

A.S.Bi.

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
n°31 del 16.05.2023**

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo anno 2022.

L'anno Duemilaventitre questo giorno sedici del mese di Maggio alle ore 15:00, presso la Sala Riunioni dell'Azienda, a seguito dell'invito diramato dal Presidente del Consiglio di Amministrazione in data 15.05.2023, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale Pluriservizi Comune di Bibbona, ai sensi e per gli effetti della Deliberazione G.C. n. 156 del 18.11.2019.

Presiede l'adunanza il Presidente Signor Massimo Fedeli.

Dei Consiglieri sono presenti n. 3 e assenti n. 2, come di seguito indicato:

COGNOME E NOME	PRESENTE	ASSENTE
1. FEDELI Massimo	X	-
2. MULE' Enzo	X	-
3. MOBILIA Enzo Cristoforo	-	X
4. SERINO Giada	X	-
5. PACCHINI Manuela	-	X

Assiste con funzioni di Segretario verbalizzante il Direttore dell'Azienda Speciale MASSEI Dott.ssa Mina. È presente il Revisore dei Conti Dott. Alessandro Ciaponi.

Il Presidente, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

Deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 20, ultimo comma Statuto Costitutivo

Il Presidente invita il Direttore ad illustrare l'analisi contabile dettagliata dei fatti produttivi, commerciali, economici e finanziari che hanno determinato il risultato finale, dando lettura della Relazione che viene allegata al presente provvedimento come parte integrante e sostanziale. A tal fine il Direttore riporta un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo Conto consuntivo riferito all'anno 2022, di seguito presentato:

STATO PATRIMONIALE	
<i>Attivo</i>	
A) Crediti	€ 216.828
B) Immobilizzazioni	€ 671.137
C) Disponibilità liquide	€ 361.938
D) Ratei e risconti	€ 36.296
<i>Totale Attivo</i>	€ 1.286.199

<i>Passivo</i>	
A) Patrimonio Netto	€ 50.774
<i>Capitale di dotazione</i>	€ 10.000
<i>Riserve</i>	€ 39.407
<i>Utile dell'esercizio</i>	€ 1.367
B) Fondi per rischi e oneri	-
C) Trattamento di fine rapporto	€ 183.653
D) Debiti	€ 989.944
E) Ratei e risconti	€ 61.828
<i>Totale Passivo</i>	€ 1.286.199

CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	€ 2.237.336
B) Costi della produzione	(€ 2.213.241)
<i>Differenza</i>	€ 24.095
C) Proventi e oneri finanziari	(€ 9.271)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	(€ 13.457)
Utile dell'esercizio	€ 1.367

Successivamente il Presidente illustra gli atti amministrativi e gli interventi di maggior rilievo che hanno determinato l'utile dell'esercizio pari ad € 1.367,00.

Infine il Presidente, evidenziato che i saldi riportati in bilancio hanno perfetta corrispondenza con le scritture contabili, propone che l'utile dell'esercizio, vista l'esiguità dell'importo, venga destinato per intero al fondo di riserva, ai sensi dell'art. 35 dello Statuto.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

UDITA la Relazione del Presidente e fatte proprie le considerazioni addotte;

VISTI gli articoli 42 e 43 del D.P.R. n. 902 del 4/10/1986;

VISTO l'articolo 35 del vigente Statuto Aziendale;

A VOTI unanimi, legalmente resi

DELIBERA

Di richiamare la premessa parte integrante e sostanziale del presente atto;

- di approvare il Conto Consuntivo anno 2022, la Relazione del Direttore, il bilancio riclassificato e relativa nota integrativa;
- di prendere atto che il Conto consuntivo per il 2022, presenta un utile di Euro 1.367,00;
- di proporre all'Amministrazione Comunale che l'utile di esercizio sopra indicato, venga destinato per intero al fondo di riserva;
- di trasmettere il Conto consuntivo anno 2022 al Revisore dei Conti per la Relazione di sua competenza;
- di inoltrare all'Amministrazione Comunale il Conto Consuntivo sopra approvato ai sensi e per gli effetti degli artt. 42 e 43 del D.P.R. 04/10/86 n. 902 e s.m.i., nonché dell'art. 35 del vigente Statuto Aziendale, per l'adozione degli appositi provvedimenti.

Il Presidente
F.to (Fedeli Massimo)

Il Segretario
F.to (Massei D.ssa Mina)

LA PRESENTE COPIA E' CONFORME ALL'ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO

IL SEGRETARIO/DIRETTORE
MASSEI D.ssa Mina

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - ASBI

BIBBONA (LI), VIA AURELIA, 33

Capitale di dotazione: Euro 10.000,00

Codice fiscale: 01493680498 Partita IVA: 01493680498

Registro delle Imprese di Livorno N. 01493680498

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRETTORE AL CONTO CONSUNTIVO ANNO 2022

Egregio Signor Presidente e Signori Consiglieri,

di seguito presento la Relazione redatta nel rispetto di quanto previsto, rispettivamente, dall'art. 42 del Dpr. n. 902/86 e s.m.i. e dall'art. 35 dello Statuto Costitutivo.

Nel redigere il bilancio d'esercizio si è cercato di garantire ai Consiglieri, chiamati ad esaminarlo e discuterlo, ricchezza di documentazione e trasparenza di presentazione che possa metterli in condizione di esercitare la propria responsabilità con la massima informazione. La presente relazione sulla gestione, integra le informazioni fornite dal bilancio e dai dettagli della nota integrativa ed offre un quadro più completo degli accadimenti che hanno caratterizzato la gestione dell'esercizio 2022 e che hanno portato alla determinazione del risultato di esercizio.

Riepilogo attività di A.S.Bi.

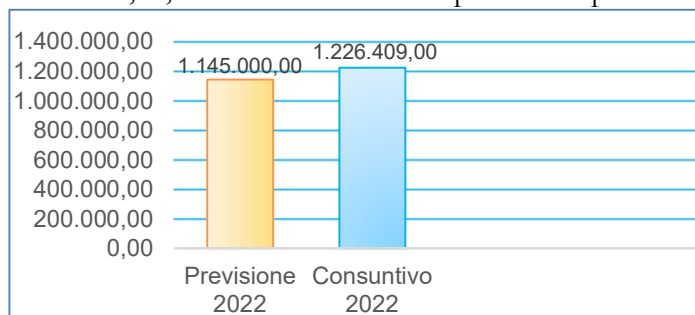
<i>Servizi</i>	<i>Atti di affidamento</i>
Campeggio	Deliberazione C.C. n. 67 del 30.11.2021
Pulizia spiaggia	Deliberazione C.C. n. 67 del 30.11.2021
Pulizia pinete	Deliberazione C.C. n. 67 del 30.11.2021
Supporto all'attività di promozione turistica	Deliberazione C.C. n. 67 del 30.11.2021
ristorante	Deliberazione C.C. n. 67 del 30.11.2021
Parcheggi	Deliberazione C.C. n. 67 del 30.11.2021
Uffici turistici	Deliberazione C.C. n. 67 del 30.11.2021
Parco giochi	Contratto di servizio 11.10.2013 e deliberazione G.C. n.104/2017
Pre-scuola	Determinazione dell'Area 2-Affari Generali n. 554 del 18.10.2022
Manutenzione del verde	Contratti di servizio del 28.03.2022 e del 14.06.2022
Stabilimento balneare	Deliberazione C.C. n. 28 del 28.04.2022
Salvamento spiagge libere	Deliberazione G.C. n. 86 del 05.07.2022

CAMPEGGIO

L'Azienda gestisce il campeggio comunale dal 2005 (anno in cui è stata istituita con Deliberazione C.C. n. 3 del 28.01.2005). La struttura, situata a Marina di Bibbona, è classificata a due stelle ed ha un'estensione di 45.000 mq, con 291 piazzole, 50 unità abitative ed una capacità ricettiva di 1364 persone.

Di seguito, una breve disamina dei dati più significativi che hanno determinato il risultato finale.

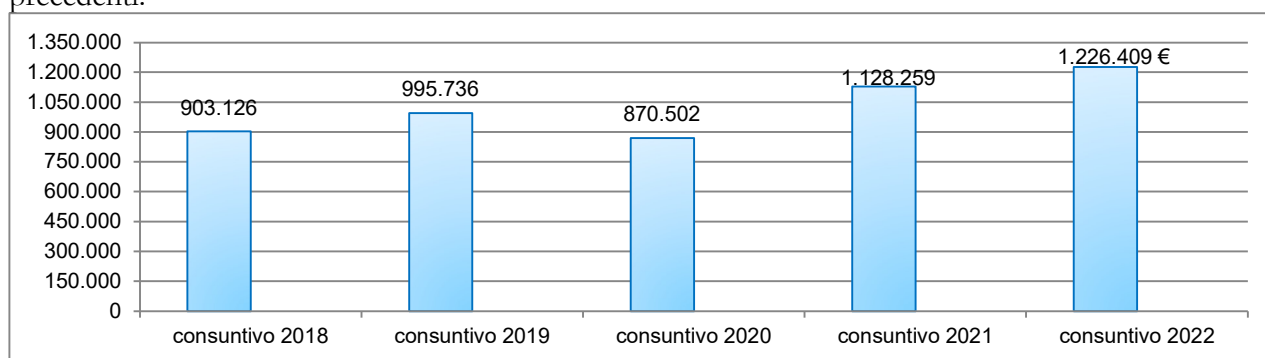
Tra i ricavi la voce di maggior rilievo è quella relativa alle *prestazioni di servizi* che ammontano ad € 1.226.409,00, con uno scostamento positivo rispetto alla previsione del 7,11%, pari ad € 81.409.



Tale scostamento è in linea con l'incremento delle presenze registrato nel corso della stagione estiva 2022 nel territorio di Bibbona. Infatti, i dati Istat confermano un'affluenza record nel nostro territorio che nel 2022 ha raggiunto 1.302.259 presenze certificate (di cui 905mila derivano da turisti italiani e 397mila da turisti stranieri), mentre nel 2021 -che pure aveva registrato ottimi numeri- le presenze

erano state 1.094.819 e nel 2019 (preCovid) 1.085.801.

Per una migliore comprensione del dato 2022 si procede al confronto con le risultanze degli anni precedenti:

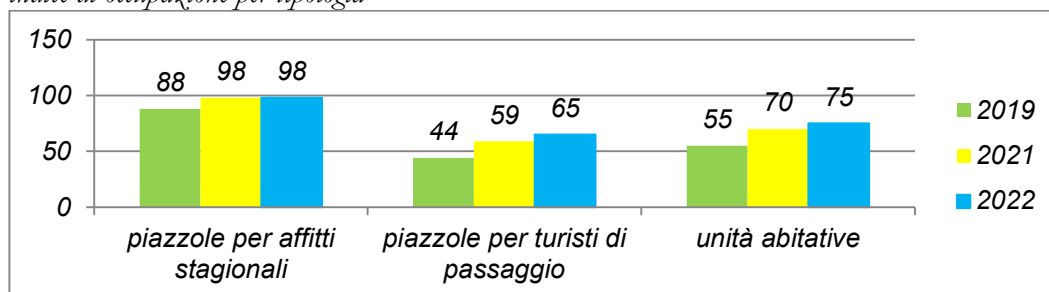


Il grafico, sopra riportato, indica un trend positivo in crescita, interrotto nel 2020 a causa dell'emergenza pandemica da Covid-19, con una forte ripresa nell'ultimo biennio che ha ampiamente superato i livelli pre-crisi.

Se la crescita registrata nel 2019 trovava riscontro nel completamento del piano di riqualificazione della struttura ricettiva, quella del 2021 era ascrivibile al combinato disposto di più fattori, quali l'attenuazione delle misure di contenimento dell'emergenza sanitaria, la scelta di vacanze sicure, in Italia e soprattutto nelle località di mare da parte degli italiani, il sostegno al comparto turistico con il "bonus vacanza" prorogato fino al 31.12.2021, l'aumento del numero delle unità abitative (da 46 a 50), messe a disposizione dei turisti sprovvisti di mezzi propri di pernottamento.

L'incremento registrato nel 2022 (+8,7% rispetto al consuntivo 2021 e +7,11% rispetto alla previsione 2022) deriva oltre che dal venir meno dello stato di emergenza sanitaria (in vigore fino al 31.03.2022) e dalla manovra tariffaria anche dall'incremento dell'indice di occupazione, come risulta dal grafico che segue:

indice di occupazione per tipologia



La voce "proventi da affitto di azienda" si riferisce ai canoni relativi alle attività di bar e market interne al campeggio.

Si evidenzia tra gli "altri ricavi e proventi" l'importo di € 57.000 registrato alla voce "ripristino di valore su immobilizzazioni immateriali" che fa riferimento ad interventi di manutenzione straordinaria effettuati in amministrazione diretta dal personale interno dell'Azienda.

Coerentemente con i principi contabili il costo del personale è stato analiticamente contabilizzato con appositi prospetti agli atti dell'Azienda. Il costo è stato quindi imputato alle immobilizzazioni immateriali al fine di procedere agli ammortamenti ai sensi di legge.

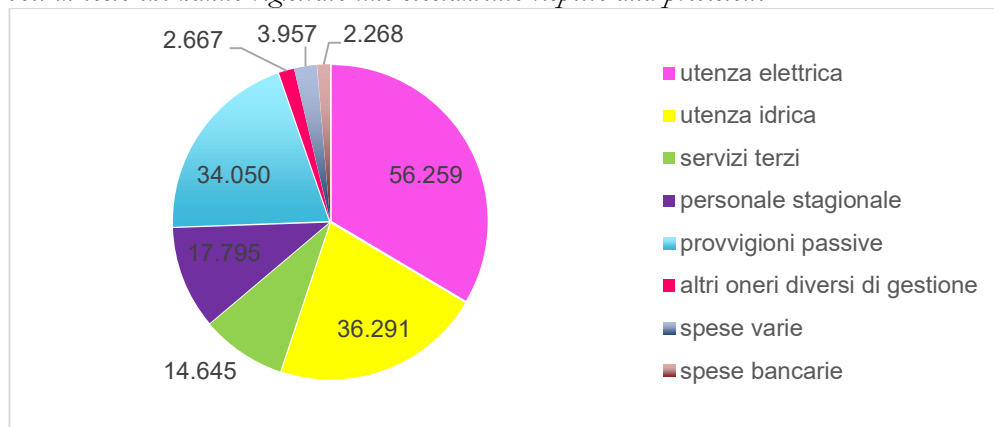
Inoltre si rileva alla voce "altri crediti d'imposta energia" la somma di € 18.257,71 relativa al credito di imposta ottenuto per l'acquisto di energia elettrica [art. 2, co. 3-bis, decreto-legge 17 maggio 2022, n. 50 (decreto aiuti) coordinato con la legge di conversione 15 luglio 2022 n. 91].

L'aumento dell'indice di occupazione del campeggio oltre a comportare uno scostamento positivo per maggiori ricavi ha causato anche uno scostamento negativo per maggiori costi. Infatti il consuntivo registra, rispetto al preventivo, uno scostamento dei costi diretti, che per loro natura sono variabili e seguono le fluttuazioni del valore della produzione, in particolare i maggiori costi sono relativi a:

- utenza elettrica

- utenza idrica
- servizi terzi
- personale stagionale
- provvigioni passive
- altri oneri diversi di gestione
- spese varie
- spese bancarie

voci di costo che hanno registrato uno scostamento rispetto alla previsione



Una considerazione a parte va fatta per il costo dell'utenza elettrica che ha superato la previsione dell'85,24% non tanto per l'effettivo maggior consumo rispetto agli anni precedenti, quanto piuttosto per i prezzi record dell'energia che hanno caratterizzato il 2022.

Si fa presente che nel 2022 il canone corrisposto al Comune è stato di € 405.000,00, mentre nell'ultimo biennio era stato ridotto del 50% in considerazione dell'emergenza sanitaria. Tale variazione è ininfluente sugli scostamenti, in quanto l'importo suddetto coincide con la previsione.

Premesso quanto sopra in merito al campeggio comunale, attività prevalente dell'Azienda, si procede ad una disamina degli altri servizi resi.

PULIZIA SPIAGGIA

Come negli anni precedenti, la pulizia manuale è stata effettuata con personale alle dirette dipendenze dell'Azienda (due unità lavorative assunte a tempo determinato per la stagione estiva, mentre nel restante periodo il servizio è stato svolto dal personale del campeggio). La vagliatura meccanica è stata affidata a ditta esterna. Frequenza e modalità del servizio sono indicate dall'Ente di riferimento. Le operazioni di pulizia manuale sono effettuate con un automezzo di proprietà dell'Azienda, acquistato nuovo di fabbrica a maggio 2022.

La grande attenzione che l'Azienda rivolge all'ambiente è testimoniata sia dalla scelta di effettuare direttamente la pulizia manuale con personale formato ad hoc, sia dalle iniziative ambientali alle quali l'Azienda collabora attivamente come il tradizionale appuntamento denominato "Giornata del fratino" che si ripete ogni anno nel mese di febbraio e consiste in un'attività di volontariato dedicata alla pulizia delle spiagge naturali dell'Oasi di Bolgheri e dell'Oasi Dunale del Gineprino.

PULIZIA DELLE PINETE

Il servizio consiste nella raccolta manuale dei rifiuti e nello svuotamento dei cestini collocati all'interno delle pinete, con la frequenza indicata dall'Ente di riferimento.

Tale attività è svolta da 2 unità lavorative assunte a tempo determinato per il periodo 01/06 – 31/08, negli altri mesi il servizio è svolto dal personale del campeggio.

La raccolta dei rifiuti viene effettuata con l'ausilio di un Autocarro Porter Piaggio, per il quale l'Azienda stipula un contratto di noleggio.

SERVIZIO DI SUPPORTO ALL'ATTIVITA' DI PROMOZIONE DELL'ENTE

Il servizio è svolto nel rispetto delle indicazioni impartite dall'ente di riferimento. L'Azienda esegue attività di supporto, logistica e di assistenza a eventi vari organizzati dal Comune e da altri enti/associazioni del territorio, sostenendone i costi per i permessi Siae, la fornitura di energia elettrica, il noleggio di attrezzature, ecc., nonché quelli relativi al personale necessario per le attività medesime.

RISTORANTE

Il Ristorante è affidato a terzi con contratto di affitto di ramo di azienda, stipulato in data 02.07.2020, valido fino al 31.12.2024.

SETTORE AMMINISTRATIVO DI SUPPORTO

L'Azienda ha la propria sede legale in località La California. La sede ospita l'ufficio turistico "La California", l'ufficio amministrativo e la Sala Riunioni.

In base alla suddivisione della contabilità per centri di costo, in questo settore rientrano oltre alle spese relative al personale amministrativo, all'affitto dei locali, alle utenze, alla cancelleria ecc., anche tutti quei costi che non possono essere imputati ai singoli settori (studio contabile, revisore dei conti, corsi di formazione, corsi per la sicurezza sul lavoro, imposte e tasse, certificazione ambientale, ecc.). Il servizio amministrativo è fisiologicamente in perdita, in quanto di supporto all'intera attività aziendale.

PARCHEGGI

L'Azienda ha gestito il servizio dei parcheggi a pagamento a Marina di Bibbona durante il periodo estivo, come di seguito indicato:

- Rilascio di Pass per i residenti validi per l'intera stagione e di abbonamenti con tariffe differenziate per i non residenti;
- utilizzo dei parcometri per l'acquisto dei ticket necessari alla sosta;
- affidamento del controllo ad un ausiliare della sosta alle dipendenze dell'Azienda, in collaborazione con la polizia municipale.

UFFICI TURISTICI

Il servizio consiste nel garantire:

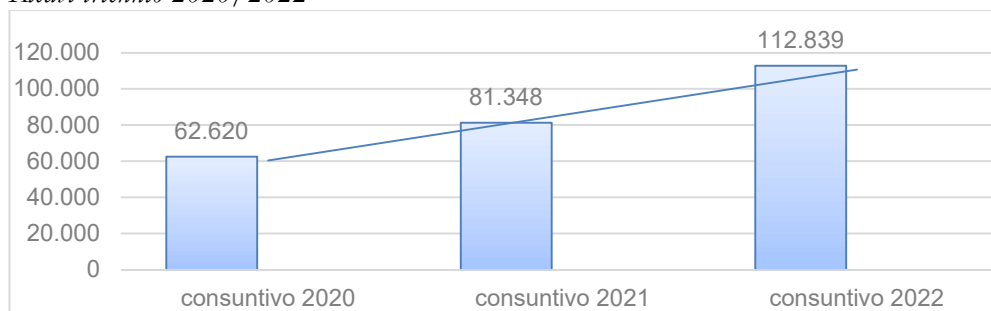
- le risorse di personale necessarie per l'ufficio turistico situato in località La California (apertura annuale) e per quello di Marina di Bibbona (apertura stagionale). Per l'esecuzione del servizio è stata impiegata una persona assunta a tempo indeterminato coadiuvata da personale a tempo determinato;
- la gestione, la cura e la manutenzione dei 2 pannelli luminosi informativi e del relativo software, ubicati in piazza delle Ortensie e davanti all'ufficio turistico di Marina di Bibbona.

PARCO GIOCHI

Nel biennio 2020/2021, le restrizioni imposte per contenere la diffusione del virus Covid19 hanno messo a dura prova questo settore che ha dovuto fare i conti con aperture stagionali più brevi rispetto agli anni precedenti e con una notevole diminuzione delle presenze a causa del contingentamento degli accessi a cui si è aggiunta nell'estate 2021 l'obbligatorietà del green pass.

Nel 2022, con la fine della pandemia si è registrata una ripresa dell'attività, con un incremento dei ricavi dell'80,19% rispetto al 2020 e del 38,71% rispetto al 2021.

Ricavi triennio 2020/2022



Proventi derivanti da affitto d'azienda. Si tratta del canone di affitto del chiosco bar.

Si rileva che le *utenze acquedotto*, anziché essere una voce di costo, costituiscono un ricavo per conguagli con le annualità precedenti.

Il servizio è stato svolto con l'impiego di personale stagionale alle dirette dipendenze dell'Azienda.

Si fa presente che sul bilancio di questo servizio grava il mutuo chirografario di 15 anni, contratto in data 13/06/2014, con la CRV, filiale di La California, per l'importo di € 350.000,00. Nel periodo 01.03.2020-30.06.2021, l'Azienda ha beneficiato della sospensione del mutuo (Decreto Legge 18/2020 cd "Cura Italia"). Pertanto l'attuale scadenza del finanziamento è il 31.10.2030 anziché il 30.06.2029 come originariamente previsto ed il debito residuo al 31.12.2022 è pari ad € 207.730,38.

SERVIZIO PRE-SCUOLA

L'affidamento è avvenuto con Determinazione dell'Area 2-Affari Generali n. 554 del 18.10.2022.

Il servizio è relativo alla sorveglianza pre-scuola, nei giorni previsti dal calendario scolastico, ai due plessi della scuola primaria (in frazione La California e nel capoluogo).

MANUTENZIONE DEL VERDE PUBBLICO

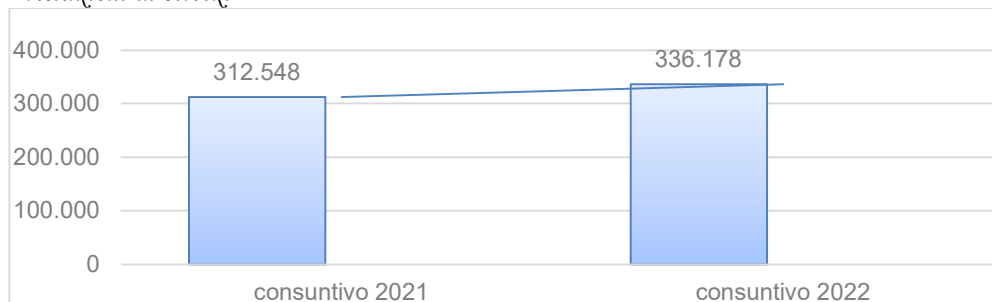
L'affidamento è avvenuto con contratto di servizio del 28.03.2022 ed è stato successivamente integrato con contratto del 14.06.2022 che ha individuato ulteriori aree di intervento.

Il servizio riguarda il taglio delle erbe infestanti nelle aree pubbliche nel periodo 28.03 – 31.10 ed è stato svolto con 4 unità lavorative part-time, un autocarro a noleggio ed un autocarro dell'ente in comodato gratuito.

La previsione stimava un servizio più ridotto rispetto a quanto stabilito nei contratti sopra richiamati ed era stata redatta in base alla nota dell'Ente di riferimento del 22.12.2021 che chiedeva all'Azienda la disponibilità a svolgere il servizio, con le stesse condizioni operative e per la stessa durata del 2021.

STABILIMENTO BALNEARE

La gestione dello stabilimento balneare iniziata nel 2021 (Deliberazione G.C. n. 46 del 06.05.2021) è proseguita anche nel 2022, come determinato dall'Amministrazione Comunale con la Deliberazione C.C. n. 28 del 28.04.2022 che ha approvato il piano economico finanziario 2022-2033. Lo stabilimento è situato a Marina di Bibbona all'interno del parco per attrezzature collettive di interesse turistico in località La Baracchina. L'arenile è individuato con concessione demaniale marittima n. 12/2005, valida fino al 31.12.2033 e volturata all'Azienda con atto del Responsabile dell'Area Edilizia privata in data 24.12.2020 (rep. 2904). La superficie dell'arenile è di 3.000 mq ed ha un fronte mare di 150 ml. L'Azienda ha gestito direttamente lo stabilimento balneare con proprio personale (4 bagnini e 2 impiegate). Nel 2022, terminata l'emergenza sanitaria, è stato possibile aumentare il numero dei punti ombra e ciò ha comportato un incremento dei ricavi, come risulta dal grafico *Prestazioni di servizi*.

Prestazioni di servizi**SERVIZIO DI SALVAMENTO SU SPIAGGE LIBERE**

L'Amministrazione Comunale ha affidato il servizio ad A.S.Bi. con Deliberazione G.C. n. 86 del 05.07.2022 e l'Azienda si è riservata la possibilità di ridurre il numero delle postazioni previste, in base al numero di unità di personale con idoneo brevetto di salvamento che-visti i tempi ristretti- sarebbe riuscita a reperire.

Conseguentemente sono state attivate n. 2 postazioni di salvataggio:

- o Fossa Camilla Sud = dal 22/07 al 18/09
- o Zazzeri Nord = dall'11/08 al 31/08

Nel periodo di attività le 2 postazioni sono state presidiate tutti i giorni, eccetto il martedì, turno di riposo delle 2 unità lavorative adibite al servizio.

Dopo una sommaria panoramica dei servizi gestiti, occorre procedere all'analisi dei dati contabili, premettendo le risultanze del Conto Consuntivo per l'esercizio 2022:

SITUAZIONE PATRIMONIALE	
Totale attivo	1.286.199
Totale passivo	1.284.832
Risultato dell'esercizio	1.367

CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	2.237.336
Costi della produzione	(2.213.241)
Differenza	24.905
Proventi finanziari	3
Oneri finanziari	(9.274)
Imposte sul reddito di esercizio	(13.457)
Risultato dell'esercizio	1.367

Analisi degli scostamenti

Per maggiore chiarezza nella lettura della tabella che segue, si precisa che:

- nel bilancio riepilogativo i dati riportati a preventivo tengono conto anche della gestione dello stabilimento balneare, la cui previsione è contenuta nel PEF approvato con deliberazione Cda n. 13 del 28.03.2022 e Deliberazione C.C. n. 28 del 28.04.2022;
- nel bilancio riepilogativo e nel servizio amministrativo di supporto i costi a consuntivo sono *ante imposte*.

SCOSTAMENTI					
Bilancio riepilogativo	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento	P/N
valore della produzione	2.055.942	2.237.338	181.396	8,82301	P
costi della produzione (ante imposte)	2.039.838	2.222.514	182.676	8,95542	N
totale	16.104	14.824	- 1.280	-7,94834	N
Campeggio					
valore della produzione	1.160.833	1.327.764	166.931	14,38028	P
costi della produzione	1.133.419	1.300.978	167.559	14,78350	N
totale	27.414	26.786	- 628	-2,29080	N
Pulizia spiaggia					
valore della produzione	61.000	61.000	-	0,00000	
costi della produzione	60.764	60.173	- 591	-0,97262	P
totale	236	827	591	250,42373	P
Pulizia pineta					
valore della produzione	22.000	22.000	-	0,00000	
costi della produzione	20.379	21.019	640	3,13867	N
totale	1.621	981	- 640	-39,45898	N
Supporto attiv. Promozione					
valore della produzione	16.344	14.870	- 1.474	-9,01860	P
costi della produzione	16.344	14.752	- 1.592	-9,74058	N
totale	-	118	118		P
Ristorante					
valore della produzione	24.240	25.872	1.632	6,73267	P
costi della produzione	10.754	10.755	1	0,00930	N
totale	13.486	15.117	1.631	12,09402	P
Servizio amministrativo					
valore della produzione	-	4.814	4.814		
costi della produzione	169.386	175.859	6.473	3,82145	N
totale	- 169.386	- 171.045	- 1.659	0,97942	N
Parcheggi					
valore della produzione	190.000	182.306	- 7.694	-4,04947	N
costi della produzione	72.569	71.210	- 1.359	-1,87270	P
totale	117.431	111.096	- 6.335	-5,39466	N
Ufficio turistico					
valore della produzione	42.500	43.975	1.475	3,47059	P
costi della produzione	42.092	42.766	674	1,60125	N
totale	408	1.209	801	196,32353	P
Parco giochi					
valore della produzione	128.150	116.514	- 11.636	-9,07998	N
costi della produzione	118.289	115.959	- 2.330	-1,96975	P
totale	9.861	556	- 9.305	-94,36163	N
Prescuola					
valore della produzione	-	1.885	1.885	N.A.	
costi della produzione	-	1.835	1.835	N.A.	
totale	-	50	50	N.A.	
Manutenzione del verde					
valore della produzione	66.125	88.023	21.898	33,11607	P
costi della produzione	53.007	83.019	30.012	56,61894	N
totale	13.118	5.005	- 8.113	-61,84632	N
Pulizia altri locali					
valore della produzione	9.000	-	9.000	N.A.	
costi della produzione	8.600	-	8.600	N.A.	
totale	400	-	400	N.A.	
Stabilimento balneare					
valore della produzione	335.750	336.805	1.055	0,31422	P
costi della produzione	334.235	313.958	- 20.277	-6,06669	P
totale	1.515	22.847	21.332	1408,05281	P
Servizio di salvamento					
valore della produzione	-	12.082	12.082	N.A.	
costi della produzione	-	10.805	10.805	N.A.	
totale	-	1.277	1.277	N.A.	

Il bilancio riepilogativo evidenzia uno scostamento di costi e ricavi con i dati stimati a preventivo. Infatti, si registra uno scostamento positivo per maggiori ricavi del 8,82301 % ed uno scostamento negativo per maggiori costi del 8,95542%. Mentre l'utile evidenzia una sostanziale tenuta con uno scostamento negativo di € 1.280.

Per maggiore chiarezza si approfondiscono gli scostamenti relativi ad alcuni dei servizi di maggior rilievo per il bilancio aziendale:

Il settore "campeggio" registra, rispetto alla previsione, uno scostamento positivo per maggiori ricavi pari al 14,38028% ed uno scostamento negativo per maggiori costi pari al 14,78350%, per le ragioni di tali scostamenti si rimanda all'analisi effettuata nella prima parte della presente relazione. Per quanto riguarda il risultato finale il dato mostra una sostanziale tenuta, nonostante il maggior costo dell'utenza elettrica (€ 56.259) che anche con il correttivo del "credito d'imposta energia" incide in modo significativo sui costi esercizio.

Il settore "parcheggi" riporta uno scostamento negativo per minori ricavi del 4,04947% e uno scostamento positivo per minori costi dell'1,87270. Anche in questo caso si evidenzia una sostanziale tenuta dell'utile che ammonta ad euro 111.096 a fronte di una previsione di 117.431.

Per il "parco giochi", che registra uno scostamento negativo per minori ricavi del 9,07998% e un modesto scostamento positivo dell'1,96975% per minori costi, si rimanda all'analisi effettuata nella prima parte della presente relazione che indica una ripresa dell'attività che è stata fortemente penalizzata durante l'emergenza sanitaria.

Il settore "stabilimento balneare" registra scostamenti positivi per maggiori ricavi, minori costi e maggiore utile.

Si precisa inoltre che il servizio di pulizia altri locali stimato a preventivo non è stato richiesto dall'Ente di riferimento, mentre i servizi di salvamento e pre-scuola sono stati affidati all'Azienda successivamente all'approvazione del bilancio di previsione e rispettivamente in data 05.07.2022 e 18.10.2022.

Costo del personale

Considerato che il personale rappresenta una delle voci di costo più rilevanti per il bilancio aziendale, si ritiene opportuno verificarne gli scostamenti rispetto alla previsione:

Preventivo	consuntivo	Differenza	% di scostamento
628.133	695.798	67.665	10,7724

Il dato a preventivo tiene conto anche del costo del personale impiegato nella gestione dello stabilimento balneare contenuto nel PEF approvato con deliberazione Cda n. 13 del 28.03.2022 e Deliberazione C.C. n. 28 del 28.04.2022.

Lo scostamento negativo deriva sostanzialmente dai seguenti centri di costo:

	preventivo	consuntivo	differenza	% di scostamento
stabilimento balneare	123.403	147.017	23.614	19,13552
campeggio	178.331	194.308	15.977	8,95930
manutenzione del verde	35.220	68.554	33.334	94,64509
pre-scuola	-	1.745	1.745	N.A.
salvamento	-	9.282	9.282	N.A.

I maggiori costi del personale rilevati nella gestione dello stabilimento balneare, derivano prevalentemente dalla realizzazione in economia dei necessari interventi manutentivi.

Per quanto riguarda il campeggio il maggior costo del personale è ascrivibile alla realizzazione in economia di manutenzioni straordinarie, mirate alla messa in sicurezza della struttura (lavori per l'adeguamento dell'impianto antincendio e per la raccolta delle acque meteoriche) e al miglioramento dell'offerta ricettiva tramite la manutenzione straordinaria delle unità abitative esistenti, la predisposizione di un'area appositamente individuata per l'installazione di nuove case mobili, ecc.).

Per gli scostamenti relativi di manutenzione del verde pubblico si rimanda a quanto già argomentato nella prima parte della presente relazione.

Bibbona (Li), lì 16.05.2023

Il Direttore
F.to (Massei Dott.ssa Mina)

SITUAZIONE CONTABILE

Esercizio 2022 / 1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022
Registrazioni Dal Al

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campegg e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

SITUAZIONE PATRIMONIALE**ATTIVITA'****PASSIVITA'**

13025000 - Dir.brevetto ind. e utiliz.opere ingegno	12.121,00	13015005 - F.do amm. costi di sviluppo	0,00
100220 000 - diritti di utiliz. di programmi software	11.470,00	200130 000 - f.do amm. costi sviluppo	0,00
100230 000 - software di proprietà	651,00	13025005 - F.do amm.brevetti ind. e opere ingegno	11.332,92
13065000 - Oneri Pluriennali	1.309.107,11	200250 000 - f.do amm. di utiliz. di programmi software	11.007,42
100605 000 - oneri pluriennali	1.309.107,11	200260 000 - f.do amm. software di proprietà	325,50
13085000 - Fabbricati	149.419,92	13065005 - F.do amm. oneri pluriennali	960.223,14
100750 000 - costruzioni leggere	149.419,92	200620 000 - f.do amm. oneri pluriennali	960.223,14
13090000 - Impianti e macchinari	7.206,86	13085005 - F.do amm. fabbricati	41.068,50
100820 000 - impianti generici	7.206,86	200775 000 - f.do amm. costruzioni leggere	41.068,50
13095000 - Attrezzature industriali e commerciali	331.986,44	13090005 - F.do amm. impianti e macchinari	288,27
101080 000 - attrezzatura varia e minuta	329.437,44	200905 000 - f.do amm. impianti generici	288,27
101110 000 - registratori di cassa	2.549,00	200955 000 - f.do amm. macchinari specifici	0,00
13105000 - Mobili e arredi	66.963,16	13095005 - F.do amm.attrezzature indust. e commer.	212.068,34
101220 000 - mobili e arredi	66.963,16	201130 000 - f.do amm. attrezzatura varia e minuta	210.381,33
13110000 - Macchine d'ufficio	64.057,59	201160 000 - f.do amm. registratori di cassa	1.687,01
101280 000 - macchine ufficio elettroniche e computers	64.057,59	13105005 - f.do amm. mobili e arredi	48.614,60
13115000 - Auto., Moto., Ciclo.e altri mezzi trasp.	65.640,80	201240 000 - f.do amm. mobili e arredi	48.614,60
101340 000 - autocarri e simili	65.640,80	13110005 - F.do amm. macchine d'ufficio	55.520,21
13215000 - Crediti v/altri (EE-immob.)	9.828,74	201300 000 - f.do amm. macchine ufficio elettroniche e computers	55.520,21
101830 000 - depositi cauzionali vari (EE)	9.828,74	13115005 - F.do amm. auto.moto.ciclo.e altri mezzi	25.252,53
101835 000 - depositi cauzionali energia elettrica (EE)	0,00	201375 000 - f.do amm. autocarri e simili	25.252,53
13220000 - Crediti v/altri (OE-immob.)	9.174,00	15040000 - Crediti v/clienti (EE)	1.288,00
101920 000 - depositi cauz. stabil balneare	9.174,00	102350 000 - clienti - note di accredito da emettere (EE)	1.288,00
15040000 - Crediti v/clienti (EE)	181.322,52	31000000 - Capitale	10.000,00
102280 000 - clienti ordinari (EE)	13.842,06	203780 000 - capitale sociale	10.000,00
102345 000 - clienti - fatture da emettere (EE)	167.480,46	31015000 - Riserva legale	2.302,23
15100000 - Crediti tributari (EE)	28.412,29	203995 000 - riserva legale	2.302,23
102735 000 - credito IVA annuale da compensare (EE)	2.009,00	31030000 - Riserve facoltative	37.104,39
102750 000 - IRES in acconto (EE)	13.609,61	204040 000 - riserva facoltativa	37.104,39
102755 000 - IRAP in acconto (EE)	12.793,00	35000000 - Trattamento fine rapporto di lavoro sub.	183.653,33

SITUAZIONE CONTABILE

Esercizio 2022 / 1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022
 Registrazioni Dal Al

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezzate

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

SITUAZIONE PATRIMONIALE**ATTIVITA'****PASSIVITA'**

102770 000 - IVA acquisti (EE)	0,00	204500 000 - trattamento fine rapporto di lavoro sub.	183.653,33
102810 000 - erario c/ritenute su interessi attivi (EE)	0,68	37015005 - Debiti verso banche (OE)	207.730,38
15105000 - Imposte anticipate (EE)	8.037,00	204710 000 - debiti per mutui (OE)	207.730,38
102935 000 - attività per IRES anticipata entro 12m (EE)	8.037,00	37030000 - Debiti verso fornitori (EE)	715.013,08
15112000 - Crediti v/altri (EE-att.circ.)	344,00	204845 000 - fornitori ordinari (EE)	24.038,71
102975 000 - crediti v/fornitori (EE)	264,80	204850 000 - fornitori - fatture da ricevere (EE)	690.974,37
102980 000 - fornitori - anticipi e acconti versati (EE)	0,00	204862 000 - fornitori - note di accredito da ricevere (EE)	0,00
103070 000 - altri crediti (EE)	79,20	37055000 - Debiti tributari (EE)	23.691,41
15114000 - Crediti v/altri (OE-att.circ.)	0,00	102765 000 - IVA conto erario (EE)	3.166,56
103195 001 - anticipo a terzi	0,00	205040 000 - erario c/ritenute passive	0,00
15150000 - Depositi bancari e postali	361.906,69	205045 000 - erario c/IRPEF su retribuzioni (EE)	7.067,85
103435 001 - cassa di risparmio volterra	219.939,62	205090 000 - erario c/IRES (EE)	0,00
103435 002 - banca di credito cooperativo castagneto carducci	141.967,07	205095 000 - debiti per IRAP (EE)	13.457,00
103435 003 - intesa san paolo	0,00	205140 000 - IVA vendite (EE)	0,00
15150010 - Denaro e valori in cassa	31,70	205142 000 - IVA split payment	0,00
103485 000 - cassa contanti	31,70	205145 000 - IVA corrispettivi (EE)	0,00
17000005 - Ratei e risconti attivi	36.296,35	37060000 - Debiti v/istit.prev.e secur.sociale (EE)	16.660,48
103550 000 - risconti attivi	26.188,45	205235 000 - debiti v/INPS (EE)	2.808,77
103575 001 - risconti attivi utenza elettrica	10.107,90	205235 001 - Inpdap c/contributi	12.738,74
91000000 - Utile/perdita dell'esercizio	0,00	205280 001 - inail c/ rateo	1.112,97
900100 000 - utile dell'esercizio	0,00	37065000 - Altri debiti (EE)	26.849,09
91000015 - Conti errore	0,00	205390 000 - depositi cauzionali ricevuti (EE)	0,00
999930 000 - sottoconto errori	0,00	205390 001 - depositi cauzionali ricevuti DELFINO BLU	580,00
		205390 002 - depositi cauzionali ricevuti gestione affitto DELFINO BLU	0,00
		205395 001 - caparre campeggio EE	0,00
		205395 002 - anticipi da terzi EE	160,05
		205400 000 - dipendenti c/retribuzione (EE)	22.614,04
		205490 000 - altri debiti (EE)	0,00
		205510 000 - cauzione parcheggio	3.495,00
		37065010 - Altri debiti (OE)	0,00

SITUAZIONE CONTABILE

Esercizio 2022 / 1 **Dal** 01-01-2022 **Al** 31-12-2022
Registrazioni **Dal** **Al**

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Partita IVA 01493680498 **Codice Fiscale** 01493680498

Attività 1 Aree di campegg e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario **Tipo Reddito** Impresa

SITUAZIONE PATRIMONIALE**ATTIVITA'****PASSIVITA'**

205580 000 - caparre campeggio	0,00
205585 001 - debiti diversi	0,00
39000005 - Ratei e risconti passivi	61.828,43
205615 000 - ratei passivi	0,00
205615 001 - dipendenti c/ rateo	7.452,28
205655 000 - risconti passivi	54.376,15

TOTALE ATTIVITA'	2.641.856,17	TOTALE PASSIVITA'	2.640.489,33
		UTILE D'ESERCIZIO	1.366,84
TOTALE A PAREGGIO	2.641.856,17	TOTALE A PAREGGIO	2.641.856,17

SITUAZIONE CONTABILE

Esercizio 2022 / 1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022
 Registrazioni Dal Al

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campegg e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**

73000000 - Costi mat.prime, sussid , consumo, merci	5.357,02	71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.138.264,75
703135 000 - carburanti/lubrifi. autocarri	<u>5.357,02</u>	500020 001 - vendita acqua fontanello camp.	<u>2.262,18</u>
73005000 - Costi per servizi	536.378,10	500020 002 - ricavi parco giochi	<u>112.839,12</u>
703905 000 - prestazioni di terzi	<u>46.834,75</u>	500020 003 - ricavi serv. manutenz del verde	<u>88.020,00</u>
703905 002 - compensi a terzi	<u>5.000,00</u>	500020 004 - ricavi servizio uff. turistico	<u>42.000,00</u>
703920 000 - spese telefoniche-fax-internet	<u>3.192,45</u>	500020 005 - proventi da affitto azienda	<u>36.372,00</u>
703925 001 - spese telefoniche cellulari	<u>345,10</u>	500120 000 - aggi, monopoli e valori bollati	<u>16,38</u>
703930 000 - utenze riscaldamento	<u>17.332,42</u>	500260 001 - prestazioni di servizi	<u>1.226.408,91</u>
703940 000 - utenze energia elettrica	<u>132.818,45</u>	500260 002 - ricavi per promozione turistica	<u>14.869,62</u>
703945 000 - utenze acquedotto	<u>79.881,44</u>	500260 003 - compensi parcheggi	<u>182.273,57</u>
704008 000 - manut. e rip. impianti e macchinari	<u>0,00</u>	500260 004 - ricavi cauzioni card smarrite	<u>57,40</u>
704009 000 - manut. e rip. attrezzature	<u>8,20</u>	500260 007 - prestazioni di servizi stabilimento balneare	<u>336.178,48</u>
704010 000 - manut. e rip. macchine ufficio	<u>0,00</u>	500260 008 - Ricavi Pre-Scuola	<u>1.885,24</u>
704020 000 - manut. e rip. autocarri	<u>0,00</u>	500260 009 - Ricavi Salvamento Spiagge Libere	<u>12.081,85</u>
704036 000 - manut. e rip. automezzi strumentali	<u>0,00</u>	500645 002 - Ricavi servizio pulizia spiaggia	<u>61.000,00</u>
704050 000 - manut. e rip. generali	<u>0,00</u>	500645 003 - Ricavi servizio pulizia pinete	<u>22.000,00</u>
704170 000 - prestazioni professionali	<u>5.408,90</u>	71020000 - Altri ricavi e proventi	78.598,70
704170 002 - lavoro occasionale	<u>512,50</u>	501900 000 - ripristino di valore su immobilizzazioni immateriali	<u>57.000,00</u>
704205 000 - canoni hardware/software	<u>3.504,03</u>	501920 000 - proventi vari	<u>16.489,66</u>
704220 000 - servizi di vigilanza	<u>13.420,50</u>	501944 000 - sopravv. attive altri ricavi e proventi	<u>4.216,51</u>
704230 000 - provvigioni passive a intermediari	<u>56.050,34</u>	501950 000 - sopravv. attive non imponibili TUIR altri ricavi e proventi	<u>870,20</u>
704245 000 - elaborazione dati/tenuta contabilità	<u>12.000,00</u>	501955 000 - arrotondamenti attivi	<u>22,33</u>
704265 000 - pubblicità e propaganda	<u>3.568,00</u>	71020005 - Contributi in conto esercizio	20.472,16
704365 001 - partecipazione a corsi di aggiornamento	<u>52,00</u>	502554 000 - altri contrib. in c/esercizio COVID-19 non imponibili	<u>2.214,45</u>
704370 000 - spese pulizia	<u>98.030,25</u>	502554 002 - altri crediti d'imposta energia	<u>18.257,71</u>
704375 000 - spese di lavanderia	<u>10.940,44</u>	75025015 - Prov.fin.diversi da altri	2,61
704385 000 - visite mediche per dipendenti	<u>2.190,00</u>	509100 000 - interessi attivi su c/c e depositi bancari	<u>2,61</u>
704390 000 - spese di trasporto	<u>797,39</u>		
704395 000 - spese fognatura e depurazione	<u>1.550,00</u>		
704411 000 - rimborsi chilometrici "NO IRAP"	<u>39,22</u>		

SITUAZIONE CONTABILE

Esercizio 2022 / 1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022
 Registrazioni Dal Al

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campegg e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**

704415 000 - costi postali	94,50
704481 000 - assicurazioni automezzi strumentali	286,78
704485 000 - assicurazioni autocarri	2.320,00
704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività	37.101,44
704715 001 - Manutenzioni contrattuali	3.099,00
73010000 - Costi per godimento beni di terzi	599.009,08
705145 000 - locazioni passive	6.000,00
705185 000 - canoni passivi affitto d'azienda	533.227,24
705360 000 - noleggi passivi	51.469,84
705375 000 - noleggi autocarri	8.312,00
705385 000 - noleggi mezzi d'opera	0,00
73015000 - Salari e stipendi	485.591,12
705900 000 - salari e stipendi	485.591,12
73015005 - Oneri sociali	162.706,81
705975 000 - contributi INPS	155.808,15
705980 000 - contributi INAIL	6.898,66
73015010 - Quote trattamento di fine rapporto	47.500,55
706055 000 - accantonamento al TFR	26.071,33
706060 000 - quote TFR liquidate	21.429,22
73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat.	118.730,65
706300 000 - amm.to costi di sviluppo	40.422,57
706320 000 - amm.to diritti di utiliz. programmi di software	2.069,83
706326 000 - amm.to software di proprietà	325,50
706385 000 - amm.to oneri pluriennali	75.912,75
73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali	40.023,21
706470 000 - amm.to costruzioni leggere	7.470,99
706480 000 - amm.to impianti generici	288,27
706530 000 - amm.to macchinari specifici	487,50
706560 000 - amm.to attrezzature varia e minuta	21.504,96
706575 000 - amm.to mobili e arredi	2.405,98

SITUAZIONE CONTABILE

Esercizio 2022 / 1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022
 RegISTRAZIONI Dal Al

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campegg e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**

706585 000 - amm.to macchine ufficio elettroniche e computers	1.174,47	
706595 000 - amm.to autocarri e simili	6.372,41	
706640 000 - amm.to registratori di cassa	318,63	
73040000 - Oneri diversi di gestione	217.944,04	
707245 000 - imposta di bollo	322,00	
707250 000 - imposta di registro	78,70	
707280 000 - tassa sui rifiuti/TARI	116.486,00	
707300 000 - imposte e tasse indeducibili	492,51	
707305 000 - imposte e tasse deducibili	7.331,35	
707305 001 - spese bancarie	12.320,96	
707310 001 - sopravvenienze passive deducibili	90,59	
707321 000 - sopravv.passive indeducibili oneri diversi di gestione	1.555,51	
707340 000 - arrotondamenti passivi	35,82	
707390 000 - quote associative	292,00	
707415 000 - costi indeducibili	1.193,57	
707430 000 - minusvalenze patrimoniali	758,38	
707451 000 - bollo automezzi strumentali	178,61	
707455 000 - bollo autocarri	29,61	
707485 001 - spese varie	13.487,21	
707485 002 - diritti Siae	11.697,76	
707485 003 - spese generiche	7.743,91	
707560 000 - altri oneri diversi di gestione	43.849,55	
75030015 - Interessi e altri on.fin.v/terzi	9.273,80	
709460 000 - interessi passivi su mutui	8.876,93	
709585 000 - interessi passivi di mora	396,84	
709655 000 - interessi passivi diversi	0,03	
709680 000 - oneri bancari	0,00	
81000000 - Imposte correnti	13.457,00	
710895 000 - IRAP	13.457,00	

SITUAZIONE CONTABILE

Esercizio 2022 / 1 **Dal** 01-01-2022 **Al** 31-12-2022
Registrazioni **Dal** **Al**

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Partita IVA 01493680498 **Codice Fiscale** 01493680498

Attività 1 Aree di campegg e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario **Tipo Reddito** Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**

TOTALE COSTI	2.235.971,38	TOTALE RICAVI	2.237.338,22
UTILE D'ESERCIZIO	1.366,84		
TOTALE A PAREGGIO	2.237.338,22	TOTALE A PAREGGIO	2.237.338,22

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022

Registrazioni Dal AI

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**

001 - Campeggio	1.300.978,41	001 - Campeggio	1.327.764,39
73000000 - Costi mat.prime, sussid , consumo, merci	1.979,93	71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.236.528,49
703135 000 - carburanti/lubrifi. autocarri	<u>1.979,93</u>	500020 001 - vendita acqua fontanello camp.	<u>2.262,18</u>
73005000 - Costi per servizi	432.408,64	500020 005 - proventi da affitto azienda	<u>7.800,00</u>
703905 000 - prestazioni di terzi	<u>20.459,75</u>	500260 001 - prestazioni di servizi	<u>1.226.408,91</u>
703905 002 - compensi a terzi	<u>5.000,00</u>	500260 004 - ricavi cauzioni card smarritte	<u>57,40</u>
703920 000 - spese telefoniche-fax-internet	<u>2.493,35</u>	71020000 - Altri ricavi e proventi	72.978,19
703925 001 - spese telefoniche cellulari	<u>65,36</u>	501900 000 - ripristino di valore su immobilizzazioni immateriali	<u>57.000,00</u>
703930 000 - utenze riscaldamento	<u>17.332,42</u>	501920 000 - proventi vari	<u>13.925,46</u>
703940 000 - utenze energia elettrica	<u>122.259,33</u>	501944 000 - sopravv. attive altri ricavi e proventi	<u>1.972,33</u>
703945 000 - utenze acquedotto	<u>80.290,75</u>	501950 000 - sopravv. attive non imponibili TUIR altri ricavi e proventi	<u>71,20</u>
704008 000 - manut. e rip. impianti e macchinari	<u>0,00</u>	501955 000 - arrotondamenti attivi	<u>9,20</u>
704010 000 - manut. e rip. macchine ufficio	<u>0,00</u>	71020005 - Contributi in conto esercizio	18.257,71
704020 000 - manut. e rip. autocarri	<u>0,00</u>	502554 000 - altri contrib. in c/esercizio COVID-19 non imponibili	<u>0,00</u>
704036 000 - manut. e rip. automezzi strumentali	<u>0,00</u>	502554 002 - altri crediti d'imposta energia	<u>18.257,71</u>
704050 000 - manut. e rip. generali	<u>0,00</u>		
704170 000 - prestazioni professionali	<u>350,00</u>		
704205 000 - canoni hardware/software	<u>2.452,67</u>		
704220 000 - servizi di vigilanza	<u>8.866,50</u>		
704230 000 - provvigioni passive a intermediari	<u>56.050,34</u>		
704265 000 - pubblicità e propaganda	<u>3.018,00</u>		
704370 000 - spese pulizia	<u>79.319,12</u>		
704375 000 - spese di lavanderia	<u>10.940,44</u>		
704390 000 - spese di trasporto	<u>294,50</u>		
704395 000 - spese fognatura e depurazione	<u>1.260,00</u>		
704411 000 - rimborsi chilometrici "NO IRAP"	<u>13,80</u>		
704415 000 - costi postali	<u>94,50</u>		
704485 000 - assicurazioni autocarri	<u>1.545,26</u>		
704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività	<u>17.203,55</u>		
704715 001 - Manutenzioni contrattuali	<u>3.099,00</u>		

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022

Registrazioni Dal AI

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campegg e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

CONTO ECONOMICO**COSTI****RICAVI**

73010000 - Costi per godimento beni di terzi	428.425,96
705185 000 - canoni passivi affitto d'azienda	<u>405.000,00</u>
705360 000 - noleggi passivi	<u>23.425,96</u>
705385 000 - noleggi mezzi d'opera	<u>0,00</u>
73015000 - Salari e stipendi	134.351,17
705900 000 - salari e stipendi	<u>134.351,17</u>
73015005 - Oneri sociali	45.739,01
705975 000 - contributi INPS	<u>43.920,68</u>
705980 000 - contributi INAIL	<u>1.818,33</u>
73015010 - Quote trattamento di fine rapporto	14.218,03
706055 000 - accantonamento al TFR	<u>5.417,22</u>
706060 000 - quote TFR liquidate	<u>8.800,81</u>
73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat.	82.348,45
706300 000 - amm.to costi di sviluppo	<u>14.973,28</u>
706320 000 - amm.to diritti di utiliz. programmi di software	<u>2.069,83</u>
706326 000 - amm.to software di proprietà	<u>325,50</u>
706385 000 - amm.to oneri pluriennali	<u>64.979,84</u>
73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali	16.526,41
706470 000 - amm.to costruzioni leggere	<u>6.825,99</u>
706480 000 - amm.to impianti generici	<u>139,09</u>
706560 000 - amm.to attrezzature varia e minuta	<u>4.657,98</u>
706575 000 - amm.to mobili e arredi	<u>2.267,16</u>
706585 000 - amm.to macchine ufficio elettroniche e computers	<u>594,76</u>
706595 000 - amm.to autocarri e simili	<u>1.722,80</u>
706640 000 - amm.to registratori di cassa	<u>318,63</u>
73040000 - Oneri diversi di gestione	144.736,59
707245 000 - imposta di bollo	<u>14,00</u>
707280 000 - tassa sui rifiuti/TARI	<u>106.257,70</u>
707300 000 - imposte e tasse indeducibili	<u>407,55</u>
707305 000 - imposte e tasse deducibili	<u>1.234,96</u>

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022

Registrazioni Dal AI

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

COSTI		CONTO ECONOMICO		RICAVI	
707305 001 - spese bancarie	<u>7.062,50</u>				
707310 001 - sopravvenienze passive deducibili	<u>12,63</u>				
707321 000 - sopravv.passive indeducibili oneri diversi di gestione	<u>587,77</u>				
707340 000 - arrotondamenti passivi	<u>28,27</u>				
707390 000 - quote associative	<u>292,00</u>				
707415 000 - costi indeducibili	<u>1.047,96</u>				
707451 000 - bollo automezzi strumentali	<u>106,19</u>				
707485 001 - spese varie	<u>8.547,07</u>				
707485 002 - diritti Siae	<u>4.330,61</u>				
707560 000 - altri oneri diversi di gestione	<u>14.807,38</u>				
75030015 - Interessi e altri on.fin.v/terzi	244,22				
709585 000 - interessi passivi di mora	<u>244,22</u>				
709680 000 - oneri bancari	<u>0,00</u>				
MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	26.785,98				
002 - Pulizia Spiaggia	60.173,45	002 - Pulizia Spiaggia		61.000,00	
73000000 - Costi mat.prime, sussid , consumo, merci	1.135,82	71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni		61.000,00	
703135 000 - carburanti/lubrifi. autocarri	<u>1.135,82</u>	500645 002 - Ricavi servizio pulizia spiaggia		<u>61.000,00</u>	
73005000 - Costi per servizi	23.574,74				
703905 000 - prestazioni di terzi	<u>21.900,00</u>				
704020 000 - manut. e rip. autocarri	<u>0,00</u>				
704050 000 - manut. e rip. generali	<u>0,00</u>				
704485 000 - assicurazioni autocarri	<u>774,74</u>				
704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività	<u>900,00</u>				
73015000 - Salari e stipendi	19.850,66				
705900 000 - salari e stipendi	<u>19.850,66</u>				
73015005 - Oneri sociali	7.163,14				
705975 000 - contributi INPS	<u>6.593,08</u>				
705980 000 - contributi INAIL	<u>570,06</u>				
73015010 - Quote trattamento di fine rapporto	950,70				
706060 000 - quote TFR liquidate	<u>950,70</u>				

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022

Registrazioni Dal AI

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

COSTI		CONTO ECONOMICO		RICAVI	
73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat.	2.259,55				
706300 000 - amm.to costi di sviluppo	<u>1.252,21</u>				
706385 000 - amm.to oneri pluriennali	<u>1.007,34</u>				
73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali	3.487,84				
706595 000 - amm.to autocarri e simili	<u>3.487,84</u>				
73040000 - Oneri diversi di gestione	1.751,00				
707430 000 - minusvalenze patrimoniali	<u>690,98</u>				
707451 000 - bollo automezzi strumentali	<u>72,42</u>				
707485 001 - spese varie	<u>87,60</u>				
707560 000 - altri oneri diversi di gestione	<u>900,00</u>				
MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	826,55				
003 - Pulizia Pinete	21.018,63	003 - Pulizia Pinete		22.000,00	
73005000 - Costi per servizi	900,00	71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni		22.000,00	
704020 000 - manut. e rip. autocarri	<u>0,00</u>	500645 003 - Ricavi servizio pulizia pinete		<u>22.000,00</u>	
704050 000 - manut. e rip. generali	<u>0,00</u>				
704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività	<u>900,00</u>				
73010000 - Costi per godimento beni di terzi	1.500,00				
705375 000 - noleggi autocarri	<u>1.500,00</u>				
73015000 - Salari e stipendi	12.396,35				
705900 000 - salari e stipendi	<u>12.396,35</u>				
73015005 - Oneri sociali	4.487,44				
705975 000 - contributi INPS	<u>4.052,24</u>				
705980 000 - contributi INAIL	<u>435,20</u>				
73015010 - Quote trattamento di fine rapporto	874,84				
706060 000 - quote TFR liquidate	<u>874,84</u>				
73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat.	60,00				
706300 000 - amm.to costi di sviluppo	<u>60,00</u>				
73040000 - Oneri diversi di gestione	800,00				
707560 000 - altri oneri diversi di gestione	<u>800,00</u>				
MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	981,37				

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022

Registrazioni Dal AI

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

COSTI		CONTO ECONOMICO		RICAVI	
004 - Promozione Turistica	14.751,56	004 - Promozione Turistica	14.870,04		
73005000 - Costi per servizi	1.832,00	71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.869,62		
703905 000 - prestazioni di terzi	<u>1.200,00</u>	500260 002 - ricavi per promozione turistica	<u>14.869,62</u>		
703940 000 - utenze energia elettrica	<u>632,00</u>	71020000 - Altri ricavi e proventi	0,42		
704050 000 - manut. e rip. generali	<u>0,00</u>	501955 000 - arrotondamenti attivi	<u>0,42</u>		
73010000 - Costi per godimento beni di terzi	4.950,50				
705360 000 - noleggi passivi	<u>4.950,50</u>				
73015000 - Salari e stipendi	1.340,03				
705900 000 - salari e stipendi	<u>1.340,03</u>				
73015005 - Oneri sociali	444,93				
705975 000 - contributi INPS	<u>444,93</u>				
73015010 - Quote trattamento di fine rapporto	97,60				
706060 000 - quote TFR liquidate	<u>97,60</u>				
73040000 - Oneri diversi di gestione	6.018,88				
707245 000 - imposta di bollo	<u>4,00</u>				
707485 001 - spese varie	<u>59,09</u>				
707485 002 - diritti Siae	<u>5.955,79</u>				
75030015 - Interessi e altri on.fin.v/terzi	67,62				
709585 000 - interessi passivi di mora	<u>67,62</u>				
MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	118,48				
006 - Ristorante	10.754,87	006 - Ristorante	25.872,00		
73010000 - Costi per godimento beni di terzi	10.000,00	71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	25.872,00		
705185 000 - canoni passivi affitto d'azienda	<u>10.000,00</u>	500020 005 - proventi da affitto azienda	<u>25.872,00</u>		
73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat.	740,57				
706300 000 - amm.to costi di sviluppo	<u>314,49</u>				
706385 000 - amm.to oneri pluriennali	<u>426,08</u>				
73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali	13,80				
706560 000 - amm.to attrezzature varia e minuta	<u>13,80</u>				
73040000 - Oneri diversi di gestione	0,50				
707430 000 - minusvalenze patrimoniali	<u>0,50</u>				

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022

Registrazioni Dal AI

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

COSTI		CONTO ECONOMICO		RICAVI	
MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO		15.117,13			
008 - Settore Amministrativo		189.315,97	008 - Settore Amministrativo		4.813,79
73005000 - Costi per servizi		28.430,74	71020000 - Altri ricavi e proventi		2.596,73
703905 000 - prestazioni di terzi		3.275,00	501944 000 - sopravv. attive altri ricavi e proventi		1.791,97
703920 000 - spese telefoniche-fax-internet		300,00	501950 000 - sopravv. attive non imponibili TUIR altri ricavi e proventi		799,00
703925 001 - spese telefoniche cellulari		0,00	501955 000 - arrotondamenti attivi		5,76
703940 000 - utenze energia elettrica		871,12	71020005 - Contributi in conto esercizio		2.214,45
703945 000 - utenze acquedotto		98,20	502554 000 - altri contrib. in c/esercizio COVID-19 non imponibili		2.214,45
704010 000 - manut. e rip. macchine ufficio		0,00	75025015 - Prov.fin.diversi da altri		2,61
704170 000 - prestazioni professionali		4.058,90	509100 000 - interessi attivi su c/c e depositi bancari		2,61
704205 000 - canoni hardware/software		478,58			
704245 000 - elaborazione dati/tenuta contabilità		12.000,00			
704365 001 - partecipazione a corsi di aggiornamento		52,00			
704370 000 - spese pulizia		901,13			
704385 000 - visite mediche per dipendenti		2.190,00			
704390 000 - spese di trasporto		5,39			
704411 000 - rimborsi chilometrici "NO IRAP"		25,42			
704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività		4.175,00			
73010000 - Costi per godimento beni di terzi		4.872,00			
705145 000 - locazioni passive		3.600,00			
705360 000 - noleggi passivi		1.272,00			
73015000 - Salari e stipendi		89.176,75			
705900 000 - salari e stipendi		89.176,75			
73015005 - Oneri sociali		28.955,00			
705975 000 - contributi INPS		28.580,01			
705980 000 - contributi INAIL		374,99			
73015010 - Quote trattamento di fine rapporto		16.896,23			
706055 000 - accantonamento al TFR		16.896,23			
73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat.		2.666,91			
706300 000 - amm.to costi di sviluppo		1.452,42			

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022

Registrazioni Dal AI

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

COSTI		CONTO ECONOMICO		RICAVI	
706385 000 - amm.to oneri pluriennali	1.214,49				
73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali	337,34				
706585 000 - amm.to macchine ufficio elettroniche e computers	337,34				
73040000 - Oneri diversi di gestione	4.523,97				
707245 000 - imposta di bollo	304,00				
707300 000 - imposte e tasse indeducibili	84,96				
707305 000 - imposte e tasse deducibili	820,57				
707305 001 - spese bancarie	487,79				
707321 000 - sopravv.passive indeducibili oneri diversi di gestione	967,74				
707340 000 - arrotondamenti passivi	6,30				
707415 000 - costi indeducibili	15,52				
707430 000 - minusvalenze patrimoniali	66,90				
707455 000 - bollo autocarri	29,61				
707485 001 - spese varie	480,49				
707560 000 - altri oneri diversi di gestione	1.260,09				
75030015 - Interessi e altri on.fin.v/terzi	0,03				
709655 000 - interessi passivi diversi	0,03				
81000000 - Imposte correnti	13.457,00				
710895 000 - IRAP	13.457,00				
				MARGINE NEGATIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	184.502,18
009 - Parcheggi	71.210,16	009 - Parcheggi			182.305,78
73005000 - Costi per servizi	900,00	71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni			182.273,57
704010 000 - manut. e rip. macchine ufficio	0,00	500260 003 - compensi parcheggi			182.273,57
704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività	900,00	71020000 - Altri ricavi e proventi			32,21
73010000 - Costi per godimento beni di terzi	35.651,78	501920 000 - proventi vari			0,00
705185 000 - canoni passivi affitto d'azienda	18.227,24	501944 000 - sopravv. attive altri ricavi e proventi			32,21
705360 000 - noleggi passivi	15.477,54				
705375 000 - noleggi autocarri	1.947,00				
73015000 - Salari e stipendi	21.206,02				
705900 000 - salari e stipendi	21.206,02				

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022

Registrazioni Dal AI

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

COSTI		CONTO ECONOMICO		RICAVI	
73015005 - Oneri sociali	6.451,99				
705975 000 - contributi INPS	<u>6.171,36</u>				
705980 000 - contributi INAIL	<u>280,63</u>				
73015010 - Quote trattamento di fine rapporto	1.587,26				
706055 000 - accantonamento al TFR	<u>581,93</u>				
706060 000 - quote TFR liquidate	<u>1.005,33</u>				
73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat.	374,00				
706300 000 - amm.to costi di sviluppo	<u>374,00</u>				
73040000 - Oneri diversi di gestione	5.039,11				
707305 001 - spese bancarie	<u>1.670,02</u>				
707310 001 - sopravvenienze passive deducibili	<u>77,96</u>				
707485 001 - spese varie	<u>430,08</u>				
707560 000 - altri oneri diversi di gestione	<u>2.861,05</u>				
MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	111.095,62				
010 - Ufficio Turistico	42.765,68	010 - Ufficio Turistico	43.974,94		
71020000 - Altri ricavi e proventi	0,40	71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni	42.016,38		
501955 000 - arrotondamenti attivi	<u>0,40</u>	500020 004 - ricavi servizio uff. turistico	<u>42.000,00</u>		
73005000 - Costi per servizi	2.728,99	500120 000 - aggi, monopoli e valori bollati	<u>16,38</u>		
703925 001 - spese telefoniche cellulari	<u>0,00</u>	71020000 - Altri ricavi e proventi	1.958,56		
703940 000 - utenze energia elettrica	<u>580,74</u>	501920 000 - proventi vari	<u>1.538,56</u>		
703945 000 - utenze acquedotto	<u>65,47</u>	501944 000 - sopravv. attive altri ricavi e proventi	<u>420,00</u>		
704010 000 - manut. e rip. macchine ufficio	<u>0,00</u>				
704050 000 - manut. e rip. generali	<u>0,00</u>				
704205 000 - canoni hardware/software	<u>32,78</u>				
704265 000 - pubblicità e propaganda	<u>550,00</u>				
704370 000 - spese pulizia	<u>600,00</u>				
704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività	<u>900,00</u>				
73010000 - Costi per godimento beni di terzi	2.400,00				
705145 000 - locazioni passive	<u>2.400,00</u>				
73015000 - Salari e stipendi	24.460,30				

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022

Registrazioni Dal AI

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

COSTI		CONTO ECONOMICO		RICAVI	
705900 000 - salari e stipendi		<u>24.460,30</u>			
73015005 - Oneri sociali		7.758,29			
705975 000 - contributi INPS		<u>7.678,05</u>			
705980 000 - contributi INAIL		<u>80,24</u>			
73015010 - Quote trattamento di fine rapporto		3.508,89			
706055 000 - accantonamento al TFR		<u>3.109,67</u>			
706060 000 - quote TFR liquidate		<u>399,22</u>			
73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat.		423,79			
706300 000 - amm.to costi di sviluppo		<u>34,55</u>			
706385 000 - amm.to oneri pluriennali		<u>389,24</u>			
73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali		112,37			
706585 000 - amm.to macchine ufficio elettroniche e computers		<u>112,37</u>			
73040000 - Oneri diversi di gestione		1.372,65			
707305 001 - spese bancarie		<u>89,86</u>			
707485 001 - spese varie		<u>20,00</u>			
707560 000 - altri oneri diversi di gestione		<u>1.262,79</u>			
MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO		1.209,26			
011 - parco giochi		115.958,62	011 - parco giochi		116.514,28
73005000 - Costi per servizi		15.691,40	71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni		115.539,12
703940 000 - utenze energia elettrica		<u>8.475,26</u>	500020 002 - ricavi parco giochi		<u>112.839,12</u>
704010 000 - manut. e rip. macchine ufficio		<u>0,00</u>	500020 005 - proventi da affitto azienda		<u>2.700,00</u>
704050 000 - manut. e rip. generali		<u>0,00</u>	71020000 - Altri ricavi e proventi		402,18
704170 000 - prestazioni professionali		<u>1.000,00</u>	501920 000 - proventi vari		<u>400,00</u>
704170 002 - lavoro occasionale		<u>512,50</u>	501955 000 - arrotondamenti attivi		<u>2,18</u>
704370 000 - spese pulizia		<u>1.000,00</u>	73005000 - Costi per servizi		572,98
704390 000 - spese di trasporto		<u>497,50</u>	703945 000 - utenze acquedotto		<u>572,98</u>
704395 000 - spese fognatura e depurazione		<u>145,00</u>			
704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività		<u>4.061,14</u>			
73010000 - Costi per godimento beni di terzi		16.343,84			
705185 000 - canoni passivi affitto d'azienda		<u>10.000,00</u>			

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022

Registrazioni Dal AI

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

COSTI		CONTO ECONOMICO		RICAVI	
705360 000 - noleggi passivi		6.343,84			
73015000 - Salari e stipendi		19.422,32			
705900 000 - salari e stipendi		19.422,32			
73015005 - Oneri sociali		6.917,29			
705975 000 - contributi INPS		6.349,29			
705980 000 - contributi INAIL		568,00			
73015010 - Quote trattamento di fine rapporto		946,95			
706060 000 - quote TFR liquidate		946,95			
73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat.		26.858,79			
706300 000 - amm.to costi di sviluppo		21.961,62			
706385 000 - amm.to oneri pluriennali		4.897,17			
73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali		15.988,22			
706470 000 - amm.to costruzioni leggere		645,00			
706560 000 - amm.to attrezzature varia e minuta		15.204,40			
706575 000 - amm.to mobili e arredi		138,82			
73040000 - Oneri diversi di gestione		4.827,88			
707305 000 - imposte e tasse deducibili		62,22			
707305 001 - spese bancarie		1.320,57			
707415 000 - costi indeducibili		77,09			
707485 001 - spese varie		307,47			
707485 002 - diritti Siae		1.086,16			
707560 000 - altri oneri diversi di gestione		1.974,37			
75030015 - Interessi e altri on.fin.v/terzi		8.961,93			
709460 000 - interessi passivi su mutui		8.876,93			
709585 000 - interessi passivi di mora		85,00			
MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO		555,66			
012 - PRE-SCUOLA		1.835,20	012 - PRE-SCUOLA		1.885,24
73015000 - Salari e stipendi		1.375,94	71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.885,24
705900 000 - salari e stipendi		1.375,94	500260 008 - Ricavi Pre-Scuola		1.885,24
73015005 - Oneri sociali		302,39			

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022

Registrazioni Dal AI

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

COSTI		CONTO ECONOMICO		RICAVI	
705975 000 - contributi INPS	<u>281,39</u>				
705980 000 - contributi INAIL	<u>21,00</u>				
73015010 - Quote trattamento di fine rapporto	66,28				
706055 000 - accantonamento al TFR	<u>66,28</u>				
73040000 - Oneri diversi di gestione	90,59				
707560 000 - altri oneri diversi di gestione	<u>90,59</u>				
MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	50,04				
013 - manutenzione del verde	83.018,68	013 - manutenzione del verde		88.023,50	
73000000 - Costi mat.prime, sussid , consumo, merci	2.241,27	71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni		88.020,00	
703135 000 - carburanti/lubrifi. autocarri	<u>2.241,27</u>	500020 003 - ricavi serv. manutenz del verde		<u>88.020,00</u>	
73005000 - Costi per servizi	1.708,20	71020000 - Altri ricavi e proventi		3,50	
704009 000 - manut. e rip. attrezzature	<u>8,20</u>	501955 000 - arrotondamenti attivi		<u>3,50</u>	
704020 000 - manut. e rip. autocarri	<u>0,00</u>				
704036 000 - manut. e rip. automezzi strumentali	<u>0,00</u>				
704050 000 - manut. e rip. generali	<u>0,00</u>				
704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività	<u>1.700,00</u>				
73010000 - Costi per godimento beni di terzi	4.865,00				
705375 000 - noleggi autocarri	<u>4.865,00</u>				
73015000 - Salari e stipendi	49.120,51				
705900 000 - salari e stipendi	<u>49.120,51</u>				
73015005 - Oneri sociali	17.169,92				
705975 000 - contributi INPS	<u>16.045,84</u>				
705980 000 - contributi INAIL	<u>1.124,08</u>				
73015010 - Quote trattamento di fine rapporto	2.263,35				
706060 000 - quote TFR liquidate	<u>2.263,35</u>				
73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali	149,18				
706480 000 - amm.to impianti generici	<u>149,18</u>				
73040000 - Oneri diversi di gestione	5.501,25				
707340 000 - arrotondamenti passivi	<u>1,25</u>				
707485 001 - spese varie	<u>2.000,00</u>				

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022

Registrazioni Dal AI

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Partita IVA 01493680498 Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario Tipo Reddito Impresa

COSTI		CONTO ECONOMICO		RICAVI	
707560 000 - altri oneri diversi di gestione	3.500,00				
MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	5.004,82				
014 - STABILIMENTO BALNEARE	313.958,16	014 - STABILIMENTO BALNEARE		336.805,34	
73005000 - Costi per servizi	28.776,37	71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni		336.178,48	
703920 000 - spese telefoniche-fax-internet	399,10	500260 007 - prestazioni di servizi stabilimento balneare		336.178,48	
703925 001 - spese telefoniche cellulari	279,74	71020000 - Altri ricavi e proventi		626,86	
704036 000 - manut. e rip. automezzi strumentali	0,00	501920 000 - proventi vari		625,64	
704050 000 - manut. e rip. generali	0,00	501955 000 - arrotondamenti attivi		1,22	
704205 000 - canoni hardware/software	540,00				
704220 000 - servizi di vigilanza	4.554,00				
704370 000 - spese pulizia	16.210,00				
704395 000 - spese fognatura e depurazione	145,00				
704481 000 - assicurazioni automezzi strumentali	286,78				
704500 000 - assicurazioni. r.c. sull'attività	6.361,75				
73010000 - Costi per godimento beni di terzi	90.000,00				
705185 000 - canoni passivi affitto d'azienda	90.000,00				
73015000 - Salari e stipendi	106.247,66				
705900 000 - salari e stipendi	106.247,66				
73015005 - Oneri sociali	35.064,53				
705975 000 - contributi INPS	33.519,35				
705980 000 - contributi INAIL	1.545,18				
73015010 - Quote trattamento di fine rapporto	5.704,62				
706060 000 - quote TFR liquidate	5.704,62				
73020000 - Amm.to delle immobilizzazioni immat.	2.998,59				
706385 000 - amm.to oneri pluriennali	2.998,59				
73020005 - Amm.to delle immobilizzazioni materiali	3.408,05				
706530 000 - amm.to macchinari specifici	487,50				
706560 000 - amm.to attrezzature varia e minuta	1.628,78				
706585 000 - amm.to macchine ufficio elettroniche e computers	130,00				
706595 000 - amm.to autocarri e simili	1.161,77				

BILANCIO DI VERIFICA PER CENTRI DI COSTO

Esercizio 2022/1 Dal 01-01-2022 Al 31-12-2022

Registrazioni Dal AI

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

Partita IVA 01493680498

Codice Fiscale 01493680498

Attività 1 Aree di campeggio e aree attrezz

Regime Contabile Ordinario

Tipo Reddito Impresa

COSTI		CONTO ECONOMICO		RICAVI	
73040000 - Oneri diversi di gestione	41.758,34				
707250 000 - imposta di registro	<u>78,70</u>				
707280 000 - tassa sui rifiuti/TARI	<u>10.228,30</u>				
707305 000 - imposte e tasse deducibili	<u>5.213,60</u>				
707305 001 - spese bancarie	<u>1.690,22</u>				
707415 000 - costi indeducibili	<u>53,00</u>				
707485 001 - spese varie	<u>1.535,41</u>				
707485 002 - diritti Siae	<u>325,20</u>				
707485 003 - spese generiche	<u>7.743,91</u>				
707560 000 - altri oneri diversi di gestione	<u>14.890,00</u>				
MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	22.847,18				
015 - Servizio di Salvamento Spiagge Libere	10.805,37	015 - Servizio di Salvamento Spiagge Libere		12.082,30	
73015000 - Salari e stipendi	6.643,41	71000000 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni		12.081,85	
705900 000 - salari e stipendi	<u>6.643,41</u>	500260 009 - Ricavi Salvamento Spiagge Libere		<u>12.081,85</u>	
73015005 - Oneri sociali	2.252,88	71020000 - Altri ricavi e proventi		0,45	
705975 000 - contributi INPS	<u>2.171,93</u>	501955 000 - arrotondamenti attivi		<u>0,45</u>	
705980 000 - contributi INAIL	<u>80,95</u>				
73015010 - Quote trattamento di fine rapporto	385,80				
706060 000 - quote TFR liquidate	<u>385,80</u>				
73040000 - Oneri diversi di gestione	1.523,28				
707485 001 - spese varie	<u>20,00</u>				
707560 000 - altri oneri diversi di gestione	<u>1.503,28</u>				
MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	1.276,93				
TOTALE COSTI	2.236.544,76	TOTALE RICAVI		2.237.911,60	
UTILE D'ESERCIZIO	1.366,84				
TOTALE A PAREGGIO	2.237.911,60	TOTALE A PAREGGIO		2.237.911,60	

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.BI.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Via AURELIA NORD 33 LA CALIFORNIA BIBBONA 57020 LI Italia
Codice Fiscale	01493680498
Numero Rea	LI 132386
P.I.	01493680498
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE DI CUI AL DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	553000
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 Bibbona

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	349.672	281.409
II - Immobilizzazioni materiali	302.462	273.826
III - Immobilizzazioni finanziarie	19.003	18.326
Totale immobilizzazioni (B)	671.137	573.561
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.791	233.004
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	8.037	8.037
Totale crediti	216.828	241.041
IV - Disponibilità liquide	361.938	347.269
Totale attivo circolante (C)	578.766	588.310
D) Ratei e risconti	36.296	22.323
Totale attivo	1.286.199	1.184.194
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.302	2.172
VI - Altre riserve	37.105	34.634
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.367	2.601
Totale patrimonio netto	50.774	49.407
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	183.653	159.699
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	782.214	738.483
esigibili oltre l'esercizio successivo	207.730	230.017
Totale debiti	989.944	968.500
E) Ratei e risconti	61.828	6.588
Totale passivo	1.286.199	1.184.194

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.138.265	2.008.284
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.472	0
altri	78.599	17.927
Totale altri ricavi e proventi	99.071	17.927
Totale valore della produzione	2.237.336	2.026.211
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.357	4.027
7) per servizi	536.378	423.517
8) per godimento di beni di terzi	599.009	387.891
9) per il personale		
a) salari e stipendi	485.591	460.723
b) oneri sociali	162.707	152.761
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	47.501	36.342
c) trattamento di fine rapporto	47.501	36.342
Totale costi per il personale	695.799	649.826
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	158.754	328.362
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	118.731	143.558
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.023	184.804
Totale ammortamenti e svalutazioni	158.754	328.362
14) oneri diversi di gestione	217.944	202.524
Totale costi della produzione	2.213.241	1.996.147
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.095	30.064
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	4
Totale proventi diversi dai precedenti	3	4
Totale altri proventi finanziari	3	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.274	3.556
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.274	3.556
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.271)	(3.552)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.824	26.512
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.457	23.911
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.457	23.911
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.367	2.601

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2022, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Speciale ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Essendo una Azienda Speciale, vige l'obbligo di deposito del bilancio presso il Registro delle Imprese entro il 31 maggio.

Principi di redazione

Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Speciale e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, c.1, n.1, C.C., la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività. Si evidenzia che, riguardo gli ultimi effetti della pandemia, non si sono verificati impatti negativi, considerando la tenuta dei ricavi dell'esercizio che non hanno subito alcuna contrazione.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C..

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis quarto comma del Codice Civile. Sono pertanto fornite solo le informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1 C.C.:

n. 1) criteri di valutazione;

n. 2) movimenti delle immobilizzazioni;

n. 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali (senza indicazione della ripartizione per area geografica);

n. 8) oneri finanziari capitalizzati;

n. 9) impegni, garanzie e passività potenziali;

n. 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;

n. 15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;

n. 16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori e sindaci;

n. 22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis c.6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori soci/azionisti, con i membri degli organi di amministrazione e controllo;

n. 22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;

n. 22-quater) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;

n. 22-sexies) nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata, omettendo l'indicazione del luogo ove è disponibile la copia del bilancio consolidato;

nonché quelle previste dall'art. 2427-bis c. 1 n. 1 relativo al fair value degli strumenti finanziari derivati.

La Nota integrativa contiene, infine, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

In relazione a quanto prescritto dall'art. 2423-ter sesto comma del Codice Civile, si precisa che NON sono state effettuate compensazioni ammesse dalla legge.

L' Azienda Speciale non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C..

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. c. 7, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.C..

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

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

Cambiamenti di principi contabili

Si precisa che non vi sono stati cambiamenti o deroghe nell'applicazione dei principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salvo la deroga di cui all'art. 2435-bis c.8, e nelle altre norme del C.C..

In applicazione della suddetta deroga, l' Azienda Speciale si avvale della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2022 è pari a euro 671.137.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in aumento pari a euro 97.576.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- software aziendale;
- oneri e manutenzioni di carattere pluriennale

e risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni ammontano, al netto dei fondi, a euro 349.672.

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio, sono stati effettuati interventi di ammutazione straordinaria che hanno visto l'impiego del personale interno della Azienda Speciale. Coerentemente con i principi contabili, il costo del personale finalizzato agli interventi, è stato analiticamente contabilizzato con appositi prospetti. Il costo è stato quindi imputato alle immobilizzazioni immateriali al fine di procedere agli ammortamenti ai sensi di legge.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo che, per i costi pluriennali, non è superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

La voce pari a euro 326 è comprensiva dei costi di acquisizione a titolo di proprietà / licenza d'uso a tempo determinato/indeterminato di software applicativo, (ovvero dei costi sostenuti per la produzione ad uso interno di un software applicativo tutelato ai sensi della legge sui diritti d'autore) che sono ammortizzati in n. 5 anni.

Altre Immobilizzazioni Immateriali (oneri pluriennali)

I costi iscritti in questa voce residuale per euro 348.884, sono ritenuti produttivi di benefici per l'Azienda Speciale lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro. Essi riguardano le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria in ammortamento ultrannuale.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 302.462.

In tale voce risultano iscritti:

- costruzioni leggere;
- attrezzatura varia e minuta;
- mobili e macchine da ufficio;
- mobili ed arredi;
- macchine elettroniche;
- automezzi

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2022 è variato rispetto all'anno precedente in quanto si è proceduto, perchè ritenuto più coerente con gli utilizzi dei beni, al calcolo degli ammortamenti in modo ridotto. Il piano di ammortamento dei beni, quindi, è stato modificato con conseguente riduzione della voce "ammortamenti".

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte nella sottoclasse B.III per l'importo complessivo di euro 19.003.

Esse risultano composte da:

- deposito presso il Comune per euro 9.174
- depositi vari per euro 9.829

Crediti immobilizzati

L'Azienda Speciale si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato, pertanto la rilevazione iniziale dei crediti immobilizzati è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. A fine esercizio si è proceduto ad adeguare il valore nominale al valore di presumibile realizzo.

In questa voce sono iscritti anche crediti per depositi cauzionali relativi ad utenze.

Movimenti delle immobilizzazioni

B - IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2022	671.137
Saldo al 31/12/2021	573.561
Variazioni	97.576

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nella classe B dell'attivo.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.134.234	614.565	18.326	1.767.125
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	852.825	340.739		1.193.564

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di bilancio	281.409	273.826	18.326	573.561
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	186.994	71.877	677	259.548
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	3.218	-	3.218
Ammortamento dell'esercizio	118.731	40.023		158.754
Totale variazioni	68.263	28.636	677	97.576
Valore di fine esercizio				
Costo	1.321.228	680.870	18.326	2.020.424
Rivalutazioni	-	-	677	677
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	971.556	378.408		1.349.964
Valore di bilancio	349.672	302.462	19.003	671.137

Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2022 è pari a euro 578.766. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione pari a euro -9.544.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 216.828.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione pari a euro -24.213.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

I crediti originatisi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentano effettivamente obbligazione di terzi verso l'impresa.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Poiché l'Azienda Speciale si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale al

netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, mentre sono stati dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi, le svalutazioni stimate e le perdite su crediti contabilizzate per adeguare i crediti al valore di presumibile realizzo.

Crediti commerciali

I crediti commerciali, pari ad euro 180.035, sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione. Si segnalano quelli relativi all' ente proprietario (Comune di Bibbona) che assommano a euro 153.836,71 fatturati a gennaio 2023, come di seguito indicato:

- Fattura n. 1 del 10.01.2023 di € 61.000,00 (saldo servizio pulizia spiaggia anno 2022);
- Fattura n. 2 del 10.01.2023 di € 22.000,00 (saldo servizio pulizia pinete anno 2022);
- Fattura n. 3 del 10.01.2023 di € 42.000,00 (saldo servizio di informazioni turistica anno 2022);
- Fattura n. 4 del 10.01.2023 di € 14.869,62 (saldo servizio di supporto iniziative turistiche anno 2022);
- Fattura n. 5 del 10.01.2023 di € 12.081,85 (saldo servizio salvamento anno 2022);
- Fattura n. 6 del 10.01.2023 di € 1.885,24 (acconto su servizio pre-scuola 2022/2023).

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a euro 36.296.

Rispetto al passato esercizio hanno subito un aumento pari a euro 13.973.

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

I – Capitale

II – Riserva da soprapprezzo delle azioni

III – Riserve di rivalutazione

IV – Riserva legale

V – Riserve statutarie

VI – Altre riserve, distintamente indicate

VII – Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

VIII – Utili (perdite) portati a nuovo

IX – Utile (perdita) dell'esercizio

Perdita ripianata

X – Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Il patrimonio netto ammonta a euro 50.774 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 1.367.

Fondi per rischi e oneri

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati passivi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Si evidenzia che nella classe C del passivo sono state rilevate le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 183.653.

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 26.071.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta quindi complessivamente a euro 183.653 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 23.954.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente.

I debiti originati da acquisti di beni e di servizi sono rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione ricevuta.

I debiti originatisi per ragioni diverse dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo al sorgere dell'obbligazione dell' Azienda speciale al pagamento verso la controparte.

Poiché l' Azienda speciale si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale e sono stati dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 989.944.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 21.444.

Nella voce debiti esigibili entro l'esercizio successivo pari ad € 782.214 sono compresi i debiti nei confronti del Comune di Bibbona, che assommano ad euro 482.115,80.

Tali debiti sono stati pagati nel primo bimestre 2023 e conseguentemente il Comune ha emesso le fatture in elenco:

n.2023/1/FV/05 del 26.01.2023 di € 153.836,72 (canone campeggio comunale-II rata);
 n.2023/2/FV/05 del 27.01.2023 di € 50.000,00 (canone campeggio comunale-III rata);
 n.2023/5/FV/09 del 27.01.2023 di € 18.227,24 (canone gestione parcheggi-anno 2022);
 n.2023/6/FV/09 del 27.01.2023 di € 90.000,00 (canone gestione stabilimento balneare-anno 2022);
 n.2023/7/FV/09 del 27.01.2023 di € 10.000,00 (canone gestione ristorante-anno 2022);
 n.2023/8/FV/09 del 27.01.2023 di € 10.000,00 (canone gestione parco giochi-anno 2022);
 n.2023/3/FV/05 del 23.02.2023 di € 150.051,84 (canone campeggio-saldo anno 2022).

Inoltre tra i debiti nei confronti con il Comune di Bibbona ci sono:

Tari 2021 pari ad € 62.104,44 (pagata in data 26.01.2023)

Tari 2022 pari ad € 116.486,00

I debiti oltre l'esercizio successivo assommano a euro 207.730. Trattasi del finanziamento chirografo già oggetto di sospensione fino al 30/6/2021.

Debiti tributari

La classe del passivo "D - Debiti" comprende l'importo di euro 23.691 relativo ai Debiti tributari.

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella sottoclasse "C.II - Crediti".

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che vi è un mutuo chirografario della Castagneto banca 1910 con durata residua superiore a cinque anni. Non è assistito da garanzie reali sui beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	989.944	989.944

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	207.730	207.730
Debiti verso fornitori	715.013	715.013
Debiti tributari	23.691	23.691
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.660	16.660
Altri debiti	26.849	26.849
Totale debiti	989.944	989.944

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a euro 61.828.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E – Ratei e risconti" ha subito una variazione in aumento di euro 55.240.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la Azienda Speciale **non** si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis c. 3 C.C.. Il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C..

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 2.138.265.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 99.071

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 2.213.241.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

L' Azienda Speciale non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento;

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili.

Le imposte differite passive non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee imponibili.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

Sulla base del c.d. "principio di derivazione rafforzata" di cui all'art. 83, comma 1, del T.U.I.R., che dà rilevanza fiscale alla rappresentazione contabile dei componenti reddituali e patrimoniali in base al criterio della prevalenza della sostanza sulla forma previsto dai principi contabili nazionali, l' Azienda Speciale ha applicato alcune disposizioni previste per i soggetti IAS-adopter, meglio individuate dal D.M. 3 agosto 2017 (di seguito D.M.).

Pertanto, le imposte correnti imputate a bilancio alla voce E.20 a) per complessivi euro 13.457 .

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio, iscritti nella classe "D - Debiti" del passivo di Stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi importi rilevati nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2022, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che l' Azienda Speciale dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

Il debito per IRAP ed IRES, iscritto nella classe "D - Debiti" del passivo di Stato patrimoniale, è stato indicato in misura corrispondente al rispettivo ammontare rilevato nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2022, tenuto conto della dichiarazione IRAP che l' Azienda Speciale dovrà presentare. L'importo IRAP è pari a euro 13.457, l'importo IRES è pari a euro 0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2022, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata della tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9)
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quater C.C.)
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497- bis c. 4 C.C.)
- Azioni proprie e di società controllanti possedute, acquistate o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 c. 3 nn. 3, 4)
- Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2427 c. 1 n. 22-septies)

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	6
Operai	10
Totale Dipendenti	17

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

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e revisore e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

I compensi spettanti al Revisore nel corso dell'esercizio in commento, risultano ad 5.900,00

Gli amministratori non hanno percepito alcun compenso con riguardo all'esercizio in commento.

L'Azienda Speciale non ha prestato nei confronti degli amministratori alcuna garanzia né ha assunto impegni.

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi agli amministratori, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni

Non sussistono impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Garanzie

Non sussistono garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Passività potenziali

Non sussistono passività potenziali non rappresentate in bilancio.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela del socio Comune di Bibbona, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Al fine di assicurare il rispetto delle disposizioni legislative e, in particolare, di quanto stabilito dal D.Lgs. 3/11/2008 n. 173 in materia di informativa societaria riguardante le operazioni con parti correlate, l'Azienda Speciale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, ha provveduto a definire i criteri di individuazione delle operazioni concluse con le suddette parti correlate.

Le operazioni in argomento sono state effettuate, di norma, a condizioni analoghe a quelle applicate per operazioni concluse con soggetti terzi indipendenti. Le operazioni sono state effettuate sulla base di valutazioni di reciproca convenienza economica così come la definizione delle condizioni da applicare è avvenuta nel rispetto della correttezza.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

Informazioni sulla Società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

l' Azienda Speciale è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte del Comune di Bibbona. Le informazioni relative all'ultimo rendiconto approvato dal Socio, sono disponibili sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione Albo pretorio.

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che:

- l' Azienda Speciale non possiede quote proprie, neppure indirettamente;
- l' Azienda Speciale non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote dell'Ente controllante;
- nel corso dell'esercizio l' Azienda Speciale non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote dell'Ente controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona essendo tra l'altro, l'ente controllante un Comune.

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

L'Azienda Speciale non ha ricevuto fondi di cui all'art. 1 comma 125 L. 124/2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 1.367 , come segue:

- il 5%, pari a euro 68 alla riserva legale;
- euro 1.299 alla riserva straordinaria.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il presente bilancio è vero e reale e corrisponde esattamente alle scritture contabili obbligatorie tenute per legge.

Spett.le

Azienda Speciale Pluriservizi

Comune di Bibbona

Via Aurelia nord, 33

57020 Bibbona (Li)

Oggetto: Conto consuntivo esercizio 2022

Sulla base delle risultanze del c/c 10171114 acceso presso il nostro istituto, siamo a dichiarare quanto segue per l'esercizio indicato in oggetto:

RISCOSSIONIEURO 889.749,88

PAGAMENTI.....EURO 875.208,36

AVANZO DI CASSAEURO + 14.541,52

SALDO AL 31/12/2022.....EURO 141.967,07

IL TESORIERE

CASTAGNETO BANCA 1910



La California

Spett.le
AZIENDA SPECIALE
PLURISERVIZI
COMUNE DI BIBBONA
57020 BIBBONA (LI)

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2022

Sulla base delle risultanze del c/c 10003895 acceso presso il nostro Istituto, relativamente all'esercizio indicato in oggetto dichiariamo:

- Riscossioni	euro	1.790,55
- Pagamenti	euro	1.790,06
- Saldo del c/c al 31/12/2022	euro	219.939,62

Distinti saluti

Cassa di Risparmio di Volterra Spa
Filiale di La California
Il Titolare

Cassa di Risparmio di Volterra S.p.A.

Direzione Generale
Piazza dei Priori 16, 56048 Volterra
Tel. 0588 91111 - info@crvolterra.it

www.crvolterra.it

Cod. ABI 6370 - Cap. Sociale versato € 72.304.400,00 - C.F. / P. IVA e numero iscrizione Registro Imprese di Pisa: 01225610508 - Iscritta all'Albo degli Enti Creditizi - Aderente al Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi e al Fondo Nazionale di Garanzia.