

A.S.Bi.

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
n° 35 del 18.05.2021

OGGETTO: Approvazione Conto Consuntivo anno 2020.

L'anno Duemilaventuno questo giorno diciotto del mese di maggio alle ore 14:00, a seguito dell'invito diramato dal Presidente del Consiglio di Amministrazione in data 14.05.2021, 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. ROSSI Simone	-	X
3. MULE' Enzo	X	-
4. MOBILIA Enzo Cristoforo	X	-
5. SPINELLI Francesco	-	X

Assiste con funzioni di Segretario verbalizzante il Direttore dell'Azienda Speciale MASSEI Dott.ssa Mina. E' presente il Revisore dei Conti D.ssa Lucia Batistoni.

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 2020, di seguito presentato:

STATO PATRIMONIALE	
<i>Attivo</i>	
A) Crediti	€ 167.799
B) Immobilizzazioni	€ 682.463
C) Disponibilità liquide	€ 87.200
D) Ratei e risconti	€ 32.683
Totale Attivo	€ 970.145

<i>Passivo</i>	
A) Patrimonio Netto	€ 46.806
<i>Capitale di dotazione</i>	€ 10.000
<i>Riserve</i>	€ 33.093
<i>Utile dell'esercizio</i>	€ 3.713
B) Fondi per rischi e oneri	-
C) Trattamento di fine rapporto	€ 192.846
D) Debiti	€ 651.554
E) Ratei e risconti	€ 78.939
<i>Totale Passivo</i>	€ 970.145

CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	€ 1.658.878
B) Costi della produzione	(€1.642.211)
<i>Differenza</i>	€ 16.667
C) Proventi e oneri finanziari	(€ 1.280)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	(€ 11.674)
Utile dell'esercizio	€ 3.713

Successivamente il Presidente illustra gli atti amministrativi e gli interventi di maggior rilievo che hanno determinato l'utile dell'esercizio pari ad € 3.713,00.

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 2020, la Relazione del Direttore, il bilancio riclassificato e relativa nota integrativa;
- di prendere atto che il Conto consuntivo per il 2020, presenta un utile di Euro 3.713,00;

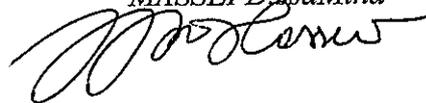
- di proporre all'Amministrazione Comunale che l'utile di esercizio sopra indicato, venga destinato per intero al fondo di riserva;
- di trasmettere il Conto consuntivo anno 2020 al Revisore dei Conti per la Relazione di sua competenza;
- di inoltrare all'Amministrazione Comunale il Conto Consuntivo 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 2020**

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 dell'ASBI.

Prima di affrontare l'analisi delle risultanze contabili del Conto consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2020, è opportuno prendere atto dell'emergenza sanitaria tuttora in corso dovuta alla diffusione del virus COVID-19 e delle straordinarie misure anti-contagio adottate dal Governo e dalle Regioni, che hanno comportato gravissime conseguenze economiche: lockdown dal 10/03/20 al 18/05/20, conseguente peggioramento della situazione socio-economica generale, gravose misure di sicurezza che le strutture ricettive, i parchi divertimento ed in generale tutti gli esercizi pubblici hanno dovuto adottare per poter aprire (contingentamento degli accessi, igienizzazione di locali ed attrezzature, dotazione di dispositivi di protezione, ecc.).

Di seguito una breve esposizione dell'impatto che le misure anticovid hanno avuto sulla gestione del campeggio comunale:

Riduzione del periodo di apertura: 30.05-11.10, anziché 01.04-30-09, in quanto per l'apertura è stato necessario attendere la pubblicazione delle "Linee di indirizzo per le strutture turistico-ricettive all'aperto" emanate dalla Regione Toscana il 27.05.2020 con l'ordinanza n. 60 (Allegato 2);

Revisione delle tariffe per il forfait stagionale: la diminuzione del periodo di apertura, le difficoltà di carattere socio-economico derivanti dal lockdown nonché il conseguente clima di preoccupazione e disagio hanno indotto il Cda a rivedere le tariffe del forfait stagionale (Deliberazione n. 24 del 28.05.2020), scelta condivisa anche dagli altri campeggi presenti sul territorio comunale. Pertanto si è stabilito di offrire alla clientela stagionale la possibilità di scegliere tra 2 opzioni:

1. soggiornare in piazzola e usufruire di uno sconto pari ad euro 350,00;
2. rinunciare alla vacanza in campeggio, lasciando comunque tutta l'attrezzatura in piazzola a fronte di un corrispettivo pari ad euro 700,00.

La suddetta revisione delle tariffe, se ha consentito di mantenere inalterato il numero dei clienti stagionali (211), ha però comportato una considerevole diminuzione dei proventi.

Inoltre, la riduzione del periodo di apertura del campeggio ha comportato anche la perdita dei proventi derivanti dall'affitto di unità abitative e piazzole per camper, relativamente al bimestre aprile-maggio. Nel periodo luglio-settembre si è registrato un incremento del tasso di occupazione di unità abitative e piazzole dedicate al turismo di passaggio, favorito anche dai bonus vacanza introdotti dal Governo con il decreto Rilancio, che ha diminuito, almeno in parte, lo scostamento per minori proventi rispetto all'esercizio precedente.

Per opportuna chiarezza, si precisa che il flusso complessivo finanziario di cassa dei ricavi da prestazioni di servizi del campeggio ammonta ad € 925.882, mentre i ricavi di competenza sono risultati pari ad € 870.502 in quanto si è provveduto ad imputare all'esercizio 2021 (come acconti)

le somme già incassate e poi stornate in applicazione delle agevolazioni previste dalla Deliberazione Cda n. 24 del 28.05.2020 o per la fruizione dei bonus vacanza.

Attività di pulizia e sanificazione indicate dalle linee guida anticontagio come azioni fondamentali per evitare la diffusione del virus.

Le suddette attività sono state effettuate secondo le indicazioni contenute rispettivamente nei rapporti ISS COVID-19 n.19/2020; n.5/2020; n.21/2020 ed hanno comportato, per unità abitative, servizi igienici comuni, piscina, area giochi, uffici, spogliatoi, ecc. oltre alle normali operazioni di pulizia anche procedure di igienizzazione e disinfezione, con prodotti, modalità e frequenza indicati dalle linee guida. Inoltre, dispenser con gel sanificante sono stati posizionati, con apposita cartellonista, in tutta l'area del campeggio.

Piscina: attività di assistenza bagnanti

In conformità ai criteri esposti dall'ordinanza del Presidente della Giunta Regionale n. 60 del 27 maggio 2020, il Protocollo Anti contagio Coronavirus ad integrazione del documento valutazione rischi piscina ha dettato una serie di regole per l'utilizzazione della piscina (divieto di aggregazione, rispetto della distanza interpersonale di almeno 1m e di quella tra postazioni lettino e/o asciugamani di 1,5m, ecc.).

Inoltre il Protocollo ha previsto il numero massimo di 58 persone contemporaneamente presenti in vasca, la disinfezione dei lettini ad ogni cambio di persona, la sanificazione a fine giornata di tutta l'area dell'impianto, comprese le attrezzature ivi presenti e la necessità di assicurare un elevato livello di protezione dall'infezione, con il mantenimento di determinati parametri di cloro libero e cloro combinato nell'acqua di vasca. Per tutti questi motivi si è reso necessario fare scelte diverse rispetto all'anno precedente, in cui l'assistente bagnanti era stato fornito dalla società di animazione e fare ricorso a figure professionali con esperienza e un buon livello di capacità gestionale, oltre ad implementarne l'orario di presenza in piscina (assunzione diretta di n.1 bagnino a 40 ore settimanali su 5 giorni lavorativi e copertura dei restanti 2 giorni con personale di una Ditta esterna).

Ricevimento e controllo accessi

Per ridurre al minimo il rischio di contagio ed in applicazione delle misure di distanziamento sociale, l'ingresso del campeggio è stato presidiato 24 ore su 24 (di giorno da personale alle dirette dipendenze dell'Azienda e di notte dagli addetti al servizio di portierato), in tal modo chiunque voleva accedere alla struttura (ospite, fornitore, ecc.) veniva identificato, sottoposto a misurazione della temperatura con termoscanner, registrato, invitato ad utilizzare il gel sanificante ed edotto sulle misure anticontagio da rispettare in campeggio.

N. 1 casa mobile per eventuale quarantena degli ospiti

La predisposizione di un alloggio, per accogliere eventuali ospiti sottoposti a quarantena obbligatoria, deriva da un'espressa prescrizione dell'Azienda USL Toscana Nord Ovest. L'unità abitativa, fornita dalla Ditta produttrice con un contratto di deposito in conto vendita di durata annuale, è stata posizionata lontano dalle altre unità abitative, nell'area di pertinenza della Direzione. Le spese sostenute in questo esercizio sono relative a posizionamento, allacci per utenza idrica, elettrica, rete fognaria, arredi vegetazionali.

riduzione canone bar e market

Bar e Market

Gli esercizi commerciali del campeggio sono affidati a ditte esterne con contratti di affitto di ramo d'azienda validi fino al termine della stagione estiva 2022.

A seguito di richiesta dei gestori, il Cda con atto n. 25 del 28 Maggio 2020 ha previsto una riduzione del 10% dei canoni pattuiti, in considerazione dell'apertura posticipata del campeggio.

Per tutto quanto sopra esposto, il CDA con deliberazione n. 42 del 27.10.2020 ha presentato istanza

motivata all'Amministrazione Comunale per la riduzione del canone campeggio, l'istanza è stata accolta con delibera G.C. n.158 del 19.11.2020 che ha rideterminato il canone 2020 in euro 200.000,00, cifra sostenibile ed idonea a garantire l'equilibrio complessivo di bilancio.

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), nel restante periodo il servizio è stato svolto dal personale del campeggio. La vagliatura meccanica è affidata a ditta esterna.

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 dal contratto di servizio.

Tale attività viene 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 è effettuata con l'ausilio di un Autocarro Porter Piaggio, alimentato ad elettricità, per il quale l'Azienda ha stipulato un contratto di noleggio.

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

Il servizio è stato eseguito nel rispetto delle indicazioni impartite dall'Ente di riferimento con contratto di servizio del 06.12.2018.

L'Azienda ha svolto 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.

Nel 2020, l'emergenza sanitaria ha comportato una diminuzione delle iniziative di promozione turistica dell'Ente e la comparsa di una nuova voce di costo, per le attività di vigilanza ed assistenza anti-contagio svolte durante gli eventi dalla Compagnia di Pubblica Assistenza di Bibbona.

IGIENE URBANA

L'affidamento è avvenuto con contratto del 27.12.2019, rep.n. 2878.

Il servizio consiste nelle seguenti attività:

- spazzamento manuale di vie e piazze comunali, svuotamento dei cestini e raccolta dei rifiuti, con la frequenza indicata nel contratto di servizio, nel periodo 01/01-31/12. Per gli automezzi impiegati nel servizio sono stati stipulati contratti di noleggio;
- raccolta differenziata della frazione "organico" presso le utenze domestiche e non, per il periodo 01.01-31.12 (dei 2 autocarri utilizzati per il servizio, uno è di proprietà dell'Azienda e l'altro a noleggio);

- raccolta differenziata delle frazioni multimateriale, carta e cartone, presso le utenze non domestiche dal 01.01 al 31.12; l'autocarro utilizzato per il servizio è stato noleggiato;
- controllo e assistenza presso il centro di raccolta comunale per il periodo 29.04 – 30.09;

Per lo svolgimento del servizio sono state impiegate complessivamente 10 unità lavorative di cui 1 dipendente comunale distaccato presso l'Azienda.

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.

Su richiesta del gestore e in considerazione dell'emergenza sanitaria dovuta al virus Covid 19, il Cda con deliberazione n. 31 del 15.06.2020, ha ridotto il canone pattuito del 50%, limitatamente al solo anno 2020.

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 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 gestisce 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 un ausiliare della sosta dipendente comunale e 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 1 persona assunta a tempo indeterminato coadiuvata da personale a tempo determinato;

-la gestione, la cura e la manutenzione dei pannelli luminosi informativi e del relativo software, ubicati: uno in piazza delle Ortensie ed uno davanti all'ufficio turistico di Marina di Bibbona.

PARCO GIOCHI

Si tratta di attività stagionale con apertura nel periodo aprile –settembre. Nel 2020 il parco ha risentito moltissimo dell'emergenza sanitaria che ha comportato tra le altre cose la riduzione di periodo ed orario di apertura (dal 18.07 al 13.09 e solo in fascia serale). Inoltre, l'applicazione del protocollo igienico-sanitario ha comportato una costante attività di sanificazione ed il contingentamento degli accessi, con conseguenti maggiori costi e minori introiti. Il servizio è stato svolto con l'impiego di personale a tempo determinato.

Nel 2020, in considerazione del minor periodo di apertura del parco anche il canone di affitto del chiosco bar è stato ridotto ad € 2.000,00 a fronte del canone 2019 pari ad € 2.700,00.

Sul bilancio di questo servizio grava il mutuo a lungo termine (15 anni) contratto in data 13/06/2014, con la CRV, filiale di La California, per l'importo di € 350.000,00. Per l'anno 2020, l'Azienda ha beneficiato della sospensione del mutuo ai sensi dell'art. 18 del Decreto Legge 18/2020 cd "Cura Italia".

PRE-SCUOLA

L'affidamento è avvenuto con i seguenti atti:

- Determina n. 545 del 12.09.2019,
- Deliberazione G.C. n. 134 del 17.09.2019.

Nel 2020, il servizio di sorveglianza pre-scuola alla scuola primaria del capoluogo è stato svolto con l'utilizzo di n.1 unità lavorativa nei mesi di gennaio e febbraio e poi è stato sospeso a causa dell'emergenza sanitaria.

MANUTENZIONE DEL VERDE PUBBLICO

L'affidamento è avvenuto con contratto del 28.02.2020, rep. n. 2885/20

Il servizio è relativo al periodo 01.03-31.10 e riguarda il taglio delle erbe infestanti nelle aree pubbliche. Il servizio è stato svolto con 2 unità lavorative ed un autocarro a noleggio.

Dopo una sommaria panoramica dei servizi gestiti, occorre procedere all'analisi dei dati contabili, premettendo le risultanze del Conto Consuntivo per l'esercizio 2020:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Totale attivo	€	970.145
Totale passivo	€	966.432
Risultato dell'esercizio	€	3.713

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€	1.658.877
Costi della produzione	€	(1.642.211)
Differenza	€	16.667
Proventi finanziari	€	67
Oneri finanziari	€	(1.347)
Imposte sul reddito d'esercizio	€	(11.674)
Risultato dell'esercizio	€	3.713

Analisi degli Scostamenti

Legenda:

- (P) scostamenti positivi;
- (N) scostamenti negativi

<u>Bilancio riepilogativo</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	1.909.786	1.658.944	250.842 (N)	13,1345(N)
Costi della produzione	1.891.782	*1.643.557	248.225 (P)	13,1212(P)
Totale	18.004	15.387	2.617 (N)	14,5356(N)

*A consuntivo, ai fini del raffronto con la previsione, il totale dei costi è ante imposte;

<u>Campeggio</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	1.063.600	885.355	178.245(N)	16,7586
Costi della produzione	1.054.545	872.614	181.931(P)	17,2520
Totale	9.055	12.742	3.687(P)	40,72

<u>Pulizia spiaggia</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	60.000	60.004	4(P)	0,0067
Costi della produzione	59.499	59.594	95(N)	0,1596
Totale	501	410	91(N)	18,1636

<u>Pulizia pinete</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	20.000	20.002	2(P)	0,01
Costi della produzione	19.912	19.906	6(P)	0,0302
Totale	88	96	8(P)	9,09

<u>Servizio di supporto attività di Promozione dell'Ente</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	16.291	15.808	483(N)	2,96
Costi della produzione	16.291	15.808	483(P)	2,96
Totale	0	0	-	-

<u>Ristorante</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	19.000	12.002	6.998(N)	36,83
Costi della produzione	11.304	11.403	99(N)	0,87
Totale	7.696	599	7.097(N)	92,22

<u>Servizio igiene urbana</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	325.010	325.032	22(P)	0,0067
Costi della produzione	299.982	288.376	11.606(P)	3,87
Totale	25.082	36.656	11.574(P)	46,14

<u>Servizio amministrativo di supporto</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	0	7.145	7.145(P)	-
Costi della produzione	145.675	*146.179	504(N)	0,346
Totale	-145.675	-139.034	6.641(P)	4,559

**A consuntivo, ai fini del raffronto con la previsione, il totale dei costi è ante imposte.*

<u>Parcheggi</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	167.000	173.426	6.426(P)	3,848
Costi della produzione	67.314	56.738	10.576(P)	15,712
Totale	99.686	116.688	17.002(P)	17,056

<u>Ufficio turistico</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	41.500	40.530	970(N)	2,33
Costi della produzione	41.465	40.287	1.178(P)	2,84
Totale	35	243	208(P)	594,28

<u>Parco giochi</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	141.500	64.697	76.803(N)	54,277
Costi della produzione	127.700	87.284	40.416(P)	31,65
Totale	13.800	-22.587	36.387(N)	263,67

<u>Pre-scuola</u>	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	2.250	1.426	824(N)	36,62
Costi della produzione	2.246	739	1.507(P)	67,10
Totale	4	687	683(P)	17,075

Manutenzione verde pubblico	Preventivo	Consuntivo	Differenza	% di scostamento
Valore della produzione	53.635	53.635	-	-
Costi della produzione	45.849	44.746	1.103(P)	2,40
Totale	7.786	8.889	1.103(P)	14,16

Il bilancio riepilogativo evidenzia un importante scostamento di costi e ricavi con i dati stimati a preventivo. Infatti, si registra uno scostamento negativo per minori ricavi del 13,1345% ed uno scostamento positivo per minori costi del 13,1212%.

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, un significativo scostamento negativo per minori ricavi pari al 16,7586% per le motivazioni sopra riportate. Lo scostamento positivo per minori costi pari al 17,2520 %, nonostante l’incremento delle spese per l’applicazione delle procedure anti-contagio, deriva dalla riduzione del canone campeggio e dai minori costi di personale causati dalla sospensione delle attività durante il lockdown.

Il settore “ristorante”registra rispetto alla previsione uno scostamento per minori ricavi del 36,83% dovuto alla riduzione del canone di affitto come previsto nella Deliberazione Cda n. 31 del 15.06.2020, sopra richiamata.

Il servizio “Amministrativo di supporto” registra uno scostamento positivo del valore della produzione pari ad € 7.145 derivante dai crediti di imposta disposti dal legislatore per contenere gli effetti negativi delle misure di prevenzione e contenimento adottate per l’emergenza sanitaria. I crediti di imposta di cui ha beneficiato l’Azienda sono relativi ai costi sostenuti per le operazioni di sanificazione, gli affitti passivi ed i beni strumentali.

Il settore parcheggi, registra uno scostamento positivo per maggiori ricavi pari al 3,848% ed uno scostamento positivo per minori costi del 15,712%.

Il “parco giochi” registra uno scostamento negativo per minori ricavi del 54,277% conseguente al ridotto periodo di apertura ed al contingentamento degli accessi, come sopra illustrato. Lo scostamento positivo per minori costi del 31,65% derivante anche dalla sospensione del mutuo ai sensi dell’art. 18 del Decreto Legge 18/2020 cd “Cura Italia” non è stato sufficiente a consentire l’equilibrio di bilancio soprattutto a causa dei costi annui di ammortamento che gravano sull’attività.

Visto che per l’Azienda il costo del personale rappresenta una delle voci di spesa più ingenti, si procede a verificare gli scostamenti rispetto al bilancio di previsione:

	Preventivo	consuntivo	Differenza	% di scostamento
Costo del personale	617.422	557.732	59.690	9,6676

Lo scostamento positivo del 9,6676% del costo del personale deriva sostanzialmente dal periodo di lockdown in cui è proseguita solo l'attività dell'igiene urbana, del settore amministrativo e seppure in misura ridotta quella della segreteria del campeggio.

Bibbona (Li), lì 12.05.2021

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

Bilancio di verifica

Ditta...: **000268 AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.**

P.Iva 01493680498

Esercizio: 2020 0 Ultima Reg.: 31/12/2020

Chiusura effettuata

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
11803	software in licenza d'uso	4.824,00	11903	f.do amm. software	6.714,48
11804	software di proprieta'	5.260,00	026	F.DO AMM. DIR. OPERE INGEGNO	6.714,48
025	DIRITTI BREV.IND.E OP. INGEGNO	10.084,00			
13301	manut.e rip. da ammortizzare	1.065.263,58	13501	f.do amm. man.e rip.da ammort.	664.265,61
13305	altri costi pluriennali da amm	39.507,50	13505	f.do amm.altri costi plurienn.	38.287,50
050	ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	1.104.771,08	051	F.DO AMM. IMMOBILIZZ. IMMATER.	702.553,11
020	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.114.855,08	020	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	709.267,59
13654	costruzioni leggere	109.642,87	13803	f.do amm. costruzioni leggere	21.304,37
055	TERRENI E FABBRICATI	109.642,87	056	F.DO AMM. FABBRICATI	21.304,37
14002	impianti generici	17.000,00	14302	f.do amm. impianti generici	9.562,50
060	IMPIANTI E MACCHINARI	17.000,00	061	F.DO AMM.IMPIANTI E MACCHINARI	9.562,50
14601	attrezzatura varia e minuta	274.520,44	14801	f.do amm. attrezzature	139.595,44
14604	beni inferiori a 516,46 euro	9.815,35	14804	f.do amm.beni inf. 516,46 euro	9.815,35
14605	registratore di cassa	2.549,00	066	F.DO AMM. ATTREZZATURE	149.410,79
065	ATTREZZ.INDUSTRE COMMERCIALI	286.884,79	15103	f.do amm. macch. uff.ordinarie	45.628,38
15003	macchine ordinarie d'ufficio	48.266,08	15116	f.do amm. mobili e arredi	41.946,75
15009	autocarri e simili	32.386,22	15117	f.do amm. automezzi	12.674,44
15016	mobili e arredi	63.222,84	071	F.DO AMM. ALTRI BENI	100.249,57
070	ALTRI BENI	143.875,14	022	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	280.527,23
022	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	557.402,80	002	IMMOBILIZZAZIONI	989.794,82
16302	depositi cauz. vari	11.828,74	31801	mutui ipotecari oltre es.	240.841,72
16303	depositi cauz. stabil balneare	7.870,30	240	BANCHE C/ANTICIPI	240.841,72
100	DEPOS.CAUZ. E CREDITI VALTRI	19.699,04	044	DEBITI	240.841,72
024	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	19.699,04	003	DEBITI	240.841,72
002	IMMOBILIZZAZIONI	1.691.956,92	33001	capitale sociale	10.000,00
160	CLIENTI	77.454,55	275	CAPITALE	10.000,00
29020	cred. per ricavi da fatturare	7.098,27	33301	riserva legale	1.986,55
162	CREDITI ESIGIBILI ENTRO 12MESI	7.098,27	290	RISERVA LEGALE	1.986,55
29501	fatt.da emettere	33.372,39	33501	riserva straordinaria facolt.	31.106,53
167	CREDITI DA FATT. OLTRE 12 MESI	33.372,39	305	ALTRE RISERVE	31.106,53
30352	crediti d'imposta	5.669,78	060	PATRIMONIO NETTO	43.093,08
30355	Irap acconto	7.298,50	005	PATRIMONIO NETTO	43.093,08
190	CREDITI TRIBUT. ENTRO 12 MESI	12.968,28	34301	f.do tratt.fine rapp.lav.sub.	192.845,51
30407	Ires rit.acc.per int. attivi	17,34	335	TFR LAV. SUBORDINATO	192.845,51
192	CREDITI TRIBUT. OLTRE 12 MESI	17,34			

Bilancio di verifica

Ditta...: **000268 AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.**

P.Iva 01493680498

Esercizio: 2020 0 Ultima Reg.: 31/12/2020

Chiusura effettuata

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
30451	cred.Ires anticipata entro 12m	8.037,00	072	TRATT.FINE RAPPORTO LAV.SUBORD	192.845,51
195	IMPOSTE ANTICIP. ENTRO 12 MESI	8.037,00	007	T.F.R. LAVORO SUBORDINATO	192.845,51
30554	anticipi a fornitori	4.200,56	390	FORNITORI	62.696,85
30556	crediti diversi	143,28	44001	fatture da ricevere a breve	286.672,33
200	CREDITI V/ALTRI ESIG.ENTRO 12M	4.343,84	400	FORNITORI FATT.DA RIC.ENTRO ES	286.672,33
040	CREDITI	143.291,67	44601	ritenute irpef dipendenti	8.851,41
32045	cassa risparmi volterra	51.462,23	44617	debiti tributari	11.674,00
32052	banca di credito cooperativo	35.635,41	450	DEBITI TRIB.ESIG.ENTRO ES.SUCC	20.525,41
32067	Intesa San Paolo Spa	22,97	44801	dipendenti conto retribuzioni	18.215,50
245	DEPOSITI BANCARI E POSTALI	87.120,61	454	DEBITI VERSO DIPENDENTI	18.215,50
32601	cassa contanti	79,11	44901	debiti verso Inps	2.734,00
255	DENARO E VALORI IN CASSA	79,11	44924	Inpdap c/contributi	12.494,95
044	DISPONIBILITA' LIQUIDE	87.199,72	455	DEBITI IST.PREV.ESIG ENTRO 12M	15.228,95
003	ATTIVO CIRCOLANTE	230.491,39	45101	dep.cauz.da clienti entro es.	4.250,00
32801	risconti attivi	32.682,62	470	DEP.CAUZ.ESIGIB.ENTRO 12 MESI	4.250,00
265	RISCONTI ATTIVI	32.682,62	45206	anticipi da terzi	47,82
046	RATEI E RISCONTI ATTIVI	32.682,62	45210	cauzioni parcheggio	3.075,00
004	RATEI E RISCONTI ATTIVI	32.682,62	471	ALTRI DEBITI COMM.ENTRO 12MESI	3.122,82
45001	iva c/erario	4.808,00	074	DEBITI	410.711,86
465	IVA C/ERARIO	4.808,00	008	DEBITI	410.711,86
074	CREDITI	4.808,00	45551	risconti passivi	78.939,10
008	CREDITI	4.808,00	481	RISCONTI PASSIVI	78.939,10
			076	RATEI E RISCONTI PASSIVI	78.939,10
			009	RATEI E RISCONTI PASSIVI	78.939,10
	TOTALE ATTIVITA'...	1.959.938,93		TOTALE PASSIVITA'...	1.956.226,09
				UTILE D'ESERCIZIO .	3.712,84
	TOTALE A PAREGGIO ..	1.959.938,93		TOTALE A PAREGGIO ..	1.959.938,93

Bilancio di verifica

Ditta...: **000268 AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.** P.Iva 01493680498

Esercizio: 2020 0 Ultima Reg.: 31/12/2020

Chiusura effettuata

PROFITTI E PERDITE

COSTI E SPESE			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
54611	carburanti e lubrificanti	12.142,80	51512	vendita acqua fontanello camp.	1.196,55
556	ACQUISTI VARI	12.142,80	51603	ricavi parco giochi	62.620,11
55002	spese/servizi per trasporti	590,07	51604	aggi,monopoli e valori bollati	14,40
55005	prestazione di servizi terzi	45.654,10	495	RICAVI VENDITE	63.831,06
55007	manut.e rip. su beni di prop.	17.016,90	51801	ricavi per promoz. turistica	15.808,05
55009	partecipazione a corsi	52,00	51802	prestazioni di servizi	871.136,33
55011	servizi di vigilanza	19.541,50	51803	compensi parcheggi	173.419,16
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	82.854,57	51805	ricavi cauzioni card smarrite	24,60
55102	manut.e rip. autocarri	4.503,49	496	RICAVI PRESTAZIONI	1.060.388,14
55105	assicurazioni autocarri	2.423,53	50703	ricavi serv.manutenz del verde	53.635,00
558	COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO	6.927,02	50704	ricavi servizio uff.turistico	40.000,00
55201	provvigioni passive	24.023,57	50706	proventi da affitto azienda	21.020,00
55205	spese di pubblicita'	3.147,30	50707	proventi vari	6.096,16
55207	manutenzioni contrattuali	1.710,00	50710	ricavi da servizio spazzamento	405.010,00
559	COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	28.880,87	50712	risarcimenti assicurativi	415,00
55301	utenze telefoniche fisse	1.574,19	50745	sopravv.att.ord.non imponibili	787,15
55302	utenze telefoniche cellulari	88,18	50764	sopr.att.fatti natur.o estr.	21,39
55304	utenze riscaldamento	13.508,53	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	526.984,70
55305	utenze energia elettrica	31.834,48	51008	soprav.att.cred.d'imp.non imp.	7.570,08
55306	utenze acquedotto	63.829,86	516	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	7.570,08
55311	spese lavanderia	9.558,20	701	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.658.773,98
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	120.393,44	011	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.658.773,98
55401	serv. elabor.dat e amministr.	12.000,00	65401	arrotondamenti attivi	102,88
55405	servizio postale	12,77	65404	interessi attivi c/c bancari	66,67
55425	manut. e ripar. beni di terzi	5.088,57	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	169,55
55427	compensi a terzi	8.720,00	721	PROVENTI FINANZIARI	169,55
55429	compensi a professionisti	8.302,57	013	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	169,55
55433	oneri e comm. servizi bancari	5.919,68			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	40.043,59			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivit�	25.255,47			
55507	spese di sanificazione covid19	6.467,32			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	31.722,79			
56001	noleggi	59.580,59			
56002	affitti passivi	6.000,00			
56009	canoni affitto azienda	237.341,92			
56015	noleggi automezzi ded. 100%	65.488,04			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	368.410,55			
56101	salari e stipendi	395.957,60			
570	SALARI E STIPENDI	395.957,60			
56202	contributi Inail	6.512,27			
56206	oneri prev.li e assistenziali	126.893,32			

Bilancio di verifica

Ditta...: **000268 AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.**

P.Iva 01493680498

Esercizio: 2020 0 Ultima Reg.: 31/12/2020

Chiusura effettuata

PROFITTI E PERDITE

COSTI E SPESE			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
	575 ONERI SOCIALI	133.405,59			
	56242 accant. tfr dell'anno	28.368,74			
	580 TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	28.368,74			
	56473 ammortamenti ordinari	28.487,68			
	56479 amm. beni immateriali	140.879,43			
	595 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	169.367,11			
	57005 altri costi di gestione	20.845,58			
	57012 bolli autocarri	42,58			
	57015 quote associative	292,00			
	57017 imposte e tasse deducibili	3.084,62			
	57019 imposte di bollo	181,88			
	57030 acquisti non deducibili	245,58			
	57037 ristoranti detr. 75%	118,18			
	57042 spese di pulizia	47.399,47			
	57044 spese siae	7.697,83			
	57047 spese varie	14.801,52			
	57050 sanzioni	14,02			
	57066 sopravv.passive ordinarie	55.150,42			
	57081 tassa rifiuti/TARI	73.760,00			
	615 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	223.633,68			
	801 COSTI DELLA PRODUZIONE	1.642.108,35			
	012 COSTI DELLA PRODUZIONE	1.642.108,35			
	70001 interessi passivi	0,07			
	70005 interessi passivi c/c bancari	47,80			
	70006 interessi pass. su mutui	1.298,74			
	70009 arrotondamenti passivi	101,73			
	620 INTERESSI E ONERI FINANZIARI	1.448,34			
	821 ONERI FINANZIARI	1.448,34			
	013 PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.448,34			
	82502 Irap es. corrente	11.179,00			
	82503 Ires es. corrente	495,00			
	635 IMPOSTE SUL REDDITO	11.674,00			
	881 IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO	11.674,00			
	016 IMPOSTE SUL REDDITO	11.674,00			
	TOTALE COSTI E SPESE	1.655.230,69		TOTALE RICAVI	1.658.943,53
	UTILE D'ESERCIZIO .	3.712,84			
	TOTALE A PAREGGIO ..	1.658.943,53		TOTALE A PAREGGIO ..	1.658.943,53

Bilancio di verifica

Ditta...: 000268 AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA A.S.Bi.

P.Iva 01493680498

Esercizio: 2020 0 Ultima Reg.: 31/12/2020

Chiusura effettuata

DETTAGLIO

CLIENTI			FORNITORI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
18141	BAR SPORT DI MAESTRINI LUISA	3.187,04	36023	A.S.A. AZIENDA SERVIZI AMBIENT	16.989,68-
18132	CAFORIO MARIA LILIANA	2.722,52	36515	A2A ENERGIA SPA	147,15-
18055	COMUNE DI BIBBONA	69.976,37	36076	AGRITECNICA CECINESE DI PARRI	4.289,55-
18039	ROSTICCERIA MILLEVOGLIE DI ABB	1.568,62	36521	ALA CARBURANTI SRL	817,41-
			36234	ALES VEICOLI S.N.C. DI STEFANI	2.930,00-
			36559	BAYKER ITALIA S.P.A.	1.649,42-
			36463	CAMBIELLI EDILFRIULI SPA	572,51-
			36448	CASA DI CACCIA	540,98-
			36455	CECINA GEST SRL	94,41-
			36214	CERTIQUALITY SRL	2.625,00-
			36029	COSIMI FABIO	350,00-
			36020	DAVITTI DARIO	427,00-
			36123	DITTA BORLA SNC	600,00-
			36505	ECOPOLIS DI LAZZERINI LEONARDO	6.980,00-
			36177	ENEL ENERGIA SPA	3.862,49-
			36000	FERRI DELIO & C. S.N.C 0024516	258,20-
			36523	GARAGE 87 SRL	1.322,38-
			36444	GOARENT SPA	980,74-
			36427	IDEALCOOP SOCIETA' COOPERATIVA	1.177,00-
			36015	LINEA HOBBY LEGNO G.TRE S.N.C.	203,58-
			36556	LO.COM. S.R.L.	1.798,02-
			36164	LOTTI SERVICE SRL	1.519,27-
			36399	LYRECO ITALIA SRL	270,32-
			36320	MOLLICA MARINO S.R.L.	213,18-
			36485	NET SISTEMI INTEGRATI DI RICCA	2.447,00-
			36258	NEW MICRO SERVICE DI SPELTRA G	3.670,00-
			36420	NUOVA E.I.B.M. SNC	1.410,00-
			36144	PIRAMEDIA SRL UNIPERSONALE	250,00-
			36325	POLU DI BARANI DENIO & DIEGO S	51,80-
			36475	PROGETTO COLORE	45,90-
			36252	SERVICE 2000 SRL	660,00-
			36524	SPEEDY CLEAN S.R.L.S	549,70-
			36467	TECNIFOR SPA	2.600,00-
			36514	TIM S.P.A.	274,08-
			36280	TUTTO UFFICIO DI RUSSO MARIA	22,34-
			36026	UNI.RA S.R.L.	97,74-
TOTALE CLIENTI		77.454,55	TOTALE FORNITORI ...		62.696,85-

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0001 Campeggio

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
54611	carburanti e lubrificanti	1.022,45	51512	vendita acqua fontanello camp.	1.196,55
556	ACQUISTI VARI	1.022,45	495	RICAVI VENDITE	1.196,55
55002	spese/servizi per trasporti	486,00	51802	prestazioni di servizi	870.502,17
55005	prestazione di servizi terzi	25.204,10	51805	ricavi cauzioni card smarrite	24,60
55007	manut.e rip. su beni di prop.	14.939,33	496	RICAVI PRESTAZIONI	870.526,77
55011	servizi di vigilanza	19.541,50			
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	60.170,93	50706	proventi da affitto azienda	7.020,00
			50707	proventi vari	5.518,26
55105	assicurazioni autocarri	1.456,19	50712	risarcimenti assicurativi	415,00
558	COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO	1.456,19	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	12.953,26
55201	provvigioni passive	24.023,57	51008	soprav.att.cred.d'imp.non imp.	640,30
55205	spese di pubblicita'	2.443,00	516	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	640,30
55207	manutenzioni contrattuali	1.200,00			
559	COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	27.666,57	65401	arrotondamenti attivi	38,31
			540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	38,31
55301	utenze telefoniche fisse	1.488,83			
55302	utenze telefoniche cellulari	69,19			
55304	utenze riscaldamento	13.508,53			
55305	utenze energia elettrica	29.270,64			
55306	utenze acquedotto	61.741,70			
55311	spese lavanderia	9.558,20			
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	115.637,09			
55425	manut. e ripar. beni di terzi	3.970,17			
55427	compensi a terzi	3.800,00			
55433	oneri e comm. servizi bancari	4.545,16			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	12.315,33			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	9.413,05			
55507	spese di sanificazione covid19	4.759,85			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	14.172,90			
56001	noleggi	39.631,91			
56009	canoni affitto azienda	200.000,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	239.631,91			
56101	salari e stipendi	68.276,41			
570	SALARI E STIPENDI	68.276,41			
56202	contributi Inail	874,98			
56206	oneri prev.li e assistenziali	22.172,23			
575	ONERI SOCIALI	23.047,21			
56242	accant. tfr dell'anno	4.660,40			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.660,40			
56473	ammortamenti ordinari	12.544,76			
56479	amm. beni immateriali	106.891,26			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	119.436,02			
57005	altri costi di gestione	4.565,47			
57012	bolli autocarri	42,58			

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0001 Campeggio

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
! 57015	quote associative	292,00	!		!
! 57017	imposte e tasse deducibili	73,85	!		!
! 57019	imposte di bollo	2,00	!		!
! 57030	acquisti non deducibili'	159,13	!		!
! 57042	spese di pulizia	42.299,47	!		!
! 57044	spese siae	5.428,25	!		!
! 57047	spese varie	3.383,69	!		!
! 57050	sanzioni	14,02	!		!
! 57066	sopravv.passive ordinarie	55.063,16	!		!
! 57081	tassa rifiuti/TARI	73.760,00	!		!
! 615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	185.083,62	!		!
!			!		!
! 70001	interessi passivi	0,02	!		!
! 70009	arrotondamenti passivi	36,59	!		!
! 620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	36,61	!		!
!			!		!
	TOTALE	872.613,64		TOTALE	885.355,19
!MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO		12.741,55			

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0002 Pulizia Spiaggia

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
54611	carburanti e lubrificanti	304,35	50710	ricavi da servizio spazzamento	60.000,00
556	ACQUISTI VARI	304,35	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	60.000,00
55005	prestazione di servizi terzi	14.950,00	65401	arrotondamenti attivi	3,68
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	14.950,00	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	3,68
55102	manut.e rip. autocarri	2.853,23			
55105	assicurazioni autocarri	84,31			
558	COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO	2.937,54			
55425	manut. e ripar. beni di terzi	975,40			
55433	oneri e comm. servizi bancari	6,00			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	981,40			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	700,00			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	700,00			
56101	salari e stipendi	24.456,16			
570	SALARI E STIPENDI	24.456,16			
56202	contributi Inail	573,58			
56206	oneri prev.li e assistenziali	7.995,32			
575	ONERI SOCIALI	8.568,90			
56242	accant. tfr dell'anno	1.407,07			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.407,07			
56473	ammortamenti ordinari	1.114,15			
56479	amm. beni immateriali	2.259,55			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	3.373,70			
57005	altri costi di gestione	1.341,10			
57017	imposte e tasse deducibili	504,76			
57047	spese varie	65,24			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.911,10			
70009	arrotondamenti passivi	3,64			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	3,64			
	TOTALE	59.593,86		TOTALE	60.003,68
MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO		409,82			

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0003 Pulizia Pinete

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
55433	oneri e comm. servizi bancari	1,20	50710	ricavi da servizio spazzamento	20.000,00
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	1,20	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	20.000,00
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	700,00	65401	arrotondamenti attivi	2,02
562	COSTI PER SERVIZI VARI	700,00	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2,02
56015	noleggi automezzi ded. 100%	2.190,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	2.190,00			
56101	salari e stipendi	11.692,13			
570	SALARI E STIPENDI	11.692,13			
56202	contributi Inail	284,53			
56206	oneri prev.li e assistenziali	3.795,60			
575	ONERI SOCIALI	4.080,13			
56242	accant. tfr dell'anno	889,76			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	889,76			
56479	amm. beni immateriali	60,00			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	60,00			
57005	altri costi di gestione	291,10			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	291,10			
70009	arrotondamenti passivi	1,98			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	1,98			
	TOTALE	19.906,30		TOTALE	20.002,02
	!MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	95,72			

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0004 Promozione Turistica

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
55005	prestazione di servizi terzi	2.550,00	51801	ricavi per promoz. turistica	15.808,05
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	2.550,00	496	RICAVI PRESTAZIONI	15.808,05
55205	spese di pubblicita'	704,30			
559	COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	704,30			
55305	utenze energia elettrica	261,25			
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	261,25			
55427	compensi a terzi	4.920,00			
55433	oneri e comm. servizi bancari	6,60			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	4.926,60			
56101	salari e stipendi	3.040,96			
570	SALARI E STIPENDI	3.040,96			
56202	contributi Inail	38,57			
56206	oneri prev.li e assistenziali	979,36			
575	ONERI SOCIALI	1.017,93			
56242	accant. tfr dell'anno	201,11			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	201,11			
57044	spese siae	2.269,58			
57047	spese varie	836,32			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.105,90			
	TOTALE	15.808,05		TOTALE	15.808,05

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0006 Ristorante

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
55007	manut.e rip. su beni di prop.	764,54	50706	proventi da affitto azienda	12.000,00
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	764,54	50707	proventi vari	2,00
55433	oneri e comm. servizi bancari	1,80	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	12.002,00
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	1,80			
56009	canoni affitto azienda	10.000,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	10.000,00			
56473	ammortamenti ordinari	13,80			
56479	amm. beni immateriali	622,79			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	636,59			
	TOTALE	11.402,93		TOTALE	12.002,00
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	599,07			

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0007 Pulizia Strade

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
54611	carburanti e lubrificanti	10.442,21	50710	ricavi da servizio spazzamento	325.010,00
556	ACQUISTI VARI	10.442,21	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	325.010,00
55002	spese/servizi per trasporti	18,00	65401	arrotondamenti attivi	21,77
55007	manut.e rip. su beni di prop.	589,31	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	21,77
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	607,31			
55102	manut.e rip. autocarri	1.650,26			
55105	assicurazioni autocarri	883,03			
558	COSTI PER SERV.MEZZI TRASPORTO	2.533,29			
55433	oneri e comm. servizi bancari	37,80			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	37,80			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	3.200,00			
55507	spese di sanificazione covid19	1.000,00			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	4.200,00			
56015	noleggi automezzi ded. 100%	59.808,04			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	59.808,04			
56101	salari e stipendi	139.314,20			
570	SALARI E STIPENDI	139.314,20			
56202	contributi Inail	2.891,85			
56206	oneri prev.li e assistenziali	45.121,37			
575	ONERI SOCIALI	48.013,22			
56242	accant. tfr dell'anno	9.670,25			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	9.670,25			
56473	ammortamenti ordinari	449,29			
56479	amm. beni immateriali	2.123,28			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.572,57			
57005	altri costi di gestione	6.504,61			
57017	imposte e tasse deducibili	150,00			
57047	spese varie	4.500,00			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	11.154,61			
70009	arrotondamenti passivi	22,48			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	22,48			
	TOTALE	288.375,98		TOTALE	325.031,77
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	36.655,79			

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0008 Settore Amministrativo

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
55005	prestazione di servizi terzi	2.950,00	50764	sopr.att.fatti natur.o estr.	16,19
55009	partecipazione a corsi	52,00	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	16,19
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	3.002,00			
			51008	soprav.att.cred.d'imp.non imp.	6.929,78
55207	manutenzioni contrattuali	180,00	516	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	6.929,78
559	COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	180,00			
			55007	manut.e rip. su beni di prop.	118,00
55305	utenze energia elettrica	311,25	557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	118,00
55306	utenze acquedotto	71,80			
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	383,05	65401	arrotondamenti attivi	14,12
			65404	interessi attivi c/c bancari	66,67
55401	serv. elabor.dat. e amministr.	12.000,00	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	80,79
55405	servizio postale	12,77			
55429	compensi a professionisti	8.302,57			
55433	oneri e comm. servizi bancari	358,19			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	20.673,53			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	4.176,22			
55507	spese di sanificazione covid19	249,80			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	4.426,02			
56002	affitti passivi	3.600,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	3.600,00			
56101	salari e stipendi	73.197,17			
570	SALARI E STIPENDI	73.197,17			
56202	contributi Inail	345,32			
56206	oneri prev.li e assistenziali	22.636,22			
575	ONERI SOCIALI	22.981,54			
56242	accant. tfr dell'anno	6.069,10			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	6.069,10			
56473	ammortamenti ordinari	88,10			
56479	amm. beni immateriali	1.777,61			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.865,71			
57005	altri costi di gestione	3.131,30			
57017	imposte e tasse deducibili	2.297,24			
57019	imposte di bollo	154,88			
57037	ristoranti detr. 75%	118,18			
57042	spese di pulizia	2.700,00			
57047	spese varie	1.337,04			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	9.738,64			
70001	interessi passivi	0,05			
70005	interessi passivi c/c bancari	47,80			
70009	arrotondamenti passivi	14,52			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	62,37			
82502	Irap es. corrente	11.179,00			
82503	Ires es. corrente	495,00			
635	IMPOSTE SUL REDDITO	11.674,00			

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0008 Settore Amministrativo

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
	TOTALE	157.853,13		TOTALE	7.144,76
				MARGINE NEGATIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	150.708,37

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0009 Parcheggi

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
55207	manutenzioni contrattuali	110,00	51803	compensi parcheggi	173.419,16
559	COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	110,00	496	RICAVI PRESTAZIONI	173.419,16
55433	oneri e comm. servizi bancari	879,22	50764	sopr.att.fatti natur.o estr.	5,20
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	879,22	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	5,20
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	700,00	65401	arrotondamenti attivi	1,91
562	COSTI PER SERVIZI VARI	700,00	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	1,91
56001	noleggi	14.245,08			
56009	canoni affitto azienda	17.341,92			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	31.587,00			
56101	salari e stipendi	15.787,96			
570	SALARI E STIPENDI	15.787,96			
56202	contributi Inail	135,93			
56206	oneri prev.li e assistenziali	5.054,16			
575	ONERI SOCIALI	5.190,09			
56242	accant. tfr dell'anno	1.104,60			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.104,60			
56479	amm. beni immateriali	374,00			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	374,00			
57047	spese varie	916,25			
57066	sopravv.passive ordinarie	86,86			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.003,11			
70009	arrotondamenti passivi	1,99			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	1,99			
	TOTALE	56.737,97		TOTALE	173.426,27
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	116.688,30			

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0010 Ufficio Turistico

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
55007	manut.e rip. su beni di prop.	540,00	51604	aggi.monopoli e valori bollati	14,40
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	540,00	495	RICAVI VENDITE	14,40
55207	manutenzioni contrattuali	110,00	50704	ricavi servizio uff.turistico	40.000,00
559	COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	110,00	50707	proventi vari	512,21
55305	utenze energia elettrica	207,50	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	40.512,21
55306	utenze acquedotto	47,86	65401	arrotondamenti attivi	3,26
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	255,36	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	3,26
55433	oneri e comm. servizi bancari	10,80			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	10,80			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	700,00			
55507	spese di sanificazione covid19	200,00			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	900,00			
56002	affitti passivi	2.400,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	2.400,00			
56101	salari e stipendi	21.850,11			
570	SALARI E STIPENDI	21.850,11			
56202	contributi Inail	104,18			
56206	oneri prev.li e assistenziali	6.790,91			
575	ONERI SOCIALI	6.895,09			
56242	accant. tfr dell'anno	1.961,03			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.961,03			
56473	ammortamenti ordinari	211,75			
56479	amm. beni immateriali	1.203,49			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.415,24			
57005	altri costi di gestione	1.512,00			
57030	acquisti non deducibili'	14,60			
57042	spese di pulizia	1.800,00			
57047	spese varie	619,59			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.946,19			
70009	arrotondamenti passivi	3,46			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	3,46			
	TOTALE	40.287,28		TOTALE	40.529,87
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	242,59			

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0011 parco giochi

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
55002	spese/servizi per trasporti	86,07	51603	ricavi parco giochi	62.620,11
55007	manut.e rip. su beni di prop.	161,07	495	RICAVI VENDITE	62.620,11
557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	247,14			
55207	manutenzioni contrattuali	110,00	50706	proventi da affitto azienda	2.000,00
559	COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI	110,00	50707	proventi vari	63,69
55301	utenze telefoniche fisse	85,36	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.063,69
55302	utenze telefoniche cellulari	18,99			
55305	utenze energia elettrica	1.783,84	65401	arrotondamenti attivi	12,87
55306	utenze acquedotto	1.968,50	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	12,87
560	COSTI PER SERVIZI UTENZE	3.856,69			
55425	manut. e ripar. beni di terzi	143,00			
55433	oneri e comm. servizi bancari	65,11			
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	208,11			
55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	4.016,20			
55507	spese di sanificazione covid19	257,67			
562	COSTI PER SERVIZI VARI	4.273,87			
56001	noleggi	5.703,60			
56009	canoni affitto azienda	10.000,00			
565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	15.703,60			
56101	salari e stipendi	15.004,43			
570	SALARI E STIPENDI	15.004,43			
56202	contributi Inail	93,34			
56206	oneri prev.li e assistenziali	4.904,66			
575	ONERI SOCIALI	4.998,00			
56242	accant. tfr dell'anno	579,75			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	579,75			
56473	ammortamenti ordinari	14.065,83			
56479	amm. beni immateriali	25.567,45			
595	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	39.633,28			
57017	imposte e tasse deducibili	58,77			
57019	imposte di bollo	25,00			
57030	acquisti non deducibili'	71,85			
57042	spese di pulizia	600,00			
57047	spese varie	601,47			
57066	sopravv.passive ordinarie	0,40			
615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.357,49			
70006	interessi pass. su mutui	1.298,74			
70009	arrotondamenti passivi	12,69			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	1.311,43			
	TOTALE	87.283,79		TOTALE	64.696,67
				MARGINE NEGATIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	22.587,12

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0012 PRE-SCUOLA

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
55433	oneri e comm. servizi bancari	4,80	51802	prestazioni di servizi	634,16
561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	4,80	496	RICAVI PRESTAZIONI	634,16
56101	salari e stipendi	519,74	50745	sopravv.att.ord.non imponibili	787,15
570	SALARI E STIPENDI	519,74	515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	787,15
56202	contributi Inail	6,02	65401	arrotondamenti attivi	4,94
56206	oneri prev.li e assistenziali	171,33	540	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	4,94
575	ONERI SOCIALI	177,35			
56242	accant. tfr dell'anno	33,06			
580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	33,06			
70009	arrotondamenti passivi	4,38			
620	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	4,38			
	TOTALE	739,33		TOTALE	1.426,25
	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	686,92			

*** STAMPA PROSPETTO SALDI PER CENTRO DI COSTO ***

Centro di costo 0013 manutenzione del verde

C O S T I E S P E S E			R I C A V I		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
! 54611	carburanti e lubrificanti	373,79	! 50703	ricavi serv.manutenz del verde	53.635,00
! 556	ACQUISTI VARI	373,79	! 515	ALTRI RICAVI E PROVENTI	53.635,00
!			!		
! 55007	manut.e rip. su beni di prop.	140,65	!		
! 557	COSTI PER SERVIZI PRODUZIONE	140,65	!		
!			!		
! 55433	oneri e comm. servizi bancari	3,00	!		
! 561	COSTI PER SERVIZI AMMINISTRAT.	3,00	!		
!			!		
! 55501	assicuraz. r.c. sull'attivita'	1.650,00	!		
! 562	COSTI PER SERVIZI VARI	1.650,00	!		
!			!		
! 56015	noleggi automezzi ded. 100%	3.490,00	!		
! 565	COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	3.490,00	!		
!			!		
! 56101	salari e stipendi	22.818,33	!		
! 570	SALARI E STIPENDI	22.818,33	!		
!			!		
! 56202	contributi Inail	1.163,97	!		
! 56206	oneri prev.li e assistenziali	7.272,16	!		
! 575	ONERI SOCIALI	8.436,13	!		
!			!		
! 56242	accant. tfr dell'anno	1.792,61	!		
! 580	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.792,61	!		
!			!		
! 57005	altri costi di gestione	3.500,00	!		
! 57047	spese varie	2.541,92	!		
! 615	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6.041,92	!		
!			!		
!	TOTALE	44.746,43	!	TOTALE	53.635,00
!	MARGINE POSITIVO NETTO PER CENTRO DI COSTO	8.888,57	!		

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA AURELIA NORD, 33 - LA CALIFORNIA BIBBONA (LI) 57020
Codice Fiscale	01493680498
Numero Rea	LI 132386
P.I.	01493680498
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Altri enti con pers.giuridica
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	405.587	489.010
II - Immobilizzazioni materiali	276.876	239.334
Totale immobilizzazioni (B)	682.463	728.344
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.762	82.986
imposte anticipate	8.037	8.037
Totale crediti	167.799	91.023
IV - Disponibilità liquide	87.200	51.679
Totale attivo circolante (C)	254.999	142.702
D) Ratei e risconti	32.683	90.845
Totale attivo	970.145	961.891
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	1.987	1.911
VI - Altre riserve	31.106	29.672
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.713	1.511
Totale patrimonio netto	46.806	43.094
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	192.846	178.207
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	410.712	435.612
esigibili oltre l'esercizio successivo	240.842	244.404
Totale debiti	651.554	680.016
E) Ratei e risconti	78.939	60.574
Totale passivo	970.145	961.891

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.621.643	1.813.746
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	33.000
5) altri ricavi e proventi		
altri	37.235	43.479
Totale altri ricavi e proventi	37.235	43.479
Totale valore della produzione	1.658.878	1.890.225
B) Costi della produzione		
7) per servizi	322.965	269.122
8) per godimento di beni di terzi	368.411	611.025
9) per il personale		
a) salari e stipendi	395.958	426.215
b) oneri sociali	133.406	143.818
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.369	30.546
c) trattamento di fine rapporto	28.369	30.546
Totale costi per il personale	557.733	600.579
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	169.367	140.034
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	140.879	115.231
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.488	24.803
Totale ammortamenti e svalutazioni	169.367	140.034
14) oneri diversi di gestione	223.735	254.917
Totale costi della produzione	1.642.211	1.875.677
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.667	14.548
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	9.802
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	9.802
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	67	53
Totale proventi diversi dai precedenti	67	53
Totale altri proventi finanziari	67	9.855
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.347	8.295
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.347	8.295
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.280)	1.560
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	15.387	16.108
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.674	14.597
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.674	14.597
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.713	1.511

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

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2020, 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 della 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.

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 della 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, tenuto conto della valutazione degli effetti che la pandemia da Covid-19 ha comportato sull'economia nazionale e mondiale. Ciò nonostante, infatti, poiché la Azienda Speciale opera in settori che non hanno risentito un maniera dirompente e grave della crisi pandemica al contrario di altri, non si

sono verificati impatti particolarmente negativi, considerando la circoscritta riduzione dei ricavi (10% circa) fronteggiata con una oculata politica di contenimento dei costi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, in applicazione della deroga all'art. 2423-bis, c.1, n.1, prevista dall'art. 38-quater del D.L. n. 34/2020 convertito dalla Legge n. 77/2020.

Tenuto conto del contesto di mercato economico e strategico in cui opera la Azienda Speciale, non si ravvisano fattori di rischio o incertezze identificate che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità dell' Azienda Speciale di continuare a costituire, per un arco temporale futuro di almeno dodici mesi, un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

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 c. 5 C.C.. 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, nonché con le imprese in cui la Azienda Speciale stessa detiene una partecipazione;

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.

La 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.

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, la 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).

Sospensione ammortamenti civilistici

La Azienda Speciale non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 14.08.2020 n. 104, convertito dalla Legge 13.10.2020 n. 126, di derogare alle disposizioni dell'art. 2426, c.1, n.2 C.C., con riguardo alla sospensione delle quote di ammortamento per l'esercizio 2020 del costo delle immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

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 31/12/2020, 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 31/12/2020 è pari a euro 682.463.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 45.881.

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:

- diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno software);
- manutenzioni capitalizzate sulle strutture

e risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni ammontano, al netto dei fondi, a euro 405.587.

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.

I **diritti di brevetto e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono capitalizzati nel limite del valore recuperabile del bene e sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale per euro 3.370. Si riferiscono a software aziendale

Altre Immobilizzazioni Immateriali

I costi iscritti in questa voce residuale per euro 402.218, sono ritenuti produttivi di benefici per la 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 capitalizzate.

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 276.876.

In tale voce risultano iscritti:

- costruzioni leggere
- impianti generici;
- attrezzature varia;
- beni di valore inferiore a euro 516,46;
- misuratore fiscale;

- macchine ed attrezzature ufficio;
- autocarri e simili;
- mobili ed arredi.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. tenuto conto di un utilizzo parziale di talune immobilizzazioni in riferimento alla crisi pandemica, si è proceduto al calcolo degli ammortamenti in misura ridotta.

In sostanza le quote di ammortamento rilevate in misura ridotta nel bilancio in commento verranno imputate al Conto economico relativo all'esercizio successivo e con lo stesso criterio verranno differite le quote successive, prolungando di fatto il piano di ammortamento originario di un anno. Dal punto di vista fiscale invece, le quote sospese continueranno ad essere dedotte extra contabilmente.

Crediti immobilizzati

Non sussistono crediti su cui si è proceduto ad applicare il criterio del costo ammortizzato.

Movimenti delle immobilizzazioni

B - IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2020	682.463
Saldo al 31/12/2019	728.344
Variazioni	-45.881

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	622.450	363.062	-	-
Rivalutazioni	0	0	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	181.322	183.127		-
Svalutazioni	0	0	-	-
Valore di bilancio	489.010	239.334	-	728.344
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	142.990	31.312	-	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	-	-
Ammortamento dell'esercizio	48.971	18.089		-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	28.579	0	-	-
Altre variazioni	0	0	-	-
Totale variazioni	(83.423)	37.542	0	(45.881)
Valore di fine esercizio				
Costo	343.775	392.559	-	-
Rivalutazioni	0	0	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	127.891	186.372		-
Svalutazioni	0	0	-	-

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di bilancio	405.587	276.876	-	682.463

Operazioni di locazione finanziaria

La Azienda Speciale non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

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 31/12/2020 è pari a euro 254.999. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 112.297.

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 31/12/2020, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 167.799.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 76.776.

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 operazioni di vendita di beni o 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 beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- 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 la 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.

Crediti commerciali

I crediti commerciali, pari ad euro 117.925, sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione.

Si segnalano quelli relativi all' ente proprietario (Comune di Bibbona):

- fattura n. 59 del 2.12.2020 di € 54.168,32 (servizio pulizia strade per i mesi di ottobre e novembre 2020)
- fattura n. 60 del 11.12.2020 di € 15.808,05 (attività di supporto alla promozione turistica dell'Ente anno 2020)
- fattura n. 3 del 13.01.2020 di € 27.084,22 (servizio pulizia strade Dicembre 2020).

Crediti d'imposta Covid-19

Al fine di contenere gli effetti negativi derivanti dalle misure di prevenzione e contenimento adottate per l'emergenza epidemiologica da Covid-19, sono state introdotte dal legislatore misure di sostegno volte alla concessione di crediti d'imposta in presenza di determinate condizioni. Il contributo è stato correttamente indicato alla voce A.5.a.

Crediti per acconti imposte

La sottoclasse C.II Crediti accoglie l'accontio IRES per un importo di euro 8.037 .

Crediti v/altri

I "Crediti verso altri" iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Alla data di chiusura dell'esercizio, la Azienda Speciale non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate.

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 87.200, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in aumento pari a euro 35.521.

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 31/12/2020 ammontano a euro 32.683.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro 58.162.

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 31/12/2020 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 46.806 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 3.712.

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità.

Riserva da arrotondamento all'unità di euro

Al solo fine di consentire la quadratura dello Stato patrimoniale, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 è stata iscritta nella sottoclasse "VI - Altre riserve" una Riserva da arrotondamento pari a euro -1.

Fondi per rischi e oneri

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020 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.

- a. 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 192.846;

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 28.369...

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 complessivamente a euro 192.846 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 14.639.

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 della Azienda Speciale al pagamento verso la controparte.

Poiché la 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 651.554.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 28.462.

Nella voce debiti esigibili entro l'esercizio successivo pari ad € 651.554 sono compresi i debiti nei confronti del comune di Bibbona, come di seguito specificato:

- Tari anno 2018 pari ad € 99.695,00
- Tari anno 2019 pari ad € 100.354,00
- Tari anno 2020 pari ad € 73.760,00

Debiti tributari

La classe del passivo "D - Debiti" comprende l'importo di euro 20.525 relativo ai debiti tributari di cui euro 8.854 per ritenute Irpef dipendenti (pagati nel 2021) ed euro 11.674 per imposte Irap ed Ires correnti dell'esercizio.

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 B.C.C. Castagneto Carducci con durata residua superiore a cinque anni. Il finanziamento è stato oggetto di moratoria richiesta e concessa nel corso del 2020 ai sensi del DL 18/2020

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	240.842	651.554	651.554

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 31/12/2020 ammontano a euro 78.939.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E – Ratei e risconti" ha subito una variazione in aumento di euro 18.365.

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 31/12/2020, 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 1.621.643 contro euro 1.890.115 del 2019 (valore della produzione complessiva).

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 37235

Ricavi: effetti Covid-19

L'esercizio chiuso al 31/12/2020 è stato caratterizzato da una generale contrazione dei ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi non dovuta ad una minor capacità dell'impresa di raggiungere i livelli produttivi degli anni precedenti o addirittura di sorpassarli, ma dall'impossibilità di esercitare appieno l'attività economica a causa della chiusura imposta dai governi, sia a livello nazionale che internazionale, per fronteggiare la diffusione dell'epidemia da Covid-19.

Ciò nonostante, la strategia messa in campo dalla Azienda Speciale ci hanno consentito di arginare il fenomeno di riduzione delle vendite con buone prospettive anche per l'anno successivo.

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 31/12/2020, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 1.642.211.

Costi: effetti Covid-19

Si dà evidenza del fatto che per l'esercizio in commento i costi di produzione sono risultati mediamente inferiori rispetto a quelli del precedente esercizio, in quanto direttamente correlati alla contrazione dei ricavi a causa dell'epidemia da Covid-19.

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.

La voce risulta modesta in relazione anche alla già evidenziata moratoria sul finanziamento.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La 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

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento.

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, la Azienda Speciale ha applicato alcune disposizioni previste per i soggetti IAS-adopter, meglio individuate dal D.M. 3 agosto 2017 (di seguito D.M.).

Le imposte correnti imputate a bilancio alla voce E.20 a) per complessivi euro 11.674 non risentono della mancata imputazione a Conto economico degli ammortamenti.

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 ammontari rilevati nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2020, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la Azienda Speciale dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

Il debito per IRAP, 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 31/12/2020, tenuto conto della dichiarazione IRAP che la Azienda Speciale dovrà presentare.

Nessun costo per IRES è stato stanziato per il reddito prodotto nell'esercizio in quanto la Azienda Speciale ha determinato un imponibile fiscale negativo/si sono utilizzate perdite di esercizi precedenti che hanno azzerato completamente l'imponibile.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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.)
- Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata (art. 2427 c. 1 n. 22-sexies 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)

Inoltre, si precisa che nel commento finale alla presente sezione della Nota integrativa sono state fornite le ulteriori seguenti informazioni:

- Prospetto e informazioni sulle rivalutazioni
- Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti

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	3.09
Operai	10.39
Totale Dipendenti	14.48

Dati occupazione – Covid-19

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio la Azienda Speciale non ha fatto ricorso all'istituto della cassa integrazione ordinaria/in deroga.

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 sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

Non sussistono compensi erogati ad amministratori né anticipazioni e né crediti concessi agli stessi. Non sono stati prestati a loro favore impegni o garanzie. Il compenso del Revisore è stato deliberato in sede di nomina.

	Sindaci
Compensi	5.900

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 o passività connesse a situazioni già esistenti alla data di 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 31/12/2020 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 Comune di Bibbona, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

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.)

Non si segnalano fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio. Si evidenzia che alla Azienda Speciale è stata assegnata la gestione per il 2021 del complesso "Delfino Blu" composto da stabilimento balneare e esercizi commerciali (questi ultimi da assegnare in gestione a terzi).

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

La Azienda Speciale non redige il bilancio consolidato non sussistendone i presupposti di Legge.

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.)

La Azienda Speciale è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte del Comune di Bibbona. Le informazioni riguardo l'ultimo rendiconto del Comune (Ente Proprietario) sono reperibili sul sito istituzionale nella sezione Amministrazione Trasparente.

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che:

- la Azienda Speciale non possiede quote proprie, neppure indirettamente;
- la Azienda Speciale non possiede, direttamente o indirettamente, per natura e Legge quote dell'Ente controllante;
- nel corso dell'esercizio la Azienda Speciale non ha posto in essere acquisti o alienazioni di quote propri, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

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

la Azienda Speciale non ha ricevuto sovvenzioni o contributi rientranti dell'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 3.713 , come segue:

- il 5%, pari a euro 186, alla riserva legale;
- euro 3.527 alla riserva straordinaria;

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio è vero e reale e corrisponde fedelmente alle scritture contabili obbligatorie tenute per Legge.
Il Legale Rappresentante

La California

CRV CASSA DI RISPARMIO
DI VOLTERRA

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

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2020

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

- Riscossioni	euro 848.160
- Pagamenti	euro 803.860
- Saldo del c/c al 31/12/2020	euro 52.712,23

Distinti saluti

Cassa di Risparmio di Volterra Spa
Filiale di La California



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.



**BANCA
DI CREDITO COOPERATIVO
DI CASTAGNETO CARDUCCI**
CREDITO COOPERATIVO ITALIANO

Spett.le

Azienda Speciale Pluriservizi

Comune di Bibbona

Via Aurelia nord, 33

57020 Bibbona (Li)

Oggetto: Conto consuntivo esercizio 2020

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

RISCOSSIONI	EURO 1.285.417,05
PAGAMENTI.....	EURO 1.292.216,81
AVANZO DI CASSA	EURO – 6.799,76
SALDO AL 31/12/2020.....	EURO 36.135,41

IL TESORIERE

BANCA DI CREDITO COOPERATIVO
CASTAGNETO CARDUCCI

BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI CASTAGNETO CARDUCCI

Sede Legale: 57022 Castagneto Carducci (LI) - Via Vittorio Emanuele, 44 - Tel. 0565 763607 - Fax 0565 765714

Sede Amministrativa: 57022 Donoratico (LI) - Via Aurelia, 11 - Tel. 0565 778711 - Fax 0565 778739

PEC: bcccastagneto@pec.it - e-mail: bcccastagneto@bcccastagneto.it - Sito web: www.bcccastagneto.it - Cod. ABI 8461 - 6

Società Cooperativa Per Azioni - Iscritta all'Albo delle Banche al n. 2185 - Iscritta all'Albo Nazionale delle Cooperative a mutualità prevalente al n. A158476 - Aderente al Gruppo Bancario Cooperativo Cassa Centrale Banca, iscritto all'Albo dei Gruppi Bancari - Soggetta all'attività di direzione e coordinamento della Capogruppo Cassa Centrale Banca - Credito Cooperativo Italiano S.p.A. - Aderente al Fondo di Garanzia dei Depositanti del Credito Cooperativo e al Fondo Nazionale di Garanzia - Iscrizione al Reg. Imprese di Livorno e Cod. Fiscale 00149160491 - R.E.A. LI 31492 - Società aderente al Gruppo IVA Cassa Centrale Banca - P.IVA 02529020220.