



METRO SRL UNIPERSONALE

P. IVA 01934370469

VIA DI TIGLIO 957 - S.FILIPPO 55100 LUCCA LU

Capitale Sociale Euro 100.000,00 I.v.

Iscritta alla C.C.I.A.A di LUCCA R.E.A. n. 182908

Iscritta al Registro Imprese di LUCCA Codice Fiscale 01934370469

Società soggetta a direzione e coordinamento della LUCCA HOLDING SPA - LUCCA

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA SITUAZIONE DELLA SOCIETA' E SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE RELATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020 AI SENSI DELL'ARTICOLO 2428 DEL CODICE CIVILE.

Signor Socio,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, che presentiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di Euro 43.523 al netto di imposte di competenza per Euro 59.133 e dopo lo stanziamento di ammortamenti per Euro 241.806 e di accantonamenti per Euro 119.724.

ANDAMENTO E RISULTATI DELL'ESERCIZIO

Nel corso dell'esercizio 2020 l'attività sociale si è svolta in condizioni eccezionali.

Ad inizio anno, durante il mese di gennaio, si palesa a livello mondiale l'esistenza del Virus Covid 19; i primi casi in Italia vengono resi noti il 31 gennaio. Nel mese di Febbraio il virus si diffonde in tutta la nazione, partendo dalla Lombardia e dal Veneto. Il 4 Marzo vengono chiuse le scuole; il 9 Marzo le misure di contenimento, che in una prima fase erano limitate a territori specifici nel nord-Italia, vengono estese a tutto il paese. Inizia il primo vero lockdown. Da quel momento lo stile di vita a cui eravamo abituati viene completamente stravolto con implicazioni devastanti sia sulla salute delle persone che sulla vita economica mondiale.

La premessa di cui sopra è necessaria per capire che l'obiettivo dell'azienda da quel momento in poi è stato quello di affrontare la crisi con tutti i "mezzi a disposizione" al fine di garantire il rispetto dell'Equilibrio Economico Finanziario, così da assicurare la continuità aziendale sia nel breve che nel medio lungo periodo.

L'azienda ha perciò messo in atto tutte le iniziative ordinarie e straordinarie per raggiungere l'obiettivo di cui sopra con un monitoraggio costante sia della liquidità che della redditività.

In particolare:

1. È stata negoziata una moratoria con la Banca Unicredit al fine di sospendere il pagamento delle quote capitali dei canoni leasing. Questa iniziativa ha comportato un "risparmio finanziario" di € 298.476. A livello economico la stessa misura ha comportato un risparmio di € 139.949 in quanto, di comune accordo con il revisore, la società ha optato per l'imputazione in bilancio, per quanto riguarda le quote relative agli interessi in modo totale, mentre le quote capitali sono state rimodulate in relazione all'effettivo utilizzo del bene effettuato nell'anno. Come driver rappresentativo è stato utilizzato il fatturato effettivamente conseguito dall'utilizzo del bene rispetto al fatturato dell'anno precedente (rappresentativo di un anno "normale").
2. L'azienda ha fatto ricorso agli ammortizzatori sociali durante il periodo di chiusura dei servizi disposti da determinate del Sindaco del Comune di Lucca al fine di contrastare il diffondersi della pandemia (coerentemente ad analoghe disposizioni nazionali e/o regionali) o per misure di sostegno all'Economia Locale.
3. È stato eccezionalmente ridotto l'ammontare del canone corrisposto al Comune di Lucca, azione condivisa con l'Ente e giustificata con apposite comunicazioni e con una specifica relazione sulla gestione.
4. È stata fatta una gestione accurata del personale al fine di ridurre l'ammontare del monte ferie così da portare un risparmio sui conti dell'azienda

5. Sono stati sospesi alcuni progetti d'investimento, tra i quali il più rilevante era la sostituzione dell'impianto di automazione del parcheggio Mazzini.
6. Sono state infine implementate azioni al fine di ridurre le spese correnti.

L'azienda ha inoltre adottato la modalità di lavoro Smart, dove possibile, al fine di garantire la massima sicurezza ai propri dipendenti pur garantendo continuità nell'erogazione dei servizi.

L'azienda ha tempestivamente adottato un protocollo anti-Covid e nominato una task force (medico competente, rappresentanze sindacali, RSPP, responsabile del personale, RLS) al fine di monitorare le iniziative prese, valutarne l'efficacia e suggerire eventuali azioni di miglioramento.

Grazie alle iniziative prese e alla responsabilità individuale del personale dimostrata durante questi mesi, non si sono verificate problematiche attinenti a contagi.

Tutte queste attività sono sempre state comunicate al personale, all'Ente, alle rappresentanze sindacali, all'OdV e alla Capogruppo al fine di mantenere sempre aperto un canale di comunicazione efficace.

Tale premessa è dovuta perché in tale scenario si vanno a inserire delle dinamiche aziendali che non possono che essere stravolte rispetto ad una gestione di un anno "normale".

Rispetto al 2019, che presentò un risultato netto di € 162.828, l'utile dell'esercizio è stato inferiore di 119.305.

Il valore della produzione del 2020 è pari a € 2.788.942 con una riduzione rispetto all'anno precedente di € 2.459.211 pari al 46.86%; in particolare relativamente ai ricavi sono da segnalare:

- a. I ricavi derivanti dalla gestione delle aree di sosta sono stati € 2.130.641 con una riduzione del 50.15% rispetto all'anno precedente.
- b. I ricavi della gestione dell'ufficio turismo nel 2020 sono stati di € 313.575 in linea con quelli dell'anno precedente che erano stati € 321.825.
- c. Nel corso del 2020 si sono azzerati i ricavi inerenti alla gestione dei grandi eventi che durante il 2019 erano ammontati a € 309.222
- d. Gli altri ricavi, pari a € 134.816 rispetto ai € 107.710 del 2019 comprendono gli introiti relativi a vendita energia e contributi per tariffa incentivante dell'impianto fotovoltaico sito sul park Carducci, la locazione aree per l'installazione di ripetitori telefonici oltre che il service amministrativo nei confronti di Polis Srl in liquidazione. Nel 2020 all'interno di detta voce sono ricompresi € 8.820 come contributo in c/esercizio derivante dal credito di imposta per la sanificazione e l'acquisto dei dpi di cui all'art.125 del dlgs n° 34 del 19 maggio 2020.

L'importo dei ricavi sopra esposto non è comprensivo dei servizi prestati all'amministrazione per le elevazioni delle sanzioni del codice della strada sulle aree in gestione, né di quelli relativi alla gestione dell'ufficio permessi ed accessi al centro storico e della gestione del numero verde per i varchi telematici, ricavi che complessivamente hanno raggiunto l'importo di € 215.634 riscontrando un decremento rispetto al 2019 pari ad € 33.836 (-13,56%). Tale decremento è dovuto alla riduzione dell'importo derivante dalle sanzioni rilevate dagli Ausiliari del Traffico durante il corso dell'anno 2020.

I contratti relativi al servizio di rilascio dei Permessi per l'accesso al Centro storico e all'utilizzo di ns. personale per l'elevazione delle infrazioni al C.D.S. nelle aree gestite dalla nostra società sono regolarmente in essere fino al 30 Giugno 2021. La società sta discutendo con l'Ente il loro rinnovo.

Il contratto relativo alla gestione dei servizi turistici e alla emissione dei ticket bus è in essere fino al 31 Dicembre 2021 ed è pari ad un importo annuale di € 311.475. Anche in questo caso Metro srl sta negoziando un possibile prolungamento della convenzione.

Il costo della produzione è stato pari a € 2.646.367 con una riduzione del 45.91% rispetto a € 4.892.276 del 2019. Tale riduzione è dovuta in gran parte alla diminuzione del canone versato al Comune. Infatti nel 2020 il canone è ammontato a € 200.000 mentre nel 2019 era stato pari a € 1.953.293. Tale valore, concordato con il Comune di Lucca, è stato deciso per preservare il mantenimento dell'equilibrio economico finanziario a fronte del dimezzamento del fatturato causato dalla pandemia e dalle relative decisioni assunte dall'Ente. Da sottolineare che durante il 2020 il Comune di Lucca ha deliberato che la sosta negli stalli blu fosse gratuita da metà Marzo a fine Aprile ed anche per quasi tutto il mese di Dicembre. Inoltre ha anche deciso che i parcheggi Carducci e Palatucci fossero gratuiti tutto l'anno a partire da metà Marzo. Metro ha anche ridotto di € 50.533 (-60 %) i costi di ritiro moneta grazie all'internalizzazione del servizio di scassetto (risparmio per € 36.424) oltre che ad una riduzione del costo di gestione della moneta dovuta al calo di fatturato. Da segnalare infine una riduzione della spesa per manutenzioni di circa € 50.000 a causa del ridotto utilizzo degli impianti. Altri risparmi sono dovuti al mancato svolgimento dei grandi eventi circa € 70.000, che da una parte hanno ridotto i ricavi, ma coerentemente anche i relativi costi.

Nell'introduzione è già stata spiegata la riduzione di spesa per canoni di leasing relativi al Parcheggio Mazzini che hanno comportato un risparmio di € 139.949.

Per quello che concerne il personale, il risparmio effettivo è stato di € 177.884 pari al 14%. Infatti nel 2020 ha ammontato a € 1.084.147 rispetto a € 1.262.031 del 2019.

A tale risparmio hanno concorso il ricorso al FIS per € 55.979 e la riduzione del monte ferie per € 18.564. In aggiunta nel corso del 2020 Metro srl ha licenziato per giusta causa una dipendente a seguito di due provvedimenti disciplinari. Infine, da segnalare che il mancato svolgimento dei Comics and Games 2020 ha determinato un risparmio dei costi per personale interinale 83.729.

In merito alla dotazione organica è da segnalare che, a seguito del concorso riservato ai disabili per attività impiegatizia di livello C1 era stata assunta nel 2019 una dipendente che però non è stata confermata al termine del periodo di prova. La società, ad inizio 2020, ha quindi provveduto a scalare la graduatoria assumendo la seconda classificata. Inoltre sempre ad inizio anno è stato assunto un Ausiliare del Traffico per sostituire un collega andato in pensione alla fine del 2019. Il collaboratore in questione faceva parte della graduatoria sempre valida stilata in occasione del precedente concorso indetto dalla Società.

Gli ammortamenti sono decrementati del 5,2% sostanzialmente per la fine del piano di ammortamento di alcuni beni presenti in azienda e il rinvio causa pandemia degli investimenti previsti per il 2020. L'ammontare degli ammortamenti ordinari a fine 2020 corrisponde a € 241.806.

Metro ha deciso di fare due accantonamenti prudenziali a fondo rischi. Il primo pari a € 65.546 in quanto chiamata in giudizio per un infortunio avvenuto nel Giardino degli Osservanti sopra il parcheggio Mazzini; il secondo di € 54.178 in attesa della sentenza del giudice del lavoro in quanto un dipendente licenziato nel corso del 2020 ha fatto ricorso al fine di essere reintegrato. Quest'ultima cifra corrisponde ai mancati pagamenti delle mensilità del 2020 dopo il licenziamento avvenuto a far data dal 10 Marzo.

Gli interessi e oneri finanziari nel 2020 sono pari a € 42.399 e sono calati del 43.72% a causa della ridotta operatività. Tale importo è dovuto agli interessi maturati e pagati su finanziamenti e mutui chirografi oltre che alle commissioni bancarie.

Le imposte e tasse di pertinenza dell'esercizio ammontano a € 59.133 e sono costituite da Imposte correnti Irap per € 22.306, imposte anticipate per (€ 29.369) ed oneri da adesione al consolidato fiscale per € 66.196.

Analisi della situazione reddituale

Di seguito si riporta lo stato patrimoniale riclassificato secondo criteri di liquidità ed esigibilità crescenti e il conto economico riclassificato a valore aggiunto, evidenziando le principali componenti impieghi, di fonti, di ricavo e di costo:

Stato patrimoniale riclassificato			
<i>IMPIEGHI</i>	Importo in euro	<i>FONTI</i>	Importo in euro
IMMOBILIZZAZIONI E ATTIVITA' FISSE (AF)	2.026.240	A) Patrimonio netto (PN)	1.186.736
A) Crediti verso soci in attività fisse	--		
B) Immobilizzazioni		PASSIVITA' FISSE (PF)	758.719
• BI) Immobilizzazioni immateriali	1.034.997	B) Fondi per rischi e oneri in pass. fisse	129.724
• BII) Immobilizzazioni materiali	932.659	C) TFR	382.520
• BIII) Immobilizzazioni finanziarie	--	D) Debiti in passività fisse	234.900
CII) Crediti in attività fisse	46.922	E) Ratei e risconti passivi in pass. fisse	11.575
D) Ratei e risconti attivi in attività fisse	11.662		
ATTIVITA' CORRENTI (AC)	1.340.645		
CI) Realizzabilità e disponibilità (Rimanenze)	51.746		
Liquidità differite	254.283	PASSIVITA' CORRENTI (PC)	1.421.430
A) Crediti verso soci in attività correnti	--	B) Fondi per rischi e oneri in pass. correnti	--
CII) Crediti in attività correnti	252.072	D) Debiti in passività correnti	1.421.430
CIII) Attività finanziarie realizzabili a breve	2.211	E) Ratei e risconti passivi in pass. correnti	--
D) Ratei e risconti attivi in attività correnti	--		

CIV) Liquidità immediate	1.034.616		
TOTALE IMPIEGHI	3.366.885	TOTALE FONTI	3.366.885

Conto economico riclassificato	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2019
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.659.850	5.154.232
+ Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	(5.724)	(13.789)
+ Variazione dei lavori in corso su ordinazione	--	--
+ Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	--	--
di cui oneri finanziari compresi negli incrementi	--	--
(A) Valore della produzione	2.654.126	5.140.443
- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.515	18.096
- Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	--	--
- Costi per servizi e godimento di beni di terzi	955.497	3.120.720
- Altri costi di gestione	205.507	206.324
(B) VALORE AGGIUNTO	1.471.607	1.795.303
- Costi del personale	1.084.147	1.262.031
(C) MARGINE OPERATIVO LORDO	387.460	533.272
- Ammortamenti e svalutazioni	259.977	285.105
- Accantonamenti	119.724	--
- Ammortamenti e svalutaz. beni acquisiti in loc. finanziaria	--	--
(D) REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	7.759	248.167
+ Utili e oneri della gestione accessoria	100.150	81.579
(E) MARGINE OPERATIVO NETTO	107.909	329.746
+ Proventi e oneri finanziari	(39.919)	(72.018)
+ Oneri finanziari beni acquistati in locaz. finanziaria	--	--
(F) RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA	67.990	257.728
+ Proventi e oneri straordinari	34.666	26.131
(G) REDDITO AL LORDO DELLE IMPOSTE	102.656	283.859
- Imposte e tasse dell'esercizio	59.133	121.031
(H) UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	43.523	162.828

Riportiamo inoltre i principali indicatori finanziari, ottenuti mediante l'elaborazione dei dati contabili, con il relativo raffronto con l'esercizio precedente:

INDICATORI DI REDDITIVITA' **	Esercizio corrente	Es. precedente
Tasso di redditività del capitale proprio (ROE)	3,74 %	15,08 %
Tasso di redditività delle vendite (ROS)	0,29 %	4,81 %
Grado di indipendenza dai terzi	0,54	0,46
Rotazione del capitale investito	0,76	1,39
Incidenza del risultato netto sul valore della produzione	1,64 %	3,16 %
INDICATORI DI EFFICIENZA **		
Incidenza del costo del lavoro sul fatturato	40,76 %	24,49 %
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	1,59 %	1,46 %
Costo medio delle fonti di terzi (ROD)	1,87 %	3,10 %
INDICATORI DI LIQUIDITA' **		
Indice di disponibilità	0,94	0,92
Indice di liquidità primaria (acid. test ratio)	0,91	0,88
INDICATORI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE **		
Margine di struttura (MS)	(839.504,00)	(1.039.761,00)
Margine di tesoreria (MT)	(132.531,00)	(189.664,00)
Posizione finanziaria netta	644.927,00	490.703,00

Capitale di giro	(80.785,00)	(132.194,00)
Indice di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio	0,59	0,52
Indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli	0,96	0,94
(**) Legenda		
Tasso di redditività del capitale proprio (ROE)	<u>H) Utile o perdita d'esercizio</u> A) Patrimonio netto medio	
Tasso di redditività delle vendite (ROS)	<u>D) Redd. operativo gest. caratt.</u> A) Ricavi delle vend. e delle prestazioni	
Grado di indipendenza dai terzi	<u>Patrimonio netto</u> Passività fisse (PF) + Passività correnti (PC)	
Rotazione del capitale investito	<u>A) Ricavi delle vend. e delle prest.</u> Totale impieghi medio	
Incidenza del risultato netto sul valore della produzione	<u>H) Utile o perdita d'esercizio</u> A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
Incidenza del costo del lavoro sul fatturato	<u>Costo del personale</u> A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	Oneri finanziari + Oneri finanziari compresi negli incrementi A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
Costo medio delle fonti di terzi (ROD)	<u>Oneri finanziari + Oneri finanziari compresi negli incrementi</u> Passività fisse (PF) + Passività correnti (PC) medio	
Indice di disponibilità	<u>Attività correnti (AC)</u> Passività correnti (PC)	
Indice di liquidità primaria (acid test ratio)	<u>Liquidità differite + Liquidità immediate</u> Passività correnti (PC)	
Margine di struttura (MS)	Patrimonio netto - Immobilizzazioni e attività fisse (AF)	
Margine di tesoreria (MT)	(Liquidità diff. + Liquidità immediate) - Pass. correnti (PC)	
Posizione finanziaria netta	Attivo corrente (AC) - Debiti finanziari a M/L termine - Debiti finanziari a breve termine	
Capitale di giro	Attività correnti (AC) - Passività correnti (PC)	
Indice di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio	<u>Patrimonio netto</u> Immobilizzazioni e attività fisse (AF)	
Indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli	<u>Patrimonio netto + Passività fisse (PF)</u> Immobilizzazioni e attività fisse (AF)	

USO DEGLI STRUMENTI FINANZIARI – ESPOSIZIONE ALLE VARIE TIPOLOGIE DI RISCHIO

Al 31 dicembre 2020 la Società ha in essere due mutui chirografari sottoscritti nel 2017, con due diversi Istituti bancari, per un totale complessivo di € 2.100.000 e rispettivamente:

- Cassa Risparmio di Volterra Spa - Finanziamento chirografo sottoscritto per un importo originario di € 1.100.000 al tasso del 2,5% da rimborsare in 10 rate semestrali con estinzione al 31.12.2021.
Importo residuo al 31.12.2020 € 231.065 tutti entro 12 mesi.

- Monte dei Paschi di Siena Spa - Mutuo chirografo sottoscritto per un importo originario di € 1.000.000 al tasso del 3,12 da rimborsare in 10 rate semestrali con estinzione al 30.06.2022.
Importo residuo al 31.12.2020 € 316.414 di cui € 209.306 entro 12 mesi ed € 107.108 oltre 12 mesi.

La società non utilizza strumenti di copertura del rischio di credito tenuto conto delle caratteristiche della propria clientela ed in considerazione dell'organizzazione interna di cui si è dotata in materia di gestione del credito commerciale. Per quanto riguarda il rischio di variazione dei flussi finanziari, la società si è dotata di linee di credito utilizzabili senza preavviso giudicate idonee a prevenire ogni eventuale necessità.

Rischio di variazione dei flussi finanziari

La gestione dei rischi di tipo finanziario avviene nell'ottica del rispetto del principio di prudenza e di minimizzazione dei rischi collegati alle passività finanziarie; le stesse operazioni di investimento della liquidità o di raccolta di risorse

finanziarie necessarie, vengono realizzate con l'obiettivo prioritario di neutralizzare il rischio di oscillazione dei tassi di interesse evitando di esporre il risultato operativo dell'esercizio a eventuali incrementi inattesi degli oneri finanziari.

INFORMATIVA OBBLIGATORIA SUL PERSONALE

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente ed al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio si è provveduto al licenziamento per giusta causa di un dipendente.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato morte, lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società sia stata dichiarata definitivamente responsabile.

La dipendente licenziata ha fatto opposizione al provvedimento preso dalla Società, motivo per cui, come sopra spiegato, la Società ha provveduto prudenzialmente ad accantonare l'importo che sarebbe necessario rifondere in caso di reintegro deciso dal Giudice. La prima udienza si è svolta nel mese di Aprile 2021, ma la controversia non sarà risolta prima dell'approvazione del bilancio di cui alla presente relazione.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato i regolari investimenti in tema di sicurezza del personale compresi esami e valutazioni degli ambienti di lavoro oltre che tutto quanto necessario in tema di dispositivi anti covid per garantire anche sotto questo aspetto il personale dipendente. Inoltre, nel corso dell'anno sono stati effettuati vari corsi di formazione inerenti la corretta gestione delle procedure aziendali e di sicurezza.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società sia stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

RICERCA E SVILUPPO

Nonostante nel corso del 2020 non si siano svolti i grandi eventi tipici della realtà Lucchese, la società continua a disporre del servizio di prenotazione on line delle soste, che viene utilizzato sia per l'evento di Lucca Comics & Games, sia per importanti concerti che si svolgono nel periodo estivo con il Summer Festival.

Sono al vaglio ulteriori sviluppi al fine di rendere fruibili digitalmente alcune dei servizi oggi disponibili solo al desk.

In tutte le aree di sosta, oggetto di concessione, operano sei diversi fornitori del servizio di pagamento con smart-phone. Ne consegue una efficace ed esaustiva definizione delle modalità alternative di pagamento della sosta che la società ha sempre perseguito e che ha avuto inizio con l'attivazione degli abbonamenti di sosta on line e che oggi vede sempre più diffuso il servizio di pagamento mediante cellulare e l'uso delle carte di credito.

Nel 2020 a differenza degli anni precedenti il rinnovo dei permessi è avvenuto prevalentemente al desk in quanto il Comune ha implementato l'importante progetto "Aspire" concernente la mobilità cittadina che ha comportato la consegna di un Tag RFID agli utenti.

Questo progetto Europeo concerne nell'installazione di antenne che monitorano ingressi e uscite dalla ZTL delle auto autorizzate al fine di valutare l'impatto delle stesse sull'inquinamento dell'aria. Nel tempo a seguito della prima fase sperimentale il Comune potrà decidere di implementare azioni tendenti a premiare gli utenti più virtuosi. Per permettere tutto ciò, Metro Srl si è dovuta attrezzare modificando il proprio software gestionale e con una nuova organizzazione del personale addetto al desk, al fine di distribuire il nuovo permesso dotato sia di QR CODE che di tag RFID per poter essere tracciato dalle antenne poste all'ingresso/uscita della ZTL urbana.

INVESTIMENTI

Nel corso del 2020 al fine di ottimizzare la gestione della finanza è stato deciso di non portare avanti investimenti di rilievo.

Sono state effettuate le manutenzioni correnti dei sistemi di automazione e pagamento sulle aree di sosta in concessione, nonché la manutenzione ed integrazione della segnaletica su strada degli stalli di sosta.

Relativamente alla superficie sovrastante al parcheggio Mazzini, cd. "Giardino degli Osservanti", sono stati effettuati alcuni lavori relativi al decoro urbano e alla perimetrazione delle aree a seguito dell'accordo stipulato con l'Amministrazione Comunale e con tutte le parti coinvolte su tale area. I lavori effettuati hanno comportato una spesa pari a € 18.140.

Al fine di implementare correttamente il protocollo anti COVID 19 messo a punto dall'Azienda si sono dovuti acquistare DPI per mantenere il corretto distanziamento tra le persone, separare gli ambienti di lavoro e purificare l'aria negli ambienti chiusi. Sono anche state attrezzate allo stesso scopo alcune stanze presso l'ufficio permessi ed è in corso d'opera la realizzazione di una sala di attesa per gli utenti.

Infine si è provveduto ad acquistare alcuni portatili per permettere al personale amministrativo di poter lavorare in modalità Smart pur garantendo la continuità del servizio. L'ammontare totale delle spese di cui sopra è stato di 23.908.

Altri piccoli investimenti hanno riguardato la sostituzione di computer fissi e stampanti per un totale di € 4.835.

Da sottolineare che a fine anno la società ha affidato a due studi di ingegneria un progetto finalizzato a trovare una definitiva soluzione al problema delle infiltrazioni di acqua che si verificano al Parcheggio interrato Mazzini.

Sempre a fine anno è stato deciso che nel 2021 venga cambiato il software gestionale concernente l'erogazione dei servizi che la società svolge per conto del Comune di Lucca. Il nuovo Software permetterà anche l'integrazione con i sistemi pagoPA oltre che favorire la digitalizzazione dei processi così da fornire all'utenza un servizio decisamente migliore e più innovativo

SEDI SECONDARIE

La società svolge la sua attività presso la sede sociale sita in Lucca – Via di Tiglio, 957 e sui parcheggi in struttura ed impianti a parcometro.

L'ufficio Turismo è ubicato a Lucca in Piazzale Verdi.

Sul parcheggio Luporini insiste anche un ufficio per la riscossione dei ticket bus.

L'Ufficio permessi e tessere è ubicato a Lucca - S. Anna – Via delle Città Gemelle.

La centrale di controllo dei park in struttura ed il centro dei responsabili operatori è sita presso il Park Carducci.

I locali siti presso il parcheggio interrato Mazzini sono adibiti a magazzino sia di documentazione di anni pregressi, sia dei materiali necessari alla sostituzione e manutenzione dei parcheggi oltre che dei materiali correnti di consumo (carta, ecc.).

SOCIETA' CONTROLLATE, COLLEGATE E DI GRUPPO

Società controllate e collegate.

La società non possiede partecipazioni in società controllate o collegate.

Di seguito si riepilogano i dati più significativi relativi alle società facente parti del Gruppo Lucca Holding Spa e Comune di Lucca.

Società soggetta a direzione e coordinamento di Lucca Holding Spa – **Lucca Crea S.r.l**

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo delle posizioni patrimoniali verso Lucca Crea S.r.l

Lucca Crea Srl (cliente – fatture da emettere)	0
--	---

Di seguito si evidenziano le posizioni economiche intervenute nel corso dell'anno:

Ricavi per prestazione di servizi per eventi	0
--	---

Società soggetta a direzione e coordinamento di Lucca Holding Spa – **Sistema Ambiente S.p.A.**

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo delle posizioni patrimoniali verso Sistema Ambiente S.p.A.

Fornitore	-28.495
-----------	---------

Di seguito si evidenziano le posizioni economiche intervenute nel corso dell'anno:

Costo per erogazione servizio raccolta rifiuti e serv.vari rifiuti	-71.768
Sopravvenienza passiva tassa rifiuti ufficio turismo	-3.464

Società soggetta a direzione e coordinamento di Lucca Holding Spa – **G.E.A.L. S.p.A.**

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo delle posizioni patrimoniali verso G.E.A.L. S.p.A.

Fornitore	-1.040
Fornitore per fatture da ricevere	-132

Di seguito si evidenziano le posizioni economiche intervenute nel corso dell'anno:

Costo per erogazione utenza idrica al netto di conguagli	-7.734
Sopravvenienza attiva per quadratura fornitore	134

Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Lucca – **Polis S.r.l. in liquidazione**

Di seguito si evidenziano le posizioni economiche intervenute nel corso dell'anno:

Ricavi da contratto di service amministrativo	3.333
Costi acquisto diritto di superficie posto auto area Park Mazzini	1.000

SOCIETA' CONTROLLANTE

La società è controllata dalla società "LUCCA HOLDING SPA" con sede in Lucca – Via del Brennero, 58 – Codice Fiscale: 01809840463 che detiene una partecipazione del 100% del Capitale Sociale pari a € 100.000,00 suddiviso in quote ai sensi di legge.

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo delle posizioni patrimoniali verso la società controllante:

Conto	Euro
Crediti verso L.H. per IRES	19.317
Crediti verso L.H. per Irap	15.984

Di seguito si evidenziano le posizioni economiche intervenute nel corso dell'anno:

Ires da consolidato fiscale	-66.196
Sopravv.passiva credito Irap 2006/10	-2.671
Interessi attivi su rimb.Irap 2006/2010	1.963

L'importo dei crediti per Irap è relativo al credito generato dalla cessione dei crediti Ires a Lucca Holding Spa dovuti all'Irap pagata negli anni precedenti in relazione alle spese di personale dipendente e divenuta detraibile ai fini dell'imposta sui redditi decurtato dai rimborsi già erogati nel 2020.

L'importo dei crediti per Ires è la risultanza degli importi scaturenti dagli acconti effettuati e dal saldo delle imposte Ires per il consolidato fiscale.

La società ha aderito al consolidato fiscale nella veste di consolidata per il triennio 2020-2022.

La società consolidante è Lucca Holding Spa, società socio unico di Metro Srl.

Ente controllante

COMUNE DI LUCCA - Via S.Giustina, 6 - Lucca

Si riporta di seguito un prospetto riassuntivo delle posizioni patrimoniali verso l'Ente:

Conto	Euro
Comune di Lucca (cliente)	0
Crediti derivanti da Piano riparto Polis Srl-in liq.	29.479
Comune di Lucca (fatture da emettere)	73.341
Debito vs. Comune di Lucca per Convenzione	-453.293
Debito vs. Comune di Lucca per permessi c.s.	-32.454
Debito vs. Comune di Lucca per ticket bus	0
Risconti attivi per service piattaforma digitale	4.000

Di seguito si evidenziano le posizioni economiche intervenute nel corso dell'anno:

Ricavi prestaz.ne servizi convenz.park	215.634
Ricavi prestaz.ne servizi Uff.Turismo	311.475
Costi per convenzione	-200.000
Ricavi eventi Ufficio Turismo	0
Costi per locazione sede S.Filippo	-16.200
Costi per service piattaforma digitale	-4.000

Nel corso del 2020 sono stati pagati 150.000 € rispetto ai 200.000 € di canone dovuto per l'esercizio 2020. Al debito residuo di 50.000 € si aggiungono € 403.293 relativi al canone dell'anno 2019 che non è stato ancora saldato.

AZIONI PROPRIE E AZIONI / QUOTE SOCIETA' CONTROLLANTE

La società Metro Srl non possiede quote o azioni di Società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e non ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio, quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non possiede né ha mai posseduto quote proprie.

EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO. PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE ED ALTRE INFORMAZIONI

Successivamente alla chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2020 non si sono verificati eventi particolari da modificare il quadro complessivo che emerge dall'esame del bilancio relativo all'esercizio 2020.

E' da sottolineare l'impatto negativo che il prolungarsi dell'emergenza dovuta alla pandemia causata dal virus COVID

19 avrà sull'andamento della Società anche nel corso del 2021. Osservando il panorama internazionale e i benefici effetti della campagna vaccinale sulla ripresa economica che si osservano nei paesi che sono riusciti a portare avanti sollecitamente il piano vaccinazioni, si può ragionevolmente sperare circa un miglioramento del trend nella seconda parte dell'anno.

I dati circa il fatturato del primo trimestre d'altronde evidenziano il perdurare del calo nella misura del 42%.

Metro continuerà a gestire oculatamente le proprie attività al fine di garantire il mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario.

La previsione è quella che anche per il 2021 dovrà essere ridiscussa in maniera sostanziale la percentuale relativa al canone da corrispondere al Comune per la convenzione delle aree di sosta, stante il perdurare della situazione emergenziale e la conseguente riduzione di fatturato.

Altrettanto importante sarà l'impatto sulla liquidità dell'azienda. La situazione al momento della stesura della presente è sotto controllo. La Società ha implementato un controllo frequente sulla tesoreria e sta negoziando con Unicredit di estendere di un ulteriore anno la moratoria circa il pagamento delle quote capitale del canone leasing. Questo comporterebbe una riduzione degli esborsi di cassa per un'ammontare di circa € 32.000 al mese. Per il momento non si ravvisa la necessità di sospendere anche il pagamento delle rate dei mutui in essere, ma se ce ne fosse la necessità, in giugno l'azienda avrebbe anche questa opportunità.

Durante il corso del 2021 la Società dovrebbe procedere con l'acquisto di un'area adiacente la stazione ferroviaria di circa 6'000 m2 per la realizzazione di un parcheggio. Infatti l'area dove attualmente è posizionato il parcheggio verrà destinata a diverso utilizzo da parte del Comune di Lucca che ha intenzione di trasferirci il terminal dei bus extraurbani.

Durante il corso dell'anno poi dovrebbero iniziare alcuni lavori circa la manutenzione straordinaria del parcheggio Mazzini, che da anni soffre di infiltrazioni di acqua. La Società infatti ha affidato uno progetto teso alla risoluzione definitiva del problema a due importanti studi di ingegneria. Progetto che dovrebbe essere consegnato nel mese di Maggio.

Altro progetto importantissimo che verrà completato nel mese di Maggio è quello concernente la sostituzione del software gestionale per i servizi di turismo, controllo della sosta e rilascio permessi. Il nuovo sistema informativo si auspica consenta un importante salto in avanti nella digitalizzazione dei processi.

Da evidenziare che Lucca avrà una propria app per la gestione virtuale della sosta che si chiama Tap&Park.

Se le condizioni economico-finanziarie lo consentiranno nella seconda parte dell'anno metro potrebbe anche decidere di implementare la sostituzione degli impianti del parcheggio Mazzini, investimento già studiato tra la fine del 2019 e l'inizio del 2020, ma sospeso a causa della pandemia.

Ad inizio anno l'Ufficio del Turismo è stato chiuso e i dipendenti stanno usufruendo del FIS, si ritiene che ad inizio Maggio possa essere riaperto.

Si provvede a fornire le seguenti informazioni relative all'evoluzione della gestione.

Tutti gli investimenti strategici della società vengono concordati con l'Ente Comunale e con Lucca Holding, che svolge il controllo analogo sulla Società demandando lo stesso al Sindaco o suoi delegati.

Al fine di una fattiva collaborazione e supporto in tema mobilità urbana, vista anche l'efficienza organizzativa-gestionale, già dimostrata per i grandi eventi degli anni scorsi, Metro anche per l'anno 2021 ha dato la propria disponibilità per gestire il "Piano Parcheggi straordinario" e il supporto al piano di viabilità che il Comune predispone per tali occasioni. Allo stato attuale non è dato di sapere quali eventi resteranno in programma e quali saranno annullati.

Per l'ottimizzazione dei flussi documentari nonché per un tempestivo adeguamento alla normativa vigente in tema di digitalizzazione, saranno individuati ulteriori software specialistici per avviare processi di dematerializzazione, *document management* e conservazione sostitutiva a norma di legge; tali investimenti a seconda dell'andamento economico finanziario verranno fatti a fine 2021 o ad inizio 2022.

La Società ha consolidato un ruolo primario e crescente nello sviluppo e nel rinnovamento della mobilità urbana, nella gestione della sosta del territorio lucchese e nel garantire un servizio di accoglienza e integrazione turistica con gli altri soggetti presenti sul territorio, risultando allo stato attuale uno strumento fondamentale di supporto, nelle politiche decisionali dell'Ente comunale. Proprio per consolidare questo ruolo la Società sta discutendo con il Comune circa la possibilità di estendere il contratto di servizio per un periodo più lungo al fine di dare un orizzonte temporale tale da poter implementare delle politiche e degli investimenti di medio-lungo periodo

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

Signor Socio,

Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio nella sua attuale stesura e Vi proponiamo di destinare l'utile di esercizio come segue:

- A riserva indisponibile	43.523
---------------------------	--------

Lucca, li 12 Aprile 2021

L'AMMINISTRATORE UNICO
Avv. Cristian Bigotti



METRO SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31/12/2020

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Sede in:	LUCCA
Codice fiscale:	01934370469
Numero REA:	182908
Capitale sociale Euro:	100.000,00
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	LUCCA
Partita IVA:	01934370469
Forma giuridica:	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO):	522150
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	LUCCA HOLDING SPA - LUCCA
Appartenenza a un gruppo:	si
Denominazione della società capogruppo:	LUCCA HOLDING SPA
Paese della capogruppo:	Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.972	7.458
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.408	9.308
5) avviamento	17.492	18.726
6) immobilizzazioni in corso e acconti	3.698	10.505
7) altre	1.001.427	1.064.448
Totale immobilizzazioni immateriali	1.034.997	1.110.445
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	650.357	671.523
2) impianti e macchinario	258.539	343.128
3) attrezzature industriali e commerciali	3.508	4.855
4) altri beni	20.255	23.372
Totale immobilizzazioni materiali	932.659	1.042.878
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.211	2.111
Totale crediti verso altri	2.211	2.111
Totale crediti	2.211	2.111
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.211	2.111
Totale immobilizzazioni (B)	1.969.867	2.155.434
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	8.323	7.469
4) prodotti finiti e merci	43.423	50.001
Totale rimanenze	51.746	57.470
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.614	13.538
Totale crediti verso clienti	9.614	13.538
2) verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.755	271.966
Totale crediti verso controllanti	137.755	271.966
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	102.427
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	102.427
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.419	70.328

Totale crediti tributari	70.419	70.328
5-ter) imposte anticipate	46.922	17.553
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.284	71.273
Totale crediti verso altri	34.284	71.273
Totale crediti	298.994	547.085
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.012.979	680.714
3) danaro e valori in cassa	21.637	196.675
Totale disponibilità liquide	1.034.616	877.389
Totale attivo circolante (C)	1.385.356	1.481.944
D) Ratei e risconti	11.662	12.098
Totale attivo	3.366.885	3.649.476
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	80.874	80.874
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	347.706	281.304
Riserva da deroghe ex articolo. 2423 codice civile	96.426	0
Riserva avanzo di fusione	164.367	164.367
Varie altre riserve	353.840	353.840
Totale altre riserve	962.339	799.511
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	43.523	162.828
Totale patrimonio netto	1.186.736	1.143.213
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	129.724	10.000
Totale fondi per rischi ed oneri	129.724	10.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	382.520	336.029
D) Debiti		
1) obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	440.372	428.320
esigibili oltre l'esercizio successivo	107.108	547.480
Totale debiti verso banche	547.480	975.800
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.446	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	127.792	0
Totale debiti verso altri finanziatori	148.238	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.656	30.656
Totale acconti	30.656	30.656
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	171.005	284.125
Totale debiti verso fornitori	171.005	284.125
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	485.747	464.510
Totale debiti verso controllanti	485.747	464.510

11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.667	9.786
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	29.667	9.786
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.999	143.453
Totale debiti tributari	44.999	143.453
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.079	51.274
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.079	51.274
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.459	186.572
Totale altri debiti	158.459	186.572
Totale debiti	1.656.330	2.146.176
E) Ratei e risconti	11.575	14.058
Totale passivo	3.366.885	3.649.476

Conto Economico

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.659.850	5.154.232
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(5.724)	(13.789)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	34.666	26.131
altri	100.150	81.579
Totale altri ricavi e proventi	134.816	107.710
Totale valore della produzione	2.788.942	5.248.153
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.515	18.096
7) per servizi	611.686	2.615.559
8) per godimento di beni di terzi	343.811	505.161
9) per il personale		
a) salari e stipendi	759.259	848.337
b) oneri sociali	240.004	244.779
c) trattamento di fine rapporto	61.455	57.335
e) altri costi	23.429	111.580
Totale costi per il personale	1.084.147	1.262.031
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	122.787	126.112
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	119.019	129.086
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	18.171	29.907
Totale ammortamenti e svalutazioni	259.977	285.105
12) accantonamenti per rischi	119.724	0
14) oneri diversi di gestione	205.507	206.324
Totale costi della produzione	2.646.367	4.892.276
Differenza tra valore e costi della	142.575	355.877

produzione (A - B)		
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.480	3.313
Totale proventi diversi dai precedenti	2.480	3.313
Totale altri proventi finanziari	2.480	3.313
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	42.399	75.331
Totale interessi e altri oneri finanziari	42.399	75.331
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(39.919)	(72.018)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
19) svalutazioni		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	102.656	283.859
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.306	30.868
imposte differite e anticipate	(29.369)	5.064
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(66.196)	(85.099)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	59.133	121.031
21) Utile (perdita) dell'esercizio	43.523	162.828



Rendiconto Finanziario Indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
A) Flussi finanziari derivanti dall' attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	43.523	162.828
Imposte sul reddito	59.133	121.031
Interessi passivi/(attivi)	39.919	72.018
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	142.575	355.877
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	181.179	57.335
Ammortamenti delle immobilizzazioni	241.806	255.198
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	422.985	312.533
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	565.560	668.410
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.724	(4.528)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.924	(3.476)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(113.120)	(34.016)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	436	37.089
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.483)	(111)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	119.684	(148.852)
Totale variazioni del capitale circolante netto	14.165	(153.894)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	579.725	514.516
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(39.919)	(72.018)
(Imposte sul reddito pagate)	100.533	88.501
(Utilizzo dei fondi)	11.424	(48.153)
Totale altre rettifiche	72.038	(31.670)
Flusso finanziario dell' attività operativa (A)	651.763	482.846
B) Flussi finanziari derivanti dall' attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.000)	(79.530)
Disinvestimenti	0	20.645
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(54.147)	(103)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(100)	495
Altre attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(63.247)	(58.493)
C) Flussi finanziari derivanti dall' attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(428.320)	(416.604)
Mezzi propri		

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(428.320)	(416.604)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	160.196	7.749
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	680.714	680.656
Danaro e valori in cassa	196.675	188.984
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	877.389	869.640
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.012.979	680.714
Danaro e valori in cassa	21.637	196.675
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.034.616	877.389

Nota Integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

Nota Integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il presente bilancio chiuso alla data del 31 Dicembre 2020, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, corrisponde alle risultanze contabili regolarmente tenute ed è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico della sua gestione che evidenzia un utile di Euro 43.523 dopo le imposte di legge.

La struttura e il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico, del rendiconto finanziario e della nota integrativa sono conformi a quanto previsto dalla normativa in materia e dagli O.I.C. vigenti.

Criteria di formazione

I criteri che sono stati utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso alla data del 31/12/2020 hanno recepito le novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, il quale ha modificato alcuni principi contabili nazionali OIC.

I nuovi principi non hanno comportato riclassifiche o valutazioni diverse rispetto a quanto già effettuato nell'esercizio 2019 e pertanto non è stato necessario procedere a modifiche sui saldi di riapertura.

Principi di redazione

Lo stato patrimoniale ed il conto economico, sono redatti secondo quanto previsto dall'art.2423- 2423/bis - 2423/ter del Codice Civile. Essi sono redatti in unità di Euro e senza cifre decimali.

Il rendiconto finanziario è redatto secondo quanto disposto dall'art.2425 ter C.C. mentre la nota integrativa è redatta sulla base di quanto disposto dall'art.2427 Codice Civile.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri accadimenti è stato rilevato contabilmente ed attribuito al periodo 1/1-31/12/2020 al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono.

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente a quanto disposto dall'art.2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- Valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei nelle varie voci di bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto all'esercizio precedente.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par.15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.



Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico, funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione circa il presupposto della continuità aziendale, pur in presenza di un'anomala situazione verificatasi nel corso dell'anno 2020 a seguito della pandemia Covid-19, non emergono allo stato significative incertezze in merito alla capacità di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro relativo ad un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

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

Ai sensi del succitato articolo si fa presente che l'unica parziale deroga che si deve evidenziare è inerente alla contabilizzazione dei canoni leasing relativi al leasing immobiliare che la società ha in essere con Unicredit Leasing Spa per la struttura inerente il parcheggio interrato Mazzini. A seguito della negoziazione della moratoria richiesta al leasing e regolarmente concessa per un periodo pari a 12 mesi (1/4/2020 - 31/03/2021), i canoni di locazione sono stati imputati interamente nell'anno per quanto concerne la quota interessi e in base all'effettivo utilizzo del bene (calcolato in percentuale sul differenziale del fatturato 2019-2020) per quanto concerne le quote capitali.

Il comportamento indicato dal principio dell'OIC n.19, è quello che venga effettuata una rimodulazione dell'imputazione a conto economico dei canoni leasing residui, posticipati al termine del periodo di sospensione e dell'eventuale risconto iscritto a fronte del maxicanone pattuito. Attraverso quindi la rimodulazione dei canoni di leasing imputati a conto economico si considera la sospensione del pagamento della quota capitale come un evento che ha effetto sia sul piano finanziario, che sul piano economico.

L'organo amministrativo, ha ritenuto tuttavia che una contabilizzazione dei canoni valutata sull'effettivo utilizzo del bene potesse essere più idonea rispetto a quella indicata nell'OIC n.19 poichè trattasi di bene strumentale utilizzato nell'attività propria della società e di fatto con un effettivo utilizzo minore rispetto all'anno solare a causa delle misure di restrizione per il contenimento del contagio per la pandemia Covid-19.

La contabilizzazione utilizzata dalla società ha, dal punto di vista finanziario, consentito un minor esborso nell'anno di Euro 298.476,30 ed un minore impatto economico sul bilancio, rispetto a quella prospettata nel principio OIC n.19 pari ad Euro 139.949,05.

Gli obblighi derivanti dall'applicazione della deroga impongono che gli utili (o le minori perdite) derivanti da tale applicazione vengano destinati ad una riserva indisponibile. Poichè l'utile dell'esercizio 2020 non è capiente alla copertura totale del beneficio avuto dall'applicazione della deroga, l'importo del beneficio è stato coperto dall'utilizzo di parte delle riserve di utili già precedentemente presenti in bilancio con il passaggio di queste ad una riserva indisponibile fino a totale copertura del beneficio economico avuto. In sede di approvazione del bilancio l'Assemblea provvederà a destinare l'utile conseguito nell'esercizio 2020 a Riserva indisponibile ex art.2423.

Non si è ritenuto opportuno invece usufruire della deroga prevista dalla Legge n.126 del 13 Ottobre 2020 con riguardo alla sospensione degli ammortamenti, anche solo per singole categorie di beni, in quanto la totalità dei beni ammortizzabili, costituiti in larga parte da Macchine elettriche, computers, attrezzature, parcometri su strada, anche in condizioni di lockdown, hanno continuato ad essere utilizzati.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai sensi dell'art.2423 ter, quinto comma del Codice civile non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.



Informazioni di carattere generale

L'attività della società nel corso del 2020 si è svolta in condizioni eccezionali a seguito della pandemia relativa al virus Covid-19.

L'emanazione di un DPCM in data 9 marzo 2020 ha infatti istituito su tutto il territorio nazionale misure eccezionali di contenimento per la diffusione del virus e da tale data e fino al 4 maggio 2020 tutta l'Italia è stata in lockdown a seguito della pandemia. Da tale data sono iniziate le riaperture parziali per le attività produttive e solo in data 18 maggio 2020 sono riaperti tutti i negozi, i bar, i ristoranti e altri esercizi pubblici. Da tale data e fino al 18 ottobre 2020 le attività rimangono aperte regolarmente, per poi essere nuovamente oggetto di restrizioni parziali (coprifuoco dalle 22 alle 5,00, chiusura palestre, piscine, teatri, cinema, ecc.), restrizioni che permangono, in base ai colori assegnate alle Regioni, in relazione all'indice Rti e altri parametri, fino alla data di formazione del presente documento.

Vi è da rilevare che anche nel periodo in cui non sono state presenti restrizioni (18 maggio - 24 Ottobre 2020) in realtà la vita della città di Lucca (come per tutte le altre città d'Italia) non è ripresa normalmente ma a seguito di provvedimenti di cassa integrazione che hanno interessato molti lavoratori e per il ricorso massiccio all'uso dello smart working per i lavoratori o della didattica a distanza per studenti e docenti, l'affluenza all'interno delle aree di parcheggio che la società detiene in convenzione, si è drasticamente ridotta rispetto all'anno precedente. In aggiunta a tali provvedimenti, il Comune di Lucca, per venire incontro alle esigenze dei cittadini, in un quadro economico veramente allarmante, ha disposto con relative delibere, che fossero istituite delle fasce gratuite di sosta in alcuni periodi dell'anno e che due parcheggi Palatucci e Carducci dal periodo di inizio lockdown e fino al 31 Dicembre 2020, fossero completamente gratuiti.

Tutti gli accadimenti ed i provvedimenti sopra esposti hanno quindi determinato una pesante riduzione del fatturato della società che si è ridotto del 46,86% rispetto all'anno precedente.

La società opera secondo il modello "*dell'in house providing*" ai sensi della normativa vigente ed è costituita per l'erogazione di servizi nell'interesse esclusivo del Comune di Lucca, quale socio diretto o indiretto tramite proprie controllate, in conformità con la normativa vigente.

La società, quale concessionaria del Comune di Lucca, ha per oggetto la progettazione, la costruzione e la gestione di sistemi integrati di parcheggio e di aree per la sosta degli automezzi in Lucca.

Dall'1/1/2019 a seguito dell'operazione di fusione per incorporazione della società Itinera Srl in Metro Srl il cui atto è stato perfezionato dal Notaio Lamberto Giusti di Lucca – con atto del 27.12.2018 -Rep. 16.705-Fascicolo n. 7.874, con ogni effetto decorrente dal 1° gennaio 2019, la società svolge anche l'attività di accoglienza, informazione e diffusione dell'offerta turistica nell'ambito del territorio del Comune di Lucca, attraverso l'erogazione di servizi strumentali all'attività di quest'ultimo.

Anche nel corso del 2020 la società ha effettuato l'accertamento e l'elevazione delle sanzioni al codice della strada sulle aree di sosta concesse in convenzione.

Per l'anno 2020 è proseguita anche l'attività di gestione dell'ufficio permessi del Comune per il rilascio degli accessi alla Zona a traffico limitato della Città di Lucca.

Nell'anno 2020 a seguito della cancellazione degli eventi che coinvolgono la Città di Lucca, quali il Summer Festival 2020 e Lucca Comics & Games 2020, la società non ha provveduto ad alcuna gestione di aree di sosta straordinarie.

Quali attività accessorie sono proseguite anche quelle di locazioni di spazi per le installazioni di ripetitori telefonici, ubicate sul parcheggio Carducci e l'attività di produzione di energia elettrica e successiva immissione in rete nell'impianto fotovoltaico posto sulle strutture del parcheggio Carducci.

La società ha altresì svolto attività di service amministrativo nei confronti della Polis Srl - In liquidazione fino alla data di cessazione di quest'ultima.

Rivalutazione

La società non ha effettuato nel periodo 1/1-31/12/2020 alcun tipo di rivalutazione.

Criteria di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dagli articoli del Codice Civile e conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Nota Integrativa, Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio, al costo di perizia per quelle derivanti dal conferimento, ed al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto ed ampliamento sono ammortizzati in quote costanti della durata di cinque anni.

I costi per l'utilizzo delle licenze d'uso sono ammortizzabili su un arco temporale di anni cinque, equivalente al periodo d'uso e alla veloce obsolescenza tecnologica.

I marchi sono ammortizzati con un'aliquota del 5,56%. Le spese pluriennali diverse sono ammortizzate in 5 anni a quote costanti.

Le immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati ad eccezione delle migliorie eseguite sul Parcheggio interrato Mazzini che hanno subito una variazione del periodo di ammortamento in relazione al prolungamento del periodo di leasing a seguito della moratoria dello stesso pari a 12 mesi.

Si fa presente che a seguito della fusione con Itinera Srl all'interno del prospetto sono stati inseriti i valori di bilancio derivanti da tale fusione all'interno dei relativi beni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni i immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni i immateriali	Totale immobilizzazioni i immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	12.431	40.132	22.193	10.505	1.733.691	1.818.952
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.973	30.824	3.467		669.243	708.507
Valore di bilancio	7.458	9.308	18.726	10.505	1.064.448	1.110.445
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		1.563		3.698		5.261
Riclassifiche (del valore di bilancio)				(10.505)	52.584	42.079
Ammortamento dell'esercizio	2.486	3.463	1.234		115.605	122.788
Totale variazioni	(2.486)	(1.900)	(1.234)	(6.807)	(63.021)	(75.448)
Valore di fine esercizio						
Costo	12.431	41.695	22.193	3.698	1.786.275	1.866.292
Ammortamenti (Fondo	7.459	34.287	4.701		784.848	831.295

ammortamento)						
Valore di bilancio	4.972	7.408	17.492	3.698	1.001.427	1.034.997

L'incremento per licenze e software è dovuto per Euro 1.563 ad acquisto programmi e licenze necessari al migliore funzionamento dei programmi gestionali delle attività aziendali. L'incremento relativo alle altre immobilizzazioni è dovuto a migliorie su beni di terzi per installazione illuminazione su park Luporini e ampliamento illuminazione con dispositivi a led sul park Mazzini e implementazione impianti di areazione, ed all'implementazione degli impianti relativi alla Piazza sovrastante il park interrato denominata Giardino degli Osservanti.

I decrementi dell'esercizio sono dovuti alle quote di ammortamento annuali relativi a ciascun bene effettuati sulla base delle aliquote previste.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio, al costo di perizia per quelle derivanti dal conferimento, ed al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

I costi sostenuti sui beni esistenti ai fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali e le manutenzioni straordinarie in conformità a quanto disposto dall'OIC n.16 ai paragrafi da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di aumento significativo ed in misura della capacità produttiva e della vita utile.

Le immobilizzazioni, materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

Per i beni entranti in funzione nell'anno, considerando che tale metodologia approssimi ragionevolmente la durata utile del bene, durante il suo primo anno di utilizzo, le aliquote di ammortamento sono state ridotte al 50%,

Si fa presente che a seguito della fusione con Itinera Srl nel prospetto sono stati inseriti i valori di bilancio derivanti da tale fusione all'interno dei relativi beni.

I coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. sono i seguenti:

Fabbricati	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti generici	15%
Impianti specifici	9 - 15%
Impianti specifici (imp.all.e telec.)	30%
Attrezzature e macchinari	10-15%
Mobili e arredi	12%
Macchine elettr.ufficio e telefoni cellulari	20%
Mezzi di trasporto	20-25%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.170.245	2.411.418	75.573	347.916	4.005.152
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	498.722	2.068.290	70.718	324.544	2.962.274
Valore di bilancio	671.523	343.128	4.855	23.372	1.042.878
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		2.395		6.405	8.800

Ammortamento dell'esercizio	21.166	86.984	1.347	9.522	119.019
Totale variazioni	(21.166)	(84.589)	(1.347)	(3.117)	(110.219)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.170.245	2.413.813	75.573	354.321	4.013.952
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	519.888	2.155.274	72.065	334.066	3.081.293
Valore di bilancio	650.357	258.539	3.508	20.255	932.659

Gli incrementi sono dovuti ad impianti specifici relativi all'acquisto di impianti sanificanti per l'ufficio permessi per Euro 818. (Tale importo netto è stato depurato dal contributo in conto impianti per acquisto dispositivi anti covid per Euro 730).

Sono stati altresì acquisiti una macchina contabanconote e segnaletica verticale e orizzontale per l'attività di sosta.

Gli incrementi relativi alle altre immobilizzazioni sono relativi ad acquisti di computers, stampanti e pc portatili oltre che ad un registratore di cassa necessari per le varie attività svolte dalla società.

I decrementi sono dovuti alle quote di ammortamento annuali.

Operazioni di locazione finanziaria

In data 5/8/2005 è stato sottoscritto un leasing in costruendo (N.IC/864614) con la società Locat Spa oggi assorbita da Unicredit Leasing Spa con data decorrenza 1/4/2007 della durata di 15 anni prorogato successivamente a 20 anni. Il contratto è regolarmente in essere e la società ha usufruito della moratoria per le quote di capitale di 12 mesi. Il piano di ammortamento quindi è stato riemesso con scadenza finali al 31.03.2028 anziché al 31.03.2027.

Descrizione	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	4.899.698
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	247.044
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	3.073.997
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	61.708

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

Partecipazioni

La società non possiede partecipazioni di alcun tipo.

Immobilizzazioni in valuta

Non esistono immobilizzazioni in valuta.

Variazione e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti esposti in questa voce sono rappresentati da cauzioni per utenze ed iscritte al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti	2.111	100	2.211	2.211

immobilizzati verso altri				
Totale crediti immobilizzati	2.111	100	2.211	2.211

Le variazioni sono dovute a cauzioni per l'utilizzo di boccioni per l'acqua potabile.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
	Italia	2.211	2.211
Totale		2.211	2.211

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante

RIMANENZE, TITOLI E ATTIVITÀ FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZAZIONI

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al costo, oppure, se inferiore, al presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze sono costituite da materiali di consumo destinati ai parcheggi (carta, ecc.), da materiali di attrezzature inerenti ai parcheggi. E' altresì compreso all'interno delle rimanenze l'importo residuo del costo di acquisizione di un'area privata, sulla quale insistono i posti auto all'interno del Park interrato Mazzini, da destinare a rivendita considerato al valore di costo. Tale rimanenza è stata incrementata per l'acquisto del diritto di superficie detenuto precedentemente dalla società Polis Srl.

Dal 2019 all'interno delle rimanenze esistono anche le merci in vendita presso il Punto accoglienza turistica in Piazzale Verdi (Ex Itinera) comprendenti, libri, poster, cartine e gadgets destinati alla vendita ai turisti.

CREDITI

Sono evidenziati al loro valore di realizzo.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.469	854	8.323
Prodotti finiti e merci	50.001	(6.578)	43.423
Totale rimanenze	57.470	(5.724)	51.746

Le rimanenze sono costituite per € 8.323 dalla carta utilizzata per le casse automatiche e varie per i parcometri e per € 8.550 dalle attrezzature inerenti i parcheggi.

Sono state valutate al costo ultimo di acquisto che si ritiene congruo con il valore attuale di mercato.

Le altre rimanenze di merci sono costituite dai beni presenti presso il Punto di accoglienza turistica in Piazzale Verdi (Ex Itinera) che sono state valutate al presumibile prezzo di realizzo in quanto costituite da libri, posters, cartine e gadgets

acquistati negli anni passati ma la cui vendita è risultata molto esigua.

Sono altresì presenti € 25.187 quale parte dell'area privata destinata alla rivendita di posti auto all'interno del parcheggio interrato Mazzini per il quale c'è già preliminare di compravendita con anticipo e che è tutt'ora in attesa di formalizzazione del contratto di compravendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti comprendono anche quanto dovuto da terzi a fronte di operazioni effettuate nel periodo 1/1-31/12/2020, la cui fattura sarà emessa dopo l'1/1/2021.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.538	(3.924)	9.614	9.614
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	271.966	(134.211)	137.755	137.755
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	102.427	(102.427)	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	70.328	91	70.419	70.419
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	17.553	29.369	46.922	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	71.273	(36.989)	34.284	34.284
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	547.085	(248.091)	298.994	252.072

I crediti verso clienti risultano composti da posizioni creditorie vantate verso i clienti vari, dei quali alcuni incassi sono pervenuti nel 2020. Per quanto riguarda i crediti più vecchi sono state avviate procedure di recupero legale o di rientro concordato.

Alcuni crediti di importo minimo vista l'impossibilità di recupero o la scarsa economicità dello stesso a fronte degli importi esigibili sono stati stralciati.

Sono stati altresì stralciati alcuni crediti verso clienti di importo maggiore poichè soggetti a procedure fallimentari, il cui esito è stato negativo.

Poichè già precedentemente era stato appostato apposito Fondo per crediti dubbi non vi è stato impatto economico sull'esercizio in quanto è stato utilizzato, per l'importo non capiente del Fondo Svalutazione crediti fiscali, detto fondo.

Alla data del 31.12.2020 tale fondo risulta quindi utilizzato per Euro 13.613 e prudenzialmente incrementato per crediti presenti in bilancio ancora non riscossi ed in particolare quelli relativi al Gestore Servizi Elettrici GSE per una controversia con l'Ente. Tale fondo al 31.12.2020 risulta essere pari ad Euro 63.414.

Il Fondo svalutazione crediti è stato decrementato per utilizzo di Euro 4.953 ed incrementato per lo 0,5% di legge di Euro 513.

Nell'importo relativo ai crediti verso controllanti sono presenti i crediti nei confronti del Comune di Lucca per fatture da emettere di competenza 2020 per Euro 73.341 i quali sono stati decurtati per l'esposizione in bilancio dall'importo della quota parte del fondo svalutazione crediti di Euro 367. L'esposizione in bilancio è quindi di Euro 72.974.

Sono altresì presenti nella medesima voce crediti verso Lucca Holding S.p.A. per la cessione del credito derivante dalla deduzione ires da irap su dipendenti anni 2006/2010 pari ad Euro 15.984. Tale importo risulta decrementato rispetto all'anno precedente per rimborso parziale che è pervenuto nel corso del 2020. Nei confronti di Lucca Holding Spa sussiste anche un credito relativo agli acconti pagati nel 2020 per l'Ires dovuta a seguito di Consolidato fiscale esuberanti rispetto all'effettivo dovuto scaturito con la liquidazione delle imposte dell'esercizio 2020.

E' altresì presente all'interno di detta voce l'importo di Euro 29.479 relativo ai crediti per conguagli Gse nei confronti di Polis i cui importi sono confluiti al Comune di Lucca a seguito di piano di riparto finale derivante dalla cessazione della società.

I crediti tributari sono composti da crediti per imposta di registro relativo al contratto di leasing immobiliare già anticipata alla Società di Leasing per € 57.375, per crediti d'imposta vari per Euro 10.400 ed Euro 2.644 per credito imposta di bollo e iva anni pregressi.

I crediti per imposte anticipate Ires ammontano ad Euro per 46.922.

Nei crediti verso altri sono presenti crediti v/utenti per ufficio permessi per Euro 1.807, crediti verso banche per gestione incassi quali Agenti contabili del Comune di Lucca che sono stati riversati nei giorni successivi all'1/1/2021 per Euro 28.944, crediti verso utilizzatori App di sosta su parcometri per Euro 2.036 e per il rimanente da piccoli crediti diversi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.614	9.614
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	137.755	137.755
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	70.419	70.419
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	46.922	46.922
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.284	34.284
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	298.994	298.994

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	680.714	332.265	1.012.979
Denaro e altri valori in cassa	196.675	(175.038)	21.637
Totale disponibilità liquide	877.389	157.227	1.034.616

Rappresentano i saldi dei conti correnti bancari intrattenuti con gli Istituti di credito ed il saldo delle disponibilità di cassa per gli incassi effettuati negli ultimi giorni dell'anno e delle giacenze delle casse automatiche necessarie alle operazioni di cambio moneta e resto.

Ratei e risconti attivi

Sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

I risconti attivi sono riferiti ad assicurazioni, contratti di assistenza ed utilizzo piattaforme telematiche pagati nel periodo 1/1-31/12/2020 ma di competenza anche dell'esercizio futuro.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	12.098	(436)	11.662
Totale ratei e risconti attivi	12.098	(436)	11.662

Oneri finanziari capitalizzati

Non esistono oneri finanziari capitalizzati.

A completamento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale si specifica che non sono state effettuate svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Nota Integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale è pari ad Euro 100.000 suddiviso in quote.

L'intero capitale sociale è detenuto dal socio unico Lucca Holding Spa, con sede in Lucca - Via del Brennero, 58 - codice fiscale: 01809840463.

Si precisa che a seguito dell'operazione di fusione con Itinera Srl è presente un Fondo da avanzo di fusione per incorporazione di Euro 164.367.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000							100.000
Riserva legale	80.874							80.874
Altre riserve								
Riserva straordinaria	281.304			66.402				347.706
Riserva da deroghe ex articolo 2423 Codice Civile	0			96.426				96.426
Riserva avanzo di fusione	164.367							164.367
Varie altre riserve	353.840							353.840

Totale altre riserve	799.511		162.828			962.339
Utile (perdita) dell'esercizio	162.828	162.828			43.523	43.523
Totale patrimonio netto	1.143.213	162.828	162.828		43.523	1.186.736

Dettaglio delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo
	Sovraprezzo quote	353.840
Totale		353.840

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si fa presente che in relazione alla deroga ex art.2423 Codice Civile si è reso necessario utilizzare la riserva straordinaria formata da utili di anni precedenti e spostarla a Fondo Riserva Ex art.2423 C.c. per la quota di costo non iscritto in bilancio e del relativo beneficio derivante dall'applicazione della deroga circa la contabilizzazione dei canoni di leasing relativi all'anno 2020 per la differenza tra l'importo dei costi sospesi e gli utili risultanti alla fine dell'esercizio. Infatti per assimilazione alla sospensione delle quote di ammortamento si è ritenuto necessario comportarsi nel medesimo modo indicato e cioè come testualmente viene indicato: Le imprese che si avvalgono della deroga ex art.2423 devono destinare a una riserva indisponibile di patrimonio netto gli utili di ammontare pari al costo non contabilizzato. Qualora il risultato dell'esercizio non evidenzia alcun utile o registri un utile di importo inferiore, l'impresa dovrà integrare l'importo della riserva indisponibile utilizzando le riserve di utili o altre riserve patrimoniali disponibili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000	Capitale da conferimento	B	100.000		
Riserva legale	80.874	Riserva da utili	A B C	80.874		
Altre riserve						
Riserva straordinaria	347.706	Riserva da utili	A B C	347.706		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 Codice Civile	96.426	Riserva da deroghe ex art.2423 da utili	A B			
Riserva avanzo di fusione	164.367	Riserva da fusione	A B C	164.367		
Varie altre riserve	353.840	Riserva Sovrapp.quot e da conferimento	A B C	353.840		
Totale altre riserve	962.339			865.913		
Totale	1.143.213			1.046.787		
Residua quota distribuibile				1.046.787		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
	Riserva sovrapprezzo quote	353.840	Sovraprezzo quote da conferimento	A B C	353.840
Totale		353.840			

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Si riferiscono agli accantonamenti operati per debiti di esistenza probabile non ancora oggettivamente determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.000	10.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	119.724	119.724
Totale variazioni	119.724	119.724
Valore di fine esercizio	129.724	129.724

E' presente un fondo rischi per l'importo di € 10.000, appostato specificatamente per la copertura di eventuali rimborsi che dovessero essere richiesti alla società in merito all'errata imputazione sul database dei dati dei permessi di accesso al centro storico, quale servizio affidato in convenzione dal Comune di Lucca.

Nel corso del 2020 si è ritenuto necessario appostare l'importo di Euro 65.546 quale 50% del rischio ipotetico relativo ad una causa di risarcimento danni per un sinistro occorso ad una persona, sulla piazza sovrastante, ad uso pubblico, del parcheggio interrato Mazzini. L'iscrizione è stata fatta sulla base delle indicazioni avute dal legale della società che tutela tale pratica.

E' stato altresì deciso di appostare prudentemente un fondo relativo agli oneri relativi all'anno per il costo ipotetico (effettuato sulla base del costo mensile dovuto qualora fosse stata in forza alla società,) di una dipendente che è stata licenziata per giusta causa nel mese di marzo 2020 la cui causa davanti al Tribunale del Lavoro sarà discussa nel corso del 2021.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	336.029
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	46.944
Utilizzo nell'esercizio	453
Totale variazioni	46.491
Valore di fine esercizio	382.520

Rappresenta il debito nei confronti dei dipendenti per il trattamento di fine rapporto maturato negli anni incrementato della quota annuale e decrementato dagli acconti o saldi effettuati ai dipendenti anche a seguito di pensionamento o cessazione rapporto di lavoro.

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nel periodo 1/1-31/12/2020, la cui fattura non è pervenuta entro tale data.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	975.800	(428.320)	547.480	440.372	107.108
Debiti verso altri finanziatori	0	148.238	148.238	20.446	127.792
Acconti	30.656		30.656	30.656	
Debiti verso fornitori	284.125	(113.120)	171.005	171.005	
Debiti verso controllanti	464.510	21.237	485.747	485.747	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	9.786	19.881	29.667	29.667	
Debiti tributari	143.453	(98.454)	44.999	44.999	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	51.274	(11.195)	40.079	40.079	
Altri debiti	186.572	(28.113)	158.459	158.459	
Totale debiti	2.146.176	(489.846)	1.656.330	1.421.430	234.900

Nei debiti verso banche sono presenti debiti per finanziamenti e mutui bancari sottoscritti nel 2017 così suddivisi:

- Cassa Risparmio di Volterra Spa - Finanziamento chirografo sottoscritto per un importo originario di Euro 1.100.000 al tasso del 2,5% annuale da rimborsare in 10 rate semestrali con estinzione al 31.12.2021.

- Monte dei Paschi di Siena Spa - Mutuo chirografo sottoscritto per un importo originario di Euro 1.000.000 al tasso del 3,12% annuale da rimborsare in 10 rate semestrali con estinzione al 30.06.2022.

I finanziamenti sono stati richiesti per far fronte alle necessità di liquidità per effettuare il rimborso dei canoni di convenzione al Comune di Lucca ed per provvedere al rimborso del finanziamento temporaneo concesso da Lucca Holding Spa nel corso del 2016.

Sono ricompresi negli Acconti € 14.263 quali anticipi per un futuro acquisto di n. 1 posto auto e per Euro 16.393 quale debito nei confronti della Fondazione Cassa di Risparmio di Lucca per un contributo spese per manutenzioni sull'area del Giardino degli Osservanti che pur pervenendo nel 2019 è relativo a spese che saranno effettuate nel corso dell'anno 2021.

Nella voce fornitori è compreso l'importo pari ad € 90.332, relativo a fornitori per fatture da ricevere di competenza del periodo 1.1 - 31.12.2020 ma pervenute o datate dopo il 1.1.2021 decurtate delle note credito da ricevere per un importo pari ad € 5.251.

I debiti verso fornitori rappresentano i saldi delle fatture che hanno scadenza oltre il 31.12.2020.

I debiti verso le controllanti sono rappresentati dai debiti verso il Comune di Lucca per i canoni di convenzione per € 453.293, per incassi dell'ufficio permessi riversati alla tesoreria dell'Ente nel mese di Gennaio 2021 per € 32.454.

Tra i debiti v/imprese controllate dalle controllanti sono presenti i debiti per fornitori e fatture da ricevere decurtate dalle note credito da pervenire, inerenti alle società che fanno capo a Lucca Holding Spa o al Comune di Lucca.

I debiti tributari sono rappresentati da debiti verso l'erario per € 31.824 per ritenute d'acconto dipendenti ed autonomi, per Euro 6.303 quale debito iva relativo al mese di dicembre e regolarmente versati in gennaio e febbraio 2021. Per Euro 6.872 quale debito Irap decurtato dai relativi acconti pagati, che verrà versato entro il 30 Aprile 2021.

I debiti verso Istituti di previdenza sono pari ad € 40.079 e si riferiscono ad Inps, Inail, Ente Bilaterale e Fondi di Previdenza Privati e Fondi di Previdenza relativi al Dirigente in forza, che sono stati pagati nei primi mesi del 2021.

Sono compresi negli "Altri Debiti" Euro 1.928 per le cauzioni passive sui dispositivi € park e tessere dati in dotazione ai clienti, oltre ad Euro 12.000 quali debiti per cauzioni nei confronti delle società che gestiscono i pagamenti dei parcheggi a mezzo smartphone. Sono altresì presenti debiti nei confronti di utenti dell'ufficio permessi che hanno pagato i permessi doppiamente ed il cui rimborso è previsto, ove possibile nel 2021 per Euro 2.370. E' presente altresì un debito verso la Regione Toscana per Concessione Pozzi artesiani per Euro 2.974. Sono presenti all'interno di questo conto debiti conto attesa documenti per Euro 1.943 relativi a costi 2020 il cui documento perverrà nel 2021.

Nella stessa voce sono altresì presenti i debiti verso dipendenti per le competenze di dicembre per Euro 35.805, per il rateo ferie e mensilità aggiuntive per Euro 88.281, e per Euro 12.825 relativi a saldo Tfr e mensilità aggiuntive e ratei per un dipendente defunto i cui eredi non hanno ancora accettato l'eredità ed Euro 220 quale trattenuta su prestito da saldare ad Istituto finanziario di un dipendente e quale posta residua in relazione a debiti vari.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	547.480	547.480
Debiti verso altri finanziatori	148.238	148.238
Acconti	30.656	30.656
Debiti verso fornitori	171.005	171.005
Debiti verso imprese controllanti	485.747	485.747
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	29.667	29.667
Debiti tributari	44.999	44.999
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.079	40.079
Altri debiti	158.459	158.459
Totale debiti	1.656.330	1.656.330

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche					547.480	547.480
Debiti verso altri finanziatori					148.238	148.238
Acconti					30.656	30.656
Debiti verso fornitori					171.005	171.005
Debiti verso controllanti					485.747	485.747
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					29.667	29.667
Debiti tributari					44.999	44.999
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					40.079	40.079
Altri debiti					158.459	158.459
Totale debiti					1.656.330	1.656.330

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

Sono relativi a risconti passivi per ricavi da locazione impianto di telecomunicazione installato sull'area del parcheggio Carducci già incassati ma di competenza oltre il 31.12.2020 per Euro 10.394 e per abbonamenti su parcheggi che hanno la loro validità oltre il 31.12.2020 per Euro 1.181.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	14.058	(2.483)	11.575
Totale	14.058	(2.483)	11.575

Nota Integrativa Conto Economico

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

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

Categoria di Attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per prestazioni parcheggi	2.130.641
Ricavi per prestazioni di servizi a terzi (comune di Lucca)	215.634
Ricavi corrispettivi e vendite attività di turismo	2.100
Ricavi prestazioni di servizi a terzi (Comune di Lucca)	311.475
Totale	2.659.850

Gli altri ricavi sono composti per Euro 43.162 da ricavi per contratti di concessione e locazione aree per antenne telefoniche, da Euro 975 per vendita energia, per Euro 25.846 da contributi tariffa incentivante impianto fotovoltaico, per Euro 3.333 da ricavi per contratto di service amministrativo a Polis Srl in liquidazione e per Euro 226 da abbuoni e arrotondamenti attivi e per Euro 3.476 per ricavi vari.

Sono presenti in questa voce le sopravvenienze attive relative a indennizzi, sinistri e varie altre per Euro 33.544, le sopravvenienze attive relative allo storno del pagamento del primo acconto Irap per Euro 15.434 ed euro 8.820 quale contributo per sanificazione ambienti e acquisti dpi anti covid.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Tutti i ricavi sono conseguiti in Italia.

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	2.659.850
Totale		2.659.850

Costi della produzione

Composizione dei Costi della produzione

Voce	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.096	3.419	21.515
7) Per servizi	2.615.559	2.003.873	611.686
8) Per godimento di beni di terzi	505.161	- 161.350	343.811
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	848.337	- 89.078	759.259
b) Oneri sociali	244.779	- 4.775	240.004
c) Trattamento di fine rapporto	57.335	4.120	61.455
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	111.580	- 88.151	23.429
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	126.112	- 3.325	122.787
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	129.086	- 10.067	119.019
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	29.907	- 11.736	18.171
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi		119.724	119.724
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	206.324	- 817	205.507
Totale dei costi della produzione	4.892.276	2.245.909	2.646.367

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

Il periodo preso in considerazione è quello 1.1 - 31.12.2020.

Per i costi previsti e le cui fatture non sono ancora pervenute alla data del 31.12.2020 si è provveduto ad inserire tali importi correttamente nei costi e nella voce fatture da pervenire presente fra i fornitori.

I costi per materie prime e merci sono dovuti all'acquisto di materiale di consumo relativo alla gestione dei parcheggi e del materiale necessario per l'ufficio permessi.

I costi per servizi sono principalmente composti da:

-canone di concessione delle aree di sosta da parte dell'amministrazione comunale per il periodo 1.1 - 31.12.2020 pari ad Euro 200.000.

-costi relativi ai parcheggi (manutenzione, assistenza e servizi in appalto pari ad Euro 115.818.

-costi per servizi a terzi (Assicurazioni, consulenze Legali, amministrative e tecniche e compensi amministrativi e del Revisore) pari ad Euro 144.887.

-costi per utenze e pulizie pari ad Euro 122.528.

-costi relativi all'ufficio turismo rientranti nel B7) pari ad Euro 20.645

Gli altri costi residuali sono pari ad Euro 7.808.

Nei costi per godimento beni di terzi sono presenti i costi per il leasing relativo al parcheggio interrato Mazzini pari ad Euro 306.292, per Euro 16.200 quale canone di locazione della sede di Via di Tiglio di proprietà comunale, per Euro 6.155 quale canone servizi internet parcometri, per Euro 4.000 quale costo Service utilizzo piattaforma Start e per Euro 11.164 quale utilizzo annuale licenze software e noleggio apparecchiature.

I costi del personale sono relativi ai dipendenti in forza nel corso dell'esercizio alla società.

I costi per ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono stati effettuati alle aliquote di legge.

I costi per svalutazione dei crediti sono riferiti all'accantonamento dello 0.5% dei crediti commerciali per Euro 513 ed all'accantonamento dei crediti dubbi per Euro 17.658.

I costi relativi agli accantonamenti per rischi sono stati rispettivamente:

-€ 65.546 quale accantonamento effettuato a seguito di rischio ipotetico relativo ad una causa di risarcimento danni per un sinistro occorso sulla piazza sovrastante, ad uso pubblico, del parcheggio interrato Mazzini. L'accantonamento è stato iscritto per il 50% dell'importo del risarcimento. Tale importo è stato valutato congruo, dopo aver preso atto del parere espresso dal legale che tutela la società per questo contenzioso.

-€ 54.178 quale accantonamento prudenziale del costo ipotetico relativo agli oneri personale dipendente calcolati sull'intero anno, per una dipendente che è stata licenziata per giusta causa nel mese di marzo 2020, la cui causa davanti al Tribunale del Lavoro sarà discussa nel corso del 2021. Tale accantonamento è stato calcolato quindi, come differenza tra i costi effettivamente sostenuti fino alla data di licenziamento ed il costo relativo all'intero esercizio, come se la dipendente fosse rimasta in forza fino alla fine dell'anno.

I costi per Oneri Diversi di Gestione sono rappresentati da: costi per la Tassa raccolta rifiuti e Consorzio di bonifica pari ad € 77.852, Costi per Imu per Euro 81.628 e per altre imposte pari ad 1.743.

In questa voce trovano allocazione anche le sopravvenienze passive per Euro 24.212 e costi per sinistri e altre pari ad Euro 17.748 oltre ad Euro 2.324 quali costi residuali.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono costituiti da interessi attivi bancari e da interessi da erario per rimborso Irap 2010/2016.

Gli interessi passivi sono costituiti da interessi nei confronti di Istituti bancari su finanziamenti e mutui chirografari sottoscritti nel 2017.

Il rimanente è costituito da spese per commissioni bancarie e commissione conteggio metallo.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche		24.644
Altri		17.755
Totale		42.399

Composizione degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Interessi attivi su conti correnti bancari	517
Interessi attivi per rimborso Irap anni pregressi	1.963

Totale: 2.480**Composizione degli interessi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Importo
Interessi passivi di mora	15
Interessi passivi su finanziamenti e mutui	24.645
Commissioni bancarie ed altri oneri	17.739

Totale: 42.399**Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili del periodo.

Si è provveduto a calcolare le imposte anticipate per il periodo sugli accantonamenti oltre il limite di legge per rischio crediti e per accantonamenti oneri, oltre che per manutenzioni ripartibili in 5 anni.

L'ires del periodo è stata pari ad Euro 66.196 ed è esposta tra i debit/crediti verso la controllante Lucca Holding Spa (al netto dei precedenti acconti versati) in qualità di consolidante della dichiarazione fiscale del consolidato Gruppo Lucca Holding al quale Metro Srl aderisce in qualità di consolidata.

L'Irap del periodo è pari ad Euro 22.306.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	15.011
Totale differenze temporanee imponibili	137.382
Differenze temporanee nette	(122.371)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(29.369)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	46.922

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	102.656
Onere fiscale teorico IRES	24.637
Differenze permanenti in aumento	275.340
Differenza permanenti in diminuzione	102.180
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	275.816
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	66.196
Differenze temporanee deducibili:	
Totale imponibile	275.816
Totale imponibile fiscale	275.816
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	66.196

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente
Aliquota ordinaria IRES %	24
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	64,48
+ Effetto delle differenze temporanee imponibili in es. successivi (B)	-28,61
Aliquota effettiva IRES %	35,87

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	1.364.617
Aliquota ordinaria IRAP %	3,90
Onere fiscale teorico IRAP	53.220
Differenze permanenti in aumento IRAP	266.579
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	1.059.251
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	571.945
Imposta IRAP di competenza dell'esercizio	22.306
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile	571.945
Totale imponibile fiscale	571.945
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	22.306

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRAP

Descrizione	Esercizio corrente
Aliquota ordinaria IRAP %	3,90
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	-2,27
+ Effetto delle differenze temporanee imponibili in es. successivi (B)	0
Aliquota effettiva IRAP %	1,63

Nota Integrativa altre Informazioni

Dati sull'occupazione

La società Metro Srl, in quanto partecipata indirettamente al 100% dall'Ente Comunale, è assoggettata alla medesima normativa dello stesso in materia di reclutamento del personale sottostando alle stesse restrizioni in materia di assunzione.

Nel corso del corso dell'anno 2020 si sono avuti 1 uscita per licenziamento e due assunzioni per scorrimento delle graduatorie in essere a seguito di concorsi espletati negli anni precedenti, una delle quali destinata all'ufficio rilascio permessi e ufficio turismo ed una destinata ad ausiliario del traffico.

La società non ha fatto ricorso a personale con contratto di lavoro interinale nel corso dell'anno 2020.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	24
Totale dipendenti	25

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

Non risulta nessun impegno assunto e nessuna anticipazione o credito concesso all'amministratore unico.

	Amministratori
Compensi	18.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.000

Categorie di azioni emesse dalla società

La società non ha emesso azioni.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

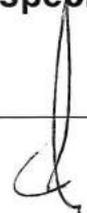
La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.



Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate sono state effettuate a prezzi di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti nello stato patrimoniale.

Informazioni ex art.1, comma 125 della Legge 4 Agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art.1 comma 125 della Legge 124/2017, la società ha contabilizzato contributo per tariffa incentivante erogato dal Gse Spa, sull'energia prodotta dall'impianto fotovoltaico posto in Lucca - Viale Carduci pari ad Euro 25.846. Solo parte dei contributi sono stati effettivamente erogati e parte di essi saranno erogati nel corso del 2021.

La società ha beneficiato del credito d'imposta concesso dallo Stato per spese di sanificazione ed acquisto di dispositivi Dpi anticovid per Euro 9.550,28 che sarà utilizzato nel corso del 2021 con utilizzo in compensazione nel modello F24.

La società ha altresì beneficiato del credito d'imposta concesso dallo Stato relativo all'acquisto di un registratore di cassa per Euro 200,00. Tale importo sarà utilizzato in compensazione nel corso del 2021 con utilizzo del modello F24.

La società ha altresì beneficiato della disposizione relativa all'esclusione dell'obbligo di versamento del primo acconto Irap 2020 per Euro 15.434.

La società ha usufruito del Fondo di Integrazione Salariale Inps per i propri dipendenti per vari periodi dell'esercizio 2020 per un importo complessivo pari ad Euro 55.979.

La società ha altresì sfruttato la possibilità di prorogare i versamenti delle imposte relative a ritenute d'acconto, contributi dipendenti, versamento iva e versamento Irap secondo acconto, così come previsto dei decreti relativi alle agevolazioni alle imprese a seguito di pandemia Covid -19 ed in particolare:

Il modello F/24 relativo a ritenute, contributi su dipendenti del 16.05.2020 è stata pagato in data 16.09.2020 per un importo di Euro 24.914,42.

Il modello F/24 relativo al pagamento del 2^ acconto Irap di 6.872,00 del 30.11.2020 sarà effettuato entro il 30.04.2021.

Il modello relativo al pagamento dell'acconto Iva del 27.12.2020 è stato pagato in data 18.01.2021.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n.22 quinquies e sexies, Codice Civile.

Insieme più grande: Impresa Lucca Holding Spa con sede a Lucca (LU) - Italia - Luogo di deposito del bilancio consolidato: Lucca - Via del Brennero, 58.

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

La società controllante della Metro Srl è Lucca Holding Spa, con sede in Lucca - Via del Brennero, 58, codice fiscale 01809840463, che ne detiene il 100% del Capitale Sociale.

Di seguito i dati dell'ultimo bilancio approvato dalla capogruppo alla data del 31.12.2019.



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

	Ultimo esercizio
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	62.667.108
C) Attivo circolante	6.687.551
D) Ratei e risconti attivi	15.996
Totale attivo	69.370.655
A) Patrimonio netto	
Capitale sociale	40.505.467
Riserve	7.343.493
Utile (perdita) dell'esercizio	12.773.193
Totale patrimonio netto	60.622.153
B) Fondi per rischi e oneri	24.564
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	60.821
D) Debiti	8.646.871
E) Ratei e risconti passivi	16.246
Totale passivo	69.370.655

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

	Ultimo esercizio
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019
A) Valore della produzione	14.021
B) Costi della produzione	317.132
C) Proventi e oneri finanziari	(38.766)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	13.075.455
Imposte sul reddito dell'esercizio	(39.615)
Utile (perdita) dell'esercizio	12.773.193

Nota Integrativa parte finale

Il presente documento, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico del periodo 1.1-31.12.2020 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Lucca li 12 Aprile 2021

L'Amministratore Unico

Avv. Cristian Bigotti





METRO SRL UNIPERSONALE
P.IVA:01934370469
VIA DI TIGLIO 957 - S.FILIPPO 55100 LUCCA LU
Capitale Sociale Euro 100.000,00 I.v.
Iscritta alla C.C.I.A.A di LUCCA R.E.A. n. 182908
Iscritta al Registro Imprese di LUCCA Codice Fiscale 01934370469
Società soggetta a direzione e coordinamento della LUCCA HOLDING SPA - LUCCA

**RELAZIONE DEL SINDACO UNICO incaricato del Controllo Contabile
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
ai sensi dell'art.2429, secondo comma, del Codice Civile**

All'Assemblea dei Soci della società Metro SRL Unipersonale

Premessa

Il sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c. .

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che l'Amministratore Unico sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge, è stato redatto secondo le disposizioni del decreto legislativo n. 127/91;

Il suddetto documento risulta pertanto costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario, dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Tale complesso di documenti è stato messo a disposizione del sottoscritto nel rispetto del termine imposto dall'art. 2429 c.c..

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Il sottoscritto ha svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Metro SRL Unipersonale.

Ai sensi dell'art. 2409 ter c.c. ho provveduto al controllo contabile per il bilancio chiuso al 31/12/2020 al fine di poter esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

A giudizio del sottoscritto il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

L'attività è stata volta a verificare la regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione ed a verificare la rispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dello stesso alle disposizioni legislative.

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del Sindaco per il bilancio d'esercizio

L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Sindaco ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non

intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

L'Amministratore Unico della Metro Srl Unipersonale è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31/12/2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Metro Srl Unipersonale al 31/12/2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ho partecipato alle assemblee dei soci ed ho sempre ricevuto le determinazioni dell'Amministratore Unico svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- ho acquisito dall'organo amministrativo anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, in particolare sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid 19, anche nei primi mesi dell'esercizio 2021 e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale; ho altresì ottenuto informazioni sui piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire;
- ho acquisito informazioni dal preposto al sistema di controllo interno e non sono emersi dati e informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- ho acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e sul suo concreto funzionamento, anche in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19; a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.
- informo che non sono state presentate denunce ex art. 2408 c.c. così come non sono emerse omissioni, fatti censurabili o irregolarità tali da richiedere una menzione nella presente relazione;
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati pareri previsti dalla legge;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi, tali da richiederne menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto riguarda il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 ho vigilato sulla sua impostazione generale nonché sulla sua conformità alle disposizioni di legge relative alla formazione dello stesso.

Per quanto a mia conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c., eccezione fatta per quanto concerne la contabilizzazione dei canoni di leasing immobiliare maturati nel corso dell'esercizio 2020; come ampiamente esposto e motivato sia in nota integrativa che nella relazione degli amministratori, la società ha provveduto ad imputare a conto economico integralmente la quota interessi maturati e parzialmente la quota di costo maturato: più precisamente il costo per canoni è stato stanziato in base all'effettivo utilizzo del bene (calcolato in percentuale sul differenziale del fatturato 2019-2020). La scelta effettuata ha comportato un minore impatto di costi sul conto economico pari ad Euro 139.949; la deroga impone, ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, Codice Civile, che l'importo sopra evidenziato sia iscritto in una riserva non distribuibile che, nella fattispecie, è stata alimentata per € 96.426 mediante utilizzo di altre riserve già presenti in bilancio e per il residuo, pari

ad € 43.523 mediante l'accantonamento dell'utile di esercizio, così come proposto dall'organo amministrativo. In merito alla deroga sopra descritta non ho niente da rilevare.

Il progetto di bilancio è stato redatto con criteri di valutazione coerenti con quelli adottati negli esercizi precedenti; l'Amministratore Unico, nella nota integrativa, ha illustrato i criteri di valutazione delle varie poste ed ha fornito le informazioni richieste dalla normativa sia sullo Stato Patrimoniale che sul Conto Economico, fornendo altresì le altre informazioni ritenute necessarie alla più esauriente intelligibilità del bilancio medesimo, comprese quelle richieste dalla Legge 124/2017.

L'organo amministrativo ha dato ampia informazione, sia in nota integrativa che nella relazione sull'andamento della gestione, circa la continuità aziendale, con ampio riferimento all'impatto dell'emergenza sanitaria Covid-19; la società non si è avvalsa della facoltà di adottare la deroga prevista dall'articolo 38 – quater, comma 1, del DL 34/2020.

Nella relazione sul governo societario è stata data informazione circa il raggiungimento degli obiettivi, così come previsto dall'Allegato 1 della Deliberazione C.C. n.50 del 02/07/2019.

I risultati della revisione legale del bilancio sono di seguito elencati:

Totale attivo	€	3.366.885
Passività	€	2.180.149
Patrimonio netto	€	1.143.213
Utile dell'esercizio	€	43.523

Il risultato di esercizio trova conferma nel raffronto con le seguenti evidenze del conto economico:

Valore della produzione	€	2.788.942
Costi della produzione	€	2.646.367
Proventi ed oneri finanziari	€	(39.919)
Rettifiche di valore	€	--
Risultato prima delle imposte	€	102.656
Imposte sul reddito di esercizio	€	59.133
Utile dell'esercizio	€	43.523

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il sottoscritto propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Il sottoscritto concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Amministratore Unico nella relazione sulla gestione.

Lucca, 13 aprile 2021

Il Sindaco Revisore

ANDREA GIOVANNETTI
Dottore Commercialista
Revisore Contabile





RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO

INDICE

1. Premessa.
2. Profilo della Società e assetto proprietario.
3. Struttura organizzativa.
4. Assetto del sistema di controllo interno e gestione dei rischi
5. Principali elementi del sistema di controllo interno e gestione dei rischi.
6. Analisi sull'andamento patrimoniale e finanziario.
7. Piano Anticorruzione e Trasparenza
8. Codice di Comportamento
9. Procedura per la segnalazione di condotte illecite da parte dei dipendenti (whistleblowing)
10. Progetto per l'adozione del modello ai sensi del D. Lgs. 231/2001
11. Ulteriori pratiche di governo societario
12. Monitoraggio obiettivi gestionali
13. Rendicontazione gestione servizi

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line with a loop at the bottom and a small flourish at the top.



1. PREMESSA

Metro S.r.l. Unipersonale (di seguito, anche la "Società o Metro") con la presente Relazione sul governo societario (di seguito, la "Relazione") intende fornire un'informativa generale sulla propria struttura di *corporate governance*, sugli assetti proprietari, nonché sui principali elementi del sistema di controllo interno e gestione dei rischi.

La presente Relazione sul governo societario è consultabile sul sito della Società www.metro srl.it.

2. PROFILO DELLA SOCIETA' E ASSETTO PROPRIETARIO

La METRO è una società controllata al 100% da Lucca Holding SPA, società le cui quote sono interamente possedute dal Comune di Lucca.

Il Comune di Lucca con delibera di Giunta Comunale n. 494 del 12/12/2008 ha affidato alla Metro srl la gestione delle aree di sosta a pagamento comunali.

Inoltre la società svolge il servizio di prevenzione e accertamento delle violazioni per ciò che concerne il mancato pagamento della sosta negli stalli blu attraverso l'utilizzo di ausiliari del traffico e il rilascio dei permessi di accesso alla ZTL di Lucca tramite gli operatori presenti presso l'ufficio operativo sito a Lucca in via delle Città Gemelle, n.162.

A decorrere dal primo gennaio 2019, a seguito dell'operazione di fusione per incorporazione della società Itinera srl (atto del 27.12.2018 -Rep. 16.705-Fascicolo n. 7.874 del notaio Lamberto Giusti), la società svolge anche l'attività di gestione dei servizi di informazione, accoglienza, diffusione dell'offerta turistica nell'ambito del territorio del Comune di Lucca e check point per bus turistici. L'ufficio preposto si trova al piano terra della vecchia Porta San Donato sita in piazzale Verdi, al quale si aggiunge per i check point bus turistici nel periodo di alta stagione l'ulteriore locale sito all'interno del parcheggio Palatucci.

ASSETTO DI GOVERNANCE

Ai sensi dei titoli III-IV E V dello Statuto: Il modello di amministrazione prescelto dal socio prevede la presenza dell'Assemblea dei Soci, di un Amministratore Unico e di un Sindaco Revisore.

Amministratore Unico	Cristian Bigotti	22 maggio 2019
Sindaco Revisore	Andrea Giovannetti	22 maggio 2019

Con riguardo al funzionamento dell'organo di controllo si informa che generalmente il Revisore Unico procede alla verifica trimestrale della società e ai dovuti adempimenti in occasione dell'approvazione del Bilancio d'esercizio.

3. Struttura Organizzativa

La società è composta complessivamente da 25 dipendenti le cui mansioni, livelli e costi sono presenti sul sito sotto la voce Personale, nella sezione Società Trasparente.

I dipendenti sono assunti con Contratto Collettivo Autorimesse e Trasporti ad eccezione del Direttore Generale che è assunto con contratto da dirigente del Commercio.

4. Assetto del sistema di controllo interno e gestione rischi.

Il Sistema di Controllo Interno e Gestione dei Rischi (di seguito anche "SCI&GR") si sostanzia nell'insieme delle regole, delle procedure e delle strutture organizzative volte a consentire, attraverso un adeguato processo di identificazione, misurazione, gestione e monitoraggio dei principali rischi, una conduzione dell'impresa sana, corretta e coerente con gli obiettivi prefissati, nel rispetto della normativa vigente.

Da sottolineare che Metro non svolgendo attività sul libero mercato, in quanto i servizi gestiti sono stati affidati dal Comune di Lucca e sono tutti in privativa, non è soggetta allo specifico obbligo di separazione



contabile delle società a controllo pubblico non quotate ai sensi dell'art.15 comma 2 del DLg n° 175 del 19 Agosto 2016.

Ai fini della comprensione degli elementi del sistema della Società, rileva considerare le caratteristiche specifiche della Società, ossia le piccole dimensioni e l'articolazione organizzativa caratterizzata da un numero limitato di risorse.

L'attuale disegno del Sistema di Controllo Interno e di gestione dei rischi coinvolge i seguenti organi/soggetti differenti cui sono attribuiti specifici ruoli e responsabilità:

- Amministratore Unico;
- Revisore Unico;
- Direttore Generale che ricopre anche il ruolo Responsabile Adempimenti Piano Trasparenza e Anticorruzione;
- Soggetti che ricoprono un ruolo nell'ambito degli adempimento ex D.Lgs.81/2008;
- OdV che è composto dal presidente esterno e da un membro interno;
- Responsabili di funzioni organizzative, in coerenza con le responsabilità e i ruoli.

5. Principali elementi del sistema di controllo interno e gestione rischi.

Il Sistema di controllo interno e gestione dei rischi della Società è caratterizzato dai seguenti principali elementi rilevanti:

- Monitoraggio dell'andamento economico patrimoniale e finanziario della Società svolto su base semestrale da parte del Direttore Generale al fine di esaminare l'andamento consuntivo rispetto alle previsioni di budget, formulare eventuali rettifiche alle previsioni e, ove necessario, porre in essere le opportune azioni correttive. Inoltre, mensilmente viene eseguito un controllo economico e un aggiornamento della tesoreria.
- Attività di controllo e vigilanza da parte del Sindaco unico con incarico di revisione sull'osservanza della legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento;
- Attuazione Piano Anticorruzione e Trasparenza adottato ai sensi della legge 190/2012 e del D.Lgs.33/2013 e successive modifiche redatto dal Responsabile della prevenzione della corruzione, nominato con determinazione dall'amministratore Unico.
- Riunione periodiche dell'OdV che attua anche un monitoraggio trimestrale tramite l'analisi e il controllo dei flussi informativi che riceve da tutti i responsabili delle principali aree aziendali presidiate secondo il modello di risk management implementato
- Documento di Valutazione dei Rischi ai sensi del D.Lgs.81/2008, connessa organizzazione in tema di tutela della Salute e Sicurezza sul luogo di lavoro e attività formative inerente;
- Nell'anno 2020, per fronteggiare i rischi sulla sicurezza derivanti dalla diffusione del Covid 19, Metro ha nominato una Task Force per l'analisi del protocollo di sicurezza approvato, per la verifica della sua implementazione e per monitorare il rispetto delle procedure in esso contenute anche tramite audit periodici.

6. Analisi sull'andamento patrimoniale e finanziario.

La società ha individuato indici e parametri propri per monitorare l'andamento patrimoniale e finanziario.

L'esposizione debitoria di Metro consiste principalmente nei mutui e finanziamenti contratti con il Monte dei Paschi di Siena e la Cassa di Risparmio di Volterra per consentire il rimborso del finanziamento di € 2.000.000,00 contratto nel 2016 con Lucca Holding per estinguere le situazioni debitorie pregresse in essere con il Comune di Lucca.



	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Debito Residuo	1.797.614,68	1.392.403,91	975.800,34	547.479,66	107.108,25	-
Quota Capitale	302.385,32	405.210,77	416.603,57	428.320,68	440.371,41	107.108,25
Oneri Finanziari	49.750,17	47.754,27	36.361,47	24.644,36	12.593,63	1.670,89
Rata	352.135,49	452.965,04	452.965,04	452.965,04	452.965,04	108.779,14

Il rimborso dei finanziamenti prevede il pagamento di due rate semestrali per Istituto di credito ed una rata mensile per il leasing. Nel corso del 2020 la Società ha concordato una moratoria con Unicredit per la sospensione del pagamento della quota capitale delle rate di leasing dell'anno. La Società sta inoltre negoziando con la Banca un'estensione della moratoria anche per il 2021. Le rate dei mutui, decresceranno in base all'andamento previsto dal piano di ammortamento concordato.

La Società tiene inoltre monitorata l'evoluzione dei seguenti parametri:

Indice	Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio Precedente
Onerosità del capitale di Terzi	Oneri Finanziari/ Capitale di Terzi	5,36%	6,25%
Rapporto di indebitamento medio	Capitale di terzi medio / Patrimonio Netto medio	0,65	1,10

Si registra un miglioramento degli indici poiché oltre alla riduzione dei finanziamenti in essere e degli interessi passivi, come da tabella sopra riportata, vi è anche un calo degli oneri finanziari avendo ormai Metro srl completato l'integrazione della società Itinera e perciò ridotto le posizioni bancarie aperte.

Si sottolinea un miglioramento anche del rapporto di indebitamento a seguito della riduzione del debito dovuto al rimborso dei mutui in essere e al contemporaneo incremento del patrimonio netto a seguito dell'accantonamento a riserva degli utili di esercizio.

Indice	Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio Precedente
Indice di copertura delle immobilizzazioni con Capitale Proprio	<u>Patrimonio Netto</u> Immobilizzazioni AF	0,59	0,52
Indice di liquidità primaria	<u>(L.imm.+L.diff.)</u> P.corr.	0,91	0,88
Posizione Finanziaria Netta	Attivo corrente (AC) - Debiti finanziari	664.927	490.702
Capitale di giro	Attività Correnti-Passività Correnti	(80.785)	(132.194)

Si rileva un miglioramento della solidità patrimoniale determinata, oltre che da un aumento del patrimonio netto per i motivi sopra riportati, anche da una riduzione delle immobilizzazioni conseguente al naturale processo di ammortamento dei beni iscritti nell'attivo fisso e della sospensione degli investimenti avvenuta nel corso del 2020.

Il miglioramento della posizione finanziaria netta deriva da un aumento dei crediti a breve termine e la contestuale riduzione dei finanziamenti in essere attraverso il rimborso delle rate dei mutui in essere. Da notare che a partire dal 2020 fino alla scadenza del contratto di leasing, in bilancio sarà presente una posizione debitoria nata a seguito della moratoria stipulata con Unicredit. Questo evento sposta nel tempo il rimborso di parte della quota capitale generando contestualmente un debito finanziario.

Si registra un miglioramento dell'indice di liquidità e del capitale di giro dovuto al combinarsi di un miglioramento della liquidità immediate e da una riduzione dei debiti a breve, fattori che compensano il calo dei crediti vs clienti.

7. Piano Anticorruzione e Trasparenza

Il Piano di prevenzione della Corruzione di Metro è stato elaborato rispettando le misure organizzative minime previste dalla Determinazione n. 8/2015 dell'ANAC, ed in particolare: i) sistema di controlli, ii) trasparenza, iii) inconfiribilità specifiche per gli incarichi di amministratore e per gli incarichi dirigenziali, iv) incompatibilità specifiche per gli incarichi di amministratore e per gli incarichi dirigenziali, v) attività successiva alla cessazione del rapporto di lavoro dei dipendenti pubblici; vi) formazione, vii) tutela del dipendente che segnala illeciti, viii) rotazione o misure alternative, ix) monitoraggio.

Il Piano di Prevenzione della Corruzione è finalizzato a:

- prevenire fenomeni corruttivi e/o illegali per mezzo di una valutazione del livello di esposizione della società a tali rischi;
- individuare ed indicare gli interventi, organizzativi e di processo, finalizzati a prevenire tali rischi;
- attivare le attività necessarie per formare i dipendenti che siano chiamati a operare in ambiti particolarmente esposti a rischi di corruzione;
- garantire, di conseguenza, l'adeguatezza e l'idoneità del personale di cui alla precedente lett. c);
- assicurare la correttezza nei rapporti con soggetti terzi ed esterni all'azienda (sia pubblici che privati) che intrattengano rapporti con essa.

8. Codice di Comportamento (Codice Etico)

Metro S.r.l., in conformità alle Linee guida in materia di Codici di comportamento delle amministrazioni pubbliche" elaborate dall'ANAC, precedentemente alla data di approvazione del Piano della prevenzione della corruzione 2020-2022, ha adottato:

- un Codice di Comportamento basato su principi di condotta di natura privatistica e privo della parte sanzionatoria, senza alcuna pretesa di considerarlo assimilabile a quello previsto dal D.P.R. n. 62/2013 che come detto non trova applicazione agli organismi di tipo societario.
- un Regolamento interno del Personale che riporta testualmente, in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 7 della legge 300/1970, le norme disciplinari relative alle sanzioni previste dal CCNL Autorimesse.

Successivamente, la società, nell'ambito del percorso avviato nel corso dell'anno per l'adeguamento al D.lgs. n. 231/01, ha integrato il Codice di Comportamento intitolandolo "Codice Etico e di Comportamento" ed approvato un Codice sanzionatorio che declina il sistema disciplinare contenuto nel CCNL (in conformità allo Statuto dei Lavoratori) per le violazioni rilevanti rispetto alle finalità del Modello 231 di cui il PTPCT è parte integrante.

9. Procedura per la segnalazione di condotte illecite da parte dei dipendenti (whistleblowing)

A conclusione di un percorso iniziato nel 2020, nel mese di luglio è stata approvata la stesura finale della procedura per le segnalazioni di illecito e /o violazioni del modello organizzativo "whistleblowing policy" con la quale sono stati definite le condotte segnalabili, i canali per presentare le segnalazioni, le forme di tutela garantite al segnalante e quanto necessario per la gestione dei diversi tipi di segnalazione.



Il modello adottato rispetta le indicazioni fornite dall'Autorità inerenti alla chiara definizione dei compiti dei componenti del gruppo di lavoro composto dall'ODV e dall'RPCT che verificheranno le segnalazioni fatte tramite la piattaforma.

Infatti per la gestione del C.d. Whistleblowing, è stata implementata una piattaforma informatica integrata web-based, dove si possono segnalare illeciti e irregolarità nell'ambito delle attività di prevenzione della corruzione previste dal Piano Anticorruzione. Il nuovo Sistema di whistleblowing consente l'accesso sia agli utenti registrati che agli utenti non registrati. In entrambi i casi è garantita la riservatezza dell'identità del segnalante.

In coerenza con le Linee guida in materia emanate dall'ANAC, la Società promuove l'adozione di misure idonee ad incoraggiare il dipendente (o altre persone che fossero a conoscenza di fatti rilevanti), a denunciare gli illeciti di cui viene a conoscenza compiuti nello svolgimento del rapporto di lavoro, avendo cura di garantire la riservatezza dell'identità del segnalante dalla ricezione e in ogni contatto successivo alla segnalazione.

Le segnalazioni saranno valutate dal Gruppo di Lavoro con adeguata informativa al Revisore Unico, che riceve e verifica le segnalazioni al fine di avviare indagini interne.

I fatti segnalati che verranno presi in esame dovranno essere connotati esclusivamente da rilievo pubblico per la tutela degli interessi generali della Società. Inoltre, si stabilisce che saranno valutate anche le segnalazioni che provengano da canali diversi dalla piattaforma sopra richiamata purché sufficientemente circostanziate e tali da consentire gli accertamenti del caso, garantendo sempre la riservatezza della segnalazione.

10. ADOZIONE DEL MODELLO AI SENSI DEL D.LGS. 231/01

Metro srl il 10/01/2020 con determina n° 1 dell'A.U. ha nominato un OdV. In seguito nel corso del mese di marzo con le determinazioni n° 5, 6 e 7 ha approvato: il regolamento dell'OdV, il piano delle attività dello stesso e infine ha completato l'Organismo con la nomina di un Membro Interno adottando perciò un modello Collegiale in luogo di uno Monocratico. Con la determina n° 12 del 30/07/2020 l'A.U. ha approvato il sistema "Whistleblowing" e infine con la determina n° 16 del 10/11/2020 è stato definitivamente approvato il Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D. Lgs. n. 231/2001 (di seguito anche "Modello 231").

Il Modello 231 oltre a rappresentare un motivo di esenzione dalla responsabilità amministrativa della Società con riferimento alla commissione di alcune tipologie di illecito, è un atto di responsabilità sociale.

11. ULTERIORI PRATICHE DI GOVERNO SOCIETARIO

Considerate le piccole dimensioni e l'articolazione organizzativa aziendale caratterizzata da un numero limitato di risorse, l'Amministratore unico della Società non ha ritenuto alla data della presente Relazione prevedere l'introduzione di ulteriori strumenti di governo societario quali, ad esempio, un ufficio interno o funzione aziendale dedicata all'attività di controllo interno e/o programmi di responsabilità sociale d'impresa.

L'Organo di Amministrazione della Società monitorerà comunque costantemente, in coerenza con il disegno organizzativo e gestionale della Società, e i contenuti dell'attività aziendale, l'emergere di opportunità e/o il manifestarsi necessità di introdurre nuove ulteriori pratiche di governo societario, con l'obiettivo di garantire sempre una corretta definizione del livello di rischio compatibile con gli obiettivi strategici della Società, includendo nelle proprie valutazioni tutti i rischi che possono assumere rilievo nell'ottica della sostenibilità nel medio-lungo periodo dell'attività aziendale.

12. MONITORAGGIO OBIETTIVI GESTIONALI

In ottemperanza a quanto richiesto dall'Allegato 1 della Deliberazione C.C. n.118 del 30/12/2019 avente ad oggetto la definizione degli obiettivi gestionali per il triennio 2020-2022 si riporta quanto segue:

Obbiettivi comuni a tutti gli organismi partecipati e obiettivi programmatici:

La società ha adempiuto agli obiettivi comuni nel limite delle proprie dotazioni organiche disponibili, assolvendo in particolare tutti gli obblighi di legge in tema di appalti, di antiriciclaggio e di personale. Inoltre come evidenziato nella sezione 11 è stato adottato il Modello organizzativo 231 e nominato un OdV collegiale. Per quanto riguarda gli obiettivi gestionali comuni si è provveduto all'elaborazione del budget e come specificato nella sezione 13 abbiamo adottato una contabilità analitica al fine di rendicontare i servizi gestiti. Circa gli obiettivi gestionali specifici, Metro ha raggiunto tutti gli obiettivi così come rimodulati insieme al Comune di Lucca nel corso dell'anno 2020 a causa dell'emergenza dovuta al diffondersi della pandemia

Obbiettivi spese di funzionamento:

In ottemperanza a quanto richiesto dall'Allegato 1 della Deliberazione C.C. del 27/11/2018 avente ad oggetto gli Indirizzi e Obbiettivi di Contenimento delle Spese di Funzionamento riportiamo l'andamento di tale spese secondo quanto espressamente previsto *"le società dovranno adoperarsi al fine di garantire, in costanza con i servizi affidati/svolti, il contenimento dei costi di esercizio entro la crescita massima per ciascun esercizio rispetto al triennio precedente, dell'incremento del tasso di inflazione programmato dal MEF nei documenti di programmazione economico – finanziaria annuale"*

Poiché con decorrenza dal 01 gennaio 2019 la società Itinera Srl è stata incorporata per fusione nella società Metro Srl, si ritiene opportuno, per gli anni precedenti all'operazione straordinaria richiamata (quindi per l'anno 2017 e 2018), riportare nelle tabelle i dati aggregati dei bilanci CEE delle rispettive società.

Spese di funzionamento	MEDIA ULTIMO TRIENNIO DEI DATI AGGREGATI DEI BILANCI ITINERA SRL E METRO SRL - COMPRENSIVO DEL TASSO INFLAZIONE PROGRAMMATO MEF	31/12/2020 Metro srl	Variazione Metro srl
B 7	2.542.274	611.686	1.930.589
B 8	495.845	343.811	152.034
B 9	1.180.344	1.084.147	96.197
B 14	216.663	206.324	205.324

Dalla tabella si evince il rispetto dei limiti di spesa come stabiliti dall'allegato 1 della deliberazione sopra richiamata. Si sottolinea come l'anno 2020 abbia dei valori straordinari, in particolare il B7 risente della rinegoziazione del canone con l'Ente e il B8 della moratoria sulle quote capitali del leasing (come specificato in nota integrativa e nella relazione sulla gestione).

Si riporta nella tabella seguente i dati dei ricavi

Ricavi gestione caratteristica	MEDIA ULTIMO TRIENNIO DATI AGGREGATI METRO – ITINERA SRL	31/12/2020 Metro srl	tasso percentuale di crescita
A 1	4.891.551	2.659.850	-46%

13. RENDICONTAZIONE GESTIONE SERVIZI.

Metro a partire da inizio 2020 ha implementato una contabilità analitica al fine di andare a determinare i costi e i ricavi diretti imputabili ai differenti servizi gestiti.

Lo scopo dell'attività di cui sopra è quello di avere una corretta indicazione della correlazione tra attività afferenti ai servizi richiesti e costi sopportati per l'espletamento delle stesse.

La tabella che segue evidenzia il risultato dell'analisi condotta

Conto economico 2020	totale	U.O. Gestione della sosta	Ufficio Sanzioni	Ufficio Permessi	Ufficio Turismo
Ricavi parcheggi assoggettabili	1.947.231 €	1.947.231 €			
Altri ricavi parcheggi	183.410 €	183.410 €			
Ricavi servizi comune	529.209 €	0 €	110.716 €	104.918 €	313.575 €
Altri ricavi	134.816 €	128.794 €		4.684 €	1.338 €
Variazione rimanenze	(5.724) €	(5.405) €	393 €		(712) €
totale ricavi	2.788.942 €	2.254.030 €	111.109 €	109.602 €	314.201 €
Costi del personale	807.105 €	273.314 €	152.462 €	201.556 €	179.773 €
Ammortamenti e svalutazioni	238.292 €	229.442 €	1.067 €	3.297 €	4.486 €
Altri costi diretti	670.035 €	566.978 €	3.854 €	53.825 €	45.378 €
Costi comuni	432.738 €	285.563 €	38.039 €	54.325 €	54.811 €
totale costo servizio	2.148.170 €	1.355.297 €	195.422 €	313.003 €	284.448 €
EBIT (Utile operativo)	640.772 €	898.733 €	(84.313) €	(203.401) €	29.753 €
Saldo area finanziaria	39.919 €				
Saldo area accessoria	137.895 €				
Saldo area tributaria	219.435 €				
Risultato netto ante canone	243.523 €				
Canone comune di Lucca	200.000 €				
Risultato netto	43.523 €				

La norma, interpretata dalla Corte dei Conti, nel prevedere modalità del calcolo forfettario dei costi indiretti, ne ha individuate diverse per la relativa quantificazione, e, precisamente, ove non si faccia riferimento a metodi esistenti e percentuali corrispondenti applicabili nelle politiche dell'Unione per una tipologia analoga di operazione e beneficiario, un tasso forfettario fino al 15% dei costi diretti ammissibili per il personale senza che vi sia obbligo di eseguire un calcolo per determinare il tasso applicabile o, in alternativa, un tasso forfettario fino al 25% dei costi diretti ammissibili, purché calcolato sulla base di un metodo giusto, equo e verificabile.

Secondo le indicazioni fornite dalla Corte dei Conti i costi indiretti comuni riconducibili alle spese generali non afferenti i singoli settori sono stati pertanto allocati utilizzando il criterio della percentuale di incidenza dei costi diretti correlati alla gestione del servizio sul totale degli stessi costi diretti. Si specifica che i costi comuni afferenti il personale della Corporate sono, nella tabella di cui sopra, riclassificati nella voce costi comuni. Lo



stesso accade per gli ammortamenti. Questo fa sì che la stessa tabella, utilizzata ai fini del presente paragrafo, non sia riclassificata per voce nella stessa maniera del bilancio CEE.

1 Nel caso di specie i costi diretti correlati alla “gestione del servizio di emissione delle sanzioni per infrazione al codice della strada” sommano nel 2020 a euro **195.422€** mentre i costi indiretti ammontano ad euro **38.039€**. I costi indiretti analitici imputati, rapportati al totale dei costi diretti per la gestione del servizio, rappresentano il 19,5% e quindi una percentuale inferiore a quella massima del 25%.

2 Nel caso di specie i costi diretti correlati alla “gestione del servizio di emissione permessi di accesso alla ZTL” sommano nel 2020 a euro **313.003€** mentre i costi indiretti ammontano ad euro **54.325€**. I costi indiretti analitici imputati, rapportati al totale dei costi diretti per la gestione del servizio, rappresentano il 17,4% e quindi una percentuale inferiore a quella massima del 25%.

3 Nel caso di specie i costi diretti correlati alla “gestione del servizio di accoglienza turistica e rilascio ticket bus” sommano nel 2019 a euro **284.448€** mentre i costi indiretti ammontano ad euro **54.811€**. I costi indiretti analitici imputati, rapportati al totale dei costi diretti per la gestione del servizio, rappresentano il 19,3% e quindi una percentuale inferiore a quella massima del 25%.

Si evidenzia perciò che alcuni servizi gestiti per conto dell'Ente non raggiungono il pareggio, obiettivo di Metro, in quanto deve ritenersi escluso l'utile di impresa in quanto non riconoscibile alla Società in House come previsto dall'orientamento consolidato della Corte dei Conti e del Consiglio di Stato. Per questo motivo Metro ha iniziato nel corso del 2020 una discussione con l'Ente al fine di rivedere i contratti di servizio; a tal fine la Società ha elaborato una proposta che presenterà al Comune di Lucca entro Maggio 2021.

Lucca, lì 12 Aprile 2021

L'Amministratore Unico
Avv. Cristian Bigotti