



BILANCIO 2020

Copia 1/1

Jtaca S.r.l. con socio unico
sede legale ed operativa via Equilio 15/A, 30016 Jesolo (Ve), Italia
tel. 0421.381738, fax 0421.387540, info@jtaca.com, www.jtaca.com
codice fiscale, R.I. Ve e p.iva **03033500277**, capitale sociale € 500.000,00 i.v.
Azienda certificata UNI EN ISO 9001

Società soggetta alla direzione ed al coordinamento del Comune di Jesolo



JTACA S.R.L.

VIA EQUILIO N. 15/A - 30016 JESOLO (VE)

Codice fiscale 03033500277 – Partita iva 03033500277

Codice CCIAA VE - Numero R.E.A 000000281277

Capitale Sociale 500.000,00 i.v.

Forma giuridica SRL

Settore attività prevalente (ATECO) 522150

Appartenenza a gruppo SI

Società con socio unico SI

Società in liquidazione NO

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento SI

Denominazione società o ente che esercita attività di direzione e coordinamento COMUNE DI JESOLO

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020

Gli importi sono espressi in unità di euro

Stato patrimoniale	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	271.088	288.936
II - Immobilizzazioni materiali	1.497.442	1.431.027
Valore di fine esercizio, valore di bilancio, immobilizzazioni finanziarie	-	-
Valore di fine esercizio, valore di bilancio, totale immobilizzazioni	1.768.530	1.719.963
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	47.559	39.925
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.222	176.227
esigibili oltre l'esercizio successivo	118.189	59.681
Totale attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-
Totale crediti	370.411	235.908
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	1.773.461	1.787.903
Totale attivo circolante (C)	2.191.431	2.063.736
D) Ratei e risconti	6.491	15.830
Totale attivo	3.966.452	3.799.529
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	100.000	100.000
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	636.447	435.472
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	27.908	200.974
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto di gruppo	1.264.355	1.236.446
B) Fondi per rischi e oneri	77.349	4.989
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	315.575	293.222
D) Debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	857.829	797.943
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.329.588	1.360.668
Totale debiti	2.187.417	2.158.611
E) Ratei e risconti	121.756	106.261
Totale passivo	3.966.452	3.799.529

Conto economico	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.236.990	3.283.314
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	34.320	6.324
altri	144.456	47.784
Totale altri ricavi e proventi	178.776	54.108
Totale valore della produzione	2.415.766	3.337.422
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	176.756	194.339
7) per servizi	582.799	793.934
8) per godimento di beni di terzi	386.300	650.788
9) per il personale		
a) salari e stipendi	641.974	779.534
b) oneri sociali	203.424	253.620
C), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	48.915	55.741
c) trattamento di fine rapporto	46.660	54.998
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	2.255	743
Totale costi per il personale	894.313	1.088.895
10) ammortamenti e svalutazioni		
A), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	243.856	241.498
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.981	44.626
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	196.875	196.872
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	243.856	241.498
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-7.634	-14.406
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	0	5.000
14) oneri diversi di gestione	63.753	64.025
Totale costi della produzione	2.340.143	3.024.073
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	75.623	313.349
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
B), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	175	421
Totale proventi diversi dai precedenti	175	421
Totale altri proventi finanziari	175	421
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	34.745	31.048
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.745	31.048
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-34.570	-30.627
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	41.053	282.722
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.600	71.654

imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	9.545	10.094
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.145	81.748
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	27.908	200.974

I valori si intendono espressi in euro

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2020

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2020	2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	27.908	200.974
Imposte sul reddito	13.145	81.748
Interessi passivi/(attivi)	34.570	30.627
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	75.623	313.349
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	94.713	34.960
Ammortamenti delle immobilizzazioni	243.856	241.498
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	338.569	276.458
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	414.192	589.807
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.634)	(14.406)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(93.863)	1.193
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	276.941	(129.826)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	9.339	(3.591)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	15.495	(31.086)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(257.695)	134.473
Totale variazioni del capitale circolante netto	(57.417)	(43.243)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	356.775	546.564
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(34.570)	(30.627)
(Imposte sul reddito pagate)	(13.145)	(81.748)
Totale altre rettifiche	(47.715)	(112.375)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	309.060	434.189
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(263.290)	(157.821)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(29.133)	(12.205)
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(292.423)	(170.026)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(31.080)	385.068
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		(60.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(31.080)	325.068
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(14.443)	589.231
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.770.764	1.179.913
Danaro e valori in cassa	17.139	18.760
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.787.903	1.198.673
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.768.614	1.770.764
Danaro e valori in cassa	4.847	17.139
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.773.461	1.787.903

Nota Integrativa parte iniziale

Signor Sindaco,

nella sua qualità di legale rappresentante del Comune di Jesolo, socio unico della società Jtaca S.r.l., a nome dell'organo di amministrazione, Le sottopongo per l'approvazione il bilancio della società al 31.12.2020, nelle sue parti componenti dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, che si chiude con un utile netto di euro 27.908.=.

Il risultato di esercizio evidenzia un utile superiore rispetto a quanto ipotizzato in sede di budget e deriva dall'effetto combinato di più aspetti: maggiori ricavi nel settore sosta dovuti a una estate particolarmente favorevole dal punto di vista climatico ed una spesa per il personale inferiore rispetto ai costi standard previsti.

1) **Settore della Sosta** – La disponibilità di posti adibiti a sosta si attesta su ca. 5.300 unità, di cui ca. 3.700 su stallo stradale e ca. 1.600 su spazi presidiati.

Il servizio di sosta si avvale di una infrastruttura integrata di gestione in continua evoluzione tecnologica, comportando importanti investimenti.

Relativamente alla Jesolo Parking Card, strumento di pagamento agevolato della sosta riservato ai residenti del Comune, è stata ampliata, come da indicazione ricevute dall'Amministrazione, la distribuzione dell'agevolazione Jesolo Parking Card a cui ovviamente è corrisposto l'adozione di procedure sempre più complesse per il rilascio della tessera. Inoltre, tale strumento, visti gli accordi intercorsi tra il Comune di Jesolo con quello di Cavallino-Treporti e l'atto di indirizzo del socio è stata esteso anche ai cittadini del comune limitrofo.

Si segnala, inoltre, l'avvenuta installazione delle colonnine di ricarica per veicoli elettrici (IDR) con due punti di ricarica ognuna, per ciascun parcheggio off street presente sul territorio (in itinere l'installazione di IDR nei parcheggi on street, su 9 punti individuati sul territorio);

L'attività connessa alla gestione delle rimozioni registra ca. 700 veicoli rimossi con un impatto economico che comunque non raggiunge il break even.

Ritengo opportuno sottolineare come la sosta costituisca quindi l'effettivo core business di Jtaca, assicurando, nel continuo, una marginalità tale da consentire il sostegno economico a tutte le attività gestite ed ai servizi erogati dalla società.

Aspetti salienti relativi all'esercizio 2020

- Riqualificazione parcheggio interrato di Piazza Drago: automazione accessi.
- Installazione di colonnine di ricarica per veicoli elettrici nei parcheggi pubblici sorvegliati.

2) Settore mobilità – Tale settore è stato quello che maggiormente ha risentito della pandemia Covid-19.

Il servizio del Gondolino per l'anno 2020, come da Ordinanza del responsabile del settore, è stato sospeso nelle ore serali e notturne. È stato effettuato un servizio la mattina e nella fascia pomeridiana che però non ha trovato eguale gradimento rispetto a quello serale.

Anche il servizio gratuito di Bike Sharing espletato mediante 120 biciclette presenti in 19 postazioni diffuse sul territorio è stato temporaneamente sospeso stante l'impossibilità di applicare protocolli sanitari e di controllo adeguati all'emergenza COVID-19.

Relativamente al servizio di trasporto scolastico, esteso anche ai trasferimenti - gratuiti per l'intera utenza - necessari per assicurare le uscite didattiche extracurricolari e veicolare i nostri ragazzi alla Colonia Marina e ai Grest, va posto in evidenza che anche per il 2020 è stata confermata l'invarianza delle tariffe di trasporto, mai modificate dall'anno scolastico 2010/2011. L'introduzione di agevolazioni tariffarie su base ISEE, di fatto un ulteriore abbattimento della tariffa già invariata, si è tradotta in una riduzione dei ricavi per l'emissione degli abbonamenti (- 10%).

Aspetti salienti relativi all'esercizio 2020

- Potenziamento della videosorveglianza e messaggistica di sensibilizzazione sociale a bordo degli scuolabus.

- Adeguato il parco mezzi con l'acquisto di due scuolabus: il primo per il trasporto di alunni disabili con bisogni speciali, a partire dall'A.S. 2020/2021, il secondo per potenziare il servizio e garantire l'osservanza dei protocolli COVID-19 in materia di trasporto scolastico.

- Notevole appesantimento dei tempi di gestione per l'emissione degli abbonamenti scolastici dovuto alle innumerevoli dichiarazioni (come la situazione familiare), autorizzazioni (come l'autonomia del minore nel raggiungere le fermate), deleghe (come il ritiro del minore).

A tal proposito si rammenta che le specifiche linee guida attualmente in vigore, sulla riduzione della capienza massima dei mezzi rispetto a quella di omologazione e sulla durata massima della permanenza a bordo, fissano un coefficiente di riempimento dei mezzi non superiore all'80%, con deroga sino al riempimento massimo, per un periodo di tempo soglia non superiore ai 15 minuti. L'occupazione media sui mezzi di Jtaca è del 56% ca. della capienza massima e i tempi soglia sono contenuti fra i 10' e i 15'.

3) Risorse umane – Pur confermandosi Jtaca come realtà con significativo impatto nel contesto sociale del nostro territorio con varie articolazioni contrattuali principalmente di tipo stagionale e a tempo determinato, la pianta dell'organico che presiede alla gestione annuale e alla direzione strategica si conferma, sentito anche il parere dell'organo di controllo della società, significativamente sottodimensionata rispetto alle esigenze gestionali, amministrative e burocratiche, con concreti rischi di potenziale peggioramento delle funzioni di supporto alle attività e ai servizi. Si registra un'apprezzabile flessione nelle attività di formazione del personale, in conseguenza dell'aumento dei volumi di lavoro e della mancanza di scorte, che non consente pertanto il distacco di personale per attività diverse da quelle primarie cui è adibito.

4) Altre evidenze salienti - Sistema di Gestione Qualità - Anche per il 2020, dando evidenza dell'impegno dell'intera struttura verso la gestione dei servizi presidiati, l'Ente Certificatore RINA, nell'audit di verifica avente oggetto "Progettazione ed erogazione di servizi relativi alla sosta e alla mobilità", attesta che il sistema di gestione è conforme alla norma di riferimento.

Ritengo pertanto, Signor Sindaco, che anche per l'esercizio in parola la società abbia attestato tanto la propria competenza organizzativa, quanto la capacità di dare risposte concrete alle esigenze della collettività, confermandosi quale realtà dinamica ed assicurando, nel contempo, un quadro economico e finanziario in equilibrio. Una realtà, dunque, che costituisce un patrimonio per l'intera comunità di cui Lei è guida.

In considerazione anche di possibili azioni miranti a "creare valore" per la società e delle conseguenze sul piano economico e finanziario legate all'emergenza sanitaria da Covid-19, suggerisco di destinare l'utile di esercizio a riserva.

Passando all'esame tecnico, il bilancio chiuso al 31.12.2020 viene redatto in unità di euro, senza cifre decimali, ai sensi dell'art. 2423 del codice civile. Anche la presente nota integrativa è redatta in unità di euro.

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi di redazione e i criteri di valutazione previsti dagli artt. 2423 bis e 2426 del Codice Civile, dando atto della sussistenza del presupposto della continuità aziendale.

Inoltre, si è fatto riferimento ai principi contabili approvati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Si precisa preliminarmente che, a seguito dell'entrata in vigore del D. Lgs. n. 139/2015, sono stati modificati i principi contabili in materia di bilancio di esercizio. Con riferimento a tali modifiche normative si precisa:

- 1) non sono iscritti in bilancio costi di pubblicità e di ricerca e sviluppo da ammortizzare;
- 2) gli oneri e proventi straordinari sono stati compresi nelle voci A5 e B14 del Conto Economico;
- 3) non risultano aperti al 31.12.2020 contratti derivati;
- 4) non si è applicato il criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei criteri e dei debiti sorti successivamente al 1° gennaio 2016, posto che si tratta di partite in grande prevalenza esigibili entro 12 mesi. Non sussistono rapporti che generano crediti e debiti infruttiferi di natura finanziaria o non finanziaria, mentre i finanziamenti bancari sono contratti a tassi di mercato ordinari e comunque a condizioni che non hanno generato costi accessori di transazione rilevanti relativamente ad operazioni successive al 1° gennaio 2016;
- 5) è stato redatto il rendiconto finanziario.

Il bilancio dell'esercizio 2020, che viene sottoposto all'esame del socio unico per l'approvazione, si può così riepilogare (valori in unità di euro):

Stato patrimoniale		
	- Attivo	3.966.452.=
	- Passivo	2.702.097.=
	- Patrimonio netto	1.264.355.=

Conto economico		
- Valore della produzione		2.415.766.=
- Costi della produzione		2.340.143.=
- Differenza tra proventi ed oneri finanziari		-34.570.=
- Imposte sul reddito dell'esercizio		13.145.=
- Utile dell'esercizio		27.908.=

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni	Immobilizzazioni	Totale
	immateriali	materiali	immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.003.285	2.609.375	3.612.660
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	714.349	1.178.348	1.892.697
Valore di bilancio	288.936	1.431.027	1.719.963
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	29.132	263.290	292.422
Ammortamento dell'esercizio	46.981	196.875	243.856
Totale variazioni	(17.849)	66.415	48.566
Valore di fine esercizio			
Costo	1.032.417	2.872.665	3.905.082
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	761.330	1.375.223	2.136.553
Valore di bilancio	271.088	1.497.442	1.768.530

Immobilizzazioni immateriali

I criteri di valutazione adottati in sede di redazione del bilancio sono i seguenti:

- le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisizione e ammortizzate in conformità a quanto previsto dall'art. 2426, n. 2), del Codice Civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Esercizio 2005

Significativi sono stati, nell'esercizio 2005, gli interventi effettuati su beni di terzi, per complessivi euro 141.270.=, per il rifacimento del parcheggio "Aurora" al lido di Jesolo, ammortizzati nella misura di un ventesimo in relazione alla durata tecnica dell'intervento stimata sulla base della documentazione intervenuta con il Comune di Jesolo quale ente concedente il servizio.

Esercizio 2007

Nell'esercizio 2007, la società ha sostenuto costi per opere su beni di proprietà comunale in concessione consistenti nella stesura del nuovo manto stradale e nella progettazione e realizzazione di una nuova recinzione per i parcheggi per l'importo complessivo di euro 50.525.=, ammortizzati nella misura di un ventesimo del loro valore originario in relazione alla durata della concessione stessa.

Esercizio 2008

Nel corso dell'esercizio 2008 sono stati completati i lavori, avviati nel corso dell'esercizio 2007, relativi alla manutenzione straordinaria del parcheggio "Volta" e pari a complessivi euro 174.281.=. I suddetti costi, sostenuti parzialmente nell'esercizio 2007, sono stati ammortizzati nella misura di un ventesimo del loro importo originario, corrispondente alla durata della concessione comunale.

Esercizio 2010

La società ha sostenuto costi aventi natura pluriennale per il completamento dell'impianto di comunicazione dati, dell'impianto elettrico e antincendio, nonché per la predisposizione della segnaletica verticale presso il parcheggio denominato Internazionale interrato, per euro 9.507.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio.

Esercizio 2011

I costi inseriti tra le spese pluriennali su beni di terzi vedono i lavori di predisposizione per l'installazione della segnaletica verticale e dei parcometri per un importo pari ad euro 5.800.=, ammortizzati nella misura di un sedicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i lavori eseguiti presso i parcheggi in struttura per l'alimentazione delle pompe di sollevamento acque ed installazione di porte ed inferiate per l'importo di euro 4.456.=, ammortizzati nella misura di un sedicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio.

Esercizio 2012

Sono stati iscritti in bilancio, alla voce spese pluriennali su beni di terzi, i costi per l'acquisto e l'installazione di un impianto UPS per la gestione delle pompe sommerse presso il parcheggio denominato Alberella per un importo pari ad euro 3.415.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio.

Esercizio 2013

Sono stati iscritti in bilancio, alla voce spese pluriennali su beni di terzi, i costi di installazione di un impianto di irrigazione presso il parcheggio comunale denominato "Aurora", per un importo pari ad euro 3.800.= ammortizzati nella misura di un quattordicesimo del costo originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi relativi al riscatto del leasing della rete di trasmissione dati dei parcheggi, per un importo pari ad euro 360.= ammortizzati nella misura di un quattordicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio.

Esercizio 2014

Sono stati iscritti in bilancio, alla voce "spese pluriennali su beni di terzi", i costi per l'adeguamento degli accessi al parcheggio denominato Pindemonte, per un importo pari ad euro 13.200.= ammortizzati nella misura di un tredicesimo del valore originario, in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio.

Esercizio 2015

Sono state iscritte in bilancio alla voce spese pluriennali su beni di terzi, i costi per l'impianto elettrico parcheggio denominato Volta per un importo pari ad euro 255.=, ammortizzati nella misura di un sedicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio.

Esercizio 2016

Sono state iscritte in bilancio:

- a) in incremento della voce spese di impianto e di ampliamento, lo storno dei costi residui alla voce

spese di pubblicità come previsto dal D.Lgs. 139/2015 per euro 21.136.= ammortizzati in cinque esercizi;

b) in decremento della voce spese di pubblicità, lo storno dei costi residui alla voce costi di impianto e ampliamento come previsto dal D.Lgs. 139/2015 per euro 21.136.=;

c) alla voce spese pluriennali su beni di terzi, i costi per l'impianto elettrico parcheggio denominato Drago per un importo pari ad euro 72.248.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per l'impianto elettrico parcheggio denominato Alberella per un importo pari ad euro 15.385.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per l'impianto elettrico, videosorveglianza ed automazione degli accessi area custodia mezzi rimossi per un importo pari ad euro 28.943.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per l'impianto elettrico degli uffici sede per un importo pari ad euro 236.= ammortizzati nella misura di un sesto del valore originario in relazione alla durata del contratto di locazione immobiliare; i costi per la linea in fibra ottica della centrale operativa per un importo pari ad euro 225.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; lo storno alla voce fabbricati dei costi residui a seguito del contratto di compravendita immobile parcheggio denominato Alberella per un importo pari ad euro 21.056.=.

Esercizio 2017

Nessuna nuova immobilizzazione iscritta.

Esercizio 2018

Sono state iscritte in bilancio:

a) alla voce software, i costi del programma gestionale del protocollo e conservazione digitale per un importo pari ad euro 28.000.=, ammortizzati in tre esercizi;

b) alla voce spese pluriennali su beni di terzi, i costi per i lavori ed opere edili per l'adeguamento degli impianti presso parcheggio denominato Nember per un importo pari ad euro 20.165.=, ammortizzati nella misura di un tredicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per l'adeguamento dell'impianto elettrico del parcheggio denominato Nember per un importo pari ad euro 30.312.=, ammortizzati nella misura di un tredicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per la progettazione dei lavori necessari all'adeguamento degli impianti presso il parcheggio denominato Nember per un importo pari ad euro 7.696.=, ammortizzati nella misura di un tredicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio.

Esercizio 2019

Sono state iscritte in bilancio:

a) alla voce software, i costi di acquisto software un importo pari ad euro 655.=, ammortizzato in tre esercizi.

Tra le immobilizzazioni immateriali in corso e acconti sono iscritti i costi sostenuti per gli impianti di video sorveglianza in fase di progettazione, pari ad euro 11.550.=.

Esercizio 2020

Sono state iscritte in bilancio alla voce software, i costi di acquisto software gestione parcheggi per un importo pari ad euro 29.132.=, ammortizzato in tre esercizi.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	48.355	126.376	11.550	733.802	920.083
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.355	116.610	-	466.182	631.147
Valore di bilancio	-	9.766	11.550	267.620	288.936
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	29.132	-	-	29.132
Ammortamento dell'esercizio	-	19.261	-	27.720	46.981
Totale variazioni	-	9.871	-	(27.720)	(17.849)
Valore di fine esercizio					
Costo	48.355	155.508	11.550	733.802	949.215
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.355	135.871	-	493.902	678.128
Valore di bilancio	-	19.637	11.550	239.900	271.087

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo storico, comprensivo degli oneri accessori e dei costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, al netto dei fondi di ammortamento in modo da rappresentare il valore effettivo attuale a fronte del deperimento e consumo intervenuti.

Si precisa che gli ammortamenti dei vari gruppi di immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua vita utile stimata dei cespiti che trovano riferimento nelle aliquote ordinarie di cui al D.M. 31.12.1988.

Le aliquote di ammortamento adottate sono state le seguenti:

Fabbricati 3%

Costruzioni leggere 10%

Impianti generici 25%

Impianti specifici 10%

Impianti di allarme e ripresa 30%

Impianti di segnalazione 25%

Impianti accesso parcheggi 15%

Misuratori fiscali 20%

Attrezzatura ordinaria 15%

Mobili e arredi 15%

Mobili e macchine ordinarie di ufficio 12%

Macchine elettroniche di ufficio 20%

Automezzi 20%

Autovetture 25%

Mezzi di trasporto scolastico 25%

Le quote di ammortamento ordinario, calcolate come sopra esposto, ammontano a complessivi euro 196.875.= e riflettono, come già precisato, la residua possibilità di utilizzazione dei beni materiali strumentali, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2426, n. 2), del codice civile.

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	1.092.930	509.234	405.427	601.784	2.609.375
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	110.243	259.773	331.072	477.260	1.178.348
Valore di bilancio	982.687	249.461	74.355	124.524	1.431.027
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	110.160	2.979	150.151	263.290
Ammortamento dell'esercizio	30.568	73.263	20.286	72.758	196.875
Totale variazioni	(30.568)	36.897	(17.307)	77.393	66.415
Valore di fine esercizio					
Costo	1.092.930	619.394	408.406	751.935	2.872.665
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	140.811	333.036	351.358	550.018	1.375.223
Valore di bilancio	952.119	286.358	57.048	201.917	1.497.442

La società ha, inoltre, acquistato, nell'esercizio 2020, beni materiali strumentali costituiti da costruzioni leggere, apparecchi e attrezzature, impianti generici, specifici, di allarme, di segnalazione ed accesso ai parcheggi, macchine elettroniche, mobili, mezzi, iscritti in bilancio tra le immobilizzazioni materiali per il complessivo importo di euro 263.290.=.

Operazioni di locazione finanziaria

Beni acquisiti in leasing

Sono stati, invece, acquisiti in leasing, a partire dagli esercizi precedenti, i trenini gommati "Gondolino", l'attrezzatura per l'esercizio della linea nautica, l'attrezzatura automatizzata per le aree a parcheggio, i parcometri, i dispositivi stradali e i dissuasori di velocità, i sistemi di monitoraggio e telecontrollo degli scuolabus, il sistema di videosorveglianza e di accesso ai parcheggi, il sistema di trasmissione dati tra i parcheggi, i beni di arredamento per gli uffici e centralino telefonico, le strutture di servizio presso i parcheggi, i ciclomotori e i quadricicli, scuolabus, autocarri, autovetture e la segnaletica veicolare, per un valore complessivo dei beni di euro 3.304.387.=, al netto dell'IVA.

Nell'esercizio 2018 è stato ceduto un bene il cui costo sostenuto dal concedente ed interamente ammortizzato è pari ad euro 12.083.=.

Come previsto dall'art. 2427, n. 22, del C.C. si riporta di seguito un apposito prospetto finalizzato a descrivere l'effetto che avrebbe sulla situazione economica e patrimoniale della società l'adozione del metodo finanziario per la contabilizzazione dei contratti di leasing. In particolare, secondo tale metodologia, se i beni fossero ritenuti, sotto l'aspetto sostanziale, di proprietà sociale, l'effetto sul patrimonio netto aziendale sarebbe negativo per euro 8.163.=.

ALLEGATO SUB 1) ALLA NOTA INTEGRATIVA (valori in unità di euro)

PROSPETTO CONTRATTI DI LEASING (valori in unità di euro)

NUMERO CONTRATTO E DESCRIZIONE BENE	INIZIO LOCAZIONE	FINE LOCAZIONE	VALORE ATTUALE DELLE RATE NON SCADUTE AL 31.12.2020 (A)	ONERE FINANZIARIO EFFETTIVO 2020	AMMORTAMENTI E RETTIFICHE ANNO 2020	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO	COSTO SOSTENUTO DAL CONCEDENTE	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2020	VALORE NETTO DI BILANCIO AL 31.12.2020 (B)
188238	LOCOMOTIVA CON CARROZZA DOTTO P90	2001	2008	0	0	0	67.798	67.798	0
803067	SISTEMA SOSTA "SKIDATA"	2006	2013	0	0	0	2.050	2.050	0
814977	SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGI	2006	2010	0	0	0	37.800	37.800	0
815071	LOCOMOTIVA DOTTO P90	2006	2010	0	0	0	59.180	59.180	0
815082	CARROZZA DOTTO A86	2006	2010	0	0	0	50.950	50.950	0
815090	N.6 CICLOMOTORI PIAGGIO C42	2006	2010	0	0	0	10.750	10.750	0
815462	DISPOSITIVI STRADALI E DISSUASORI DI VELOCITA'	2006	2010	0	0	0	166.090	166.090	0
817493	IMPIANTI E MOBILI UFFICI SEDE	2006	2011	0	0	0	42.439	42.439	0
818338	N.10 SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS	2006	2010	0	0	0	52.000	52.000	0
820445	SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E21	2007	2010	0	0	0	20.000	20.000	0
829453	N.10 SISTEMA DI TELECONTROLLO VIDEO SCUOLABUS	2007	2011	0	0	0	40.000	40.000	0
829455	SEGNALETICA VEICOLARE	2007	2011	0	0	0	78.998	78.998	0
829756	SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E21	2007	2010	0	0	0	122.500	122.500	0
M0013058	RETE TRASMISSIONE DATI PARCHEGGI ON STREET	2008	2013	0	0	1.566	36.000	20.358	15.642
M0013059	ESPANSIONE SISTEMI SKIDATA PARK VOLTA - SALA OPERATIV	2008	2013	0	0	0	150.000	150.000	0
M0013060	COPERTURA POSTI AUTO PARCHEGGIO	2008	2013	0	0	0	51.000	51.000	0
M0013061	SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E22	2008	2013	0	0	0	124.000	124.000	0
Q0004238	PENSILINA PARCHEGGIO	2008	2013	0	0	0	15.882	15.882	0
Q0004238	ARMADIO PARCHEGGIO	2008	2013	0	0	0	9.800	9.800	0
Q0040987	IMPIANTO ELETTRICO PARCHEGGIO	2008	2015	0	0	1.217	27.975	15.820	12.155
Q0040987	SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGIO	2008	2015	0	0	0	26.800	26.800	0
PS1014274	SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E22M	2008	2013	0	0	0	124.000	124.000	0
L11010190	PARCOMETRI	2008	2013	0	0	0	16.250	16.250	0
L11211185	SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS	2008	2013	0	0	0	16.000	16.000	0
L11211185	DISPOSITIVI STRADALI DI SEGNALEZIONE	2008	2014	0	0	0	120.000	120.000	0
497371	PARCOMETRI	2009	2014	0	0	0	18.250	18.250	0
489058	ARREDO UFFICI	2010	2016	0	0	0	48.564	48.564	0
489058	IMPIANTI UFFICI	2010	2016	0	0	0	19.098	19.098	0
489058	LINEA FIBRA OTTICA	2010	2016	0	0	0	22.335	22.335	0
1798154	FIAT FIORINO 1.4 NPSX	2010	2015	0	0	0	7.494	7.494	0
Riparto				0	0	2.783	1.731.313	1.703.516	27.797

1/2

NUMERO CONTRATTO E DESCRIZIONE BENE	INIZIO LOCAZIONE	FINE LOCAZIONE	VALORE ATTUALE DELLE RATE NON SCADUTE AL 31.12.2020 (A)	ONERE FINANZIARIO EFFETTIVO 2020	AMMORTAMENTI E RETTIFICHE ANNO 2020	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO	COSTO SOSTENUTO DAL CONCEDENTE	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2020	VALORE NETTO DI BILANCIO AL 31.12.2020 (B)
407940	PARCOMETRI	2010	2015	0	0	0	16.750	16.750	0
407940	SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGIO	2010	2015	0	0	0	46.125	46.125	0
408519	PARCOMETRI	2010	2015	0	0	0	37.500	37.500	0
11823	N.3 SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E22M	2010	2020	0	359	0	390.000	390.000	0
11823	N.3 SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS	2010	2020	0	21	0	23.000	23.000	0
410198	PARCOMETRI	2011	2016	0	0	0	35.600	35.600	0
13157	CARROZZA DOTTO	2011	2016	0	0	0	54.000	54.000	0
13159	SISTEMA SOSTA "SKIDATA" ED INTERFONO	2011	2016	0	0	0	42.000	42.000	0
473456	CENTRALINO TELEFONICO	2011	2015	0	0	0	8.000	8.000	0
7711397	APPARATI TVCC PARCHEGGI	2012	2017	0	0	0	47.960	47.960	0
13853	AUTOCARRO IVECO DAILY 35C13P	2012	2017	0	0	0	30.500	30.500	0
13854	GRU FERRARI 530.A2	2012	2017	0	0	0	19.900	19.900	0
13914	CARROZZA DOTTO	2012	2017	0	0	0	51.000	51.000	0
14107	PARCOMETRI	2012	2017	0	0	0	35.000	35.000	0
15907746	SCUOLABUS IVECO A50	2012	2017	0	0	0	49.000	49.000	0
423193	DISPOSITIVI STRADALI DI SEGNALEZIONE	2013	2018	0	0	0	82.819	82.819	0
15095	PARCOMETRI	2013	2020	0	108	4.645	185.600	185.600	0
15996	PARCOMETRI	2013	2017	0	0	0	92.500	92.500	0
16540	SISTEMA ACCESSO PARCHEGGI (AGGIORNAMENTO)	2014	2019	0	0	3.500	140.000	140.000	0
16807	SCUOLABUS IVECO 79C17	2014	2021	9.817	866	0	91.800	91.800	0
16808	SCUOLABUS IVECO 79C17	2014	2021	9.817	866	0	91.800	91.800	0
			19.634	2.229	13.240		3.304.387	3.276.590	27.797

NOTA:	Effetto netto su P.N. (B-A):	27.797	19.634	8.163
-------	------------------------------	--------	--------	-------

2/2

Attivo circolante**Rimanenze**

Le rimanenze finali sono valutate al costo di acquisto, in conformità a quanto previsto dall'art. 2426, n.9), del codice civile.

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	39.925	39.925
Variazione nell'esercizio	7.634	7.634

Valore di fine esercizio	47.559	47.559
--------------------------	--------	--------

Attivo circolante: Crediti

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo, ritenuto coincidente con il loro valore nominale. Tra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo è iscritto il credito per depositi cauzionali di complessivi euro 6.289.=, crediti per imposte anticipate di complessivi euro 12.736.=, il credito derivante dall'istanza di rimborso IReS presentata dalla società conseguente alla deducibilità parziale dell'IRAP di complessivi euro 656.=, i crediti di imposta (sui canoni di locazione) ex art.28 D.L. 34/2020 ed ex art.8 D.L. 137/2020, nonché il credito di imposta su investimenti in beni strumentali nuovi agevolabili ex L. n.160/2019 e L. n.178/2020, per complessivi euro 106.305.=

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale		
	VENETO	ALTRE ZONE	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	370.411	0	370.411

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.770.764	17.139	1.787.903
Variazione nell'esercizio	(2.150)	(12.292)	(14.442)
Valore di fine esercizio	1.768.614	4.847	1.773.461

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono stati determinati in base al criterio della competenza economica e temporale e sono costituiti da quote di costi per premi assicurativi, canoni di noleggio e leasing, spese per il servizio di hosting, canoni di assistenza, utenze telefoniche e abbonamenti a quotidiani.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	15.830	15.830
Variazione nell'esercizio	(9.339)	(9.339)
Valore di fine esercizio	6.491	6.491

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto****Variazioni voci di patrimonio netto**

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	500.000	100.000	435.473	(1)	435.472	200.974	1.236.446

Destinazione del risultato dell'esercizio precedente							
Altre variazioni							
Incrementi	-	-	200.974	1	200.975	-	200.975
Decrementi	-	-	-	-	-	200.974	200.974
Valore di fine esercizio	500.000	100.000	636.447	0	636.447	27.908	1.264.355

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427 n. 7 bis) del C.C. si procede ad un'indicazione analitica delle singole voci del Patrimonio Netto distinguendole in relazione alla disponibilità, alla loro origine e infine alla loro avvenuta utilizzazione in precedenti esercizi:

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	500.000		
Riserva legale	100.000	RISERVE DI UTILI	A, B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	636.447	RISERVA DI UTILI	A, B, C
Totale altre riserve	636.447		
Totale	1.236.447		

A= per aumento del capitale sociale

B= per copertura delle perdite

C = per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	293.222
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.475
Utilizzo nell'esercizio	9.122
Totale variazioni	22.353
Valore di fine esercizio	315.575

Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale.

Debiti suddivisi per area geografica

Area geografica	VENETO	ALTRE ZONE	Totale
Totale debiti	2.047.119	140.298	2.187.417

Le fatture da ricevere, iscritte in bilancio tra i debiti esigibili entro l'esercizio successivo per euro 73.861.=, sono costituite da costi per servizi ed acquisto di beni resi o consegnati nel 2020 e di cui non è ancora pervenuta la fattura alla chiusura dell'esercizio. Tra i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo sono state iscritte le rate di debiti con scadenza successiva al 31.12.2021 sorti a seguito di operazioni di finanziamento, nonché i depositi cauzionali.

La società ha in corso un rapporto di finanziamento chirografario con la banca UNICREDIT S.p.A., acceso nel corso dell'esercizio 2015, di nominali euro 500.000.=. La durata del suddetto finanziamento è complessivamente di 7 anni e l'ultima rata annuale dovrà essere corrisposta entro il 2022, con intervenuta proroga entro il 2023 per effetto delle moratorie/misure di sostegno ex art.56 del D.L. 17 marzo 2020 n.18; un rapporto di mutuo di credito fondiario con la banca MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.p.A., acceso nel corso dell'esercizio 2016, di nominali euro 856.000.=. La durata del suddetto finanziamento è complessivamente di 25 anni e l'ultima rata annuale dovrà essere corrisposta entro il 2041, con intervenuta proroga entro il 2042 per effetto delle moratorie/misure di sostegno ex art.56 del D.L. 17 marzo 2020 n.18; nonché, infine, un rapporto di finanziamento chirografario con la banca UNICREDIT S.p.A., acceso nel corso dell'esercizio 2019, di nominali euro 500.000.=. La durata del suddetto finanziamento è complessivamente di 7 anni e l'ultima rata annuale dovrà essere corrisposta entro il 2026, con intervenuta proroga entro il 2027 per effetto delle moratorie/misure di sostegno ex art.56 del D.L. 17 marzo 2020 n.18.

I tassi sono in linea con quelli di mercato ed i costi di transazione non sono significativi ai fini dell'applicazione del criterio del costo ammortizzato.

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi sono costituiti da quote di contributi privati e pubblici nonché da quote relative a proventi degli abbonamenti scolastici e di sosta, di competenza di esercizi successivi.

I ratei passivi sono costituiti dalla quota di competenza dell'esercizio 2020 di interessi passivi su finanziamenti bancari.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.849	104.412	106.261
Variazione nell'esercizio	(92)	15.587	15.495
Valore di fine esercizio	1.757	119.999	121.756

Nota Integrativa Conto economico

Il conto economico iscrive i costi e i ricavi relativi all'esercizio 2020 secondo il criterio della competenza economico-temporale.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività			Totale
	GESTIONE DI PARCHEGGI	ALTRE ATTIVITA' DI TRASPORTO	
Valore esercizio corrente	1.475.300	761.690	2.236.990

Costi della produzione

La voce di conto economico B 7), costi per servizi, è così costituita (valori in unità di euro):

ANNO	2020	2019
Costi associazione in partecipazione	2.091	78.286
Servizio di rimozione veicoli	59.114	74.219
Spese telefoniche	31.752	29.389
Energia elettrica ed altre utenze	50.976	64.366
Spese di trasporto	136	43
Spese postali	61	45
Assicurazioni	59.884	59.663
Manutenzioni	119.863	162.087
Provvigioni	0	86
Consulenze e collaborazioni	92.043	103.008
Compensi organo di vigilanza	6.067	7.582
Compensi ad amministratori	20.000	20.000
Compensi a revisori	12.480	12.480
Spese di pubblicità e rappresentanza	2.976	13.929
Sponsorizzazioni	0	16.000
Vigilanza	22.495	35.664
Spese bancarie e oneri su fidejussioni	12.036	14.343
Spese di assistenza e sorveglianza	12.489	22.481
Spese per sistema qualità	7.132	6.668
Spese per servizi web	9.612	6.294
Servizi di prelievo/deposito	23.612	41.719
Costo personale di terzi	5.722	51
Spese varie dipendenti	16.744	12.856
Costi di aggiornamento	0	2.615
Spese di pulizia	15.424	10.060
Costi smaltimento rifiuti	90	0
Totale	582.799	793.934

La voce di conto economico B 8), costi per godimento di beni di terzi, è così costituita (valori in unità di euro):

ANNO	2020	2019
Canoni di concessione e aggi su parcheggi	203.963	350.418
Affitto locali	75.292	74.144
Noleggi	13.778	15.923
Canoni di leasing	65.863	132.721
Manutenzioni su beni di terzi	24.414	75.060
Spese condominiali	2.990	2.521
Totale	386.300	650.788

La voce di conto economico B 14), oneri diversi di gestione, è così costituita (valori in unità di euro):

ANNO	2019	2019
Oneri diversi di gestione	33.229	30.235
Imposte e tasse deducibili dell'esercizio	5.626	5.931
Imposte e tasse non deducibili dell'esercizio	274	312
Sopravvenienze passive ordinarie	6.334	1.269
Multe e ammende	2	313
Erogazioni liberali	4.925	10.850
Tassa rifiuti (TARI)	13.362	13.362
Tassa Servizi indivisibili (TASI)	0	1.753
Totale	63.752	64.025

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	34.555	190	34.745

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	53.067
Differenze temporanee nette	(53.067)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	22.281

Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(9.545)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	12.736

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio di dipendenti avuti dalla società nell'esercizio 2020 è stato di 25 unità, di cui n. 18,78 operai e n. 6,22 impiegati.

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	5	19	25

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Tra i conti non evidenziati nello Stato Patrimoniale sussiste una fideiussione prestata al Comune di Jesolo per un importo pari ad euro 110.000.=.

Informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici ricevuti nel periodo dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti a queste equiparate

	Causale	Data	Importo
Comune di Jesolo	Contributo come da contratto gestione trasporto scolastico art.21, rep.n.5435 del 25.05.2006	27.01.2020	40.000
		28.12.2020	40.000
Erario	Contributo a fondo perduto art.25 D.L. 34/2020 (D.L. RILANCIO)	29.06.2020	21.545
Erario	Credito di imposta art.28 D.L. 34/2020 (D.L. RILANCIO)	16.07.2020	3.194
Erario	Saldo imposte 2019 non dovuto art.24 D.L. 34/2020 (D.L. RILANCIO)	31.08.2020	1.226
Erario	Credito di imposta art.125 D.L. 34/2020 (D.L. RILANCIO)	16.10.2020	3.395
Erario	Credito di imposta art.77 D.L. 104/2020 ed art.8 D.L. 137/2020	16.12.2020	23.158
Erario	Credito di imposta art.125 D.L. 34/2020 (D.L. RILANCIO)	28.12.2020	6.843
Erario	Credito di imposta art.77 D.L. 104/2020 ed art.8 D.L. 137/2020 (importo di competenza, non ancora utilizzato)	31.12.2020	45.500
Comune di Jesolo	Contributo spese aggiuntive trasporto scolastico art.39 D.L. 104/2020 comma 1bis (importo di competenza, non ancora incassato, dettagliato nella tabella rapporti con il Comune di Jesolo)	31.12.2020	106.374

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

In merito a quanto previsto dall'art. 2497 ter del codice civile, si precisa che la società ha adottato deliberazioni o decisioni del proprio organo di amministrativo secondo quanto previsto sia dal codice civile, sia dal testo unico in materia di società a partecipazione pubblica.

A questo proposito si precisa quanto segue:

PROSPETTO DEI DATI ESSENZIALI DEL CONSUNTIVO 2019 DEL COMUNE DI JESOLO (ENTE CHE ESERCITA SULLA SOCIETA' L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	ANNO 2019	ANNO 2018
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0	0
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali	2.937.345	3.075.997
Immobilizzazioni materiali	136.691.149	131.658.118
Immobilizzazioni finanziarie	20.507.039	18.769.831
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	160.135.532	153.503.946
C) ATTIVO CIRCOLANTE		

Rimanenze	141.825	133.803
Crediti	21.955.324	12.358.956
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	0
Disponibilità liquide	13.833.252	16.175.575
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	35.930.401	28.668.334
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	125	16.666
Risconti attivi	117.482	62.467
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	196.183.539	182.251.414
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	ANNO 2019	ANNO 2018
A) PATRIMONIO NETTO		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	167.829.582	157.537.926
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	482.287	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0	0
D) DEBITI		
TOTALE DEBITI (D)	16.064.598	12.359.113
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIM.		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	11.807.074	12.017.888
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	196.183.539	182.251.414
CONTI D'ORDINE		
TOTALE CONTI D'ORDINE	20.322.397	31.447.275
CONTO ECONOMICO		
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	51.928.704	47.346.496
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	53.016.935	49.615.873
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-1.088.230	-2.269.377
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
Proventi finanziari	1.148	1.362
Oneri finanziari	87.196	106.196
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-86.048	-104.834
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE RETTIFICHE (D)	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari	12.150.344	4.548.708
Oneri straordinari	2.452.361	1.059.411
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI (E)	9.697.983	3.489.297
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	8.523.704	1.115.086
Imposte	574.376	664.337
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	7.949.328	450.750

In merito a quanto previsto dall'art. 2497 ter del codice civile, si precisa che la società ha adottato deliberazioni o decisioni del proprio organo di amministrativo secondo quanto previsto sia dal codice civile, sia dal testo unico in materia di società a partecipazione pubblica.

A questo proposito si precisa quanto segue:

1. DETERMINA DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 63 DEL 16/04/2020. Riduzione delle tariffe per il servizio di trasporto scolastico A.S. 2019/2020 e rimborsi alle famiglie, in conseguenza della chiusura degli Istituti Scolastici come misura di prevenzione da Covid-2019. Il servizio di trasporto scolastico risulta sospeso per i mesi di marzo, aprile, maggio e fino al 5 giugno 2020 incluso (30 giugno infanzia). Il Comune di Jesolo, ha quindi invitato l'azienda a rimborsare alle famiglie parte della tariffa già corrisposta, in quota parte rispetto alla mancata erogazione del servizio. Pertanto, l'Amministratore Unico, in deroga al vigente regolamento generale del servizio di trasporto scolastico Art. 16 – Tariffe, comma 2., ha disposto il rimborso, con causale "Rimborso Covid-19", di quota parte di tutti gli abbonamenti già pagati, con validità superiore alla data di chiusura degli Istituti Scolastici, ovvero il 27 febbraio 2020.

Riduzione, per l'anno 2020, delle tariffe di abbonamento ai parcheggi comunali a pagamento (sorvegliati e su righe blu), gestiti dalla società. Il Comune di Jesolo, con Ordinanza N. 53 del 2 aprile 2020, ha spostato al 01 di luglio 2020 l'obbligo di pagamento della sosta sulle righe blu,

tradizionalmente a pagamento tutti i giorni a partire dal 01 aprile di ogni anno. Preso atto in particolare della decisione assunta dal Comune di Jesolo, che intende evidentemente dare un segno di vicinanza al tessuto sociale e alle attività locali posticipando eccezionalmente gli obblighi di pagamento della sosta sulle righe blu e che, visto i potenziali richiedenti gli abbonamenti, ne avranno effettivo bisogno nella migliore delle ipotesi da fine giugno 2020 in poi, in deroga al piano tariffario approvato dal Comune di Jesolo con delibera di giunta comunale n. 352 del 22/10/2019, l'amministratore unico ha disposto che le tariffe di abbonamento stagionale ai parcheggi sorvegliati e su righe blu vengano eccezionalmente ridotte, per il 2020, della misura del 50%, con causale "Riduzione Covid-19". Egli ha altresì disposto il rimborso del 50% della tariffa stagionale già pagata dall'utenza per abbonamenti già sottoscritti, sempre con causale "Rimborso Covid-19".

2. DETERMINA DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 64 DEL 29/04/2020. Recepimento della nomina a sindaco e revisore unico (con funzione di vigilanza ex art. 2403 codice civile e con funzione di revisione legale ex art.14 del d.lgs. 39/2010, incarico comprensivo di ogni altro adempimento connesso e conseguente a tali compiti) del Dott. Carlo Rui, giusto decreto di nomina numero 22 del 24/04/2020 del Sindaco di Jesolo.
3. VERBALE DI RIUNIONE DI ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 03 GIUGNO 2020. Approvazione del bilancio di esercizio 2019 e decisioni conseguenti. L'Amministratore Unico, dopo aver illustrato il risultato di esercizio, si sofferma sulla "Relazione sul governo societario contenente la valutazione del rischio di crisi aziendale (ex art. 6, co. 2 e 4, d.lgs. 175/2016)", e in particolare sul paragrafo 8. valutazione del rischio di crisi aziendale in seguito all'emergenza sanitaria Covid-2019 (Coronavirus). Sul punto, in particolare sulla parte finale del paragrafo 8, ove vengono elencate sia misure che l'organo amministrativo ha già autonomamente assunto (ad es. il ricorso agli ammortizzatori sociali), sia misure che la società riterrebbe necessario o utile adottare, ma che attengono a decisioni che solo il socio può assumere, egli invita quindi il Sindaco ad esprimere le proprie valutazioni di merito. Il Sindaco, nel precisare che l'Unità Intersectoriale Gestione Partecipazioni Societarie non ha mosso alcuna osservazione al documento di bilancio, precisa che le misure proposte dalla società saranno valutate al termine della stagione estiva o alla fine dell'esercizio 2020, con dati più precisi sull'effettivo andamento della gestione e sulla situazione economico-finanziaria senza ulteriori riscontri.
4. DETERMINA DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 68 DEL 11/08/2020. Approvazione della proposta tariffaria per il servizio di trasporto scolastico per l'A.S. 2020/2021 e trasporto alla colonia diurna marina comunale, per la stagione estiva 2021. In merito, gli indirizzi pervenuti dall'amministrazione comunale per le vie brevi, sono di agevolare il più possibile l'utenza, in un momento in cui la ripresa delle attività economiche va a rilento e i bilanci familiari sono di conseguenza più fragili. L'atteggiamento concludente dell'amministrazione comunale è sempre stato quello di mantenere al minimo le tariffe a carico delle famiglie, contribuendo alla copertura del costo del servizio attraverso altre forme, ad esempio i margini operativi positivi generati dalla società, in un contesto di equilibrio economico-finanziario della società stessa. L'Amministratore Unico, considerato quanto sopra e preso atto del particolare contesto sociale ed economico in cui si trovano le famiglie residenti e degli indirizzi di contenimento tariffario espressi dell'amministrazione comunale, delibera quindi di mantenere le tariffe applicate nel 2019/2020 e le relative agevolazioni ISEE anche per il 2020/2021.

5. DETERMINA DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 70 DEL 16/11/2020. Riduzione del canone annuale 2020 dovuto dal Comune di Jesolo per servizi di trasporto scolastico e accessori (Uscite didattiche, Colonia Estiva, Grest, ecc.), a seguito dell'interruzione e della riduzione dei servizi di trasporto, in conseguenza dell'emergenza Covid-19. Con Prot. N. GE 2020/0044770 del 20.07.2020 il Comune di Jesolo ha richiesto alla società chiarimenti in merito alla struttura dei costi e dei ricavi del servizio, affidato in house, ritenendo che a seguito dell'interruzione del servizio imposta dal lockdown e della riduzione delle prestazioni accessorie, conseguente alle misure restrittive imposte all'organizzazione di strutture quali asili, colonie e Grest, la società non potesse fatturare per intero il pattuito corrispettivo per l'anno 2020. Con Prot. 0000735/20 del 31/08/2020 la società ha puntualmente riscontrato la richiesta dell'ente, fornendo le informazioni e i chiarimenti richiesti, e sostenendo l'ammissibilità della richiesta per intero del canone. Alla luce di una più attenta lettura delle norme di riferimento (decreti legge n. 18/2020 e n. 34/2020), si è convenuto che l'ente non può corrispondere somme per il servizio di trasporto scolastico riferibili al periodo di lockdown e che pertanto il canone deve essere riparametrato al periodo di effettivo svolgimento del servizio. Con Prot. 0000888/20 del 04/11/2020 la società ha quindi articolato una proposta di revisione del canone annuo 2020, che si intende quindi ridotto da € 745.223,95 ad € 665.979,21, e che ha incontrato l'approvazione dell'ente. L'Amministratore Unico ha confermato e approvato formalmente quanto proposto all'ente con corrispondenza Prot. 0000888/20 del 04/11/202, disponendone l'attuazione.

Operazioni con parti correlate e accordi fuori bilancio.

Non sussistono operazioni non ordinarie con gli amministratori ed altre parti correlate, mentre, per quanto riguarda le operazioni compiute con il socio unico Comune di Jesolo e sue parti correlate, le stesse si possono così sintetizzare:

	ATTIVO STATO PATRIMONIALE	PASSIVO STATO PATRIMONIALE	
Debiti v/ enti		€ 65.000	2^ rata canone di concessione sosta 2020
Debiti v/ enti		€ 72.118	Canone settore sosta 2020
Risconti passivi proventi trasporto scolastico		€ 11.407	Contributo spese aggiuntive trasporto scolastico art.39 D.L. 104/2020 comma 1bis
Totale		€ 148.525	
	COSTI	RICAVI	
Canoni contratti di concessione	€ 130.000		Canoni di concessione sosta 2020
Canone settore sosta	€ 72.118		Canone settore sosta 2020
Energia elettrica	€ 11.372		Jesolo Patrimonio Srl – illuminazione aree parcheggio
Proventi trasporto scolastico		€ 665.979	Quota contributo servizio di trasporto scolastico
		€ 34.622	Contributo spese aggiuntive trasporto scolastico art.39 D.L. 104/2020 comma 1bis
Contributi contrattuali		€ 30.672	Quota contributo per sostituzione scuolabus
Totale	€ 213.490	€ 731.273	
	CONTRIBUTI C/ IMPIANTI		
Mezzi trasporto scolastico		€ 60.345	Contributo spese aggiuntive trasporto scolastico art.39 D.L. 104/2020 comma 1bis
Totale		€ 60.345	

Non sussistono alla data di chiusura del bilancio accordi che non abbiano trovato adeguata

rappresentazione nello stato patrimoniale della società.

Attestiamo infine che la società si è uniformata in ciascun settore gestionale alle misure minime di sicurezza relative al trattamento dei dati personali di cui al D. Lgs. n. 196/2003 e successive come previsto dal GDPR 2016/679.

La società ha provveduto all'adozione del M.O.G. 231 ed alla sua attivazione, nominando l'O.d.V. che si è insediato in data 13.02.2019. All'organismo è stato assegnato un proprio fondo di dotazione e lo stesso ha attivato il recapito mail esclusivo per le informative odv@jtaca.com. Con Determina dell'Amministratore Unico n.35 del 03.06.2020 è stata ridefinita la composizione dell'ODV da collegiale a monocratico. L'O.d.V. ha adottato il proprio regolamento di funzionamento ed ha svoto nel corso del 2020 le proprie riunioni periodiche previa formazione in merito alle modalità di gestione dei flussi informativi verso lo stesso con tutti i responsabili d'area rilevanti ai fini del MOG 231.

Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio 2020

VALORE MEDIA MENSILE FATTURATO			
anno	2019	2020	2021 (previsione)
volume d'affari	3.301.457	2.187.760	2.400.000
numero mensilità attività	12	12	12
media mensile	275.121	182.313	200.000

La tabella sopra riportata espone l'andamento consuntivo (2019 e 2020) e previsionale (per il 2021) della grandezza contabile relativa al fatturato medio della società, sinteticamente espressiva dei volumi di attività aziendale e, in quanto tale, parametro assunto a riferimento anche dalla legislazione speciale del periodo emergenziale.

L'andamento di tale grandezza appare coerente con l'attuale situazione, posto che l'esercizio 2020 conferma una rilevante riduzione del fatturato (-33,7%) che, nel 2021, pur permanendo una significativa situazione di incertezza, si prevede in ripresa (+9,7% rispetto al 2020).

Per la Società permane comunque l'applicazione dell'art. 14 del D. Lgs. 175/2016 che impone all'organo di amministrazione l'adozione di tutte le misure e provvedimenti idonei a contenere l'effetto negativo dei fattori di criticità.

Nota Integrativa parte finale

Signor Socio, la invitiamo, quindi, tenuto conto di quanto sopra esposto, ad approvare il bilancio al 31.12.2020 presentando destinando l'utile dell'esercizio 2020 di euro 27.908,12.= a riserva straordinaria, avendo la riserva legale raggiunto il quinto del capitale sociale.

Jesolo (VE), li 13 Maggio 2021

L'Amministratore Unico
Sergio Fruncillo

