



BILANCIO 2021

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 500000,00 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 31/12/2021

Gli importi sono espressi in unità di euro

Stato patrimoniale	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	229.342	271.088
II - Immobilizzazioni materiali	1.561.473	1.497.442
Valore di fine esercizio, valore di bilancio, immobilizzazioni finanziarie	-	-
Valore di fine esercizio, valore di bilancio, totale immobilizzazioni	1.790.815	1.768.530
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	47.048	47.559
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.198	252.222
esigibili oltre l'esercizio successivo	37.751	118.189
Totale attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-
Totale crediti	206.949	370.411
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	2.010.633	1.773.461
Totale attivo circolante (C)	2.264.630	2.191.431
D) Ratei e risconti	5.423	6.491
Totale attivo	4.060.868	3.966.452
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	100.000	100.000
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	664.355	636.447
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	229.003	27.908
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto di gruppo	1.493.358	1.264.355
B) Fondi per rischi e oneri	71.679	77.349
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	342.482	315.575
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	835.817	857.829
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.157.982	1.329.588
Totale debiti	1.993.799	2.187.417
E) Ratei e risconti	159.550	121.756
Totale passivo	4.060.868	3.966.452
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.016.570	2.236.990
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	35.279	34.320
altri	104.184	144.456
Totale altri ricavi e proventi	139.463	178.776
Totale valore della produzione	3.156.033	2.415.766
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	168.661	176.756
7) per servizi	703.230	582.799
8) per godimento di beni di terzi	528.956	386.300
9) per il personale		
a) salari e stipendi	803.180	641.974
b) oneri sociali	252.701	203.424
C), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	63.835	48.915
c) trattamento di fine rapporto	61.801	46.660
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	2.034	2.255
Totale costi per il personale	1.119.716	894.313
10) ammortamenti e svalutazioni		
A), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	254.358	243.856
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.651	46.981
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	216.707	196.875
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	254.358	243.856
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	511	-7.634
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	58.577	63.753
Totale costi della produzione	2.834.009	2.340.143
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	322.024	75.623
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	462	175
Totale proventi diversi dai precedenti	462	175
Totale altri proventi finanziari	462	175
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-

altri	34.053	34.745
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.053	34.745
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-33.591	-34.570
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)	288.433	41.053
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	51.633	3.600
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	7.797	9.545
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	59.430	13.145
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	229.003	27.908

I valori si intendono espressi in euro

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2021

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2021	2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	229.003	27.908
Imposte sul reddito	59.430	13.145
Interessi passivi/(attivi)	33.591	34.570
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	322.024	75.623
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	21.237	94.713
Ammortamenti delle immobilizzazioni	254.358	243.856
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	275.595	338.569
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	597.619	414.192
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	511	(7.634)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	112.425	(93.863)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(232.722)	276.941
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.068	9.339
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	37.794	15.495
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	221.483	(257.695)
Totale variazioni del capitale circolante netto	140.559	(57.417)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	738.178	356.775
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(33.591)	(34.570)
(Imposte sul reddito pagate)	(59.430)	(13.145)
Totale altre rettifiche	(93.021)	(47.715)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	645.157	309.060
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(280.738)	(263.290)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(29.133)
Disinvestimenti	4.094	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(276.644)	(292.423)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(131.341)	(31.080)
Mezzi propri		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(131.341)	(31.080)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	237.172	(14.443)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.768.614	1.770.764
Assegni	-	17.139
Danaro e valori in cassa	4.847	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.773.461	1.787.903
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.993.775	1.768.614
Assegni	0	4.847
Danaro e valori in cassa	16.858	4.847
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.010.633	1.778.308

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 amministrativo che qui rappresento, Le sottopongo per l'approvazione il bilancio della società al 31.12.2021, nelle sue parti componenti dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, che chiude con un utile netto di euro 229.003.=.

Va innanzitutto segnalato l'enorme lavoro svolto dalla società e dal suo personale, per mantenere la quantità e soprattutto la qualità dei servizi erogati, ai livelli cui i cittadini e questa Amministrazione sono da sempre abituati.

Il clima sociale e le disposizioni normative in materia di Covid-19 in continua evoluzione e cambiamento, in particolare, hanno in questo senso certamente contribuito a fare del 2021 un anno eccezionale, sia dal punto di vista dello sforzo profuso che del risultato finale.

Possiamo quindi dire che l'organizzazione ha retto, pur con fatica e pur se sottoposta ad enorme stress, in particolare per gestire l'utenza.

Possiamo altresì dire che la società ha raggiunto, o sta completando, tutti gli obiettivi strategici assegnatili per il 2021, riassunti nella relazione sulla gestione al 30.09.2021, che qui integralmente si richiama omettendone la trascrizione, in quanto documento già acquisito agli atti del Comune di Jesolo.

Per quanto concerne le dimensioni aziendali, esse si mantengono sui livelli degli esercizi precedenti.

1) Settore della Sosta – La disponibilità di posti adibiti a sosta pubblica si attesta su ca. 5.300 unità, di cui ca. 3.400 su stallo stradale e ca. 1.800 su spazi presidiati.

Il servizio di sosta si avvale di una infrastruttura integrata di gestione in continua evoluzione tecnologica, comportando importanti investimenti, come l'automazione con sistema di accesso, pagamento della sosta e videosorveglianza dell'area denominata "Park Pindemonte" completata in tempo per la stagione estiva 2021.

Relativamente alla Jesolo Parking Card, strumento di pagamento agevolato della sosta, riservato e assai apprezzato dai residenti del Comune, ne è stata ampliata la distribuzione, anche se a ciò è corrisposto l'adozione di procedure più complesse per il suo rilascio.

Confermati per il 2021 gli accordi intercorsi tra il Comune di Jesolo e quello di Cavallino-Treporti che prevedono l'estensione dell'agevolazione anche ai cittadini del comune limitrofo.

Sempre nel corso del 2021, su richiesta dell'Amministrazione, è stato introdotto un nuovo titolo di pagamento agevolato, denominato IMoneta+, rivolto alle piccole attività economiche che hanno necessità di spostarsi spesso sul territorio.

Per quanto riguarda le colonnine di ricarica per veicoli elettrici (IDR – Infrastrutture Di Ricarica), attualmente installate nei parcheggi off (sorvegliati) per complessivi 16 punti di approvvigionamento, nel corso della stagione estiva 2021 sono state effettuate oltre 1.500 ricariche, con una durata media che va dalle 2 alle 2 ore e mezza.

Il dato della durata media di collegamento alle colonnine è coerente con la durata media dell'utente in sosta breve (non abbonato).

L'attività connessa alla gestione delle rimozioni registra nel ca. 800 veicoli rimossi.

Tale settore aziendale permane in perdita strutturale e registra sempre maggiori difficoltà nel reperimento dei fornitori del servizio di rimozione e depositaria vero e proprio.

La sosta rimane quindi l'effettivo core business di Jtaca, assicurando, nel continuo, una marginalità tale da

consentire un sostegno di bilancio anche alle altre attività gestite e ai servizi erogati dalla società.

Aspetti salienti relativi all'esercizio 2021

- Automazione parcheggio Pindemonte;
- Emissione nuovo titolo di sosta IMoneta+;
- Rete IDR a regime.

2) Settore mobilità – Tale settore è stato quello che maggiormente ha risentito degli effetti diretti e indiretti della pandemia da Covid-19, e di conseguenza anche delle decisioni assunte dall'Amministrazione per sostenere le attività economiche.

Il servizio di trasporto con trenini turistici (Gondolino) è stato sospeso nelle ore serali e notturne anche per l'anno 2021, come da Ordinanza del responsabile di settore del Comune di Jesolo.

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

Relativamente al servizio di trasporto scolastico, esteso anche ai trasferimenti gratuiti per assicurare le eventuali uscite didattiche extracurricolari e veicolare i nostri ragazzi alla Colonia Marina e ai Grest, va posto in evidenza che anche per il 2021 è stata confermata l'invarianza delle tariffe di trasporto, mai modificate dall'anno scolastico 2010/2011, e ulteriormente sostenute da agevolazioni tariffarie anche su base ISEE.

Aspetti salienti relativi all'esercizio 2021

- Potenziamento della videosorveglianza e messaggistica di sensibilizzazione sociale a bordo degli scuolabus;
- Mantenimento di un parco mezzi adeguato, in particolare con l'acquisto di due scuolabus: il primo per il trasporto di alunni disabili con bisogni speciali, il secondo per potenziare il servizio e garantire l'osservanza dei protocolli COVID-19 in materia di trasporto;

(A tal proposito si rammenta che le linee guida specifiche sulla riduzione della capienza massima dei mezzi rispetto a quella di omologazione e sulla durata massima della permanenza a bordo, ancora in vigore alla data di redazione della presente, 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 in ogni caso contenuti fra i 10' e i 15'.);

- Appesantimenti nei tempi di gestione per l'emissione degli abbonamenti scolastici, dovuti alla nutrita documentazione resasi di anno in anno necessaria, quale: autodichiarazioni (situazione del nucleo familiare, patto di corresponsabilità, ecc.), autorizzazioni (all'autonomia del minore), deleghe (al ritiro del minore).

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 conferma la flessione nelle attività di formazione del personale, in conseguenza dell'aumento dei volumi di lavoro e della mancanza di scorte, che non consente il distacco di personale per attività diverse da quelle primarie cui è adibito.

Si segnala, a cavallo fra gli esercizi 2021/2022, la sostituzione del responsabile dell'ufficio Gare e Acquisti, a seguito di dimissioni.

Risulta dimissionario, alla data odierna, il direttore generale e direttore tecnico di esercizio della società.

4) Altre evidenze salienti - Sistema di Gestione Qualità - Anche per il 2021, 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", ha attestato 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 confermato tanto la propria competenza organizzativa, quanto la capacità di dare, pur in un contesto difficile, risposte concrete alle esigenze della collettività, confermandosi quale realtà dinamica ed assicurando, nel contempo, un quadro economico e finanziario in equilibrio.

Una realtà che costituisce quindi un patrimonio per l'intera comunità.

Concludiamo con la proposta di destinare l'utile di esercizio a riserva, anche in vista di possibili azioni miranti a "creare valore" per la società, che l'Amministrazione vorrà eventualmente intraprendere, e altresì delle conseguenze sul piano economico e finanziario legate all'emergenza sanitaria da Covid-19.

Passando all'esame tecnico, il bilancio chiuso al 31.12.2021 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 31.12.2021 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 2021, che viene sottoposto all'esame del socio unico per l'approvazione, si può così riepilogare (valori in unità di euro):

Stato patrimoniale	
- Attivo	4.060.868.=
- Passivo	2.567.510.=
- Patrimonio netto	1.493.358.=
Conto economico	
- Valore della produzione	3.156.033.=
- Costi della produzione	2.834.009.=
- Differenza tra proventi ed oneri finanziari	-33.591.=
- Imposte sul reddito dell'esercizio	59.430.=
- Utile dell'esercizio	229.003.=

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	900.860	2.872.665	3.773.525
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	629.773	1.375.223	2.004.996
Valore di bilancio	271.088	1.497.442	1.768.530
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.410	272.252	276.662
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(8.505)	8.505	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	66.033	66.033
Ammortamento dell'esercizio	37.651	187.409	225.060
Altre variazioni	-	36.715	36.715
Totale variazioni	(41.746)	64.030	22.284
Valore di fine esercizio			
Costo	896.765	3.087.389	3.984.154
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	667.424	1.525.917	2.193.341
Valore di bilancio	229.342	1.561.473	1.790.815

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.=. Peraltro, anche tale partita, al primo gennaio 2021, risulta completamente ammortizzata per cui non compare più iscritta in bilancio;
- 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 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.

Esercizio 2021

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 7.455.=, al netto della quota imputata ad impianti di allarme e ripresa di € 4.095.=.

	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	155.508	11.550	733.802	900.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	135.871	-	493.902	629.773
Valore di bilancio	19.637	11.550	239.900	271.087
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	4.410	-	4.410
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(8.505)	-	(8.505)
Ammortamento dell'esercizio	9.931	-	27.720	37.651
Totale variazioni	(9.931)	(4.095)	(27.720)	(41.746)
Valore di fine esercizio				
Costo	155.508	7.455	733.802	896.765
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	145.732	-	521.622	667.354
Valore di bilancio	9.706	7.455	212.180	229.341

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 216.707.= 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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	11.214	201.382	57.353	2.303	272.252
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	8.505	-	-	8.505
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	5.611	27.680	32.742	66.033
Ammortamento dell'esercizio	1.773	100.908	23.000	61.728	187.409
Altre variazioni	(29.300)	5.611	27.680	32.724	36.715
Totale variazioni	(19.859)	108.979	34.353	(59.443)	64.030
Valore di fine esercizio					
Costo	1.104.144	823.670	438.079	721.496	3.087.389
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	171.884	428.333	346.678	579.022	1.525.917
Valore di bilancio	932.260	395.337	91.401	142.474	1.561.472

La società ha, inoltre, acquistato, nell'esercizio 2021, 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 280.757.=. E' stato ceduto uno scuolabus e dismesso beni per obsolescenza per un importo pari ad euro 66.033.=

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 3.285.487.=, 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.=.

Nell'esercizio 2021 è stato sostituito un bene per raggiunta obsolescenza il cui costo sostenuto dal concedente ed interamente ammortizzato è pari ad euro 18.900.=.

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 25.014.=.

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 31.12.2021 (A)	ONERE FINANZIARIO EFFETTIVO 2021	AMMORTAMENTI E RETTIFICHE ANNO 2021	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO	COSTO SOSTENUTO DAL CONCEDENTE	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2021	VALORE NETTO DI BILANCIO AL 31.12.2021 (B)	
188220	LOCOMOTIVA CON CARROZZA DOTTO P98	2009	2009	0	0	0	20%	87.792	87.792	0
809367	SISTEMA SOSTA "SKIDATA"	2009	2012	0	0	0	15%	2.050	2.050	0
814977	SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGI	2009	2010	0	0	0	30%	13.900	13.900	0
815071	LOCOMOTIVA DOTTO P98	2009	2010	0	0	0	20%	59.180	59.180	0
815082	CARROZZA DOTTO A98	2009	2010	0	0	0	20%	50.950	50.950	0
815089	N.5 CICLOMOTORI PIAGGIO C.12	2009	2010	0	0	0	25%	10.750	10.750	0
815462	DISPOSITIVI STRADALI E DISSUASORI DI VELOCITA'	2009	2010	0	0	0	25%	169.000	169.000	0
817493	IMPIANTI E MOBILI UFFICI SEDE	2009	2011	0	0	0	15,87%	42.430	42.430	0
818330	N.10 SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS	2009	2010	0	0	0	12%	52.000	52.000	0
820445	SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E21	2007	2010	0	0	0	25%	122.500	122.500	0
820453	N.10 SISTEMA DI TELECONTROLLO VIDEO SCUOLABUS	2007	2011	0	0	0	25%	40.000	40.000	0
820455	SEGNALETICA VEICOLARE	2007	2011	0	0	0	25%	79.200	79.200	0
820736	SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E21	2007	2010	0	0	0	25%	122.500	122.500	0
M0013058	RETE TRASMISSIONE DATI PARCHEGGI ON STREET	2008	2012	0	1.583	0	4,35%	36.000	21.824	14.076
M0013059	ESPANSIONE SISTEMI SKIDATA PARK VOLTA - SALA OPERATIVI	2008	2012	0	0	0	15%	158.000	158.000	0
M0013060	COPERTURA POSTI AUTO PARCHEGGIO	2008	2012	0	0	0	10%	51.000	51.000	0
M0013061	SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E22	2008	2013	0	0	0	25%	124.000	124.000	0
Q0031238	PENSILINA PARCHEGGIO	2006	2012	0	0	0	10%	15.882	15.882	0
	ARMADIO PARCHEGGIO			0	0	0	15%	9.800	9.800	0
Q0010097	IMPIANTO ELETTRICO PARCHEGGIO	2008	2015	0	1.217	0	4,35%	27.975	17.037	10.938
	SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGIO			0	0	0	30%	28.200	28.200	0
PS1011271	SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E22M	2008	2012	0	0	0	25%	124.000	124.000	0
L11010181	PARCOMETRI	2008	2012	0	0	0	15%	18.250	18.250	0
	SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS			0	0	0	25%	18.000	18.000	0
L1214185	DISPOSITIVI STRADALI DI SEGNALAZIONE	2008	2014	0	0	0	25%	120.000	120.000	0
407371	PARCOMETRI	2008	2014	0	0	0	15%	18.250	18.250	0
199958	ARREDO UFFICI	2010	2019	0	0	0	12%	48.584	48.584	0
	IMPIANTI UFFICI			0	0	0	15,87%	19.698	19.698	0
	LINEA FIBRA OTTICA			0	0	0	15,87%	22.336	22.336	0
7799154	FIAT FIORINO 1.4 NPSX	2010	2015	0	0	0	20%	7.404	7.404	0
	<i>Riparto</i>			0	0	2.783		1.712.413	1.687.399	25.014

1/2

NUMERO CONTRATTO E DESCRIZIONE BENE	INIZIO LOCAZIONE	FINE LOCAZIONE	VALORE ATTUALE DELLE RATE NON SCADUTE AL 31.12.2021 (A)	ONERE FINANZIARIO EFFETTIVO 2021	AMMORTAMENTI E RETTIFICHE ANNO 2021	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO	COSTO SOSTENUTO DAL CONCEDENTE	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2021	VALORE NETTO DI BILANCIO AL 31.12.2021 (B)	
407940	PARCOMETRI	2010	2015	0	0	0	15%	13.750	13.750	0
	SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGIO			0	0	0	30%	49.125	49.125	0
408519	PARCOMETRI	2010	2016	0	0	0	15%	37.500	37.500	0
11823	N.3 SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E22M	2010	2020	0	0	0	20%	300.000	300.000	0
	N.3 SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS			0	0	0	25%	23.000	23.000	0
410190	PARCOMETRI	2011	2016	0	0	0	15%	35.000	35.000	0
131157	CARROZZA DOTTO	2011	2016	0	0	0	20%	54.000	54.000	0
131159	SISTEMA SOSTA "SKIDATA" ED INTERFONO	2011	2016	0	0	0	15%	42.000	42.000	0
473455	CENTRALINO TELEFONICO	2011	2015	0	0	0	20%	8.000	8.000	0
7711397	APPARATI TVCC PARCHEGGI	2012	2017	0	0	0	30%	47.940	47.940	0
13853	AUTOCARRO IVECO DAILY 35C13P	2012	2017	0	0	0	20%	30.500	30.500	0
13854	GRU FERRARI 530 AZ	2012	2017	0	0	0	20%	19.900	19.900	0
13914	CARROZZA DOTTO	2012	2017	0	0	0	20%	51.000	51.000	0
14107	PARCOMETRI	2012	2017	0	0	0	15%	35.000	35.000	0
15007745	SCUOLABUS IVECO A90	2012	2017	0	0	0	25%	49.000	49.000	0
423192	DISPOSITIVI STRADALI DI SEGNALAZIONE	2013	2018	0	0	0	25%	82.819	82.819	0
15095	PARCOMETRI	2013	2020	0	0	0	15%	185.800	181.155	0
15906	PARCOMETRI	2013	2017	0	0	0	15%	82.500	80.188	0
16546	SISTEMA ACCESSO PARCHEGGI (AGGIORNAMENTO)	2014	2019	0	0	0	15%	140.000	126.600	0
16807	SCUOLABUS IVECO 70C17	2014	2021	0	141	0	25%	91.800	91.800	0
16808	SCUOLABUS IVECO 70C17	2014	2021	0	144	0	25%	91.800	91.800	0
				0	288	2.783		3.285.487	3.250.015	25.014

NOTA:

Effetto netto su P.N. (B-A):	25.014	0	25.014
------------------------------	--------	---	--------

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	47.559	47.559
Variatione nell'esercizio	(511)	(511)
Valore di fine esercizio	47.048	47.048

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 4.500=, crediti per imposte anticipate di complessivi euro 4.939.=, il credito di imposta su investimenti in beni strumentali nuovi agevolabili ex L. n.160/2019 e L. n.178/2020, per complessivi euro 97.404.=

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

	Area geografica		Totale
	VENETO	ALTRE ZONE	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	206.949	0	206.949

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	1.768.614	4.847	1.773.461
Variatione nell'esercizio	225.161	12.011	237.172
Valore di fine esercizio	1.993.775	16.858	2.010.633

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, spese per il servizio di hosting, canoni di assistenza, utenze telefoniche, abbonamenti a quotidiani ed abbonamenti sosta.

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	6.491	6.491
Variatione nell'esercizio	(1.068)	(1.068)
Valore di fine esercizio	5.423	5.423

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

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	500.000	100.000	636.447	636.447	27.908	1.264.355
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre variazioni						
Incrementi	-	-	27.908	27.908	229.003	256.911
Decrementi	-	-	-	-	27.908	27.908
Valore di fine esercizio	500.000	100.000	664.355	664.355	229.003	1.493.358

Disponibilita' 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	664.355	RISERVA DI UTILI	A,B,C
Totale altre riserve	664.355		
Totale	1.264.355		

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	315.575
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	40.274
Utilizzo nell'esercizio	13.367
Totale variazioni	26.907
Valore di fine esercizio	342.482

Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale.

Debiti suddivisi per area geografica

			Totale
Area geografica	VENETO	ALTRE ZONE	
Totale debiti	1.960.115	33.684	1.993.799

Le fatture da ricevere, iscritte in bilancio tra i debiti esigibili entro l'esercizio successivo per euro 109.782.=, sono costituite da costi per servizi ed acquisto di beni resi o consegnati nel 2021 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 31.12.2022 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, da quote relative a proventi degli abbonamenti scolastici di sosta di competenza di esercizi successivi e da quota parte di competenza di esercizi futuri di contributi in conto acquisto cespiti di cui alla L.160/2019 e alla L.178/2020.

I ratei passivi sono costituiti dalla quota di competenza dell'esercizio 2021 di interessi passivi su finanziamenti bancari.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.757	119.999	121.756
Variazione nell'esercizio	(243)	38.037	37.794
Valore di fine esercizio	1.514	158.036	159.550

Nota Integrativa Conto economico

Il conto economico iscrive i costi e i ricavi relativi all'esercizio 2021 secondo il criterio della competenza economico-temporale.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

			Totale
Categoria di attività	GESTIONE DI PARCHEGGI	ALTRE ATTIVITA' DI TRASPORTO	
Valore esercizio corrente	2.170.731	845.839	3.016.570

Costi della produzione

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

ANNO	2021	2020
Costi associazione in partecipazione	0	2.091
Servizio di rimozione veicoli	56.817	59.114
Spese telefoniche	35.122	31.752
Energia elettrica ed altre utenze	77.142	50.976
Spese di trasporto	400	136
Spese postali	33	61
Assicurazioni	57.622	59.884
Manutenzioni	160.722	119.863
Provvigioni	0	0
Consulenze e collaborazioni	99.165	92.043
Compensi organo di vigilanza	5.200	6.067
Compensi ad amministratori	20.018	20.000
Contributi compenso amministratori	1.262	0
Compensi a revisori	12.480	12.480
Spese di pubblicità e rappresentanza	19.655	2.976
Sponsorizzazioni	0	0
Vigilanza	35.009	22.495
Spese bancarie e oneri su fidejussioni	11.335	12.036
Spese di assistenza e sorveglianza	23.986	12.489
Spese per sistema qualità	6.736	7.132
Spese per servizi web	6.558	9.612
Servizi di prelievo/deposito	34.198	23.612

Costo personale di terzi	400	5.722
Spese varie dipendenti	16.620	16.744
Costi di aggiornamento	3.540	0
Spese di pulizia	18.195	15.424
Costi smaltimento rifiuti	1.015	90
Totale	703.230	582.799

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

ANNO	2021	2020
Canoni di concessione e aggi su parcheggi	346.002	203.963
Affitto locali	76.467	75.292
Noleggi	13.778	13.778
Canoni di leasing	18.786	65.863
Manutenzioni su beni di terzi	71.723	24.414
Spese condominiali	2.200	2.990
Totale	528.956	386.300

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

ANNO	2021	2020
Oneri diversi di gestione	24.653	33.229
Imposte e tasse deducibili dell'esercizio	6.570	5.626
Imposte e tasse non deducibili dell'esercizio	42	274
Sopravvenienze passive ordinarie	10.607	6.334
Multe e ammende	11	2
Erogazioni liberali	4.912	4.925
Tassa rifiuti (TARI)	11.764	13.362
Minusvalenze cessione cespiti	18	0
Totale	58.577	63.752

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	33.293	104	33.397

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipateImposte correnti differite e anticipate**Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	20.578
Differenze temporanee nette	(20.578)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	12.736
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(7.797)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	4.939

Nota Integrativa Altre Informazioni**Dati sull'occupazione**

Il numero medio di dipendenti avuti dalla società nell'esercizio 2021 è stato di 23,84 unità, di cui n. 17,84 operai e n. 6 impiegati.

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	5	18	24

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
Erario	Contributo a fondo perduto art.1 D.L. 41/2021 (D.L. SOSTEGNI)	09.04.2021	27.842
Erario	Contributo a fondo perduto art.1 D.L. 73/2021 (D.L. SOSTEGNI BIS)	24.06.2021	27.842
Erario	Contributo a fondo perduto art.4 D.L. 73/2021 (D.L. SOSTEGNI BIS)	16.09.2021	19.098
Erario	Contributo a fondo perduto art.32 D.L. 73/2021 (D.L. SOSTEGNI BIS)	16.12.2021	981

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 2020
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	2.891.837
Immobilizzazioni materiali		136.691.149	136.886.919
Immobilizzazioni finanziarie		20.507.039	20.728.121
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		160.135.532	160.506.877
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze		141.825	109.140
Crediti		21.955.324	18.355.095
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		0	0
Disponibilità liquide		13.833.252	27.360.778
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		35.930.401	45.825.013
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei attivi		125	5.484
Risconti attivi		117.482	30.729
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)		196.183.539	206.368.103
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		ANNO 2019	ANNO 2020
A) PATRIMONIO NETTO			
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		167.829.582	177.505.874
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		482.287	1.510.062
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		0	0
D) DEBITI			
TOTALE DEBITI (D)		16.064.598	15.040.856
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIM.			
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		11.807.074	12.311.312
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		196.183.539	206.368.103
CONTI D'ORDINE			
TOTALE CONTI D'ORDINE		20.322.397	25.654.290
CONTO ECONOMICO			
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		51.928.704	55.718.744
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		53.016.935	51.379.576
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-1.088.230	4.339.168
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari		1.148	60.892
Oneri finanziari		87.196	64.070
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-86.048	-3.179
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
TOTALE RETTIFICHE (D)		0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi straordinari		12.150.344	4.142.904
Oneri straordinari		2.452.361	552.841
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI (E)		9.697.983	3.590.063
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		8.523.704	7.926.052
Imposte		574.376	603.652
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		7.949.328	7.322.400

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. 78 DEL 13/05/2021

Riduzione, anche per l'anno 2021, delle tariffe di abbonamento ai parcheggi comunali a pagamento (sorvegliati e su righe blu) gestiti dalla società

Il Comune di Jesolo, con delibera di Giunta Comunale N. 55 del 09 marzo 2021 e successiva Ordinanza N. 24 del 12 aprile 2021, ha inserito, fra gli indirizzi di budget alla società, l'avvio dell'obbligo di pagamento della sosta on-street secondo le seguenti indicazioni:

- a partire dal 1° maggio 2021: introduzione dell'obbligo di pagamento durante i giorni di fine settimana (sabato e domenica),
- a partire dal 1° giugno 2021: introduzione dell'obbligo di pagamento per tutti i giorni settimanali, di fatto posponendo di 2 mesi l'avvio dell'esazione della tariffa, con conseguente significativa riduzione degli introiti per la società. Per quanto riguarda le tariffe di abbonamento stagionale per i parcheggi on e off-street, Jtaca aveva già dato disponibilità all'Amministrazione a valutare una riduzione massima del 30% (rispetto al 50% voluto dall'Ente nel 2020). La misura, inserita nella proposta tariffaria annuale, intendeva portare un misurato contributo alla delicata situazione in cui ancora versano i residenti, le aziende turistiche e le piccole attività commerciali, i lavoratori dipendenti che utilizzano i parcheggi pubblici, mantenendo fermo l'obiettivo dell'equilibrio di bilancio della società (Cfr. Prot. 140/21 del 17/02/2021 e determina AU N. 63 del 16/04/2020). A sostegno della proposta tariffaria complessivamente predisposta e presentata, Jtaca ha inviato al Comune due note integrative, rispettivamente in data 08/04/2021 Prot. 313/21 e 13/04/2021 Prot. 321/21, cui si rimanda. Il Comune di Jesolo, con delibera di Giunta Comunale N. 102 del 20/04/2021, a ns. Prot. N. 354/21 del 22/04/2021 cui si rimanda, ha deciso di applicare la riduzione del 50% delle tariffe di abbonamento stagionale per i parcheggi on e off-street, unitamente all'introduzione di un'ulteriore agevolazione specifica per la sosta dei residenti e dei veicoli aziendali delle piccole attività economiche del territorio.

2. DETERMINA DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 83 DEL 09/08/2021

Approvazione della proposta tariffaria per il servizio di trasporto scolastico per l'A.S. 2021/2022 e trasporto alla colonia diurna marina comunale, per la stagione estiva 2022

L'amministratore unico in premessa ricorda che gli indirizzi dell'amministrazione comunale sono di agevolare il più possibile l'utenza, in un momento particolare come l'attuale, in cui le attività economiche stanno progressivamente riprendendo, e i bilanci familiari sono di conseguenza ancora fragili. Richiamando le precedenti determinate dell'organo amministrativo (N. 53 del 05/08/2019; N. 68 del 11/08/2020) egli osserva come i temi della contribuzione alla copertura dei costi da parte dell'utenza (famiglie) e dell'invarianza tariffaria (attuata da anni dalla società), siano quantomai attuali, e si incardinino alla questione più generale, emersa già lo scorso anno, relativa alle modalità di copertura dei costi del servizio di trasporto scolastico. L'Associazione Nazionale Comuni Italiani (ANCI) aveva già posto, all'attenzione dei giudici contabili, un quesito riguardante le modalità di copertura finanziaria dei costi del servizio di trasporto scolastico, chiedendo se, alla luce degli articoli 2, 3 e 5 del Dlgs 63/2017 (Effettività del diritto allo studio), i comuni potessero finanziare con risorse proprie il servizio scuolabus, nonostante plurime deliberazioni di Sezioni regionali contabili avessero

considerato tale servizio come servizio di trasporto pubblico locale, al quale non può applicarsi la disciplina normativa dei servizi pubblici a domanda individuale, bensì quella a tariffazione ex articolo 117 del Dlgs 267/2000 (Testo Unico Enti Locali). In tale ipotesi, il costo del servizio sarebbe dovuto ricadere, in linea teorica, interamente sulle famiglie, con conseguenze facilmente ipotizzabili, ovvero la concreta impossibilità di fruire del servizio, dati i noti, ingenti costi dei servizi di trasporto "tout court". Non solo perciò l'impossibilità, per Jtaca, di mantenere invariate le tariffe, ma anche l'obbligo di adeguarle in aumento, avendo a mente l'obiettivo di pareggio del complessivo quadro economico-finanziario di settore. La Corte dei Conti ha tuttavia motivato a favore della tesi di apertura finanziaria sostenuta da ANCI, fornendo un'interpretazione degli articoli 2, 3 e 5 del Dlgs 63/2017 nell'ottica di una tutela effettiva del diritto allo studio, il godimento del quale passa anche attraverso la definizione di prestazioni accessorie, quale è, a tutti gli effetti, il servizio di trasporto scolastico. I giudici contabili analizzando le definizioni di "trasporto pubblico locale" (Dlgs 422/1997) e di "servizio pubblico a domanda individuale" (Dm 131/1983), hanno escluso il trasporto scolastico da entrambi. Il servizio Scuolabus deve essere inteso come un "servizio pubblico essenziale", posto a garanzia del diritto allo studio, la cui erogazione è doverosa per legge e «deve essere assicurata da tutti i soggetti costituenti la Repubblica Italiana (art. 114 Cost.) sulla base del principio di sussidiarietà verticale, in conformità al quale l'erogazione del servizio spetta all'Ente Locale, in quanto soggetto più prossimo al cittadino». L'ente locale potrà poi, con una scelta da adottare in conformità con il perseguimento dell'interesse pubblico, optare per l'erogazione del servizio in forma gratuita, oppure con una contribuzione delle famiglie «in considerazione del valore dell'indicatore della situazione economica equivalente (ISEE)», senza che ciò comporti nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica. La questione è stata infine definitivamente risolta dal Decreto-Legge 29 ottobre 2019, n. 126 "Misure di straordinaria necessità ed urgenza in materia di reclutamento del personale scolastico e degli enti di ricerca e di abilitazione dei docenti.", entrato in vigore il 31/10/2019 e convertito con modificazioni dalla L. 20 dicembre 2019, n. 159 (in G.U. 28/12/2019, n. 303), il quale all'Art. 3, comma 2., ha stabilito che: *"Fermo restando quanto disposto dall'articolo 5 del decreto legislativo 13 aprile 2017, n. 63, la quota di partecipazione diretta dovuta dalle famiglie per l'accesso ai servizi di trasporto degli alunni può' essere, in ragione delle condizioni della famiglia e sulla base di delibera motivata, inferiore ai costi sostenuti dall'ente locale per l'erogazione del servizio, o anche nulla, purché sia rispettato l'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, commi da 819 a 826, della legge 30 dicembre 2018, n. 145."* Ora, per quanto concerne Jtaca, 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 per Jtaca. Chiarito quindi il quadro normativo e ambientale di riferimento, visti i risultati di esercizio alla data del 31/07/2021, è pertanto possibile mantenere le medesime tariffe praticate per l'A.S. 2020/2021 e le relative agevolazioni per situazione economica (ISEE), in accordo con l'Ente, che può contribuire al mantenimento del pareggio del bilancio economico-finanziario di settore e generale, della società affidataria. L'amministratore unico, considerato quanto sopra e preso atto del particolare contesto sociale ed economico in cui si trovano le famiglie residenti, degli indirizzi di contenimento tariffario espressi dell'amministrazione comunale, delibera quindi di mantenere le tariffe applicate nel 2020/2021 e le relative agevolazioni ISEE anche per il 2021/2022, approva e sottoscrive la proposta, disponendone la trasmissione in prima data utile al Comune di Jesolo affinché proceda alla sua

formale approvazione e delegando la direzione a fare quanto necessario affinché gli uffici e la struttura amministrativa della società siano informati, attrezzati e preparati, in tempo utile per l'imminente campagna abbonamenti che il Front Office di Jtaca apre alle famiglie, come di consueto, nella seconda metà di agosto. Raccomanda infine alla direzione ogni utile precauzione, nello svolgimento dei servizi, per la prevenzione della diffusione del Virus, anche alla luce del recentissimo Decreto-legge 23 luglio 2021, n. 105, con cui il CdM ha deliberato la proroga al 31 dicembre 2021 dello stato di emergenza nazionale, le modalità di utilizzo del Green Pass e i nuovi criteri per la "colorazione" delle Regioni. Il tema complessivo dell'architettura tariffaria del servizio di trasporto scolastico, con riferimento in particolare alla copertura dei costi di esercizio, si auspica potrà rientrare nell'agenda dell'amministrazione locale, almeno per l'A.S. 2022/2023.

3. ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 22 NOVEMBRE 2021

Recepimento della nomina ad amministratore unico

A seguito dimissioni dell'amministratore unico presentate alla società Jtaca S.r.l. con socio unico con lettera del 28 ottobre 2021 (a prot. Jtaca 952/21 del 29/10/2021 – a prot. Comune di Jesolo 2021/81707 del 29/10/2021), il Comune di Jesolo ha avviato in data 02 novembre 2021 (Prot. N. 82344 del 02/11/2021) procedura pubblica per la nomina del nuovo rappresentante dell'Amministrazione presso la partecipata in qualità di amministratore unico. A seguito della procedura di selezione e valutazione delle candidature pervenute, il Comune di Jesolo ha emanato il decreto n. 54 del 16/11/2021, con il quale il Sindaco nomina il nuovo amministratore unico.

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 2021
Debiti v/ enti		€ 215.946	Canone settore sosta 2021
Debiti diversi		€ 437	Tenuta registro regionale imprese di trasporto 2021
Totale		€ 281.383	
	COSTI	RICAVI	
Canoni contratti di concessione	€ 130.000		Canoni di concessione sosta 2021
Canone settore sosta	€ 215.946		Canone settore sosta 2021
Energia elettrica	€ 16.034		Jesolo Patrimonio Srl – illuminazione aree parcheggio
Manutenzione impianti di terzi	€ 30.005		Jesolo Patrimonio Srl – sostituzione corpi illuminanti aree parcheggio
Proventi trasporto scolastico		€ 747.825	Quota contributo servizio di trasporto scolastico
		€ 11.407	Contributo spese aggiuntive trasporto scolastico art.39 D.L. 104/2020 comma 1bis
		€ 3.383	Adeguamento canone 2007-2020
Contributi contrattuali		€ 9.320	Quota contributo per sostituzione scuolabus
Totale	€ 391.985	€ 762.615	

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 2021 le proprie riunioni periodiche previa formazione, in merito alle modalità di gestione dei flussi informativi verso lo stesso, di tutti i responsabili d'area rilevanti ai fini del MOG 231.

Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio 2021

La ripresa, pur con restrizioni, del volume delle attività societarie e della relativa marginalità economica permane anche in questa prima parte dell'esercizio 2022, per cui non sussistono né fatti di particolare rilievo da segnalare, né particolari rischi concernenti la continuità dell'attività societaria. 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 degli eventuali fattori di criticità.

Nota Integrativa parte finale

Signor Socio, la invitiamo, quindi, tenuto conto di quanto sopra esposto, ad approvare il bilancio al 31.12.2021 presentato destinando l'utile dell'esercizio 2021 di euro 229.003,25.= a riserva straordinaria, avendo la riserva legale raggiunto il quinto del capitale sociale.

Jesolo (VE), li 31 Marzo 2022

L'Amministratore Unico

Giacomo Vallese

