



BILANCIO 2022

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 31/12/2022

Gli importi sono espressi in unità di euro

Stato patrimoniale	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	191.955	229.342
II - Immobilizzazioni materiali	1.380.505	1.561.473
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale Immobilizzazioni (B)	1.572.460	1.790.815
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	52.906	47.048
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.862	169.198
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.323	37.751
Totale attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-
Totale crediti	127.185	206.949
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	2.368.147	2.010.633
Totale attivo circolante (C)	2.548.238	2.264.630
D) Ratei e risconti	7.733	5.423
Totale attivo	4.128.431	4.060.868
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	893.358	664.355
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	334.435	229.003
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale Patrimonio Netto	1.827.793	1.493.358
B) Fondi per rischi e oneri	73.655	71.679
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	259.880	342.482
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	806.431	835.817
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.021.036	1.157.982
Totale debiti	1.827.467	1.993.799
E) Ratei e risconti	139.636	159.550
Totale passivo	4.128.431	4.060.868
Conto economico	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.356.630	3.016.570

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	38.543	35.279
altri	53.576	104.184
Totale altri ricavi e proventi	92.119	139.463
Totale valore della produzione	3.448.749	3.156.033
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	194.886	168.661
7) per servizi	824.374	703.230
8) per godimento di beni di terzi	468.481	528.956
9) per il personale		
a) salari e stipendi	804.196	803.180
b) oneri sociali	255.594	252.701
C), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	100.261	63.835
c) trattamento di fine rapporto	77.510	61.801
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	22.751	2.034
Totale costi per il personale	1.160.051	1.119.716
10) ammortamenti e svalutazioni		
A), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	276.210	254.358
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.387	37.651
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	238.823	216.707
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	276.210	254.358
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-5.858	511
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	63.707	58.577
Totale costi della produzione	2.981.851	2.834.009
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	466.898	322.024
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	2.712	462
Totale proventi diversi dai precedenti	2.712	462
Totale altri proventi finanziari	2.712	462
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-

verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	31.478	34.053
Totale interessi e altri oneri finanziari	31.478	34.053
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-28.766	-33.591
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)	438.132	288.433
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	101.302	51.633
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	2.395	7.797
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	103.697	59.430
21) Utile (perdita) dell'esercizio	334.435	229.003

I valori si intendono espressi in euro

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2022

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2022	2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	334.435	229.003
Imposte sul reddito	103.697	59.430
Interessi passivi/(attivi)	28.766	33.591
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	466.898	322.024
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	(80.626)	21.237
Ammortamenti delle immobilizzazioni	276.210	254.358
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	195.584	275.595
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	662.482	597.619
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.858)	511
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(6.587)	112.425
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(43.888)	(232.722)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.309)	1.068
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(19.914)	37.794
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	136.911	221.483
Totale variazioni del capitale circolante netto	58.355	140.559
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	720.837	738.178
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(28.766)	(33.591)
(Imposte sul reddito pagate)	(103.697)	(59.430)
Totale altre rettifiche	(132.463)	(93.021)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	588.374	645.157
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(61.506)	(280.738)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	3.650	4.094
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(57.856)	(276.644)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(173.004)	(131.341)
Mezzi propri		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(173.004)	(131.341)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	357.514	237.172
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.993.775	1.768.614
Danaro e valori in cassa	16.858	4.847
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.010.633	1.773.461
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.354.145	1.993.775
Assegni	14.002	16.858
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.368.147	2.010.633

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 31.12.2022, nelle sue parti componenti dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, che chiude con un utile netto di euro 334.435.=.

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 hanno caratterizzato, anche nella prima parte del 2022 come per i due anni precedenti, in maniera significativa l'attività aziendale in tutti i suoi aspetti e richiesto di conseguenza un importante sforzo organizzativo.

Nonostante tali difficoltà la struttura aziendale ha dato prova di professionalità e anche di consapevolezza del ruolo istituzionale ricoperto dalla Società nei confronti della comunità, pertanto, pur con fatica, e pur sottoposta ad enorme stress, la Società ha potuto costantemente erogare i servizi ad essa affidati, dovendo ricorrere ad una riduzione programmata del servizio di trasporto scolastico solo durante i primi mesi dell'anno, durante i quali le assenze di personale l'hanno resa necessaria.

In relazione agli obiettivi strategici assegnatili per il 2022, la società, nonostante gli avvicendamenti avvenuti in corso d'anno nei principali ruoli apicali, come descritto nel successivo punto 3), ha raggiunto, o sta completando nel corso del 2023, quanto impartito. Si richiama in proposito, omettendone la trascrizione trattandosi di documento già acquisito agli atti del Comune di Jesolo, quanto riassunto nella relazione sulla gestione al 30.09.2022.

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. Durante la stagione estiva 2022 rileva evidenziare che la gestione è stata condotta in piena efficienza, nonostante l'organico ridotto a causa della difficoltà nel reperimento di personale, grazie all'ampia disponibilità a coprire le carenze di organico dimostrata dal personale a tempo indeterminato.

Il servizio di sosta si avvale di una infrastruttura integrata di gestione in continua evoluzione tecnologica, che comporta costanti investimenti. Nel 2022 è stata data priorità agli interventi di aggiornamento (c.d. "shelling") dei sistemi posti ai varchi di entrata e uscita dei parcheggi "Aurora" e "Gorizia".

Relativamente alla Jesolo Parking Card, strumento di pagamento agevolato della sosta, riservato e assai apprezzato dai residenti del Comune, è stata confermata la distribuzione, ampliata nel 2021, di n. 2 tessere per nucleo familiare, che ha comportato di conseguenza il mantenimento delle procedure più complesse per la verifica del diritto al suo rilascio.

Confermati inoltre per il 2022 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 2022 è stato mantenuto il titolo di pagamento agevolato, introdotto nel 2021 su richiesta dell'Amministrazione, 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 2022 sono state effettuate oltre 2.000 ricariche (+25% rispetto al 2021), con una durata media intorno ad un'ora e mezza. Il dato della durata media di collegamento alle colonnine è inferiore alla durata della sosta breve (non abbonato) che, per la maggior parte degli utenti, si distribuisce nella fascia compresa tra le due ore e le due ore e mezza. Questo dato conferma la validità della scelta di prevedere, anche per gli ingressi effettuati con la finalità della ricarica, l'ordinario pagamento della sosta, riconoscendo quindi da un lato un corrispettivo per gli altri servizi ricevuti (strutture funzionali e confortevoli, protette 24 ore su 24 da efficaci sistemi di videosorveglianza e da un servizio di vigilanza notturna armata, accessi e pagamenti automatizzati, assistenza immediata, illuminazione ben diffusa), e dall'altro lato incentivando lo spostamento dell'auto al termine dell'operazione di ricarica e, di conseguenza, la pronta rotazione degli stalli riservati alla stessa.

L'attività connessa alla gestione delle rimozioni registra nel 2022 ca. 700 veicoli rimossi.

Tale settore aziendale permane in perdita strutturale e ha registrato anche nel 2022 la difficoltà nel reperimento dei fornitori del servizio di rimozione e depositaria. La società sta attualmente verificando le possibili azioni che possono essere intraprese al fine di migliorare l'efficacia del servizio nel 2023.

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 2022

- Aggiornamento automazione parcheggi Aurora e Gorizia;
- Gestione efficiente nonostante le carenze di organico.

2) Settore mobilità – Tale settore è stato quello che maggiormente ha risentito degli effetti diretti e indiretti della pandemia da Covid-19.

Tali effetti hanno avuto riflesso sul servizio di trasporto scolastico in relazione al quale è stato necessario sospendere alcuni percorsi nei mesi di gennaio e febbraio a causa delle assenze di personale. Nel resto dell'anno, pur rimanendo le problematiche dettate dalla carenza di organico, il servizio è proseguito senza sospensioni ed è stato esteso anche ai trasferimenti gratuiti per assicurare le eventuali uscite didattiche extracurricolari e per veicolare i nostri ragazzi alla Colonia Marina e ai Grest. Va posto in evidenza che anche per il 2022 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.

Il servizio di trasporto con trenini turistici (Gondolino) è stato riavviato nelle ore serali e notturne, dopo la sospensione per gli anni 2020 e 2021.

Aspetti salienti relativi all'esercizio 2022

- Conferma della videosorveglianza e messaggistica di sensibilizzazione sociale a bordo degli scuolabus con focus specifico sull'attenzione ai protocolli Covid-19 in materia di trasporto;
- Mantenimento di un parco mezzi adeguato al fine di garantire l'osservanza degli stessi protocolli Covid-19. A tale proposito si rammenta che, per tutta la durata dello stato di emergenza, le linee guida specifiche sulla riduzione della capienza massima dei mezzi rispetto a quella di omologazione e sulla durata massima della permanenza a bordo, fissavano 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 massima registrata sui mezzi di Jtaca per l'anno scolastico 2021/2022 è stata del 75% ca. della capienza e i tempi soglia sono stati in ogni caso contenuti fra i 10' e i 15'. Tale secondo parametro è stato considerato, ad ogni buon conto, anche nella programmazione dei percorsi per l'anno scolastico 2022/2023, così da poter fronteggiare senza interruzioni del servizio eventuali nuove restrizioni in quel momento non prevedibili;

- 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 segnalano durante l'anno le sostituzioni del responsabile dell'ufficio Gare e Acquisti, a gennaio, e del direttore generale e tecnico d'esercizio a settembre, entrambe a seguito di dimissioni.

Inoltre, durante il mese di agosto è avvenuto l'avvicendamento in capo all'organo amministrativo (Amministratore unico) nominato dal Socio.

Aspetti salienti relativi all'esercizio 2022

- Con l'obiettivo di fronteggiare le carenze di organico, che si sono manifestate nei modi descritti ai punti precedenti, è stato sottoscritto un accordo integrativo con le R.S.A. per mitigare le differenze di trattamento economico del proprio CCNL (Autoferrotranvieri), fortemente penalizzante rispetto agli integrativi riconosciuti da altre aziende di T.P.L., che applicano il medesimo CCNL di Jtaca;

- Con l'obiettivo di agevolare l'utenza e ridurre i possibili disagi dovuti anche agli appesantimenti procedurali descritti nei punti precedenti, è stato avviato un riassetto organizzativo che ha consentito, dal mese di febbraio 2023, di ampliare l'orario di apertura dello sportello Front Office.

4) Altre evidenze salienti - Sistema di Gestione Qualità - Anche per il 2022, 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.

Passando all'esame tecnico, il bilancio chiuso al 31.12.2022 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 31.12.2022 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 2022, che viene sottoposto all'esame del socio unico per l'approvazione, si può così riepilogare (valori in unità di euro):

Stato patrimoniale	
- Attivo	4.128.431.=
- Passivo	2.300.638.=
- Patrimonio netto	1.827.793.=
Conto economico	
- Valore della produzione	3.448.749.=
- Costi della produzione	2.981.851.=
- Differenza tra proventi ed oneri finanziari	-28.766.=
- Imposte sul reddito dell'esercizio	103.697.=
- Utile dell'esercizio	334.435.=

Nota Integrativa Attivo**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni**

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	896.765	3.087.389	3.984.154
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	667.423	1.525.916	2.193.339
Valore di bilancio	229.342	1.561.473	1.790.815
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	57.855	57.855
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	3.650	3.650
Ammortamento dell'esercizio	37.387	238.823	276.210
Altre variazioni	-	3.650	3.650
Totale variazioni	(37.387)	(180.968)	(218.355)
Valore di fine esercizio			
Costo	896.765	3.141.594	4.038.359
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	704.810	1.761.089	2.465.899
Valore di bilancio	191.955	1.380.505	1.572.460

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

Alla voce spese pluriennali su beni di terzi risultano iscritti 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 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

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 del software di gestione dei 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 ivi ripresa di € 4.095.=.

Esercizio 2022

Nessuna nuova immobilizzazione iscritta.

	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	7.455	733.802	896.765
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	145.802	-	521.622	667.424
Valore di bilancio	9.706	7.455	212.180	229.341

Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	9.706	-	27.681	37.387
Altre variazioni	-	-	1	1
Totale variazioni	(9.706)	-	(27.680)	(37.386)
Valore di fine esercizio				
Costo	155.508	7.455	733.802	896.765
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	155.508	-	549.304	704.812
Valore di bilancio	0	7.455	184.500	191.955

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 238.823.= 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	1.104.144	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

Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	45.995	8.002	3.858	57.855
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	3.650	-	3.650
Ammortamento dell'esercizio	31.577	122.057	26.921	58.268	238.823
Altre variazioni	-	1	3.650	-	3.651
Totale variazioni	(31.577)	(76.061)	(18.919)	(54.410)	(180.967)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.104.144	869.665	442.431	725.354	3.141.594
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	203.461	550.389	369.949	637.290	1.761.089
Valore di bilancio	900.683	319.276	72.482	88.064	1.380.505

La società ha, inoltre, acquistato, nell'esercizio 2022, beni materiali strumentali costituiti da costruzioni leggere, apparecchi e attrezzature, impianti generici, specifici, di allarme, di segnalazione ed accesso ai parcheggi, macchine elettroniche, mobili e mezzi, iscritti in bilancio tra le immobilizzazioni materiali per il complessivo importo di euro 57.855.=. Sono stati dismessi beni per raggiunta obsolescenza per un importo pari ad euro 3.650.=

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 positivo per euro 22.231.=.

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 31.12.2022 (A)	ONERE FINANZIARIO EFFETTIVO 2022	AMMORTAMENTI E RETTIFICHE ANNO 2022	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO	COSTO SOSTENUTO DAL CONCEDENTE	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2022	VALORE NETTO DI BILANCIO AL 31.12.2022 (B)	
155238	LOCOMOTIVA CON CARROZZA DOTTO P90	2001	2008	0	0	0	20%	87.798	87.798	0
804987	SISTEMA SCOSTA "SKIDATA"	2008	2013	0	0	0	15%	2.060	2.060	0
814877	SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGI	2008	2010	0	0	0	30%	19.900	19.900	0
815871	LOCOMOTIVA DOTTO P90	2008	2010	0	0	0	20%	89.190	89.190	0
815882	CARROZZA DOTTO A38	2008	2010	0	0	0	30%	60.960	60.960	0
815890	N.5 CICLOMOTORI FAGGIC 042	2008	2010	0	0	0	25%	10.780	10.780	0
815462	DISPOSITIVI STRADALI E DI SUISSA SORI DI VELOCITA'	2008	2010	0	0	0	25%	168.090	168.090	0
817493	IMPIANTI E MOBILI UFFICI SEDE	2008	2011	0	0	0	10,07%	42.438	42.438	0
818032	N.10 SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS	2008	2010	0	0	0	25%	82.000	82.000	0
820445	SCUOLABUS IVECO-CACCAMALI 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	20%	78.888	78.888	0
820755	SCUOLABUS IVECO-CACCAMALI 100E21	2007	2010	0	0	0	25%	122.500	122.500	0
M0013058	RETE TRASMIS SIONE DATI PARCHEGGI ON STREET	2008	2015	0	1.500	4,28%	38.000	38.490	12.210	
M0013059	ESPANSIONE SISTEMI SKIDATA PARK VOLTA - SALA OPERATIVI	2008	2013	0	0	0	15%	158.000	158.000	0
M0013060	COPERTURA POSTI AUTO PARCHEGGIO	2008	2013	0	0	0	10%	61.000	61.000	0
M0013061	SCUOLABUS IVECO-CACCAMALI 100E22	2008	2013	0	0	0	25%	124.000	124.000	0
Q0004238	PENSILINA PARCHEGGIO	2008	2013	0	0	0	10%	16.882	16.882	0
Q0004238	ARMADIO PARCHEGGIO	2008	2013	0	0	0	15%	8.900	8.900	0
Q0040087	IMPIANTO ELETTRICO PARCHEGGIO	2008	2013	0	1.217	4,28%	27.976	18.254	8.721	
Q0040087	SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGIO	2008	2013	0	0	0	30%	26.000	26.000	0
PS 101427	SCUOLABUS IVECO-CACCAMALI 100E22M	2008	2013	0	0	0	25%	124.000	124.000	0
LI101818	PARCOMETRI	2008	2013	0	0	0	15%	16.260	16.260	0
LI101818	SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS	2008	2013	0	0	0	25%	18.000	18.000	0
LI121185	DISPOSITIVI STRADALI DI SEGNA LAZIONE	2008	2014	0	0	0	25%	120.000	120.000	0
487371	PARCOMETRI	2008	2014	0	0	0	15%	18.250	18.250	0
487371	ARREDO UFFICI	2008	2014	0	0	0	12%	48.884	48.884	0
489058	IMPIANTI UFFICI	2010	2018	0	0	0	10,07%	18.098	18.098	0
7789154	LINEA FIBRA OTTICA	2010	2015	0	0	0	10,07%	22.326	22.326	0
7789154	FMT FIORINO 1.4 NP 8X	2010	2015	0	0	0	20%	7.404	7.404	0
	Riparto			0	0	2.783		1.712.413	1.680.192	22.231

12

NUMERO CONTRATTO E DESCRIZIONE BENE	INIZIO LOCAZIONE	FINE LOCAZIONE	VALORE ATTUALE DELLE RATE NON SCADUTE AL 31.12.2022 (A)	ONERE FINANZIARIO EFFETTIVO 2022	AMMORTAMENTI E RETTIFICHE ANNO 2022	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO	COSTO SOSTENUTO DAL CONCEDENTE	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2022	VALORE NETTO DI BILANCIO AL 31.12.2022 (B)	
407940	PARCOMETRI	2010	2015	0	0	0	15%	18.750	18.750	0
407940	SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGIO	2010	2015	0	0	0	30%	46.126	46.126	0
408519	PARCOMETRI	2010	2015	0	0	0	15%	37.600	37.600	0
11923	N.3 SCUOLABUS IVECO-CACCAMALI 100E22M	2010	2020	0	0	0	25%	380.000	380.000	0
11923	N.3 SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS	2010	2020	0	0	0	25%	23.000	23.000	0
410198	PARCOMETRI	2011	2016	0	0	0	15%	26.600	26.600	0
13157	CARROZZA DOTTO	2011	2016	0	0	0	20%	64.000	64.000	0
13159	SISTEMA SCOSTA "SKIDATA" ED INTERFONO	2011	2016	0	0	0	15%	42.000	42.000	0
473455	CENTRALINO TELEFONICO	2011	2016	0	0	0	20%	8.000	8.000	0
7711397	APPARATI TVCC PARCHEGGI	2012	2017	0	0	0	30%	47.980	47.980	0
13853	AUTOCARRO IVECO DAILY 350.13/P	2012	2017	0	0	0	20%	30.600	30.600	0
13854	GRU FERRARI 550.A2	2012	2017	0	0	0	20%	19.900	19.900	0
13914	CARROZZA DOTTO	2012	2017	0	0	0	20%	61.000	61.000	0
14107	PARCOMETRI	2012	2017	0	0	0	15%	36.000	36.000	0
15007745	SCUOLABUS IVECO A56	2012	2017	0	0	0	25%	49.000	49.000	0
423193	DISPOSITIVI STRADALI DI SEGNA LAZIONE	2013	2018	0	0	0	25%	82.918	82.918	0
15089	PARCOMETRI	2013	2020	0	0	0	15%	195.000	191.156	0
15906	PARCOMETRI	2013	2017	0	0	0	15%	82.600	80.188	0
16546	SISTEMA A CCESSO PARCHEGGI (AGGIORNAMENTO)	2014	2019	0	0	0	15%	140.000	138.600	0
16607	SCUOLABUS IVECO 70C17	2014	2021	0	0	0	25%	81.900	81.900	0
16808	SCUOLABUS IVECO 70C17	2014	2021	0	0	0	25%	81.900	81.900	0
				0	0	2.783		3.269.487	3.252.758	22.231

NOTA:

E ffecto netto su P.N. (B-A):	22.231	0	22.231
-------------------------------	--------	---	--------

20

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	47.048	47.048
Variazione nell'esercizio	5.858	5.858
Valore di fine esercizio	52.906	52.906

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=, il credito di imposta su investimenti in beni strumentali nuovi agevolabili ex L. n.160/2019 e L. n.178/2020, per complessivi euro 5.823.=

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

			Totale
Area geografica	VENETO	ALTRE ZONE	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	125.100	2.085	127.185

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	1.993.775	16.858	2.010.633
Variazione nell'esercizio	360.370	(2.856)	357.514
Valore di fine esercizio	2.354.145	14.002	2.368.147

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.

	Ratei attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	5.423	5.423
Variazione nell'esercizio	2.310	2.310
Valore di fine esercizio	7.733	7.733

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	500.000	-	-		500.000
Riserva legale	100.000	-	-		100.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	664.355	229.003	-		893.358
Totale altre riserve	664.355	229.003	-		893.358
Utile (perdita) dell'esercizio	229.003	-	229.003	334.435	334.435
Totale patrimonio netto	1.493.358	229.003	229.003	334.435	1.827.793

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	RISERVA DI UTILI	A,B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	893.358	RISERVA DI UTILI	A,B,C
Totale altre riserve	893.358		
Totale	1.493.358		

A= per aumento del capitale sociale

B= per copertura delle perdite

C = per distribuzione ai soci

Trattamento di fine rapporto lavoroInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	342.482
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	44.768
Utilizzo nell'esercizio	127.370
Totale variazioni	(82.602)
Valore di fine esercizio	259.880

Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale.

Debiti suddivisi per area geografica

			Totale
Area geografica	VENETO	ALTRE ZONE	
Totale debiti	1.771.605	55.862	1.827.467

Le fatture da ricevere, iscritte in bilancio tra i debiti esigibili entro l'esercizio successivo per euro 77.290.=, sono costituite da costi per servizi ed acquisto di beni resi o consegnati nel 2022 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 31.12.2023 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 2022 di interessi passivi su finanziamenti bancari.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.514	158.036	159.550
Variazione nell'esercizio	(233)	(19.681)	(19.914)
Valore di fine esercizio	1.281	138.355	139.636

Nota Integrativa Conto economico

Il conto economico iscrive i costi e i ricavi relativi all'esercizio 2022 secondo il criterio della competenza economico-temporale.

Valore della produzione**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	2.343.584	1.013.046	3.356.630

Costi della produzione

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

ANNO	2022	2021
Costi associazione in partecipazione	68.990	0
Servizio di rimozione veicoli	74.388	56.817
Spese telefoniche	35.638	35.122
Energia elettrica ed altre utenze	112.893	77.142
Spese di trasporto	16	400
Spese postali	26	33
Assicurazioni	54.851	57.622
Manutenzioni	149.880	160.722
Consulenze e collaborazioni	86.190	99.165
Compensi organi di vigilanza	5.200	5.200
Compensi ad amministratori	20.000	20.018
Contributi compenso amministratori	1.187	1.262
Compensi a revisori	12.480	12.480
Spese di pubblicità e rappresentanza	14.826	19.655
Vigilanza	35.308	35.009
Spese bancarie e oneri su fidejussioni	12.617	11.335
Spese di assistenza e sorveglianza	31.194	23.986
Spese per sistema qualità	6.736	6.736
Spese per servizi web	14.437	6.558
Servizi di prelievo/deposito	35.050	34.198
Costo personale di terzi	6.978	400

Spese varie dipendenti	16.434	16.620
Costi di aggiornamento	6.507	3.540
Spese di pulizia	22.548	18.195
Costi di smaltimento rifiuti	0	1.015
Totale	824.374	703.230

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

ANNO	2022	2021
Canoni di concessione e aggi su parcheggi	371.904	346.002
Affitto locali	78.211	76.467
Noleggi	14.627	13.778
Canoni di leasing	0	18.786
Manutenzioni su beni di terzi	1.344	71.723
Spese condominiali	2.395	2.200
Totale	468.481	528.956

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

ANNO	2022	2021
Oneri diversi di gestione	28.708	24.653
Imposte e tasse deducibili dell'esercizio	7.686	6.570
Imposte e tasse non deducibili dell'esercizio	26	42
Sopravvenienze passive ordinarie	1.742	10.607
Multe e ammende	62	11
Erogazioni liberali	7.912	4.912
Tassa rifiuti (TARI)	15.482	11.764
Minusvalenze cessione cespiti	0	18
Perdite su crediti	2.089	0
Totale	63.707	58.577

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	31.333	145	31.478

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	10.598
Differenze temporanee nette	(10.598)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	4.939
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(2.396)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	2.543

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

Il numero medio di dipendenti avuti dalla società nell'esercizio 2022 è stato di 26,62 unità, di cui n. 19,94 operai e n. 6,68 impiegati.

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	6	20	27

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	Credito di imposta art. 57 bis D.L. n. 50/2017 (legge 21.06.2017 n. 96 – investimenti pubblicitari)	16.05.2022	545
Erario	Contributo ristoro spese trasporto scolastico art. 229 D.L. 34/2020 (D.L. RILANCIO)	05.09.2022	12.725

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 2021 DEL COMUNE DI JESOLO (ENTE CHE ESERCITA SULLA SOCIETA' L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	ANNO 2021	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	2.316.846	2.891.837
Immobilizzazioni materiali	138.936.925	136.886.919
Immobilizzazioni finanziarie	223.144.605	20.728.121
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	164.398.376	160.506.877
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
Rimanenze	95.054	109.140
Crediti	12.290.881	18.355.095
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	0
Disponibilità liquide	31.160.164	27.360.778
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	43.546.098	45.825.013
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	4.803	5.484
Risconti attivi	102.671	30.729
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	208.051.948	206.368.103
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
A) PATRIMONIO NETTO		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	181.889.829	177.505.874
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.547.150	1.510.062
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0	0
D) DEBITI		
TOTALE DEBITI (D)	12.851.758	15.040.856
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIM.		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	11.763.211	12.311.312
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	208.051.948	206.368.103
CONTI D'ORDINE		
TOTALE CONTI D'ORDINE	29.088.941	25.654.290
CONTO ECONOMICO		
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	54.781.887	55.718.744
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	57.763.258	51.379.576
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-2.981.372	-4.339.168
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
Proventi finanziari	693	60.892
Oneri finanziari	51.658	64.070
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-50.965	-3.179
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE RETTIFICHE (D)	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari	5.314.127	4.142.904
Oneri straordinari	517.547	552.841
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI (E)	4.796.580	3.590.063
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.764.243	7.926.052
Imposte	572.793	603.652
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.191.450	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. 93 DEL 01/03/2022

Riduzione, per il 2022, delle tariffe di abbonamento stagionale nei parcheggi comunali a pagamento (sorvegliati e su righe blu) gestiti dalla società e altre modifiche al piano e al calendario della sosta pubblica tariffata.

Confortati dalla ripresa del settore turistico registrata nel 2021 e dai dati di bilancio, l'Amministrazione comunale ha inteso valutare con Jtaca l'applicazione, per il 2022, di una riduzione tariffaria nella misura massima del 25%. Tali misure, individuate dall'Ente dopo aver esaminato la proposta tariffaria annuale inviata dalla società, giusta determina dell'amministratore unico n. 92 del 24/01/2022, intendono sostenere le aziende turistiche, le piccole attività commerciali e i lavoratori dipendenti che utilizzano i parcheggi pubblici, fermo l'obiettivo di equilibrio di bilancio della società (Cfr. Prot.: Comune di Jesolo GE 2022/13497 del 24/02/2022 – Jtaca 228/22 del 25/02/2022). L'Amministratore Unico ha accolto quindi le richieste dell'Amministrazione comunale di cui ai citati protocolli, disponendone l'attuazione per il 2022 e in particolare la riduzione del 25% delle tariffe di abbonamento stagionale dei parcheggi gestiti dalla società, con causale "Riduzione Covid-19".

2) DETERMINA DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 101 DEL 02/08/2022

Approvazione della proposta tariffaria per il servizio di trasporto scolastico per l'A.S. 2022/2023 e trasporto alla colonia diurna marina comunale, per la stagione estiva 2023.

L'amministratore unico, tenuto conto degli indirizzi dell'amministrazione comunale di agevolare il più possibile l'utenza in un momento particolare come l'attuale in cui i bilanci delle famiglie meritano ancora particolare attenzione, ha deliberato di mantenere le tariffe applicate nel 2021/2022 e le relative agevolazioni ISEE anche per il 2022/2023.

3) VERBALE DI RIUNIONE DI ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 17 AGOSTO 2022

Recepimento della nomina ad amministratore unico

Con Prot. N. 55577 del 25/07/2022 il Comune di Jesolo ha avviato la procedura pubblica per la nomina del nuovo rappresentante dell'Amministrazione comunale presso la partecipata, in qualità di amministratore unico. A seguito della procedura di selezione e valutazione delle candidature pervenute, il Sindaco del Comune di Jesolo ha emanato il decreto n. 49 del 12/08/2022 con il quale nomina il nuovo Amministratore Unico.

4) SOSTEGNO NUCLEI FAMILIARI PROVENIENTI DALL'UCRAINA

Con nota prot. 1178/22 del 02/12/2022 il Comune di Jesolo, a seguito dello scoppio della guerra in Ucraina e della proclamazione dello stato d'emergenza, ha provveduto a dare sostegno ai nuclei familiari provenienti dall'Ucraina garantendo ai minori la frequenza scolastica e i servizi a loro annessi come, ad esempio, il trasporto scolastico ed il trasporto per la colonia estiva "Giocolonia".

5) TRENINI TURISTICI MANIFESTAZIONI DI AUTUNNO IN FESTA

A seguito richiesta del Comune di Jesolo prot. 1056/22 del 20/10/2022, la società ha provveduto all'integrazione del percorso di cui all'autorizzazione per trenini turistici per la manifestazione Autunno in Festa.

6) TRENINI TURISTICI MANIFESTAZIONI DI NATALE

Con nota Prot. 1114/22 del 20/11/2022 il Comune di Jesolo ha richiesto altresì il servizio dei trenini

turistici per le manifestazioni di Natale, riscontrato positivamente dalla società con nota prot. 1120/22 del 22/11/2022.

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 2022
Debiti v/ enti		€ 241.904	Canone settore sosta 2022
Debiti diversi		€ 437	Tenuta registro regionale imprese di trasporto 2022
Crediti v/enti	€ 1.091		Contributi servizio trasporto scolastico a sostegno nuclei familiari provenienti dall'Ucraina a seguito proclamazione stato di emergenza
Totale	€ 1.091	€ 307.341	
	COSTI	RICAVI	
Canoni contratti di concessione	€ 130.000		Canoni di concessione sosta 2022
Canone settore sosta	€ 241.904		Canone settore sosta 2022
Energia elettrica	€ 13.067		Jesolo Patrimonio Srl – illuminazione aree parcheggio
Proventi trasporto scolastico		€ 781.232	Quota contributo servizio di trasporto scolastico
		€ 1.091	Contributo a sostegno nuclei familiari provenienti dall'Ucraina a seguito proclamazione stato di emergenza
Totale	€ 384.971	€ 782.323	

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 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. Con Determina dell'Amministratore Unico n.109/2022 del 28.11.2022 è stata rinnovata la nomina dell'O.d.V. per il triennio 2022/2024. L'O.d.V. ha adottato il proprio regolamento di funzionamento ed ha svoto nel corso del 2022 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 2022

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 31.12.2022 presentato destinando l'utile dell'esercizio 2022 di euro 334.435,08.= a riserva straordinaria, avendo la riserva legale raggiunto il quinto del capitale sociale.

Jesolo (VE), li 30 Marzo 2023

L'Amministratore Unico

Pietro De Nicola

