

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 31/12/2023

Gli importi sono espressi in unità di euro

Stato patrimoniale	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	205.163	191.955
II - Immobilizzazioni materiali	1.320.590	1.380.505
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale Immobilizzazioni (B)	1.525.753	1.572.460
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	48.638	52.906
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.194	116.862
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.621	10.323
Totale attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-
Totale crediti	127.815	127.185
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	2.782.257	2.368.147
Totale attivo circolante (C)	2.958.710	2.548.238
D) Ratei e risconti	13.621	7.733
Totale attivo	4.498.084	4.128.431
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	100.000	100.000
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	1.227.793	893.358
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	223.637	334.435
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale Patrimonio Netto	2.051.430	1.827.793
B) Fondi per rischi e oneri	71.690	73.655
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	293.125	259.880
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.024.298	806.431
esigibili oltre l'esercizio successivo	896.870	1.021.036
Totale debiti	1.921.168	1.827.467
E) Ratei e risconti	160.671	139.636
Totale passivo	4.498.084	4.128.431

Conto economico	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.732.400	3.356.630
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	29.383	38.543
altri	13.126	53.576
Totale altri ricavi e proventi	42.509	92.119
Totale valore della produzione	3.774.909	3.448.749
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	201.395	194.886
7) per servizi	878.881	824.374
8) per godimento di beni di terzi	669.176	468.481
9) per il personale		
a) salari e stipendi	892.157	804.196
b) oneri sociali	296.876	255.594
C), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	85.438	100.261
c) trattamento di fine rapporto	59.694	77.510
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	25.744	22.751
Totale costi per il personale	1.274.471	1.160.051
10) ammortamenti e svalutazioni		
A), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	270.790	276.210
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.568	37.387
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	237.222	238.823
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	270.790	276.210
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.268	-5.858
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	11	-
14) oneri diversi di gestione	80.862	63.707
Totale costi della produzione	3.379.854	2.981.851
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	395.055	466.898
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	106	2.712
Totale proventi diversi dai precedenti	106	2.712

Totale altri proventi finanziari	106	2.712
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	52.718	31.478
Totale interessi e altri oneri finanziari	52.718	31.478
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-52.612	-28.766
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)	342.443	438.132
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	124.221	101.302
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-5.415	2.395
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	118.806	103.697
21) Utile (perdita) dell'esercizio	223.637	334.435

I valori si intendono espressi in euro

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2023

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2023	2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	223.637	334.435
Imposte sul reddito	118.806	103.697
Interessi passivi/(attivi)	52.612	28.766
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	395.055	466.898
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	31.280	(80.626)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	270.790	276.210
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	302.070	195.584
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	697.125	662.482
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.268	(5.858)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(12.125)	(6.587)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	61.442	(43.888)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.888)	(2.309)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	21.035	(19.914)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	180.530	136.911
Totale variazioni del capitale circolante netto	249.262	58.355
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	946.387	720.837
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(52.612)	(28.766)
(Imposte sul reddito pagate)	(118.806)	(103.697)
Totale altre rettifiche	(171.418)	(132.463)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	774.969	588.374
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(203.723)	(61.506)
Immobilizzazioni immateriali		
Investimenti	(20.360)	3.650
Immobilizzazioni finanziarie		
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(224.083)	(57.856)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(136.776)	(173.004)
Mezzi propri		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(136.776)	(173.004)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	414.110	357.514
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	1.993.775
Danaro e valori in cassa	0	16.858
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.368.147	2.010.633
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	0	2.354.145
Assegni	0	14.002
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.782.257	2.368.147

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 31.12.2023, nelle sue parti componenti dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, che chiude con un utile netto di euro 223.637.=.

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.

Preme sottolineare che la dimensione dello sforzo organizzativo per il raggiungimento dei risultati che di seguito si presentano risulta maggiormente percepibile considerando i principali ostacoli affrontati nel corso del 2023, dati, da un lato, dalla difficoltà nel reperimento di personale qualificato, in particolare degli addetti alla guida (autisti) da adibire al servizio di trasporto scolastico, anche in sostituzione a seguito di dimissioni e/o di rinuncia da parte dell'organico a tempo determinato alla riassunzione stagionale (mancato esercizio del diritto di precedenza), e, dall'altro lato, come già segnalato nelle precedenti comunicazioni all'Ente, dall'attuale sottodimensionamento della pianta organica rispetto ai fabbisogni di "personale di struttura a tempo pieno" richiesti dalla ordinaria gestione, dovuti all'incremento progressivo degli adempimenti previsti dagli accresciuti obblighi derivanti dalle normative sulle società pubbliche e dai rapporti con l'Ente e alle richieste, da parte di quest'ultimo e dell'utenza, di potenziamento e miglioramento dei servizi erogati. Nonostante tali difficoltà, la struttura aziendale in forza ha dato prova di professionalità e anche di consapevolezza del ruolo istituzionale ricoperto dalla Società nei confronti della comunità. Pur se sottoposto a continua pressione, l'organico, in maniera compatta, ha consentito alla Società di erogare costantemente i servizi ad essa affidati pur, in relazione al servizio di trasporto scolastico, dovendo ricorrere per brevi periodi a risorse esterne che possono essere richieste, se disponibili, in virtù della partecipazione al contratto di rete di imprese sottoscritto tra le società ATVO S.p.A. e F.A.P. Autoservizi S.p.A.

In relazione agli obiettivi strategici assegnatili per il 2023, la società ha raggiunto, o sta completando nel corso del 2024, 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 30.09.2023.

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. 3.300 su stallo stradale e ca. 2.000 su spazi presidiati. Durante la stagione estiva 2023 rileva evidenziare che la gestione è stata condotta in piena efficienza grazie anche ad un organico rafforzato dal personale a tempo determinato stagionale, dopo alcuni anni in cui vi erano state delle difficoltà nel reperimento.

Il servizio di sosta si avvale di una infrastruttura integrata di gestione in continua evoluzione tecnologica, che comporta costanti investimenti. Nel 2023, in particolare, è stato avviato e completato l'intervento di recinzione, automazione e videosorveglianza dell'area "B" del parcheggio "Nember", migliorando gli standard di servizio per complessivi ca. 140 posti auto, oltre a 5 per disabili.

Relativamente alla Jesolo Parking Card, strumento di pagamento agevolato della sosta, riservato e assai

apprezzato dai residenti del Comune, è stata confermata la possibilità di richiedere n. 2 tessere per nucleo familiare. Mantenuite di conseguenza le procedure per la verifica del diritto al suo rilascio.

Confermati inoltre per il 2023 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.

Confermata altresì la possibilità per l'utenza costituita dalle piccole attività economiche, che hanno necessità di spostarsi spesso sul territorio, di utilizzare il titolo di pagamento agevolato denominato IMoneta+, la cui validità è stata fissata in tre anni, semplificando quindi la procedura di rinnovo.

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, e nel parcheggio on di P.zza Milano ove è stata collocata una nuova stazione di ricarica veloce, nel corso dell'anno 2023 sono state effettuate oltre 3.500 ricariche (+69% rispetto al 2022), con una durata media pari a circa due ore e mezza per i parcheggi off e inferiore all'ora e mezza per il parcheggio on di P.zza Milano. Il dato della durata media di collegamento alle colonnine di ricarica nei parcheggi off ricalca la durata della sosta breve degli utenti ordinari, che si colloca nella fascia compresa tra le due ore e le due ore e mezza, pertanto l'utenza che utilizza l'auto elettrica sembra apprezzare la possibilità di usufruire, nel tempo di sosta "ordinaria", dell'ulteriore servizio di ricarica presso strutture dotate di parcheggi funzionali e confortevoli, protetti 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.

L'attività connessa alla gestione delle rimozioni registra nel 2023 ca. 640 veicoli rimossi, in ulteriore calo rispetto ai ca. 700 del 2022.

Tale settore aziendale permane in perdita strutturale ed inoltre i fornitori del servizio operativo di rimozione hanno manifestato anche nel 2023 le difficoltà a continuare a garantire il servizio richiesto. A tale proposito la società ha autorizzato la richiesta di subappaltare parte delle operazioni, ciò ha contribuito a migliorare l'efficacia del servizio nelle fasce orarie nelle quali non è previsto il presidio presso il deposito rimozioni.

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 2023

- Intervento di recinzione, automazione e videosorveglianza area "B" parcheggio "Nember";
- Ricostituzione della squadra di ausiliari della sosta, come richiesto dall'Ente.

2) Settore mobilità – In relazione a tale settore, pur con le problematiche dettate dalla carenza di organico come sopra descritto, il servizio di trasporto scolastico è stato svolto come previsto dal Piano di Trasporto, inclusi i trasferimenti gratuiti con i quali viene assicurata agli Istituti Scolastici la collaborazione nell'organizzazione delle uscite didattiche extracurricolari e, durante la stagione estiva, la frequenza della Colonia Marina nonché le uscite programmate dalla Colonia stessa e dai Grest. Va posto in evidenza che anche per il 2023 è stata confermata l'invarianza delle tariffe di trasporto, fissate sin 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 svolto regolarmente nelle ore serali e notturne.

Aspetti salienti relativi all'esercizio 2023

- Pubblicato specifico avviso di selezione volto ad estendere le candidature per la mansione di autista ai soggetti interessati ad intraprendere il percorso di conseguimento delle abilitazioni minime necessarie

(patente "D" et "CQC"), che prevede, in caso di assunzione finale, il rimborso dilazionato dei costi sostenuti per l'ottenimento dei titoli abilitativi.

3) Risorse umane – Jtaca svolge le proprie attività potendo contare su un organico composto da un nucleo assunto a tempo indeterminato che viene implementato attraverso le articolazioni contrattuali di tipo stagionale e a tempo determinato. Queste ultime riguardano la maggior parte degli addetti impiegati nel 2023. La pianta organica ponderata su base annua nel 2023 si è attestata quindi a n. 29,83 unità, delle quali solo n. 19 a tempo pieno annuale. Il dato numerico conferma quindi quanto anticipato nelle righe precedenti, ovvero che l'organico che presiede alla gestione annuale e alla direzione strategica, sentito anche il parere dell'organo di controllo della società, sia sottodimensionato rispetto alle esigenze gestionali, amministrative e burocratiche, sempre maggiori, con i conseguenti rischi di potenziale peggioramento delle funzioni di supporto alle attività e ai servizi.

Si evidenzia il riallineamento avvenuto nel 2023 delle attività formative obbligatorie ai sensi del D.Lgs 81/2008, mentre si conferma la difficoltà nelle attività di formazione continua e aggiornamento professionale come 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.

Aspetti salienti relativi all'esercizio 2023

- Con l'obiettivo di agevolare l'utenza e ridurre i possibili disagi dovuti anche agli appesantimenti imposti dalla nutrita documentazione resasi di anno in anno necessaria per il rilascio dei titoli che permettono di usufruire dei servizi di sosta e trasporto scolastico (quali: attestazioni, copia documentale, autodichiarazioni, autorizzazioni, deleghe) è stato avviato un riassetto organizzativo che ha consentito, dal mese di febbraio 2023, di ampliare l'orario di apertura dello sportello Front Office

- Con lo stesso obiettivo è stato avviato un processo di digitalizzazione della procedura di rilascio dei titoli con la previsione di effettiva attivazione per la seconda metà del 2024;

4) Altre evidenze salienti - Sistema di Gestione Qualità - Anche per il 2023, confermando quindi l'impegno dell'intera struttura verso il miglioramento continuo della gestione dei servizi presidiati, l'Ente Certificatore RINA, nell'audit di ri-certificazione (che, a differenza delle verifiche di mantenimento annuali, risulta particolarmente gravoso in quanto determina il rilascio di un nuovo certificato in occasione della scadenza triennale) ha attestato che il sistema di gestione è conforme alla norma di riferimento per la "Progettazione ed erogazione di servizi relativi alla sosta e alla mobilità".

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 complesso e in continua evoluzione, 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 31.12.2023 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 31.12.2023 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 2023, che viene sottoposto all'esame del socio unico per l'approvazione, si può così riepilogare (valori in unità di euro):

Stato patrimoniale	
- Attivo	4.498.084.=
- Passivo	2.446.654.=
- Patrimonio netto	2.051.430.=
Conto economico	
- Valore della produzione	3.774.909.=
- Costi della produzione	3.379.854.=
- Differenza tra proventi ed oneri finanziari	-52.612.=
- Imposte sul reddito dell'esercizio	118.806.=
- Utile dell'esercizio	223.637.=

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	46.776	177.307	224.083
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	107	107
Ammortamento dell'esercizio	33.568	237.222	270.790
Altre variazioni	-	107	107
Totale variazioni	13.208	(59.915)	(46.707)
Valore di fine esercizio			
Costo	943.541	3.318.794	4.262.335
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	738.378	1.998.204	2.736.582
Valore di bilancio	205.163	1.320.590	1.525.753

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 7.455.=. Il costo inizialmente sostenuto, di euro 11.550. =, nel corso del 2021 è stato imputato al conto impianti di allarme per euro 4.095. =.

Esercizio 2022

Nessuna nuova immobilizzazione iscritta.

Esercizio 2023

Sono state iscritte in bilancio:

- 1) alla voce software, i costi di acquisto del software pacchetto office per un importo pari ad euro 195. =, ammortizzato in tre esercizi;
- 2) alla voce spese pluriennali su beni di terzi, i costi per i lavori ed opere edili complementari agli impianti presso il parcheggio denominato Nember2 per un importo pari ad euro 21.538.=, ammortizzati nella misura di un ottavo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per la progettazione e direzione dei lavori necessari all'adeguamento degli impianti presso il parcheggio denominato Nember2 per un importo pari ad euro 17.763.=, ammortizzati nella misura di un ottavo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per la progettazione e direzione dei lavori necessari all'adeguamento degli impianti presso il parcheggio denominato Pindemonte per un importo pari ad euro 7.280.=, ammortizzati nella misura di un ottavo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo 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	733.804	896.767
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	155.508	-	549.304	704.812
Valore di bilancio	0	7.455	184.500	191.955
Variazioni nell'esercizio	195		46.583	46.778
Ammortamento dell'esercizio	65	-	33.503	33.568
Altre variazioni	-	-	(2)	(2)
Totale variazioni	130	-	13.078	13.208
Valore di fine esercizio				
Costo	155.703	7.455	780.383	943.541
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	155.573	-	582.805	738.378
Valore di bilancio	130	7.455	197.578	205.163

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 237.222. = 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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	24.344	141.600	190	11.172	177.306
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	107	107
Ammortamento dell'esercizio	32.761	127.564	20.945	55.952	237.222
Altre variazioni	-	-	1	107	108
Totale variazioni	(8.417)	14.036	(20.754)	(44.780)	(59.915)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.128.488	1.011.265	442.623	736.418	3.318.794
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	236.222	677.953	390.895	693.134	1.998.204
Valore di bilancio	892.266	333.312	51.728	43.284	1.320.590

La società ha, inoltre, acquistato, nell'esercizio 2023, 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 177.306.=. Sono stati dismessi beni per raggiunta obsolescenza per un importo pari ad euro 107.=

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 3.274.737.=, 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.=.

Nell'esercizio 2023 sono stati sostituiti beni per raggiunta obsolescenza il cui costo sostenuto dal concedente ed interamente ammortizzato è pari ad euro 10.750.=.

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 18.232.=.

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 LOCAZIO NE	FINE LOCAZIO NE	VALORE ATTUALE DELLE RATE NON SCADUTE AL 31.12.2023 (A)	ONERE FINAZIARIO EFFETTIVO 2023	AMMORTAMENTI E RETTIFICHE ANNO 2023	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO	COSTO SOSTENUTO DAL CONCEDENTE	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2023	VALORE NETTO DI BILANCIO AL 31.12.2023 (B)	
188238	LOCOMOTIVA CON CARROZZA DOTTO P90	2001	2006	0	0	0	20%	87.798	87.798	0
809367	SISTEMA SOSTA "SKIDATA"	2006	2013	0	0	0	15%	2.050	2.050	0
814977	SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGI	2006	2010	0	0	0	30%	18.900	18.900	0
815071	LOCOMOTIVA DOTTO P90	2006	2010	0	0	0	20%	59.180	59.180	0
815082	CARROZZA DOTTO A98	2006	2010	0	0	0	20%	50.950	50.950	0
815090	N.6 CICLOMOTORI PIAGGIO C42	2006	2010	0	0	0	25%	0	0	0
815462	DISPOSITIVI STRADALI E DISSUASORI DI VELOCITA'	2006	2010	0	0	0	25%	166.090	166.090	0
817493	IMPIANTI E MOBILI UFFICI SEDE	2006	2011	0	0	0	16,67%	42.439	42.439	0
				0	0	0	12%	52.000	52.000	0
818338	N.10 SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS	2006	2010	0	0	0	25%	20.000	20.000	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	SFGNAI FTICA VFICOI ARF	2007	2011	0	0	0	25%	78.898	78.898	0
820756	SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E21	2007	2010	0	0	0	25%	122.500	122.500	0
M0013058	RETE TRASMISSIONE DATI PARCHEGGI ON STREET	2008	2013	0	0	1.566	4,35%	36.000	25.056	10.944
M0013059	ESPANSIONE SISTEMI SKIDATA PARK VOLTA - SALA OPERATIVA	2008	2013	0	0	0	15%	156.000	156.000	0
M0013060	COPERTURA POSTI AUTO PARCHEGGIO	2008	2013	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
Q0034238	PENSILINA PARCHEGGIO	2008	2013	0	0	0	10%	15.882	15.882	0
	ARMADIO PARCHEGGIO			0	0	0	15%	9.800	9.800	0
Q0040087	IMPIANTO ELETTRICO PARCHEGGIO	2008	2015	0	0	1.217	4,35%	27.975	20.688	7.288
	SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGIO			0	0	0	30%	26.800	26.800	0
PS101427	SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E22M	2008	2013	0	0	0	25%	124.000	124.000	0
LI1018161	PARCOMETRI	2008	2013	0	0	0	15%	15.250	15.250	0
	SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS			0	0	0	25%	16.000	16.000	0
LH211185	DISPOSITIVI STRADALI DI SEGNALEAZIONE	2009	2014	0	0	0	25%	120.000	120.000	0
497371	PARCOMETRI	2009	2014	0	0	0	15%	18.250	18.250	0
499058	ARREDO UFFICI	2010	2016	0	0	0	12%	48.564	48.564	0
	IMPIANTI UFFICI			0	0	0	16,67%	19.098	19.098	0
	LINEA FIBRA OTTICA			0	0	0	16,67%	22.335	22.335	0
7799154	FIAT FIORINO 1.4 NPSX	2010	2015	0	0	0	20%	7.404	7.404	0
Riporto				0	0	2.783		1.701.663	1.683.432	18.232

1/2

NUMERO CONTRATTO E DESCRIZIONE BENE	INIZIO LOCAZIO NE	FINE LOCAZIO NE	VALORE ATTUALE DELLE RATE NON SCADUTE AL 31.12.2023 (A)	ONERE FINAZIARIO EFFETTIVO 2023	AMMORTAMENTI E RETTIFICHE ANNO 2023	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO	COSTO SOSTENUTO DAL CONCEDENTE	FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2023	VALORE NETTO DI BILANCIO AL 31.12.2023 (B)	
407940	PARCOMETRI	2010	2015	0	0	0	15%	18.750	18.750	0
	SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGIO			0	0	0	30%	46.125	46.125	0
408519	PARCOMETRI	2010	2015	0	0	0	15%	37.500	37.500	0
11823	N.3 SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E22M	2010	2020	0	0	0	25%	390.000	390.000	0
	N.3 SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS			0	0	0	25%	23.000	23.000	0
410198	PARCOMETRI	2011	2016	0	0	0	15%	35.600	35.600	0
13157	CARROZZA DOTTO	2011	2016	0	0	0	20%	54.000	54.000	0
13159	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%	47.980	47.980	0
13853	AUTOCARRO IVECO DAILY 35C13/P	2012	2017	0	0	0	20%	30.500	30.500	0
13854	GRU FERRARI 530.A2	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 A50	2012	2017	0	0	0	25%	49.000	49.000	0
423193	DISPOSITIVI STRADALI DI SEGNALEAZIONE	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%	92.500	90.188	0
16546	SISTEMA ACCESSO PARCHEGGI (AGGIORNAMENTO)	2014	2019	0	0	0	15%	140.000	136.500	0
16807	SCUOLABUS IVECO 70C17	2014	2021	0	0	0	25%	91.800	91.800	0
16808	SCUOLABUS IVECO 70C17	2014	2021	0	0	0	25%	91.800	91.800	0
				0	0	2.783		3.274.737	3.246.048	18.232

NOTA:

Effetto netto su P.N. (B-A):	18.232	0	18.232
------------------------------	--------	---	--------

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	52.906	52.906
Variazione nell'esercizio	(4.268)	(4.268)
Valore di fine esercizio	48.638	48.638

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= e il credito di imposta su investimenti in beni strumentali nuovi agevolabili ex L. n.160/2019 e L. n.178/2020, per complessivi euro 6.113. =.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

	Totale		
Area geografica	VENETO	ALTRE ZONE	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	126.698	1.117	127.815

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	2.354.145	14.002	2.368.147
Variazione nell'esercizio	405.381	8.729	414.110
Valore di fine esercizio	2.759.526	22.731	2.782.257

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, spese per il servizio di hosting, canoni di assistenza, abbonamenti a quotidiani.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	53	7.680	7.733
Variazione nell'esercizio	(53)	5.941	5.888
Valore di fine esercizio	0	13.621	13.621

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	893.358	334.435	-		1.227.793
Totale altre riserve	893.358	334.435	-		1.227.793
Utile (perdita) dell'esercizio	334.435	-	334.435	223.637	223.637
Totale patrimonio netto	1.827.793	334.435	334.435	223.637	2.051.430

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		B
Riserva legale	100.000	RISERVA DI UTILI	A,B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.227.793	RISERVA DI UTILI	A,B,C,D
Totale altre riserve	1.227.793		
Totale	1.827.793		

A= per aumento del capitale sociale
 B= per copertura delle perdite
 C = per distribuzione ai soci
 D = per altri vincoli statutari
 E = altro

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	259.880
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	35.935
Utilizzo nell'esercizio	2.690
Totale variazioni	33.245
Valore di fine esercizio	293.125

Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale.

Debiti suddivisi per area geografica

	Totale		
Area geografica	VENETO	ALTRE ZONE	
Totale debiti	1.869.859	51.309	1.921.168

Le fatture da ricevere, iscritte in bilancio tra i debiti esigibili entro l'esercizio successivo per euro 103.667. =, sono costituite da costi per servizi ed acquisto di beni resi o consegnati nel 2023 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 31.12.2024 sorti a seguito di operazioni di finanziamento.

La società ha in corso 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 relative a proventi degli abbonamenti trasporto scolastico e di sosta di competenza di esercizi successivi; 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 e da quota proventi pubblicità su treno gommato di competenza di esercizi futuri.

I ratei passivi sono costituiti dalla quota di competenza dell'esercizio 2023 di interessi passivi su finanziamenti bancari.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.281	138.355	139.636
Variazione nell'esercizio	(364)	21.399	21.035
Valore di fine esercizio	917	159.754	160.671

Nota Integrativa Conto economico

Il conto economico iscrive i costi e i ricavi relativi all'esercizio 2023 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	2.678.367	1.054.033
	3.732.400	

Costi della produzione

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

ANNO	2023	2022
Costi associazione in partecipazione	63.844	68.990
Servizio di rimozione veicoli	72.290	74.388
Spese telefoniche	35.776	35.638
Energia elettrica ed altre utenze	76.160	112.893
Spese di trasporto	158	16
Spese postali	114	26
Assicurazioni	54.068	54.851
Manutenzioni	221.350	149.880
Consulenze e collaborazioni	97.748	86.190
Compensi organi di vigilanza	5.200	5.200
Compensi ad amministratori	20.000	20.000
Contributi compenso amministratori	3.200	1.187
Compensi a revisori	12.480	12.480
Spese di pubblicità e rappresentanza	21.135	14.826
Vigilanza	32.973	35.308
Spese bancarie e oneri su fidejussioni	13.816	12.617

Spese di assistenza e sorveglianza	34.393	31.194
Spese per sistema qualità	7.136	6.736
Spese per servizi web	11.994	14.437
Servizi di prelievo/deposito	41.092	35.050
Costo personale di terzi	8.423	6.978
Spese varie dipendenti	20.134	16.434
Costi di aggiornamento	8.881	6.507
Spese di pulizia	16.516	22.548
Totale	878.881	824.374

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

ANNO	2023	2022
Canoni di concessione e aggi su parcheggi	549.111	371.904
Affitto locali	80.923	78.211
Noleggi	19.639	14.627
Manutenzioni su beni di terzi	16.837	1.344
Spese condominiali	2.666	2.395
Totale	669.176	468.481

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

ANNO	2023	2022
Oneri diversi di gestione	34.758	28.708
Imposte e tasse deducibili dell'esercizio	6.900	7.686
Imposte e tasse non deducibili dell'esercizio	31	26
Sopravvenienze passive ordinarie	15.069	1.742
Multe e ammende	14	62
Erogazioni liberali	7.912	7.912
Tassa rifiuti (TARI)	14.178	15.482
Perdite su crediti	2.000	2.089
Totale	80.862	63.707

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	51.942	776	52.718

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

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	33.158
Differenze temporanee nette	(33.158)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	2.543
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	5.415
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	7.958

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

Il numero medio di dipendenti avuti dalla società nell'esercizio 2023 è stato di 34,74 unità, di cui n. 27,74 operai e n. 7 impiegati.

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	6	28	35

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)	17.07.2023	907
Erario	Credito di imposta per i costi di energia elettrica e gas imprese non energivore periodo Luglio-Agosto-Settembre 2022	15.03.2023	2.708
Erario	Credito di imposta per i costi di energia elettrica e gas imprese non energivore periodo Ottobre-Novembre 2022	15.03.2023	1.149
Erario	Credito di imposta per i costi di energia elettrica e gas imprese non energivore periodo Dicembre 2022	15.03.2023	877
Erario	Credito di imposta per i costi di energia elettrica e gas imprese non energivore periodo Gennaio-Febbraio-Marzo 2023	17.07.2023	2.516

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 2022 DEL COMUNE DI JESOLO (ENTE CHE ESERCITA SULLA SOCIETA' L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	ANNO 2022	ANNO 2021
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	885.930	2.316.846
Immobilizzazioni materiali	143.386.346	138.936.925
Immobilizzazioni finanziarie	24.362.503	223.144.605
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	168.634.779	164.398.376
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
Rimanenze	73.525	95.054
Crediti	12.068.332	12.290.881
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0	0
Disponibilità liquide	36.704.995	31.160.164
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	48.846.852	43.546.098
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	9.054	4.803
Risconti attivi	102.671	102.671
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	217.670.742	208.051.948
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	ANNO 2022	ANNO 2021
A) PATRIMONIO NETTO		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	185.992.001	181.889.829
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	2.188.695	1.547.150
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0	0
D) DEBITI		
TOTALE DEBITI (D)	12.815.287	12.851.758
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIM.		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	16.674.759	11.763.211
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	217.670.742	208.051.948
CONTI D'ORDINE		
TOTALE CONTI D'ORDINE	11.110.197	29.088.941
CONTO ECONOMICO		
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	52.918.537	54.781.887
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	58.095.731	57.763.258
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-5.177.193	-2.981.372

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
Proventi finanziari	302	693
Oneri finanziari	60.310	51.658
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-60.008	-50.965
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
TOTALE RETTIFICHE (D)	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
Proventi straordinari	9.169.100	5.314.127
Oneri straordinari	2.066.948	517.547
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI (E)	7.102.152	4.796.580
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.864.951	1.764.243
Imposte	727.308	572.793
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.137.643	1.191.450

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) ASSUNZIONE AUSILIARI DEL TRAFFICO

Con nota Prot. 300/23 del 21/02/2023 la Polizia Locale del Comune di Jesolo ha richiesto l'assunzione di n. 4 ausiliari del traffico stagionali, richiesta riscontrata positivamente dalla Società con Prot. 307/23 del 22/02/2023. Richiesta poi confermata dagli indirizzi per la predisposizione del budget previsionale 2023 trasmessi dal Comune di Jesolo e ricevuti con Prot. 418/23 del 20/03/2023.

2) MANIFESTAZIONE IRONMAN

Con nota Prot. 237/23 del 09/02/2023 il Comune di Jesolo ha richiesto la disponibilità delle aree parcheggio Nember A e B per la manifestazione "Ironman" per il periodo 02/05-09/05/2023, riscontrata positivamente con Prot. 268/23 del 15/02/2023.

3) VERBALE DI RIUNIONE DI ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 09 MAGGIO 2023

Con approvazione del bilancio di esercizio 2022 è terminato il mandato del sindaco e revisore unico in carica. Vista la nomina del successore, giusto decreto numero 11 del 18/04/2023 del Sindaco di Jesolo, la società ha recepito formalmente in atti la nomina a sindaco e revisore unico. Il socio unico, quindi, ha recepito formalmente, confermando la carica a sindaco e revisore unico della società.

4) SERVIZIO SHARING VEICOLI LEGGERI

Con nota Prot. 875/23 del 20/06/2023 il Comune di Jesolo ha trasmesso la Delibera di Giunta Comunale n. 188 del 15/06/2023 con la quale incarica la Società di attivare un servizio di noleggio di monopattini elettrici e biciclette sia tradizionali che a pedalata assistita in modalità "free floating". La Società ha provveduto ad avviare idonea procedura e ad affidare il servizio ad operatore specializzato nei termini indicati nella Delibera di Giunta Comunale. Servizio avviato dal 09/09/2023.

5) DETERMINA DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 126 DEL 08/08/2023

Approvazione della proposta tariffaria per il servizio di trasporto scolastico per l'A.S. 2023/2024 e trasporto alla colonia diurna marina comunale, per la stagione estiva 2024

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 2022/2023 e le relative agevolazioni ISEE anche per il 2023/2024.

6) MANIFESTAZIONE PAESE DEI BALOCCHI

Con nota Prot. 1250/23 del 20/09/2023 il Comune di Jesolo ha richiesto il servizio del trenino turistico per la manifestazione "Paese dei Balocchi", riscontrato positivamente con Prot. 1252/23 del

20/09/2023.

7) TRENINI TURISTICI MANIFESTAZIONI DI NATALE

Con nota Prot. 1509/23 del 21/11/2023 il Comune di Jesolo ha richiesto il servizio dei trenini turistici per le manifestazioni di Natale, riscontrato positivamente dalla società con nota prot. 1514/22 del 23/11/2023.

8) DETERMINA DELL'AMMINISTRATORE UNICO N. 133 DEL 01/12/2023

Richiesta da parte del Comune di Jesolo di collaborazione per l'evento "Jesolo Incantatus"

Con lettera del 22 novembre 2023 (a prot. 1511/23 del 23/11/2023), il Comune di Jesolo ha richiesto a Jtaca di concedere gratuitamente gli spazi pubblicitari disponibili sulle carrozze dei convogli dei trenini che circoleranno durante il periodo natalizio 2023/24, "brandizzandoli" con i temi dell'evento "Jesolo Incantatus", organizzato in P.zza Marconi dal 17/12/2023 al 07/01/2024. L'amministratore unico ha deliberato di affidare l'allestimento di un trenino gommato.

Richiesta da parte del Comune di Jesolo di collaborazione per un servizio navetta circolare di collegamento tra i luoghi che ospitano le diverse tipologie di presepe durante il periodo natalizio

Il Comune di Jesolo richiede tradizionalmente a Jtaca di organizzare un servizio gratuito di collegamento tra i siti dei vari eventi organizzati durante il periodo natalizio, attraverso un servizio urbano di trasporto di persone mediante trenini gommati che collega il Paese con il Lido Centro e Ovest (Jesolo Winter Train). Con lettera del 30 novembre 2023 (a prot. 1565/23 del 30/11/2023), il Comune di Jesolo formalizzava la richiesta a Jtaca di attivare un servizio gratuito di collegamento tra i siti delle diverse tipologie di presepe allestiti durante il periodo natalizio (Sand Nativity e mostra JMuseo in Piazza Brescia, Presepe di Ghiaccio in Piazza I° Maggio e Presepe di Sassi in Piazza Milano). Verificato che i tempi di percorrenza del servizio urbano di trasporto di persone mediante trenini gommati e la conformazione della località non consentono di allungare il percorso inserendo una ulteriore fermata, si è valutato quindi opportuno, per lo svolgimento del servizio richiesto dal Comune di Jesolo, di contattare ATVO S.p.A. che gestisce il servizio di trasporto pubblico locale sul territorio comunale. L'amministratore unico, pertanto, ha deliberato di affidare ad ATVO S.p.A. il servizio gratuito di collegamento tra i siti delle diverse tipologie di presepe allestiti durante il periodo natalizio.

9) MODIFICA CONTRATTI DI SERVIZIO

Con note Prot. 1694/23 e Prot. 1695/23 del 22/12/2023 il Comune di Jesolo ha invitato la Società a sottoscrivere le modifiche proposte ai contratti servizio trasporto scolastico e sosta e mobilità. La stipula di tali modifiche è avvenuta a rogito Segretario Comunale in data 27/12/2023.

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		€ 205.754	Saldo canone di concessione sosta 2023
Debiti v/ enti		€ 277.817	Canone settore sosta 2023
Crediti v/ clienti	€ 8.109		Saldo contributo servizio di trasporto scolastico 2023
Totale	€ 8.109	€ 483.571	

	COSTI	RICAVI	
Canoni contratti di concessione	€ 270.754		Canoni di concessione sosta 2023
Canone settore sosta	€ 277.817		Canone settore sosta 2023
Energia elettrica	€ 7.808		Jesolo Patrimonio Srl – illuminazione aree parcheggio
Diritti	€ 687		Tenuta registro regionale imprese di trasporto 2023
Diritti	€ 50		Diritti accesso atti
Proventi trasporto scolastico		€ 819.027	Quota contributo servizio di trasporto scolastico
Totale	€ 557.116	€ 819.027	

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 2023 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 2023

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 31.12.2023 presentato destinando l'utile dell'esercizio 2023 di euro 223.636,91.= a riserva straordinaria, avendo la riserva legale raggiunto il quinto del capitale sociale.

Jesolo (VE), lì 29 Marzo 2024

L'Amministratore Unico

Pietro De Nicola