



BILANCIO 2017

Copia 1/1

Jtaca S.r.l. con socio unico
Sede legale ed operativa via Equilio n. 15/A. 30016 - Jesolo (VE), Italia.
Tel. 0421.381738, fax 0421.387540, info@jtaca.com, www.jtaca.com
Codice Fiscale, R.I. e p.iva 03033500277, capitale sociale € 500.000,00 i.v.
Azienda certificata UNI EN ISO 9001:2008



Società soggetta alla direzione ed al coordinamento del Comune di Jesolo

JTACA S.R.L. con socio unico
VIA EQUILIO N. 15/A - 30016 JESOLO (VE)

Codice fiscale 03033500277 – Partita iva 03033500277 – R.E.A. 281277
Società iscritta al Registro delle Imprese di VENEZIA n. 03033500277
Capitale Sociale euro 500.000 i.v.
Soggetta alla direzione e coordinamento del Comune di Jesolo

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017
Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

| Stato patrimoniale | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | - | - |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 285.693 | 339.618 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 1.485.123 | 1.516.465 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | - | - |
| Totale Immobilizzazioni (B) | 1.770.816 | 1.856.083 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 23.764 | 30.909 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio | - | - |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 169.489 | 269.448 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 151.186 | 162.008 |
| Totale crediti | 320.675 | 431.456 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | - |
| IV - Disponibilità liquide | 1.087.488 | 1.140.893 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.431.927 | 1.603.258 |
| D) Ratei e risconti | 25.392 | 35.150 |
| Totale attivo | 3.228.135 | 3.494.491 |
| 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 | 215.653 | 133.705 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | - |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | - | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 112.193 | 81.946 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | - | - |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | - |
| Totale patrimonio netto di gruppo | 927.846 | 815.651 |
| B) Fondi per rischi e oneri | - | - |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 249.143 | 223.996 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 710.109 | 966.128 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.161.565 | 1.274.918 |
| Totale debiti | 1.871.674 | 2.241.046 |
| E) Ratei e risconti | 179.472 | 213.798 |
| Totale passivo | 3.228.135 | 3.494.491 |

| Conto economico | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|------------------|------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.137.731 | 3.101.660 |
| 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 | 36.224 | 34.642 |
| altri | 15.827 | 40.267 |
| Totale altri ricavi e proventi | 52.051 | 74.909 |
| Totale valore della produzione | 3.189.782 | 3.176.569 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 163.399 | 163.685 |
| 7) per servizi | 770.413 | 862.234 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 721.280 | 721.754 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 756.787 | 769.768 |
| b) oneri sociali | 234.974 | 241.733 |
| C), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 54.942 | 54.421 |
| c) trattamento di fine rapporto | 54.169 | 53.483 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | - | - |
| e) altri costi | 773 | 938 |
| Totale costi per il personale | 1.046.703 | 1.065.922 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| A), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 219.370 | 167.357 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 53.924 | 59.739 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 165.446 | 107.618 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 219.370 | 167.357 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 7.145 | 4.947 |
| 12) accantonamenti per rischi | - | - |
| 13) altri accantonamenti | - | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 67.417 | 61.909 |
| Totale costi della produzione | 2.995.727 | 3.047.808 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 194.055 | 128.761 |
| 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 | 2.538 | 1.007 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 2.538 | 1.007 |
| Totale altri proventi finanziari | 2.538 | 1.007 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | - | - |
| verso imprese collegate | - | - |
| verso imprese controllanti | - | - |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | - |
| altri | 29.212 | 9.737 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 29.212 | 9.737 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | - | - |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | -26.674 | -8.730 |
| 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) | 167.381 | 120.031 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 41.356 | 52.643 |
| imposte relative a esercizi precedenti | - | - |
| imposte differite e anticipate | 13.832 | -14.558 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | - | - |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 55.188 | 38.085 |
| 21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio | 112.193 | 81.946 |

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 112.193 | 81.946 |
| Imposte sul reddito | 55.188 | 38.085 |
| Interessi passivi/(attivi) | 26.674 | 8.730 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 194.055 | 128.761 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 25.147 | 11.281 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 219.370 | 167.357 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 244.517 | 178.638 |

| | | |
|--|-----------|-------------|
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 438.572 | 307.399 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 7.145 | 4.947 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 5.731 | (765) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (79.500) | 183.867 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 9.758 | 30.845 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (34.326) | (33.381) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (184.822) | 286.794 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (276.014) | 472.307 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 162.558 | 779.706 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (26.674) | (8.730) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (55.188) | (38.085) |
| (Utilizzo dei fondi) | | - |
| Totale altre rettifiche | (81.862) | (46.815) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 80.696 | 732.891 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (134.103) | (1.458.382) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | 1 | (112.230) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (134.102) | (1.570.612) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | - | 760 |
| Accensione finanziamenti | - | 788.152 |
| Mezzi propri | | |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | - | 788.912 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (53.406) | (48.809) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.131.120 | 1.183.268 |
| Danaro e valori in cassa | 9.773 | 6.434 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.140.893 | 1.189.702 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.074.209 | 1.131.120 |
| Danaro e valori in cassa | 13.279 | 9.773 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 1.087.488 | 1.140.893 |

Nota Integrativa parte iniziale

Signor Sindaco,

nella sua qualità di legale rappresentante del Comune di Jesolo, socio unico della società Jtaca S.r.l. e a nome dell'organo di amministrazione, Le sottopongo per l'approvazione il bilancio della società al 31.12.2017, nelle sue parti componenti dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa, che si chiude con un utile di euro 112.193.=.

Il risultato di esercizio evidenzia un utile nettamente superiore rispetto a quanto ipotizzato in sede di budget e deriva dall'effetto combinato di più aspetti: una spesa per il personale inferiore rispetto ai costi standard previsti, il rinvio di taluni interventi di risanamento, in particolare del lastrico solare del Silo Alberella al Lido, il conseguimento di ricavi sostanzialmente in linea con il dato 2016, e perciò più alti rispetto alla previsione prudenziale avanzata dalla società che ricalcava il dato 2015.

- 1) Settore della Sosta – Relativamente alla Jesolo Parking Card, strumento di pagamento agevolato della sosta riservato ai residenti del Comune, essa conferma ed accresce il suo gradimento raggiungendo, a fine 2017, le circa 3.600 card distribuite (+73% rispetto al 2013) che generano 200.000 ticket ca., pari al 25% degli scontrini complessivamente emessi dai parcometri. Progressivamente, in coerenza con le nuove assegnazioni disposte dall'Ente, si rafforza la disponibilità di posti adibiti a sosta che si attestano su oltre 5.100 unità di cui ca. 3.750 su stallo stradale e ca. 1.350 su spazi presidiati.

Il servizio di sosta, che ha consuntivato nell'esercizio in esame l'emissione di ca 810.000 ticket, si avvale di una infrastruttura integrata di gestione in continua evoluzione tecnologica, comportando nel continuo coerenti ed importanti investimenti e potendo contare, nel dettaglio su:

- 5 casse ad elevata automazione, poste in parcheggi presidiati,
- 120 parcometri diffusamente distribuiti sul territorio comunale,
- 120 telecamere di videosorveglianza,
- centrale operativa, h 24, per il monitoraggio degli apparati posti in campo e per l'assistenza alla clientela, 4.300 interventi di assistenza (-11% su 2016), con tempi medi di differimento dei malfunzionamenti di 11 minuti e di risoluzione delle chiamate alla centrale operativa contenuti in meno di 3 minuti,
- 26 impianti, con pannelli a messaggio variabile, che assicurano capillarmente la messaggistica istantanea di infomobilità.

Relativamente al risultato della gestione, come detto, i ricavi del settore si attestano ad un +7% del forecast 2017.

Anche l'attività connessa alla gestione delle rimozioni registra un aumento apprezzabile dei veicoli rimossi (ca. 820 contro i 750 dell'esercizio precedente), con un impatto economico che comunque non raggiunge il break even.

È sin d'ora prevedibile infatti che, proprio per effetto degli elevati costi di gestione del servizio, e in presenza di una componente di costi fissi ad alta incidenza, il risultato della gestione di settore manterrà comunque una connotazione negativa.

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

Aspetti salienti relativi all'esercizio 2017

- Miglioramento del servizio Jesolo Parking Card con introduzione della doppia targa per l'utilizzo della tessera;
- Campagna di comunicazione e distribuzione massiva di iMoneta (carta ricaricabile per il pagamento della sosta a tariffa agevolata);
- Installazione di un sistema di automazione degli accessi e dei pagamenti (anche con carte di credito/debito) e installazione di basculanti industriali per la chiusura delle rampe di accesso nei parcheggi denominati Internazionale e Silo Alberella, a miglioramento della sicurezza complessiva della struttura

- (posta in prossimità dell'autostazione degli autobus e pertanto soggetta anche a fenomeni di microcriminalità), acquistata dal Comune di Jesolo nel 2016;
- Studio delle modalità ottimali per l'installazione di colonnine di ricarica per veicoli elettrici nei parcheggi pubblici e di forme alternative di pagamento della sosta, in particolare mediante App telefonica;
 - Studio di fattibilità per la realizzazione di un parcheggio nelle vicinanze dell'Ospedale.

2) Settore mobilità – Anche quest'anno l'attività svolta in collaborazione con ATVO Spa ed effettuata tramite i trenini gommati denominati "Gondolino" ha confermato una soddisfacente attrattiva sulla clientela consentendo il mantenimento dei ricavi attesi (+0,70%), potendo anche contare sui ritorni assicurati dalla pubblicità per soggetti terzi veicolata tramite i mezzi in parola.

Il servizio gratuito di Bike Sharing espletato mediante 120 biciclette presenti in 19 postazioni diffuse sul territorio in siti ad alta pedonabilità ha evidenziato un Tempo Medio di Prelievo pari a 3,5h (3,7h TMP 2016), mantenendosi sui 10.000 i prelievi complessivi, come nel 2016.

Relativamente al servizio di trasporto scolastico, esteso anche ai trasferimenti - gratuiti per l'intera utenza - necessari per assicurare le uscite didattiche extracurricolari e veicolare i nostri ragazzi alla Colonia Marina ed ai Grest, la massa chilometrica si mantiene sui 250k chilometri di percorrenza annua, così come il numero di studenti giornalmente trasportati si attesta a 630 ca., evidenziando un indice di copertura (studenti trasportati / studenti iscritti) che mantiene un valore estremamente alto (30%) rispetto alla domanda media Italia (7,5%), con incidenza del ricorso al servizio significativamente più alta per gli allievi degli istituti ubicati a Jesolo Paese, rispetto a quelli del Lido.

Riguardo al settore, va posto in evidenza che anche per il 2017 è stata confermata l'invarianza delle tariffe di trasporto, mai modificate dall'anno scolastico 2010/2011, mentre con l'ottica di garantire elevati standard di servizio e sicurezza, si è perseguito il progressivo piano di svecchiamento dei mezzi in dotazione (15 scuolabus, 1 autovettura), mantenendo una vetustà media del parco inferiore a 9 anni (8,7), valore assolutamente coerente e adeguato nel confronto con aziende che erogano analoghe prestazioni (Italia 12,2 – UE 7).

L'attenzione prestata dall'intera struttura di Jtaca al servizio è già stata premiata in passato dal lusinghiero risultato del voto medio rilevato dall'indagine di customer satisfaction, che è stato pari a 8,50, su scala 1-10 (esiti del questionario diffusamente distribuito agli utilizzatori e raccolto col concorso degli istituti didattici).

Aspetti salienti relativi all'esercizio 2017

- L'introduzione di agevolazioni tariffarie su base ISEE, per le tariffe di trasporto scolastico, si traduce di fatto in un ulteriore abbattimento della tariffa già invariata, per gli aventi diritto;
 - Servizi di trasporto a supporto delle iniziative di promozione turistica (Christmas Village, Villaggio di Cioccolato, Sand Nativity, ecc.);
 - Potenziamento della videosorveglianza e messaggistica di sensibilizzazione sociale a bordo di alcuni scuolabus (progetto pilota).
- 3) Risorse umane – Pur confermandosi Jtaca come realtà con significativo impatto nel contesto sociale del nostro territorio, che raggiunge in piena stagione estiva una punta massima di 34 unità, 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.

L'assunzione a tempo determinato di una figura amministrativa a metà dell'esercizio 2017 ha di fatto sopperito, solo parzialmente, alla mancanza dell'unica dipendente qualificata addetta alle paghe, postasi in maternità.

L'organo amministrativo della società auspica pertanto che il socio unico, che Lei qui rappresenta, tenga in adeguato conto tali fattispecie, in particolare in sede di formulazione degli obiettivi strategici da affidare alla società e specificatamente in merito alla dotazione e alla spesa per il personale.

Consapevoli che il personale costituisce asset qualificante e fattore critico di successo per ogni azienda, particolare riguardo è stato comunque allo stesso rivolto, attivando momenti di confronto, di ascolto, informativi e, sostanzialmente, di fattivo coinvolgimento.

Da sottolineare come il forte senso di appartenenza e la tranquillità sociale trovino espressione in un tasso di assenteismo a incidenza quasi nulla (2,5%), segnatamente considerando come il fisiologico medio di riferimento nel mondo del lavoro dipendente sia pari al 3% e che Confindustria informi su un dato di ultimo consuntivo pari al 6,5%.

Negli ultimi anni, con l'obiettivo di migliorare gli standard qualitativi dell'offerta, si sono progettati ed attivati momenti formativi "professionalizzanti" rivolti segnatamente alle maestranze operative e finanziati in parte da fondi di categoria.

Ad esempio, un corso di "guida sicura in contesti critici", con lezioni in aula e pratiche in circuito e un corso per il miglioramento delle capacità relazionali con minori, tenuto da psicologa, con lezioni d'aula e in affiancamento a bordo del mezzo.

Talune figure apicali (Direttore, Responsabile amministrativo e Responsabile acquisti) erano state invece coinvolte in formazioni mirate presso primari istituti nazionali (SDA Bocconi), per sviluppare le capacità d'adeguamento al ruolo.

Negli ultimi due anni si registra tuttavia un'apprezzabile flessione nelle attività di formazione del personale, in conseguenza e dell'aumento dei volumi di lavoro e della mancanza di scorte, che non consente pertanto il distacco di personale per attività diverse da quelle primarie cui è adibito.

4) Altre evidenze salienti

Con l'indirizzo, il coordinamento ed il controllo da parte delle competenti funzioni del Comune di Jesolo, anche per il 2017 Jtaca ha fattivamente collaborato alla realizzazione di alcune iniziative volte alla promozione dell'immagine turistica del nostro territorio (quali la partecipazione alla Regata Storica con la Caorlina Jesolana), patrocinato e sostenuto attività e eventi a valenza etico/sociale, come l'opera condotta verso i giovani da società dilettantistiche locali (Jesolo Rugby).

Sul punto si tornerà anche nel corso della nota integrativa.

Sistema di Gestione Qualità - Anche per il 2017, dando evidenza dell'impegno dell'intera struttura verso la gestione dei servizi presidiati, l'Ente Certificatore RINA, nell'audit di verifica avente oggetto "Progettazione ed erogazione di servizi relativi alla sosta e alla mobilità", attesta che il sistema di gestione è conforme alla norma di riferimento.

Infine, in corso d'anno, si segnalano:

- L'insediamento dell'organo di controllo esterno della società, nella persona del Sindaco unico e Revisore Legale unico dottor Renzo Pavanati;
- L'adeguamento dello statuto societario alle previsioni dettate dal Testo Unico sulle Società Partecipate.

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

Una realtà, dunque, che costituisce un patrimonio per l'intera comunità di cui Lei è guida.

In considerazione anche di possibili azioni miranti a "creare valore" per la società, suggerisco di destinare l'utile di esercizio a riserva.

Passando all'esame tecnico, il bilancio chiuso al 31.12.2017 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.

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 DLgs 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 31.12.2017 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 che hanno generato costi accessori di transazione rilevanti relativamente ad operazioni non successive al 1° gennaio 2016;
- 5) è stato redatto il rendiconto finanziario.

Il bilancio dell'esercizio 2017, che viene sottoposto all'esame del socio unico per l'approvazione, si può così riepilogare (valori in unità di euro):

| | |
|---|-------------|
| Stato patrimoniale | |
| - Attivo | 3.228.134.= |
| - Passivo | 2.300.290.= |
| - Patrimonio netto | 927.844.= |
| Conto economico | |
| - Valore della produzione | 3.189.782.= |
| - Costi della produzione | 2.995.727.= |
| - Differenza tra proventi ed oneri finanziari | -26.674.= |
| - Imposte sul reddito dell'esercizio | 55.188.= |
| - Utile dell'esercizio | 112.193.= |

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

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|---|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 906.946 | 2.154.115 | 3.061.061 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 567.327 | 637.650 | 1.204.977 |
| Valore di bilancio | 339.618 | 1.516.465 | 1.856.083 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 134.103 | 134.103 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | - |
| Ammortamento dell'esercizio | 53.924 | 165.446 | 219.370 |
| Altre variazioni | - | - | - |
| Totale variazioni | (53.924) | (31.343) | (85.267) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 906.946 | 2.288.218 | 3.195.164 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 621.253 | 803.096 | 1.424.349 |
| Valore di bilancio | 285.693 | 1.485.123 | 1.770.816 |

Immobilizzazioni immateriali**Criteri applicati nella valutazione delle voci dell'attivo, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato.**

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 di pubblicità, i costi per l'allestimento di un nuovo mezzo per il trasporto scolastico per un importo pari ad euro 650.=, ammortizzati in cinque esercizi. L'ammortamento si è esaurito nel 2017; 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 dei lavori edili necessari al posizionamento dei parcometri, per un importo pari ad euro 36.270.= ammortizzati in sette esercizi in relazione alla durata del contratto di locazione finanziaria dei beni a cui fanno riferimento i lavori; 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 state iscritte in bilancio:

- a) alla voce "spese di pubblicità", aventi comunque una connotazione di sviluppo, i costi per l'allestimento pubblicitario di mezzi per il trasporto scolastico, per un importo pari ad euro 13.560.=, ammortizzati in cinque esercizi ed i costi per l'aggiornamento ed implementazione del sito internet aziendale, per un importo pari ad euro 6.700.=, ammortizzati in cinque esercizi;
- b) 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:

- a) alla voce spese di pubblicità, aventi comunque una connotazione di sviluppo, i costi per l'aggiornamento ed implementazione del sito internet per un importo pari ad euro 10.900.= ammortizzati in cinque esercizi;
- b) alla voce software, i costi del programma gestionale di amministrazione per un importo pari ad euro 10.684.=, ammortizzati in tre esercizi; i costi di realizzazione (seconda fase) del software per la gestione degli adempimenti in materia di acquisti di beni e servizi, appalti, amministrazione trasparente e prevenzione illegalità ed anticorruzione, per un importo pari ad euro 14.409.= ammortizzati in tre esercizi. L'ammortamento si è esaurito nel 2017;
- c) alla voce spese pluriennali su beni di terzi, i costi per l'impianto elettrico parcheggio denominato Volta per un importo pari ad euro 255.=, ammortizzati nella misura di un sedicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio.

Esercizio 2016

Sono state iscritte in bilancio:

- a) in incremento della voce spese di impianto e di ampliamento, lo storno dei costi residui alla voce spese di pubblicità come previsto dal D.Lgs. 139/2015 per euro 21.136.= ammortizzati in cinque esercizi;
- b) in decremento della voce spese di pubblicità, lo storno dei costi residui alla voce costi di impianto e ampliamento come previsto dal D.Lgs. 139/2015 per euro 21.136.=;
- c) alla voce software, i costi di realizzazione (terza fase) del software per la gestione degli adempimenti in materia di acquisti di beni e servizi, appalti, amministrazione trasparente e prevenzione illegalità ed anticorruzione, per un importo pari ad euro 15.478.= ammortizzati in tre esercizi; i costi di implementazione del programma gestionale presenze per un importo pari ad euro 500.=, ammortizzati in tre esercizi;
- d) alla voce spese pluriennali su beni di terzi, i costi per l'impianto elettrico parcheggio denominato Drago per un importo pari ad euro 72.248.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per l'impianto elettrico parcheggio denominato Alberella per un importo pari ad euro 15.385.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per l'impianto elettrico, videosorveglianza ed automazione degli accessi area custodia mezzi rimossi per un importo pari ad euro 28.943.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; i costi per l'impianto elettrico degli uffici sede per un importo pari ad euro 236.= ammortizzati nella misura di un sesto del valore originario in relazione alla durata del contratto di locazione immobiliare; i costi per la linea in fibra ottica della centrale operativa per un importo pari ad euro 225.=, ammortizzati nella misura di un quindicesimo del valore originario in relazione alla durata del contratto di affidamento del servizio; lo storno alla voce fabbricati dei costi residui a seguito del contratto di compravendita immobile parcheggio denominato Alberella per un importo pari ad euro 21.056.=.

Esercizio 2017

Nessuna nuova immobilizzazione iscritta.

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 2.040.= .

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 48.355 | 83.202 | 97.721 | 2.040 | 675.628 | 906.946 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 33.581 | 83.202 | 78.566 | - | 371.978 | 567.327 |
| Valore di bilancio | 14.774 | 0 | 19.155 | 2.040 | 303.650 | 339.618 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | - | - | - | - |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | - | - | - |
| Ammortamento dell'esercizio | 6.362 | - | 19.155 | - | 28.407 | 53.924 |
| Totale variazioni | (6.362) | - | (19.155) | - | (28.407) | (53.924) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 48.355 | - | 97.721 | 2.040 | 675.628 | 906.946 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 39.943 | - | 97.721 | - | 400.387 | 621.253 |
| Valore di bilancio | 8.412 | - | 0 | 2.040 | 275.243 | 285.693 |

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%

Macchine elettroniche di ufficio 20%

Attrezzatura ordinaria 15%

Costruzioni leggere 10%

Impianti generici 25%

Impianti specifici 25%

Impianti di allarme 30%

Mobili e macchine ordinarie di ufficio 12%

Arredamento di ufficio 15%

Mezzi di trasporto scolastico 25%

Automezzi 20%

Autovetture 25%

Le quote di ammortamento ordinario, calcolate come sopra esposto, ammontano a complessivi euro 165.445.= 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 | 1.082.040 | 238.324 | 343.376 | 490.375 | 2.154.115 |
| | Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 20.047 | 111.123 | 261.381 | 245.099 | 637.650 |
| | Valore di bilancio | 1.061.993 | 127.201 | 81.995 | 245.276 | 1.516.465 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| | Incrementi per acquisizioni | - | 97.478 | 25.105 | 11.520 | 134.103 |
| | Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | - | - |
| | Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | - | - | - |
| | Ammortamento dell'esercizio | 29.604 | 38.139 | 22.540 | 75.163 | 165.446 |
| | Altre variazioni | - | - | - | - | - |
| | Totale variazioni | (29.604) | 59.339 | 2.565 | (63.643) | (31.343) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| | Costo | 1.082.040 | 335.802 | 368.481 | 501.895 | 2.288.218 |
| | Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 49.651 | 149.262 | 283.921 | 320.262 | 803.096 |
| | Valore di bilancio | 1.032.389 | 186.540 | 84.560 | 181.633 | 1.485.122 |

La società ha, inoltre, acquistato, nell'esercizio 2017, beni materiali strumentali costituiti da terreni, fabbricati, costruzioni leggere, apparecchi e attrezzature, impianti generici, specifici, di allarme, di segnalazione ed accesso parcheggi, macchine elettroniche e mobili, mezzi, iscritti in bilancio tra le immobilizzazioni materiali per il complessivo importo di euro 134.103.

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 3.316.470.=, al netto dell'IVA.

Come previsto dall'art. 2427, n. 22, del C.C. si riporta di seguito un apposito prospetto finalizzato a descrivere l'effetto che avrebbe sulla situazione economica e patrimoniale della società l'adozione del metodo finanziario per la contabilizzazione dei contratti di leasing. In particolare, secondo tale metodologia, se i beni fossero ritenuti, sotto l'aspetto sostanziale, di proprietà sociale, l'effetto sul patrimonio netto aziendale sarebbe negativo per euro 142.194.=.

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 31.12.2017 (A) | ONERE FINANZIARIO EFFETTIVO 2017 | AMMORTAMENTI E RETTIFICHE ANNO 2017 | ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO | COSTO SOSTENUTO DAL CONCEDENTE | FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2017 | VALORE NETTO DI BILANCIO AL 31.12.2017 (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 |
| 814877 | SISTEMA TVCC TELECAMERE PARCHEGGI | 2006 | 2010 | 0 | 0 | 0 | 30% | 37.800 | 37.800 | 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% | 10.750 | 10.750 | 0 |
| 815462 | DISPOSITIVI STRADALI E DISSUASORI DI VELOCITA' | 2006 | 2010 | 0 | 0 | 0 | 25% | 166.090 | 166.090 | 0 |
| 816332 | PIAGGIO PORTER BLIND VAN | 2006 | 2010 | 0 | 0 | 0 | 20% | 12.083 | 12.083 | 0 |
| 817483 | IMPIANTI E MOBILI UFFICI SEDE | 2006 | 2011 | 0 | 0 | 0 | 16,67% | 42.439 | 42.439 | 0 |
| 818338 | N.10 SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS | 2006 | 2010 | 0 | 0 | 0 | 25% | 20.000 | 20.000 | 0 |
| 820446 | SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E21 | 2007 | 2010 | 0 | 0 | 0 | 25% | 122.500 | 122.500 | 0 |
| 820453 | N.10 SISTEMA DI TELECONTROLLO VIDEO SCUOLABUS | 2007 | 2011 | 0 | 0 | 0 | 25% | 40.000 | 40.000 | 0 |
| 820455 | SEGNALETICA VEICOLARE | 2007 | 2011 | 0 | 0 | 0 | 25% | 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 | 15.660 | 20.340 |
| 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 | 5.100 | 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 | 1.588 | 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 | 12.169 | 15.806 |
| | 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 |
| LI1018181 | 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 |
| LI1211186 | DISPOSITIVI STRADALI DI SEGNALEZIONE | 2009 | 2014 | 0 | 0 | 0 | 25% | 120.000 | 120.000 | 0 |
| 497371 | PARCOMETRI | 2009 | 2014 | 0 | 0 | 0 | 15% | 18.250 | 18.250 | 0 |
| | ARREDO UFFICI | | | 0 | 0 | 5.628 | 12% | 48.564 | 43.708 | 4.856 |
| 499058 | IMPIANTI UFFICI | 2010 | 2016 | 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 | 15.299 | | 1.743.396 | 1.702.393 | 41.002 |

1/2

| NUMERO CONTRATTO E DESCRIZIONE BENE | INIZIO LOCAZIONE | FINE LOCAZIONE | VALORE ATTUALE DELLE RATE NON SCADUTE AL 31.12.2017 (A) | ONERE FINANZIARIO EFFETTIVO 2017 | AMMORTAMENTI E RETTIFICHE ANNO 2017 | ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO | COSTO SOSTENUTO DAL CONCEDENTE | FONDO AMMORTAMENTO AL 31.12.2017 | VALORE NETTO DI BILANCIO AL 31.12.2017 (B) | |
|-------------------------------------|--|----------------|---|----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--|----------------|
| 407940 | PARCOMETRI | 2010 | 2015 | 0 | 0 | 469 | 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 | 937 | 15% | 37.500 | 37.500 | 0 |
| 11823 | N.3 SCUOLABUS IVECO-CACCIAMALI 100E22M | 2010 | 2020 | 117.627 | 5.391 | 0 | 25% | 390.000 | 390.000 | 0 |
| | N.3 SISTEMA DI MONITORAGGIO E TELECONTR. SCUOLABUS | | | 8.006 | 369 | 0 | 25% | 23.000 | 23.000 | 0 |
| 410198 | PARCOMETRI | 2011 | 2016 | 0 | 0 | 5.340 | 15% | 35.600 | 34.710 | 890 |
| 13167 | CARROZZA DOTTO | 2011 | 2016 | 0 | 0 | 0 | 20% | 54.000 | 54.000 | 0 |
| 13169 | SISTEMA SOSTA "SKIDATA" ED INTERFONO | 2011 | 2016 | 0 | 0 | 6.300 | 15% | 42.000 | 40.950 | 1.050 |
| 473465 | 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 |
| 13863 | AUTOCARRO IVECO DAILY 35C13/P | 2012 | 2017 | 0 | 27 | 3.050 | 20% | 30.500 | 30.500 | 0 |
| 13864 | GRU FERRARI 630 A2 | 2012 | 2017 | 0 | 17 | 1.990 | 20% | 19.900 | 19.900 | 0 |
| 13914 | CARROZZA DOTTO | 2012 | 2017 | 0 | 0 | 5.100 | 20% | 51.000 | 51.000 | 0 |
| 14107 | PARCOMETRI | 2012 | 2017 | 0 | 28 | 5.250 | 15% | 35.000 | 28.875 | 6.125 |
| 16007745 | SCUOLABUS IVECO A80 | 2012 | 2017 | 0 | 437 | 0 | 25% | 49.000 | 49.000 | 0 |
| 423193 | DISPOSITIVI STRADALI DI SEGNALEZIONE | 2013 | 2018 | 4.157 | 739 | 10.353 | 25% | 82.819 | 82.819 | 0 |
| 16096 | PARCOMETRI | 2013 | 2020 | 67.157 | 4.522 | 27.870 | 15% | 185.800 | 125.415 | 60.385 |
| 16906 | PARCOMETRI | 2013 | 2017 | 0 | 626 | 13.875 | 15% | 92.500 | 62.438 | 30.063 |
| 16546 | SISTEMA ACCESSO PARCHEGGI (AGGIORNAMENTO) | 2014 | 2019 | 50.142 | 3.437 | 21.000 | 15% | 140.000 | 94.500 | 45.500 |
| 16807 | SCUOLABUS IVECO 70C17 | 2014 | 2021 | 51.535 | 2.986 | 22.950 | 25% | 91.800 | 80.325 | 11.475 |
| 16808 | SCUOLABUS IVECO 70C17 | 2014 | 2021 | 51.535 | 2.986 | 22.950 | 25% | 91.800 | 80.325 | 11.475 |
| | | | 350.159 | 21.667 | 162.732 | | | 3.316.470 | 3.108.504 | 207.966 |

NOTA:

| | | | |
|------------------------------|---------|---------|----------|
| Effetto netto su P.N. (B-A): | 207.965 | 350.159 | -142.194 |
|------------------------------|---------|---------|----------|

Attivo circolanteRimanenze

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 | 30.909 | 30.909 |
| Variazione nell'esercizio | (7.145) | (7.145) |
| Valore di fine esercizio | 23.764 | 23.764 |

Attivo circolante: Crediti

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo, ritenuto coincidente con il loro valore nominale. Tra i crediti esigibili entro e oltre l'esercizio successivo è inoltre iscritto il credito verso il Comune di Jesolo per l'erogazione di un contributo dell'importo originario di complessivi euro 520.000.= per la sostituzione degli scuolabus in dotazione alla società. Il Comune di Jesolo dovrebbe erogare il suddetto contributo in quote annuali di euro 40.000.= a decorrere dall'esercizio 2008. Al 31.12.2017 il credito residuo verso il Comune di Jesolo è di complessivi euro 160.000.=, di cui euro 40.000.= esigibili entro l'esercizio successivo.

Tra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo è iscritto il credito per depositi cauzionali di complessivi euro 6.289.=, crediti per imposte anticipate di complessivi euro 36.563.=, nonché il credito derivante dall'istanza di rimborso IReS presentata dalla società conseguente alla deducibilità parziale dell'IRAP di complessivi euro 656.=.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica | VENETO | ALTRE ZONE | Totale |
|--|---------|------------|---------|
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 320.675 | 0 | 320.675 |

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 | 1.131.120 | 9.773 | 1.140.893 |
| Variazione nell'esercizio | (56.911) | 3.506 | (53.405) |
| Valore di fine esercizio | 1.074.209 | 13.279 | 1.087.488 |

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono stati determinati in base al criterio della competenza economica e temporale e sono costituiti da quote di costi per premi assicurativi, canoni di noleggio e leasing, spese di manutenzione, spese per il servizio di hosting, contributo a Jesolo Rugby, nonché per costi di realizzazione segnaletica orizzontale, software antivirus e utenze telefoniche, di competenza dell'esercizio 2018 e successivi.

| | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|-----------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 35.150 | 35.150 |
| Variazione nell'esercizio | (9.758) | (9.758) |
| Valore di fine esercizio | 25.392 | 25.392 |

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni voci di patrimonio netto

| | Capitale | Riserva legale | Riserva straordinaria | Totale altre riserve | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale patrimonio netto |
|--|----------|----------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 500.000 | 100.000 | 133.705 | 133.705 | 81.946 | 815.651 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | | |
| Incrementi | - | - | 81.948 | 81.948 | - | 81.948 |
| Decrementi | - | - | - | - | 81.946 | 81.946 |
| Risultato d'esercizio | | | | | 112.193 | 112.193 |
| Valore di fine esercizio | 500.000 | 100.000 | 215.653 | 215.653 | 112.193 | 927.846 |

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 | Quota disponibile |
|-----------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 500.000 | | | - |
| Riserva legale | 100.000 | RISERVE DI UTILI | A,B | - |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 215.653 | RISERVA DI UTILI | A, B, C | 215.653 |
| Totale altre riserve | 215.653 | | | 215.653 |
| Totale | 815.653 | | | 215.653 |
| Quota non distribuibile | | | | 8.414 |
| Residua quota distribuibile | | | | 207.239 |

A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci. L'importo non distribuibile di euro 8.414.= si riferisce alla copertura del valore contabile netto dei costi di impianto ed ampliamento iscritti in bilancio.

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

| | | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|---------------------------|-------------------------------|---|
| | Valore di inizio esercizio | 223.996 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| | Accantonamento nell'esercizio | 42.972 |
| | Utilizzo nell'esercizio | 17.825 |
| | Totale variazioni | 25.147 |
| | Valore di fine esercizio | 249.143 |

Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale.

Debiti suddivisi per area geografica

| | | | Totale |
|-----------------|-----------|------------|-----------|
| Area geografica | VENETO | ALTRE ZONE | |
| Totale debiti | 1.790.281 | 81.393 | 1.871.674 |

Le fatture da ricevere, iscritte in bilancio tra i debiti esigibili entro l'esercizio successivo per euro 82.590.=, sono costituite da costi per servizi ed acquisto di beni resi o consegnati nel 2017 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 31.12.2018 sorti a seguito di operazioni di finanziamento, nonché i depositi cauzionali.

In particolare la società ha concluso, nel corso del 2017, un rapporto di finanziamento chirografario con la banca ANTONVENETA S.p.A. ora MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.p.A., acceso nel corso dell'esercizio 2007, di nominali euro 250.000.=. La durata del suddetto finanziamento è stata complessivamente di 10 anni e l'ultima rata annuale è stata corrisposta entro il 2017. 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; nonché, infine, 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.

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

Ratei e risconti passivi

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

I ratei passivi sono costituiti dalla quota di competenza dell'esercizio 2017 di interessi passivi su

finanziamenti bancari.

| | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 213.798 |
| Variazione nell'esercizio | (34.326) |
| Valore di fine esercizio | 179.472 |

Nota Integrativa Conto economico

Il conto economico iscrive i costi e i ricavi relativi all'esercizio 2017 secondo il criterio della competenza economico-temporale.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

| Categoria di attività | Totale | |
|---------------------------|-----------------------|------------------------------|
| | GESTIONE DI PARCHEGGI | ALTRE ATTIVITA' DI TRASPORTO |
| Valore esercizio corrente | 2.119.616 | 1.018.115 |
| | | 3.137.731 |

Costi della produzione

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

| ANNO | 2017 | 2016 |
|--|---------|---------|
| Costi associazione in partecipazione | 85.604 | 79.256 |
| Servizio di rimozione veicoli | 60.038 | 45.896 |
| Spese telefoniche | 21.326 | 19.086 |
| Energia elettrica ed altre utenze | 57.913 | 59.851 |
| Spese di trasporto | 530 | 259 |
| Spese postali | 413 | 401 |
| Assicurazioni | 61.809 | 64.284 |
| Manutenzioni | 148.785 | 163.248 |
| Provvigioni | 429 | 479 |
| Consulenze e collaborazioni | 90.780 | 121.441 |
| Compensi ad amministratori | 20.000 | 13.333 |
| Compensi a revisori | 12.480 | |
| Spese di pubblicità e rappresentanza | 22.479 | 24.950 |
| Sponsorizzazioni | 17.900 | 59.500 |
| Vigilanza | 40.757 | 19.115 |
| Spese bancarie e oneri su fidejussioni | 7.534 | 18.941 |

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Spese di assistenza e sorveglianza | 22.600 | 25.763 |
| Spese per sistema qualità | 10.098 | 9.591 |
| Spese per servizi web | 5.542 | 5.722 |
| Servizi di prelievo/deposito | 45.836 | 54.665 |
| Costo personale di terzi | 404 | 46.128 |
| Spese inserzione gare d'appalto | | 466 |
| Spese varie dipendenti | 22.715 | 16.863 |
| Pedaggi autostradali e parcheggi | 4 | 3 |
| Costi di aggiornamento | 2.509 | 5.276 |
| Spese di pulizia | 7.857 | 7.717 |
| Totale | 890.986 | 862.234 |

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

| ANNO | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| Canoni di concessione e aggi su parcheggi | 298.030 | 298.165 |
| Affitto locali | 71.505 | 70.348 |
| Noleggi | 15.804 | 16.744 |
| Canoni di leasing | 208.786 | 262.618 |
| Manutenzioni su beni di terzi | 124.644 | 71.368 |
| Spese condominiali | 2.511 | 2.511 |
| Totale | 721.280 | 721.754 |

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

| ANNO | 2017 | 2016 |
|---|---------------|---------------|
| Oneri diversi di gestione | 35.577 | 3.892 |
| Imposte e tasse deducibili dell'esercizio | 9.254 | 22.997 |
| Imposte e tasse non deducibili dell'esercizio | 312 | 1.480 |
| Sopravvenienze passive ordinarie | 1.403 | 571 |
| Multe e ammende | 26 | 59 |
| Erogazioni liberali | 10.051 | 9.427 |
| Tassa rifiuti (TARI) | 13.110 | 19.815 |
| Tassa Servizi indivisibili (TASI) | 1.753 | 414 |
| Sopravvenienze passive straordinarie | 0 | 3.254 |
| Totale | 71.486 | 61.909 |

Proventi e oneri finanziariRipartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Debiti verso banche | Altri | Totale |
|------------------------------------|---------------------|-------|--------|
| Interessi e altri oneri finanziari | 28.966 | 246 | 29.212 |

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 | 141.171 |
| | Totale differenze temporanee imponibili | 11.175 |
| | Differenze temporanee nette | (129.996) |
| B) Effetti fiscali | | |
| | Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 50.395 |
| | Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (13.832) |
| | Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | 36.563 |

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

Il numero medio di dipendenti avuti dalla società nell'esercizio 2017 è stato di 28,5 unità, di cui n. 22 operai e n.6,5 impiegati.

| | Dirigenti | Impiegati | Operai | Totale Dipendenti |
|--------------|-----------|-----------|--------|-------------------|
| Numero medio | 1 | 5,5 | 22 | 28,5 |

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 20.000 | 12.480 |

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.=.

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

PROSPETTO DEI DATI ESSENZIALI DEL CONSUNTIVO 2016 DEL COMUNE DI JESOLO (ENTE

CHE ESERCITA SULLA SOCIETA' L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO)

| ENTRATE (unità di euro) | | USCITE (unità di euro) | |
|---|-------------------|---------------------------------------|-------------------|
| Entrate tributarie | 34.358.887 | Spese correnti | 43.357.774 |
| Trasferimenti da enti pubblici | 2.417.002 | Spese in conto capitale | 4.227.366 |
| Entrate extra tributarie | 6.489.156 | Spese per rimborso prestiti | 1.171.455 |
| Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti | 4.547.489 | Spese per servizi per conto di terzi | 6.727.317 |
| Entrate da riduzione di attività finanziarie | 452.663 | Spese incremento attività finanziarie | 3.932 |
| Entrate per servizi per conto di terzi | 6.727.317 | | |
| Avanzo applicato | 495.330 | Risultato di gestione | |
| Totale generale entrate | 55.487.844 | Totale generale spesa | 55.487.844 |

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. Delibera di giunta comunale n. 25 del 31/01/2017 (proposta di deliberazione n. 2017/16 del 31/01/2017), avente ad oggetto atto di indirizzo in materia di personale delle società controllate del Comune di Jesolo;
Delibera di giunta comunale n. 30 del 07/02/2017 (proposta di deliberazione n. 2017/8 del 06/02/2017), avente ad oggetto atto di indirizzo alla società pubblica Jtaca S.r.l. per la predisposizione del budget previsionale anno 2017;
Il budget previsionale anno 2017, licenziato dall'amministratore unico della società con determina n. 23 del 08/03/2017, è stato trasmesso al Comune di Jesolo in data 20/03/2017 con Prot. n. 141/2017 e approvato con delibera di giunta n. 268 del 26/09/2017 (proposta di deliberazione n. 2017/28 del 19/09/2017).
2. Deliberazione di consiglio comunale n. 80 del 31/07/2017 (proposta di deliberazione n. 2017/17 del 20/07/2017), avente ad oggetto modifiche allo statuto della società pubblica Jtaca S.r.l. per adeguamento alle disposizioni del d.lgs. 19/08/2016 n. 175;
Le modifiche allo statuto della società, approvate dall'amministratore unico con propria determina n. 26 del 18/07/2017, sono state recepite dalla società con atto a Repertorio Notaio Marco Bianchini in San Donà di Piave (Ve) n. 1872 del 26/09/2017.
3. Lettera di indirizzo del Settore Servizi Istituzionali e alla persona U.O. Cultura e Biblioteca a firma dell'assessore alle Società Partecipate Roberto Rugolotto, prot. N. 2017/55570, avente ad oggetto richiesta di sponsorizzazione (contributo) per la partecipazione alla Regata Storica 2017. Con determina n. 29 del 23/10/2017 l'amministratore unico ha accolto l'indirizzo dell'ente, concedendo all'iniziativa il patrocinio della società, unitamente ad un contributo economico di € 10.000,00.- (diecimila), comunicandolo all'ente con nostra Prot. N. 435/17 del 3 novembre 2017,

ritenendolo conforme alle finalità statutarie.

4. Negli scorsi esercizi numerose deliberazioni assunte dall'organo amministrativo su indirizzo dell'ente riguardavano la concessione a soggetti terzi di patrocini con contributo economico per iniziative meritevoli. L'amministratore unico, coadiuvato dalla direzione aziendale, ha quindi condotto una accurata ricognizione tecnica, legale ed amministrativa in merito a tali iniziative, riassunta nel parere rilasciato in data 15/03/2017 dallo Studio Legale dell'Avvocato Roberta Bertolani in Milano, agli atti della società, condiviso con gli Uffici Comunali del sindaco e del segretario comunale e con il revisore unico della società.

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:

| | CREDITI | DEBITI | |
|------------------------------------|-----------|-----------|---|
| Debiti v/ enti | | € 65.000 | 2^ rata canone di concessione sosta 2017 |
| Debiti v/ enti | | € 168.030 | Canone settore sosta 2017 |
| Crediti v/ enti | € 160.000 | | Contributo acquisto scuolabus |
| Totale | € 160.000 | € 233.030 | |
| | COSTI | RICAVI | |
| Canoni contratti di concessione | € 130.000 | | Canoni di concessione sosta 2017 |
| Canone settore sosta | € 168.030 | | Canone settore sosta 2017 |
| Energia elettrica | € 10.602 | | Jesolo Patrimonio Srl – illuminazione aree parcheggio |
| Canoni periodici di assistenza | € 20.000 | | Jesolo Patrimonio Srl – manutenzione attrezzature ludiche |
| Proventi trasporto scolastico | | € 729.832 | Quota contributo servizio di trasporto scolastico |
| Contributi contrattuali | | € 36.224 | Quota contributo per sostituzione scuolabus |
| Sponsorizzazioni marchio aziendale | € 20.723 | | Eventi promozionali in collaborazione con il Comune di Jesolo |
| Totale | € 349.355 | € 766.056 | |

Non sussistono alla data di chiusura del bilancio accordi che non abbiano trovato adeguata rappresentazione nello stato patrimoniale della società.

Attestiamo infine che la società si è uniformata in ciascun settore gestionale alle misure minime di sicurezza relative al trattamento dei dati personali di cui al D. Lgs. n. 196/2003.

Nota Integrativa parte finale

Signor Socio, la invitiamo, quindi, ad approvare il bilancio al 31.12.2017 presentatoVi, destinando l'utile dell'esercizio 2017 di euro 112.193,43.= a riserva straordinaria avendo la riserva legale raggiunto il quinto del capitale sociale.

Jesolo (VE), Il 30 Marzo 2018

L'Amministratore Unico

Andrea Montino

