

2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criterio di valutazione

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene e rettificato delle perdite durevoli di valore accertate alla data di chiusura dell'esercizio.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato, inoltre, sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, a quote costanti, in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione sulla base delle aliquote economico-tecniche riportate nella tabella 2.1.2.a.

Giova, peraltro, evidenziare che in stato patrimoniale il valore delle immobilizzazioni materiali è esposto al netto dei relativi fondi.

Tabella 2.1.2.a – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2014	ANNO 2013
IMMOBILI	3	3
IMPIANTI E MACCHINARI	15	15
MOBILI E MACCHINE UFFICIO	12	12
MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE	20	20

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2015 è stata calcolata dimezzando l'aliquota.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.2.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2015; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2015.

Nel corso dell'anno 2015 le immobilizzazioni materiali hanno subito le seguenti movimentazioni:

- un aumento di euro 13.814,45 degli immobili, per lavori eseguiti su immobili di proprietà dell'Ente;
- un aumento di euro 22.505,00 delle macchine elettriche ed elettroniche, per l'acquisto di un autovelox di ultima generazione e l'acquisto di un computer, sempre da utilizzare nell'attività di sicurezza stradale;
- un diminuzione di euro 61.644,16 per la contabilizzazione delle quote di ammortamento di competenza dell'anno.

Pertanto il valore esposto in Bilancio al 31/12/15, al netto dei fondi ammortamento è pari ad euro 101.523,09.

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2014	Dell'esercizio							Valore in bilancio al 31.12.2015	
	Costo di acquisto	Rivalutaz. di legge/ ripristini di valore	Ammortam.	Svalutaz.		Acquisizioni	Spostam. da una ad altra voce	Alienaz./ storni	Rivalutaz. di legge/ ripristini di valore	Ammortam.	Svalutazioni	Plusvalenza / minusvalenza		Utilizzo fondi / storni
01 Terreni e fabbricati:	153596,00	14874,79	145489,59		22.981,20	13.814,45				1.692,85				35102,80
Totale voce	153596,00	14874,79	143237,85		25.232,94	13.814,45				1.692,85				35102,80
02 Impianti e macchinari:	129157,86	12136,10	138440,54		2.853,42									2853,42
Totale voce	129157,86	12136,10	138440,54		2.853,42									2853,42
03 Attrezzature industriali e comm.														
Totale voce														
04 Altri beni: Mobili per ufficio e macchine elettr. ed elettroniche	503530,94	5465,61	407983,37		101.013,18	22.505,00				59.951,31				63566,87
Totale voce	503530,94	5465,61	407983,37		101.013,18	22.505,00				59.951,31				63566,87
05 Immobilizzazioni in corso ed acc.														
Totale voce														
Totale	786284,8	32476,50	689661,76		129.099,54	36319,45				61.644,16				101523,09

2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono distinte in tre raggruppamenti principali: partecipazioni, crediti ed altri titoli.

Nelle pagine che seguono per ciascun raggruppamento si riporta il criterio di valutazione, le movimentazioni rilevate e le altre informazioni richieste dal legislatore.

PARTECIPAZIONI

Criterio di valutazione

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto ridotto delle perdite durevoli di valore.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.3.a1 riporta i movimenti delle partecipazioni, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge, ripristini di valore e svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2014; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, le rivalutazioni di legge, i ripristini di valore e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio al 31.12.2015.

Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

La tabella 2.1.3.a2 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente; consente, in aggiunta, di adempiere all'obbligo informativo di cui all'art. 2426, comma 1 punto 4) che richiede di motivare l'eventuale maggior valore di iscrizione della partecipazione controllata / collegata valutata al costo rispetto alla relativa frazione di patrimonio netto.

Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Valore in bilancio al 31.12.2014	Dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2015
	Costo di acquisto	Rivalutaz. di legge/riprist.valore	Svalutaz		Acquisizioni	Spost.da una ad altra voce	Alien az.	Rivalutazioni di legge/ripristini di valore	Svalutaz.	
01 Partecipazioni in:										
a. imprese controllate:	197726,37			197726,37						197726,37
...										
Totale voce	197726,37			197726,37						197726,37
b. imprese collegate:										
...										
Totale voce										
c. altre imprese:										-
...										
Totale voce										
Totale	197726,37			197726,37					-	197726,37

Nel corso dell'esercizio non ci sono state acquisizioni, alienazioni o altre movimentazioni di partecipazioni.

Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

Partecipazioni in imprese controllate e collegate 2014								
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio	Differenza
A.C. TARANTO OPERATOR SRL	TARANTO	88.831,00	46.022,00	438,00	99,32%	45.709,05	88.226,37	- 42.517,32
COMPAGNIA TARANTINA PARCHEGGI SRL	TARANTO	90.000,00	37.978,00	80,00	55,00%	20.887,90	49.500,00	- 28.612,10
SERVIZI SICUREZZA STRADALE SRL	TARANTO	60.000,00	50.644,00	- 1.766,90	100,00%	50.644,00	60.000,00	- 9.356,00
Totale		238.831,00	134.644,00	- 1.248,90		117.240,95	197.726,37	- 80.485,42

Come si evince dalla tabella 2.1.3.a2 la frazione di patrimonio netto di ciascuna società è inferiore al valore di iscrizione in bilancio.

1) L'A.C. TARANTO OPERATOR SRL, è la società che svolge tutti i servizi per conto dell'Ente. Negli ultimi anni ha mantenuto, nonostante la persistente crisi, risultati di bilancio sempre positivi, come confermato dall'esercizio 2015. La società, chiude infatti con un utile di euro 438,00, che si aggiunge agli utili conseguiti ormai da numerosi anni e che vengono utilizzati per compensare le perdite di anni pregressi, derivanti dalla gestione parcheggi, ormai cessata. Nonostante l'abbattimento delle perdite con gli utili, rimane però persistente la differenza tra il valore iscritto in bilancio e la corrispondente frazione del patrimonio netto, che per il 2015 ammonta ad euro 42.517,32. Si procederà pertanto nel corso dell'anno 2016 ad abbattere il capitale e ad effettuare la svalutazione della partecipazione iscritta in bilancio.

2) la COMPAGNIA TARANTINA PARCHEGGI è ferma oramai da parecchi anni, non si procede alla sua chiusura poiché è in atto una causa con il Comune di Taranto per il risarcimento dei danni, conseguiti dalla società e dall'Ente, a seguito dell'ingiustificata risoluzione anticipata del contratto per il servizio parcheggi a pagamento, per la quale questo Ente ha già vinto il lodo arbitrale, con

condanna del Comune di Taranto, a pagare le spese e i danni economici procurati. Alla fine dell'anno 2015 è stata firmata una transazione con il Comune di Taranto, per cui a breve si dovrebbe riuscire ad ottenere il risarcimento.

3) la SERVIZI SICUREZZA STRADALE SRL è la società alla quale l'Ente ha affidato l'importante ruolo di perseguire la sicurezza degli automobilisti sulle strade, tramite la gestione di un servizio PHOTORED ed AUTOVELOX in alcuni comuni della provincia. L'esercizio 2015, chiude con una perdita di euro 1.766,90, ma le richieste dei Comuni della provincia sono molteplici, si è infatti in fase di chiudere altri accordi per postazioni AUTOVELOX, per cui si prevede, per gli esercizi futuri, il conseguimento di utili sicuramente in grado di coprire le perdite pregresse, nonché quella di quest'anno.

CREDITI

Critero di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione ed al netto del fondo svalutazione crediti.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.3.b riporta i movimenti dei crediti, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; gli incrementi, gli spostamenti da una ad altra voce, i decrementi, i ripristini e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.

Tabella 2.1.3.b – Movimenti dei crediti immobilizzati

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostam.da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE									
02 Crediti									
a. verso imprese controllate:	278950,48							67106,00	211844,48
...									
Totale voce	278950,48			0,00		0,00		67106,00	211844,48
b. verso imprese collegate:									
...									
Totale voce									
c. verso controllanti									
...									
Totale voce									
d. verso altri	4092,98								4092,98
...									
Totale voce	4092,98								4092,98
Totale	283043,46			0,00		0,00		67106,00	215937,46

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha provveduto ad effettuare lo stralcio di crediti relativi alla società A.C. FOGGIA GESTORE SRL per un totale di euro 67.000,00, a seguito del fallimento della stessa. Ha inoltre provveduto ad effettuare una svalutazione prudenziale di un vecchio credito verso società collegate, mentre si è ritenuto di non procedere alla svalutazione del restante credito poiché riguarda un credito vantato verso una società collegata, relativo alla vecchia gestione dei parcheggi e per il quale è stata già chiusa una transazione con il Comune di Taranto, per cui a breve si otterrà la restituzione.

ALTRI TITOLI

Critério di valutazione

I titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ridotto delle perdite durevoli di valore.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.3.c riporta i movimenti degli altri titoli, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni; i ripristini di valore e le svalutazioni effettuate nell'esercizio; il valore in bilancio.

Tabella 2.1.3.c – Movimenti dei titoli immobilizzati

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutaz.	Acquisizioni	Spostam.da una ad altra	Alienazioni	Ripristino di valore	Svalutaz.	
03 Altri titoli	62.352,38					651,93			61.700,45
Totale voce	62.352,38			0		651,93			61.700,45
Totale	62.352,38			0		651,93			61.700,45

La movimentazione di euro 651,93 riguarda il rimborso di depositi cauzionali da parte dell'ENEL.

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.1 RIMANENZE

Non sono iscritte in bilancio voci relative a rimanenze di materie prime, di consumo, prodotti in corso di lavorazione o finiti, merci.

2.2.2 CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.2.2.a1 riporta i movimenti dei crediti, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; gli incrementi, gli spostamenti da una ad altra voce, i decrementi, i ripristini e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.

La tabella 2.2.2.a2 riporta distintamente per ciascuna voce dei crediti dell'attivo circolante la durata residua, specificandone l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

- entro l'esercizio successivo;
- oltre l'esercizio successivo ma entro i 5 anni;
- oltre i 5 anni.

Ai fini di tale classificazione, non si tiene conto della scadenza giuridica dell'operazione ma dell'esigibilità quale situazione di fatto.

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutaz.	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutaz.	
ATTIVO CIRCOLANTE									
Il Crediti									
01 verso clienti:	263.046,17			72773,49					335.819,66
Totale voce	263.046,17					-			335.819,66
02 verso imprese controllate:									
Totale voce									
03 verso imprese collegate:									
Totale voce									
04-bis crediti tributari:	96.899,57			3.451,07					100.350,64
Totale voce	96.899,57			3.451,07		-			100.350,64
04-ter imposte anticipate:									
Totale voce									
05 verso altri:	813.481,11					70.208,02			743.273,09
Totale voce	813.481,11					70.208,02			743.273,09
Totale	1.173.426,85			3.451,07		70.208,02			1.179.443,39

Le movimentazioni riportate nella presente tabella riguardano:

- un incremento dei crediti v/clienti di euro 72.773,49;
- un incremento dei crediti tributari relativo al credito IVA;
- un decremento dei crediti v/altri dovuto a riscossioni effettuate nel corso dell'anno. Si rammenta che in questa voce è compreso il credito v/ex sub-agente SARA Gennaro DE PACE di euro 171.886,51, garantito da ipoteca su immobile di sua proprietà.

Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti

Descrizione	DURATA RESIDUA			Totale
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni	
ATTIVO CIRCOLANTE				
Il Crediti				
01 verso clienti:	321.445,39	14.374,27		335.819,66
Totale voce	321.445,39	14.374,27		335.819,66
02 verso imprese controllate				
Totale voce				
03 verso imprese collegate				
Totale voce				
04-bis crediti tributari	100.350,64			100.350,64
Totale voce	100.350,64			100.350,64
04-ter imposte anticipate				
Totale voce				
05 verso altri	571.386,58	171.886,51		743.273,09
Totale voce	571.386,58	171.886,51		743.273,09
Totale	993.182,61	186.260,78		1.179.443,39

2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE

Non sono iscritte in bilancio voci relative alle attività finanziarie.

2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE

Criterio di valutazione

La consistenza delle disponibilità liquide è iscritta al valore nominale ed accoglie i saldi dei conti accesi ai valori numerari certi, ovvero al denaro, agli assegni, ai conti correnti ed ai depositi bancari e postali.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.2.4 riporta i movimenti delle disponibilità liquide, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.2.4 – Movimenti delle disponibilità liquide

ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
01 Depositi bancari e postali:	632.689,53	45.742,27		678.431,80
Totale voce	632.689,53	45.742,27	-	678.431,80
02 Assegni:				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:				
Totale voce				
Totale	632.689,53	45.742,27	-	678.431,80

Il notevole incremento del saldo è principalmente dovuto alla riscossione di crediti.

2.3 PATRIMONIO NETTO

2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Analisi dei movimenti

La tabella 2.3.1 riporta i movimenti del patrimonio netto, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.3.1 – Movimenti del patrimonio netto

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
I Riserve:	1.858.974,50	-		1.858.974,50
Riserva spending review		4.084,28		4.084,28
Totale voce	1.858.974,50	4.084,28		1.863.058,78
II Utili (perdite) portati a nuovo	28.492,40	-		28.492,40
III Utile (perdita) dell'esercizio	4.084,28		2.217,94	1.866,34
Totale	1.891.551,18	4.084,28	2.217,94	1.893.417,52
Di cui indisponibile				

2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI

Analisi dei movimenti

La tabelle che seguono riportano i movimenti dei fondi rischi ed oneri esistenti, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni e gli accantonamenti effettuati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.4.c – Movimenti di altri fondi

ALTRI FONDI			
Saldo al 31.12.2014	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2015
24.480,71			24.480,71

2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA

Analisi dei movimenti

Le tabelle 2.5.a e 2.5.b riportano rispettivamente i movimenti del fondo trattamento di fine rapporto (TFR) e del fondo quiescenza, specificando: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni, la quota di accantonamento dell'esercizio, l'adeguamento, il saldo al termine dell'esercizio.

La suddetta tabella esamina, inoltre, la durata residua del fondo, evidenziando l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

- entro l'esercizio successivo;
- oltre l'esercizio successivo ma entro i 5 anni;
- oltre i 5 anni.

Tabella 2.5.a – Movimenti del fondo trattamento di fine rapporto

FONDO TFR							
Saldo al 31.12.2014	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti	Saldo al 31.12.2015	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
124.641,77		3345,31		127.987,08		86.295,56	41.691,52