

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 31.12.2015; 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 31.12.2016.

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 31.12.2015	Dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2016
	Costo di acquisto	Rivalutaz. di legge/riprist.valore	Svalutaz.		Acquisizioni	Spost.da una ad altra voce	Alienaz.	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 2016								
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	46.460,00	389,00	99,32%	46.144,07	88.226,37	- 42.082,30
COMPAGNIA TARANTINA PARCHEGGI SRL	TARANTO	90.000,00	38.573,88	-500,00	55,00%	21.215,63	49.500,00	- 28.284,37
SERVIZI SICUREZZA STRADALE SRL	TARANTO	60.000,00	48.877,80	723,56	100,00%	48.877,80	60.000,00	- 11.122,20
Totale		238.831,00	133.911,68	612,56		116.237,51	197.726,37	- 81.488,86

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 2016. La società, chiude infatti con un utile di euro 389,00, che si aggiunge agli utili conseguiti ormai da numerosi anni e che sono stati sempre utilizzati per compensare le perdite di anni pregressi. Tali perdite si sono formate in vecchi esercizi e sono relative solo ad una delle attività svolte dalla società, quella della gestione di parcheggi a pagamento (attività che oramai non viene più svolta da molti anni), mentre gli altri settori in cui opera la società, quello della consulenza automobilistica come delegazione di sede dell' Automobile Club Taranto e quello assicurativo sono costantemente in attivo. La situazione attuale della società, pertanto, non presenta alcuna criticità tale da mettere in alcun modo in discussione la continuità aziendale. Considerato però, che gli utili conseguiti negli ultimi anni non sono stati sufficienti a ridurre la perdita al di sotto di 1/3 del capitale e per correttezza contabile, si procederà nel corso dell'anno 2017 alla svalutazione della partecipazione in conseguenza dell'abbattimento del capitale sociale. E' stata già fissata, infatti, per il giorno 28/04/2017, presso il

notaio Emilia Mobilio, l'Assemblea Straordinaria della società, nella quale si procederà alla riduzione del capitale sociale per le perdite pregresse di euro 43.395,44, che dopo aver eroso la riserva legale di euro 1.024,57, porteranno il capitale dagli attuali 88.830,59 ad euro 46.459,72

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.

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 2016, chiude con un utile di euro 723,56, e si è in fase di chiudere altri accordi per postazioni AUTOVELOX, per cui si prevede, per gli esercizi futuri, il conseguimento di altri utili sicuramente in grado di coprire le perdite pregresse.

CREDITI

Criterio 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:	211950,48		106,00					1060,00	210784,48
...									
Totale voce	211950,48		106,00	0,00		0,00		1060,00	210784,48
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	216043,46			0,00		0,00		1060,00	214877,46

L'Ente ha provveduto ad effettuare una svalutazione prudenziale di un vecchio credito verso società controllate, riguardante la gestione di alcuni autovelox.

ALTRI TITOLI

Criterio 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 voce	Alienazioni	Ripristino di valore	Svalutaz.	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE									
03 Altri titoli	61.700,45			141,70					61.842,15
Totale voce	61.700,45			141,70		0			61.842,15
Totale	61.700,45			141,70		0			61.842,15

La movimentazione di euro 141,70 riguarda l'acquisizione di depositi cauzionali verso l'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.

La tabella 2.2.2.a3 riporta distintamente per ciascuna voce dei crediti dell'attivo circolante l'anzianità che questi hanno rispetto alla data di insorgenza, specificandone l'importo rispetto alle seguenti diverse annualità:

- esercizio 2016;
- esercizio 2015;
- esercizio 2014;
- esercizio 2013;
- esercizio 2012;
- esercizio 2011;
- esercizi precedenti.

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:	335.819,66					38.638,37			297.181,29
Totale voce	335.819,66					38.638,37			297.181,29
02 verso imprese controllate:									
Totale voce									
03 verso imprese collegate:									
Totale voce									
04-bis crediti tributari:	100.350,64					10.445,64			89.905,00
Totale voce	100.350,64			-		10.445,64			89.905,00
04-ter imposte anticipate:									
Totale voce									
05 verso altri:	743.273,09					30.545,70			712.727,39
Totale voce	743.273,09					30.545,70			712.727,39
Totale	1.179.443,39			-		79.629,71			1.099.813,68

Le movimentazioni riportate nella presente tabella riguardano:

- un decremento dei crediti v/clienti di euro 38.638,37;
- un decremento dei crediti tributari di euro 10.445,64 relativo all'utilizzo del 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 ed il credito v/Comune di Taranto per pagamenti anticipati a causa di un lodo arbitrale vinto dall'Ente, con condanna del Comune a pagare le spese e i danni economici procurati. E' in corso una causa con lo stesso Comune per il risarcimento dei danni subiti dall'Ente a causa dell'ingiustificata cessazione del servizio di parcheggi a pagamento.

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:	282.807,02	14.374,27		297.181,29
.....				
Totale voce	282.807,02	14.374,27		297.181,29
02 verso imprese controllate				
.....				
Totale voce				
03 verso imprese collegate				
.....				
Totale voce				
04-bis crediti tributari	12.546,00	77.359,00		89.905,00
.....				
Totale voce	12.546,00	77.359,00		89.905,00
04-ter imposte anticipate				
.....				
Totale voce				
05 verso altri	712.727,39			712.727,39
.....				
Totale voce	712.727,39	-		712.727,39
Totale	1.008.080,41	91.733,27		1.099.813,68

Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

Descrizione	ANZIANITÀ														Totale crediti
	Esercizio 2016		Esercizio 2015		Esercizio 2014		Esercizio 2013		Esercizio 2012		Esercizio 2011		Esercizi precedenti		
	Importo	Svalutazio ni	Importo	Svalutazio ni	Importo	Svalutazio ni	Importo	Svalutazio ni	Importo	Svalutazio ni	Importo	Svalutazio ni	Importo	Svalutazio ni	
ATTIVO CIRCOLANTE															
Il Crediti															
01 verso clienti:	188.445		18.633		30.813		16.532		4.629		19.308		18.821		297.181
Totale voce	188.445		18.633		30.813		16.532		4.629		19.308		18.821		297.181
02 verso imprese controllate															
.....															
Totale voce															
03 verso imprese collegate															
.....															
Totale voce															
04-bis crediti tributari	8.258		5.901		1.698		2.124		11.411		33.524		26.989		89.905
Totale voce	8.258		5.901		1.698		2.124		11.411		33.524		26.989		89.905
04-ter imposte anticipate															
.....															
Totale voce															
05 verso altri	389.526		376				4.338		118.737		64.642		135.108		712.727
Totale voce	389.526		376				4.338		118.737		64.642		135.108		712.727
Totale	586.230		24.910		32.511		22.994		134.777		117.475		180.918		1.099.814

2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE

Criterio di valutazione

I titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.2.3 riporta i movimenti delle attività finanziarie, 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 e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.

Tabella 2.2.3 – Movimenti delle attività finanziarie

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Ripristino di valore	Svalutazioni	
III Attività finanziarie									
06 Altri titoli				100.000,00					100.000,00
Totale				100.000,00					100.000,00

Consistono in un investimento a breve termine effettuato dall'Ente nel corso dell'anno e che ha prodotto un notevole incremento degli interessi attivi indicati in bilancio.

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 31.12.2015	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2016
01 Depositi bancari e postali:	678.431,80		131.286,10	547.145,70
.....				
Totale voce	678.431,80	-	131.286,10	547.145,70
02 Assegni:				
.....				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:				
.....				
Totale voce				
Totale	678.431,80	-	131.286,10	547.145,70

Le disponibilità liquide sono composte esclusivamente dai saldi dei conti correnti bancari e postali.

4.2 SITUAZIONE FINANZIARIA

Il rendiconto finanziario, pur derivando dallo stato patrimoniale e dal conto economico, ha un contenuto informativo insostituibile e non ricavabile dai citati prospetti. Tale rendiconto redatto per flussi permette, attraverso lo studio degli ultimi due bilanci di esercizio, di rilevare:

- la capacità di finanziamento dell'esercizio, sia interno che esterno, espressa in termini di variazioni delle risorse finanziarie; le variazioni delle risorse finanziarie determinate dall'attività reddituale svolta nell'esercizio;
- l'attività d'investimento dell'esercizio;
- le variazioni nella situazione patrimoniale e finanziaria intervenute nell'esercizio;
- le correlazioni che esistono tra le fonti di finanziamento e gli investimenti effettuati.

RENDICONTO FINANZIARIO	31.12.2016	31.12.2015
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
1. Utile (Perdita) dell'esercizio	753	1.866
2. Rettifiche per elementi non monetari che non hanno determinato movimento di capitale circolante netto:		
Accantonamento ai fondi	3.345	3.345
Utilizzo fondi		
Ammortamenti	38.367	62.769
Svalutazione partecipazioni (Plusvalenze)/minusvalenze da cessioni		
Totale rettifiche per elementi non monetari	41.712	66.114
3. Flussi finanziari prima delle variazioni del CCN (1+2)	42.465	67.980
4. Variazioni del Capitale Circolante Netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(incremento) crediti vs/clienti	38.638	72.773
Decremento/(incremento) crediti vs soc. controllate		
Decremento/(incremento) crediti vs Erario	10.446	3.451
Decremento/(incremento) altri crediti	30.546	70.208
Decremento/(incremento) altri titoli attività finanziarie	- 100.000	
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	- 2.787	5.870
Incremento / (decremento) debiti vs. fornitori	12.094	(80.813)
Incremento / (decremento) debiti vs. soc. controllate		
Incremento / (decremento) debiti vs. Erario	-499	1027
(Incremento / (decremento) debiti vs. Istituti Previdenziali		0
Incremento / (decremento) altri debiti	(148.762)	67.149
Incremento / (decremento) dei ratei e risconti passivi	(9.324)	(23.357)
Totale variazioni del CCN	(169.648)	(47.880)
A. Flussi finanziari della gestione reddituale (3+4)	(127.183)	20.100
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
(Incremento) decremento delle immobilizzazioni immateriali	(2.783)	(5.690)
(Incremento) decremento delle immobilizzazioni materiali	(2.238)	(36.319)
(Incremento) decremento delle immobilizzazioni finanziarie	919	67.652
B. Flussi finanziari dall'attività di investimento	(4.102)	25.643
Flussi finanziari ottenuti (impiegati) (A+B)	(131.286)	45.743
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Incremento/(decremento) debiti vs. Banche	0	0
Incremento/(decremento) mezzi propri	0	0
C. Flussi finanziari dall'attività di finanziamento		
Incremento/(decremento) disponibilità liquide (A+B+C)	(131.286)	45.743
Disponibilità liquide al 1° gennaio	678.432	632.689
Disponibilità liquide al 31 dicembre	547.146	678.432
Differenza disponibilità liquide	- 131.286	45.743

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 31.12.2015	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2016
I Riserve:	1.858.974,50	-		1.858.974,50
Riserva spending review	4.084,28	1.866,34		5.950,62
Totale voce	1.863.058,78	1.866,34		1.864.925,12
II Utili (perdite) portati a nuovo	28.492,40	-		28.492,40
III Utile (perdita) dell'esercizio	1.866,34		1.113,27	753,07
Totale	1.893.417,52	1.866,34	1.113,27	1.894.170,59
Di cui indisponibile				

2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI

Analisi dei movimenti

Le 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 31.12.2015	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2016
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 31.12.2015	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti	Saldo al 31.12.2016	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
127.987,08		3.345,31		131.332,39	89.640,87		41.691,52

2.6 DEBITI

Critero di valutazione

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.6.a1 riporta i movimenti dei debiti, 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.