



bilancio di esercizio

al 31 dicembre 2013

A.t.a.m. S.p.a.

Case Nuove di Ceciliano n. 49/5

52100 Arezzo

Part. I.V.A.: 00368260519

Cod. Fisc.: 92004460512

R.E.A.: 106838

Società con Socio Unico

Comune di Arezzo

Indice

Stato patrimoniale	pag. I
Conto economico	pag. III
1. Nota Integrativa:	
▪ Premessa	pag. 1
▪ Stato patrimoniale attivo	pag. 11
▪ Stato patrimoniale passivo	pag. 23
▪ Conto economico – valore della produzione	pag. 35
▪ Conto economico – costi della produzione	pag. 38
▪ Conto economico – proventi e oneri finanziari	pag. 49
▪ Conto economico – rettifiche al valore delle attività finanziarie	pag. 51
▪ Conto economico – proventi e oneri straordinari	pag. 51
2. Relazione sulla gestione:	
1. Introduzione	pag. 53
2. Andamento del risultato economico	pag. 57
3. Gestione Parcheggi	pag. 63
4. Personale	pag. 63
5. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	pag. 64
6. Informazioni relative ai rischi e alle incertezze	pag. 65
7. Informazioni attinenti all'ambiente e al personale	pag. 66
8. Rapporti con imprese collegate controllanti e consociate	pag. 66
9. Investimenti	pag. 66
10. Altre informazioni	pag. 67
11. Destinazione del risultato di esercizio	pag. 69
3. Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di controllo	pag. 70

STATO PATRIMONIALE ATTIVO 2012-2013

ATTIVO		31.12.2013	31.12.2012
A	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B	Immobilizzazioni		
I	Immobilizzazioni immateriali:	90.052	96.480
	1) costi di impianto e di ampliamento		
	2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
	4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.167	4.768
	6) immobilizzazioni in corso e acconti		
	7) altre	86.885	91.712
II	Immobilizzazioni materiali:	4.468.645	4.226.858
	1) terreni e fabbricati	3.101.208	3.174.005
	2) impianti e macchinario	1.260.611	849.035
	3) attrezzature industriali e commerciali	44.030	48.127
	4) altri beni	17.886	45.700
	5) immobilizzazioni in corso e acconti	44.910	109.991
III	Immobilizzazioni finanziarie	30.772	31.422
	1) partecipazioni in:		
	b) imprese collegate		
	d) altre imprese	510	510
	2) crediti		
	d) verso altri	162	812
	3) altri titoli		
	4) Azioni proprie (v.n. € 3.616)	30.100	30.100
	Totale immobilizzazioni (B)	4.589.469	4.354.760
C	Attivo circolante		
I	Rimanenze:	11.194	15.229
	1) materie prime sussidiarie e di consumo	11.194	15.229
II	Crediti:	853.003	855.100
	1) verso utenti e clienti	28.956	13.018
	3) verso imprese collegate		
	4) verso controllanti	587.541	683.549
	4)bis crediti tributari	4.527	4.132
	4)ter imposte anticipate		
	5) verso altri		
	a) Regione		
	- esigibili entro l'esercizio successivo	49.848	
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	b) diversi		
	- esigibili entro l'esercizio successivo	166.676	138.946
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	15.455	15.455
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.159.566	2.990.106
	6) altri titoli	3.159.566	2.990.106
IV	Disponibilità liquide:	958.183	918.528
	1) depositi bancari e postali presso:		
	a) banche	821.218	774.176
	b) poste		
	3) denaro e valori in cassa	136.965	144.352
	Totale attivo circolante (C)	4.981.946	4.778.963
D	Ratei e risconti	1.291.829	1.354.524
	TOTALE ATTIVO	10.863.244	10.488.247

STATO PATRIMONIALE PASSIVO 2012-2013

PASSIVO		31.12.2013	31.12.2012
A	Patrimonio netto	8.571.457	8.160.280
I	Capitale	4.811.714	4.811.714
II	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III	Riserve di rivalutazione	1.550.624	1.507.283
	a) riserva di trasformazione	740.497	740.497
	b) riserva di rivalutazione D.L. 185/2008	810.127	766.786
IV	Riserva legale	99.102	96.821
	a) Fondo di riserva legale	99.102	96.821
V	Riserve statutarie		
VI	Riserva per azioni proprie in portafoglio	30.100	30.100
VII	Altre riserve	1.668.742	1.668.740
	a) fondo contributi in conto capitale per investimenti	1.207.670	1.207.670
	b) riserva indisponibile	461.070	461.070
	c) fondo riserva per arrotondamento all'unità di euro	2	
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo		
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	411.175	45.622
B	Fondi per rischi ed oneri	0	0
	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
	2) per imposte		
	3) altri		
C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	192.426	160.210
D	Debiti	865.539	851.743
	1) obbligazioni		
	2) obbligazioni convertibili		
	3) debiti verso soci per finanziamenti		
	4) debiti verso banche	169	3
	5) debiti verso altri finanziatori		
	6) acconti		
	7) debiti verso fornitori	548.171	641.219
	8) debiti rappresentati da titoli di credito		
	9) debiti verso imprese controllate		
	10) debiti verso imprese collegate		
	11) debiti verso controllanti		
	- esigibili entro l'esercizio successivo		
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	12) debiti tributari	188.744	60.314
	13) debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	29.187	36.318
	14) altri debiti	99.268	113.887
E	Ratei e risconti	1.233.822	1.316.014
	TOTALE PASSIVO	10.863.244	10.488.247
	Impegni contrattuali:	8.512.332	8.969.648

CONTO ECONOMICO 2012-2013

DESCRIZIONE		2013	2012
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1	Ricavi		
	a) da vendite e prestazioni		
	Gestione parcheggi	2.796.608	2.514.010
	b) da copertura di costi sociali	0	0
2	Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	0	0
3	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5	Altri ricavi e proventi		
	a) diversi	2.109	737
	b) prestazioni	144.488	146.129
	c) corrispettivi di esercizio	16.517	3.067
	d) contributi	135.528	81.361
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.095.250	2.745.304
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	Gestione parcheggi	19.549	16.831
	Gestione parcheggio Eden	10.760	7.341
	Gestione Bike Sharing	302	433
	Gestione parcheggio Mecenate	4.698	115
	Gestione parcheggio San Donato	5.033	11.366
	Gestione parcheggio Fanfani	5.718	0
7	Per servizi		
	Gestione parcheggi	441.166	395.848
	Gestione parcheggio Eden	20.373	21.628
	Gestione manutenzione stradale	28.838	344.904
	Gestione Bike Sharing	22.851	27.792
	Gestione parcheggio Mecenate	74.720	61.437
	Gestione parcheggio San Donato	109.411	149.617
	Gestione parcheggio Fanfani	3.836	0
	Gestione Infomobilita	2.953	6.415
	Gestione Impianti Fotovoltaici	2.081	0
8	Per godimento beni di terzi	626.516	411.910
9	Per il personale		
	a) salari e stipendi	516.530	470.238
	b) oneri sociali	153.060	142.887
	c) trattamento di fine rapporto	30.623	30.817
	d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
	e) altri costi	46.728	33.097
10	Ammortamenti e svalutazioni		
	a) ammortamento di immobilizzazioni immateriali	6.428	6.763
	b) ammortamento di immobilizzazioni materiali		
	Gestione parcheggi	247.732	193.364
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
	d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	145	295
11	Variazioni delle rimanenze	4.035	-6.661
12	Accantonamenti per rischi	0	0
13	Altri accantonamenti	0	0
14	Oneri diversi di gestione	288.373	246.283
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.672.458	2.572.722
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	422.792	172.582
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15	Proventi da partecipazioni		
16	Altri proventi finanziari		
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso		
	4 - altri	0	0
	b) da titoli iscritti nelle immob. Che non costituiscono partecipazioni	0	0
	c) da titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0
	d) proventi diversi dai precedenti da		
	4 - altri	78.628	86.328
17	Interessi ed altri oneri finanziari verso		
	d) altri	-2.525	-108.334
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16+17)	76.104	-22.006
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18	Rivalutazioni	0	0
19	Svalutazioni	0	0
	TOTALE DELLE RETTIFICHE	0	0
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20	Proventi straordinari		
	b) sopravvenienze e insussistenze attive	213.175	98.291
21	Oneri straordinari		
	a) minusvalenza da cessione del ramo d'azienda	0	0
	b) sopravvenienze e insussistenze passive	-49.049	-84.578
	TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	164.126	13.714
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	663.022	164.289
22	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-251.847	-118.667
23	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	411.175	45.622

Nota integrativa al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013

PREMESSA

Il bilancio 2013, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e corredato dalla relazione sulla gestione, viene redatto in euro ed è conforme alle disposizioni del Codice Civile. I valori riportati sulla nota integrativa sono espressi in euro, senza decimali.

La durata dell'esercizio coincide con l'anno solare.

DATI IDENTIFICATIVI DELL'AZIENDA

L'A.t.a.m., Azienda Territoriale Arezzo Mobilità è iscritta, dal 19 febbraio 1996, al registro delle imprese presso la Camera di Commercio, Industria, Agricoltura e Artigianato di Arezzo con il numero 92004460512, e al Repertorio Economico Amministrativo con il numero 106838 dal 26 gennaio 1995.

La partita Iva è 00368260519 ed il codice fiscale è 92004460512 (codice attività Ateco 2007: 52.21.50 Gestione di parcheggi e autorimesse).

La preesistente azienda speciale, in data 18 dicembre 1998, con atto unilaterale del Sindaco di Arezzo, fu trasformata in società per azioni.

Il capitale sociale, suddiviso in 93.160 azioni del valore di € 51,65 cadauna, è di 4.811.714,00 euro, interamente versato.

Il Consiglio di Amministrazione, nominato nel 2006, e confermato nel 2009, risultava così composto fino al 29/04/2013:

Signor Francesco Falsini, Presidente

Rag. Pasquale Biagiotti, Consigliere

Dott. Giovanni Laurenzi, Consigliere

Sig. Gianni Sarrini, Consigliere

Con l'Assemblea Straordinaria dei Soci convocata per il giorno 29 aprile 2013 alle ore 9:00 si è provveduto ad adeguare il vigente statuto sociale alle disposizioni previste dal D.P.R. 30 novembre 2012 n. 251 con il quale è stato emanato il "Regolamento concernente la parità di accesso agli organi di amministrazione e di controllo nelle società costituite in Italia, controllate da pubbliche amministrazioni, ai sensi dell'articolo 2359, commi primo e secondo, del codice civile, non quotate in mercati regolamentati, in attuazione dell'art. 3 comma 2 della L. 12 luglio 2011 n. 120".

Il nuovo quadro normativo introdotto dall'art. 4 c. 5 del Decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95 (Decreto "spending review") infatti detta nuove norme per la composizione dei consigli di amministrazione delle società controllate direttamente dalle pubbliche amministrazioni

Secondo tali disposizioni normative i Consigli di Amministrazione devono essere composti da tre o cinque membri, tenendo conto della rilevanza e

della complessità delle attività svolte. Nel caso di consigli di amministrazione composti da tre membri, la composizione deve assicurare la presenza di due dipendenti dell'amministrazione titolare della partecipazione o di poteri di indirizzo e vigilanza, scelti d'intesa tra le amministrazioni medesime. Nel caso di consigli di amministrazione composti da cinque membri, la composizione dovrà assicurare la presenza di almeno tre dipendenti dell'amministrazione titolare della partecipazione o di poteri di indirizzo e vigilanza, scelti d'intesa tra le amministrazioni medesime. Inoltre il DPR 251/2012 in attuazione della L. 120/2011 stabilisce i termini e le modalità di attuazione della disciplina concernente la parità di accesso agli organi di amministrazione e di controllo delle società, costituite in Italia, controllate ai sensi dell'articolo 2359 codice civile dalle pubbliche amministrazioni. Per il primo mandato la quota riservata al genere meno rappresentato deve essere pari ad almeno un quinto (20%) del numero dei componenti dell'organo (articolo 3 DPR 251/2012). Per i successivi mandati la quota da riservare al genere meno rappresentato deve essere pari ad un terzo (33%).

La medesima Assemblea straordinaria dei Soci ha inoltre modificato l'art. 16 dello statuto prevedendo che l'amministrazione delle società possa essere affidata all'Amministratore Unico in alternativa al Consiglio di Amministrazione.

Con l'Assemblea Ordinaria dei Soci del 29 aprile 2013 alle ore 9:30, convocata per l'approvazione del bilancio di esercizio 2012 e per il rinnovo delle cariche sociali, il Sindaco del Comune di Arezzo, in qualità di Socio Unico dell'Azienda, ha nominato Amministratore Unico Francesco Falsini. In tale occasione si è provveduto anche a rimodulare gli emolumenti del nuovo organo amministrativo tenendo anche conto che l'amministratore unico assorbe in se tutte le competenze e responsabilità che precedentemente erano allocate all'organo collegiale.

A tal fine riferendosi anche a quanto previsto dall'art. 2389 C.C. il Socio ha determinato il compenso dell'Amministratore Unico in euro 30.000,00 lordi annui.

Il mandato amministrativo, come previsto dallo statuto, dura tre esercizi. In coincidenza dell'assemblea dei soci convocata per l'approvazione del bilancio consuntivo al 31/12/2015, come indicato nel Verbale di Assemblea del 29/04/2013.

Il Collegio Sindacale, nominato dall'assemblea ordinaria del 29 aprile 2011, è composto come segue:

Dott. Gianfranco Neri, Presidente;
Dott. Marco Genalti, Membro effettivo;
Rag. Marco Rosati, Membro effettivo;
Rag. Giuliano Faralli, Membro supplente

Dott. Daniele Lapini, Membro supplente.

Il mandato del Collegio ha durata triennale e si estenderà dunque fino all'approvazione del presente bilancio di esercizio al 31/12/2013, come previsto dal vigente statuto.

Il Direttore Generale di Atam Spa è il Dott. Ing. Luca Ricci dall'11 dicembre 2008 con un incarico triennale, prorogato fino al 10 giugno 2013 con giusta delibera del CdA n. 11 del 06 dicembre 2011 e Assemblea dei Soci del 2 dicembre 2011. Con l'Assemblea dei Soci del 06 giugno 2013 il Sindaco di Arezzo, in qualità di Socio Unico di Atam Spa ha accolto la proposta di proroga, promossa dall'Amministratore Unico Francesco Falsini (determina n. 2/2013), del Direttore Generale Dott. Ing. Luca Ricci fino al 10/12/2014.

Il rapporto di lavoro è regolato con il CCNL per i dirigenti delle imprese aderenti alle associazioni della Confservizi stipulato da Confservizi e Federmanager.

PRESENTAZIONE DELL'AZIENDA

L'A.t.a.m. è stata costituita dal Comune di Arezzo nel 1964 come Azienda municipalizzata, per lo svolgimento dei servizi di trasporto pubblico locale nell'ambito del territorio comunale. Ai servizi inizialmente affidati si sono aggiunti, nel tempo, la gestione del bus terminal di Arezzo e la gestione dei parcheggi a pagamento.

In data 1° gennaio 1995, giusta deliberazione del Consiglio Comunale n. 336 del 21 dicembre 1994, la municipalizzata è stata oggetto di trasformazione in Azienda Speciale, in conformità a quanto previsto dall'articolo 23 della legge n. 142/90, conseguendo da tale data la personalità giuridica e quindi una propria soggettività tributaria e l'iscrizione al registro delle società in data 30 dicembre 1994 con il numero 15.949.

Come precedentemente riportato, l'Azienda è poi stata trasformata in S.p.a. con effetti decorrenti dal 1° gennaio 1999.

La trasformazione è stata effettuata ai sensi dell'articolo 17 (commi da 51 a 58) della legge 15 maggio 1997 n. 127. Gli atti comunali di riferimento sono i seguenti:

- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 342 del 25 novembre 1998 relativa alla costituzione della Società per Azioni A.t.a.m. Spa mediante trasformazione della preesistente Azienda Speciale del Comune di Arezzo avente identica denominazione.
- Atto costitutivo del Sindaco di Arezzo stipulato davanti al Segretario Generale del Comune di Arezzo Dott. Mario Lorenzetti, in data 18 dicembre 1998, repertorio n. 16261, registrato in Arezzo il 22 dicembre 1998 al n. 4918, volume 50 serie 1;

- Atto di integrazione del giorno 8 gennaio 1999, repertorio n. 16264, registrato ad Arezzo, il 13 gennaio 1999 al n. 157 colonna 2 serie 1.

Per tali atti, a seguito di istanza del Sindaco di Arezzo del 22 dicembre 1998, la Società è stata regolarmente iscritta nel registro delle imprese con procedimento di omologa perfezionatosi il 24 febbraio 1999.

Il capitale sociale all'atto della trasformazione era di lire 9.240.000.000, suddiviso in 92.400 azioni del valore nominale di lire 100.000 cadauna. Per effetto dell'articolo 17 del decreto legislativo 24 giugno 1998 n. 213, giusta deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 26 novembre 2001, il capitale sociale è stato convertito nella nuova unità di conto.

Al 31 dicembre 2004 per effetto delle deliberazioni delle assemblee straordinarie convocate nel corso del 2003 il capitale sociale, suddiviso in 93.160 azioni, ha assunto una consistenza di 4.811.714,00 euro, con un valore unitario delle azioni di 51,65 euro.

In data 30 settembre 2004 si è tenuta l'assemblea dei soci che ha reso conforme lo statuto alla legge delega 3 ottobre 2001 n. 366 e al decreto legislativo 17 gennaio 2003 n. 6.

Con la delibera del Consiglio Comunale n. 218 del 04/12/2006, si è dato mandato al Consiglio di Amministrazione di Atam Spa di predisporre le operazioni sul capitale sociale volte a ricondurne la struttura alla proprietà totalitaria pubblica e di predisporre tutte le opportune modificazioni ed integrazioni statutarie necessarie al fine di riconfigurare la struttura di governance ed i meccanismi gestionali, ordinari e straordinari, nella formula cosiddetta "in house providing".

A tal fine si ricorda che nel dicembre 2006 è stata convocata l'Assemblea Straordinaria dei Soci attraverso la quale si è dato mandato all'azienda di riacquistare n. 70 azioni detenute dai sette soci privati per un valore di € 430,00 per azione. Con atti notaio Cirianni rep. 22-23-24-25-26-27-28 del 05/04/2007, si è provveduto al riacquisto di azioni proprie.

Nella medesima Assemblea si è provveduto anche ad apportare le modifiche statutarie richieste, conformemente a quanto disposto dall'art. 113, comma 5 del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 (Testo Unico sull'ordinamento degli Enti Locali).

Le deliberazioni assunte ed il nuovo statuto soddisfano i requisiti di legge che prescrivono:

- il capitale interamente posseduto dagli enti pubblici che hanno costituito la società;
- un controllo da parte degli enti stessi analogo a quello che esercitano sui propri servizi;
- che la società realizzi la propria attività con l'ente o gli enti pubblici che la controllano.

Si ricorda inoltre che con atto n. 147, il Consiglio Comunale di Arezzo, ha

deliberato, a far data dal 01/01/2007, l'affidamento diretto in regime concessorio nella formula denominata "in house providing" del servizio di gestione dei parcheggi e delle aree di sosta a pagamento della città di Arezzo, lasciando inalterata la scadenza stabilita con il precedente contratto di servizio stipulato in data 23 ottobre 2003, ovvero fino al 09/03/2013 fissando entro il termine di 18 mesi dalla data della deliberazione (entro il giugno 2008) il compimento della serie di tutti i successivi atti negoziali privatistici. Con la delibera n. 74 del 21/02/2013 la Giunta Comunale ha disposto la proroga interinale dell'affidamento del servizio di gestione "parcheggi ed aree di sosta a pagamento" e delle attività collaterali fino alla data del 31/12/2013 poi differita al 30 giugno 2014 con Delibera di Giunta n. 644 del 13/12/2013 entro il quale dovranno essere svolti gli adempimenti procedurali di natura tecnico-amministrativa ed economico industriale, da parte degli uffici competenti in materia e di Atam Spa, per il completamento della fase istruttoria cui è riferibile il periodo interinale di proroga fissato.

In data 13/05/2008, con delibera della Giunta Comunale n. 338 è stato approvato il nuovo contratto di servizio per la gestione dei parcheggi ed aree di sosta a pagamento che è stato sottoscritto il 28 maggio 2008 ed aggiornato nuovamente in data 10 febbraio 2010.

Il canone di concessione è stato corrisposto al Comune di Arezzo fino al 14 novembre 2008, data di approvazione, da parte del Comune di Arezzo, del Piano Economico e Finanziario di Atam Spa.

Il Socio Comune di Arezzo, in data 04.12.2006 (delibera Consiglio comunale n. 128), ha delegato il C.d.A. di Atam ad elaborare un piano industriale finalizzato alla riduzione dei costi del servizio TPL nel territorio del Comune di Arezzo, anche attraverso ipotesi di concentrazione societaria. Il C.d.A., in adempimento di tale volontà, ha stipulato, in data 27/12/2007 ma con decorrenza degli effetti giuridici dal 01 marzo 2008, un contratto di cessione del ramo d'impresa trasporti in favore di Lfi Spa.

In data 18/06/2008 con atto notaio Cirianni, registrato ad Arezzo il 20/06/2008 al n. 5505 serie 1T, si è provveduto a modificare la ragione sociale da Atam Spa (Azienda trasporti Automobilistici Municipali S.p.a.) a Atam Spa (Azienda Territoriale Arezzo Mobilità S.p.a.) anche in virtù dei cambiamenti societari avvenuti in seguito alla cessione del ramo Tpl alla società L.F.I. S.p.a.

I rapporti con i destinatari dei servizi sono disciplinati dai regolamenti e dalla "Carta dei servizi" pubblicata nel mese di aprile del 2009, entro i termini previsti nel contratto di servizio siglato in data 28 maggio 2008, e adottata ai sensi e per gli effetti delle leggi e normative regionali, della Direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri del 27 gennaio 1994, nonché delle disposizioni contenute nel decreto legge 12 maggio 1995 n. 163, convertito nella legge 11 luglio 1995 n. 273. L'ambito di specifico interesse è rappresentato dal territorio del Comune di Arezzo.

La Società è in possesso delle seguenti certificazioni:

- UNI EN ISO 9001:2000; certificato Csicert n. SQ 02991 del 19 luglio 2002,
 - SA 8000; certificato SGS Italia n. BE03/3056SA del 1° marzo 2004,
- e promuove, come da normative, le varie visite ispettive di mantenimento.

L'articolazione delle infrastrutture sul territorio al 31/12/2013 è la seguente:

Sede principale:

Loc. Case Nuove di Ceciliano, 49/5

Biglietteria Parcheggio Eden:

Viale Luca Signorelli

Parcheggio multipiano Mecenate

Viale Mecenate

Parcheggio multipiano San Donato

Via Nenni

Parcheggio multipiano Fanfani

Piazza A. Fanfani

La struttura organizzativa aziendale è la seguente :

Area Amministrativa:

che comprende contabilità, bilancio, cassa, commerciale, acquisti, protocollo, segreteria, stato giuridico del personale, paghe e contributi.

Area Tecnica:

che comprende l'attività di controllo e la manutenzione dei parcheggi, nonché la progettazione per la realizzazione di nuove infrastrutture.

IL REGIME TRIBUTARIO DELL'AZIENDA

L'Azienda è dotata di personalità giuridica a partire dalla data del 1° gennaio 1995 e, per tale acquisizione, essa è divenuta soggetto tributario passivo.

Viene a questo riguardo evidenziato che, come previsto dall'articolo 66, comma 14, della legge 427/1993, nei confronti delle aziende speciali istituite ai sensi degli articoli 22 e 23 della legge 8 giugno 1990 n. 142 si applicano le disposizioni tributarie proprie dell'ente territoriale di appartenenza a decorrere dalla data di acquisizione della personalità giuridica o di trasformazione e fino al 31 dicembre del terzo anno successivo a quello in corso alle predette date e comunque non oltre il 31 dicembre 1999. Pertanto con il 31 dicembre 1998 è cessato il cosiddetto regime della "moratoria fiscale" che, di fatto, ha esentato l'azienda da ogni adempimento in materia di imposte dirette. Inoltre, in forza dell'articolo 13 bis del decreto legge 12 gennaio 1991 n. 6 convertito nella legge 15 marzo 1991 n. 80, sono stati esentati da imposte di registro ipotecarie e catastali e da ogni altra imposta, tassa o tributo i conferimenti di beni mobili ed immobili effettuati da parte degli Enti proprietari.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

I principi contabili ed i criteri di valutazione seguiti rispondono all'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché del suo risultato economico di esercizio, così come richiesto dall'articolo 2423 del codice civile.

I principi di redazione del bilancio sono stati applicati in conformità alle ipotesi guida previste dall'articolo 2423 bis del codice civile.

I criteri di valutazione sono stati determinati nell'osservanza dell'articolo 2426 del codice civile e sono in linea con quelli adottati nell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto o al valore di conferimento ed al netto dei relativi ammortamenti, calcolati secondo un piano sistematico in relazione alla natura delle voci ed alla loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi di impianto e di ampliamento, le concessioni, le licenze e i marchi, i costi di pubblicità, iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio dei Revisori, sono ammortizzati in un periodo massimo di cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Il Consiglio di Amministrazione, riunitosi in data 3 marzo 2009, ha deliberato di procedere alla rivalutazione, con effetti anche fiscali, degli immobili strumentali secondo quanto previsto dai commi da 16 a 23 dell'art. 15 del D.L. 29/11/08 n. 185 convertito con modificazione con L. 28/01/09 n. 2. Tale opportunità consente di esprimere nel Bilancio una maggiore consistenza patrimoniale più coerente con i reali valori di mercato. A tal fine è stata redatta apposita perizia di stima giurata da parte dei tecnici Geom. Alessio Bisaccioni e Geom. Luca Franci che hanno indicato un valore immobiliare della sede nonché della parte officina e magazzino comprensivo di resede di un importo pari a € 3.050.000. Il Consiglio di Amministrazione attesta che tale valore rivalutato ed iscritto in bilancio non eccede il valore attribuibile in base ai criteri dettati dalla Legge.

Le altre immobilizzazioni materiali sono iscritte al valore di conferimento, al costo di acquisto. I valori sono esposti al netto dei fondi di ammortamento. Le immobilizzazioni di nuova acquisizione sono espresse al netto di eventuali contributi in conto impianti erogati dagli Enti Pubblici.

Ammortamenti

Ai sensi dell'articolo 2426 del codice civile gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati operati sulla base della "residua possibilità di utilizzazione dei cespiti". Al fine di una corretta applicazione di tale criterio, ed in ottemperanza a quanto previsto dal principio contabile n. 16 del CNDC, il quale prevede che il piano di ammortamento inizialmente predisposto debba essere assoggettato ad un riesame periodico, dall'esercizio 2000 è stata operata una revisione della stima concernente la determinazione della residua possibilità di utilizzazione della categoria di

cespiti impianti per parcometri.

La vita utile originaria di 5 anni con la nuova stima, messa in atto, è stata portata a 10 anni.

Tutti i parcometri a cui ci si riferisce sono in linea con le più recenti tecnologie e sono stati a suo tempo adeguati, all'introduzione dell'euro. La revisione di stima, anche in questo caso, fu operata soltanto per quelli acquistati e messi in funzione a decorrere dall'esercizio 1997.

Con l'esercizio 2006 viene operato lo scorporo del valore dell'area sottostante e pertinenziale rispetto al valore complessivo degli immobili.

Il tutto nel rispetto dei principi contabili nazionali ed internazionali, nonché dell'articolo 36, comma 7, del decreto legge 4 luglio 2006 n. 223, convertito nella legge 4 agosto 2006 n. 248.

I costi non ammortizzabili e quindi i valori delle aree sono stati quantificati nel 20 per cento del valore a libro degli immobili in quanto i fabbricati non sono destinati alla produzione o trasformazione dei beni come espressamente previsto dalla norma.

Per tutti gli altri beni, il valore contabile lordo viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali ne avviene l'utilizzazione, mediante lo stanziamento di quote di ammortamento calcolate ad aliquote costanti sulla base di quelle previste dal decreto ministeriale 31 dicembre 1988, le quali riflettono la durata tecnico-economica dei beni.

Le spese di manutenzione e riparazione sono imputate al conto economico dell'esercizio nel quale vengono sostenute, ad eccezione di quelle aventi natura incrementativa dei beni che vengono capitalizzate ed ammortizzate sulla base della vita residua del cespite al quale si riferiscono.

Per i beni acquistati nel corso del 2010 l'ammortamento è stato calcolato in rapporto ai mesi di effettivo utilizzo nel processo produttivo e organizzativo.

Aliquote di ammortamento

Categorie Omogenee	201 3	201 2	201 1	DM/88
Fabbricati	2	2	2	4
Costruzioni leggere	10	10	10	10
Beni gratuitamente devolvibili	16,7	16,7	16,7	16,67
Automezzi di servizio	25	25	25	25
Autocarri trasporto cose	20	20	20	20
Impianti e macchinari	10	10	10	10
Mobili e macchine da ufficio	12	12	12	12
Macchine elettr. Elettromecc.	20	20	20	20
Impianti telefonici	20	20	20	20
Impianti per parcheggi	20	20	20	20
Impianti per parcheggi nuova tecnologia	10	10	10	20

Impianto Bike Sharing	20	20	20	
Impianti Fotovoltaici	9	9	9	9
Costi su beni di terzi	20	20	20	20
Spese d'impianto	20	20	20	20
Licenze e pubblicità	20	20	20	20

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a partecipazioni in imprese collegate e in altre imprese, a depositi cauzionali versati agli enti o aziende erogatrici di servizi in rapporto alle utenze installate, alla sottoscrizione di un prestito obbligazionario e all'anticipo dell'imposta sul reddito delle persone fisiche sul fondo trattamento di fine rapporto effettuato secondo le particolari norme emanate nel 1997.

Rimanenze

Le giacenze di materie prime, sussidiarie e di consumo vengono valutate al costo medio ponderato il quale, a differenza del Lifo, consente un minimo adeguamento delle scorte ai valori di mercato, il tutto, naturalmente, per raggiungere trasparenza e per ottenere un quadro fedele della situazione.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo che corrisponde al valore nominale, ridotto delle perdite risultanti da elementi certi e precisi e al netto del fondo rischi su crediti. I debiti vengono iscritti in bilancio al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei attivi e passivi sono iscritti sulla base della competenza temporale e si riferiscono a costi e ricavi di competenza dell'esercizio e con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

I risconti attivi e passivi sono relativi a costi e ricavi manifestati nell'esercizio ma di competenza degli esercizi futuri.

I ratei ed i risconti sono iscritti in bilancio a norma dell'articolo 2424-bis del codice civile, operando con precisi calcoli matematici e sono stati concordati con il Collegio dei Revisori dei Conti.

Fondo trattamento fine rapporto

Viene accantonato nel passivo in conformità all'articolo 2120 del codice civile, alle leggi e ai contratti collettivi di lavoro in vigore e riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Composizione delle voci e variazioni rispetto all'esercizio precedente

Attivo

IMMOBILIZZAZIONI

Per le tre classi delle immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie) sono stati predisposti appositi prospetti, riportati di seguito, che indicano per ciascuna i costi storici, gli ammortamenti, i movimenti dell'esercizio, le rettifiche e i saldi finali.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle seguenti voci che riportano i valori netti descritti in tabella:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Concessioni licenze marchi e diritti simili	
* <i>Programmi gestionali</i>	1.601
Altre immobilizzazioni immateriali	
* <i>Costi su beni di terzi – parcheggio san Donato</i>	4.827
Immobilizzazioni in corso e acconti	0
TOTALE A BILANCIO	6.428

Le concessioni, licenze, marchi si riferiscono alle licenze d'uso di prodotti informatici applicativi.

Fra le altre immobilizzazioni immateriali sono stati classificati gli oneri per la realizzazione del parcheggio San Donato non rientrati nel contratto di leasing poiché pervenuti in seguito al collaudo dell'opera.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio rappresentano la totalità dei beni a disposizione dell'Azienda per l'esercizio della propria attività

istituzionale e comprendono sia quelli oggetto di conferimento e perizia (decorrenza 1° gennaio 1999) che quelli acquisiti nel corso degli anni successivi. Il valore netto espresso nell'attivo dello stato patrimoniale incrementa complessivamente di circa 242 mila euro rispetto al 2012 principalmente per effetto della capitalizzazione degli oneri connessi con l'acquisto di impianti per la sosta. Nel corso del 2013 infatti gli investimenti hanno riguardato l'acquisto di ulteriori 25 nuovi parcometri per € 166 mila, la messa in esercizio della Sala Operativa per € 94 mila, la realizzazione della Arezzo Card per € 142 mila e l'acquisto dell'impianto di sosta per il parcheggio di Piazza A. Fanfani per € 177 mila. Le suddette immobilizzazioni sono state completate ed attivate nel corso del 2013.

Come già narrato nella nota integrativa al bilancio 2008 il Consiglio di Amministrazione ha proceduto alla rivalutazione dei beni immobili, con effetti anche fiscali, secondo quanto previsto dai commi da 16 a 23 dell'art. 15 del D.L. 29/11/08 n. 185 convertito con modificazione con L. 28/01/09 n. 2. Tale opportunità ha consentito di esprimere nel Bilancio una maggiore consistenza patrimoniale, più coerente con i reali valori di mercato degli immobili. Il valore netto degli immobili post rivalutazione è pari a € 3.050.000 con un saldo attivo di rivalutazione di € 950.875 di cui l'80% (€ 760.700) è stato attribuito al fabbricato ed il 20% (€ 190.175) al terreno come previsto dal D.L. 223/2006 convertito dalla L. 248/2006. Della quota di rivalutazione riferita al fabbricato (€ 760.700) si è provveduto allo scorporo della porzione dell'immobile compreso nell'affitto del ramo d'impresa carrozzeria. La determinazione di detto valore (€ 130.011,70) è scaturita dalla differenza fra il costo storico ed il valore rivalutato, come espresso in perizia, dell'immobile carrozzeria. Della quota rimanente di rivalutazione (€ 630.682,33) si è provveduto ad effettuare l'ammortamento con aliquota del 2% (€ 12.613,65) ai soli effetti civilistici. Nella determinazione delle imposte IRES ed IRAP infatti, per i 4 periodi d'imposta successivi al 2009 si è tenuto presente che tale onere non era deducibile ai fini fiscali. Dall'esercizio 2013 l'ammortamento della rivalutazione dell'immobile in oggetto è stato considerato deducibile ai fini IRES e IRAP. La tecnica contabile adottata è quella che prevede la rivalutazione del solo costo storico degli immobili. L'Amministratore Unico attesta che i valori rivalutati ed iscritti in bilancio non eccedono i valori attribuibili in base al valore di mercato così come attribuiti dalla perizia sopracitata.

In calce alle note descrittive dell'attivo vengono riportati i prospetti delle immobilizzazioni immateriali e materiali ove sono descritte la consistenza, le variazioni e gli ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie

ENTE	DESCRIZIONE	IMPORTO
B – III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
d) altre imprese		
Polo Universitario Aretino	partecipazione	510
	Totale	510
2) Crediti		
d) verso altri – depositi cauzionali		
Telecom Spa	Deposito cauzionale	131
Nuove Acque Spa	Deposito cauzionale	31
	Totale	162
4) Azioni Proprie		
(Valore nominale 3.615,50)		
	Totale	30.100
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		30.772

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono:

- la partecipazione alla Società Consortile a responsabilità limitata Polo Universitario Aretino mediante la sottoscrizione di una quota azionaria.
- cauzioni e depositi costituiti presso Enti e Aziende erogatrici di servizi come da tabella sopra evidenziata.
- Azioni proprie della società Atam Spa acquistate dal Consiglio di Amministrazione in data 5 aprile 2007 previa autorizzazione rilasciata dal Socio Comune di Arezzo con verbale di Assemblea straordinaria del 22/12/2006 a rogito Notaio Francesco Cirianni.

Le immobilizzazioni finanziarie si attestano a circa 31 mila euro, e decrementano di poche centinaia di euro rispetto al precedente esercizio per effetto della restituzione dei depositi cauzionali in essere per il contratto di affitto del magazzino in via Calamendrei disdetto nel mese di giugno 2013.

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze**

DESCRIZIONE	2013	2012
Ricambi per parcheggi	1.014	2.421
Materiali di consumo	980	2.039
Stampati	1.817	720
Cancelleria	401	219
Titoli di sosta	6.983	9.830
TOTALE SCORTE	11.195	15.229

Le scorte incrementano di circa 4 mila euro rispetto al 2012, i beni facenti parte del magazzino dal 2008 risultano essere solo quelli connessi all'attività di gestione di parcheggi.

Crediti

La voce C II dello Stato Patrimoniale attivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 presenta un totale di 853 mila euro contro gli 855 accertati nel 2012.

Verso utenti e clienti

DESCRIZIONE DEI CREDITI	CREDITI AL 31/12/2013	IMPORTO
Utenti Trasporti		
Multe utenti bus anno 2005	341	341
Varie	0	0
<i>Totale</i>	341	341
Prestazioni e Vendite		
C.S. Informatica Srl	121	121
Autocarrozzeria C.G.A. Snc	5.490	5.490
Associazione Commercianti Arezzo	424	424
Corsi Assicurazioni Snc	605	605
Teletruria 2000 Srl	2.440	2.440
Etruria Mobilità Scrl	13.068	13.068
Comunicare Srl	605	605
Puntosicurezza Srl	4.840	4.840
Gse Spa	917	917
Aerre Ideas Srl	545	545
<i>Totale</i>	29.055	29.055

TOTALE CREDITI	29.396	29.396
Fondo Rischi su crediti		-440
TOTALE A BILANCIO		28.956

I crediti verso utenti trasporti si riferiscono ai recuperi da effettuare per sanzioni amministrative comminate a bordo degli autobus dal 2000 al 2005 periodo in cui Atam Spa ancora gestiva il servizio di trasporto pubblico urbano. Tali crediti sono evidenziati nell'attivo dello stato patrimoniale al netto del fondo svalutazione costituito per un ammontare pari al 100% dei crediti riferiti fino all'anno 2004 e al 90% di quelli riferiti al 2005. Nel corso dell'anno 2008, in seguito alla cessione del ramo Tpl, i crediti per multe utenti, sorti successivamente al 2005, anno di costituzione del consorzio Etruria Mobilità, sono stati ceduti al consorzio stesso, nell'ambito di un accordo transattivo. I crediti verso utenti inerenti i parcheggi si riferiscono ai mancati pagamenti della sosta rilevati al parcheggio Eden fino al 2007 e sono interamente svalutati dal relativo fondo.

Dal totale dei crediti viene stornato il relativo fondo rischi pari a € 440 circa.

Al 31 dicembre 2013 vengono accertati crediti per circa 29 mila euro. Nel precedente esercizio venivano accertati, per la medesima posta di bilancio, 13 mila euro registrando un incremento di circa 16 mila euro.

Verso controllanti

La tabella che segue comprende i crediti verso l'Ente proprietario per un totale di euro 588 mila rappresentati, per euro 373 circa dalla quota parte a carico del Comune di Arezzo inerente il riaddebito di oneri per utenze antincendio non ancora volturate per la quota di competenza della parte locataria, per circa € 9 mila relativi al canone di locazione del mese di dicembre dell'immobile ove l'Ente ha trasferito la sede del Comando della Polizia Municipale, per euro 44 mila per contributi da ricevere dal Comune di Arezzo per la realizzazione del 1° stralcio del sistema di infomobilità che l'Ente stesso ha percepito da parte della Regione Toscana nel mese di marzo 2014 e per euro 534 mila quale saldo dei contributi regionali per la realizzazione del parcheggio Mecenate, in attuazione del Decreto 6360 del 30 dicembre 2008 assegnati ad Atam Spa con decreto dirigenziale n. 4178 del 13 agosto 2009 e già in parte erogati per euro 801.000,00.

DESCRIZIONE DEI CREDITI	IMPORTO
Riaddebito oneri immobile in affitto sede Polizia Municipale	373
Canone affitto sede Polizia Municipale	9.201
Contributi 1° stralcio Infomobilità – Saldo	43.967
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	53.541
Contributi realizzazione parcheggio Mecenate	534.000

Esigibili oltre l'esercizio successivo	534.000
TOTALE A BILANCIO	587.541

Crediti Tributari

Il conto crediti tributari presenta un incremento rispetto al 2012 di circa 400 euro ed è costituito dal credito per ritenute di acconto subite (20% degli interessi attivi di conto corrente e 4% sui contributi erogati dal GSE per gli impianti fotovoltaici aziendali).

DESCRIZIONE	IMPORTO
Erario crediti ritenute acconto subite	4.342
Saldo imposta sostitutiva su TFR	185
Erario crediti c/irap	0
TOTALE A BILANCIO	4.527

Crediti per imposte anticipate

Il Principio contabile OIC n. 25 precisa che le imposte, al pari degli altri componenti negativi, devono essere stanziare nel bilancio in applicazione del principio di competenza. Il credito evidenziato nel 2009 era connesso con le perdite fiscali dell'anno 2008 che hanno consentito di non pagare imposte negli anni 2009 ed in parte nell'esercizio 2010. Il credito al 31/12/2013 si è infatti estinto già negli esercizi precedenti.

Crediti verso altri – a) Regione Toscana

Fra i crediti V/Regione Toscana l'importo più rilevante riguarda il contributo, di 49 mila euro, a saldo del 1° intervento di realizzazione del sistema di Infomobilità.

DESCRIZIONE CREDITI	IMPORTO
Contributi bando D.D. n. 2012 del 27/04/2010 e bando D.D. 3065/2009 (sostituzione Ethernit e Fotovoltaico Setteponti)	49.000
Contributi Tirocinio	848
Esigibili entro l'esercizio successivo	49.848

	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0
TOTALE A BILANCIO	49.848

Crediti verso altri – b) diversi

DESCRIZIONE DEI CREDITI	IMPORTO
Verso dipendenti	
V/personale su stipendi	13.967
Totale	13.967
Verso enti previdenziali	
Fondo di tesoreria TFR c/o Inps	131.690
Crediti v/Inail	248
INPS per indennità di malattia e ind. Varie	1.639
INPS c/assegni familiari	142
Totale	133.719
Altri crediti	
Ente Poste per affrancatrice	228
Credito per anticipo Tares	353
Credito per corrispettivo GSE Setteponti	308
Credito per corrispettivo GSE San Donato	110
Credito per contributi GSE Setteponti	119
Credito per contributi GSE Mecenate	189
Credito per contributi GSE San Donato	0
Credito per rimborso spese legali ex Atam	6.394
Credito oneri anticipati per conto Tiemme Spa bocche idranti immobile via Setteponti	821
Credito oneri anticipati per conto Tiemme Spa progetto Arezzo Card	1.295
Crediti V/rivenditore titoli sosta	8.053
Crediti V/Cral Asl 8	1.120
Totale	18.990
Esigibili entro l'esercizio successivo	166.676
Finanziamento tratt. Aggiuntivi malattia '08	15.455
Esigibili oltre l'esercizio successivo	15.455
TOTALE A BILANCIO	182.131

I crediti diversi incrementano di circa 27 mila euro rispetto all'esercizio 2012 essenzialmente per effetto dei versamenti, nel corso del 2013, al fondo di tesoreria INPS come previsto dalle vigenti norme. Al 31 dicembre 2012 i crediti diversi risultavano in bilancio per circa 155 mila euro.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tra queste attività sono compresi dei prodotti finanziari di capitalizzazione.

Nell'anno 2013 si è provveduto alla sottoscrizione di una ulteriore polizza con l'Istituto bancario Unipol. Pertanto tale voce di bilancio incrementa rispetto al precedente esercizio per € 100 mila per effetto dell'investimento e per la restante parte, 79 mila euro circa, per gli interessi attivi maturati.

Tali contratti, che prevedono dei tassi di rendimento minimo garantito e bassi costi di gestione, rappresentano una valida opportunità di investimento della liquidità con un elevato grado di sicurezza ed una remunerazione leggermente più elevata rispetto al conto corrente bancario. Al 31 dicembre 2012 lo stesso conto presentava un saldo di 2.990 mila euro.

Contratti di capitalizzazione e polizze	IMPORTO
* Diga DV (DIG4)	681.685
* Diga DV (DIG7)	2.004.641
* Polizza Capitalizza Alleanza	108.460
* Polizza Vitattiva Unipol	265.330
* Polizza You Investimento Plus	99.450
TOTALE A BILANCIO	3.159.566

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide tengono conto dei depositi bancari, dei fondi depositati nei conti correnti postali, del denaro liquido e dei fondi cassa per la gestione di particolari attività (casse automatiche parcheggio Eden).

Depositi bancari e postali

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) DEPOSITI BANCARI E POSTALI	
a) banche	
Banca Monte dei Paschi di Siena c/c 631229.65	83.688
Credito Cooperativo Banca di Anghiari c/c 426	132.272
Banca Etruria c/c 40280	374.059
Banca Valdichiana c/c 358734	231.198
Totale	821.217
3) DENARO E VALORI IN CASSA	
Incassi parcheggi da versare	107.003
Fondo cassa parcheggio Eden	5.360
Fondo cassa Direzione	2.743

Fondo Cassa parcheggio Mecenate	5.800
Fondo Cassa parcheggio San Donato	7.380
Fondo Cassa parcheggio Fanfani	8.600
Fondo Cassa valori bollati	79
Totale	136.965
TOTALE A BILANCIO	958.183

Al 31 dicembre 2012 le disponibilità liquide, nel loro complesso, erano di 909 migliaia di euro contro i 958 mila accertati nel 2013.

RISCONTI ATTIVI

DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
Tasse di proprietà autoveicoli		137
Servizi telefonici:		1.537
Vestiario		3.206
Assicurazioni:		33.979
Imposta sostitutiva su contratti di Leasing:		36.808
* <i>Parcheggio Mecenate</i>	13.153	
* <i>Parcheggio Ospedale</i>	23.655	
Maxi rata Leasing parcheggio Mecenate		1.213.625
Contratti di assistenza tecnica:		2.538
TOTALE A BILANCIO		1.291.830

La tabella evidenzia i risconti attivi, costi di competenza dell'anno 2014 accertati nell'esercizio 2013.

Il calcolo dei risconti deriva dall'applicazione di formule matematiche ed è stato concordato con il Collegio dei Revisori, secondo le norme in atto.

Fra i risconti attivi nel 2013, l'importo più rilevante riguarda la maxi rata sul contratto di Leasing stipulato per il finanziamento della realizzazione del parcheggio multipiano "Mecenate" per un importo complessivo di € 1.330.000,00 erogata nel 2012 ma di competenza per la durata complessiva del piano di ammortamento del contratto di leasing pari a 20 anni.

Tali poste attive al 31 dicembre 2012 ammontavano a 1.355 mila euro.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

DESCRIZIONE DEI CESPITI	COSTO STORICO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE NETTO
Terreni e fabbricati			
Terreni	689.991		689.991
Fabbricati industriali e commerciali	3.066.416	680.394	2.386.022
Costruzioni leggere	33.483	8.288	25.195
Totali	3.789.889	688.681	3.101.208
Impianti e macchinario			
Impianti per parcheggi	1.587.818	636.505	951.312
Impianto Bike Sharing	241.678	122.272	119.406
Impianti Fotovoltaici	212.687	22.795	189.892
Totali	2.042.183	781.572	1.260.611
Attrezzature ind.li e commerciali			
Autocarri trasporto cose	8.291	7.047	1.244
Impianti macchinari e attrezzature	73.550	30.764	42.786
Totali	81.841	37.811	44.030
Altri beni			
Mobili e macchine ordinarie da ufficio	19.477	13.197	6.279
Macchine elettromeccaniche elettroniche	61.523	52.211	9.312
Impianti telefonici	5.497	4.445	1.052
Automezzi di servizio	33.819	32.577	1.242
Beni gratuitamente devolvibili	95.050	95.050	0
Totali	215.366	197.480	17.886
Immobilizzazioni in corso e acconti			
Immobilizzazioni in corso e acconti	44.910		44.910
Totali	44.910	0	44.910
TOTALE	6.174.189	1.705.544	4.468.645

Prospetto delle variazioni dei conti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni Materiali	Valore storico al 01/01/2013	Ammortamenti i effettuati	Valore netto al 01/01/2013	Acquisizioni dell'esercizio	Cessioni nette dell'esercizio	Valore a fine esercizio	Ammortamento dell'esercizio	Valore netto a fine esercizio
Terreni	689.991		689.991			689.991		689.991
Fabbr. Ind.li e comm.li	3.081.623	626.153	2.455.470	-15.208		2.440.262	54.241	2.386.021
Costruzioni leggere	33.483	4.939	28.544			28.544	3.348	25.196
Automezzi di servizio	33.819	28.894	4.925			4.925	3.683	1.242
Autocarri trasporto cose	8.291	5.389	2.902			2.902	1.658	1.244
Impianti macch. E attrezz.	73.550	28.325	45.225			45.225	2.439	42.786
Mobili e macch. Ufficio	19.477	11.818	7.659			7.659	1.379	6.280
Macchine elettr. Elettrom.	62.840	47.662	15.178		0	15.178	5.866	9.312
Impianti telefonici	5.497	3.385	2.112			2.112	1.060	1.052
Impianti per parcheggi	1.003.428	544.545	458.883	584.389		1.043.271	91.960	951.311
Impianto Bike Sharing	223.928	75.120	148.808	17.750		166.558	47.152	119.406
Beni gratuitamente devolvibili	95.050	79.224	15.826			15.826	15.826	0
Impianti Fotovoltaici	245.020	3.675	241.345	-32.333		209.013	19.120	189.893
Totali	5.575.997	1.459.129	4.116.868	554.598	0	4.671.466	247.732	4.423.735
Immob. In corso e acconti	109.991		109.991	44.910	-109.991	44.910		44.910
TOTALE GENERALE	5.685.988	1.459.129	4.226.859	599.508	-109.991	4.716.375	247.732	4.468.645

Prospetto delle variazioni dei conti dei fondi ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni Materiali	Fondo Amm.to al 01/01/2013	Ammortamenti dell'esercizio	Storni al F.do Amm. Per cessioni	Totale Fondo Ammortamento al 31/12/2013
Terreni	0			0
Fabbr. Ind.li e comm.li	626.153	54.241		680.394
Costruzioni leggere	4.939	3.348		8.287
Automezzi di servizio	28.894	3.683		32.577
Autocarri trasporto cose	5.389	1.658		7.047
Impianti macch. E attrezz.	28.325	2.439		30.764
Mobili e macch. Ufficio	11.818	1.379		13.197
Macchine elettr. Elettrom.	47.662	5.866	-1.316	52.212
Impianti telefonici	3.385	1.060		4.445
Impianti per parcheggi	544.545	91.960		636.505
Impianto Bike Sharing	75.120	47.152		122.272
Beni gratuitamente devolvibili	79.224	15.826		95.050
Impianti fotovoltaici	3.675	19.120		22.795
Totali	1.459.129	247.732	-1.316	1.705.545

Prospetto delle variazioni dei conti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni Immateriali	Valore storico	Ammortamenti effettuati	Valore netto al 01/01/2013	Acquisizioni dell'esercizio	Ammortamenti o dell'esercizio	Valore netto al 31/12/2013
Spese d'impianto e ampliamento	59.000	59.000	0			0
Programmi gestionali	11.041	6.273	4.768		1.601	3.167
Licenze marchi e diritti	35.873	35.873	0			0
Costi di pubblicità	4.927	4.927	0			0
Usufrutto su azioni LFI	39.254	39.254	0			0
Altre immob. Immateriali	96.539	4.827	91.712		4.827	86.885
Totali	246.634	150.154	96.480	0	6.428	90.052
Immobilizzazioni in corso e acconti	0		0			0
TOTALE GENERALE	246.634	150.154	96.480	0	6.428	90.052

PROSPETTO TERRENI E FABBRICATI

Descrizione	Valore Terreno ante perizia	Rivalutazione D.L. 185/2008	Costo Storico
Terreni			
Carrozzeria	57.348	32.503	89.851
Officina	93.532	73.529	167.061
Magazzino	41.390	30.412	71.802
Uffici	307.548	53.730	361.278
<i>Totale terreni</i>	<i>499.818</i>	<i>190.174</i>	<i>689.992</i>
Fabbricati			
Carrozzeria	229.392	130.012	359.404
Officina	392.654	294.115	686.769
Magazzino	165.558	121.647	287.205
Uffici	1.419.591	214.921	1.634.512
<i>Totale fabbricati</i>	<i>2.207.195</i>	<i>760.695</i>	<i>2.967.890</i>
<i>Totale al 31/12/2013</i>	<i>2.707.013</i>	<i>950.869</i>	<i>3.657.882</i>

Per i fabbricati si precisa che gli ammortamenti sono stati effettuati sul valore iniziale di conferimento al netto del valore dei terreni su cui insistono ed al lordo della rivalutazione operata ai sensi e per gli effetti dei commi da 16 a 23 dell'art. 15 del D.L. 29/11/08 n. 185 convertito con modificazione con L. 28/01/09 n. 2.

Passivo

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'Azienda al 31 dicembre 2013 ha una consistenza di 8.571 mila euro con una differenza rispetto a quello del 31 dicembre 2012 di 411 mila euro che corrisponde all'importo dell'utile conseguito nel presente esercizio.

DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
Capitale Sociale		4.811.713
Conferimenti anno 1966	50.819	
Conferimenti anno 1971	53.453	
Conferimenti anno 1972	45.706	
Conferimenti anno 1981	67.564	
Conferimenti anno 1996	4.554.036	
Allineamento all'Euro	881	
Aumento capitale anno 2003	39.254	
Riserve di rivalutazione		1.550.624
Riserva di trasformazione	740.497	
Riserva di rivalutazione D.L. 185/2008	810.127	
Riserva legale		99.102
c) Fondo di riserva legale	99.102	
Riserva per azioni proprie		30.100
Riserva per azioni proprie	30.100	
Altre riserve		1.668.742
a) Fondo contributi in conto capitale	1.207.670	
b) Riserva indisponibile	461.070	
c) Riserva arrotondamento all'unità di euro	2	
Risultato di esercizio		411.175
Utile dell'esercizio	411.175	
TOTALE A BILANCIO		8.571.457

Il capitale sociale è quello previsto nell'atto costitutivo ed ha la consistenza di 4.811.714,00 euro .

Il fondo contributi in conto capitale di 1.208 migliaia di euro tiene conto delle erogazioni effettuate nel tempo dalla Regione Toscana e dalla Provincia di Arezzo a seguito delle ripartizioni degli investimenti previsti dalle leggi sul Fondo Nazionale Trasporti. La riserva di rivalutazione è relativa all'adeguamento del valore degli immobili in attuazione di quanto consentito dal D.L. 185/2008 e decrementa, nel 2009, di circa 812 mila euro poiché è stata utilizzata per la copertura delle perdite dell'esercizio 2008. Tale riserva è in sospensione di imposta in quanto la Società non ha intenzione di procedere all'affrancamento previsto dall'art. 15 c. 19 del D.L. 185/2008. La stessa è in corso di ricostituzione fino al 100% del valore iniziale

attraverso la destinazione degli utili di esercizio.

La riserva azioni proprie è stata iscritta per un valore corrispondente al costo sostenuto per l'acquisto delle azioni proprie ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2357 ter C.C.; tale riserva è indisponibile e dovrà essere mantenuta fin quando le azioni non saranno trasferite o annullate.

Composizione delle riserve del Patrimonio Netto

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei 3 precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	4.811.714				
Riserve di capitale	2.788.394		2.788.394		
Riserva per azioni proprie	30.100	-			
Riserva per azioni o quote di società controllate		-			
Riserva da sovrapprezzo azioni		A, B, C			
Riserva da conversione obbligazioni		A, B, C			
Riserve riv.ne ex leggi 72/83 e 413/91		A, B, C	-		
Riserva riv.ne ex legge 342/2000		A, B, C	-		
Riserva riv.ne ex legge 350/2003		A, B, C	-		
Riserva riv.ne D.L. 185/2008	810.127	A, B, C		811.795	
F.do sopravvenienze attive art. 55 TUIR	1.207.670	A, B, C	1.207.670		
Riserva di trasformazione	740.497	A, B, C	740.497		24.100
Riserve di utili	560.174				
Riserva legale	99.102	B			
Riserva straordinaria non disponibile	461.070	A, B	-		
Fondo acquisto azioni proprie		A, B			6.000
Riserva da arrotondamento all'unità di euro	2	A, B			
Riserva da valutazione delle partecipazioni con il metodo del PN		A, B			
Riserva da deroghe ex comma 4 dell'articolo 2423		A, B			
Utili portati a nuovo		A, B, C			
Utile/perdita dell'esercizio	411.175				
Totale	8.571.457		4.736.562		30.100
Quota non distribuibile*			-		
Residua quota distribuibile			4.736.562		

Legenda: A: per aumento di capitale, B: per copertura perdite, C: per distribuzione ai soci

* pari ai costi pluriennali non ammortizzati ai sensi dell'art. 2426 n.5 C.C.

Rappresentazione dei movimenti intervenuti nelle voci di Patrimonio Netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve	Risultato esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio 2011	4.811.714	88.215	3.042.594	172.136	8.114.659
Destinazione del risultato d'esercizio					
- dividendi					0
- altre destinazioni		8.607		-172.136	-163.529
Riserva di rivalutazione D.L. 185/2008			163.529		163.529
Riserva per azioni proprie					0
Risultato dell'esercizio corrente				45.622	45.622
Alla chiusura dell'esercizio 2012	4.811.714	96.821	3.206.123	45.622	8.160.281
Destinazione del risultato d'esercizio					
- dividendi					0
- altre destinazioni		2.281		-45.622	-43.341
Riserva di rivalutazione D.L. 185/2008			43.341		43.341
Riserva per azioni proprie					0
Risultato dell'esercizio corrente				411.175	411.175
Alla chiusura dell'eser. Corrente (2013)	4.811.714	99.102	3.249.464	411.175	8.571.456

Le informazioni contenute nei prospetti soddisfano le richieste di cui all'art. 2427 del Codice Civile e sono conformi al principio contabile n. 28 e al documento OIC n. 1.

Si ricorda che, poiché la perdita di esercizio relativa all'anno 2008, è stata coperta tramite l'utilizzo della riserva di rivalutazione di cui al D.L. 185/2008, la stessa dovrà essere ricostituita prima di distribuire utili.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Nel presente esercizio non sono presenti accantonamenti ai fondi rischi.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PER LAVORO SUBORDINATO

<i>Fondo TFR</i>	<i>Fondo TFR</i>
Totale Fondo TFR al 31/12/2011	127.559
Erogazioni e anticipazioni 2012	
Accantonamento 2012	28.901
Acconto Imposta sostitutiva	-490
Rivalutazione 2012	4.213
Saldo Imposta sostitutiva	27
Totale Fondo TFR al 31/12/2012	160.210
Erogazioni e anticipazioni 2013	
Accantonamento 2013	29.475
Acconto Imposta sostitutiva	-524
Rivalutazione 2013	3.080
Saldo Imposta sostitutiva	185
Totale Fondo TFR al 31/12/2013	192.426

Il valore del fondo TFR presente fra le passività del bilancio è comprensivo della quota versata al Fondo di Tesoreria Inps istituito con la L. 296 del 27/12/2006 per la quale è stata appostata la corrispondente somma fra i crediti dell'attivo. Il fondo TFR rispetto al 2012 incrementa di circa 32 mila euro in virtù dell'accantonamento al fondo effettuato nel presente esercizio. I movimenti di accantonamento, erogazione ed anticipazione dell'esercizio hanno determinato il fondo di cui sopra che rappresenta il debito maturato al 31 dicembre 2013 verso il personale dipendente.

Dall'esercizio 2001 viene versata l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del trattamento di fine rapporto come previsto per le rendite finanziarie.

DEBITI

Il conto debiti previsto dallo schema di bilancio offre un dettaglio tipologico e molto significativo delle varie esposizioni dell'azienda che, comunque, intendiamo ampliare con l'ausilio di quadri sinottici.

Debiti verso Tesoriere Banche e Poste

Al 31 dicembre 2013 sono presenti debiti verso Istituti bancari relativi a pagamenti mediante carta di credito aziendale.

Debiti v/Banche	TOTALE
Debito Istituti Bancari per diritti percentuali su pagamenti POS c/o parcheggi	169
TOTALE A BILANCIO	169

Debiti verso fornitori

I debiti verso i fornitori sono pari a 548 mila euro contro i 641 mila dell'anno 2012.

Descrizione conto	IMPORTO	FATTURE DA PERVENIRE	TOTALE DEBITI
Fornitori 2012	503.607	137.612	641.219
Fornitori 2013	456.881	91.290	548.171
Variazione	-46.726	-46.322	-93.048

Debiti verso controllanti

Nel corrente esercizio non sono presenti debiti nei confronti dell'Ente Comune di Arezzo.

Debiti tributari

Debiti tributari	TOTALE
I.r.p.e.f. su stipendi e accessori	24.680
Imposta sostitutiva si riv. TFR	116
I.r.p.e.f. su stipendi lav. Autonomi	62
I.V.A. a debito dicembre	776
Erario c/IRAP	23.748
Erario c/IRES	139.361
TOTALE A BILANCIO	188.744

Tra i debiti tributari vengono accertati l'Irpef sugli stipendi e sui compensi a

collaboratori e professionisti, nonché il saldo Iva del mese di dicembre ed il debito per il saldo Ires e Irap di competenza dell'esercizio 2013.

Al 31 dicembre 2012 i debiti tributari ammontavano a circa 60 mila euro.

Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale

DESCRIZIONE DEI DEBITI		IMPORTO
Verso Inps		
Contributi C/Dip.	Oneri contributivi INPS Dicembre	2.923
	Oneri contributivi INPS 13°	2.786
	Oneri Fondo Est c/dipendenti	26
	Contributi c/assimilati Dicembre	167
	Contributi c/assimilati Novembre	167
	Trattenuta pensione	26
Contributi C/Azienda	Contributi assimilati CDA c/azienda nov.-dic.	667
	Cotributi Fondo Est dicembre	127
	Contributi EBT IV trimestre 2012	86
	Quota mensile TFR presso Inps	4.579
	Oneri contributivi Inps Dicembre + 13°	17.959
	Recupero contributi misure compensative	-325
TOTALE A BILANCIO		29.187

Al 31 dicembre 2012 tali debiti sommavano a circa 36 mila euro.

Altri debiti

Gli altri debiti vengono suddivisi in debiti verso dipendenti per retribuzioni e debiti per varie causali; il dettaglio ivi riportato è sufficientemente chiaro.

DESCRIZIONE DEI DEBITI		IMPORTO
Dipendenti per retribuzioni		
Stipendi e accessori		38.256
Ferie non usufruite		25.737
	Totale	63.993
Varie causali		
Circoli culturali, sindacati e cessioni		213
Compagnie assicurative e casse varie		293
Debiti trattenute su stipendi		21
Depositi cauzionali		516
Debiti V/Etruria Mobilità titoli di viaggio dicembre		19
Debiti Borsellino Elettronico Arezzo Card		1.653
Debiti V/Asl 8 per canone occupaz. Temporanea		29.000
Debiti V/Lfi per accordo ex dipendenti Atam		3.560
	Totale	35.275
TOTALE A BILANCIO		99.268

Al 31 dicembre 2012 il totale degli altri debiti assommava 114 mila euro.

RATEI E RISCONTI

I risconti passivi si riferiscono a ricavi accertati nel 2013 ma di competenza del 2014.

Dal corrente esercizio si è provveduto al risconto, per l'intera durata del contratto di Leasing pari a 20 anni, del contributo per la realizzazione del parcheggio Mecenate in attuazione del Decreto 6360 del 30 dicembre 2008 assegnati al Comune di Arezzo, con decreto dirigenziale n. 4178 del 13 agosto 2009 e già in parte erogati per euro 801.000,00 da parte della Regione Toscana.

Si menzionano inoltre i risconti riferiti ai ricavi da abbonamenti per la sosta di durata plurimensile per la parte di competenza del 2014.

DESCRIZIONE	IMPORTO
Contrib. a Fin.to costruzione parcheggio Mecenate	1.218.188
Abbonamenti a parcheggi	
* Abbonamenti residenti	7.735
* Abbonamenti Fiera Antiquaria	493
* Abbonamenti parcheggio Mecenate	2.510
* Abbonamenti parcheggio San Donato	1.501
* Abbonamenti parcheggio Fanfani	2.876
* Abbonamenti Amministratori Comunali e Provinciali	520
TOTALE A BILANCIO	1.233.823

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Non vi sono in essere operazioni realizzate con parti correlate rilevanti ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 22-bis) c.c. come introdotto dall'art. 1 c. 1 D.Lgs. 173/2008. La gestione del servizio di manutenzione straordinaria del manto stradale affidato dal Comune di Arezzo tramite il Contratto di servizio viene svolto a normali condizioni di mercato attraverso l'espletamento, da parte di Atam Spa, di gare di evidenza pubblica.

Art. 2427 C.C. D.Lgs. 17/01/2003 n. 6 IAS n. 17

La riforma del diritto societario impone la conoscenza del principio contabile

internazionale IAS 17, relativo alla contabilizzazione delle operazioni di Leasing con il metodo "finanziario". Anche chi decide di non seguire le regole internazionali continuando a rilevare i contratti di leasing con il consueto metodo "patrimoniale", deve indicare in nota integrativa tutti i dati richiesti dalla contabilizzazione dei contratti di leasing finanziario secondo il metodo IAS. Di seguito si riportano gli schemi di sintesi dei contratti di leasing in essere al 31/12/2013.

Contratto di Leasing Parcheggio "San Donato"

Descrizione	Valore in %	Valore
Valore del Bene		6.650.764,18
Quota terreno 20%		1.330.152,84
Valore ammortizzabile		5.320.611,34
Anticipo		
n. canoni		80,00
Periodicità		trimestrale
Tasso di quotazione	1,00%	2,045%
Riscatto	1,00%	66.507,64

Coefficiente di Ammortamento	anni ammortamento	durata minima contratto	durata contratto leasing
		(A)	(B)
3,00%	33	18,00	20

il valore **(B)** non deve mai essere inferiore al valore **(A)**

Descrizione del bene immobile	Data stipula del contratto	Durat a trim.	Costo storico teorico ammortizzabile	F.do Amm. Teorico al 31/12/2012	Amm. Teorico d'esercizio	F.do Amm. Teorico al 31/12/2013	Valore netto	Debito implicito al 31/12/2013	Oneri finanziari esercizio
Parcheggio San Donato	1 luglio 2012	80	6.650.764,18	79.153,20	159.618,34	238.771,54	6.411.992,64	6.218.029,76	104.528,33
				<i>* ripresa fiscale su amm.to 2° anno (variazione in aumento del reddito)</i>	<i>0,00</i>	<i>* amm.to fiscale 2° anno</i>		<i>159.618,34</i>	

Costo complessivo del contratto			Costo sostenuto dal concedente al netto riscatto	
Maxicanone		0,00	Valore del Bene	6.650.764,18
n. 80 rate da €100.826,82		8.066.145,60	Riscatto	66.507,64
Totale	8.066.145,60	(C)	Totale	6.584.256,54
				(D)

N.B. non si considera nel calcolo il prezzo del riscatto

ATTIVITÀ	Contratti in corso	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi, pari a € alla fine dell'esercizio precedente	6.571.610,98	+
		Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		+
		Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		-
		Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	159.618,34	-
		Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario		+/-
		Totale beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a e (a)	6.411.992,64	=
PASSIVITÀ	Beni riscattati	Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio (b)		=
		Debiti impliciti		
PASSIVITÀ	Debiti impliciti	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario, alla fine dell'esercizio precedente		+
		Debiti impliciti sorti nell'esercizio	6.487.650,77	+
		Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	269.621,01	-
		Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (c)	6.218.029,76	=

Effetti nello Stato Patrimoniale	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (d) (maggiore attivo) (a+b-c)	193.962,88	
	Effetto fiscale (e)	34.540,84	
	Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario (f) (d-f)	159.422,04	

Effetti sul conto economico	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	374.149,34	-	
	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	104.528,33	+	
	Quote di ammortamento	Su contratti in essere	159.618,34	+
		Variazione in aumento ammortamento fiscale (solo 1° anno)	0,00	
		Su beni riscattati		-
	Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario		+/-	
	Effetti sul risultato prima delle imposte (minori costi)	110.002,67	=	
	Rilevazione dell'effetto fiscale	Ires 27,5% (maggiore Ires)	30.250,73	-
		Irap 3,90% (maggiore Irap)	4.290,10	-
	Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	75.461,83	=	

Contratto di Leasing Parcheggio "Mecenate"

Descrizione	Valore in %	Valore
Valore del Bene		3.798.866,70
Quota terreno 20%		759.773,34
Valore ammortizzabile		3.039.093,36
Anticipo		1.330.000,00
n. canoni		79,00
Periodicità		trimestrale
Tasso di quotazione	1,00%	2,26%
Riscatto	1,00%	37.988,67

Coefficiente di Ammortamento	anni ammortamento	durata minima contratto	durata contratto leasing
		(A)	(B)
3,00%	33	18,00	20

il valore **(B)** non deve mai essere inferiore al valore **(A)**

Descrizione del bene immobile	Data stipula del contratto	Durata trim.	Costo storico teorico ammortizzabile	F.do Amm. Teorico al 31/12/2012	Amm. Teorico d'esercizio	F.do Amm. Teorico al 31/12/2013	Valore netto	Debito implicito al 31/12/2013	Oneri finanziari esercizio
Parcheggio Mecenate	1 marzo 2012	79	3.039.093,36	76.435,28	91.172,80	167.608,08	2.871.485,28	2.287.076,09	35.249,05
				* ripresa fiscale su amm.to 2° anno (variazione in aumento del reddito)	0,00	* amm.to fiscale 2° anno	91.172,80		

Costo complessivo del contratto			Costo sostenuto dal concedente al netto riscatto	
Maxicanone	1.330.000,00		Valore del Bene	3.798.866,70
n. 79 rate da €38.315,78	3.026.946,62		Riscatto	37.988,67
Totale	4.356.946,62	(C)	Totale	3.760.878,03
				(D)

N.B. non si considera nel calcolo il prezzo del riscatto

ATTIVITÀ	Contratti in corso	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi, pari a € alla fine dell'esercizio precedente	2.962.658,08	+
		Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		+
		Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		-
		Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	91.172,80	-
		Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario		+/-
		Totale beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a e (a)	2.871.485,28	=
PASSIVITÀ	Debiti impliciti	Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio (b)		=
		Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario, alla fine dell'esercizio precedente		+
PASSIVITÀ	Debiti impliciti	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	2.387.812,53	+
		Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	100.736,44	-
		Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (c)	2.287.076,09	=

Effetti nello Stato Patrimoniale	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (d) (maggiore attivo) (a+b-c)	584.409,19	
	Effetto fiscale (e)	3.002,98	
	Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario (f) (d-f)	581.406,21	

Effetti sul conto economico	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario		135.985,49	-
	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		35.249,05	+
	Quote di ammortamento	Su contratti in essere	91.172,80	+
		Variazione in aumento ammortamento fiscale (solo 1° anno)	0,00	
		Su beni riscattati		-
	Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario			+/-
	Effetti sul risultato prima delle imposte (minori costi)		9.563,64	=
	Rilevazione dell'effetto fiscale	Ires 27,5% (maggiore Ires)	2.630,00	-
		Irap 3,90% (maggiore Irap)	372,98	-
	Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario		6.560,66	=

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine presentano le seguenti garanzie rimesse con polizze fidejussorie sul corretto adempimento degli obblighi contrattuali.

- **prestate dall'azienda (8.512.332,06 euro):**
 - **La Ferroviaria Italiana Spa (Tiemme Spa)**
Accordo ex intesa del 15/04/2008, che prevede, a carico di Atam, per la durata di 6 anni dal 2008, la differenza economica insistente tra le voci variabili ex Atam Spa e le voci variabili LFI Spa.
Quota residua presunta impegnata fino al 28/02/2014 € 7.226,21.
 - **MPS Leasing & Factoring Spa**
Contratto di locazione finanziaria di lavori pubblici della durata di 20 anni per la costruzione del parcheggio multipiano "Mecenate" posto in viale Mecenate ad Arezzo stipulato in data 17/06/2010 con Mps Leasing & Factoring Spa, soggetto finanziatore del raggruppamento temporaneo di imprese con la mandataria SAM Engeneering Spa, soggetto realizzatore, per un importo complessivo di € 3.798.866,70.
Quota capitale residua al 31/12/2013 euro 2.287.076,09.
 - **Etruria Leasing Spa**
Contratto di locazione finanziaria di lavori pubblici della durata di 20 anni per la costruzione del parcheggio multipiano "San Donato" posto in via P. Nenni ad Arezzo stipulato in data 20/10/2010 con Etruria Leasing Spa, soggetto finanziatore del raggruppamento temporaneo di imprese con la mandataria C.C.C. Società Cooperativa, capo gruppo e soggetto realizzatore, e con ARCO Società Cooperativa, mandante, per un importo complessivo di € 6.650.764,18.
Quota capitale residua al 31/12/2013 euro 6.218.029,76.

Conto economico

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione del 2013 è di circa 3.095 migliaia di euro contro i 2.740 del precedente esercizio.

La voce di ricavo relativa ai parcometri, rispetto al 2012, risultano inferiori di circa 9 mila euro unicamente per effetto, della diversa allocazione degli introiti del parcheggio Fanfani, trasformato, da metà settembre 2013, da area di sosta con esazione mediante parcometri, in parcheggio chiuso con regolazione degli accessi mediante impianto a sbarre.

I ricavi connessi con la gestione del parcheggio Eden decrementano di circa 30 mila euro sia per effetto della migrazione di alcuni utenti verso il più economico parcheggio Mecenate, sia per la contrazione della domanda avvenuta in seguito alla congiuntura economica sfavorevole attuale.

Ricavi

Da vendite e prestazioni - Parcheggi

Descrizione	2013	2012
Ricavi da parcometri	1.416.394	1.425.493
Ricavi da tessere Arezzo card (vecchia)	322	4.496
Ricavi da tessere Arezzo card (nuova)	4.443	
Ricavi da parcheggio Eden	623.786	653.083
Ricavi da abbonamenti residenti	92.526	84.775
Ricavi da ricariche Arcard	945	2.794
Ricavi da abbonamento Bike Sharing	739	901
Ricavi da ricarica Bike Sharing	530	314
Ricavi da sosta breve Mecenate	53.794	43.272
Ricavi da abbonamenti Mecenate	37.677	34.702
Ricavi da sosta breve San Donato	422.300	261.597
Ricavi da abbonamenti San Donato	6.921	2.584
Ricavi da sosta breve Fanfani	127.719	
Ricavi da abbonamenti Fanfani	8.512	
Totali	2.796.608	2.514.010

I ricavi da parcheggi nel loro complesso evidenziano un incremento di circa 283 mila euro.

Fra i ricavi da prestazioni e vendite infatti da quest'anno si evidenzia, rispetto al 2012, un incremento dei ricavi del parcheggio Mecenate (+13 mila euro) e

di quelli relativi al parcheggio San Donato che, dal 2013, riguardano un'intera annualità (+164 mila euro).

Per un'analisi più approfondita si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Da copertura di costi sociali

Tale posta del conto economico ha accolto, negli anni passati, le integrazioni, da parte della Regione Toscana, dei titoli di viaggio a tariffa agevolata del settore trasporti.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Tale posta di bilancio ha accolto, fino al 2007, il riepilogo dei lavori incrementativi di particolare importanza e rilevanza, (revisioni motori, cambi, differenziali, carrozzerie, ecc.) effettuati sul parco autobus dall'officina aziendale e ad altri impianti.

Dall'anno 2008, avendo ceduto, con il ramo trasporti, tutto il parco autobus, non si sono registrati tali oneri.

Altri ricavi e proventi

Questa categoria comprende i ricavi diversi e le prestazioni fatturate a clienti per servizi diversi.

Diversi

La tabella che segue evidenzia un decremento di circa 400 euro rispetto al precedente anno.

Descrizione	2013	2012
Indennizzi da compagnie	1.609	460
Rimborsi vari parcheggi	500	
Rimborsi spese varie		277
Totali	2.109	737

Prestazioni

Descrizione	2013	2012
Altri ricavi di esercizio	134.588	143.129
Ricavi da pubblicità	9.900	3.000
Ricavi da prestazioni a terzi		
Totali	144.488	146.129

I ricavi da prestazioni accertano un decremento di circa 2 mila euro rispetto al 2012 dovuto essenzialmente alla riduzione, nel corso del 2012 del canone di affitto del ramo d'impresa Carrozzeria.

Corrispettivi i di esercizio

Descrizione	2013	2012
Scambio sul posto fotovoltaico		
Mecenate	1.496	3.067
Ritiro dedicato fotovoltaico Setteponti	6.298	
Ritiro dedicato fotovoltaico San Donato	8.723	
Totali	16.517	3.067

Dal 2012, a seguito dell'installazione degli impianti fotovoltaici presso i parcheggi "Mecenate" e "San Donato" e presso l'immobile di proprietà aziendale di via Setteponti in Arezzo, vengono qui allocati i valori corrispondenti alla vendita di energia prodotta dagli impianti stessi in regime di ritiro dedicato (San Donato e Setteponti) o di scambio sul posto (Mecenate). Tali ricavi incrementano rispetto al 2012 di circa 13 mila euro poiché solo dal corrente esercizio si riferiscono all'intera annualità.

Contributi di esercizio

Descrizione	2013	2012
Contributi finanziamento Mecenate	66.750	50.063
Contributi GSE Setteponti	19.931	21.776
Contributi GSE Mecenate	11.565	9.523
Contributi GSE San Donato	37.282	
Totali	135.528	81.361

In tale posta di bilancio vengono allocati i contributi assegnati dalla Regione Toscana, in attuazione del Decreto 6360 del 30 dicembre 2008 assegnati ad Atam Spa con decreto dirigenziale n. 4178 del 13 agosto 2009, per la realizzazione del parcheggio Mecenate, pari a 1.335.000,00. Tali contributi vengono riscontati annualmente per l'intera durata del contratto di Leasing pari a 20 anni. L'importo qui espresso si riferisce all'annualità 2013.

Gli altri contributi qui allocati riguardano le erogazioni del GSE previste secondo quanto disposto dalla convenzione del 4° conto energia per i 3 impianti installati (San Donato, Mecenate, Setteponti).

Anche in questo caso essendo, tali impianti, entrati in funzione solo a fine anno 2012, i ricavi del corrente esercizio incrementano di circa 37 mila euro rispetto al 2012 poiché riferiti all'intera annualità.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Sia per gli acquisti per materie prime, sussidiarie e di consumo che per i servizi, da quest'anno si è provveduto ad indicare separatamente gli oneri direttamente riferiti al parcheggio chiuso Eden, alla manutenzione stradale, al bike sharing ed al parcheggio Mecenate al parcheggio San Donato, al sistema di Infomobilità e, da quest'anno, al parcheggio Fanfani e agli Impianti Fotovoltaici. Tale suddivisione in centri di costo, che risultano essere ben distinti ed autonomi rispetto agli altri, consente un monitoraggio più preciso delle diverse aree di interesse dell'attività aziendale.

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Gestione Parcheggi

Descrizione	2013	2012
Ricambi per parcheggi	705	1.994
Stampati biglietti c/acquisti	6.420	1.747
Carburante autoveicoli c/acquisti	2.641	2.585
Ricambi autoveicoli c/acquisti	431	478
Cancell. e mat. da ufficio c/acq.	1.297	1.225
Biglietti c/acquisti	3.024	4.831
Materiali di consumo c/acquisti	4.051	2.252
Beni di importo < a 516,45	981	1.719
Totali	19.549	16.831

Gli acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo relative al settore parcheggi sono lievemente incrementati rispetto a quelle riferite all'anno precedente.

Gestione parcheggio Eden

Il prospetto che segue evidenzia, come per l'anno precedente, costi di modesta entità per la sostituzione di ricambi dell'impianto del parcheggio Eden.

Descrizione	2013	2012
Ricambi per parcheggio Eden c/acq.	9.113	1.412
Biglietti parcheggio Eden c/acquisti	1.647	5.480
Materiali di consumo parch. Eden c/acqu.		236
Cancelleria parch. Eden c/acqu.		213
Totali	10.760	7.341

Gestione Bike Sharing

Vengono allocati in questa posta di bilancio i costi inerenti i ricambi per la gestione dell'impianto di Bike Sharing.

Descrizione	2013	2012
Ricambi Bike Sharing c/acq.	302	433
Totali	302	433

Gestione parcheggio Mecenate

Vengono allocati, in tale centro di costo, gli oneri relativi all'acquisto di materie prime, sussidiarie e di consumo inerenti il parcheggio Mecenate.

Descrizione	2013	2012
Ricambi per parcheggio Mecenate c/acq.	3.788	
Biglietti parcheggio Mecenate c/acquisti	798	76
Cancelleria e materiali di consumo		38

Materiali di consumo parch. Mecenate c/acqu.	113	
Totali	4.698	115

Gestione parcheggio San Donato

Vengono allocati, in tale centro di costo, gli oneri relativi all'acquisto di materie prime, sussidiarie e di consumo inerenti il parcheggio San Donato.

Descrizione	2013	2012
Ricambi per parcheggio San Donato c/acq.	1.255	550
Biglietti parcheggio San Donato c/acquisti	3.665	9.398
Materiali di consumo parch. San Donato c/acq.	113	1.418
Totali	5.033	11.366

Gestione parcheggio A. Fanfani

Vengono allocati, in tale centro di costo, gli oneri relativi all'acquisto di materie prime, sussidiarie e di consumo inerenti il parcheggio A. Fanfani.

Descrizione	2013	2012
Ricambi per parcheggio Fanfani c/acq.	303	
Biglietti parcheggio Fanfani c/acquisti	5.415	
Totali	5.718	0

Per servizi

Gestione Parcheggi

Descrizione	2013	2012
Impianti parcheggi L.M.R.	1.919	1.315
Macchine da ufficio L.M.R.	476	3.904
Autoveicoli L.M.R.	3.429	388
Fabbricati L.M.R.	1.800	440
Impianti e Macchinari L.M.R.	960	390
Energia elettrica	13.204	11.710
Servizi telefonici	5.545	7.577
Manutenzione ordinaria parcheggi	21.231	14.407
Tassa smaltimento rifiuti	1.815	1.542
Acquedotto fognatura	1.719	2.418
Gas da riscaldamento	45	33
Pulizia Uffici	5.428	5.332
Altre assicurazioni	37.966	34.329
Assicurazioni RCA	3.411	3.768
Canoni e noleggi vari	27.936	17.214
Smaltimento rifiuti	1.012	
Servizi postali	391	961
Servizio vigilanza	660	660
Servizio ritiro e smaltimento moneta	8.977	6.125
Servizi bancari incassi tramite POS	1.089	
Consulenze legali	26.937	40.047
Consulenze tecniche	59.012	47.707
Consulenze sanitarie	211	360
Pubblicità	84.823	68.932
Contratti di assistenza tecnica	8.156	7.114
Corsi di formazione	1.506	6.091
Aggi su titoli di sosta Ticket Point	10.898	9.544
Partecipazione a convegni	750	200
Prestazioni di servizi diversi	6.832	9.989
Impianto Sala Operativa L.M.R.	1.542	
Servizio Sala Operativa	35.779	
Servizio di segreteria	10.725	7.635
Compenso al Collegio dei Revisori dei Conti	14.648	16.895
Compenso al Consiglio di Amministrazione	40.333	68.822
Totali	441.166	395.848

Le prestazioni di servizi relative ai parcheggi accertano, nel loro complesso, rispetto al precedente esercizio, maggiori costi per 45 mila euro circa.

Nel corso del 2013, in seguito alla realizzazione della Sala Operativa, attraverso la quale si possono presidiare da remoto i parcheggi San Donato, Mecenate e Fanfani, si accertano maggiori oneri per circa 36 mila euro.

Il costi relativi al compenso agli Amministratori decrementano di circa 28 mila euro. A decorrere dall'esercizio 2013 infatti, l'Assemblea ordinaria del 29 aprile 2013, ha deliberato, in luogo del Consiglio di Amministrazione, la nomina dell'Amministratore Unico nella persona di Francesco Falsini. In tale occasione si è provveduto anche a rimodulare gli emolumenti del nuovo organo amministrativo tenendo anche conto che l'Amministratore Unico assorbe in se tutte le competenze e responsabilità che precedentemente erano allocate all'organo collegiale.

A tal fine riferendosi anche a quanto previsto dall'art. 2389 C.C. il Socio ha determinato il compenso dell'Amministratore Unico in euro 30.000,00 lordi annui.

I compensi del Collegio dei Revisori dei Conti, giusta la deliberazione assembleare di cui sopra, sono i seguenti: Presidente, 6.000 euro; membri, 4000 euro, nonché 150 euro per ogni partecipazione a sedute del Consiglio di Amministrazione, fino al momento in cui è rimasto in carica, e all'Assemblea dei Soci. In occasione delle nomina per un ulteriore triennio del Collegio dei Revisori, con l'Assemblea dei Soci del 29/04/2011, i predetti compensi sono stati ridotti del 10% come previsto dal D.L. 78/2010 art. 6 c. 6 (conv. con la L. 122/2010).

Gestione Parcheggio Eden

In tale centro di costo vengono allocati i servizi relativi agli oneri per la gestione del parcheggio Eden che si attestano sui medesimi valori del precedente esercizio.

Descrizione	2013	2012
Impianto parcheggio Eden L.M.R.	5.301	9.670
Manutenzione ordinaria parcheggio Eden	2.848	
Energia elettrica parcheggio Eden	3.094	2.873
Servizi telefonici parcheggio Eden	4.257	3.965
Acquedotto fognatura parcheggio Eden	164	154
Rifiuti urbani parcheggio Eden	53	43
Assicurazioni parcheggio Eden	200	
Pulizia Uffici parcheggio Eden	1.469	1.443
Pulizia parcheggio Eden	2.014	2.479
Canoni e noleggi vari parcheggio Eden	31	31
Servizio di vigilanza e assistenza park Eden	943	970

Totali	20.373	21.628
---------------	---------------	---------------

Gestione manutenzione straordinaria manto stradale

Descrizione	2013	2012
Manutenzione stradale L.M.R.	6.549	313.804
Segnaletica L.M.R.	18.351	16.622
Consulenze tecniche manutenzione stradale	3.937	14.477
Totali	28.838	344.904

I costi qui rappresentati sono riferiti agli oneri effettivamente sostenuti a seguito dell'emissione dei SAL e dei relativi certificati di pagamento alla data del 31/12/2013. Nel corso del 2013 non si sono svolti lavori di manutenzione straordinaria. Nel piano industriale pluriennale in corso di redazione sono pianificati gli interventi di manutenzione straordinaria del manto stradale per il prossimo triennio.

Gestione Bike Sharing

Dal mese di aprile 2011 è iniziata la gestione del servizio di bike sharing, un innovativo sistema di noleggio biciclette pubbliche il cui obiettivo principale è quello di favorire gli spostamenti brevi all'interno della città, oltre che a contribuire alla riduzione del traffico cittadino mediante condivisione di un mezzo di trasporto non inquinante. I costi per il corrente anno ammontano a circa 23 mila euro in linea con il precedente esercizio.

Descrizione	2013	2012
Impianto Bike Sharing L.M.R.	18.498	19.075
Energia elettrica Bike Sharing	1.038	917
Assicurazioni Bike Sharing	2.225	2.225
Pubblicità Bike Sharing	500	2.625
Contratti di assistenza tecnica bike Sharing	590	2.950
Totali	22.851	24.842

Gestione parcheggio Mecenate

I costi inerenti la gestione del parcheggio Mecenate per il corrente anno ammontano a circa 75 mila euro con un incremento di 14 mila euro rispetto al 2012.

Descrizione	2013	2012
Impianti parcheggio Mecenate L.M.R.	3.773	12.500
Servizio navetta parcheggio Mecenate	4.800	3.600
Energia elettrica parcheggio Mecenate	21.770	13.378
Servizi telefonici parcheggio Mecenate	6.242	5.240
Acquedotto e fognatura parcheggio Mecenate	2.665	447
Rifiuti urbani parcheggio Mecenate	17.923	13.005
Pulizia parcheggio Mecenate	5.513	2.296
Canoni e noleggi vari Mecenate	195	180
Servizio vigilanza e assistenza parch. Mecenate	3.090	3.000
Consulenze tecniche parcheggio Mecenate		
Pubblicità parcheggio Mecenate	500	6.536
Contratti di assistenza tecnica parch. Mecenate	8.220	1.100
Prestazioni di servizi diversi Mecenate	28	155
Totali	74.720	61.437

Gestione parcheggio San Donato

I costi inerenti la gestione del parcheggio San Donato per il corrente anno ammontano a circa 109 mila euro con un decremento di 40 mila euro rispetto al 2012. Nel precedente anno infatti si erano appostati oneri per consulenze non presenti nel corrente esercizio.

Descrizione	2013	2012
Impianti parcheggio San Donato L.M.R.	9.259	8.874
Energia elettrica parcheggio San Donato	31.938	11.874
Servizi telefonici parcheggio San Donato	6.143	6.018
Acquedotto e fognatura parcheggio San Donato	4.561	10.170
Rifiuti urbani parcheggio San Donato	29.713	14.373
Pulizia parcheggio San Donato	13.043	9.495
Canoni e noleggi vari San Donato	229	197
Servizio vigilanza e assistenza parch. San Donato	3.090	2.375
Consulenze tecniche parcheggio San Donato		76.107
Pubblicità parcheggio San Donato		1.518
Contratti di assistenza tecnica parch. San Donato	7.980	1.942
Prestazioni di servizi diversi San Donato	3.456	6.674
Totali	109.411	149.617

Gestione parcheggio A. Fanfani

Dal presente esercizio vengono contabilizzati separatamente i costi relativi al parcheggio Fanfani. L'esazione della sosta in tale area infatti, da metà settembre 2013, non viene più gestita mediante parcometri, bensì tramite un impianto con regolazione degli accessi mediante sbarre.

Per tale motivo è stato creato un nuovo centro di costo per il parcheggio in oggetto poiché gli oneri ad esso riferiti risultano essere ben distinti dai costi generali per servizi. Tale ripartizione consente un monitoraggio più preciso delle diverse aree di interesse dell'attività aziendale.

Descrizione	2013	2012
Impianti parcheggio Fanfani L.M.R.	1.989	
Energia elettrica parcheggio Fanfani	367	
Servizi telefonici parcheggio Fanfani	1.089	
Servizio vigilanza e assistenza parch. Fanfani	392	
Totali	3.836	0

Gestione Infomobilità

Vengono qui allocati i costi inerenti il sistema di infomobilità, lo strumento informativo per la diffusione di informazioni legate alla mobilità, che, per il presente esercizio, riguardano i soli costi energetici.

Descrizione	2013	2012
Energia elettrica Infomobilità	2.953	6.415
Totali	2.953	6.415

Gestione Impianti Fotovoltaici

Vengono qui allocati gli oneri direttamente riferibili agli impianti fotovoltaici installati.

Descrizione	2013	2012
Impianti Fotovoltaici L.M.R.	523	
Energia elettrica Fotovoltaico	199	
Contratti di assistenza tecnica Imp. Fotovoltaici	1.358	
Totali	2.081	0

Per godimento di beni di terzi

Descrizione	2013	2012
Affitto immobile sede aziendale	45.810	44.962

Affitto immobile magazzino	4.071	8.004
Canone Leasing Mecenate	202.485	158.967
Canone Leasing San Donato	374.149	195.377
Godimento aree di terzi		4.600
Totali	626.516	411.910

In attuazione di quanto disposto dall'art. 27 del contratto di servizio, il canone di concessione non viene più corrisposto al Comune di Arezzo dal 14 novembre 2008, data di approvazione, da parte dello stesso Ente, del Piano Economico e Finanziario e del Piano degli Investimenti di Atam Spa.

Sono stati allocati in questa posta di bilancio gli oneri relativi all'affitto dell'immobile ove ha sede la società. Quelli relativi all'affitto del magazzino ove venivano stoccati i ricambi si riferiscono solo ai primi sei mesi di esercizio, avendo interrotto il contratto di locazione dal mese di luglio 2013. Da tale periodo i ricambi vengono riposti all'interno di locali del parcheggio San Donato.

Dal precedente esercizio vengono inoltre allocati in tale posta di bilancio i canoni di leasing relativi al contratto di finanziamento sottoscritto per la realizzazione dei parcheggi "Mecenate" e "San Donato". Il costo riferito al contratto di leasing del parcheggio Mecenate, oltre ai canoni di locazione trimestrali è comprensivo della quota parte della maxirata di € 1.330.000,00 erogata nel 2012.

Per il personale

Le spese per il personale vengono suddivise nelle varie categorie previste dallo schema tipo di bilancio.

Salari e stipendi

Descrizione	2013	2012
Retribuzioni lorde direzione	102.198	96.794
Retribuzioni lorde amministrazione	238.203	190.434
Retribuzioni lorde funzioni tecniche		
Retribuzioni lorde ausiliari della sosta	164.273	173.974
Retr. Lavoro temporaneo	11.856	9.037
Totali	516.530	470.238

Le retribuzioni incrementano di circa 46 mila euro poiché, nel 2013 è stato erogato, ai sensi dell'art. 92 D.Lgs. n. 163/2006 e s.m.i., il compenso incentivante la progettazione e Direzione Lavori interna all'azienda per la realizzazione del parcheggio San Donato per circa 60 mila euro.

Oneri sociali

Descrizione	2013	2012
Contributi Inps	144.200	133.974
Contributi Inail	4.121	4.222
Oneri Ente Bilaterale Territoriale	300	292
Contributi al fondo Est	1.524	1.484
Contributi Fondo Fasi	2.916	2.916
Totali	153.060	142.887

Gli oneri sociali nel 2013 si attestano a circa 153 mila euro, circa 10 mila euro in più del precedente anno anche in questo caso per effetto degli oneri previdenziali dovuti sul compenso incentivante la progettazione ai sensi dell'art. 92 D.Lgs. n. 163/2006 e s.m.i..

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto presenta un costo complessivo di 30 mila euro ed è relativo al personale in servizio al 31/12/2013.

Descrizione	2013	2012
Accantonamento T.F.R.	29.475	28.901
Rivalutazione T.F.R.	1.148	1.916
Totali	30.623	30.817

Altri costi

Descrizione	2013	2012
Vestiario	3.503	3.206
Mensa aziendale parcheggi	1.802	2.326
Oneri accordo personale trasferito con ramo d'impresa TPL	41.423	27.566
Totali	46.728	33.097

Gli altri costi del personale nel loro complesso incrementano di circa 13 mila euro rispetto al 2012. In tale voce del conto economico sono stati appostati gli oneri sostenuti in relazione all'accordo stipulato con il personale ex-Atam, ceduto con il ramo trasporti. L'intesa, siglata inizialmente da 35 lavoratori, in seguito alla riapertura dei termini avvenuta nel mese di aprile 2013, ha

trovato l'adesione, complessivamente, di circa 60 ex dipendenti di Atam Spa. L'accordo, siglato fra le parti presso l'ufficio del lavoro di Arezzo, prevede, a carico di Atam, per la durata di 6 anni, la differenza economica insistente tra le voci variabili ex Atam Spa e le voci variabili LFI Spa. L'onere assunto da Atam nei confronti degli ex dipendenti firmatari aderenti al presente accordo, per l'anno 2013, ammonta a circa 41 mila euro. Tale accordo, che ha validità fino al 28/02/2014, ha comportato una corretta allocazione degli esborsi futuri, per tale scopo, nel sistema degli impegni.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti riguardano le immobilizzazioni immateriali e materiali come previsto dallo schema di bilancio.

Le quote di ammortamento dell'esercizio sono state calcolate tenendo conto dei valori della perizia e dei costi di acquisto dei beni immessi nel processo produttivo fino a tutto il 2013.

Per quanto riguarda le aliquote applicate alle categoria omogenea impianti per parcheggi si rimanda alle considerazioni espresse sulla parte generale della presente nota integrativa.

Ammortamento di immobilizzazioni immateriali

Descrizione	2013	2012
Concessioni e licenze	1.601	1.936
Altre immobilizzazioni immateriali	4.827	4.827
Totali	6.428	6.763

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali si attestano sui medesimi valori del precedente esercizio.

Ammortamento di immobilizzazioni materiali

Descrizione	2013	2012
Fabbricati industriali	54.241	52.549
Costruzioni leggere	3.348	3.047
Automezzi di servizio	3.683	3.683
Autocarri trasporto cose	1.658	1.658
Impianti e macchinari	2.439	1.425
Mobili e macch. da ufficio	1.379	1.509

Macch. elettrom. elettron.	5.866	5.506
Impianti telefonici	1.060	1.099
Impianti per parcheggi	91.960	58.582
Impianto Bike Sharing	47.152	44.786
Beni gratuitamente devolvibili	15.826	15.845
Impianti Fotovoltaici	19.120	3.675
Totali	247.732	193.364

Gli ammortamenti di immobilizzazioni materiali incrementano rispetto al precedente esercizio per effetto dell'immissione in servizio degli impianti per parcheggi quali, 25 nuovi parcometri, nuova carta Arezzo Card, sistema di Infomobilità, Sala Operativa e Sensori presso due aree di sosta.

Gli impianti fotovoltaici inoltre dal corrente esercizio sono ammortizzati per l'intera annualità.

Svalutazione crediti dell'attivo circolante

Le svalutazioni nel loro complesso ammontano a 145 euro circa contro i 295 dell'esercizio precedente. Nel corrente esercizio infatti non si è provveduto alla svalutazione poiché, nei precedenti esercizi, si è già attuata la svalutazione del 90% dei crediti multe utenti derivanti dalla gestione trasporti e la svalutazione del 100% dei crediti su parcheggi.

Descrizione	2013	2012
Accantonamento fondo rischi su crediti	145	295
Totali	145	295

Variazioni delle rimanenze

La differenza tra le esistenze iniziali (rilevate tra i costi) e le rimanenze finali (rilevate tra i ricavi), quale posta in aumento dei costi della produzione, accerta un risultato di 4 mila euro circa.

Descrizione	2013	2012
Bigl. parch. es. in.	9.830	5.401
Bigl. parch. rim. fin.	-6.983	-9.830
Stampati es. in.	720	451
Stampati rim. fin.	-1.817	-720
Cancelleria e stamp. es. in.	219	195
Cancelleria rim. fin.	-401	-219

Ricambi per parcheggi es. in.	2.421	1.798
Ricambi per parcheggi rim. fin.	-1.014	-2.421
Mat. Consumo park es. iniziali	2.039	723
Mat. Consumo park es. finali	-980	-2.039
Totali	4.035	-6.661

Accantonamenti per rischi

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 non vengono previsti accantonamenti al fondo rischi.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione rappresentano un sito residuale ove trovano collocazione i vecchi conti riguardanti le spese generali e le imposte e tasse.

Si evidenzia l'incremento del costo delle imposte sugli immobili dovuto all'I.M.U. per l'intero anno 2013 sulle rendite catastali dei parcheggi multipiano San Donato e Mecenate. Fra le imposte e tasse dell'esercizio occorre segnalare anche il costo relativo alla Tosap per euro 139 mila.

Descrizione	2013	2012
Quote associative	3.529	3.349
Rimborsi per trasferte	656	460
Libri e giornali	2.130	1.832
Valori bollati	194	520
Spese varie	2.997	1.533
Imposte e tasse di esercizio	144.472	132.463
Imposta comunale sugli Immobili	122.218	97.936
Tassa proprietà autoveicoli	600	619
Concessioni governative	2.298	3.008
Atti di liberalità	7.200	1.600
Spese di rappresentanza	1.750	2.504
Oneri di ospitalità	135	219
Oneri di ristorazione	86	178
Revisioni e immatricolazioni	112	56
Minusvalenze	-3	6
Totali	288.373	246.283

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Altri proventi e oneri finanziari

Gli altri proventi finanziari comprendono gli interessi attivi al lordo delle ritenute di legge. I proventi finanziari si attestano su valori più bassi rispetto all'esercizio precedente scontando il decremento dei tassi di interesse attivi di conto corrente attuato dagli istituti bancari, mentre gli investimenti delle liquidità nei fondi gestiti mediante contratti di capitalizzazione o polizze, hanno prodotto rendimenti in linea con il precedente esercizio.

Gli oneri finanziari decrementano di circa 106 mila euro rispetto all'esercizio 2012.

Nel precedente esercizio erano stati qui allocati gli interessi di prelocazione inerenti i contratti di Leasing finanziario sottoscritti per la realizzazione dei parcheggi multipiano "San Donato" per euro 90 mila e "Mecenate" per euro 16 mila ed erano calcolati dalla data di erogazione sulle somme pagate dalla Società Concedente per la realizzazione dell'opera fino alla data di firma del verbale di presa in consegna dell'opera e messa in decorrenza del contratto di locazione finanziaria.

Descrizione	2013	2012
Da crediti iscritti nelle immob.		
Interessi su immobilizz. Finanz.	0	0
Da titoli iscritti nelle Immob. non partecip.	0	0
Da titoli iscritti nell'attivo circ. non part.	0	0
Proventi diversi dai precedenti		
Interessi attivi altri conti correnti bancari	8.618	14.740
Interessi attivi su depositi cauzionali		10
Interessi attivi su rimborsi erario		
Interessi su contratti di capitalizzazione	70.010	71.579
Sconti e premi finanziari		
Totale altri proventi Finanziari	78.628	86.328
Interessi e altri oneri finanziari		
Interessi passivi su finanziamenti		-106.548
Interessi passivi bancari	0	0
Commissioni bancarie	-2.489	-1.782
Interessi di mora per ritardati pagamenti	-35	-4
Interessi passivi su pagamenti erariali		
Totale interessi e oneri finanziari	-2.525	-108.334
Totale proventi e oneri Finanziari	76.104	-22.006

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 non vengono apportate rettifiche al valore delle attività finanziarie.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

I proventi ed oneri straordinari comprendono le sopravvenienze attive e le insussistenze positive, le sopravvenienze passive e insussistenze negative.

Sopravvenienze attive e insussistenze positive

Descrizione	2013	2012
Sopravvenienze attive	213.175	98.291
Insussistenze positive		
Totali	213.175	98.291

Fra le sopravvenienze attive, tra i valori più rilevanti, vi sono i contributi a ripiano perdite di Tpl degli anni 1994-1999 L.R. 194/1998 e L. 472/1999 per circa 173 mila euro.

Minusvalenze da alienazioni

Tale posta di bilancio non risulta movimentata al 31/12/2013.

Sopravvenienze passive e insussistenze attive

Descrizione	2013	2012
Sopravvenienze passive	48.947	84.380
Insussistenze negative		
Sanzioni amministrative	102	197
Totali	49.049	84.578

Le sopravvenienze passive decrementano di 35 mila euro circa rispetto all'esercizio 2012.

Relazione sulla Gestione - Bilancio 2013

1. INTRODUZIONE

La presente relazione sulla gestione viene redatta secondo quanto previsto dall'art. 2428 del C.C. così come modificato dal D.Lgs. 32/2007.

Fatti salienti della gestione

Atam svolge l'attività di gestione di parcheggi a pagamento siano essi stradali o in struttura, la manutenzione straordinaria del manto stradale e la manutenzione della segnaletica orizzontale nelle aree ove insistono i parcheggi in concessione.

Il contratto di servizio per la gestione dei parcheggi e delle aree di sosta a pagamento è stato approvato in data 13/05/2008, con delibera della Giunta Comunale n. 338, e sottoscritto il 28 maggio 2008. Il 10 febbraio 2010, dopo le opportune valutazioni e correzioni, in accordo con i preposti uffici comunali, si è sottoscritto il nuovo contratto di servizio.

Si ricorda che già dal 2008 era stata affidata ad Atam anche la manutenzione straordinaria del manto stradale nelle vie ove insistono i parcheggi a pagamento affidati. Tale incarico recepisce appieno quanto disposto dall'articolo 7 comma 7 del codice della strada, il quale prevede che i proventi dei parcheggi a pagamento, in quanto spettanti agli Enti proprietari della strada, siano destinati ad interventi per migliorare la mobilità urbana.

Con l'Assemblea Ordinaria dei Soci del 29 aprile 2013 alle ore 9:30, convocata per l'approvazione del bilancio di esercizio 2012 e per il rinnovo delle cariche sociali, il Sindaco del Comune di Arezzo, in qualità di Socio Unico dell'Azienda, ha nominato Amministratore Unico Francesco Falsini.

Nel corso dell'esercizio 2013 non sono stati effettuati interventi di manutenzione straordinaria del manto stradale in attesa dell'approvazione del nuovo piano industriale pluriennale, in corso di redazione, nel quale sono pianificati, in accordo con l'ufficio Manutenzione del Comune di Arezzo, gli interventi di manutenzione straordinaria del manto stradale per il prossimo triennio.

Nel corso del 2013 sono stati corrisposti i canoni di leasing dei parcheggi Mecenate e San Donato in relazione ai contratti sottoscritti nel precedente esercizio. Per ciò che riguarda il parcheggio Mecenate, la locazione finanziaria con MPS leasing & Factoring Spa avrà durata di 20 anni con decorrenza dal 01/03/2012 al 01/03/2032 per un ammontare complessivo di € 3.798.866,70 oltre IVA. Il pagamento della locazione finanziaria avverrà in 80 canoni con periodicità trimestrale incluso la maxi rata anticipata di € 1.330.000,00 + IVA con scadenza il giorno 10 dei mesi di aprile, luglio, ottobre e gennaio. L'importo dei corrispettivi trimestrali è pari a € 38.315,78 oltre IVA salvo conguagli successivi per l'indicizzazione al tasso variabile applicato (Euribor 3 mesi + spread 1,29%). La quota di riscatto al termine del contratto di locazione finanziaria è determinata in misura fissa pari all'1% dell'importo complessivo oggetto del finanziamento e pertanto € 37.988,67 oltre IVA.

Per ciò che riguarda il parcheggio San Donato la locazione finanziaria, con Banca Etruria Spa, avrà durata di 20 anni con decorrenza 01/07/2012. L'importo complessivo del finanziamento pari a € 6.650.764,18 oltre IVA. Il pagamento della locazione finanziaria avverrà in 80 canoni con periodicità trimestrale con scadenza dicembre, marzo, giugno e settembre al tasso variabile offerto in sede di gara pari all'Euribor a tre mesi + spread del 1,375%. L'importo dei canoni trimestrali ammonta a € 100.826,82 oltre IVA salvo conguagli successivi per l'indicizzazione al tasso variabile applicato.

E' proseguita, nel corso del 2013, la gestione del servizio di Bike Sharing, un sistema di noleggio automatizzato di biciclette pubbliche nel Comune di Arezzo, il cui obiettivo principale è quello di favorire gli spostamenti brevi all'interno della città, anche attraverso lo scambio auto/bici presso le stazioni ArBike installate nelle aree di parcheggio contribuendo alla riduzione del traffico cittadino mediante condivisione di un mezzo di trasporto non inquinante. La fornitura del sistema si compone di n. 8 stazioni di distribuzione, n. 77 cicloposteggi, 10 biciclette a pedalata assistita e 35 biciclette tradizionali. Tale servizio proposto dall'amministrazione comunale e da Atam Spa, non va esaminato nella valenza prettamente economica, come si evince dai valori espressi nel presente bilancio, bensì quello di favorire gli spostamenti brevi all'interno della città oltre che a contribuire alla riduzione del traffico cittadino mediante un sistema di condivisione di un mezzo di trasporto non inquinante.

Nel corso del 2013 continua la gestione del sistema di infomobilità implementato su piattaforma integrata, uno strumento informativo in tempo reale per l'utente automobilista. Attraverso Infomobilità vengono integrati un sistema di indirizzamento dei posti liberi nei parcheggi, un sistema di diffusione di informazioni legate alla mobilità ed un sistema di classificazione ed il

monitoraggio dei flussi di traffico. Il costo complessivo del 1° stralcio del progetto è pari a € 138 mila oltre IVA al netto dei contributi regionali. Nel corso del 2014 si provvederà alla realizzazione del 2° stralcio del progetto che prevede l'installazione di altri pannelli informativi nella città.

In attuazione di progetti posti in essere già dai precedenti esercizi, è entrato in funzione, nel mese di aprile 2013, un impianto fotovoltaico montato su una pensilina in via Baldaccio mentre prosegue la produzione dei tre impianti fotovoltaici c/o l'immobile di via Setteponti (ex sede aziendale) e nei parcheggi multipiano San Donato e Mecenate. Nel primo caso l'energia elettrica viene ceduta in regime di ritiro dedicato da parte dell'operatore energetico essendo installato su un immobile di proprietà concesso in locazione. Anche nel parcheggio San Donato, trattandosi di impianti installati su un immobile adibito a parcheggio, dove l'energia prodotta viene anche utilizzata per la gestione del servizio di sosta, è prevista la cessione in regime di ritiro dedicato mentre per l'impianto installato presso il parcheggio Mecenate è prevista la cessione di energia mediante lo scambio sul posto.

Per tutti gli impianti installati si beneficia del contributo incentivante erogato dal GSE alle condizioni di quanto previsto dalla convenzione del 4° conto energia. L'impianto fotovoltaico di via Setteponti, l'unico di proprietà, viene ammortizzato all'aliquota del 9% come previsto dai principi contabili nazionali.

Con l'inizio dell'anno si sono installati ulteriori 25 nuovi parcometri modello "strada" che consentono l'utilizzo di tecnologie più avanzate per il pagamento della sosta e, tramite una piattaforma web dedicata, l'analisi di numerosi dati di funzionamento e di incasso.

Nel 2013 si è inaugurata la nuova tessera "Arezzo Card", un sistema di pagamento integrato, per l'area urbana della città di Arezzo, basato sull'utilizzo di una smart card contactless Calypso per accedere ai servizi di trasporto pubblico locale gestito da Tiemme Spa, di parcheggio in strada ed in infrastruttura e di bike sharing gestiti da Atam Spa. Nel mese di aprile 2013 si è iniziata la fase di rilascio delle prime card per i servizi di trasporto bike sharing e sosta stradale, mentre entro la metà del 2014 dovrebbe essere completato il progetto con l'implementazione delle funzionalità della card anche nei parcheggi multipiano e presso il parcheggio Fanfani.

Nel corso dell'esercizio 2013 si è installato, in via sperimentale su due aree con esazione della sosta mediante parcometro, un sistema che consente il rilevamento ed il monitoraggio della sosta da remoto mediante sensori posti sul manto stradale su ciascuno stallo.

Dal mese di Agosto è stata allestita presso la sede aziendale, una sala operativa, presidiata tramite personale esterno, che consente il controllo da remoto dei parcheggi in struttura quali il Mecenate ed il San Donato o di superficie in aree chiuse come i parcheggi Fanfani ed Eden. Tale investimento ha consentito di rendere un servizio più efficiente ed immediato all'utenza che può contare su un collegamento citofonico diretto con un operatore dalle 7:30 alle 21:00 di tutti i gironi compreso la domenica, mentre dalle ore 21 alle 7,30 il servizio viene remotizzato alla sala operativa degli

istituti di vigilanza.

Nel mese di settembre 2013, il parcheggio posto nell'area di piazza Fanfani, già a pagamento mediante l'utilizzo di parcometri, è risultato particolarmente idoneo alla trasformazione in parcheggio dotato di un impianto a sbarre con esazione della sosta mediante casse automatiche essendo delimitato per tutto il perimetro da immobili o da muri perimetrali.

Come si evince da quanto detto, nel corso degli ultimi anni, l'Ente di riferimento, nel rispetto di quanto previsto nel Piano Economico e Finanziario, ha affidato ad Atam Spa numerose ed importanti attività connesse con i servizi di mobilità urbana della città. Il ruolo strategico assunto in questi anni ha consentito ad Atam Spa di acquisire, nella gestione dei vari servizi, il know-how di cui l'Ente di riferimento, ed in generale tutta la collettività locale, potrà beneficiare per offrire un servizio che risponda a criteri di qualità, economicità ed efficienza.

Il quadro di riferimento

Il quadro di riferimento del settore parcheggi si sostanzia nei seguenti fattori produttivi ed economici:

- posti auto stradali: 1.706 oltre a 115 posti disabili
- posti auto su aree scoperte in parcheggi chiusi: 468
- posti auto su multipiano: 1.199
- corrispettivi sosta: 2.797 migliaia di euro

I posti auto stradali decrementano per effetto della sottrazione di stalli a pagamento (strisce blu) per la concessione degli stessi in favore dei residenti all'interno della città murata (strisce gialle). Il risultato economico ante imposte dell'anno 2013 è di circa 663 mila euro. La gestione strettamente connessa con il settore parcheggi continua ad essere pertanto, nel suo complesso remunerativa.

Contratto di servizio parcheggi

Il contratto di servizio per la gestione dei parcheggi nella città di Arezzo è stato oggetto di revisione verso la fine dell'anno 2009 ed è stato quindi nuovamente sottoscritto in data 10 febbraio 2010.

L'affidamento "in house providing" ad Atam Spa da parte del Comune di Arezzo, prevede la costruzione e la manutenzione dei parcheggi interrati e/o sopraelevati, l'apposizione e la manutenzione della necessaria segnaletica orizzontale nelle strade, la predisposizione dei dispositivi per la riscossione della sosta, la manutenzione straordinaria del manto stradale su tutte le vie ove insistono i parcheggi a pagamento affidati. Nell'oggetto dell'attività di Atam Spa sono comunque comprese tutte le attività necessarie al

raggiungimento degli standard qualitativi per la fruizione del servizio di sosta da parte dell'utenza, nel rispetto della programmazione operata dall'Ente con il piano delle opere pubbliche e sulla scorta della sostenibilità finanziaria documentata dal piano degli investimenti e dal connesso piano economico e finanziario, adottati da Atam Spa coordinati con il piano delle opere pubbliche dell'Ente. La naturale scadenza del presente contratto di servizio è il 09/03/2013. Con delibera n. 74 del 21/02/2013 la Giunta Comunale, dato atto che è essenziale, al fine di non pregiudicare la necessaria continuità nell'erogazione del servizio di gestione dei parcheggi e delle aree di sosta a pagamento e delle attività ad esso collaterali ed accessorie, e assicurare l'integrale e regolare prosecuzione delle attività di pubblico servizio, ha disposto la proroga interinale dell'affidamento del servizio di gestione parcheggi e aree di sosta a pagamento e delle attività ad esso collaterali ed accessorie. La suddetta delibera pertanto ha stabilito la proroga del termine di scadenza non oltre il 31 dicembre 2013 poi differito al 30 giugno 2014 con Delibera di Giunta n. 644 del 13/12/2013 entro il quale dovranno essere svolti gli adempimenti procedurali di natura tecnico-amministrativa ed economico industriale, da parte degli uffici competenti in materia e di Atam Spa, per il completamento della fase istruttoria cui è riferibile il periodo interinale di proroga fissato. Le fasi di cui si compone il procedimento di rinnovo dell'affidamento sono le seguenti:

1. Formale avvio del procedimento istruttorio di rinnovo dell'affidamento in house
RICHIESTE l'approvazione della proposta di delibera di Giunta Comunale n. 9/2013, avente ad oggetto "Linee guida per il rinnovo ed il riposizionamento strategico e gestionale degli affidamenti in house alle società ATAM S.p.A
2. Adozione delle linee strategiche di indirizzo per il servizio parcheggi (comprehensive di indicazioni al gestore sugli investimenti prospettati).
RICHIESTE l'approvazione delle linee strategiche di indirizzo da parte del Comune.
3. Predisposizione piano industriale (piano degli investimenti e piano economico-finanziario) da parte del gestore
RICHIESTE la previa approvazione di un documento orientativo circa gli investimenti da effettuare (v. punto precedente)
4. Attività di benchmarking rispetto a realtà analoghe a quella del Comune di Arezzo che abbiano affidato il servizio con gara, al fine di verificare l'economicità della scelta di procedere secondo il modello in house.
RICHIESTE l'acquisizione di informazioni utili al confronto e la successiva loro analisi, in rapporto ai costi di produzione del servizio propri di Atam.
5. Approvazione proroga tecnica affidamento nelle more della conclusione del procedimento di rinnovo già avviato.
RICHIESTE la presenza degli atti che comprovino l'intervenuto avvio del procedimento
6. Predisposizione della relazione di cui all'art. 34, comma 20, del d.l. n. 179/2012, propedeutica all'affidamento del servizio.

- RICHIEDE la presenza degli elementi informativi di cui ai punti precedenti
7. Formale affidamento del servizio di gestione dei parcheggi ed aree di sosta a pagamento.
RICHIEDE la presenza:
 - del piano degli investimenti
 - del piano economico-finanziario
 - della relazione di cui al d.l. 179/2012
 8. Approvazione e sottoscrizione del nuovo contratto di servizio.

2. ANDAMENTO DEL RISULTATO ECONOMICO

L'analisi sull'andamento del risultato economico nel contesto delle numerose attività avviate dall'azienda, assume particolare rilevanza.

Al fine di garantire l'equilibrio economico e finanziario, prerogativa prevista anche dal contratto di servizio stipulato con il Comune di Arezzo, occorrerà infatti che, nel suo complesso, i costi per i servizi erogati dall'azienda trovino adeguata copertura con i ricavi derivanti dalla gestione.

A tal proposito è opportuno procedere ad una analisi delle voci salienti che hanno caratterizzato il presente bilancio di esercizio.

I ricavi derivanti dalla gestione complessiva dei parcheggi si sono attestati intorno a 2.797 mila euro con un incremento sul 2012 di circa 283 mila euro su base annua (+11,24%). Tale incremento è dovuto ai ricavi dei due nuovi parcheggi multipiano che, per il corrente esercizio, sono riferiti all'intera annualità, ed agli introiti del parcheggio A. Fanfani. Per quest'ultimo, dal mese di settembre 2013, gli introiti sono stati riclassificati separatamente in una apposita voce di ricavo in seguito all'installazione dell'impianto con regolazione degli accessi mediante sbarre e pagamento in casse automatiche in luogo dei parcometri. I ricavi da parcometri, considerando anche gli introiti del parcheggio Fanfani, per poter effettuare una comparazione con il precedente esercizio, risultano essere pari a € 1.552 mila con un incremento dell' 8,92%.

Il parcheggio "Eden", anche nell'anno 2013, nonostante beneficiasse, a decorrere dal 2012, di un incremento tariffario, dalla seconda ora di sosta in poi, ha prodotto ricavi per circa 623 mila euro con un decremento di 30 mila euro circa (-4,49%) rispetto al 2012. Tali minori introiti sono dovuti, da un lato alla migrazione di alcuni utenti verso il più economico parcheggio Mecenate e da un altro alla contrazione della domanda avvenuta in seguito alla congiuntura economica sfavorevole attuale.

Nel corso del 2013, per volontà dell'Amministrazione Comunale, si è concessa gratuitamente l'area Eden per accogliere manifestazioni di interesse pubblico che hanno sottratto più giornate alla sosta.

I proventi del parcheggio Mecenate si attestano intorno ai 92 mila euro al di sotto delle previsioni contenute nel Piano Economico e Finanziario. Le iniziative volte a promuovere l'utilizzo del parcheggio Mecenate non hanno prodotto i benefici sperati. Occorre ricordare che il Piano Economico e

Finanziario approvato prevedeva la locazione del piano terra del parcheggio per lo svolgimento di un mercato rionale. Sicuramente un impulso positivo per l'utilizzo del parcheggio potrebbe derivare dalla chiusura alle auto di parte del centro città come previsto dal Piano Urbano della Mobilità.

I proventi del parcheggio San Donato si riferiscono dal 2013 all'intera annualità. Anche in questo caso gli introiti, pari a circa 430 mila euro, registrano un trend inferiore a quanto atteso in sede previsionale. E' tuttavia utile ricordare che sullo stesso è in vigore una tariffa "sociale" di 1 euro a ingresso/giorno in ragione della peculiare funzione che svolge in quanto realizzato a servizio del plesso ospedaliero.

Dal corrente esercizio come precedentemente enunciato, sono riclassificati, dal mese di settembre 2013, in una apposita voce del valore della produzione, i ricavi della sosta del parcheggio Fanfani. La gestione con impianto di regolazione degli accessi mediante sbarre, consente di apprezzare, già dai primi 4 mesi di esercizio, un incremento degli introiti difficilmente raggiungibile con l'utilizzo dei parcometri.

Gli altri ricavi di esercizio incrementano prevalentemente per effetto dell'incasso per l'intero anno 2013 dei contributi erogati dal GSE per gli impianti fotovoltaici Mecenate, San Donato e Setteponti secondo quanto previsto dalla convenzione del 4° conto energia

E' inoltre allocato in tale posta di bilancio la quota parte del contributo per il finanziamento del parcheggio Mecenate erogato dalla Regione Toscana, in attuazione del Decreto 6360 del 30 dicembre 2008 assegnati al Comune di Arezzo e da questi ad Atam Spa con decreto dirigenziale n. 4178 del 13 agosto 2009. Il contributo complessivo ammonta ad € 1.335.000,00. Annualmente, per l'intera durata del contratto, si provvede ad effettuare il risconto passivo di tale ricavo rilevando la quota di competenza dell'esercizio che per l'anno 2013 è pari a 67 mila euro circa.

Sia per gli acquisti per materie prime, sussidiarie e di consumo che per i servizi, si è provveduto ad indicare separatamente gli oneri direttamente riferiti al parcheggio Eden, alla manutenzione stradale, al bike sharing, al parcheggio Mecenate, al parcheggio San Donato, al sistema di Infomobilità e, da questo esercizio, gli oneri riferiti agli impianti fotovoltaici e al parcheggio Fanfani. Tale suddivisione in centri di costo, che risultano essere ben distinti ed autonomi rispetto a tutti gli altri costi generali, consente un monitoraggio più preciso delle diverse aree di attività aziendale.

I costi della gestione in generale incrementano di circa 100 mila euro prevalentemente per effetto dei maggiori ammortamenti dovuti sugli investimenti e dei costi su beni di terzi connessi con i contratti di leasing sottoscritti per il finanziamento dei parcheggi multipiano Mecenate e San Donato che dal 2013 sono riferiti all'intera annualità.

Di seguito si esegue un'analisi dei singoli centri di costo per poter effettuare alcune valutazioni e comparazioni con il precedente esercizio.

Gli oneri per servizi relativi ai parcheggi stradali si attestano a 441 mila euro e incrementano rispetto al 2012 di 46 mila euro. Gran parte dell'incremento è

dovuto al costo del presidio della Sala Operativa, servizio completamente esternalizzato a personale di Cooperative di tipo B.

Gli oneri relativi ai servizi del parcheggio Eden, pari a 20 mila euro, sono in linea con i valori del 2012. L'impianto è stato installato nel 2008 e, oltre alla sostituzione di alcune meccaniche usurate, si rende opportuno valutare l'acquisto di aggiornamenti software del programma gestionale fornito da Skidata o la sostituzione con un nuovo impianto.

Con l'avvio, già dal 2009, dell'attività di manutenzione straordinaria del manto stradale si è reso necessario creare, fra i servizi, un ulteriore centro di costo. Tale attività caratteristica ha accolto gli oneri di manutenzione stradale, il costo per il rifacimento della segnaletica stradale e le consulenze professionali ad essi correlate. Trattandosi di lavori su beni di terzi effettuati sulla base di un preciso obbligo di servizio scaturito con la stipula del contratto con il Comune di Arezzo, gli oneri qui allocati rappresentano il costo effettivamente sostenuto a seguito dell'emissione dei SAL e dei relativi certificati di pagamento alla data del 31/12/2013 e gravano nel singolo esercizio in cui sono sorti. Per l'anno 2013 complessivamente gli oneri riferiti a tale attività ammontano a circa 7 mila euro. Nel corso del 2013 non si sono svolti lavori di manutenzione straordinaria. Nel piano industriale pluriennale in corso di redazione sono pianificati gli interventi di manutenzione straordinaria del manto stradale per il prossimo triennio.

I costi per servizi relativi alla gestione del Bike Sharing si attestano intorno ai 23 mila euro, leggermente inferiori rispetto al precedente esercizio e si riferiscono prevalentemente al contratto stipulato con la Cooperativa La Tappa, per la gestione e la manutenzione delle biciclette e delle 8 postazioni installate.

I costi per servizi afferenti al parcheggio Mecenate si attestano intorno ai 74 mila euro (+13 mila euro rispetto al 2012). Fra gli oneri che incrementano si segnalano quelli per l'acquisto di energia elettrica.

I costi per servizi afferenti al parcheggio San Donato si attestano intorno ai 110 mila euro ovvero circa 40 euro meno del precedente esercizio. Tuttavia occorre ricordare che nel 2012 venivano scontati oneri per consulenze per la progettazione del parcheggio. Gli altri valori sono in linea con l'anno precedente.

Fra i costi su beni di terzi trovano allocazione i canoni di leasing relativi ai contratti sottoscritti per il finanziamento dei due parcheggi multipiano per circa 576 mila euro complessivi.

Fra i costi dei canoni di leasing del parcheggio Mecenate è allocata la quota parte della maxi rata di € 1.330 mila euro erogata da Atam Spa nel 2012 corrispondente al contributo, ancora in parte da riscuotere, assegnato dalla Regione Toscana, in attuazione del Decreto 6360 del 30 dicembre 2008 ed assegnato al Comune di Arezzo, e da quest'ultimo ad Atam Spa, con decreto dirigenziale n. 4178 del 13 agosto 2009.

Annualmente, per l'intera durata del contratto, si provvederà ad effettuare il risconto attivo di tale costo rilevando la quota di competenza dell'esercizio che per l'anno 2013 ammonta ad euro 67 mila.

Gli altri oneri su beni di terzi si riferiscono all'affitto dell'immobile della sede

aziendale, sui medesimi valori del 2012, e quelli inerenti l'affitto del magazzino, che registra un calo di circa 4 mila euro rispetto al precedente anno poiché cessato verso la metà del 2013.

Il costo per il personale si attesta su valori superiori rispetto al precedente esercizio per effetto del pagamento, nel 2013, del compenso incentivante la progettazione ai sensi dell'art. 92 D.Lgs. n. 163/2006 e s.m.i.. I costi per salari e stipendi ammontano a 517 mila euro e sono in linea con il bilancio previsionale redatto. La forza media presente in azienda è di 14,00 unità contro le 13,92 unità rilevate nel 2012.

Gli ammortamenti si attestano intorno ai 254 mila euro, circa 54 mila euro in più del precedente esercizio per effetto dell'ammortamento dei cespiti acquistati ed entrati in esercizio nel corso dell'anno fra i quali, fra i più significativi, si segnalano, i 25 nuovi parcometri, l'impianto presso il parcheggio Fanfani, la tessera Arezzo Card e la Sala Operativa.

Dal presente esercizio viene effettuato l'accantonamento al fondo rischi su crediti secondo le aliquote previste dalla normativa fiscale mentre non vengono attuati ulteriori accantonamenti poiché il fondo risulta adeguatamente costituito per la copertura del rischio su crediti parcheggi e multe utenti.

Fra gli altri oneri di gestione emerge un incremento complessivo di circa 42 mila euro per effetto dell'aumento della Tosap in ragione dell'aumento degli stalli di sosta stradali affidati in gestione, che per l'esercizio corrente ammonta a euro 138 mila (127 mila euro nel 2012) e per il pagamento della I.M.U. sulle rendite definitive dei parcheggi multipiano per 122 mila euro (98 mila euro nel 2012). Si ricorda infatti che tale imposta è dovuta dai soggetti che possiedono gli immobili o le aree fabbricabili sia in diritto di superficie che in locazione finanziaria (leasing). In seguito all'accatastamento degli immobili dei parcheggi Mecenate e San Donato l'imposta dei multipiano viene calcolata sulla relativa rendita catastale.

La differenza fra il valore ed i costi della produzione produce un risultato positivo di € 423 mila.

Come detto precedentemente tuttavia occorre ricordare che nell'anno 2013 non si sono svolti lavori di manutenzione straordinaria che, nell'anno 2012, si erano attestati su valori intorno ai 300 mila euro. Il piano economico e finanziario in corso di redazione ed approvazione da parte del Consiglio Comunale, recepisce gli investimenti futuri nonché opere di manutenzione straordinaria del manto stradale per un orizzonte temporale triennale.

I proventi finanziari per l'anno 2013 si attestano a 79 mila euro. Gli interessi attivi di conto corrente hanno subito un decremento sia per effetto della contrazione dei tassi di interesse attivi sia per effetto delle minori giacenze di liquidità aziendale in essere dopo gli investimenti effettuati. I contratti di capitalizzazione in essere, per i quali è previsto un tasso minimo garantito, hanno accertato invece delle performance nei medesimi valori del 2012.

Fra le sopravvenienze attive si registrano, tra i valori più rilevanti, i contributi a ripiano perdite di Tpl degli anni 1994-1999 L.R. 194/1998 e L. 472/1999 per

circa 173 mila euro.

Il carico fiscale riferito al corrente esercizio ammonta complessivamente a 252 mila euro, di cui 200 mila per Ires e 52 mila euro per IRAP.

La prerogativa di Atam Spa è sì garantire una adeguata remunerazione del capitale, ma soprattutto investire i proventi della sosta per migliorare la mobilità urbana, nel rispetto degli obiettivi emanati dall'Ente proprietario.

I risultati di bilancio confermano, anche per il 2013, il rispetto dell'equilibrio economico e finanziario della Società come previsto dal contratto di servizio stipulato con il Comune di Arezzo. In considerazione degli importanti investimenti operati nel corso degli ultimi esercizi, che produrranno effetti sia economici che finanziari per un periodo di medio/lungo termine, è fondamentale monitorare l'andamento nei prossimi esercizi.

Di seguito vengono elaborati alcuni indici utili ad una analisi onde evidenziare il trend dei principali veicoli di produzione del reddito della Società.

Tabella 1

La tabella evidenzia l'andamento dei ricavi del settore parcheggi negli ultimi 2 anni.

Aggregato	2013	2012
Valore della Produzione	3.095.250	2.745.304

Tabella 2

Il prospetto che segue individua le seguenti aree della gestione desumibili all'interno degli schemi di bilancio previsti dal Codice Civile:

- L'area operativa, inerente l'attività tipica e caratteristica della Società;
- L'area accessoria, che accoglie i componenti positivi e negativi relativi ad una attività collaterale a quella operativa;
- L'area finanziaria, inerente la gestione degli investimenti finanziari e dei debiti di finanziamento;
- L'area straordinaria, che comprende i proventi e gli oneri non collegati alla gestione ordinaria dell'impresa;
- L'area tributaria, che comprende le imposte di esercizio.

Aggregati	2013	2012
Ricavi delle vendite	2.796.608	2.514.010
Produzione interna	0	0
Valore della produzione operativa	2.796.608	2.514.010
Costi esterni operativi	1.382.839	1.448.977
Valore Aggiunto	1.413.769	1.065.033

Costi del personale	746.941	677.041
Margine operativo lordo MOL	666.828	387.992
Ammortamenti e accantonamenti	254.306	200.421
Risultato operativo lordo	412.522	187.571
Risultato dell'area accessoria	10.270	-14.989
Risultato operativo netto	422.792	172.582
Risultato dell'area finanziaria	78.628	86.328
EBIT normalizzato	501.420	258.910
Risultato dell'area straordinaria	164.126	13.714
EBIT integrale	665.547	272.624
Oneri finanziari	2.525	108.334
Risultato lordo	663.022	164.289
Imposte sul reddito	251.847	118.667
Risultato netto	411.175	45.622

Tabella 3

La tabella che segue evidenzia la modalità di finanziamento degli impieghi a medio e lungo termine, con l'assunto che il tempo di recupero degli impieghi debba essere correlato al tempo di recupero delle fonti.

Si registra, anche per l'anno 2013 una copertura totale dell'attivo fisso con i mezzi propri. Tale situazione è ottimale dal punto di vista della solidità patrimoniale.

Indicatori di finanziamento delle Immobilizzazioni		
Indicatori	2013	2012
Margine primario di struttura	3.966.533	3.790.067
Quoziente primario di struttura	1,86	1,87
Margine secondario di struttura	4.158.959	3.950.277
Quoziente secondario di struttura	1,90	1,90

Tabella 4

Di seguito sono riportati alcuni degli indici di redditività più comunemente utilizzati. I dati che emergono sono positivi per ciò che riguarda il ROE lordo e netto e confermano la remuneratività del servizio di gestione dei parcheggi a pagamento.

Indici di redditività		
Indicatori	2013	2012
ROE netto	4,80%	0,56%
ROE lordo	7,74%	2,01%
ROI	3,89%	1,65%
ROS	15,12%	6,86%

3. GESTIONE PARCHEGGI

Nell'anno 2013 il controllo sui parcheggi viene effettuato da 8 agenti assunti alle dipendenze della Società in qualità di ausiliari della sosta abilitati all'esercizio di tale funzione con provvedimento del Sindaco. Nel corso del 2013 l'impiego a regime di tale personale qualificato ha consentito un controllo sistematico che, grazie anche al coordinamento con la Polizia Municipale di Arezzo, ha portato benefici non solo all'azienda ma alla mobilità urbana in generale ed ha garantito ai cittadini una migliore fruizione del servizio di sosta grazie alla più alta rotazione delle autovetture sugli stalli di sosta.

4. PERSONALE

La forza media del personale nel 2013 è stata di 14,00 unità, contro le 13,92 unità del 2012.

Anno	Amministrative	Ausiliari Sosta	Dirigenti	TOTALE
2011	5,00	7,02	1,00	13,02
2012	5,00	7,92	1,00	13,92
2013	5,00	8,00	1,00	14,00

Le presenze di tutto il personale sono state di 3.163,00 giornate (3.386,00 del 2012) e le assenze di 1.947,00 giorni (1.707,00 nel 2012) su un totale complessivo di 5.110,00 considerando 365 giornate a dipendente.

Il lavoro straordinario è stato di 1.138,55 ore (1.268,53 nel 2012) di cui 957,17 nel settore Amministrativo e 181,38 nel settore Ausiliari della sosta.

Il costo relativo è stato di circa 16 mila euro, al netto degli oneri sociali, contro i 19 dell'esercizio precedente.

La gestione delle ferie evidenzia un residuo medio al 31 dicembre 2013 di 15,82 giorni pro-capite e una fruizione media di 23,51 giornate.

Centro di costo	Forza agenti al 31 dic.	Residuo ferie	Residuo medio ferie	Forza media agenti	Totale ferie fruito	Media ferie fruito
Anno 2011:						
Amministrazione	5,00	48,16	9,63	5,00	120,77	24,15
Ausiliari della sosta	7,00	118,76	16,97	7,02	126,23	17,98
Dirigente	1,00	21,38	21,38	1,00	21,60	26,20
Totali 2011	13,00	188,30	14,48	13,02	268,60	20,63
Anno 2012:						
Amministrazione	5,00	38,15	7,63	5,00	140,01	28,00
Ausiliari della sosta	8,00	138,50	17,31	7,92	176,09	22,23
Dirigente	1,00	23,58	23,58	1,00	28,80	28,80
Totali 2012	14,00	200,23	14,30	13,92	344,90	24,78
Anno 2013:						
Amministrazione	5,00	52,59	10,52	5,00	113,39	22,68
Ausiliari della sosta	8,00	143,09	17,89	8,00	186,90	23,36
Dirigente	1,00	25,78	25,78	1,00	28,80	28,80
Totali 2013	14,00	221,46	15,82	14,00	329,10	23,51

5. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nei primi mesi del 2014 si è provveduto ad adempiere alle disposizioni in materia di trasparenza di cui alla L. 6 novembre 2012 n. 190 e al decreto legislativo 14 marzo 2013 n. 33 per le società controllate e partecipate. Con determina n° 15 del 04.10.2013 era stato individuato e nominato il Responsabile per la Trasparenza nella figura dell'Ing. Luca Ricci, Direttore Generale dell'Azienda, ai sensi dell'art. 43 del d.lgs. 33/2013. La stessa era stata successivamente modificata ed integrata con successiva determina n° 29 del 27.12.2013 con la nomina, ai sensi del P.N.A. e dell'art. 1, comma 7, della L. 190/2012, dello stesso Ing. Luca Ricci quale Responsabile delle Prevenzione della Corruzione;

Con la determina n. 9/2014, ai sensi dell'art. 1, comma 8, della L. 190/2012 è stato adottato il Piano di Prevenzione della Corruzione predisposto dallo stesso Responsabile, conservato e sottoscritto in ogni pagina, tra gli atti della Società.

Per ciò che riguarda l'andamento economico dei primi 2 mesi del 2014 si rileva un incremento degli introiti rispetto al medesimo periodo dell'anno 2013 per ciò che riguarda i parcheggi stradali di € 14 mila euro (+7,74%), si registra invece una lieve flessione degli introiti del parcheggio Eden per circa 6 mila euro (-5,89%).

Gli introiti relativi al parcheggio Mecenate, registrano nei primi due mesi del 2014 un lieve incremento di circa mille euro (+7,28%) rispetto al precedente periodo. Il parcheggio San Donato presenta ricavi di circa 4 mila euro superiori al 2013 con un incremento del 6,16%.

In entrambi i casi l'andamento positivo testimonia che, se pur lentamente i cittadini si stanno sempre più affezionando alle due nuove strutture multipiano. Particolarmente rilevante sarà verificare che il trend positivo continui per tutto l'anno 2014 soprattutto per il parcheggio Mecenate.

Il parcheggio Fanfani registra un incremento considerevole di 15 mila euro (+26%) rispetto ai primi due mesi del 2013 ma occorre considerare che nel periodo di riferimento l'esazione della sosta avveniva mediante parcometri. Entro la prima metà del 2014 dovrebbe essere definitivamente terminata l'implementazione della tessera Arezzo Card attraverso la quale finalmente si potrà fruire della totalità dei parcheggi e quindi dei servizi aziendali erogati.

6. INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI E ALLE INCERTEZZE

Il rischio è definibile tipicamente come un evento che può produrre effetti negativi, esso indica pertanto una misura dell'eventualità di subire un danno derivante da processi in corso o da eventi futuri.

Per fornire una analisi in tal senso occorre dapprima comprendere il contesto socio-economico e geo-politico di riferimento dell'Azienda e successivamente effettuare una valutazione dei rischi. In relazione al primo aspetto, l'ambito di riferimento, per lo svolgimento del servizio affidato, è il territorio comunale. In tale ambito territoriale sono presenti complessivamente quattro soggetti (Atam inclusa) che gestiscono il servizio di sosta a pagamento. Atam è l'Azienda con la quota di mercato più rilevante ed è espressione diretta della politica sulla mobilità urbana attuata dal Comune di Arezzo. L'elemento di incertezza maggiore attualmente è rappresentato dalla scadenza dell'affidamento da parte dell'Ente di riferimento, del servizio sosta nel regime concessorio denominato "in house providing". La naturale scadenza del presente contratto di servizio infatti era il 09/03/2013. Con delibera n. 74 del 21/02/2013, la Giunta Comunale, dato atto che è essenziale, al fine di non pregiudicare la necessaria continuità nell'erogazione del servizio di gestione dei parcheggi e delle aree di sosta a pagamento e delle attività ad esso collaterali ed accessorie, e assicurare l'integrale e regolare prosecuzione delle attività di pubblico servizio, ha disposto la proroga interinale dell'affidamento del servizio di gestione parcheggi e aree di sosta a pagamento e delle attività ad esso collaterali ed accessorie. La suddetta delibera pertanto ha stabilito la proroga del

termine di scadenza non oltre il 31 dicembre 2013 entro il quale dovranno essere svolti gli adempimenti procedurali di natura tecnico-amministrativa ed economico industriale, da parte degli uffici competenti in materia e di Atam Spa, per il completamento della fase istruttoria cui è riferibile il periodo interinale di proroga fissato. In data 13 dicembre 2013 non essendo terminato l'iter amministrativo previsto la Giunta Comunale con delibera n. 644 ha prorogato il termine originario di scadenza non oltre il 30 giugno 2014 salvo il verificarsi di eventi imprevedibili ed imprevedibili, d'ordine normativo, che possano eventualmente legittimare esigenze di differimento ulteriore, le quali saranno nuovamente sottoposte a valutazione da parte dell'organo giuntale;

7. INFORMAZIONI ATTINENTI ALL'AMBIENTE E AL PERSONALE

Per quanto attiene alle informazioni da fornire circa il seguente punto della relazione sulla gestione, si afferma che la Società non ha registrato, allo stato attuale, per cause riconducibili all'esercizio dell'attività lavorativa, alcun evento grave sia in ordine allo stato di salute dei dipendenti, sia per ciò che riguarda i danni arrecati all'ambiente.

8. RAPPORTI CON IMPRESE COLLEGATE CONTROLLANTI E CONSOCIATE

La Società non detiene partecipazioni in Società Controllate e Collegate. Per quanto riguarda i rapporti con l'Ente controllante, il dettaglio delle partite attive e passive commerciali e finanziarie è stato dettagliatamente esplicitato in nota integrativa e se ne rimanda quindi la lettura a pagina 14. La Società detiene azioni proprie iscritte al valore di € 30.100 corrispondenti a n. 70 azioni del valore nominale complessivo di € 3.616.

9. INVESTIMENTI

L'esercizio 2013 ha rappresentato per Atam Spa un anno di grandi investimenti in impianti e tecnologie di nuova generazione considerando che complessivamente si sono effettuati acquisti in cespiti durevoli per circa 600 mila euro.

Fra gli investimenti più consistenti effettuati nell'esercizio occorre ricordare l'impianto di gestione del parcheggio Fanfani per 175 mila euro ed i nuovi parcometri Strada per 166 mila euro.

A questi occorre aggiungere gli impianti che hanno visto la loro manifestazione numeraria nei precedenti esercizi ma che sono entrati nel ciclo produttivo nel corso dell'anno 2013 quali ad esempio la Carta Arezzo

Card per 142 mila euro e la realizzazione della Sala Operativa con un costo di 94 mila euro.

Il parcheggio multipiano "San Donato" rappresenta l'investimento più rilevante da parte dell'azienda con un costo di oltre 6,6 milioni di euro, finanziato mediante la sottoscrizione di un contratto di leasing nella formula denominata "in costruendo" inaugurato nel 2012.

10. ALTRE INFORMAZIONI

Protezione dati personali

Per quanto riguarda il trattamento dei dati personali, identificativi e sensibili del personale, degli utenti, dei clienti e dei fornitori la Società rispetta le norme di cui al decreto legislativo 30 giugno 2003 n. 196, codice in materia di protezione dei dati personali.

Sono state effettuate le nomine dei responsabili e degli incaricati, nonché sono state messe in atto le misure minime di sicurezza, di carattere tecnico, informatico, organizzativo e procedurale. Il DPS è stato regolarmente aggiornato nei termini di legge.

Sistemi di gestione

a) Sicurezza e igiene del lavoro

Sono attive tutte le procedure sulla sicurezza e igiene del lavoro previste dalle varie norme generali e particolari che prevedono la valutazione dei rischi, l'organizzazione e la programmazione della prevenzione, la formazione e l'informazione dei lavoratori, la sorveglianza sanitaria e la nomina del rappresentante dei lavoratori per la sicurezza.

Tutto il personale interessato al protocollo sanitario è stato sottoposto a visita medica da parte del medico competente.

Si fa infine presente che in sede di implementazione del sistema di gestione e controllo ex D.Lgs. 231/01, in riferimento al reato di omicidio colposo e lesioni colpose, si è evidenziata la necessità da parte di Atam di adottare un proprio Sistema di Gestione della Sicurezza sul Lavoro (SGLS) in ottemperanza alle linee guida UNI-INAIL (art.30 D.Lgs.81/08).

Sistema che avrà l'obiettivo di contribuire a migliorare i livelli di dignità, di salute e sicurezza sul lavoro ed a ridurre incidenti, infortuni e malattie correlate al lavoro, minimizzando i rischi cui possono essere esposti dipendenti e terzi.

b) Modello di organizzazione gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001

Atam si è dotata nel corso del 2011, con la consulenza dell'Avv. Stefano Cacchiarelli e del Dott. Ezio Zacchei, di un sistema di gestione e controllo

secondo quanto previsto dall' ex D.Lgs. 231/2001.

Il sistema nel suo complesso si compone dei seguenti documenti:

- Codice etico;
- Modello di organizzazione parte generale;
- Modello di organizzazione parte speciale.

Nell'elaborazione del modello di gestione sono state individuate le fattispecie delittuose in cui Atam può incorrere nello svolgimento della propria attività:

- 1) Reati con la pubblica amministrazione;
- 2) Reati informatici;
- 3) Falsità in monete;
- 4) Reati societari;
- 5) Omicidio colposo, lesioni colpose;
- 6) Reati di criminalità organizzata;
- 7) Violazione del diritto d'autore;
- 8) Reati ambientali.

Per un corretto funzionamento del sistema Atam ha provveduto infine a nominare un Organismo di Vigilanza (delibera n°5 del 27/04/2011) a cui ha conferito i seguenti poteri:

- potere di accedere a tutti i documenti e a tutte le informazioni relative alla Società;
- potere di avvalersi della collaborazione di tutte le strutture e risorse della Società, senza limitazioni di tempo e di numero;
- potere di raccogliere informazioni presso tutti i destinatari del presente Modello in relazione a tutte le attività della Società;
- potere di richiedere la convocazione del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale per affrontare questioni urgenti inerenti la propria attività;
- potere di richiedere ai titolari delle funzioni aziendali di partecipare, senza potere deliberante, alle sedute dell'Organismo di Vigilanza;
 - potere di avvalersi di consulenti esterni ai quali delegare circoscritti ambiti di indagine o attività. A tale proposito, l'organo amministrativo, potrà approvare annualmente, nel contesto delle procedure di formazione del budget aziendale ed in conformità alle risorse economiche disponibili, un preventivo di spesa per l'OdV da impiegare per il corretto svolgimento dei propri compiti (es. consulenze specialistiche, trasferte, ecc.), il cui utilizzo dovrà essere comunque autorizzato dall'organo amministrativo e segnalato al Collegio Sindacale.

Si ricorda inoltre che, con l'Assemblea Ordinaria dei Soci del 29 aprile 2013 alle ore 9:30, convocata per l'approvazione del bilancio di esercizio 2012 e per il rinnovo delle cariche sociali, il Sindaco del Comune di Arezzo, in qualità di Socio Unico dell'Azienda, ha nominato Amministratore Unico Francesco Falsini.

11. DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'utile del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2013 è pari a € 411.174,80.
Si propone di approvare il bilancio 2013 e di voler destinare l'utile di esercizio come segue:

- per euro 20.558,74 pari al 5% dell'utile, al fondo di riserva legale;
- per euro 140.747,75 alla definitiva ricostituzione della riserva di rivalutazione D.L. 185/2008.
- Per la restante parte, pari a € 249.868,31 all'incremento del fondo riserva indisponibile investimenti e rinnovo beni, essendo questa Azienda nella necessità di dover acquisire nell'immediato una sede stabile nell'area urbana di Arezzo per potervi ivi concentrare tutti i servizi amministrativi rivolti all'utenza, attualmente suddivisi tra gli attuali uffici direzionali di Case Nuove di Ceciliano (in affitto) e l'ufficio decentrato al parcheggio "Mecenate" non presidiato e quindi operativo solo su chiamata agli Ausiliari della Sosta. Inoltre, essendo interesse dell'amministrazione comunale che il parcheggio Baldaccio assuma una funzione nevralgica nel piano della sosta cittadina, questa Azienda si è resa disponibile nei confronti del Socio ad una sua gestione. Questa operazione comporterà innanzitutto una implementazione delle apparecchiature della gestione per il controllo da remoto e soprattutto una sua valorizzazione sia nell'immagine interna ed esterna che nell'accoglienza degli utenti al fine di dare un brusco incremento al suo utilizzo. I suddetti interventi dilazionati nel tempo, uniti a quelli di manutenzione sia degli impianti che della struttura, comporteranno un non indifferente impegno finanziario per l'Azienda.

Arezzo, li 23/03/2014

L'Amministratore Unico

Francesco Falsini

A.T.A.M. s.p.a.

Azienda Territoriale Arezzo Mobilità
Società con socio unico Comune di Arezzo
Sede in Arezzo, Loc. Case Nuove di Ceciliano n. 49/5
Capitale sociale Euro 4.811.714,00 i.v.

**Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di controllo
contabile**

Signori Azionisti della A.T.A.M. spa Azienda Territoriale Arezzo Mobilità, Società con socio unico Comune di Arezzo,

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società A.T.A.M. spa Azienda Territoriale Arezzo Mobilità chiuso al 31/12/2013. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della società A.T.A.M. spa Azienda Territoriale Arezzo Mobilità. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione legale dei conti. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 12 aprile 2013.

3. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società A.T.A.M. spa Azienda Territoriale Arezzo Mobilità. per l'esercizio chiuso al 31/12/2013, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori della società A.T.A.M. spa Azienda Territoriale Arezzo Mobilità. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14 comma 2 lettera e), del D.Lgs. n.39/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio della società A.T.A.M. spa Azienda Territoriale Arezzo Mobilità al 31 dicembre 2013.

Parte seconda**Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.
2. In particolare:
 - Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - Abbiamo partecipato a n. 2 assemblee dei soci, a n. 3 adunanze del Consiglio di Amministrazione (in data 29 aprile 2013 l'assemblea dei soci ha rinnovato l'organo amministrativo procedendo alla nomina di un amministratore unico), svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
 - Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Da tale informativa è emerso che la gestione è stata orientata alla concreta attuazione del piano di sviluppo del settore parcheggi in linea con i piani economico-finanziari approvati. A tale proposito il collegio tuttavia rileva la presenza di un elemento di incertezza rappresentato dalla scadenza dell'affidamento da parte dell'Ente di riferimento, del servizio sosta nel regime concessorio denominato "in house providing". La naturale scadenza del contratto di servizio era fissata al 09/03/2013, ma, con delibera n. 74 del 21/02/2013, la Giunta Comunale, ha disposto la proroga interinale dell'affidamento del servizio di gestione parcheggi e aree di sosta a pagamento e delle attività ad esso collaterali ed accessorie con termine di scadenza non oltre il 31 dicembre 2013 ma, in data 13 dicembre 2013 non essendo terminato l'iter amministrativo previsto, la Giunta Comunale con delibera n. 644 ha prorogato il termine originario di

scadenza a non oltre il 30 giugno 2014 salvo il verificarsi di eventi imprevedibili ed imprevedibili, d'ordine normativo, che possano eventualmente legittimamente esigere di differimento ulteriore, le quali dovranno essere nuovamente sottoposte a valutazione da parte dell'organo giuntale. In particolare, le operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio sono state le seguenti: installati ulteriori 25 nuovi parcometri modello "strada" con utilizzo di tecnologie più avanzate per il pagamento della sosta ed installato, in via sperimentale su due aree con esazione della sosta mediante parcometro, un sistema che consente il rilevamento ed il monitoraggio della sosta da remoto mediante sensori posti sul manto stradale su ciascuno stallo. E' stata allestita presso la sede aziendale, una sala operativa, presidiata tramite personale esterno, che consente il controllo da remoto dei parcheggi in struttura quali il Mecenate ed il San Donato o di superficie in aree chiuse come i parcheggi Fanfani ed Eden. Infine il parcheggio posto nell'area di piazza Fanfani è stato trasformato in parcheggio dotato di un impianto a sbarre con esazione della sosta mediante casse automatiche. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

4. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
6. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
7. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, in merito al quale non abbiamo specifiche osservazioni da formulare. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2013 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
9. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
10. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 411.175 e si riassume nei seguenti valori:

	Attività	Euro	10.863.244
Passività		Euro	2.291.787
- Patrimonio netto (escluso il risultato dell'esercizio)		Euro	8.160.282
- Utile dell'esercizio	Euro		411.175
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine		Euro	8.512.332

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	3.095.250
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	2.672.458
Differenza	Euro	422.792
Proventi e oneri finanziari	Euro	76.104
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	164.126
Risultato prima delle imposte	Euro	663.022
Imposte sul reddito	Euro	251.847
Utile dell'esercizio	Euro	411.175

11. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
12. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2013, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'organo amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Arezzo, 12 aprile 2014

Il Collegio Sindacale

Dott. Gianfranco Neri – Presidente

Dott. Marco Genalti – Sindaco effettivo

Rag. Marco Rosati – Sindaco effettivo