



bilancio di esercizio al 31 dicembre 2011

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:	
▪ <i>Premessa</i>	pag. 1
▪ <i>Stato patrimoniale attivo</i>	pag. 9
▪ <i>Stato patrimoniale passivo</i>	pag. 22
▪ <i>Conto economico – valore della produzione</i>	pag. 30
▪ <i>Conto economico – costi della produzione</i>	pag. 32
▪ <i>Conto economico – proventi e oneri finanziari</i>	pag. 42
▪ <i>Conto economico – rettifiche al valore delle attività finanziarie</i>	pag. 43
▪ <i>Conto economico – proventi e oneri straordinari</i>	pag. 43
2. Relazione sulla gestione:	
1. <i>Introduzione</i>	pag. 44
2. <i>Andamento del risultato economico</i>	pag. 46
3. <i>Gestione Parcheggi</i>	pag. 51
4. <i>Personale</i>	pag. 51
5. <i>Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio</i>	pag. 52
6. <i>Informazioni relative ai rischi e alle incertezze</i>	pag. 53
7. <i>Informazioni attinenti all'ambiente e al personale</i>	pag. 53
8. <i>Rapporti con imprese collegate controllanti e consociate</i>	pag. 54
9. <i>Investimenti</i>	pag. 54
10. <i>Altre informazioni</i>	pag. 54
11. <i>Destinazione del risultato di esercizio</i>	pag. 57

STATO PATRIMONIALE ATTIVO 2010-2011

ATTIVO		31.12.2011	31.12.2010
A	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B	Immobilizzazioni		
I	Immobilizzazioni immateriali:	2.704	14.780
	1) costi di impianto e di ampliamento		11.800
	2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
	4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.704	2.980
	6) immobilizzazioni in corso e acconti		
	7) altre		
II	Immobilizzazioni materiali:	3.957.247	3.601.626
	1) terreni e fabbricati	3.097.782	3.136.922
	2) impianti e macchinario	506.523	143.333
	3) attrezzature industriali e commerciali	30.477	33.043
	4) altri beni	65.588	92.252
	5) immobilizzazioni in corso e acconti	256.877	196.076
III	Immobilizzazioni finanziarie	31.521	31.734
	1) partecipazioni in:		
	b) imprese collegate		
	d) altre imprese	510	510
	2) crediti		
	d) verso altri	911	1.124
	3) altri titoli		
	4) Azioni proprie (v.n. € 3.616)	30.100	30.100
	Totale immobilizzazioni (B)	3.991.472	3.648.140
C	Attivo circolante		
I	Rimanenze:	8.568	10.204
	1) materie prime sussidiarie e di consumo	8.568	10.204
II	Crediti:	319.222	395.181
	1) verso utenti e clienti	47.653	20.454
	3) verso imprese collegate		
	4) verso controllanti	84.966	141.179
	4)bis crediti tributari	9.738	21.847
	4)ter imposte anticipate		
	5) verso altri		
	a) Regione		
	- esigibili entro l'esercizio successivo		
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	b) diversi		
	- esigibili entro l'esercizio successivo	108.222	106.735
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	68.643	104.967
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.918.527	2.605.721
	6) altri titoli	2.918.527	2.605.721
IV	Disponibilità liquide:	2.365.102	1.804.546
	1) depositi bancari e postali presso:		
	a) banche	2.291.757	1.758.999
	b) poste		1.419
	3) denaro e valori in cassa	73.345	44.128
	Totale attivo circolante (C)	5.611.419	4.815.652
D	Ratei e risconti	56.471	20.232
	TOTALE ATTIVO	9.659.362	8.484.024

CONTO ECONOMICO 2010-2011

DESCRIZIONE		2011	2010
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1	Ricavi		
	a) da vendite e prestazioni		
	Gestione parcheggi	2.206.039	2.141.121
	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	2.132	7.608
	b) prestazioni	154.101	85.775
	c) corrispettivi di esercizio	0	0
	d) contributi	0	0
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.362.271	2.234.503
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	Gestione parcheggi	16.298	19.134
	Gestione parcheggio Eden	5.463	5.940
	Gestione parcheggio Mecenate	4.416	
7	Per servizi		
	Gestione parcheggi	437.602	359.360
	Gestione parcheggio Eden	12.749	13.067
	Gestione manutenzione stradale	351.991	912.018
	Gestione Bike Sharing	21.837	
	Gestione parcheggio Mecenate	60.141	
8	Per godimento beni di terzi	51.817	46.905
9	Per il personale		
	a) salari e stipendi	520.186	461.398
	b) oneri sociali	149.492	131.989
	c) trattamento di fine rapporto	29.786	26.513
	d) trattamento di quiescenza e simili	0	3.000
	e) altri costi	31.290	35.007
10	Ammortamenti e svalutazioni		
	a) ammortamento di immobilizzazioni immateriali	12.988	13.026
	b) ammortamento di immobilizzazioni materiali		
	Gestione parcheggi	147.351	116.361
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
	d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	5.194	2.446
11	Variazioni delle rimanenze	1.636	-1.013
12	Accantonamenti per rischi	0	0
13	Altri accantonamenti	0	0
14	Oneri diversi di gestione	154.526	56.525
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.014.763	2.201.675
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	347.508	32.828
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	98.984	71.959
17	Interessi ed altri oneri finanziari verso		
	d) altri	-118.298	-2.379
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16+17)	-19.314	69.579
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	113.460	330.037
21	Oneri straordinari		
	a) minusvalenza da cessione del ramo d'azienda	0	0
	b) sopravvenienze e insussistenze passive	-146.291	-59.478
	TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	-32.830	270.559
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	295.364	372.966
22	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-123.228	-132.962
23	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	172.136	240.004

Nota integrativa al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2011

PREMESSA

Il bilancio 2011, 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, risulta così composto:

Signor Francesco Falsini, Presidente

Sig. Fausto Tenti, Vice Presidente

Rag. Pasquale Biagiotti, Consigliere

Dott. Giovanni Laurenzi, Consigliere

Sig. Gianni Sarrini, Consigliere

Il mandato amministrativo, come previsto dallo statuto, dura tre esercizi e terminerà quindi in coincidenza dell'assemblea dei soci convocata per l'approvazione del bilancio consuntivo al 31/12/2011.

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 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. 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.

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. Nel corso dell'anno 2009 infatti non sono state rinnovate le convenzioni per l'attività di gestione dei parcheggi nei comuni di Bibbiena e Castel Focognano in adempimento di quanto previsto dalla L. 6 agosto 2008, n. 133.

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 è la seguente:

Sede principale:

Loc. Case Nuove di Ceciliano, 49/5

Magazzino ricambi:

Via Calamandrei

Biglietteria Parcheggio Eden:

Viale Luca Signorelli

Parcheggio multipiano Mecenate

Viale Mecenate

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	2011	2010	2009	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
Impianto Bike Sharing	20	--	--	
Parcometri di nuova tecnologia	10	10	10	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>	2.704
Altre immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni in corso e acconti	0
TOTALE A BILANCIO	2.704

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

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 356 mila euro rispetto al 2010

principalmente per effetto della capitalizzazione degli oneri connessi con l'acquisto dell'impianto di Bike Sharing che è stato completato ed attivato nel corso del 2011 e per l'acquisto dei 25 parcometri acquistati ed installati a settembre del 2011.

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 è deducibile ai fini fiscali. La tecnica contabile adottata è quella che prevede la rivalutazione del solo costo storico degli immobili. Il Consiglio di Amministrazione 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	230
Nuove Acque Spa	Deposito cauzionale	31
Cotoloni Angiolo (Magazzino)	Deposito cauzionale	650
Totale		911
4) Azioni Proprie		
(Valore nominale 3.615,50)		Totale 30.100
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		31.521

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 32 mila euro, e decrementano di poche centinaia di euro rispetto al precedente esercizio per effetto della restituzione dei depositi cauzionali in essere con la società Heracomm Spa gestore del servizio energetico.

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze**

DESCRIZIONE	2011	2010
Ricambi per parcheggi	1.798	1.645
Materiali di consumo Park	723	249
Stampati	451	215
Cancelleria	195	6.355
Titoli di sosta	5.401	1.740
TOTALE SCORTE	8.568	10.204

Le scorte decrementano per circa 1,5 mila euro rispetto al 2010, i beni facenti parte del magazzino dal 2008 risultano essere solo quelli connessi all'attività di gestione di parcheggi.

Crediti

Il conto crediti dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 presenta un totale di 319 mila euro contro i 395 accertati nel 2010.

Verso utenti e clienti

DESCRIZIONE DEI CREDITI	IMPORTO
Utenti Trasporti	
Multe utenti bus anno 2004	875
Multe utenti bus anno 2005	1.678
Varie	0
<i>Totale</i>	2.553
Prestazioni e Vendite	
Autocarrozzeria C.G.A. Snc	43.290
Banca MPS Spa	1.210
Tiemme Spa	1.678
Busitalia Sita Nord Srl	2.683
Fabbri Service Srl	1.210
<i>Totale</i>	50.071
TOTALE CREDITI	52.624
Fondo Rischi su crediti	-4.971
TOTALE A BILANCIO	47.653

I crediti verso utenti trasporti si riferiscono ai recuperi da effettuare per

sanzioni amministrative comminate a bordo degli autobus dal 2000 al 2005. 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 2003 e al 90% di quelli riferiti al 2004 e 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.

Al 31 dicembre 2011 vengono accertati crediti per circa 48 mila euro contro i 20 mila euro del precedente anno.

Verso controllanti

La tabella che segue comprende i crediti verso l'Ente proprietario rappresentati, per euro 85 mila circa dalla quota parte a carico del Comune di Arezzo inerente, per € 33 mila il canone di locazione nell'immobile ove l'Ente ha trasferito la sede del Comando della Polizia Municipale. Gli altri crediti riguardano il riaddebito di oneri per utenze non ancora volturate per i consumi di competenza della parte locataria ed i rimborsi per la gestione in danno del parcheggio Baldaccio a conguaglio per l'anno 2008.

DESCRIZIONE DEI CREDITI	IMPORTO
Riaddebito oneri immobile in affitto sede Polizia Municipale	22.986
Rimborso gestione in danno parcheggio Baldaccio conguaglio 2008	28.704
Canone affitto sede Polizia Municipale	33.275
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	84.966
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0
TOTALE A BILANCIO	84.966

Crediti Tributarî

Il conto crediti tributarî presenta un decremento rispetto al 2010 di circa 11 mila euro ed è costituito dal credito per ritenute di acconto subite (27% degli interessi attivi di conto corrente).

DESCRIZIONE	IMPORTO
Erario crediti ritenute acconto subite	9.738
TOTALE A BILANCIO	9.738

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 del presente esercizio. Il credito al 31/12/2010 si è infatti estinto poiché l'importo dell'IRES di competenza 2010 ha superato il credito residuo.

Crediti verso altri – b) diversi

DESCRIZIONE DEI CREDITI	IMPORTO
Verso dipendenti	
V/personale su stipendi	16.305
Totale	16.305
Verso enti previdenziali	
Fondo di tesoreria TFR c/o Inps	69.550
Crediti v/Inail	85
INPS per indennità di malattia e ind. Varie	1.178
INPS c/assegni familiari	131
Totale	70.943
Altri crediti	
Ente Poste per affrancatrice	377
Credito oneri anticipati per conto Famas Spa	447
Credito oneri anticipati per conto Parkeon Spa	314
Credito oneri anticipati per conto Tiemme Spa	366
Crediti v/rivenditore titoli sosta	19.470
Finanziamento tratt. aggiuntivi malattia 2007	53.188
Finanziamento tratt. aggiuntivi malattia 2008	15.455
Totale	89.617
TOTALE A BILANCIO	176.865

I crediti diversi decrementano di circa 30 mila euro essenzialmente per effetto dell'incasso, nel corso del 2010, dei crediti per i trattamenti aggiuntivi di malattia per l'anno 2006 (L. 23/12/2005 n. 266 art. 1 c. 273) e per effetto dello stralcio di un credito residuo nei confronti della Regione Toscana per il finanziamento del CCNL autoferrotranvieri non più dovuto. Al 31 dicembre 2010 i crediti diversi risultavano in bilancio per circa 210 mila euro.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tra queste attività sono compresi dei prodotti finanziari di capitalizzazione. Nel mese di novembre 2011 si è provveduto ad un incremento del contratto di capitalizzazione sottoscritto con la compagnia Unipol per euro 250 mila.

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 2010 lo stesso conto presentava un saldo di 2.606 mila euro.

Fondi Obbligazionari e monetari	Importo	Totale
* Diga DV (DIG4)	651.339	
* Diga DV (DIG7)	1.914.469	
* Polizza Capitalizza Alleanza	102.819	
* Polizza Vitattiva Unipol	249.900	
<i>Totale</i>		2.918.527
Obbligazioni private		
* Obbligazioni Cirio (Svalutate 100%)	0	
<i>Totale</i>		0
TOTALE A BILANCIO		2.918.527

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	610.749
Credito Cooperativo Banca di Anghiari c/c 426	231.358
Banca Etruria c/c 40280	1.114.777
Banca Valdichiana c/c 358734	334.873
Totale	2.291.757
3) DENARO E VALORI IN CASSA	
Incassi parcheggi da versare	60.541
Fondo cassa parcheggio Eden	5.360
Fondo cassa Direzione	1.844
Fondo Cassa parcheggio Mecenate	5.600
Totale	73.345
TOTALE A BILANCIO	2.365.102

Al 31 dicembre 2010 le disponibilità liquide, nel loro complesso, erano di 1.805 migliaia di euro contro i 2.365 accertati nel 2011. La differenza, come già detto, è dovuta all'investimento di parte della liquidità in contratti di capitalizzazione.

RISCONTI ATTIVI

DESCRIZIONE	IMPORTO
Tasse di proprietà autoveicoli	138
Lettere di viaggio (vettori e spedizionieri)	39
Canoni telefonici	525
Concessioni governative	465
Assicurazioni diverse	3.138
Assicurazioni RCA	1.970
Oneri utenze parcheggio San Donato	6.011
Imposta sostitutiva su contratti di Leasing	
* Parcheggio Mecenate	14.349
* Parcheggio Ospedale	25.805
Pubblicità	
* Seat Pagine Gialle	867
* Arezzo Notizie	667
Contratti di assistenza tecnica:	
* Tim Srl - manutenzione centralino	445
* C.S. Informatica - contabilità	2.030
Energia Elettrica	
* HeraComm Spa infomobilità	22
TOTALE A BILANCIO	56.471

La tabella evidenzia i risconti attivi, costi di competenza dell'anno 2011

accertati nell'esercizio 2010.

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 2011 è stata iscritta l'imposta sostitutiva sui contratti di Leasing stipulati per il finanziamento della realizzazione dei parcheggi multipiano "Mecenate" e "San Donato" pagata nel corso del 2011 ma di competenza a partire dal 2012.

Tali poste attive al 31 dicembre 2010 ammontavano a 20 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	2.967.889	573.604	2.394.285
Costruzioni leggere	15.398	1.892	13.506
Totali	3.673.278	575.496	3.097.782
Impianti e macchinario			
Impianti per parcheggi	798.892	485.964	312.928
Impianto Bike Sharing	223.928	30.334	193.594
Totali	1.022.820	516.298	506.522
Attrezzature ind.li e commerciali			
Autocarri trasporto cose	8.291	3.731	4.560
Impianti macchinari e attrezzature	52.817	26.900	25.917
Totali	61.108	30.631	30.477
Altri beni			
Mobili e macchine ordinarie da ufficio	17.066	10.309	6.757
Macchine elettromeccaniche elettroniche	66.316	50.976	15.340
Impianti telefonici	5.498	2.286	3.212
Automezzi di servizio	33.819	25.210	8.609
Beni gratuitamente devolvibili	95.050	63.379	31.671
Totali	217.749	152.160	65.589
Immobilizzazioni in corso e acconti			
Immobilizzazioni in corso e acconti	256.877		256.877
Totali	256.877	0	256.877
TOTALE	5.231.832	1.274.585	3.957.247

Prospetto delle variazioni dei conti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni Materiali	Valore storico al 01/01/2011	Ammortamenti effettuati	Valore netto al 01/01/2011	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	2.967.889	521.434	2.446.455			2.446.455	52.170	2.394.285
Costruzioni leggere	1.300	823	477	14.098		14.575	1.069	13.506
Automezzi di servizio	33.819	21.527	12.292			12.292	3.683	8.609
Autocarri trasporto cose	8.291	2.073	6.218			6.218	1.658	4.560
Impianti macch. e attrezz.	52.817	25.992	26.825			26.825	909	25.916
Mobili e macch. Ufficio	16.925	8.859	8.066	141		8.207	1.450	6.757
Macchine elettr. Elettrom.	65.522	45.455	20.067	793		20.860	5.521	15.339
Impianti telefonici	5.497	1.186	4.311			4.311	1.099	3.212
Impianti per parcheggi	595.684	452.351	143.333	203.208		346.541	33.613	312.928
Impianto Bike Sharing	0	0	0	223.928		223.928	30.334	193.594
Beni gratuitamente devolvibili	95.050	47.534	47.516			47.516	15.845	31.671
Totali	4.532.785	1.127.234	3.405.551	442.168	0	3.847.719	147.351	3.700.368
Immob. in corso e acconti	196.076		196.076	172.187	-111.386	256.877		256.877
TOTALE GENERALE	4.728.861	1.127.234	3.601.627	614.356	-111.386	4.104.597	147.351	3.957.247

Prospetto delle variazioni dei conti dei fondi ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni Materiali	Fondo Amm.to al 01/01/2011	Ammortamenti dell'esercizio	Storni al F.do Amm. per cessioni	Totale Fondo Ammortamento al 31/12/2011
Terreni	0			0
Fabbr. Ind.li e comm.li	521.434	52.170		573.604
Costruzioni leggere	823	1.069		1.892
Automezzi di servizio	21.527	3.683		25.210
Autocarri trasporto cose	2.073	1.658		3.731
Impianti macch. e attrezz.	25.992	909		26.901
Mobili e macch. Ufficio	8.859	1.450		10.309
Macchine elettr. Elettrom.	45.455	5.521		50.976
Impianti telefonici	1.186	1.099		2.285
Impianti per parcheggi	452.351	33.613		485.964
Impianto Bike Sharing	0	30.334		30.334
Beni gratuitamente devolvibili	47.534	15.845		63.379
Totali	1.127.234	147.351	0	1.274.585

Prospetto delle variazioni dei conti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni Immateriali	Valore storico	Ammortamenti effettuati	Valore netto al 01/01/2011	Acquisizioni dell'esercizio	Ammortamento dell'esercizio	Valore netto al 31/12/2011
Spese d'impianto e ampliamento	59.000	47.200	11.800		11.800	0
Programmi gestionali	6.128	3.148	2.980	913	1.188	2.705
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
Totali	145.182	130.402	14.780	913	12.988	2.705
Immobilizzazioni in corso e acconti	0		0			0
TOTALE GENERALE	145.182	130.402	14.780	913	12.988	2.705

PROSPETTO TERRENI E FABBRICATI

Descrizione	Valore Terreno ante perizia	Rivalutazione D.L. 185/2008	Costo Storico
Terreni			
Carrozeria	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			
Carrozeria	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 31/12/2010</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 2011 ha una consistenza di 8.074 mila euro con una differenza rispetto a quello del 31 dicembre 2010 di 131 mila euro che corrisponde all'importo dell'utile conseguito nel presente esercizio.

DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
Capitale Sociale		4.811.714
Conferimenti anno 1966	50.819	
Conferimenti anno 1971	53.453	
Conferimenti anno 1972	45.707	
Conferimenti anno 1981	67.564	
Conferimenti anno 1996	4.554.036	
Allineamento all'Euro	881	
Aumento capitale anno 2003	39.254	
Riserve di rivalutazione		1.343.754
Riserva di trasformazione	740.497	
Riserva di rivalutazione D.L. 185/2008	603.257	
Riserva legale		88.215
c) Fondo di riserva legale	88.215	
Riserva per azioni proprie		30.100
Riserva per azioni proprie	30.100	
Altre riserve		1.668.740
a) Fondo contributi in conto capitale	1.207.670	
b) Riserva indisponibile	461.070	
Risultato di esercizio		172.136
Utile dell'esercizio	172.136	
TOTALE A BILANCIO		8.114.659

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 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	2.581.524				
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	603.257	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	549.285				
Riserva legale	88.215	B			
Riserva straordinaria non disponibile	461.070	A, B	-		
Fondo acquisto azioni proprie		A, B			6.000
Riserva da utili netti su cambi		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	172.136				
Totale	8.114.659		1.948.167		30.100
Quota non distribuibile*			11.800		
Residua quota distribuibile			1.936.367		

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'eser. precedente	4.811.714	62.432	3.364.538	-811.795	7.426.890
Destinazione del risultato d'esercizio					
- dividendi			-811.795	811.795	0
- altre destinazioni					0
Riserva di rivalutazione D.L. 185/2008					0
Riserva per azioni proprie					0
Risultato dell'esercizio corrente				275.628	275.628
Alla chiusura dell'eser. precedente	4.811.714	62.432	2.552.743	275.628	7.702.518
Destinazione del risultato d'esercizio					
- dividendi		13.782		-275.628	-261.846
- altre destinazioni					0
Riserva di rivalutazione D.L. 185/2008			261.847		261.847
Riserva per azioni proprie					0
Risultato dell'esercizio corrente				240.004	240.004
Alla chiusura dell'eser. corrente	4.811.714	76.214	2.814.590	240.004	7.942.522
Destinazione del risultato d'esercizio					
- dividendi		12.000		-240.004	-228.004
- altre destinazioni					0
Riserva di rivalutazione D.L. 185/2008			228.004		228.004
Riserva per azioni proprie					0
Risultato dell'esercizio corrente				172.136	172.136
Alla chiusura dell'eser. corrente	4.811.714	88.215	3.042.594	172.136	8.114.659

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

Fondo TFR	Fondo TFR
Totale Fondo TFR al 31/12/2009	77.130
Erogazioni e anticipazioni 2010	-620
Accantonamento 2010	24.909
Acconto Imposta sostitutiva	-170
Rivalutazione 2010	2.264
Saldo Imposta sostitutiva	-79
Quadratura Uff. paghe	-0
Totale Fondo TFR al 31/12/2010	103.434
Erogazioni e anticipazioni 2011	-6.973
Accantonamento 2011	27.611
Acconto Imposta sostitutiva	-301
Rivalutazione 2011	3.918
Saldo Imposta sostitutiva	-130
Quadratura Uff. paghe	0
Totale Fondo TFR al 31/12/2011	127.559

Il valore del fondo TFR appostato 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 2010 incrementa di circa 24 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 2011 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 2011 non sono presenti debiti verso Istituti bancari e postali.

Debiti v/Banche	Importo	TOTALE
Debito v/Banca Etruria per add. Carta di credito		24
Debiti per interessi di preammortamento del Leasing		116.332
* Leasing Parcheggio Mecenate	61.947	
* Leasing Parcheggio San Donato	54.385	
TOTALE A BILANCIO		116.356

Debiti verso fornitori

I debiti verso i vari fornitori sono pari a 332 mila euro contro i 229 mila dell'anno 2010.

Descrizione conto	DEBITI AL 31/12/11	FATTURE DA PERVENIRE	TOTALE DEBITI
Fornitori 2010	178.095	51.691	229.786
Fornitori 2011	244.373	87.581	331.954
Variazione	66.278	35.890	102.168

Debiti verso controllanti

DEBITI VERSO COMUNE DI AREZZO	Importo
Canone concessione parcheggi saldo 2008	45.295
Totale esigibile entro l'esercizio successivo	45.295
Totale esigibile oltre l'esercizio successivo	0
TOTALE A BILANCIO	45.295

Nella tabella di cui sopra sono descritte le partite debitorie verso il Comune di Arezzo riguardanti la quota spettante al Comune quale saldo del canone di concessione parcheggi per l'anno 2008.

Al 31 dicembre 2009 tali debiti sommarono al medesimo importo.

Debiti tributari

Debiti tributari	Importo	TOTALE
I.r.p.e.f. su stipendi e accessori		27.094
Irpéf novembre	6.097	
Irpéf novembre assimilati	1.399	
Imposta sostitutiva su straordinari novembre	122	
Irpéf 13° mensilità	6.978	
Imposta sostitutiva su straordinari dicembre	316	
Irpéf dicembre	10.818	
Irpéf dicembre assimilati	1.399	
Irpéf da 730	-35	
Imposta sostitutiva su riv. TFR		77
I.r.p.e.f. su stipendi lav. Autonomi		6.695
I.V.A. a debito dicembre		20.585
Erario c/IRAP		3.029
Erario c/IRES		85.957
TOTALE A BILANCIO		143.438

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 per il 2011 di competenza del corrente esercizio. Al 31 dicembre 2010 i debiti tributari erano circa 41 mila euro.

Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale

DESCRIZIONE DEI DEBITI		IMPORTO
Verso Inps		
Contributi C/Dip.	Oneri contributivi INPS Dicembre	3.035
	Oneri contributivi INPS 13°	2.507
	Oneri Fondo Est c/dipendenti	10
	Contributi c/assimilati Dicembre	359
	Contributi c/assimilati Novembre	359
	Trattenuta pensione	26
	Contributi assimilati CDA c/azienda nov.-dic.	1.435
Contributi C/Azienda	Cotributi Fondo Est dicembre	97
	Contributi EBT IV trimestre 2011	77
	Quota mensile TFR presso Inps	4.177
	Oneri contributivi Inps Dicembre + 13°	15.960
	Oneri contributivi Inps premio incentivante	12.605
TOTALE A BILANCIO		40.648

Al 31 dicembre 2010 tali debiti sommavano a circa 30 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	DEBITI AL 31/12/2011
Dipendenti per retribuzioni	
Stipendi e accessori	89.081
Ferie non usufruite	20.971
Totale	110.052
Varie causali	
Circoli culturali, sindacati e cessioni	90
Compagnie assicurative e casse varie	977
Depositi cauzionali	516
Debiti V/Lfi per accordo ex dipendenti Atam	2.275
Debiti V/società Comunicare Srl per RCT Bike Sharing	17
Totale	3.875
TOTALE A BILANCIO	113.927

Al 31 dicembre 2010 il totale degli altri debiti assommava 69 mila euro, con un incremento di circa 43 mila euro.

RATEI E RISCONTI

I risconti passivi si riferiscono a ricavi accertati nel 2011 ma di competenza del 2012 riferiti ad abbonamenti per la sosta ed ai ricavi derivanti dal canone di locazione dell'immobile di proprietà sito in via Setteponti n. 66 in Arezzo.

DESCRIZIONE	IMPORTO
Contrib. a Fin.to costruzione parcheggio Mecenate	600.000
Pubblicità	1.000
Abbonamenti a parcheggi	
* Abbonamenti residenti	4.747
* Abbonamenti Fiera Antiquaria	215
* Abbonamenti parcheggio Mecenate	1.231
Affitti Attivi	
* Immobile via Setteponti n. 66	18.333
TOTALE A BILANCIO	625.526

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.

CONTI D'ORDINE

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

- **prestate dall'azienda (10.020.819,91 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 31/12/2013 € 55.729,54.
 - **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.
 - **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 € 6.166.223,67.

Conto economico

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione del 2011 è di circa 2.362 migliaia di euro contro i 2.234 del precedente esercizio.

I ricavi relativi ai parcometri rispetto al 2010 incrementano di circa 2 mila euro mentre quelli connessi con la gestione del parcheggio Eden incrementano di circa 22 mila euro.

Occorre ricordare che nell'anno 2011 non si è beneficiato di aumenti delle tariffe sia per il parcheggio Eden che per i parcheggi stradali. Anche per l'anno 2011 inoltre alcune zone di sosta sono state sottratte alla gestione per consentire l'espletamento dei lavori di manutenzione straordinaria del manto stradale.

Ricavi

Da vendite e prestazioni - Parcheggi

Descrizione	2011	2010
Ricavi da parcometri	1.407.044	1.405.852
Ricavi da tessere Arezzo card	4.061	6.742
Ricavi da parcheggio Eden	668.069	646.202
Ricavi da abbonamenti residenti	82.934	74.267
Ricavi da ricariche Arcard	6.711	8.059
Ricavi da abbonamento Bike Sharing	1.383	0
Ricavi da ricarica Bike Sharing	823	0
Ricavi da sosta breve Mecenate	24.284	0
Ricavi da abbonamenti Mecenate	10.730	0
Totali	2.206.039	2.141.121

I ricavi da parcheggi nel loro complesso evidenziano un incremento di circa 65 mila euro.

Fra i ricavi da prestazioni e vendite da quest'anno sono stati riclassificati gli introiti derivanti dalla gestione del parcheggio Mecenate (34 mila euro) e quelli relativi al servizio di Bike Sharing (2,2 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 5 mila euro rispetto al precedente.

Descrizione	2011	2010
Plusvalenze	0	257
Da vendite di materiali	0	800
Indennizzi da compagnie	1.695	0
Rimborsi danni da terzi	0	253
Rimborsi da LFI Spa	0	5.492
Rimborsi vari parcheggi	50	112
Rimborsi spese varie	386	693
Totali	2.132	7.608

Prestazioni

Descrizione	2011	2010
Altri ricavi di esercizio	150.434	80.025
Ricavi da pubblicità	3.667	5.750
Totali	154.101	85.775

I ricavi da prestazioni accertano un incremento di circa 71 mila euro rispetto al 2010 dovuto essenzialmente ai ricavi derivanti dalla locazione, per l'intera annualità, dell'immobile di via Setteponti in Arezzo. Fra gli altri ricavi di esercizio vengono allocati inoltre i proventi dell'affitto del ramo d'impresa Carrozzeria.

Corrispettivi i di esercizio

Dal 2008, con la cessione del ramo trasporti non sono più dovuti i corrispettivi ad esso afferenti.

Contributi di esercizio

I contributi erogati dalla Regione Toscana per la realizzazione del parcheggio Mecenate sono stati interamente riscontati all'esercizio successivo e verranno ripartiti per l'intera durata del contratto di leasing stipulato con la società Mps Leasing & Factoring Spa.

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. 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	2011	2010
Ricambi per parcheggi	628	3.769
Stampati biglietti	1.561	1.586
Carburante autoveicoli	2.752	2.256
Ricambi autoveicoli	252	727
Cancelleria e materiali da ufficio	1.622	2.156
Biglietti sosta	3.101	5.051
Materiali di consumo	801	2.060
Beni di importo < a 516,45	5.581	1.528
Totali	16.298	19.134

Gli acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo relative al settore parcheggi sono lievemente decrementati 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	2011	2010
Ricambi per parcheggio Eden	1.341	2.431
Biglietti parcheggio Eden	4.024	3.488
Materiali di consumo parcheggio Eden	0	16
Cancelleria parcheggio Eden	98	5
Totali	5.463	5.940

Gestione parcheggio Mecenate

Dal presente esercizio, con l'avvio della gestione del multipiano "Mecenate" sono stati allocati in tale centro di costo gli oneri relativi all'acquisto di materie prime, sussidiarie e di consumo inerenti il parcheggio.

Descrizione	2011	2010
Ricambi per parcheggio Mecenate	3.136	0
Biglietti parcheggio Mecenate	774	0
Materiali di consumo parcheggio Mecenate	506	0
Totali	4.416	0

Per servizi*Gestione Parcheggi*

Descrizione	2011	2010
Parcometri L.M.R.	11.197	2.950
Macchine da ufficio L.M.R.	2.948	691
Autoveicoli L.M.R.	1.426	1.014
Beni gratuitamente devolvibili L.M.R.	0	13
Fabbricati L.M.R.	4.473	2.711
Impianti e Macchinari L.M.R.	95	892
Energia elettrica	5.650	17.399
Servizi telefonici	5.908	4.635
Manutenzione ordinaria parcheggi	25.443	0
Tassa smaltimento rifiuti	1.508	2.345
Acquedotto fognatura	508	2.365
Gas da riscaldamento	124	998
Pulizia Uffici	4.871	5.663
Pulizia parcheggi	0	420
Altre assicurazioni	24.729	21.480
Assicurazioni RCA	3.837	3.204
Canoni e noleggi vari	3.559	1.058
Smaltimento rifiuti	430	216
Servizi postali	1.184	2.304
Servizio vigilanza	660	1.331
Servizio ritiro e smaltimento moneta	6.250	6.629
Consulenze legali	38.371	24.660
Consulenze tecniche	104.870	44.770
Consulenze sanitarie	410	2.206
Pubblicità	54.388	51.936
Contratti di assistenza tecnica	6.786	8.957
Pubblicità gare e appalti	4.216	3.350
Corsi di formazione	1.242	1.760
Aggi su titoli di sosta Ticket Point	9.380	8.857
Partecipazione a convegni	0	200
Prestazioni di servizi diversi	9.154	29.422
Servizio di segreteria	10.249	8.125
Compenso al Collegio dei Revisori dei Conti	17.737	20.800
Compenso al Consiglio di Amministrazione	76.000	76.000
Totali	437.602	359.360

Le prestazioni di servizi relative ai parcheggi accertano, nel loro complesso, rispetto al precedente esercizio, maggiori costi per consulenze tecniche. Fra questi, nel corrente anno, si sono imputati gli oneri pre-operativi, che nel precedente bilancio erano allocati fra le immobilizzazioni in corso e acconti, relativi a consulenze per la realizzazione del parcheggio Mecenate.

A decorrere dall'esercizio 2003, come deliberato dall'Assemblea Straordinaria del 7 gennaio 2003, i compensi, al lordo delle ritenute di

acconto, sono i seguenti: Presidente euro 25.000, Vice Presidente euro 15.000, Consiglieri euro 12.000. 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 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.

Descrizione	2011	2010
Impianto parcheggio Eden L.M.R.	2.916	1.764
Macchine da ufficio parcheggio Eden L.M.R.	194	57
Manutenzione ordinaria parcheggio Eden	868	0
Energia elettrica parcheggio Eden	2.775	2.132
Servizi telefonici parcheggio Eden	933	935
Acquedotto fognatura parcheggio Eden	134	68
Rifiuti urbani parcheggio Eden	28	0
Assicurazioni parcheggio Eden	85	0
Pulizia Uffici parcheggio Eden	1.318	1.403
Pulizia parcheggio Eden	2.634	2.712
Servizio di vigilanza e assistenza park Eden	865	785
Prestazioni di servizi diversi parch. Eden	0	3.212
Totali	12.749	13.067

Gestione manutenzione straordinaria manto stradale

Descrizione	2011	2010
Manutenzione stradale L.M.R.	297.867	857.727
Segnaletica L.M.R.	24.084	32.369
Assicurazioni manutenzione stradale	0	202
Consulenze tecniche manutenzione stradale	30.040	21.720
Totali	351.991	912.018

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 31/12/2011. Per una migliore comprensione della suddetta voce di costo si riporta il dettaglio delle opere di manutenzione in esecuzione alla data del 31/12/2011.

LAVORI	IMPRESA ESECUTRICE	DESCRIZIONE INTERVENTO	INIZIO LAVORI	FINE LAVORI	SPESA COMPLESSIVA PREVISTA	LAVORI EFFETTUATI 1° SEMESTRE 2011	IMPORTO FATTURATO ANNO 2011
VIA PORTA BUJA, VIA M. DI SER GORELLO	IMPRESA EDILE STRADALE MATTEINI SRL	Manutenzione straordinaria del manto stradale	09/05/2011	12/05/2011	33.690,98	1° SAL	22.715,30
						TOTALE	22.715,30
VIA GUIDO MONACO TRA LA PIAZZA E VIA SPINELLO	IMPRESA EDILE STRADALE MATTEINI SRL	Manutenzione straordinaria del manto stradale	07/02/2011	12/02/2011	22.480,20	1° e unico SAL Lavori extra	22.475,70 4.308,30
						TOTALE	26.784,00
ASFALTATURE VIA PIAVE E VIA TRASIMENO	S.L.E. SRL	Lavori di ristrutturazione edilizia	31/12/2010	23/02/2011	38.383,81	Lavori extra 1° SAL 4° SAL	8.900,00 37.220,00 11.600,00
						TOTALE	57.720,00
LAVORI NEI MARCIAPIEDI DI PIAZZA FANFANI, VIA DEI PALAGI E VIA PADRE CAPRARA	IMPRESA ARAMINI VASCO	Manutenzione straordinaria del manto stradale	27/05/2011	06/06/2011	29.269,99	1° SAL Saldo Lavori	29.269,99 4.577,86
						TOTALE	33.847,85
VIA GUIDO MONACO (TRA PIAZZA G. MONACO E VIA GARIBALDI)	F.LLI GORI SNC	Manutenzione straordinaria del manto stradale	05/09/2011	11/04/2011	156.800,00	4° SAL 5° SAL	63.700,00 93.100,00
						TOTALE	156.800,00
TOTALE GENERALE							297.867,15

Gestione Bike Sharing

Dal mese di aprile 2011 si 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 22 mila euro e sono riferiti ai primi 9 mesi di attività.

Descrizione	2011	2010
Impianto Bike Sharing L.M.R.	15.018	0
Energia elettrica Bike Sharing	4.656	0
Assicurazioni Bike Sharing	1.713	0
Pubblicità Bike Sharing	450	0
Totali	21.837	0

Gestione parcheggio Mecenate

Dal mese di agosto 2011, in seguito alla consegna provvisoria dei lavori da parte della Sam Engineering Spa, soggetto realizzatore, in attesa delle

procedure amministrative di collaudo e fatte salve le risultanze di quest'ultimo, si è iniziata la gestione del parcheggio multipiano Mecenate. I costi ad esso inerenti per il corrente anno ammontano a circa 60 mila euro e sono riferiti al periodo agosto – dicembre 2011.

Descrizione	2011
Impianti parcheggio Mecenate L.M.R.	1.964
Servizio navetta parcheggio Mecenate	3.250
Servizi telefonici parcheggio Mecenate	872
Acquedotto e fognatura parcheggio Mecenate	4.557
Pulizia parcheggio Mecenate	5.512
Servizio vigilanza e assistenza parch. Mecenate	1.250
Consulenze tecniche parcheggio Mecenate	39.942
Pubblicità parcheggio Mecenate	2.220
Canoni e noleggi vari Mecenate	95
Contratti di assistenza tecnica parch. Mecenate	479
Totali	60.141

Per godimento di beni di terzi

Descrizione	2011	2010
Affitto immobile sede aziendale	43.964	46.905
Affitto immobile magazzino	7.853	0
Totali	51.817	46.905

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 e quelli relativi all'affitto di un magazzino ove vengono conservati i ricambi.

Per il personale

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

Salari e stipendi

Descrizione	2011	2010
Retribuzioni lorde direzione	104.537	98.695
Retribuzioni lorde amministrazione	241.884	173.372
Retribuzioni lorde funzioni tecniche	23.394	43.600
Retribuzioni lorde ausiliari della sosta	150.371	145.731
Totali	520.186	461.398

Le retribuzioni incrementano di circa 60 mila euro per effetto dell'erogazione, nel corso del 2011 del compenso incentivante la progettazione ai sensi dell'art. 92 D.Lgs. n. 163/2006 e s.m.i.. Sono cessate nel corso dell'anno le collaborazioni a progetto precedentemente instaurate ed allocate fra le retribuzioni lorde funzioni tecniche.

Oneri sociali

Descrizione	2011	2010
Contributi Inps	141.519	123.987
Contributi Inail	3.780	3.912
Oneri Ente Bilaterale Territoriale	275	249
Contributi al fondo Est	1.129	1.200
Contributi Fondo Fasi	2.788	2.640
Totali	149.492	131.989

Gli oneri sociali nel 2011 si attestano a circa 149 mila euro, circa 18 mila euro in più del precedente anno.

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto presenta un costo complessivo di 28 mila euro ed è relativo al personale in servizio al 31/12/2011.

Altri costi

Descrizione	2011	2010
Vestiaro personale dipendente	0	649
Mensa aziendale parcheggi	2.448	1.985
Oneri accordo personale trasferito con ramo d'impresa TPL	28.842	32.373
Totali	31.290	35.007

Gli altri costi del personale nel loro complesso decrementano di circa 4 mila euro rispetto al 2010. 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 individualmente da 35 lavoratori, 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'importo relativo al 2010 decrementa poiché nel 2009, in sede di rinnovo del CCNL Autoferrotranvieri, al personale trasferito con il ramo d'impresa trasporti, era stato riconosciuto un emolumento una Tantum a copertura del periodo di vacanza contrattuale. L'onere assunto da Atam nei confronti dei 35 ex dipendenti firmatari aderenti al presente accordo, per l'anno 2010 ammonta a circa 32 mila euro. Ciò 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 2011.

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	2011	2010
Costi di impianto	11.800	11.800
Concessioni e licenze	1.188	1.226
Totali	12.988	13.026

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali si attestano sostanzialmente sugli stessi valori del precedente esercizio.

Ammortamento di immobilizzazioni materiali

Descrizione	2011	2010
Fabbricati industriali	52.170	49.630
Costruzioni leggere	1.069	130
Automezzi di servizio	3.683	2.441
Autocarri trasporto cose	1.658	1.658
Impianti e macchinari	909	1.035
Mobili e macch. da ufficio	1.450	1.480
Macch. elettrom. elettron.	5.521	5.761
Impianti telefonici	1.099	944
Impianti per parcheggi	33.613	37.436
Impianto Bike Sharing	30.334	0
Beni gratuitamente devolvibili	15.845	15.845
Totali	147.351	116.361

Gli ammortamenti di immobilizzazioni materiali da quest'anno si riferiscono al solo settore dei parcheggi e si attestano sostanzialmente sugli stessi valori del precedente esercizio.

Svalutazione crediti dell'attivo circolante

Le svalutazioni nel loro complesso ammontano a 5 mila euro circa contro i 2 mila dell'esercizio precedente. Per l'anno 2011 infatti, avendo già provveduto nei precedenti esercizi alla svalutazione del 90% dei crediti multe utenti derivanti dalla gestione trasporti e dei crediti su parcheggi fino al 2003, si è provveduto alla svalutazione del 100% di entrambe le tipologie di crediti.

Descrizione	2011	2010
Accantonamento fondo rischi su crediti	646	742
Accantonamento fondo rischi su crediti multe utenti	0	1.199
Accantonamento fondo rischi su crediti parcheggi	4.548	505
Totali	5.194	2.446

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 1,6 mila euro circa.

Accantonamenti per rischi

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 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 dell'imposta comunale sugli immobili per effetto dell'acquisizione, avvenuta nel corso del 2010, del diritto di superficie nell'area presso i parcheggi multipiano "San Donato" e "Mecenate". 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). Con decorrenza dal 14 luglio 2011, in seguito all'accatastamento del parcheggio Mecenate l'imposta sull'immobile del multipiano viene calcolata sulla relativa rendita catastale.

Descrizione	2011	2010
Quote associative	2.955	2.779
Rimborsi per trasferte	857	3.405
Libri e giornali	5.840	4.907
Valori bollati	657	377
Spese varie	2.208	2.466
Imposte e tasse di esercizio	104.501	10.934
Imposta comunale sugli Immobili	29.551	14.778
Tassa proprietà autoveicoli	630	591
Concessioni governative	2.582	2.324
Iva non deducibile	0	352
Atti di liberalità	3.200	11.250
Spese di rappresentanza	867	850
Oneri di ospitalità	393	1.504
Oneri di ristorazione	230	0
Revisioni e immatricolazioni	56	9
Totali	154.526	56.525

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 leggermente più alti rispetto all'esercizio precedente beneficiando del lieve aumento dei tassi di interesse, pertanto gli investimenti delle liquidità nei fondi gestiti mediante contratti di capitalizzazione, eseguiti nel corso del precedente esercizio ed in quello corrente, hanno prodotto rendimenti migliori.

Fra gli oneri finanziari sono stati allocati gli interessi di prelocazione inerenti i contratti di Leasing finanziario sottoscritti per la realizzazione dei parcheggi multipiano "San Donato" per euro 54.385,10 e "Mecenate" per euro 61.947,36.

Tali oneri riguardano gli interessi 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	2011	2010
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	36.067	20.869
Interessi attivi su depositi cauzionali	12	30
Interessi su contratti di capitalizzazione	62.906	51.060
Totale altri proventi Finanziari	98.984	71.959
Interessi e altri oneri finanziari		
Interessi passivi su finanziamenti	-127.327	0
Commissioni bancarie	-1.957	-2.365
Interessi di mora per ritardati pagamenti	-9	-14
Totale interessi e oneri finanziari	-129.293	-2.379
Totale proventi e oneri Finanziari	-30.308	69.579

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 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.

Soppravvenienze attive e insussistenze positive

Descrizione	2011	2010
Soppravvenienze attive	113.460	319.639
Insussistenze positive	1	10.398
Totali	113.460	330.037

Fra le sopravvenienze attive, tra i valori più importanti, vi sono i contributi a ripiano perdite di Tpl degli anni 1994-1999 L.R. 194/1998 per circa 97 mila euro.

Minusvalenze da alienazioni

Tale posta di bilancio non risulta movimentata al 31/12/2011.

Soppravvenienze passive e insussistenze attive

Descrizione	2011	2010
Soppravvenienze passive	146.136	54.259
Insussistenze negative	0	5.207
Sanzioni amministrative	155	13
Totali	146.291	59.478

Gran parte degli oneri straordinari si riferiscono all'accordo transattivo instaurato con l'erede di un ex dipendente dell'Azienda.

Relazione sulla Gestione - Bilancio 2011

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; ciò conferma il ruolo di centralità che l'Ente Comune di Arezzo intende conferire alla sua partecipata nel contesto della mobilità della città di Arezzo.

Sulla base delle priorità indicate dall'ufficio Manutenzione del Comune di Arezzo nel corso dell'esercizio 2011 si sono affidati lavori per circa 300 mila euro.

In seguito alla conclusione dei lavori di realizzazione del parcheggio Mecenate la R.T.I. SAM Engineering Spa, ha provveduto, in data 22 luglio 2011, alla consegna provvisoria dell'immobile, in attesa delle procedure amministrative di collaudo. In data 26 luglio 2011 il parcheggio multipiano Mecenate è stato inaugurato. L'importo complessivo per la realizzazione dell'opera ammonta a € 3.798.866,70 oltre IVA.

In data 21 marzo 2011 è stato sottoscritto il contratto con il R.T.I. C.C.C. Società cooperativa per i lavori di realizzazione del parcheggio multipiano San Donato. In seguito alla conclusione dell'opera, quest'ultima, ha provveduto, in data 10 marzo 2012, alla consegna provvisoria dell'immobile in attesa delle procedure amministrative di collaudo. In data 10 marzo 2012 il parcheggio multipiano San Donato è stato inaugurato. Entrambe le opere, Mecenate e San Donato, sono finanziate mediante Leasing finanziario immobiliare "in costruendo" della durata di 20 anni. Gli effetti economici derivanti dal pagamento dei canoni di leasing si avranno a partire dall'anno 2012.

In data 21 marzo 2011 è stato inaugurato il 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, oltre che a contribuire 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 mese di settembre 2011 sono stati sostituiti 25 parcometri tecnologicamente più avanzati rispetto ai precedenti che consentono di migliorare e ampliare i servizi erogati attualmente agli utenti.

Progressivamente tutti i parcometri verranno sostituiti.

Ai servizi gestiti attualmente da Atam Spa vanno infatti aggiunti i progetti avviati in corso al 31 dicembre 2011 quali ad esempio il sistema di infomobilità implementato su piattaforma integrata per la gestione del traffico e l'indirizzamento ai parcheggi nella città, e lo sviluppo di 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.

Le numerose attività intraprese nel corso dell'anno 2011 da Atam Spa, dimostrano il dinamismo che l'azienda esprime nella gestione delle attività connesse nel contesto della mobilità urbana della città.

Il quadro di riferimento

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

- posti auto stradali: 1.854 oltre a 125 posti disabili
- posti auto su aree scoperte in parcheggi chiusi: 214
- posti auto su multipiano: 479
- corrispettivi sosta: 2.206 migliaia di euro

I posti auto stradali incrementano prevalentemente per effetto della apertura del nuovo parcheggio multipiano Mecenate. Il risultato economico ante imposte dell'anno 2011 è di circa 295 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. A tal proposito occorre ricordare che l'art. 4 del Decreto Legge 138/2011 convertito con la Legge n. 148/2011 detta nuove norme per la disciplina degli affidamenti e la gestione dei servizi pubblici locali.

In particolare viene ora stabilito che tutte le gestioni in essere affidate conformemente ai principi comunitari in materia di cosiddetta "in house" cessano, improrogabilmente e senza necessità di deliberazione da parte dell'ente affidante, alla data del 31 dicembre 2012.

Entro tale scadenza l'Ente concedente, per gli affidamenti diretti di servizi pubblici di rilevanza economica in essere, dovrà adottare dei provvedimenti volti a favorire la più ampia diffusione dei principi di concorrenza fra tutti gli operatori economici interessati alla loro gestione al fine di assicurare un adeguato livello di tutela degli utenti secondo criteri di sussidiarietà, proporzionalità e leale cooperazione.

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 2.206 mila euro con un incremento sul 2010 di circa 65 mila euro su

base annua (+3,03%).

I ricavi da parcometri si attestano a consuntivo sui medesimi valori del precedente anno (+0,08%) e corrispondono ai valori stimati in sede previsionale, va considerato che, nell'anno 2011, non si è beneficiato di aumenti tariffari come avvenuto nei precedenti esercizi.

Il parcheggio "Eden", nell'anno 2011, ha prodotto ricavi per circa 668 mila euro. Rispetto all'esercizio 2010 si è registrato un incremento di 22 mila euro circa (+3,38%). Anche nel corso di quest'anno, nel periodo natalizio, per volontà dell'Amministrazione Comunale, si è concessa la gratuità per alcune ore della giornata e l'area Eden, per la sua centralità, è spesso occupata per accogliere manifestazioni di interesse pubblico.

Anche le tariffe del parcheggio Eden non hanno subito alcun incremento nel corso del 2011.

E' opportuno ricordare che tale parcheggio è dotato del nuovo impianto di gestione della sosta Skidata installato nel corso del 2008. Grazie alle nuove funzionalità, alla semplicità di utilizzo ed all'affidabilità si è potuto offrire un servizio sicuramente più adeguato agli utenti.

Fra i ricavi quest'anno si annoverano anche quelli derivanti dalla gestione del parcheggio Mecenate. I proventi dei primi 5 mesi di gestione sono pari a 35 mila euro, meno di quanto atteso in sede previsionale. Si sono attivate iniziative volte a promuovere l'utilizzo del parcheggio Mecenate i cui benefici in parte sono stati immediati ed in parte dovrebbero concretizzarsi nel corso dell'anno 2012. Sicuramente un impulso positivo per l'utilizzo del parcheggio deriverà dalla chiusura alle auto di parte del centro città come previsto dal Piano Urbano della Mobilità.

Gli altri ricavi di esercizio incrementano considerevolmente poiché il canone di affitto dell'immobile di via Setteponti, concesso in locazione al Comune di Arezzo, è riferito, nel 2011, all'intera annualità mentre, per il 2010, riguardava solo i 4 mesi che decorrevano dalla stipula del contratto. Fra i ricavi allocati nella presente posta di bilancio vi sono anche quelli derivanti dalla locazione del ramo d'impresa Carrozzeria.

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 Eden, alla manutenzione stradale, al bike sharing ed al parcheggio Mecenate. 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 attività aziendale.

Il valore della produzione si attesta sui 2.362 mila euro con un incremento del 5,72% rispetto al precedente esercizio.

I costi della gestione in generale decrementano prevalentemente per effetto dei minori interventi di manutenzione straordinaria del manto stradale effettuate nell'anno.

Mentre i costi per materie prime (€ 16 mila) rimangono sostanzialmente invariati rispetto al 2010, (€ 19 mila) per ciò che riguarda i costi per servizi

occorre eseguire un'analisi dei vari centri di costo per poter effettuare alcune valutazioni.

Gli oneri per i servizi relativi ai parcheggi stradali si attestano a 438 mila euro ed incrementano rispetto al 2010 di 78 mila euro. Gran parte dell'incremento è dovuto ai maggiori oneri relativi alle consulenze tecniche poiché, dal corrente esercizio, sono stati spesi gli oneri, precedentemente allocati fra le immobilizzazioni in corso e acconti, relativi alla realizzazione del parcheggio Mecenate.

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 31/12/2011 e gravano nel singolo esercizio in cui sono sorti. Per l'anno 2011 complessivamente gli oneri riferiti a tale attività ammontano a circa 352 mila euro, -61,41% rispetto al precedente esercizio. Il valore degli interventi era stato già previsto nel Piano Economico e Finanziario approvato dal Comune di Arezzo e le opere eseguite si riferiscono a progetti concordati di volta in volta con l'Ente di riferimento.

Il costo per il personale si attesta su valori più alti rispetto al precedente esercizio per effetto del pagamento, per circa 60 mila euro, del compenso incentivante la progettazione ai sensi dell'art. 92 D.Lgs. n. 163/2006 e s.m.i.. Nel corso dell'anno 2011 cessano i 2 contratti di collaborazione per progetti a tempo determinato stipulati nel 2009. I costi per salari e stipendi ammontano a 520 mila euro e sono in linea con il bilancio previsionale redatto. La forza media presente in azienda è di 13,02 contro le 12,06 unità rilevate nel 2010.

Gli ammortamenti si attestano intorno ai 166 mila euro, circa 34 mila euro in più del precedente esercizio per effetto dell'ammortamento degli impianti Bike Sharing in esercizio dal mese di aprile 2011. Le svalutazioni inerenti i parcheggi si riferiscono ai crediti per i mancati pagamenti della sosta rilevati al parcheggio Eden fino al 2007. Dal presente esercizio l'accantonamento operato copre interamente tali crediti.

Fra gli altri oneri di gestione emerge un incremento di circa 138 mila euro per effetto dell'assoggettamento, dal corrente anno per la prima volta, alla Tosap (101 mila euro) e per l'incremento dell'imposta comunale sugli immobili in seguito all'acquisizione, avvenuta nel corso del 2010, del diritto di superficie nell'area presso i parcheggi multipiano "San Donato" e "Mecenate". 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). Con decorrenza dal 14 luglio 2011, in seguito all'accatastamento dell'immobile del parcheggio Mecenate l'imposta del

multipiano viene calcolata sulla relativa rendita catastale.

I proventi finanziari per l'anno 2011 si attestano a 99 mila euro. Gli interessi attivi di conto corrente hanno subito un incremento per effetto dell'innalzamento dei tassi attivi che si sono attestati nel corrente esercizio intorno all'2,5%. I contratti di capitalizzazione in essere, per i quali è previsto un tasso minimo garantito, hanno accertato migliori performance al 31 dicembre 2011 con un tasso di rendimento lordo pari al 2,5%.

Il carico fiscale riferito al corrente esercizio ammonta complessivamente a 123 mila euro, di cui 89 mila per Ires e 34 mila euro per IRAP.

La differenza fra il valore ed i costi della produzione è pari a circa 348 mila euro, per effetto dei minori oneri di manutenzione straordinaria sostenuti nel 2011. Tuttavia si ricorda che la società esegue tali lavori straordinari solo entro una soglia limite ed in coerenza con la sostenibilità che di anno in anno viene determinata.

La prerogativa di Atam Spa è sì garantire una adeguata remunerazione del capitale, ma soprattutto investire le proprie risorse nel contesto della mobilità urbana, nel rispetto degli obiettivi emanati dall'Ente proprietario ed a beneficio dell'intera collettività.

I risultati di bilancio confermano anche per il 2011 il rispetto dell'equilibrio economico e finanziario della Società come previsto dal contratto di servizio stipulato con il Comune di Arezzo, prerogativa, questa, quanto mai necessaria per far fronte agli impegni economici e finanziari assunti con l'avvio della gestione dei nuovi parcheggi multipiano "San Donato" e "Mecenate" i cui riflessi si manifestano pienamente dal prossimo esercizio per i prossimi 20 anni.

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	2011	2010
Valore della Produzione	2.362.271	2.234.503

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	2011	2010
Ricavi delle vendite	2.206.039	2.141.121
Produzione interna	0	0
Valore della produzione operativa	2.206.039	2.141.121
Costi esterni operativi	963.950	1.355.410
Valore Aggiunto	1.242.089	785.710
Costi del personale	730.755	657.907
Margine operativo lordo MOL	511.334	127.803
Ammortamenti e accantonamenti	165.533	131.833
Risultato operativo	345.801	-4.029
Risultato dell'area accessoria	1.707	36.858
Risultato dell'area finanziaria	98.984	71.959
EBIT normalizzato	446.492	104.787
Risultato dell'area straordinaria	-32.830	270.559
EBIT integrale	413.662	375.345
Oneri finanziari	118.298	2.379
Risultato lordo	295.364	372.966
Imposte sul reddito	123.228	132.962
Risultato netto	172.136	240.004

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, per l'anno 2010 una copertura totale dell'attivo fisso con i mezzi propri. Tale situazione è ottimale dal punto di vista della solidità patrimoniale.

Indicatori	2011	2010
Margine primario di struttura	4.054.544	4.189.416
Quoziente primario di struttura	2,00	2,12
Margine secondario di struttura	4.182.103	4.292.850
Quoziente secondario di struttura	2,03	2,14

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. I valori negativi riferiti agli indici ROI e ROS come, precedentemente accennato, non devono destare allarme in quanto dovuti essenzialmente ai forti investimenti in manutenzione straordinaria del manto stradale che la società esegue solo entro una soglia limite ed in coerenza con la sostenibilità che di anno in anno viene determinata.

Indicatori	2011	2010
ROE netto	2,12%	3,02%
ROE lordo	3,64%	4,70%
ROI	4,26%	-0,05%
ROS	15,68%	-0,19%

3. GESTIONE PARCHEGGI

Anche per l'anno 2011 il controllo sui parcheggi viene effettuato da 6 agenti assunti alle dipendenze della Società in qualità di ausiliari della sosta opportunamente individuati con provvedimento del Sindaco. Nel corso del 2011 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 2011 è stata di 13,02 unità, contro le 12,06 unità del 2010.

Anno	Amministrazione	Ausiliari della sosta	Tecnico	Dirigenti	TOTALE
2008	4,00	3,23	1,42	0,50	9,15
2009	4,17	6,00	0,50	1,00	11,67
2010	4,46	6,60	0,00	1,00	12,06
2011	5,00	7,02	0,00	1,00	13,02

Le presenze di tutto il personale sono state di 3.036,00 giornate (2.911,00 del 2010) e le assenze di 2.041,00 giorni (1.492,00 nel 2010) su un totale complessivo di 5.077,00 considerando 365 giornate a dipendente.

Il lavoro straordinario è stato di 1.000,68 ore (843,40 nel 2010) di cui 946,45 nel settore Amministrativo e 54,23 nel settore Ausiliari della sosta.

Il costo relativo è stato di circa 15 mila euro, al netto degli oneri sociali, contro i 12 dell'esercizio precedente.

La gestione delle ferie evidenzia un residuo medio al 31 dicembre 2011 di 14,48 giorni pro-capite e una fruizione media di 20,63 giornate.

Centro di costo	Forza dip. al 31 dic.	Residuo ferie	Residuo medio ferie	Forza media dip.	Totale ferie fruite	Media ferie fruite
Anno 2010:						
Amministrazione	5,00	38,93	7,79	4,46	137,17	30,76
Ausiliari della sosta	7,00	93,16	13,31	6,60	151,69	22,98
Dirigente	1,00	16,58	16,58	1,00	21,60	21,60
Totali 2010	13,00	148,67	11,44	12,06	310,46	25,74
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

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

In seguito alla conclusione del parcheggio San Donato nei pressi del presidio ospedaliero, il R.T.I. C.C.C. Società cooperativa ha provveduto, in data 10 marzo 2012, alla consegna provvisoria dell'immobile in attesa delle procedure amministrative di collaudo. In data 10 marzo 2012 il parcheggio multipiano San Donato è stato inaugurato.

Nei primi mesi del corrente anno sono terminate le opere di manutenzione straordinaria del manto stradale iniziate alla fine dell'anno 2011.

Prosegue il completamento dell'installazione e l'implementazione del software dell'impianto dell'Infomobilità. Inoltre nel mese di marzo sono stati

implementati i software dei parcometri che permetteranno l'acquisto dei titoli di viaggio urbani e il pagamento di tutti i servizi tramite il circuito Bancomat Fastpay.

Per ciò che riguarda l'andamento economico dei primi mesi del 2012 si rileva un decremento degli introiti rispetto al medesimo periodo dell'anno 2011 per ciò che riguarda i parcheggi stradali (-7,94%) e si registra un decremento anche degli introiti dei parcheggi chiusi (-8,81%) per effetto del maltempo e delle nevicate che hanno ridotto il flusso e la circolazione di autoveicoli nel periodo di febbraio. Nel mese di marzo si è espletata la procedura di gara per l'assegnazione dei lavori di manutenzione delle piazze S.M. in Gradi e Landucci. Sono ancora in corso di valutazione le offerte di gara presentate.

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'evoluzione dell'ambito normativo introdotto con la L. 133/2008 rappresenta l'elemento di incertezza maggiore.

Atam Spa, infatti rientra nell'ambito applicativo della norma che prevede, per l'affidamento e gestione dei pubblici servizi di rilevanza, al fine di favorire la più ampia diffusione dei principi di concorrenza, di libertà di stabilimento e di libera prestazione, l'espletamento di procedure competitive ad evidenza pubblica, nel rispetto dei principi del Trattato che istituisce la Comunità europea e dei principi generali relativi ai contratti pubblici e, in particolare, dei principi di economicità, efficacia, imparzialità, trasparenza, adeguata pubblicità, non discriminazione, parità di trattamento, mutuo riconoscimento e proporzionalità.

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'investimento più consistente sostenuto dall'azienda nel corso dell'anno 2011 ha riguardato la manutenzione straordinaria del manto stradale per un importo di circa 352 mila euro. Con la sottoscrizione del nuovo Contratto di servizio infatti le risorse derivanti dalla sosta a pagamento sono destinate al continuo miglioramento dell'arredo urbano a tutto vantaggio della mobilità in piena corrispondenza di quanto disposto dall'art. 7 del codice della strada. Nel corso dell'anno, in seguito all'espletamento delle procedure di gara svolte nell'esercizio 2010, si è proceduto all'acquisto di 25 nuovi parcometri a tecnologia avanzata. Il costo complessivo dell'impianto ammonterà a circa 180 mila euro e verrà ammortizzato in 10 anni. Inoltre è stato implementato l'impianto di Bike Sharing con ulteriori 2 stazioni di distribuzione di biciclette per un totale di 42 mila euro. Tale importo si aggiunge all'investimento iniziale di 181 mila euro che verrà ammortizzato in 5 anni.

La realizzazione del parcheggio multipiano "Mecenate" la cui costruzione è terminata nel corso dell'esercizio 2011 ha prodotto gli effetti economici relativi alla gestione mentre quelli connessi con il pagamento dei canoni di leasing graveranno sull'esercizio 2012 in coincidenza con la sottoscrizione del verbale di consegna definitivo.

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.

Si segnala che in data 30/7/2011, a seguito dell'inaugurazione del parcheggio multipiano Mecenate, è stato redatto il documento di valutazione dei rischi e il relativo piano di emergenza.

Si è inoltre provveduto in data 1/9/2012 ad aggiornare il documento di valutazione dei rischi per l'attività caratteristica di gestione della sosta, rilevando la necessità di sottoporre a sorveglianza sanitaria tutto il personale ausiliario della sosta a seguito della valutazione del rischio "medio" nella movimentazione manuale dei carichi per l'attività di scassetamento e conteggio degli incassi da parcometri.

In data 14/4/2011 è stata effettuata la riunione periodica per la prevenzione e protezione dai rischi alla presenza del medico competente aziendale Dott. Pierluigi Lucadei, del rappresentante dei lavoratori Dott.ssa Benedetta Bambini e dell'RSPP Dott. Giancarlo Roggi da cui non sono emerse criticità. Tutto il personale interessato al protocollo sanitario è stato sottoposto a visita medica da parte del medico competente.

Il personale nuovo assunto è stato formato in tema di attuazione di misure di primo soccorso e prevenzione incendi e gestione delle emergenze.

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 Cacchirelli 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, il Consiglio di Amministrazione 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 dal Consiglio di Amministrazione e segnalato al Collegio Sindacale.

c) **Certificazione di qualità e certificazione etica**

La Società è certificata UNI EN ISO 9001:2008 e per questo ha ricevuto la visita ispettiva di mantenimento da parte di SGS in data 23/05/2011 con esito positivo: nessuna non conformità ma solo alcune osservazioni per il miglioramento complessivo del sistema gestione qualità.

E' confermata la certificazione di responsabilità sociale SA 8000 per la quale sono state effettuate le due visite ispettive previste dalla normativa tramite l'organismo di certificazione SGS Italia (7 marzo 2011 e 27 settembre 2011) con esito positivo: nessuna non conformità ed alcuni suggerimenti per il miglioramento.

11. DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'utile del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2011 è pari a € 172.136.
Si propone di approvare il bilancio 2011 e di voler destinare l'utile di esercizio come segue:

- per euro 8.607 pari al 5% dell'utile, al fondo di riserva legale;
- per la parte rimanente alla ricostituzione della riserva di rivalutazione D.L. 185/2008.

Arezzo, lì 26/03/2012

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Francesco Falsini