



bilancio di esercizio

al 31 dicembre 2012

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

Case Nuove di Ceciliano n. 49/5

52100 Arezzo

Part. I.V.A.: 00368260519

Cod. Fisc.: 92004460512

R.E.A.: 106838

Società con Socio Unico

Comune di Arezzo

Indice

Stato patrimoniale	pag. I
Conto economico	pag. III
1. Nota Integrativa:	
▪ Premessa	pag. 1
▪ Stato patrimoniale attivo	pag. 11
▪ Stato patrimoniale passivo	pag. 23
▪ Conto economico – valore della produzione	pag. 35
▪ Conto economico – costi della produzione	pag. 38
▪ Conto economico – proventi e oneri finanziari	pag. 49
▪ Conto economico – rettifiche al valore delle attività finanziarie	pag. 50
▪ Conto economico – proventi e oneri straordinari	pag. 50
2. Relazione sulla gestione:	
1. Introduzione	pag. 52
2. Andamento del risultato economico	pag. 56
3. Gestione Parcheggi	pag. 61
4. Personale	pag. 62
5. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	pag. 63
6. Informazioni relative ai rischi e alle incertezze	pag. 63
7. Informazioni attinenti all'ambiente e al personale	pag. 64
8. Rapporti con imprese collegate controllanti e consociate	pag. 64
9. Investimenti	pag. 64
10. Altre informazioni	pag. 65
11. Destinazione del risultato di esercizio	pag. 67
3. Relazione del Collegio Sindacale esercente attività di controllo	pag. 68

STATO PATRIMONIALE ATTIVO 2011-2012

ATTIVO		31.12.2012	31.12.2011
A	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B	Immobilizzazioni		
I	Immobilizzazioni immateriali:	96.480	2.705
	1) costi di impianto e di ampliamento		
	2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
	4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.768	2.705
	6) immobilizzazioni in corso e acconti		
	7) altre	91.712	
II	Immobilizzazioni materiali:	4.226.858	3.957.248
	1) terreni e fabbricati	3.174.005	3.097.782
	2) impianti e macchinario	849.035	506.523
	3) attrezzature industriali e commerciali	48.127	30.477
	4) altri beni	45.700	65.588
	5) immobilizzazioni in corso e acconti	109.991	256.878
III	Immobilizzazioni finanziarie	31.422	31.522
	1) partecipazioni in:		
	b) imprese collegate		
	d) altre imprese	510	510
	2) crediti		
	d) verso altri	812	912
	3) altri titoli		
	4) Azioni proprie (v.n. € 3.616)	30.100	30.100
	Totale immobilizzazioni (B)	4.354.760	3.991.475
C	Attivo circolante		
I	Rimanenze:	15.229	8.568
	1) materie prime sussidiarie e di consumo	15.229	8.568
II	Crediti:	855.100	319.222
	1) verso utenti e clienti	13.018	47.653
	3) verso imprese collegate		
	4) verso controllanti	683.549	84.966
	4)bis crediti tributari	4.132	9.738
	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	138.946	108.222
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	15.455	68.643
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.990.106	2.918.527
	6) altri titoli	2.990.106	2.918.527
I	V		
	Disponibilità liquide:	918.528	2.365.102
	1) depositi bancari e postali presso:		
	a) banche	774.176	2.291.757
	b) poste		
	3) denaro e valori in cassa	144.352	73.345
	Totale attivo circolante (C)	4.778.963	5.611.419
D	Ratei e risconti	1.354.524	56.471
	TOTALE ATTIVO	10.488.247	9.659.365

STATO PATRIMONIALE PASSIVO 2011-2012

PASSIVO		31.12.2012	31.12.2011
A	Patrimonio netto	8.160.281	8.114.659
I	Capitale	4.811.714	4.811.714
II	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III	Riserve di rivalutazione	1.507.283	1.343.754
	a) riserva di trasformazione	740.497	740.497
	b) riserva di rivalutazione D.L. 185/2008	766.786	603.257
IV	Riserva legale	96.821	88.215
	a) Fondo di riserva legale	96.821	88.215
V	Riserve statutarie		
VI	Riserva per azioni proprie in portafoglio	30.100	30.100
VII	Altre riserve	1.668.740	1.668.740
	a) fondo contributi in conto capitale per investimenti	1.207.670	1.207.670
	b) riserva indisponibile	461.070	461.070
	c) fondo riacquisto azioni proprie		
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo		
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	45.622	172.136
B	Fondi per rischi ed oneri	0	0
	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
	2) per imposte		
	3) altri		
C	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	160.210	127.559
D	Debiti	851.741	791.618
	1) obbligazioni		
	2) obbligazioni convertibili		
	3) debiti verso soci per finanziamenti		
	4) debiti verso banche	3	116.356
	5) debiti verso altri finanziatori		
	6) acconti		
	7) debiti verso fornitori	641.219	331.954
	8) debiti rappresentati da titoli di credito		
	9) debiti verso imprese controllate		
	10) debiti verso imprese collegate		
	11) debiti verso controllanti		
	- esigibili entro l'esercizio successivo		45.295
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	12) debiti tributari	60.314	143.438
	13) debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	36.318	40.648
	14) altri debiti	113.887	113.927
E	Ratei e risconti	1.316.014	625.529
	TOTALE PASSIVO	10.488.247	9.659.365
	Impegni contrattuali:	8.969.648	10.020.820

CONTO ECONOMICO 2011-2012

DESCRIZIONE		2012	2011
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1	Ricavi		
	a) da vendite e prestazioni		
	Gestione parcheggi	2.514.010	2.206.039
	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	737	2.132
	b) prestazioni	146.129	154.101
	c) corrispettivi di esercizio	3.067	0
	d) contributi	81.361	0
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.745.304	2.362.271
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	Gestione parcheggi	16.831	16.298
	Gestione parcheggio Eden	7.341	5.463
	Gestione Bike Sharing	433	4.416
	Gestione parcheggio Mecenate	115	
	Gestione parcheggio San Donato	11.366	
7	Per servizi		
	Gestione parcheggi	395.848	437.602
	Gestione parcheggio Eden	21.628	12.749
	Gestione manutenzione stradale	344.904	351.991
	Gestione Bike Sharing	27.792	21.837
	Gestione parcheggio Mecenate	61.437	60.141
	Gestione parcheggio San Donato	149.617	
	Gestione Infomobilità	6.415	
8	Per godimento beni di terzi	411.910	51.817
9	Per il personale		
	a) salari e stipendi	470.238	520.186
	b) oneri sociali	142.887	149.492
	c) trattamento di fine rapporto	30.817	29.786
	d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
	e) altri costi	33.097	31.290
10	Ammortamenti e svalutazioni		
	a) ammortamento di immobilizzazioni immateriali	6.763	12.988
	b) ammortamento di immobilizzazioni materiali		
	Gestione parcheggi	193.364	147.351
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
	d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	295	5.194
11	Variazioni delle rimanenze	-6.661	1.636
12	Accantonamenti per rischi	0	0
13	Altri accantonamenti	0	0
14	Oneri diversi di gestione	246.283	154.526
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.572.722	2.014.763
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	172.582	347.508
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	86.328	98.984
17	Interessi ed altri oneri finanziari verso		
	d) altri	-108.334	-118.298
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16+17)	-22.006	-19.314
D	RETIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18	Rivalutazioni	0	0
19	Svalutazioni	0	0
	TOTALE DELLE RETIFICHE	0	0
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20	Proventi straordinari		
	b) sopravvenienze e insussistenze attive	98.291	113.460
21	Oneri straordinari		
	a) minusvalenza da cessione del ramo d'azienda	0	0
	b) sopravvenienze e insussistenze passive	-84.578	-146.291
	TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	13.714	-32.830
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	164.289	295.364
22	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-118.667	-123.228
23	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	45.622	172.136

Nota integrativa al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2012

PREMESSA

Il bilancio 2012, 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

Rag. Pasquale Biagiotti, Consigliere

Dott. Giovanni Laurenzi, Consigliere

Sig. Gianni Sarrini, Consigliere

Il consigliere Fausto Tenti, Vice Presidente, ha rassegnato le proprie dimissioni in data 05/07/2012.

Il mandato amministrativo, come previsto dallo statuto, dura tre esercizi. In coincidenza dell'assemblea dei soci convocata per l'approvazione del bilancio consuntivo al 31/12/2011, come indicato nel Verbale di Assemblea del 08/05/2012, da tale data, il Consiglio di Amministrazione è in carica "in prorogatio" in attesa della nomina dei componenti.

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

Fermo restando quanto diversamente previsto da specifiche disposizioni di

legge, i quali devono essere composti da tre o cinque membri, tenendo conto della rilevanza e della complessità delle attività svolte. Nel caso di consigli di amministrazione composti da tre membri, la composizione deve assicurare la presenza di due dipendenti dell'amministrazione titolare della partecipazione o di poteri di indirizzo e vigilanza, scelti d'intesa tra le amministrazioni medesime. Nel caso di consigli di amministrazione composti da cinque membri, la composizione dovrà assicurare la presenza di almeno tre dipendenti dell'amministrazione titolare della partecipazione o di poteri di indirizzo e vigilanza, scelti d'intesa tra le amministrazioni medesime. Inoltre il DPR 251/2012 in attuazione della L. 120/2011 stabilisce i termini e le modalità di attuazione della disciplina concernente la parità di accesso agli organi di amministrazione e di controllo delle società, costituite in Italia, controllate ai sensi dell'articolo 2359 codice civile dalle pubbliche amministrazioni. Per il primo mandato la quota riservata al genere meno rappresentato deve essere pari ad almeno un quinto (20%) del numero dei componenti dell'organo (articolo 3 DPR 251/2012). Per i successivi mandati la quota da riservare al genere meno rappresentato deve essere pari ad un terzo (33%). Poiché le disposizioni in oggetto si applicano con decorrenza dal primo rinnovo dei consigli di amministrazione successivo alla data di entrata in vigore dei suddetti decreti, si rende necessario, prima della convocazione dell'Assemblea dei Soci, in conformità con le disposizioni sopra richiamate, la convocazione dell'Assemblea straordinaria per l'adeguamento dello statuto aziendale.

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. Con la delibera n. 74 del 21/02/2013 la Giunta Comunale ha disposto la proroga interinale dell'affidamento del servizio di gestione "parcheggi ed aree di sosta a pagamento" e delle attività collaterali fino alla data del 31/12/2013. In data 13/05/2008, con delibera della Giunta Comunale n. 338 è stato approvato il nuovo contratto di servizio per la gestione dei parcheggi ed aree di sosta a pagamento che è stato sottoscritto il 28 maggio 2008 ed aggiornato nuovamente in data 10 febbraio 2010.

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

Il Socio Comune di Arezzo, in data 04.12.2006 (delibera Consiglio comunale

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

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

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

La Società è in possesso delle seguenti certificazioni:

- UNI EN ISO 9001:2000; certificato Csicert n. SQ 02991 del 19 luglio 2002,
- SA 8000; certificato SGS Italia n. BE03/3056SA del 1° marzo 2004,

e promuove, come da normative, le varie visite ispettive di mantenimento.

L'articolazione delle infrastrutture sul territorio 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

Parcheggio multipiano San Donato

Via Nenni

In data 28/12/2012 con decorrenza dal 01/07/2013 è stata data disdetta del contratto di locazione dell'immobile di via Calamandrei ad Arezzo adibito a magazzino ricambi, avendo la possibilità di utilizzare per il medesimo scopo i locali dei parcheggi multipiano.

La struttura organizzativa aziendale è la seguente :

Area Amministrativa:

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

Area Tecnica:

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

IL REGIME TRIBUTARIO DELL'AZIENDA

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

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

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

Ammortamenti

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

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

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

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

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

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

Per tutti gli altri beni, il valore contabile lordo viene ripartito tra gli esercizi nel

corso dei quali ne avviene l'utilizzazione, mediante lo stanziamento di quote di ammortamento calcolate ad aliquote costanti sulla base di quelle previste dal decreto ministeriale 31 dicembre 1988, le quali riflettono la durata tecnico-economica dei beni.

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

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

Aliquote di ammortamento

Categorie Omogenee	201 2	201 1	201 0	DM/88
Fabbricati	2	2	2	4
Costruzioni leggere	10	10	10	10
Beni gratuitamente devolvibili	16,7	16,7	16,7	16,67
Automezzi di servizio	25	25	25	25
Autocarri trasporto cose	20	20	20	20
Impianti e macchinari	10	10	10	10
Mobili e macchine da ufficio	12	12	12	12
Macchine elettr. elettromecc.	20	20	20	20
Impianti telefonici	20	20	20	20
Impianti per parcheggi	20	20	20	20
Impianti per parcheggi nuova tecnologia	10	10	10	20
Impianto Bike Sharing	20	20	--	
Impianti Fotovoltaici	9	9	9	9
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>	4.768
Altre immobilizzazioni immateriali	
* <i>Costi su beni di terzi - parcheggio san Donato</i>	74.517
TOTALE A BILANCIO	79.285

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

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio rappresentano la totalità dei beni a disposizione dell'Azienda per l'esercizio della propria attività istituzionale e comprendono sia quelli oggetto di conferimento e perizia

(decorrenza 1° gennaio 1999) che quelli acquisiti nel corso degli anni successivi. Il valore netto espresso nell'attivo dello stato patrimoniale incrementa complessivamente di circa 287 mila euro rispetto al 2011 principalmente per effetto della capitalizzazione degli oneri connessi con la realizzazione degli impianti fotovoltaici nell'immobile di via Setteponti, del parcheggio Mecenate e del parcheggio San Donato, dell'acquisto del sistema di infomobilità, e per l'acquisto della centrale termica presso l'immobile di via Setteponti ex sede aziendale. Le suddette immobilizzazioni sono state completate ed attivate nel corso del 2012.

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	131
Nuove Acque Spa	Deposito cauzionale	31
Cotoloni Angiolo (Magazzino)	Deposito cauzionale	650
Totale		812
4) Azioni Proprie		
(Valore nominale 3.615,50)		
Totale		30.100
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		31.422

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 31 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 Tetecom Spa gestore del servizio telefonico.

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze**

DESCRIZIONE	2012	2011
Ricambi per parcheggi	2.421	1.798
Materiali di consumo Park	2.039	723
Stampati	720	451
Cancelleria	219	195
Titoli di sosta	9.830	5.401
TOTALE SCORTE	15.229	8.568

Le scorte incrementano di circa 7 mila euro rispetto al 2011, 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 2012 presenta un totale di 855 mila euro contro i 319 accertati nel 2011.

Verso utenti e clienti

DESCRIZIONE DEI CREDITI	IMPORTO
Utenti Trasporti	
Multe utenti bus anno 2005	1.163
Varie	0
<i>Totale</i>	1.163
Prestazioni e Vendite	
C.S. Informatica Srl	121
Giannini Roberto	10
Busitalia Sita Nord Srl	1.384
GSE Spa	3.374
Puntosicurezza Srl	7.260
<i>Totale</i>	12.149
TOTALE CREDITI	13.312
Fondo Rischi su crediti	-295
TOTALE A BILANCIO	13.017

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

Dal totale dei crediti viene stornato il relativo fondo rischi.

Al 31 dicembre 2012 vengono accertati crediti per circa 13 mila euro. Nel precedente esercizio venivano accertati, per la medesima posta di bilancio, 48 mila euro. Il decremento di 35 mila euro è dovuto alla riscossione di crediti pregressi mediante un accordo transattivo raggiunto con la Autocarrozzeria CGA.

Verso controllanti

La tabella che segue comprende i crediti verso l'Ente proprietario per un totale di euro 684 mila rappresentati, per euro 13 mila circa dalla quota parte a carico del Comune di Arezzo inerente il riaddebito di oneri per utenze non ancora volturate per i consumi di competenza della parte locataria, per € 34 mila relativi al canone di locazione nell'immobile ove l'Ente ha trasferito la sede del Comando della Polizia Municipale, per euro 103 mila per contributi da ricevere dal Comune di Arezzo per la realizzazione del sistema di infomobilità che l'Ente stesso ha già percepito da parte della Regione Toscana e per euro 534 mila quale saldo dei contributi regionali per la realizzazione del parcheggio Mecenate, in attuazione del Decreto 6360 del 30 dicembre 2008 assegnati ad Atam Spa con decreto dirigenziale n. 4178 del 13 agosto 2009 e già in parte erogati per euro 801.000,00.

DESCRIZIONE DEI CREDITI	IMPORTO
Oneri immobile in affitto sede Polizia Municipale	13.010
Canone affitto sede Polizia Municipale	33.949
Contributi realizzazione sistema di Infomobilità	102.590
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	149.549
Contributi realizzazione parcheggio Mecenate	534.000
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	534.000
TOTALE A BILANCIO	683.549

Crediti Tributari

Il conto crediti tributari presenta un decremento rispetto al 2011 di circa 6 mila euro ed è costituito dal credito per ritenute di acconto subite (20% degli interessi attivi di conto corrente).

DESCRIZIONE	IMPORTO
Erario crediti ritenute acconto subite	4.106
Saldo imposta sostitutiva su TFR	27
TOTALE A BILANCIO	4.133

Crediti per imposte anticipate

Il Principio contabile OIC n. 25 precisa che le imposte, al pari degli altri componenti negativi, devono essere stanziare nel bilancio in applicazione del principio di competenza. Il credito evidenziato nel 2009 era connesso con le perdite fiscali dell'anno 2008 che hanno consentito di non pagare imposte negli anni 2009 ed in parte nell'esercizio 2010. Il credito al 31/12/2012 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	23.179
Totale	23.179
Verso enti previdenziali	
Fondo di tesoreria TFR c/o Inps	100.496
INPS per indennità di malattia e ind. Varie	474
INPS c/assegni familiari	80
Totale	101.050
Altri crediti	
Ente Poste per affrancatrice	134
Credito per contributi GSE Setteponti	1.453
Credito per contributi GSE Mecenate	908
Credito oneri anticipati per conto P.P.G.	168
Credito oneri anticipati per conto Tiemme Spa	389
Crediti V/rivenditore titoli sosta	11.145
Crediti V/Cral Asl 8	520
Finanziamento tratt. Aggiuntivi malattia '08	15.455
Totale	30.173
TOTALE A BILANCIO	154.401

I crediti diversi decrementano di circa 23 mila euro essenzialmente per effetto dell'incasso, nel corso del 2011, dei crediti per i trattamenti aggiuntivi di malattia per l'anno 2007 (L. 23/12/2005 n. 266 art. 1 c. 273). Al 31 dicembre 2011 i crediti diversi risultavano in bilancio per circa 177 mila euro.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tra queste attività sono compresi dei prodotti finanziari di capitalizzazione. Nell'anno 2012 non si è provveduto alla sottoscrizione di ulteriori polizze pertanto l'importo incrementa rispetto al precedente esercizio solo per effetto degli interessi attivi maturati.

Tali contratti, che prevedono dei tassi di rendimento minimo garantito e bassi costi di gestione, rappresentano una valida opportunità di investimento della liquidità con un elevato grado di sicurezza ed una remunerazione leggermente più elevata rispetto al conto corrente bancario. Al 31 dicembre 2011 lo stesso conto presentava un saldo di 2.919 mila euro.

Fondi Obbligazionari e monetari	Importo	Totale
* Diga DV (DIG4)	666.869	
* Diga DV (DIG7)	1.960.142	
* Polizza Capitalizza Alleanza	105.760	
* Polizza Vitattiva Unipol	257.335	
<i>Totale</i>		2.990.106
Obbligazioni private		
* Obbligazioni Cirio (Svalutate 100%)	0	
<i>Totale</i>		0
TOTALE A BILANCIO		2.990.106

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 (casce 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	205.632
Credito Cooperativo Banca di Anghiari c/c 426	31.635
Banca Etruria c/c 40280	177.952
Banca Valdichiana c/c 358734	358.958
Totale	774.176
3) DENARO E VALORI IN CASSA	
Incassi parcheggi da versare	119.972
Fondo cassa parcheggio Eden	5.360
Fondo cassa Direzione	5.571
Fondo Cassa parcheggio Mecenate	5.800
Fondo Cassa parcheggio San Donato	7.580
Fondo Cassa valori bollati	69
Totale	144.352
TOTALE A BILANCIO	918.528

Al 31 dicembre 2011 le disponibilità liquide, nel loro complesso, erano di 2.365 migliaia di euro contro i 919 mila accertati nel 2012. La differenza, è dovuta al pagamento, nel corso del corrente esercizio, della maxi rata del canone di leasing del parcheggio Mecenate pari a € 1.330.000,00 corrispondente a quanto assegnato, come contributo in c/investimenti, dalla Regione

Toscana, con Decreto Dirigenziale n. 4178 del 13 agosto 2009, ed erogato ancora solo in parte per euro 600.000,00 nel 2011 ed euro 201.000,00 nel 2012.

RISCONTI ATTIVI

DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
Tasse di proprietà autoveicoli		134
Lettere di viaggio (vettori e spedizionieri)		47
Servizi telefonici:		587
* <i>Canoni telefonici</i>	96	
* <i>Concessioni governative</i>	491	
Vestiario		6.411
Assicurazioni:		4.952
* <i>Assicurazioni diverse</i>	2.642	
* <i>Assicurazioni furto bike sharing</i>	512	
* <i>Assicurazioni RCA</i>	1.798	
Licenze Fotovoltaico		232
Imposta sostitutiva su contratti di Leasing:		38.816
* <i>Parcheggio Mecenate</i>	13.871	
* <i>Parcheggio Ospedale</i>	24.945	
Maxi rata Leasing parcheggio Mecenate		1.280.125
Consulenze Tecniche parcheggio San Donato		17.576
Abbonamenti a riviste:		134
* <i>Appalti e contratti</i>	134	
Pubblicità:		1.412
* <i>Seat Pagine Gialle</i>	912	
* <i>Arezzo Notizie</i>	500	
Contratti di assistenza tecnica:		4.100
* <i>Tim Srl - manutenzione centralino</i>	445	
* <i>C.S. Informatica - contabilità</i>	2.030	
* <i>Bicincittà - manutenzione + Sim dati</i>	590	
* <i>Inaz Srl - paghe</i>	1.035	
TOTALE A BILANCIO		1.354.526

La tabella evidenzia i risconti attivi, costi di competenza dell'anno 2013 accertati nell'esercizio 2012.

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 2012, l'importo più rilevante riguarda la maxi rata sul

contratto di Leasing stipulato per il finanziamento della realizzazione del parcheggio multipiano "Mecenate" per un importo complessivo di € 1.330.000,00 erogata nel 2012 ma di competenza per la durata complessiva del piano di ammortamento del contratto di leasing pari a 20 anni.

Tali poste attive al 31 dicembre 2011 ammontavano a 56 mila euro.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

DESCRIZIONE DEI CESPITI	COSTO STORICO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE NETTO
Terreni e fabbricati			
Terreni	689.991		689.991
Fabbricati industriali e commerciali	3.081.623	626.153	2.455.470
Costruzioni leggere	33.483	4.939	28.544
Totali	3.805.097	631.092	3.174.005
Impianti e macchinario			
Impianti per parcheggi	1.003.428	544.545	458.883
Impianto Bike Sharing	223.928	75.120	148.808
Impianti Fotovoltaici	245.019	3.675	241.344
Totali	1.472.376	623.340	849.035
Attrezzature ind.li e commerciali			
Autocarri trasporto cose	8.291	5.389	2.902
Impianti macchinari e attrezzature	73.550	28.325	45.225
Totali	81.841	33.714	48.127
Altri beni			
Mobili e macchine ordinarie da ufficio	19.477	11.818	7.659
Macchine elettromeccaniche elettroniche	62.840	47.662	15.178
Impianti telefonici	5.497	3.385	2.112
Automezzi di servizio	33.819	28.894	4.926
Beni gratuitamente devolvibili	95.050	79.224	15.826
Totali	216.682	170.982	45.700
Immobilizzazioni in corso e acconti			
Immobilizzazioni in corso e acconti	109.991		109.991
Totali	109.991	0	109.991
TOTALE	5.685.986	1.459.128	4.226.858

Prospetto delle variazioni dei conti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni Materiali	Valore storico al 01/01/2012	Ammortamenti effettuati	Valore netto al 01/01/2012	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	573.604	2.394.285	113.734		2.508.019	52.549	2.455.470
Costruzioni leggere	15.398	1.892	13.506	18.085		31.591	3.047	28.544
Automezzi di servizio	33.819	25.210	8.609			8.609	3.683	4.926
Autocarri trasporto cose	8.291	3.731	4.560			4.560	1.658	2.902
Impianti macch. e attrezz.	52.817	26.900	25.917	20.733		46.650	1.425	45.225
Mobili e macch. Ufficio	17.066	10.309	6.757	2.411		9.168	1.509	7.659
Macchine elettr. Elettrom.	66.316	50.976	15.340	5.458	-114	20.684	5.506	15.178
Impianti telefonici	5.497	2.286	3.211			3.211	1.099	2.112
Impianti per parcheggi	798.892	485.964	312.928	204.536		517.464	58.582	458.882
Impianto Bike Sharing	223.928	30.334	193.594			193.594	44.786	148.808
Beni gratuitamente devolvibili	95.050	63.379	31.671			31.671	15.845	15.826
Impianti Fotovoltaici	0	0	0	245.020		245.020	3.675	241.345
Totali	4.974.954	1.274.585	3.700.369	609.977	-114	4.310.232	193.364	4.116.868
Immobilizzazioni in corso e acconti	256.878		256.878	53.430	-200.316	109.992		109.992
TOTALE GENERALE	5.231.832	1.274.585	3.957.247	663.407	-200.430	4.420.224	193.364	4.226.860

Prospetto delle variazioni dei conti dei fondi ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni Materiali	Fondo Amm.to al 01/01/2012	Ammortamenti dell'esercizio	Storni al F.do Amm. per cessioni	Totale Fondo Ammortamento al 31/12/2012
Terreni	0			0
Fabbr. Ind.li e comm.li	573.604	52.549		626.153
Costruzioni leggere	1.892	3.047		4.939
Automezzi di servizio	25.210	3.683		28.893
Autocarri trasporto cose	3.731	1.658		5.389
Impianti macch. e attrezz.	26.900	1.425		28.325
Mobili e macch. Ufficio	10.309	1.509		11.818
Macchine elettr. Elettrom.	50.976	5.506	-8.820	47.662
Impianti telefonici	2.286	1.099		3.385
Impianti per parcheggi	485.964	58.582		544.546
Impianto Bike Sharing	30.334	44.786		75.120
Beni gratuitamente devolvibili	63.379	15.845		79.224
Impianti fotovoltaici	0	3.675		3.675
Totali	1.274.585	193.364	-8.820	1.459.129

Prospetto delle variazioni dei conti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni Immateriali	Valore storico	Ammortamenti effettuati	Valore netto al 01/01/2012	Acquisizioni dell'esercizio	Ammortamento dell'esercizio	Valore netto al 31/12/2012
Spese d'impianto e ampliamento	59.000	59.000	0			0
Programmi gestionali	7.041	4.337	2.704	4.000	1.936	4.768
Licenze marchi e diritti	35.873	35.873	0			0
Costi di pubblicità	4.927	4.927	0			0
Usufrutto su azioni LFI	39.254	39.254	0			0
Altre immob. immateriali	0	0	0	96.539	4.827	91.712
Totali	146.095	143.391	2.704	100.539	6.763	96.480
Immobilizzazioni in corso e acconti	0		0			0
TOTALE GENERALE	146.095	143.391	2.704	100.539	6.763	96.480

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 31/12/2012</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 2012 ha una consistenza di 8.160 mila euro con una differenza rispetto a quello del 31 dicembre 2011 di 46 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	45.706	
Conferimenti anno 1981	67.564	
Conferimenti anno 1996	4.554.036	
Allineamento all'Euro	881	
Aumento capitale anno 2003	39.254	
Riserve di rivalutazione		1.507.283
Riserva di trasformazione	740.497	
Riserva di rivalutazione D.L. 185/2008	766.786	
Riserva legale		96.821
c) Fondo di riserva legale	96.821	
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		45.622
Utile dell'esercizio	45.622	
TOTALE A BILANCIO		8.160.281

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	2.745.053		2.745.053		
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	766.786	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	557.892				
Riserva legale	96.821	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	45.622				
Totale	8.160.281		4.693.220		30.100
Quota non distribuibile*			-		
Residua quota distribuibile			4.693.220		

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	2.552.743	275.628	7.702.518
Destinazione del risultato d'esercizio					
- dividendi					0
- altre destinazioni		13.782		-275.628	-261.846
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					0
- altre destinazioni		12.000		-240.004	-228.004
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
Destinazione del risultato d'esercizio					
- dividendi					0
- altre destinazioni		8.607		-172.136	-163.529
Riserva di rivalutazione D.L. 185/2008			163.529		163.529
Riserva per azioni proprie					0
Risultato dell'esercizio corrente				45.622	45.622
Alla chiusura dell'eser. corrente	4.811.714	96.821	3.206.123	45.622	8.160.281

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

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

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Nel presente esercizio non sono presenti accantonamenti ai fondi rischi.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PER LAVORO SUBORDINATO

<i>Fondo TFR</i>	<i>Fondo TFR</i>
Totale Fondo TFR al 31/12/2010	103.434
Erogazioni e anticipazioni 2011	-6.973
Accantonamento 2011	27.611
Acconto Imposta sostitutiva	-301
Rivalutazione 2011	3.918
Saldo Imposta sostitutiva	-130
Totale Fondo TFR al 31/12/2011	127.559
Erogazioni e anticipazioni 2012	
Accantonamento 2012	28.901
Acconto Imposta sostitutiva	-490
Rivalutazione 2012	4.213
Saldo Imposta sostitutiva	27
Totale Fondo TFR al 31/12/2012	160.210

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 2011 incrementa di circa 33 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 2012 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 2012 sono presenti debiti verso Istituti bancari relativi a pagamenti mediante carta di credito aziendale.

Debiti v/Banche	TOTALE
Debito v/Banca Etruria per add. Carta di credito	3
TOTALE A BILANCIO	3

Debiti verso fornitori

I debiti verso i vari fornitori sono pari a 309 mila euro contro i 332 mila dell'anno 2011.

Descrizione conto	IMPORTO	FATTURE DA PERVENIRE	TOTALE DEBITI
Fornitori 2011	244.373	87.581	331.954
Fornitori 2012	503.607	137.612	641.219
Variazione	259.234	50.031	309.265

Debiti verso controllanti

Nel corrente esercizio i debiti nei confronti dell'Ente Comune di Arezzo sono stati completamente estinti.

Al 31 dicembre 2010 tali debiti sommavano a € 45 mila.

Debiti tributari

Debiti tributari	TOTALE
I.r.p.e.f. su stipendi e accessori	33.473
Imposta sostitutiva si ruiv. TFR	14
I.r.p.e.f. su stipendi lav. Autonomi	3.240
I.V.A. a debito dicembre	18.587
Erario c/IRAP	5.000
TOTALE A BILANCIO	60.314

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 2012 di competenza del corrente esercizio. Al 31 dicembre 2011 i debiti tributari erano circa 143 mila euro.

Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale

	DESCRIZIONE DEI DEBITI	IMPORTO
	Verso Inps	
Contributi C/Dip.	Oneri contributivi INPS Dicembre	4.782
	Oneri contributivi INPS 13°	2.825
	Contributo Fasi Direttore	0
	Oneri Fondo Est c/dipendenti	26
	Contributi c/assimilati Dicembre	305
	Contributi c/assimilati Novembre	305
	Trattenuta pensione	26
Contributi C/Azienda	Contributi assimilati CDA c/azienda nov.-dic.	610
	Cotributi Fondo Est dicembre	127
	Contributi EBT IV trimestre 2012	85
	Quota mensile TFR presso Inps	4.529
	Oneri contributivi Inps Dicembre + 13°	22.756
	Recupero contributi misure compensative	-433
	Saldo INAIL 2012	375
	TOTALE A BILANCIO	36.318

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	IMPORTO
	Dipendenti per retribuzioni	
	Stipendi e accessori	57.562
	Ferie non usufruite	22.968
	Totale	80.530
	Varie causali	
	Circoli culturali, sindacati e cessioni	52
	Compagnie assicurative e casse varie	1.487
	Depositi cauzionali	516
	Debiti V/Etruria Mobilità titoli di viaggio dicembre	11
	Debiti V/Asl 8 per canone occupaz. temporanea	29.000
	Debiti V/Lfi per accordo ex dipendenti Atam	2.033
	Quota 2012 Polo Universitario	258
	Totale	33.357
	TOTALE A BILANCIO	113.887

Al 31 dicembre 2011 il totale degli altri debiti assommava 114 mila euro.

RATEI E RISCONTI

I risconti passivi si riferiscono a ricavi accertati nel 2012 ma di competenza del 2013.

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

Si menzionano inoltre i risconti riferiti ai ricavi da abbonamenti per la sosta di durata plurimensile per la parte di competenza del 2013 e quelli derivanti dal canone di locazione dell'immobile di proprietà sito in via Setteponti n. 66 in Arezzo fatturato nel 2012 per il trimestre dicembre-febbraio.

DESCRIZIONE	IMPORTO
Contrib. a Fin.to costruzione parcheggio Mecenate	1.284.938
Pubblicità	6.000
Abbonamenti a parcheggi	
* Abbonamenti residenti	3.745
* Abbonamenti Fiera Antiquaria	788
* Abbonamenti parcheggio Mecenate	1.142
* Abbonamenti parcheggio San Donato	698
Affitti Attivi	
* Immobile via Setteponti n. 66	18.705
TOTALE A BILANCIO	1.316.016

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

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

Atam Spa, di gare di evidenza pubblica.

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

La riforma del diritto societario impone la conoscenza del principio contabile internazionale IAS 17, relativo alla contabilizzazione delle operazioni di Leasing con il metodo "finanziario". Anche chi decide di non seguire le regole internazionali continuando a rilevare i contratti di leasing con il consueto metodo "patrimoniale", deve indicare in nota integrativa tutti i dati richiesti dalla contabilizzazione dei contratti di leasing finanziario secondo il metodo IAS. Di seguito si riportano gli schemi di sintesi dei contratti di leasing in essere al 31/12/2012.

Contratto di Leasing Parcheggio "San Donato"

Descrizione	Valore in %	Valore
Valore del Bene		6.650.764,18
Quota terreno 20%		1.330.152,84
Valore ammortizzabile		5.320.611,34
Anticipo		
n. canoni		80,00
Periodicità		trimestrale
Tasso di quotazione	1,00%	2,09%
Riscatto	1,00%	66.507,64

Coefficiente di Ammortamento	anni ammortamento	durata minima contratto	durata contratto leasing
		(A)	(B)
3,00%	33	16,50	20

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

Descrizione del bene immobile	Data stipula del contratto	Durata trim.	Costo storico teorico ammortizzabile	F.do Amm. Teorico al 31/12/2012	Amm. Teorico d'esercizio	Valore netto	Debito implicito al 31/12/2012	Oneri finanziari esercizio
Parcheggio San Donato	1 luglio 2012	80	6.650.764,18	79.153,20	79.153,20	6.571.610,98	6.487.650,77	38.540,23
<i>* ripresa fiscale su ammortamento 1° anno (variazione in aumento del reddito)</i>				<i>-655,97</i>	<i>* ammortamento fiscale 1° anno</i>		<i>79.809,17</i>	

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

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

Ripartizione costi secondo criterio di competenza

anno n

anno n+1

Costo complessivo contratto (C)	x gg. comp. es.	8.066.145,60	2	201.653,64	403.307,28
Durata del contratto		80			

Calcolo deducibilità IRAP

anno n

anno n+1

Costo sostenuto dal concedente (D)	x gg. comp. es.	6.584.256,54	2	164.606,41	329.212,83
Durata del contratto		80,00			

ATTIVITÀ	Contratti in corso	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi, pari a € alla fine dell'esercizio precedente		+
		Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	6.650.764,18	+
		Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		-
		Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	79.153,20	-
		Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario		+/-
		Totale beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a e (a)	6.571.610,98	=
	Beni riscattati	Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio (b)		=
PASSIVITÀ	Debiti impliciti	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario, alla fine dell'esercizio precedente		+
		• Scadenti nell'esercizio successivo:		
		• Scadenti da 1 a 5 anni:		
		• Scadenti oltre 5 anni:		
		Debiti impliciti sorti nell'esercizio	6.650.764,18	+
		Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	163.113,41	-
		Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (c)	6.487.650,77	=
		• Scadenti nell'esercizio successivo:	269.621,01	
		• Scadenti da 1 a 5 anni:	1.741.461,48	
• Scadenti oltre 5 anni:	4.476.568,28			

Effetti nello Stato Patrimoniale	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (d) (maggiore attivo) (a+b-c)	83.960,21
	Effetto fiscale (e)	26.602,12
	Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario (f) (d-f)	57.358,08

Effetti sul conto economico	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario		201.653,64	-
	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		38.540,23	+
	Quote di ammortamento	Su contratti in essere	79.153,20	+
		Variazione in aumento ammortamento fiscale (solo 1° anno)	-655,97	
		Su beni riscattati		-
	Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario			+/-
	Effetti sul risultato prima delle imposte (minori costi)		84.616,17	=
	Rilevazione dell'effetto fiscale	Ires 27,5% (maggiore Ires)	23.269,45	-
		Irap 3,90% (maggiore Irap)	3.332,68	-
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario		58.014,05	=	

Contratto di Leasing Parcheggio "Mecenate"

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

Coefficiente di Ammortamento	anni ammortamento	durata minima contratto	durata contratto leasing
		(A)	(B)
3,00%	33	16,50	20

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

Descrizione del bene immobile	Data stipula del contratto	Durata trim.	Costo storico teorico ammortizzabile	F.do Amm. Teorico al 31/12/2012	Amm. Teorico d'esercizio	Valore netto	Debito implicito al 31/12/2012	Oneri finanziari esercizio
Parcheggio Mecenate	1 marzo 2012	79	3.798.866,70	76.435,28	76.435,28	3.722.431,42	2.387.303,56	33.383,40
* ripresa fiscale su ammortamento 1° anno (variazione in aumento del reddito)				30.848,88	* ammortamento fiscale 1° anno		45.586,40	

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

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

Ripartizione costi secondo criterio di competenza

				anno n	anno n+1
Costo complessivo contratto (C)	x gg. comp. es.	4.356.946,62	3	165.453,67	220.604,89
Durata del contratto		79			

Calcolo deducibilità IRAP

				anno n	anno n+1
Costo sostenuto dal concedente (D)	x gg. comp. es.	3.760.878,03	3	142.818,15	190.424,20
Durata del contratto		79,00			

ATTIVITÀ	Contratti in corso	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi, pari a € alla fine dell'esercizio precedente		+
		Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	3.798.866,70	+
		Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		-
		Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	76.435,28	-
		Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario		+/-
		Totale beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a e (a)	3.722.431,42	=
	Beni riscattati	Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio (b)		=
PASSIVITÀ	Debiti impliciti	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario, alla fine dell'esercizio precedente		+
		• Scadenti nell'esercizio successivo:		
		• Scadenti da 1 a 5 anni:		
		• Scadenti oltre 5 anni:		
		Debiti impliciti sorti nell'esercizio	2.468.866,70	+
		Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	81.563,14	-
		Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (c)	2.387.303,56	=
		• Scadenti nell'esercizio successivo:	100.227,47	
		• Scadenti da 1 a 5 anni:	536.413,04	
• Scadenti oltre 5 anni:	1.750.663,05			

Effetti nello Stato Patrimoniale	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (d) (maggiore attivo) (a+b-c)	1.335.127,86
	Effetto fiscale (e)	26.372,00
	Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario (f) (d-f)	1.308.755,86

Effetti sul conto economico	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	165.453,67	-	
	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	33.383,40	+	
	Quote di ammortamento	Su contratti in essere	76.435,28	+
		Variazione in aumento ammortamento fiscale (solo 1° anno)	-30.848,88	
		Su beni riscattati		-
	Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario		+/-	
	Effetti sul risultato prima delle imposte (minori costi)	86.483,87	=	
	Rilevazione dell'effetto fiscale	Ires 27,5% (maggiore Ires)	23.783,06	-
		Irap 3,90% (maggiore Irap)	2.588,93	-
	Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	60.111,87	=	

CONTI D'ORDINE

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

- **prestate dall'azienda (8.969.647,98 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 31/03/2014 € 28.163,31.
 - **MPS Leasing & Factoring Spa**
Contratto di locazione finanziaria di lavori pubblici della durata di 20 anni per la costruzione del parcheggio multipiano "Mecenate" posto in viale Mecenate ad Arezzo stipulato in data 17/06/2010 con Mps Leasing & Factoring Spa, soggetto finanziatore del raggruppamento temporaneo di imprese con la mandataria SAM Engeneering Spa, soggetto realizzatore, per un importo complessivo di € 3.798.866,70.
Quota capitale residua al 31/12/2012 euro 2.387.303,56.
 - **Etruria Leasing Spa**
Contratto di locazione finanziaria di lavori pubblici della durata di 20 anni per la costruzione del parcheggio multipiano "San Donato" posto in via P. Nenni ad Arezzo stipulato in data 20/10/2010 con Etruria Leasing Spa, soggetto finanziatore del raggruppamento temporaneo di imprese con la mandataria C.C.C. Società Cooperativa, capo gruppo e soggetto realizzatore, e con ARCO Società Cooperativa, mandante, per un importo complessivo di € 6.650.764,18.
Quota capitale residua al 31/12/2012 euro 6.554.181,11.

Conto economico

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione del 2012 è di circa 2.740 migliaia di euro contro i 2.206 del precedente esercizio.

I ricavi relativi ai parcometri rispetto al 2011 incrementano di circa 18 mila euro mentre quelli connessi con la gestione del parcheggio Eden decrementano di circa 15 mila euro.

Occorre ricordare che nell'anno 2012 si è beneficiato di aumenti delle tariffe per il parcheggio Eden (da € 1,30 a € 1,50 dalla seconda ora in poi) per alcuni parcheggi stradali nelle vie più centrali della città. Occorre ricordare però che anche per l'anno 2012 alcune zone di sosta sono state sottratte alla gestione per consentire l'espletamento dei lavori di manutenzione straordinaria del manto stradale e l'area Eden è stata più volte occupata per accogliere importanti eventi fieristici.

Ricavi

Da vendite e prestazioni - Parcheggi

Descrizione	2012	2011
Ricavi da parcometri	1.425.493	1.407.044
Ricavi da tessere Arezzo card	4.496	4.061
Ricavi da parcheggio Eden	653.083	668.069
Ricavi da abbonamenti residenti	84.775	82.934
Ricavi da ricariche Arcard	2.794	6.711
Ricavi da abbonamento Bike Sharing	901	1.383
Ricavi da ricarica Bike Sharing	314	823
Ricavi da sosta breve Mecenate	43.272	24.284
Ricavi da abbonamenti Mecenate	34.702	10.730
Ricavi da sosta breve San Donato	261.597	
Ricavi da abbonamenti San Donato	2.584	
Totali	2.514.010	2.206.039

I ricavi da parcheggi nel loro complesso evidenziano un incremento di circa 308 mila euro.

Fra i ricavi da prestazioni e vendite infatti da quest'anno sono stati riclassificati gli introiti derivanti dalla gestione del parcheggio Mecenate per un'intera annualità (78 mila euro) e, dal mese di maggio 2012, quelli relativi al parcheggio San Donato (264 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 1,5 mila euro rispetto al precedente anno.

Descrizione	2012	2011
Indennizzi da compagnie	460	1.695
Rimborsi vari parcheggi		50
Rimborsi spese varie	277	386
Totali	737	2.132

Prestazioni

Descrizione	2012	2011
Altri ricavi di esercizio	143.129	150.434
Ricavi da pubblicità	3.000	3.667
Totali	146.129	154.101

I ricavi da prestazioni accertano un decremento di circa 7 mila euro rispetto al 2011 dovuto essenzialmente alla riduzione, nel corso del 2012 del canone di affitto del ramo d'impresa Carrozzeria.

Corrispettivi i di esercizio

Descrizione	2012	2011
Scambio sul posto fotovoltaico	3.067	
Mecenate		
Totali	3.067	0

Dal 2012, a seguito dell'installazione degli impianti fotovoltaici presso i parcheggi "Mecenate" e "San Donato" vengono qui allocati i valori corrispondenti alla vendita di energia prodotta dagli impianti stessi. Essendo entrati in funzione a fine anno 2012, i benefici di tali investimenti si potranno apprezzare a partire dal prossimo esercizio.

Contributi di esercizio

Descrizione	2012	2011
Contributi finanziamento Mecenate	50.063	
Contributi GSE Setteponti	21.776	
Contributi GSE Mecenate	9.523	
Contributi GSE San Donato		
Totali	81.361	0

I contributi assegnati dalla Regione Toscana, in attuazione del Decreto 6360 del 30 dicembre 2008 assegnati ad Atam Spa con decreto dirigenziale n. 4178 del 13 agosto 2009, per la realizzazione del parcheggio Mecenate, pari

a 1.335.000,00, dal corrente esercizio viene riscontata la quota parte per l'intera durata del contratto di Leasing pari a 20 anni.

Gli altri contributi qui allocati riguardano le erogazioni del GSE previste secondo quanto disposto dal 4° conto energia per i 3 impianti installati.

Anche in questo caso essendo, tali impianti, entrati in funzione a fine anno 2012, i benefici di tali investimenti si potranno apprezzare a partire dal prossimo esercizio.

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	2012	2011
Ricambi per parcheggi	1.994	628
Stampati biglietti c/acquisti	1.747	1.561
Carburante autoveicoli c/acquisti	2.585	2.752
Ricambi autoveicoli c/acquisti	478	252
Cancell. e mat. da ufficio c/acq.	1.225	1.622
Biglietti c/acquisti	4.831	3.101
Materiali di consumo	2.252	801
Beni di importo < a 516,45	1.719	5.581
Totali	16.831	16.298

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

Gestione parcheggio Eden

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

Descrizione	2012	2011
Ricambi per parcheggio Eden c/acq.	1.412	1.341
Biglietti parcheggio Eden c/acquisti	5.480	4.024
Materiali di consumo parch. Eden c/acqu.	236	
Cancelleria parch. Eden c/acqu.	213	98
Totali	7.341	5.463

Gestione Bike Sharing

Dal corrente esercizio vengono allocati in questa posta di bilancio i costi inerenti i ricambi per la gestione dell'impianto di Bike Sharing.

Descrizione	2012	2011
Ricambi Bike Sharing c/acq.	433	
Totali	433	0

Gestione parcheggio Mecenate

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

Descrizione	2012	2011
Ricambi per parcheggio Mecenate c/acq.		3.136
Biglietti parcheggio Mecenate c/acquisti	76	774
Cancelleria e materiali di consumo	38	
Materiali di consumo parch. Mecenate c/acqu.		506
Totali	115	4.416

Gestione parcheggio San Donato

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

Descrizione	2012	2011
Ricambi per parcheggio San Donato c/acq.	550	
Biglietti parcheggio San Donato c/acquisti	9.398	
Materiali di consumo parch. San Donato c/acq.	1.418	
Totali	11.366	0

Per servizi

Gestione Parcheggi

Descrizione	2012	2011
Impianti parcheggi L.M.R.	1.315	11.197
Macchine da ufficio L.M.R.	3.904	2.948
Autoveicoli L.M.R.	388	1.426
Fabbricati L.M.R.	440	4.473
Impianti e Macchinari L.M.R.	390	95
Energia elettrica	11.710	5.650
Servizi telefonici	7.577	5.908
Manutenzione ordinaria parcheggi	14.407	25.443
Tassa smaltimento rifiuti	1.542	1.508
Acquedotto fognatura	2.418	508
Gas da riscaldamento	33	124
Pulizia Uffici	5.332	4.871
Altre assicurazioni	34.329	24.729
Assicurazioni RCA	3.768	3.837
Canoni e noleggi vari	17.214	3.559
Smaltimento rifiuti		430
Servizi postali	961	1.184
Servizio vigilanza	660	660
Servizio ritiro e smaltimento moneta	6.125	6.250
Consulenze legali	40.047	38.371
Consulenze tecniche	47.707	104.870
Consulenze sanitarie	360	410
Pubblicità	68.932	54.388
Contratti di assistenza tecnica	7.114	6.786
Pubblicità gare e appalti		4.216
Corsi di formazione	6.091	1.242
Aggi su titoli di sosta Ticket Point	9.544	9.380
Partecipazione a convegni	200	
Prestazioni di servizi diversi	9.989	9.154
Servizio di segreteria	7.635	10.249
Compenso al Collegio dei Revisori dei Conti	16.895	17.737
Compenso al Consiglio di Amministrazione	68.822	76.000
Totali	395.848	437.602

Le prestazioni di servizi relative ai parcheggi accertano, nel loro complesso, rispetto al precedente esercizio, minori costi per 42 mila euro circa.

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	2012	2011
Impianto parcheggio Eden L.M.R.	9.670	2.916
Macchine da ufficio parcheggio Eden L.M.R.		194
Manutenzione ordinaria parcheggio Eden		868
Energia elettrica parcheggio Eden	2.873	2.775
Servizi telefonici parcheggio Eden	3.965	933
Acquedotto fognatura parcheggio Eden	154	134
Rifiuti urbani parcheggio Eden	43	28
Assicurazioni parcheggio Eden		85
Pulizia Uffici parcheggio Eden	1.443	1.318
Pulizia parcheggio Eden	2.479	2.634
Canoni e noleggi vari parcheggio Eden	31	
Servizio di vigilanza e assistenza park Eden	970	865
Totali	21.628	12.749

Gestione manutenzione straordinaria manto stradale

Descrizione	2012	2011
Manutenzione stradale L.M.R.	313.804	297.867
Segnaletica L.M.R.	16.622	24.084
Consulenze tecniche manutenzione stradale	14.477	30.040
Totali	344.904	351.991

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 31/12/2012. Per una migliore comprensione della suddetta voce di costo si riporta il dettaglio delle opere di manutenzione in esecuzione alla data del 31/12/2012.

N	LAVORI	IMPRESA ESECUTRICE	DESCRIZIONE INTERVENTO	INIZIO LAVORI	FINE LAVORI	SPESA COMPLESSIVA PREVISTA	DESCRIZIONE	IMPORTO FATTURATO ANNO 2012
1	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	F.Ili Gori	36.700,00
							F.Ili Gori 1° lotto 2° stralcio	33.688,55
							F.Ili Gori 1° lotto 2° stralcio	2.098,35
							F.Ili Buccelletti	2.800,00
							S.C.A.E. Spa	693,00
TOTALE							75.979,90	
2	ASFALTATURE VIA PIAVE E VIA TRASIMENO	S.L.E. SRL	Lavori di ristrutturazione edilizia	31/12/2010	23/02/2011	38.383,81	Ritenuta per infortuni	1.420,63
							TOTALE	
3	PIAZZA LANDUCCI E PIAZZA DEL SEMINARIO	P.P.G. DI MENGIOZZI SNC	Manutenzione straordinaria lastrici in pietra	11/06/2012		237.425,84		85.336,80
							TOTALE	
TOTALE GENERALE							313.804,36	

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 27 mila euro e sono riferiti all'intera annualità.

Descrizione	2012	2011
Impianto Bike Sharing L.M.R.	19.075	15.018
Energia elettrica Bike Sharing	917	4.656
Assicurazioni Bike Sharing	2.225	1.713
Pubblicità Bike Sharing	2.625	450
Contratti di assistenza tecnica bike Sharing	2.950	
Totali	27.792	21.837

Gestione parcheggio Mecenate

I costi inerenti la gestione del parcheggio Mecenate per il corrente anno ammontano a circa 61 mila euro e sono riferiti all'intera annualità.

Descrizione	2012	2011
Impianti parcheggio Mecenate L.M.R.	12.500	1.964
Servizio navetta parcheggio Mecenate	3.600	3.250
Energia elettrica parcheggio Mecenate	13.378	
Servizi telefonici parcheggio Mecenate	5.240	872
Acquedotto e fognatura parcheggio Mecenate	447	4.557
Rifiuti urbani parcheggio Mecenate	13.005	
Pulizia parcheggio Mecenate	2.296	5.512
Canoni e noleggi vari Mecenate	180	95
Servizio vigilanza e assistenza parch. Mecenate	3.000	1.250
Consulenze tecniche parcheggio Mecenate		39.942
Pubblicità parcheggio Mecenate	6.536	2.220
Contratti di assistenza tecnica parch. Mecenate	1.100	479
Prestazioni di servizi diversi Mecenate	155	
Totali	61.437	60.141

Gestione parcheggio San Donato

Nel corrente anno, in seguito all'entrata in esercizio del parcheggio, fra le consulenze tecniche 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 San Donato.

Descrizione	2012	2011
Impianti parcheggio San Donato L.M.R.	8.874	
Energia elettrica parcheggio San Donato	11.874	
Servizi telefonici parcheggio San Donato	6.018	
Acquedotto e fognatura parcheggio San Donato	10.170	
Rifiuti urbani parcheggio San Donato	14.373	
Pulizia parcheggio San Donato	9.495	
Canoni e noleggi vari San Donato	197	
Servizio vigilanza e assistenza parch. San Donato	2.375	
Consulenze tecniche parcheggio San Donato	76.107	
Pubblicità parcheggio San Donato	1.518	
Contratti di assistenza tecnica parch. San Donato	1.942	
Prestazioni di servizi diversi San Donato	6.674	
Totali	149.617	0

Gestione Infomobilità

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

Descrizione	2012	2011
Energia elettrica Infomobilità	6.415	
Totali	6.415	0

Per godimento di beni di terzi

Descrizione	2012	2011
Affitto immobile sede aziendale	44.962	43.964
Affitto immobile magazzino	8.004	7.853
Canone Leasing Mecenate	158.967	
Canone Leasing San Donato	195.377	
Godimento aree di terzi	4.600	
Totali	411.910	51.817

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.

Dal corrente esercizio vengono allocati in tale posta di bilancio i canoni di leasing relativi al contratto di finanziamento sottoscritto per la realizzazione dei parcheggi "Mecenate" (per 3 trimestri) e "San Donato" (per 2 trimestri). Dai futuri esercizi tale costo incrementerà poiché sarà riferito all'intera annualità.

Per il personale

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

Salari e stipendi

Descrizione	2012	2011
Retribuzioni lorde direzione	96.794	104.537
Retribuzioni lorde amministrazione	190.434	241.884
Retribuzioni lorde funzioni tecniche		23.394
Retribuzioni lorde ausiliari della sosta	173.974	150.371
Retr. Lavoro temporaneo	9.037	
Totali	470.238	520.186

Le retribuzioni decrementano di circa 50 mila euro poiché, nel 2011 era stato erogato il compenso incentivante la progettazione ai sensi dell'art. 92 D.Lgs. n. 163/2006 e s.m.i.. Inoltre sono cessate dal 2011 le collaborazioni a progetto precedentemente instaurate ed allocate fra le retribuzioni lorde funzioni tecniche.

Oneri sociali

Descrizione	2012	2011
Contributi Inps	133.974	141.519
Contributi Inail	4.222	3.780
Oneri Ente Bilaterale Territoriale	292	275
Contributi al fondo Est	1.484	1.129
Contributi Fondo Fasi	2.916	2.788
Totali	142.887	149.492

Gli oneri sociali nel 2012 si attestano a circa 143 mila euro, circa 149 mila euro in più del precedente anno.

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto presenta un costo complessivo di 30 mila euro ed è relativo al personale in servizio al 31/12/2012.

Descrizione	2012	2011
Accantonamento T.F.R.	28.901	27.611
Rivalutazione T.F.R.	1.916	2.176
Totali	30.817	29.786

Altri costi

Descrizione	2012	2011
Vestiario	3.206	0
Mensa aziendale parcheggi	2.326	2.448
Oneri accordo personale trasferito con ramo d'impresa TPL	27.566	28.842
Totali	33.097	31.290

Gli altri costi del personale nel loro complesso incrementano di circa 2 mila euro rispetto al 2011. 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'onere assunto da Atam nei confronti degli ex dipendenti firmatari aderenti al presente accordo, per l'anno 2012 ammonta a circa 28 mila euro. Tale accordo, che ha validità fino al 31/03/2014, ha comportato una corretta allocazione degli esborsi futuri, per tale scopo, nel sistema degli impegni.

Ammortamenti e svalutazioni

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

Le quote di ammortamento dell'esercizio sono state calcolate tenendo conto dei valori della perizia e dei costi di acquisto dei beni immessi nel processo produttivo fino a tutto il 2012.

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	2012	2011
Costi di impianto	1.936	11.800
Concessioni e licenze		1.188
Altre immobilizzazioni immateriali	4.827	
Totali	6.763	12.988

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali si attestano su valori inferiori rispetto al precedente esercizio per effetto del completamento del processo di ammortamento delle spese di impianto.

Ammortamento di immobilizzazioni materiali

Descrizione	2012	2011
Fabbricati industriali	52.549	52.170
Costruzioni leggere	3.047	1.069
Automezzi di servizio	3.683	3.683
Autocarri trasporto cose	1.658	1.658
Impianti e macchinari	1.425	909
Mobili e macch. da ufficio	1.509	1.450
Macch. elettrom. elettron.	5.506	5.521
Impianti telefonici	1.099	1.099
Impianti per parcheggi	58.582	33.613
Impianto Bike Sharing	44.786	30.334
Beni gratuitamente devolvibili	15.845	15.845
Impianti Fotovoltaici	3.675	
Totali	193.364	147.351

Gli ammortamenti di immobilizzazioni materiali incrementano rispetto al precedente esercizio per effetto dell'immissione in servizio degli impianti fotovoltaici e del sistema di infomobilità incluso, quest'ultimo, nella categoria omogenea "impianti per parcheggi".

Svalutazione crediti dell'attivo circolante

Le svalutazioni nel loro complesso ammontano a 295 euro circa contro i 5 mila dell'esercizio precedente. Nel corrente esercizio infatti non si è provveduto alla svalutazione poiché, nei precedenti esercizi, si è già attuata la svalutazione del 90% dei crediti multe utenti derivanti dalla gestione trasporti e la svalutazione del 100% dei crediti su parcheggi.

Descrizione	2012	2011
Accantonamento fondo rischi su crediti	295	646
Accantonamento fondo rischi su crediti multe utenti		0
Accantonamento fondo rischi su crediti parcheggi		4.548
Totali	295	5.194

Variazioni delle rimanenze

La differenza tra le esistenze iniziali (rilevate tra i costi) e le rimanenze finali (rilevate tra i ricavi), quale posta in diminuzioni dei costi della produzione, accerta un risultato di 6.661 mila euro circa.

Descrizione	2012	2011
Bigl. parch. es. in.	5.401	6.355
Bigl. parch. rim. fin.	-9.830	-5.401
Stampati es. in.	451	215
Stampati rim. fin.	-720	-451
Cancelleria e stamp. es. in.	195	249
Cancelleria rim. fin.	-219	-195
Ricambi per parcheggi es. in.	1.798	1.645
Ricambi per parcheggi rim. fin.	-2.421	-1.798
Mat. Consumo park es. iniziali	723	1.740
Mat. Consumo park es. finali	-2.039	-723
Totali	-6.661	1.636

Accantonamenti per rischi

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 non vengono previsti accantonamenti al fondo rischi.

Oneri diversi di gestione

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

Si evidenzia l'incremento del costo delle imposte sugli immobili dovuto all'introduzione dell'I.M.U. e all'accatastamento dei parcheggi Mecenate e San Donato che da quest'anno scontano l'imposta sulla relativa rendita catastale. Fra le imposte e tasse dell'esercizio occorre segnalare anche l'incremento di circa 30 mila euro della Tosap.

Descrizione	2012	2011
Quote associative	3.349	2.955
Rimborsi per trasferte	460	857
Libri e giornali	1.832	5.840
Valori bollati	520	657
Spese varie	1.533	2.208
Imposte e tasse di esercizio	132.463	104.501
Imposta comunale sugli Immobili	97.936	29.551
Tassa proprietà autoveicoli	619	630
Concessioni governative	3.008	2.582
Atti di liberalità	1.600	3.200
Spese di rappresentanza	2.504	867
Oneri di ospitalità	219	393
Oneri di ristorazione	178	230
Revisioni e immatricolazioni	56	56
Minusvalenze	6	0
Totali	246.283	154.526

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Altri proventi e oneri finanziari

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

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 90 mila e "Mecenate" per euro 16 mila.

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	2012	2011
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Interessi su immobilizz. Finanziarie	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	14.740	36.067
Interessi attivi su depositi cauzionali	10	12
Interessi attivi su rimborsi erario		0
Interessi su contratti di capitalizzazione	71.579	62.906
Sconti e premi finanziari		
Totale altri proventi Finanziari	86.328	98.984
Interessi e altri oneri finanziari		
Interessi passivi su finanziamenti	-106.548	-116.332
Interessi passivi bancari	0	0
Commissioni bancarie	-1.782	-1.957
Interessi di mora per ritardati pagamenti	-4	-9
Interessi passivi su pagamenti erariali		-0
Totale interessi e oneri finanziari	-108.334	-118.298
Totale proventi e oneri Finanziari	-22.006	-19.314

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 non vengono apportate rettifiche al valore delle attività finanziarie.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

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

Sopravvenienze attive e insussistenze positive

Descrizione	2012	2011
Sopravvenienze attive	98.291	113.460
Insussistenze positive		1
Totali	98.291	113.460

Fra le sopravvenienze attive, tra i valori più rilevanti, vi sono i contributi a ripiano perdite di Tpl degli anni 1994-1999 L.R. 194/1998 e L. 472/1999 per circa 97 mila euro.

Minusvalenze da alienazioni

Tale posta di bilancio non risulta movimentata al 31/12/2012.

Sopravvenienze passive e insussistenze attive

Descrizione	2012	2011
Sopravvenienze passive	84.380	146.136
Sanzioni amministrative	197	155
Totali	84.578	146.291

I valori più rilevanti degli oneri straordinari si riferiscono al minor rimborso erogato dall'INPS dei maggiori oneri dei trattamenti economici di malattia derivanti dal rinnovo del CCNL autoferrotranvieri per l'anno 2007 come previsto dall'art. 1 comma 273 della L. 266/2005, e dalla locazione, per la parte inerente l'anno 2011, della concessione dell'area di sosta nei pressi del plesso ospedaliero da parte della Asl 8 durante l'espletamento dei lavori di realizzazione del parcheggio San Donato.

Relazione sulla Gestione - Bilancio 2012

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.

Sulla base delle priorità indicate dall'ufficio Manutenzione del Comune di Arezzo nel corso dell'esercizio 2012 sono stati effettuati interventi di manutenzione straordinaria del manto stradale che hanno riguardato il rifacimento della pavimentazione di Piazza Landucci e di Piazza del Murello per un costo complessivo di 314 mila euro oltre IVA.

Con decorrenza 1 agosto 2012 il Comune di Arezzo ha affidato ad Atam Spa ulteriori 235 posti per la sosta a pagamento in via Pietri. L'area è regolamentata mediante l'utilizzo di parcometri.

In seguito alla sottoscrizione del verbale di consegna del Parcheggio Mecenate con la società MPS Leasing e Factoring Spa avvenuto in data 3 aprile 2012 si è dato inizio al pagamento dei canoni di leasing. La locazione finanziaria avrà durata di 20 anni con decorrenza dal 01/03/2012 al 01/03/2032 per un ammontare complessivo di € 3.798.866,70 oltre IVA. Il

pagamento della locazione finanziaria avverrà in 80 canoni con periodicità trimestrale incluso la maxi rata anticipata di € 1.330.000,00 + IVA con scadenza il giorno 10 dei mesi di aprile, luglio, ottobre e gennaio. L'importo dei corrispettivi trimestrali è pari a € 38.315,78 oltre IVA salvo conguagli successivi per l'indicizzazione al tasso variabile applicato (Euribor 3 mesi + spread 1,29%). La quota di riscatto al termine del contratto di locazione finanziaria è determinata in misura fissa pari all'1% dell'importo complessivo oggetto del finanziamento e pertanto € 37.988,67 oltre IVA.

In data 10 marzo 2012 i rappresentanti dell'impresa C.C.C. soc. coop., ARCO soc. coop., il Direttore Generale di Atam Spa ed il Direttore dei Lavori, visti i documenti tecnico-amministrativi redatti hanno sottoscritto, ai sensi dell'art. 200 del D.P.R. 554/1999 e s.m.i., il verbale di accertamento ai fini della presa in consegna anticipata, previa redazione di apposito stato di consistenza dettagliato delle opere eseguite, con il quale il Direttore dei Lavori ha dichiarato di prendere in carico la costruzione ed i relativi impianti per conto di Atam Spa, rispondendo alla corretta manutenzione della stessa a partire dalla data di sottoscrizione del verbale.

In data 8 giugno 2012, con comunicazione del Direttore Generale di Atam Spa si è confermato l'importo complessivo del finanziamento pari a € 6.650.764,18 oltre IVA relativo alla realizzazione del parcheggio multipiano San Donato. Pertanto, dal 01/07/2012, è stato posto in decorrenza il contratto di Leasing per la durata di 20 anni. Il pagamento della locazione finanziaria avverrà in 80 canoni con periodicità trimestrale con scadenza dicembre, marzo, giugno e settembre al tasso variabile offerto in sede di gara pari all'Euribor a tre mesi + spread del 1,375%.

E' proseguita, nel corso del 2012, la gestione del servizio di Bike Sharing, un sistema di noleggio automatizzato di biciclette pubbliche nel Comune di Arezzo, il cui obiettivo principale è quello di favorire gli spostamenti brevi all'interno della città, anche attraverso lo scambio auto/bici presso le stazioni ArBike installate nelle aree di parcheggio contribuendo alla riduzione del traffico cittadino mediante condivisione di un mezzo di trasporto non inquinante. La fornitura del sistema si compone di n. 8 stazioni di distribuzione, n. 77 cicloposteggi, 10 biciclette a pedalata assistita e 35 biciclette tradizionali. Tale servizio proposto dall'amministrazione comunale e da Atam Spa, non va esaminato nella valenza prettamente economica, come si evince dai valori espressi nel presente bilancio, bensì quello di favorire gli spostamenti brevi all'interno della città oltre che a contribuire alla riduzione del traffico cittadino mediante un sistema di condivisione di un mezzo di trasporto non inquinante.

Nel corso del 2012 è entrato in funzione il sistema di infomobilità implementato su piattaforma integrata, uno strumento informativo in tempo reale per l'utente automobilista. Attraverso Infomobilità vengono integrati un sistema di indirizzamento dei posti liberi nei parcheggi, un sistema di diffusione di informazioni legate alla mobilità ed un sistema di classificazione ed il monitoraggio dei flussi di traffico. Il costo complessivo del 1° stralcio del progetto è pari a € 166.231,19 oltre IVA. Nel corso del 2013 si provvederà alla

realizzazione del 2° stralcio del progetto che prevede l'installazione di altri pannelli informativi nella città.

Nel 2012 si è inoltre proseguito nello sviluppo della Arezzo Card, un sistema di pagamento integrato per l'area urbana della città di Arezzo basato sull'utilizzo di una smart card contactless Calypso per accedere ai servizi di trasporto pubblico locale gestito da Tiemme Spa, di parcheggio in strada ed in infrastruttura e di bike sharing gestiti da Atam Spa. Nel corso dei primi mesi del 2013 è previsto il rilascio delle prime card per i servizi di trasporto bike sharing e sosta stradale, mentre entro fine anno 2013 dovrebbe essere completato il progetto con l'implementazione delle funzionalità della card anche nei parcheggi multipiano.

In attuazione di progetti posti in essere già dal precedente esercizio, sono entrati in funzione, nel 2012, tre impianti fotovoltaici c/o l'immobile di via Setteponti (ex sede aziendale) e nei parcheggi multipiano Mecenate e San Donato. Nel primo caso è previsto esclusivamente il ritiro dedicato di energia da parte dell'operatore energetico essendo installato su un immobile di proprietà concesso in locazione, negli altri due casi invece, trattandosi di impianti installati su immobili adibiti a parcheggio, dove l'energia prodotta viene anche utilizzata per la gestione del servizio di sosta, è previsto lo scambio sul posto, consentendo una notevole riduzione dei costi di energia.

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

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

Il quadro di riferimento

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

- posti auto stradali: 2.103 oltre a 131 posti disabili
- posti auto su aree scoperte in parcheggi chiusi: 214
- posti auto su multipiano: 1.203
- corrispettivi sosta: 2.514 migliaia di euro

I posti auto stradali incrementano per effetto dell'affidamento dell'area di via Pietri e dei due nuovi parcheggi multipiano Mecenate e San Donato. Il

risultato economico ante imposte dell'anno 2012 è di circa 164 mila euro. La gestione strettamente connessa con il settore parcheggi continua ad essere pertanto, nel suo complesso remunerativa.

Contratto di servizio parcheggi

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

L'affidamento "in house providing" ad Atam Spa da parte del Comune di Arezzo, prevede la costruzione e la manutenzione dei parcheggi interrati e/o sopraelevati, l'apposizione e la manutenzione della necessaria segnaletica orizzontale nelle strade, la predisposizione dei dispositivi per la riscossione della sosta, la manutenzione straordinaria del manto stradale su tutte le vie ove insistono i parcheggi a pagamento affidati. Nell'oggetto dell'attività di Atam Spa sono comunque comprese tutte le attività necessarie al raggiungimento degli standard qualitativi per la fruizione del servizio di sosta da parte dell'utenza, nel rispetto della programmazione operata dall'Ente con il piano delle opere pubbliche e sulla scorta della sostenibilità finanziaria documentata dal piano degli investimenti e dal connesso piano economico e finanziario, adottati da Atam Spa coordinati con il piano delle opere pubbliche dell'Ente. La naturale scadenza del presente contratto di servizio è il 09/03/2013. Con delibera n. 74 del 21/02/2013 la Giunta Comunale, dato atto che è essenziale, al fine di non pregiudicare la necessaria continuità nell'erogazione del servizio di gestione dei parcheggi e delle aree di sosta a pagamento e delle attività ad esso collaterali ed accessorie, e assicurare l'integrale e regolare prosecuzione delle attività di pubblico servizio, ha disposto la proroga interinale dell'affidamento del servizio di gestione parcheggi e aree di sosta a pagamento e delle attività ad esso collaterali ed accessorie. La suddetta delibera pertanto ha stabilito la proroga del termine di scadenza non oltre il 31 dicembre 2013 entro il quale dovranno essere svolti gli adempimenti procedurali di natura tecnico-amministrativa ed economico industriale, da parte degli uffici competenti in materia e di Atam Spa, per il completamento della fase istruttoria cui è riferibile il periodo interinale di proroga fissato. Le fasi di cui si compone il procedimento di rinnovo dell'affidamento sono le seguenti:

1. Formale avvio del procedimento istruttorio di rinnovo dell'affidamento in house
RICHIESTE l'approvazione della proposta di delibera di Giunta Comunale n. 5724/2012, avente ad oggetto "Linee guida per il rinnovo ed il riposizionamento strategico e gestionale degli affidamenti in house alle società ATAM S.p.A
2. Adozione delle linee strategiche di indirizzo per il servizio parcheggi (comprehensive di indicazioni al gestore sugli investimenti prospettati).
RICHIESTE l'approvazione delle linee strategiche di indirizzo da parte del

Comune.

3. Predisposizione piano industriale (piano degli investimenti e piano economico-finanziario) da parte del gestore
RICHIESTE la previa approvazione di un documento orientativo circa gli investimenti da effettuare (v. punto precedente)
4. Attività di benchmarking rispetto a realtà analoghe a quella del Comune di Arezzo che abbiano affidato il servizio con gara, al fine di verificare l'economicità della scelta di procedere secondo il modello in house.
RICHIESTE l'acquisizione di informazioni utili al confronto e la successiva loro analisi, in rapporto ai costi di produzione del servizio propri di Atam.
5. Approvazione proroga tecnica affidamento nelle more della conclusione del procedimento di rinnovo già avviato.
RICHIESTE la presenza degli atti che comprovino l'intervenuto avvio del procedimento
6. Predisposizione della relazione di cui all'art. 34, comma 20, del d.l. n. 179/2012, propedeutica all'affidamento del servizio.
RICHIESTE la presenza degli elementi informativi di cui ai punti precedenti
7. Formale affidamento del servizio di gestione dei parcheggi ed aree di sosta a pagamento.
RICHIESTE la presenza:
 - del piano degli investimenti
 - del piano economico-finanziario
 - della relazione di cui al d.l. 179/2012
8. Approvazione del nuovo statuto
9. Approvazione e sottoscrizione del nuovo contratto di servizio.

2. ANDAMENTO DEL RISULTATO ECONOMICO

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

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

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

I ricavi derivanti dalla gestione complessiva dei parcheggi si sono attestati intorno a 2.514 mila euro con un incremento sul 2011 di circa 308 mila euro su base annua (+13,96%). Tale incremento è dovuto ai ricavi dei due nuovi parcheggi multipiano. I ricavi da parcometri si attestano a consuntivo su valori leggermente superiori rispetto al precedente anno pari a € 1.425 mila (+1,31%) e corrispondono ai valori stimati in sede previsionale. Va considerato che, nei primi mesi del 2012, si è beneficiato di aumenti tariffari anche se solo per alcune strade centrali della città.

Il parcheggio "Eden", nell'anno 2012, nonostante beneficiasse, a decorrere

dal 2012, di un incremento tariffario, anche se solo dalla seconda ora di sosta in poi, ha prodotto ricavi per circa 653 mila euro con un decremento di 15 mila euro circa (-2,24%) rispetto al 2011. Nel corso del 2012, per volontà dell'Amministrazione Comunale, si è concessa gratuitamente l'area Eden per accogliere manifestazioni di interesse pubblico.

Come già detto fra i ricavi quest'anno si annoverano anche quelli derivanti dalla gestione del parcheggio Mecenate e San Donato. I proventi del parcheggio Mecenate si riferiscono all'intera annualità e si attestano intorno ai 78 mila euro al di sotto delle previsioni contenute nel Piano Economico e Finanziario. Le iniziative volte a promuovere l'utilizzo del parcheggio Mecenate non hanno prodotto i benefici sperati. Occorre ricordare che il Piano Economico e Finanziario approvato prevedeva la locazione del piano terra del parcheggio per lo svolgimento di un mercato rionale. Sicuramente un impulso positivo per l'utilizzo del parcheggio deriverà dalla chiusura alle auto di parte del centro città come previsto dal Piano Urbano della Mobilità. I proventi del parcheggio San Donato si riferiscono a 8 mesi di attività poiché a pagamento dal mese di maggio 2012. Anche in questo caso gli introiti, pari a circa 264 mila euro, registrano un trend inferiore a quanto atteso in sede previsionale. Anche in questo caso è utile ricordare che sullo stesso è in vigore una tariffa "sociale" di 1 euro a ingresso/giorno in ragione della peculiare funzione che svolge in quanto realizzato a servizio del plesso ospedaliero.

A tal proposito sarà opportuno rilevare l'andamento dei ricavi nel corso del 2013 quando gli stessi si riferiranno all'intera annualità.

Gli altri ricavi di esercizio decrementano per effetto della rideterminazione, in sede transattiva, del canone di affitto del ramo carrozzeria, proposto dalla controparte e resosi necessario per effetto della congiuntura economica sfavorevole attuale.

Dal corrente esercizio fra i corrispettivi ed i contributi di esercizio vengono allocati i ricavi derivanti dalla vendita di energia degli impianti fotovoltaici ed i contributi del GSE secondo quanto previsto dal 4° conto energia per tutti e tre gli impianti installati.

Tali valori si riferiscono ad una frazione dell'anno essendo entrati in esercizio solo nel corso del 2012 pertanto sono destinati ad aumentare nel 2013, quando accerteranno i valori di una intera annualità.

E' inoltre allocato in tale posta di bilancio la quota parte del contributo per il finanziamento del parcheggio Mecenate erogato dalla Regione Toscana, in attuazione del Decreto 6360 del 30 dicembre 2008 assegnati al Comune di Arezzo e da questi ad Atam Spa con decreto dirigenziale n. 4178 del 13 agosto 2009. Il contributo complessivo ammonta ad € 1.335.000,00. Annualmente, per l'intera durata del contratto, si provvederà ad effettuare il risconto passivo di tale ricavo rilevando la quota di competenza dell'esercizio che per l'anno 2012 è pari a € 44.500,00.

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, al parcheggio Mecenate, al parcheggio San Donato ed al sistema di

Infomobilità. Tale suddivisione in centri di costo, che risultano essere ben distinti ed autonomi rispetto a tutti gli altri costi generali, consente un monitoraggio più preciso delle diverse aree di attività aziendale.

I costi della gestione in generale incrementano prevalentemente per effetto della gestione dei nuovi parcheggi multipiano.

Per questo motivo sia per ciò che riguarda i costi per materie prime (€ 36 mila) che i costi per servizi (1.007 mila euro) occorre eseguire un'analisi per singoli centri di costo per poter effettuare alcune valutazioni.

Gli oneri per i servizi relativi ai parcheggi stradali si attestano a 396 mila euro e decrementano rispetto al 2011 di 43 mila euro. Gran parte del decremento è dovuto ai minori oneri relativi alle consulenze tecniche.

Gli oneri relativi ai servizi del parcheggio Eden incrementano di circa il 70% per maggiori lavori di manutenzione sull'impianto di automazione. L'impianto è stato installato 4 anni fa e, oltre alla sostituzione di alcune meccaniche usurate, si rende opportuno valutare l'acquisto di un aggiornamento software del programma gestionale fornito da Skidata.

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 31/12/2012 e gravano nel singolo esercizio in cui sono sorti. Per l'anno 2012 complessivamente gli oneri riferiti a tale attività ammontano a circa 344 mila euro, sostanzialmente nei medesimi valori del precedente esercizio ed hanno riguardato il rifacimento della pavimentazione delle piazze Landucci e Murello situate nel centro storico della città. 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.

I costi per servizi relativi alla gestione del Bike Sharing si attestano intorno ai 28 mila euro, come nel precedente esercizio e si riferiscono prevalentemente al contratto stipulato con la Cooperativa La Tappa, per la gestione e la manutenzione delle biciclette e delle 8 postazioni installate.

I costi per servizi afferenti al parcheggio Mecenate benché riferiti all'intera annualità si attestano intorno ai medesimi valori del 2011 (€ 61 mila euro) quando gli stessi riguardavano poco più di un semestre di attività.

I costi per servizi afferenti al parcheggio San Donato si attestano intorno ai 150 mila euro e, non essendo presenti il precedente esercizio, in quanto il parcheggio stesso era ancora in corso di realizzazione, si potrà effettuare una comparazione nel prossimo esercizio. Tuttavia i ricavi si attestano su valori inferiori rispetto a quanto previsto nel Piano Economico e Finanziario.

Fra i costi su beni di terzi trovano allocazione da quest'anno anche i canoni di

leasing sottoscritti per il finanziamento dei due parcheggi multipiano per circa 250 mila euro complessivi. Dal prossimo esercizio tale onere sarà riferito all'intera annualità e dovrebbe attestarsi, considerando invariato il tasso euribor a tre mesi attuale, intorno ai 540 mila euro.

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

Annualmente, per l'intera durata del contratto, si provvederà ad effettuare il risconto attivo di tale costo rilevando la quota di competenza dell'esercizio che per l'anno 2012 ammonta ad € 45 mila.

Il costo per il personale si attesta su valori inferiori rispetto al precedente esercizio per effetto del pagamento, nel 2011, di circa 54 mila euro, del compenso incentivante la progettazione ai sensi dell'art. 92 D.Lgs. n. 163/2006 e s.m.i.. I costi per salari e stipendi ammontano a 470 mila euro e sono in linea con il bilancio previsionale redatto. La forza media presente in azienda è di 13,92 contro le 13,02 unità rilevate nel 2011.

Gli ammortamenti si attestano intorno ai 200 mila euro, circa 35 mila euro in più del precedente esercizio per effetto dell'ammortamento degli impianti di infomobilità e l'impianto fotovoltaico di via Setteponti. Inoltre dal corrente esercizio l'impianto di bike sharing è ammortizzato per l'intera annualità incrementando, rispetto all'anno precedente di 14 mila euro.

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

Fra gli altri oneri di gestione emerge un incremento complessivo di circa 100 mila euro per effetto dell'aumento della Tosap in ragione dell'aumento degli stalli di sosta stradali affidati in gestione, che per l'esercizio corrente ammonta a euro 127 mila (101 mila euro nel 2011) e per l'assoggettamento ad I.M.U.. Si ricorda infatti che tale imposta è dovuta dai soggetti che possiedono gli immobili o le aree fabbricabili sia in diritto di superficie che in locazione finanziaria (leasing). In seguito all'accatastamento degli immobili dei parcheggi Mecenate e San Donato l'imposta dei multipiano viene calcolata sulla relativa rendita catastale. Nel corrente anno tale imposta ammonta a € 98 mila euro contro i 30 mila euro di I.C.I. pagati nell'anno 2011.

La differenza fra il valore ed i costi della produzione produce comunque un risultato positivo. Occorrerà attendere il prossimo esercizio per verificare tale valore, momento in cui sia i ricavi che i relativi costi della gestione, compresi i canoni di leasing dei parcheggi multipiano, saranno riferiti all'intera annualità.

I proventi finanziari per l'anno 2012 si attestano a 86 mila euro. Gli interessi

attivi di conto corrente hanno subito un decremento per effetto della contrazione dei tassi di interesse attivi. I contratti di capitalizzazione in essere, per i quali è previsto un tasso minimo garantito, hanno accertato invece migliori performance.

Il carico fiscale riferito al corrente esercizio ammonta complessivamente a 118 mila euro, di cui 80 mila per Ires e 39 mila euro per IRAP.

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

I risultati di bilancio confermano, anche per il 2012, il rispetto dell'equilibrio economico e finanziario della Società come previsto dal contratto di servizio stipulato con il Comune di Arezzo. In considerazione degli importanti investimenti operati nel corso degli ultimi esercizi, che produrranno effetti sia economici che finanziari per un periodo di medio/lungo termine, è fondamentale monitorare l'andamento nei prossimi esercizi, anche attraverso la redazione di un piano industriale che interessi l'intero orizzonte temporale di riferimento, che, garantendo l'equilibrio economico e finanziario, ponga in essere le linee guida strategiche che costituiscano i milestones di riferimento dei progetti che l'azienda e l'Ente di riferimento vogliano seguire nei prossimi 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	2012	2011
Valore della Produzione	2.745.304	2.362.271

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	2012	2011
Ricavi delle vendite	2.514.010	2.206.039
Produzione interna	0	0
Valore della produzione operativa	2.514.010	2.206.039
Costi esterni operativi	1.448.977	963.950
Valore Aggiunto	1.065.033	1.242.089
Costi del personale	677.041	730.755
Margine operativo lordo MOL	387.992	511.334
Ammortamenti e accantonamenti	200.421	165.533
Risultato operativo	187.571	345.801
Risultato dell'area accessoria	-14.989	1.707
Risultato dell'area finanziaria	86.328	98.984
EBIT normalizzato	258.910	446.492
Risultato dell'area straordinaria	13.714	-32.830
EBIT integrale	272.624	413.662
Oneri finanziari	108.334	118.298
Risultato lordo	164.289	295.364
Imposte sul reddito	118.667	123.228
Risultato netto	45.622	172.136

Tabella 3

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

Si registra, anche per l'anno 2012 una copertura totale dell'attivo fisso con i mezzi propri. Tale situazione è ottimale dal punto di vista della solidità patrimoniale.

Indicatori	2012	2011
Margine primario di struttura	3.790.067	4.054.544
Quoziente primario di struttura	1,87	2,00
Margine secondario di struttura	3.950.277	4.182.103
Quoziente secondario di struttura	1,90	2,03

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.

Indicatori	2012	2011
ROE netto	0,56%	2,12%
ROE lordo	2,01%	3,64%
ROI	2,30%	4,26%
ROS	7,46%	15,68%

3. GESTIONE PARCHEGGI

Nell'anno 2012 il controllo sui parcheggi viene effettuato da 8 agenti (2 in più dei precedenti esercizi) assunti alle dipendenze della Società in qualità di ausiliari della sosta opportunamente individuati con provvedimento del Sindaco. Nel corso del 2012 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 2012 è stata di 13,92 unità, contro le 13,02 unità del 2011.

Ann o	Amministrazione	Ausiliari della sosta	Dirigenti	TOTALE
2010	4,46	6,60	1,00	12,06
2011	5,00	7,02	1,00	13,02
2012	5,00	7,92	1,00	13,92

Le presenze di tutto il personale sono state di 3.386,00 giornate (3.036,00 del 2011) e le assenze di 1.707,00 giorni (2.041,00 nel 2011) su un totale complessivo di 5.093,00 considerando 365 giornate a dipendente.

Il lavoro straordinario è stato di 1.268,53 ore (1.000,68 nel 2011) di cui 1.095,89 nel settore Amministrativo e 172,64 nel settore Ausiliari della sosta.

Il costo relativo è stato di circa 19 mila euro, al netto degli oneri sociali, contro i 15 dell'esercizio precedente.

La gestione delle ferie evidenzia un residuo medio al 31 dicembre 2012 di 14,30 giorni pro-capite e una fruizione media di 24,78 giornate.

Centro di costo	Forza agenti al 31 dic.	Residuo ferie	Residuo medio ferie	Forza media agenti	Totale ferie fruite	Media ferie fruite
Anno 2011:						
Amministrazione	5,00	48,16	9,63	5,00	120,77	24,15
Ausiliari della sosta	7,00	118,76	16,97	7,02	126,23	17,98
Dirigente	1,00	21,38	21,38	1,00	21,60	26,20
Totali 2011	13,00	188,30	14,48	13,02	268,60	20,63
Anno 2012:						
Amministrazione	5,00	38,15	7,63	5,00	140,01	28,00
Ausiliari della sosta	8,00	138,50	17,31	7,92	176,09	22,23
Dirigente	1,00	23,58	23,58	1,00	28,80	28,80
Totali 2012	14,00	200,23	14,30	13,92	344,90	24,78

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

Nei primi mesi del 2013 è stato eseguito il collaudo provvisorio del parcheggio San Donato attraverso il quale è stata operata la revisione e la certificazione della contabilità dei lavori. Decorso il termine di due anni senza che emergano elementi in contrasto con quanto sottoscritto dalle parti, il collaudo è definitivo.

Ai sensi dell'art. 57 c. 3 del D.Lgs. 163 si è provveduto all'espletamento della procedura negoziata per l'acquisto di ulteriori 25 nuovi parcometri modello "strada". Tale investimento consente il rinnovamento della maggior parte dei parcometri aziendali con una tecnologia che consente l'utilizzo della nuova tessera Arezzo Card il cui lancio è previsto per il mese di maggio 2013.

Per ciò che riguarda l'andamento economico dei primi mesi del 2013 si rileva un incremento degli introiti rispetto al medesimo periodo dell'anno 2012 per ciò che riguarda i parcheggi stradali di € 28 mila euro (+11,73%) e si registra un incremento anche degli introiti del parcheggio Eden per € 3 mila (+3,06%).

Anche gli introiti relativi al parcheggio Mecenate, pari a 12 mila euro (+17,38%) registrano un incremento rispetto al 2012, tuttavia occorre ricordare che, nel mese di febbraio del precedente anno, il maltempo e le neviccate avevano ridotto il flusso e la circolazione degli autoveicoli per alcuni giorni.

6. INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI E ALLE INCERTEZZE

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

Per fornire una analisi in tal senso occorre dapprima comprendere il contesto socio-economico e geo-politico di riferimento dell'Azienda e

successivamente effettuare una valutazione dei rischi. In relazione al primo aspetto, l'ambito di riferimento, per lo svolgimento del servizio affidato, è il territorio comunale. In tale ambito territoriale sono presenti complessivamente quattro soggetti (Atam inclusa) che gestiscono il servizio di sosta a pagamento. Atam è l'Azienda con la quota di mercato più rilevante ed è espressione diretta della politica sulla mobilità urbana attuata dal Comune di Arezzo. L'elemento di incertezza maggiore attualmente è rappresentato dalla imminente scadenza dell'affidamento da parte dell'Ente di riferimento, del servizio sosta nel regime concessorio denominato "in house providing". La naturale scadenza del presente contratto di servizio infatti è il 09/03/2013. A tal proposito tuttavia segnalare che con delibera n. 74 del 21/02/2013, la Giunta Comunale, dato atto che è essenziale, al fine di non pregiudicare la necessaria continuità nell'erogazione del servizio di gestione dei parcheggi e delle aree di sosta a pagamento e delle attività ad esso collaterali ed accessorie, e assicurare l'integrale e regolare prosecuzione delle attività di pubblico servizio, ha disposto la proroga interinale dell'affidamento del servizio di gestione parcheggi e aree di sosta a pagamento e delle attività ad esso collaterali ed accessorie. La suddetta delibera pertanto ha stabilito la proroga del termine di scadenza non oltre il 31 dicembre 2013 entro il quale dovranno essere svolti gli adempimenti procedurali di natura tecnico-amministrativa ed economico industriale, da parte degli uffici competenti in materia e di Atam Spa, per il completamento della fase istruttoria cui è riferibile il periodo interinale di proroga fissato.

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 2012 ha riguardato la manutenzione straordinaria del manto stradale per un importo di circa 314 mila euro ed ha riguardato il rifacimento della pavimentazione di Piazza Landucci e Piazza del Murello. 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 2012 come già detto precedentemente è entrato in esercizio il parcheggio multipiano "San Donato" che rappresenta l'investimento più rilevante da parte dell'azienda con un costo di oltre 6,6 milioni di euro, finanziato mediante la sottoscrizione di un contratto di leasing nella formula denominata "in costruendo".

Gli altri investimenti intrapresi nel corso del 2012 hanno riguardato la realizzazione del sistema di Infomobilità, implementato su piattaforma integrata, uno strumento informativo in tempo reale per l'utente automobilista. Attraverso Infomobilità vengono integrati un sistema di indirizzamento dei posti liberi nei parcheggi, un sistema di diffusione di informazioni legate alla mobilità ed un sistema di classificazione ed il monitoraggio dei flussi di traffico. Il costo complessivo del 1° stralcio del progetto è pari a € 166.231,19 oltre IVA.

Nel 2012 si è inoltre proseguito nello sviluppo della Arezzo Card, un sistema di pagamento integrato per l'area urbana della città di Arezzo basato sull'utilizzo di una smart card contactless Calypso per accedere ai servizi di trasporto pubblico locale gestito da Tiemme Spa, di parcheggio in strada ed in infrastruttura e di bike sharing gestiti da Atam Spa. I costi del suddetto investimento sono ripartiti, in parte, con la società Tiemme Spa, partner del progetto in quanto affidatario del servizio di trasporto pubblico locale e graveranno a carico di Atam Spa per circa 100 mila euro.

Un altro investimento rilevante ha riguardato l'installazione di un impianto fotovoltaico c/o l'immobile di via Setteponti (ex sede aziendale) per € 245 mila, che si aggiunge ai due installati nei parcheggi multipiano Mecenate e San Donato finanziati invece mediante la sottoscrizione di un contratto di Leasing.

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 scassetto e conteggio degli incassi da parcometri.

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.

11. DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'utile del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2012 è pari a € 45.622,43.

Si propone di approvare il bilancio 2012 e di voler destinare l'utile di esercizio come segue:

- per euro 2.281,12 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, li 27/03/2013

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Francesco Falsini

Relazione del Collegio Sindacale esercante attività di controllo contabile

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

Parte prima

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

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società A.T.A.M. spa Azienda Territoriale Arezzo Mobilità chiuso al 31/12/2012. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della società A.T.A.M. spa Azienda Territoriale Arezzo Mobilità. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale dei conti.

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

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

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 04 aprile 2012.

3. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società A.T.A.M. spa Azienda Territoriale Arezzo Mobilità. per l'esercizio chiuso al 31/12/2012, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori della società A.T.A.M. spa Azienda Territoriale Arezzo Mobilità. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14 comma 2 lettera e), del D.Lgs. n.39/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio della società A.T.A.M. spa Azienda Territoriale Arezzo Mobilità al 31 dicembre 2012.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.
2. In particolare:
 - Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - Abbiamo partecipato a n. 1 assemblee dei soci, a n. 10 adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
 - Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Da tale informativa è emerso che la gestione è stata orientata alla concreta attuazione del piano di sviluppo del settore parcheggi in linea con i piani economico-finanziari approvati. In particolare, le operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio sono state le seguenti: effettuazione di interventi di manutenzione straordinaria del manto stradale di piazza Landucci e di Piazza del Murello; affidamento di ulteriori 235 posti sosta in via Pietri da parte del comune di Arezzo; entrata a regime dei contratti di leasing relativi ai parcheggi multipiano "Mecenate" e "San Donato"; entrata in funzione del sistema di infomobilità implementato su piattaforma integrata; entrata in funzione di tre impianti fotovoltaici c/o l'immobile sito in via Setteponti. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

4. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
6. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
7. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2012, in merito al quale non abbiamo specifiche osservazioni da formulare. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2012 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
9. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
10. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 45.622 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	10.488.247
Passività	Euro	2.327.966
- Patrimonio netto (escluso il risultato dell'esercizio)	Euro	8.114.659
- Utile dell'esercizio	Euro	45.622
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	8.969.648

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	2.745.304
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	2.572.722
Differenza	Euro	172.582
Proventi e oneri finanziari	Euro	-22.006
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	13.714
Risultato prima delle imposte	Euro	164.289
Imposte sul reddito	Euro	118.667
Utile dell'esercizio	Euro	45.622

11. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
12. Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2012, né ha obiezioni

da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Arezzo, 12 aprile 2013

Il Collegio Sindacale

Dott. Gianfranco Neri – Presidente

Dott. Marco Genalti – Sindaco effettivo

Rag. Marco Rosati – Sindaco effettivo