



# Relazione sulla gestione

Bilancio al 31/12/2017

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

## Relazione sulla Gestione - Bilancio 2017

### 1. INTRODUZIONE

La presente relazione sulla gestione viene redatta secondo quanto previsto dall'art. 2428 del C.C..

#### Fatti salienti della gestione

Atam svolge l'attività di gestione di parcheggi a pagamento siano essi stradali o in struttura, nonché la gestione dei servizi accessori, strumentali e collaterali.

Il Consiglio Comunale n. 168 del 20/11/2014 aveva approvato il nuovo contratto di servizio ed ha deliberato l'affidamento, della durata di anni 20, in regime "In House Providing", del servizio di "gestione parcheggi ed aree di sosta a pagamento" e delle attività ad esso collaterali ed accessorie in favore di Atam Spa, società con socio unico, totalmente controllata dal Comune di Arezzo ed assoggettata ai meccanismi di "controllo analogo" a quello operato sulle proprie strutture interne.

Con la delibera del Consiglio Comunale n. 168 del 20/11/2014 il Comune di Arezzo aveva affidato ad Atam Spa, quale attività accessoria alla gestione della sosta, il servizio di Car Sharing elettrico (progetto elettrocar).

La campagna promozionale iniziata dal giugno 2016 e protratta per tutto il 2017, anche attraverso gli organi di comunicazione, ha contribuito a far conoscere maggiormente il servizio di car sharing, e ad incrementarne l'utilizzo e quindi i relativi ricavi.

Inoltre volte al contenimento dei costi di gestione del servizio le operazioni, messe in atto anche nel corso dell'esercizio 2017, hanno contribuito a mitigare notevolmente l'impatto sul bilancio aziendale benché, al momento, il servizio in oggetto, non ha raggiunto l'equilibrio economico.

Nel corso dell'anno 2017 si è stipulato il contratto con la società Thyssen Krupp in seguito a procedura negoziata, ai sensi dell'art. 36 co. 2 lett. b) del D.Lgs 50/2016, per l'affidamento triennale del servizio di manutenzione dell'impianto di risalita meccanizzata da via Pietri a Piazza della Libertà, di cui ATAM SpA ha preso possesso in data 27.02.15, assumendo dal primo marzo 2015 l'onere relativo alla manutenzione, conservazione e gestione.

Rispetto al precedente affidamento "full service" con tale procedura si è determinato un canone di manutenzione ordinaria e una stima degli interventi di manutenzione extra canone.

Con decorrenza 01/05/2017, in adempimento di quanto disposto dalla Delibera di Giunta Comunale n. 197 del 28.04.2017, Atam Spa ha interrotto la gestione della sosta presso l'area "Campo di Marte".

Pertanto, per il periodo 01/05/2017 - 31/12/2017, si registra nel presente bilancio di esercizio il mancato introito derivante dalla sospensione della gestione della sosta nell'area di cui sopra.

Nel corso del 2017 sono stati corrisposti i canoni di leasing dei parcheggi Mecenate e San Donato in relazione ai contratti sottoscritti nel 2012. Per ciò che riguarda il parcheggio Mecenate, la locazione finanziaria con MPS leasing & Factoring Spa ha una durata residua di 15 anni ed una quota capitale residua di € 1.837.803 e si estinguerà l'01/03/2032. Le rate hanno scadenza il giorno 10 dei mesi di aprile, luglio, ottobre e gennaio e l'importo dei corrispettivi trimestrali è pari a € 38.315,78 oltre IVA salvo conguagli successivi per l'indicizzazione al tasso variabile applicato (Euribor 3 mesi + spread 1,29%). La quota di riscatto al termine del contratto di locazione finanziaria è determinata in misura fissa pari all'1% dell'importo complessivo oggetto del finanziamento e pertanto € 37.988,67 oltre IVA.

Per ciò che riguarda il parcheggio San Donato la locazione finanziaria, con Banca Etruria Spa, ha una durata residua di 16 anni con decorrenza dal 20 luglio 2012 ed una quota capitale residua di 5.081.454 e si estinguerà il 20/07/2032. Le rate hanno scadenza dicembre, marzo, giugno e settembre e l'importo dei canoni trimestrali ammonta a € 100.826,82 oltre IVA salvo conguagli successivi per l'indicizzazione al tasso variabile applicato (Euribor 3 mesi + spread 1,375%).

Nel corso dell'esercizio 2017, per entrambi i suddetti contratti di leasing era prevista la facoltà irrevocabile da parte di Atam, di optare per il tasso fisso in luogo di quello variabile attuale. L'Amministratore Unico Dott. Bernardo Mennini ha sottoposto all'attenzione dell'assemblea le proprie valutazioni in merito a tale ipotesi di opzione verso un tasso fisso, in luogo dell'attuale tasso variabile, illustrando le nuove condizioni offerte dalle società di leasing ed una attenta valutazione degli scenari di rischio futuro legato all'andamento atteso dei tassi. Non rilevando rischi particolari, e comunque non sostenibili dall'azienda, ha ritenuto opportuno proporre al Socio il mantenimento dei tassi attuali fino alla prossima opzione di negoziazione che sarà possibile al termine di ulteriori cinque anni.

Il Collegio Sindacale ha ritenuto corretta tale scelta, ed il socio unico, prendendone atto, ha raccomandato un adeguato monitoraggio del rischio tassi e, se del caso, una adeguata copertura in sede di bilancio.

Per il corrente anno, tuttavia non si è ritenuto necessario effettuare accantonamenti per rischi a copertura dei tassi variabili dei contratti di Leasing rilevando il tasso IRS a 15 anni pari allo 1,3% .

E' proseguita, nel corso del 2017, la gestione del servizio di Bike Sharing, un sistema di noleggio automatizzato di biciclette pubbliche nel Comune di Arezzo. La fornitura del sistema si compone di n. 8 stazioni di distribuzione, n. 77 ciclopoteggi, 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 nella volontà di favorire la mobilità dolce: consentendo lo scambio auto bici nei parcheggi per spostamenti brevi all'interno della città che contribuiscono alla riduzione del traffico cittadino mediante un sistema di condivisione di un mezzo di trasporto non inquinante.

Nel corso del 2017 è proseguita la gestione del sistema di infomobilità

implementato nel corso dell'esercizio 2015 con il 2° stralcio. L'impianto è integrato da tre sistemi:

1. indirizzamento dei posti liberi nei parcheggi;
2. diffusione di informazioni legate alla mobilità;
3. classificazione e monitoraggio dei flussi di traffico.

Prosegue la produzione dei tre impianti fotovoltaici c/o l'immobile di via Setteponti (ex sede aziendale) e nei parcheggi multipiano San Donato e Mecenate. Nel primo caso l'energia elettrica viene ceduta in regime di ritiro dedicato da parte dell'operatore energetico essendo installato su un immobile di proprietà concesso in locazione. Nel parcheggio San Donato, trattandosi di impianti installati su un immobile adibito a parcheggio, dove l'energia prodotta viene anche utilizzata per la gestione del servizio di sosta, è prevista la cessione in regime di ritiro dedicato, mentre per l'impianto installato presso il parcheggio Mecenate è prevista la cessione di energia mediante lo scambio sul posto.

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

Alla tessera Arezzo Card, attraverso la quale si può fruire dei servizi di sosta, trasporto, bike sharing e car sharing, sono state affiancate, nel corso del 2017, 3 differenti nuove App per smartphone che consentono il pagamento della sosta stradale.

Vista la pluralità di strumenti di pagamento attivi, al fine di agevolare la procedura di controllo svolta dagli ausiliari della sosta, questa azienda si è dotata di un software che al fine di centralizzare tutti i pagamenti di sosta stradale. Attraverso tale sistema di gestione, il personale addetto al controllo, ha la possibilità di verificare automaticamente la validità della sosta e di attivare automaticamente la procedura per l'emissione dei preavvisi di accertamento di violazione della sosta mediante l'utilizzo di una stampante portatile collegata in modalità bluetooth al dispositivo mobile e l'invio dei verbali al centro webmobility desk per la loro consultazione e successivo invio al comando di polizia locale. Il sistema prepara automaticamente i dati per l'importazione automatica al sistema gestionale in dotazione al Comando di Polizia Municipale consentendo un notevole risparmio in termini economici.

Nel corso dell'esercizio 2017 presso il parcheggio Eden è stato installato il sistema di pagamento mediante dispositivo Telepass. Tale investimento ha consentito ai clienti in possesso del dispositivo di effettuare le operazioni di pagamento per l'acquisto di servizi di sosta presso il parcheggio, con addebito su conto corrente o carta di credito del titolare, tramite il passaggio attraverso accessi e/o varchi dotati di apparati Telepass.

Nel 2017 l'impianto di parcheggio Eden è stato inoltre oggetto di un upgrade generale volto ad eliminare le principali problematiche riscontrate e consentire così di procrastinare di diversi anni l'investimento considerevole per un nuovo impianto.

Tale intervento ha consentito il funzionamento ottimale dell'impianto in tempi estremamente più rapidi rispetto ad altre eventuali ipotesi di sostituzione.

### **Il quadro di riferimento**

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

- posti auto stradali: 1.593 (oltre a 126 posti disabili)
- posti auto su aree scoperte in parcheggi chiusi: 457
- posti auto su multipiano: 1.199
- posti auto totali gestiti: 3.249
- corrispettivi sosta: 3.134 migliaia di euro

I posti auto stradali rimangono sostanzialmente invariati rispetto al precedente esercizio. La gestione strettamente connessa con il settore parcheggi continua ad essere, nel suo complesso remunerativa.

Il risultato economico ante imposte dell'anno 2017 di tutte le attività gestite dalla Società è di circa 718 mila euro.

### **Contratto di servizio parcheggi**

In data 20/11/2014 il Consiglio Comunale n. 165 ha approvato il Piano Economico e Finanziario 2014-2016. Il Consiglio Comunale n. 168 del 20/11/2014 ha approvato il nuovo contratto di servizio ed ha deliberato l'affidamento, della durata di anni 20, in regime "In House Providing", del servizio di "gestione parcheggi ed aree di sosta a pagamento" e delle attività ad esso collaterali ed accessorie in favore di Atam Spa, società con socio unico, totalmente controllata dal Comune di Arezzo ed assoggettata ai meccanismi di "controllo analogo" a quello operato sulle proprie strutture interne.

## **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 3.119 mila euro con un decremento sul 2016 di circa 15 mila euro ovvero -0,49% su base annua. In parte tale decremento è dovuto ai minori ricavi per effetto della riduzione degli stalli operata dal Comune di Arezzo in seguito a lavori di rifacimento del manto stradale di una via centrale della città ove non verrà ripristinata la sosta a pagamento. L'intervento in oggetto è volto ad alleggerire il traffico veicolare nelle vie più centrali della città a beneficio dei parcheggi in struttura posti in prossimità del centro cittadino. I ricavi da parcometri registrano un decremento del 7,35% rispetto all'esercizio 2016. Si rileva inoltre che i ricavi della sosta stradale, decrementano anche per effetto del mancato introito derivante dalla sospensione della gestione della sosta nell'area Campo di Marte per il periodo 01/05/2017 – 31/12/2017 in adempimento a quanto disposto dalla Delibera di Giunta comunale n. 197 del 28.04.2017.

Tale decremento è stato parzialmente mitigato dai maggiori introiti registrati nel parcheggio "A. Fanfani" che registra, anche per effetto dell'aumento tariffario approvato nel corso del 2017, un incremento di 8,95%, rispetto al precedente esercizio, del parcheggio "Eden", che registra un incremento del 0,93%, dei parcheggi "San Donato" e "Mecenate" con un incremento rispettivamente del 0,86% e 5,89%. Tale ultimo dato risulta essere particolarmente positivo dal momento che segue la tendenza positiva registrata nel precedente esercizio e conferma che le iniziative volte a promuovere l'utilizzo del parcheggio iniziano a produrre alcuni benefici.

L'incremento dei ricavi del parcheggio San Donato è più esiguo ma è utile ricordare che sullo stesso è in vigore una tariffa di 1 euro a ingresso/giorno in ragione della peculiare utenza a cui è rivolto.

Dai dati di bilancio emerge inoltre un decremento dei ricavi da abbonamenti per residenti del Comune di Arezzo (-19,19%) per effetto della modifica tariffaria attuata nel corso dell'esercizio 2017 con la quale la Giunta comunale ha disposto un decremento del 50% della tariffa.

Con deliberazione della Giunta Comunale n° 37 del 08.02.2012 "Sistema della mobilità dei Parcheggi – Atto di indirizzo", l'Amministrazione Comunale ha chiesto ad A.T.A.M. S.p.A. di valutare la possibilità di assumere la gestione provvisoria del parcheggio "Baldaccio" stante la sua strategicità nell'ambito di un sistema a rete inserito nel sistema urbano.

Con decorrenza dal 01.07.2014, stante la strategicità nell'ambito della riorganizzazione complessiva della mobilità cittadina, il Comune di Arezzo ha autorizzato, con delibera n. 340 del 30/06/2014, la "gestione provvisoria" del parcheggio Baldaccio da parte di A.T.A.M. S.p.A. non rientrante nell'affidamento nel regime consessorio denominato "in house" della gestione della sosta a pagamento di cui al contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Arezzo.

Con decorrenza 01/02/2018 il Comune di Arezzo, con delibera di Giunta Comunale n. 37 del 31/01/2018, per effetto dell'atto pubblico di risoluzione anticipata parziale stipulato in data 27.09.2017 a rogito notaio Andrea Martini,

Repertorio 156648, Registrato ad Arezzo il 24.10.2017, annotato in Arezzo il 3.11.2017 al Reg. Gen. 17030 - Reg. Part. 3038, ha affidato ad Atam Spa la gestione del parcheggio multipiano Baldaccio.

In merito all'analisi complessiva della gestione provvisoria del parcheggio Baldaccio si rimanda alla tabella riportata di seguito.

Dal precedente esercizio, per effetto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE, nella voce "altri ricavi di esercizio" vengono riclassificati anche i ricavi estranei alla gestione caratteristica che precedentemente erano appostati nella voce E del conto economico.

Nel 2017 tale posta di ricavi ammonta a 29 mila euro circa prevalentemente per la rilevazione di partite relative a precedenti esercizi.

Fra gli altri ricavi di esercizio vengono allocati inoltre i contributi erogati dal GSE per gli impianti fotovoltaici Mecenate, San Donato e Setteponti secondo quanto previsto dalla convenzione del 4° conto energia, che si attestano nei medesimi valori del precedente esercizio. Vengono altresì allocati in questa sezione il canone di locazione, ridotto 15% operata ai sensi dell'art. 24, comma 4, del dl 66/2014, dell'immobile di proprietà sito in via Setteponti, ed il canone di locazione del ramo d'azienda Carrozzeria che si attestano nei medesimi valori dell'esercizio precedente. Fra i ricavi per contributi si registra la quota parte di competenza del contributo per il finanziamento del parcheggio Mecenate erogato dalla Regione Toscana, in attuazione del Decreto 6360 del 30 dicembre 2008 assegnati al Comune di Arezzo e da questi ad Atam Spa con decreto dirigenziale n. 4178 del 13 agosto 2009. Il contributo complessivo ammonta ad € 1.335.000,00. Annualmente, per l'intera durata del contratto, si provvede ad effettuare il risconto passivo di tale ricavo rilevando la quota di competenza dell'esercizio che per l'anno 2017 è pari a 67 mila euro circa.

Sia per gli acquisti per materie prime, sussidiarie e di consumo che per i servizi, si è provveduto ad indicare separatamente gli oneri direttamente riferiti al parcheggio Eden, alla manutenzione stradale, al bike sharing, al parcheggio Mecenate, al parcheggio San Donato, al sistema di Infomobilità, gli oneri riferiti agli impianti fotovoltaici, al parcheggio Fanfani e al Car Sharing ed al servizio di scale mobili. 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. Nel loro complesso, i costi della produzione, anche per effetto della rideterminazione dei vari contratti e dell'attuazione di attività volte al contenimento degli oneri manutentivi, decrementano complessivamente dell'1,04%.

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

Gli oneri relativi ai costi per materie prime sussidiarie e di consumo ammontano per il corrente esercizio a euro 73 mila euro, ovvero circa 40 mila euro in più rispetto al 2016. L'incremento si registra sulla generalità dei centri di costo della presente voce di conto economico ed è riferito soprattutto

all'acquisto di parti di ricambio degli impianti di parcheggio anche in seguito ad atti vandalici subiti nel corso dell'anno.

Gli oneri per servizi nel loro complesso decrementano rispetto al 2016 di circa 78 mila euro pari al -7,04%. Tale diminuzione è dovuta, alla consistente riduzione degli oneri di manutenzione degli impianti dei parcheggi stradali e servizi diversi per circa 30 mila euro. Decrementano inoltre, come già accennato in premessa, gli oneri manutentivi del centro di costo "Car Sharing" per circa 8 mila euro rispetto al 2016 e quelli relativi alle scale mobili per circa 50 mila euro in conseguenza della stipula di un nuovo contratto di manutenzione affidato mediante procedura aperta aggiudicata in base al criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa.

I costi per l'assoggettamento alla TA.RI., nelle aree di sosta stradali ammontano complessivamente a 37 mila euro. Gli oneri per la gestione provvisoria del parcheggio Baldaccio si attestano sui medesimi valori del precedente esercizio.

Gli altri costi per servizi si sono attestati sostanzialmente nei medesimi valori del precedente esercizio.

I costi per servizi relativi alla gestione del Bike Sharing si riferiscono prevalentemente alla movimentazione e la manutenzione delle biciclette e delle 8 postazioni installate affidata ad un soggetto esterno.

Fra i costi su beni di terzi trovano allocazione i canoni di leasing relativi ai contratti sottoscritti per il finanziamento dei due parcheggi multipiano per circa 550 mila euro complessivi ovvero lo 0,86% in più rispetto al precedente esercizio, per effetto dell'oscillazione dei tassi passivi di riferimento registrata nel corso dell'esercizio 2017.

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 provvede ad effettuare il risconto attivo di tale costo rilevando la quota di competenza dell'esercizio che per l'anno 2017 ammonta ad euro 67 mila.

Gli altri oneri su beni di terzi si riferiscono all'affitto dell'immobile della sede aziendale, sui medesimi valori del 2016.

Il costo per il personale è pari a circa 522 mila euro e si attesta su valori superiori rispetto all'esercizio precedente del 11,80%. I costi per salari e stipendi ammontano a 394 mila euro con un incremento del 14,66% dovuto prevalentemente al costo dei lavoratori interinali in sostituzione di personale assente per malattia e per congedi di maternità.

La forza media del personale, per effetto di quanto detto sopra, nel 2017, è di 11,34 unità contro le 10,63 unità rilevate nel 2016.

Gli ammortamenti si attestano intorno ai 292 mila euro, circa 5 mila euro in meno del precedente esercizio per effetto del completamento del processo di ammortamento di alcuni cespiti aziendali.

Le rimanenze finali incrementano considerevolmente per effetto dell'acquisto, poco prima del termine dell'esercizio, dei biglietti per i parcheggi.

Anche nel presente anno viene effettuato l'accantonamento al fondo rischi su crediti secondo le aliquote previste dalla normativa fiscale mentre non vengono attuati ulteriori accantonamenti.

Per effetto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE, nella voce "oneri diversi di gestione" vengono riclassificati anche i costi estranei alla gestione caratteristica che precedentemente al 2016 erano appostati nella voce E del conto economico. Fra tali oneri di gestione dal corrente esercizio pertanto vengono riclassificate anche le sopravvenienze passive. Fra le poste più rilevanti si rilevano il costo relativo al pagamento della Tosap in ragione degli stalli di sosta stradali affidati in gestione, che, per l'esercizio corrente, ammonta a euro 104 mila, e per il pagamento della I.M.U. sulle rendite dell'immobile di via Setteponti e dei parcheggi multipiano per 126 mila euro. Si ricorda infatti che tale imposta è dovuta dai soggetti che possiedono gli immobili o le aree fabbricabili sia in diritto di superficie che in locazione finanziaria (leasing). In seguito all'accatastamento degli immobili dei parcheggi Mecenate e San Donato l'imposta dei multipiano viene calcolata sulla relativa rendita catastale.

La differenza fra il valore ed i costi della produzione, per tutte le motivazioni sopra menzionate, produce un risultato positivo di € 632 mila contro i 582 mila del 2016.

I proventi finanziari per l'anno 2017 si attestano a 88 mila euro. Gli interessi attivi di conto corrente hanno infatti accertato un lieve incremento così come i contratti di capitalizzazione in essere, per i quali è anche previsto un tasso minimo garantito.

Il carico fiscale riferito al corrente esercizio ammonta complessivamente a 230 mila euro, di cui 195 mila per Ires e 35 mila euro per IRAP.

Nel P.E.F. approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 6 del 25/01/2018 si era stimato un utile post imposte di circa 467 mila euro. Si registra pertanto nel presente bilancio assestato, lieve differenza positiva di circa 20 mila euro rispetto alle previsioni per effetto della stima prudenziale di alcuni ricavi che si ritiene sempre opportuna quando si elaborano prospetti previsionali.

La riclassificazione di costi e ricavi di diretta imputazione per singola unità di business, consente di effettuare una analisi che risulta particolarmente utile per comprendere meglio l'incidenza degli stessi sul risultato di esercizio.

Di seguito si riepiloga sinteticamente il risultato della gestione caratteristica dei parcheggi multipiano San Donato e Mecenate:

- Parcheggio San Donato

DESCRIZIONE	2017	2016
<b>Ricavi</b>		
Vendite e prestazioni	414.808	411.281
Altri ricavi e proventi	52.118	50.196
<b>TOTALE RICAVI DIRETTI (A)</b>	<b>466.926</b>	<b>461.476</b>
<b>Costi</b>		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.916	4.357
Per servizi	103.578	113.689
Ammortamenti e svalutazioni	8.663	8.663
Oneri diversi di gestione	39.872	39.872
<b>TOTALE COSTI DIRETTI (B)</b>	<b>159.029</b>	<b>166.580</b>
<b>DIFFERENZA (A-B)</b>	<b>307.898</b>	<b>294.896</b>
Per godimento beni di terzi	351.627	354.636
<b>TOTALE</b>	<b>-43.729</b>	<b>-59.739</b>

- Parcheggio Mecenate

DESCRIZIONE	2017	2016
<b>Ricavi</b>		
Vendite e prestazioni	134.917	127.411
Altri ricavi e proventi	81.547	80.699
<b>TOTALE RICAVI DIRETTI (A)</b>	<b>216.464</b>	<b>208.110</b>
<b>Costi</b>		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.031	2.851
Per servizi	78.659	74.656
Ammortamenti e svalutazioni	2.878	2.878
Oneri diversi di gestione	36.038	36.038
<b>TOTALE COSTI DIRETTI (B)</b>	<b>120.606</b>	<b>116.423</b>
<b>DIFFERENZA (A-B)</b>	<b>95.857</b>	<b>91.687</b>
Per godimento beni di terzi	198.798	191.084
<b>TOTALE</b>	<b>-102.941</b>	<b>-99.397</b>

Come si evince dalle tabelle sopra riportate, la gestione dei parcheggi San Donato e Mecenate registra un risultato positivo ma, in entrambi i casi, i proventi non sono sufficienti a coprire interamente il costo dei canoni di leasing per il finanziamento delle opere.

Di seguito si riepiloga sinteticamente il risultato della gestione caratteristica dei parcheggi "chiusi" Eden e Fanfani:

- Parcheggio Eden

DESCRIZIONE	2017	2016
<b>Ricavi</b>		
Vendite e prestazioni	656.384	650.357
Altri ricavi e proventi	0	0
<b>TOTALE RICAVI DIRETTI (A)</b>	<b>656.384</b>	<b>650.357</b>
<b>Costi</b>		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.047	8.220
Per servizi	25.925	18.685
Ammortamenti e svalutazioni	19.847	17.852
Oneri diversi di gestione	63	63
<b>TOTALE COSTI DIRETTI (B)</b>	<b>57.882</b>	<b>44.820</b>
<b>DIFFERENZA (A-B)</b>	<b>598.503</b>	<b>605.537</b>
Per godimento beni di terzi	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>598.503</b>	<b>605.537</b>

- Parcheggio Fanfani

DESCRIZIONE	2017	2016
<b>Ricavi</b>		
Vendite e prestazioni	575.411	528.140
Altri ricavi e proventi	0	0
<b>TOTALE RICAVI DIRETTI (A)</b>	<b>575.411</b>	<b>528.140</b>
<b>Costi</b>		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.870	3.583
Per servizi	9.474	6.178
Ammortamenti e svalutazioni	19.231	19.231
Oneri diversi di gestione	0	0
<b>TOTALE COSTI DIRETTI (B)</b>	<b>47.575</b>	<b>28.992</b>
<b>DIFFERENZA (A-B)</b>	<b>527.836</b>	<b>499.148</b>
Per godimento beni di terzi	2.028	2.030
<b>TOTALE</b>	<b>525.808</b>	<b>497.118</b>

Nei parcheggi Eden e Fanfani, trattandosi di aree di sosta non in infrastruttura, benché gestite mediante impianti di regolazione degli accessi a sbarre, i costi di gestione risultano essere esigui e consentono risultati altamente

rimunerativi.

Di seguito si riepiloga sinteticamente il risultato della "gestione provvisoria" riferita al parcheggio Baldaccio affidata ad Atam Spa da parte del Comune di Arezzo con decorrenza 01/07/2014 con delibera di Giunta Comunale n. 340 del 30/06/2014 e successivamente prorogata.

Tale affidamento, per tutto il 2017, non rientra nella concessione del servizio di sosta prevista dal contratto di servizio.

Con decorrenza 01/02/2018 il Comune di Arezzo, con delibera di Giunta Comunale n. 37 del 31/01/2018, per effetto dell'atto pubblico di risoluzione anticipata parziale stipulato in data 27.09.2017 a rogito notaio Andrea Martini, Repertorio 156648, Registrato ad Arezzo il 24.10.2017, annotato in Arezzo il 3.11.2017 al Reg. Gen. 17030 -Reg. Part. 3038, ha affidato ad Atam Spa la gestione del parcheggio multipiano Baldaccio.

- Parcheggio Baldaccio

DESCRIZIONE	2017	2016
<b>Ricavi</b>		
Vendite e prestazioni	80.163	72.093
Altri ricavi e proventi	0	0
<b>TOTALE RICAVI DIRETTI (A)</b>	<b>80.163</b>	<b>72.093</b>
<b>Costi</b>		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	834	0
Per servizi	168.704	165.021
Ammortamenti e svalutazioni	0	0
Oneri diversi di gestione	0	0
<b>TOTALE COSTI DIRETTI (B)</b>	<b>169.538</b>	<b>165.021</b>
<b>DIFFERENZA (A-B)</b>	<b>-89.375</b>	<b>-92.927</b>
Per godimento beni di terzi	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>-89.375</b>	<b>-92.927</b>

Il parcheggio Baldaccio è ritenuto, dall'Amministrazione comunale, altamente strategico nell'ambito della riorganizzazione complessiva della mobilità cittadina. Le risultanze di cui sopra corrispondono ai ricavi ed ai costi di diretta imputazione registrati nel corso dell'intero esercizio 2017.

Di seguito si riepiloga sinteticamente il risultato della gestione caratteristica del Bike Sharing:

## -Bike Sharing

DESCRIZIONE	2017	2016
<b>Ricavi</b>		
Vendite e prestazioni	556	498
Altri ricavi e proventi	0	0
<b>TOTALE RICAVI DIRETTI (A)</b>	<b>556</b>	<b>498</b>
<b>Costi</b>		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	399	961
Per servizi	14.949	18.314
Ammortamenti e svalutazioni	3.550	18.002
Oneri diversi di gestione	0	0
<b>TOTALE COSTI DIRETTI (B)</b>	<b>18.898</b>	<b>37.276</b>
<b>DIFFERENZA (A-B)</b>	<b>-18.342</b>	<b>-36.778</b>
Per godimento beni di terzi	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>-18.342</b>	<b>-36.778</b>

Il servizio di Bike Sharing per l'anno corrente registra un costo di circa 18 mila euro. La riduzione dei costi di circa 19 mila euro è dovuta al decremento della quota di ammortamento che, con il presente esercizio si esaurisce completamente. Nel corso dell'esercizio successivo, di concerto con il Socio Unico, è già stata operata una rimodulazione del servizio volta a ridurre i costi garantendo altresì lo standard di erogazione del servizio previsto nel contratto di affidamento.

Si riepiloga sinteticamente il risultato della gestione caratteristica del servizio di Car Sharing:

## - Car Sharing

DESCRIZIONE	2017	2016
<b>Ricavi</b>		
Vendite e prestazioni	20.623	1.095
Altri ricavi e proventi	0	0
<b>TOTALE RICAVI DIRETTI (A)</b>	<b>20.623</b>	<b>1.095</b>
<b>Costi</b>		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.147	0
Per servizi	53.976	61.454
Ammortamenti e svalutazioni	23.227	23.227
Oneri diversi di gestione	0	0
<b>TOTALE COSTI DIRETTI (B)</b>	<b>81.350</b>	<b>84.681</b>
<b>DIFFERENZA (A-B)</b>	<b>-60.727</b>	<b>-83.586</b>
Per godimento beni di terzi	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>-60.727</b>	<b>-83.586</b>

Come è evidente il servizio, avviato dal 01 luglio 2015, viene sempre più apprezzato e recepito dai possibili fruitori. Nel corso del presente esercizio, grazie alla promozione dello stesso mediante i mezzi di comunicazione ed alla rideterminazione dei contratti di fornitura si è ottenuto un aumento dei ricavi ed il contenimento dei costi che ha ridotto la perdita del presente centro di costo di ulteriori 20 mila euro rispetto all'esercizio 2016. Dall'esercizio 2018 saranno attivate altre forme di promozione per promuoverne l'utilizzo. Sarà compito di Atam, di concerto con l'Amministrazione comunale, dare nuovo impulso allo sviluppo ed alla crescita del servizio che ha il precipuo scopo di migliorare la mobilità urbana, ed offrire agli utenti delle alternative ecologicamente sostenibili ai fabbisogni di mobilità della città.

I risultati di bilancio confermano, anche per il 2017, 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 degli stessi nei prossimi esercizi.

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

#### *Tabella 1*

La tabella evidenzia l'andamento del valore della produzione negli ultimi 2 anni.

<b>Aggregato</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Valore della Produzione	3.429.763	3.415.030

#### *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 tributaria, che comprende le imposte di esercizio.

<b>Aggregati</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ricavi delle vendite	3.118.572	3.133.852
Produzione interna	0	0
<b>Valore della produzione operativa</b>	<b>3.118.572</b>	<b>3.133.852</b>
Costi esterni operativi	1.690.260	1.757.808
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>1.428.313</b>	<b>1.376.045</b>
Costi del personale	522.551	467.379
<b>Margine operativo lordo MOL</b>	<b>905.762</b>	<b>908.666</b>
Ammortamenti e accantonamenti	292.665	297.359
<b>Risultato operativo lordo</b>	<b>613.097</b>	<b>611.307</b>
Risultato dell'area accessoria	19.060	-23.257
<b>Risultato operativo netto</b>	<b>632.157</b>	<b>588.050</b>
Risultato dell'area finanziaria	88.738	78.534
<b>EBIT</b>	<b>720.895</b>	<b>666.584</b>
Oneri finanziari	2.404	2.279
<b>Risultato lordo</b>	<b>718.491</b>	<b>664.305</b>
Imposte sul reddito	230.011	242.671
<b>Risultato netto</b>	<b>488.480</b>	<b>421.635</b>

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 2017 una copertura totale dell'attivo fisso con i mezzi propri. Tale situazione è ottimale dal punto di vista della solidità patrimoniale.

<b>Indicatori</b>		
<b>Indicatori</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Margine primario di struttura	5.497.474	5.232.179
Quoziente primario di struttura	2,31	2,19
Margine secondario di struttura	5.745.245	5.473.807
Quoziente secondario di struttura	2,37	2,25

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.

<b>Indici di redditività</b>		
<b>Indicatori</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
ROE netto	5,04%	4,39%
ROE lordo	7,41%	6,91%
ROI	5,52%	5,12%
ROS	20,27%	18,76%

### 3. GESTIONE PARCHEGGI

Nell'anno 2017 il controllo sui parcheggi viene effettuato da 8 agenti assunti alle dipendenze della Società in qualità di ausiliari della sosta abilitati all'esercizio di tale funzione con provvedimento del Sindaco. Nel corso del 2017, l'impiego del personale qualificato, anche se non sempre a pieno organico, 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 2017 è stata di 11,34 unità, contro le 10,53 unità del 2016.

<b>Anno</b>	<b>Amministrazione</b>	<b>Ausiliari della sosta</b>	<b>Dirigenti</b>	<b>TOTALE</b>
<b>2014</b>	5,00	8,00	0,94	13,94
<b>2015</b>	5,00	6,69	0,00	11,69
<b>2016</b>	4,23	6,30	0,00	10,53
<b>2017</b>	3,67	7,67	0,00	11,34

Le presenze di tutto il personale sono state di 2.926,00 giornate (2.777,00 del 2016) e le assenze di 1.454,00 giorni (1.963,00 nel 2016) su un totale complessivo di 4.380,00 considerando 365 giornate a dipendente.

Il lavoro straordinario è stato di 823,16 ore (976,85 nel 2016) di cui 732,92 nel settore Amministrativo e 90,24 nel settore Ausiliari della sosta.

Il costo relativo è stato di circa 14 mila euro, al netto degli oneri sociali, contro i 16 dell'esercizio precedente.

La gestione delle ferie evidenzia un residuo medio al 31 dicembre 2017 di 14,42 giorni pro-capite e una fruizione media di 25,96 giornate.

Centro di costo	Forza agenti al 31 dic.	Residuo ferie	Residuo medio ferie	Forza media agenti	Totale ferie fruito	Media ferie fruito
<b>Anno 2015:</b>						
Amministrazione	5,00	34,82	6,96	5,00	150,94	30,19
Ausiliari della sosta	8,00	119,02	14,88	6,69	163,99	24,51
Dirigente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totali 2015</b>	<b>13,00</b>	<b>153,84</b>	<b>11,83</b>	<b>11,69</b>	<b>314,93</b>	<b>26,94</b>
<b>Anno 2016:</b>						
Amministrazione	4,00	39,08	9,77	4,23	106,24	25,12
Ausiliari della sosta	7,00	119,54	17,08	6,30	167,15	26,53
Dirigente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totali 2016</b>	<b>11,00</b>	<b>158,62</b>	<b>14,42</b>	<b>10,53</b>	<b>273,39</b>	<b>25,96</b>
<b>Anno 2017:</b>						
Amministrazione	4,00	53,45	13,36	3,67	89,63	24,42
Ausiliari della sosta	8,00	838,04	104,76	7,67	173,28	22,59
Dirigente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totali 2017</b>	<b>12,00</b>	<b>891,49</b>	<b>74,29</b>	<b>11,34</b>	<b>262,91</b>	<b>23,18</b>

## 5. 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. L'elemento di incertezza maggiore attualmente è rappresentato dalla L. 23 dicembre 2014 n. 190.

A tale riguardo il Consiglio Comunale di Arezzo, con propria deliberazione n. 116/2017, ha adottato entro i termini di legge, il Piano straordinario di ricognizione e riassetto delle partecipazioni societarie direttamente ed indirettamente possedute, a mente dell'art. 24, comma 1 del TU 175/2016 e s.m.i. non rilevando, per ciò che riguarda questa azienda, di procedere ad operazioni di riposizionamento societario.

I relativi atti sono stati inoltrati alla competente Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti e sono inseriti nel portale web del Dipartimento tesoro del M.E.F., come previsto dall'art. 24, comma 3 del medesimo TU 175/2016. Gli stessi risultano, altresì, pubblicati e disponibili per l'accesso, giusto art. 22,

comma 1, lett. d-bis), del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, sul sito istituzionale dell'Ente Comune di Arezzo.

## **6. 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.

## **7. RAPPORTI CON IMPRESE COLLEGATE CONTROLLANTI E CONSOCIATE**

La Società, in seguito all'adesione del Comune di Arezzo alla Convenzione denominata "Iniziativa dei Comuni per il Car Sharing" (I.C.S.) con deliberazione del Consiglio Comunale del 12.06.2104, n° 98, in data 28 novembre 2014 con determina n. 48 aveva aderito al consorzio di Acquisto Gestori Circuito Nazionale Car Sharing. La partecipazione al fondo consortile è di € 10.000,00. Il Consorzio medesimo, anche per uniformare a livello nazionale i servizi e le procedure di utilizzo dei veicoli del car sharing tra gli aderenti al circuito I.C.S., aveva sottoscritto un accordo quadro per le forniture delle suddette apparecchiature e dei SW ed HW gestionali e dei servizi, per cui l'adesione al suddetto Consorzio comporta per l'Azienda la possibilità di acquisto con le procedure di cui all'art. 33 del D.Lgs. 163/2006, fungendo il Consorzio stesso da Centrale di Committenza.

Nel corso dell'esercizio 2017 l'Assemblea dei consorziati ha deciso la messa in liquidazione del Consorzio che si perfezionerà entro l'anno 2018.

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. La Società detiene azioni proprie iscritte al valore di € 30.100 corrispondenti a n. 70 azioni del valore nominale complessivo di € 3.616.

In relazione alla riclassificazione nel patrimonio delle azioni proprie in portafoglio, operata in ottemperanza alle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE, si rimanda a quanto narrato in nota integrativa.

## **8. INVESTIMENTI**

Gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio 2017 hanno riguardato i seguenti impianti:

- Upgrade parcheggio Eden

Nel 2017 l'impianto di parcheggio Eden è stato inoltre oggetto di un upgrade

generale volto ad eliminare le principali problematiche riscontrate e consentire così di procrastinare di diversi anni l'investimento considerevole per un nuovo impianto.

Tale intervento ha consentito il funzionamento ottimale dell'impianto in tempi estremamente più rapidi rispetto ad altre eventuali ipotesi di sostituzione.

L'investimento è stato di circa 39 mila euro ed è stato affidato alla società Skidata, fornitore originario dell'impianto medesimo.

- **Telecamere sicurezza e controllo**

Il presente investimento riguarda la fornitura di tecnologie per l'adeguamento dell'impianto di videosorveglianza preposto alla protezione dei parcheggi.

Obiettivo dell'adeguamento è la sostituzione e/o l'integrazione delle tecnologie analogiche all'interno di una piattaforma digitale Genetec, compatibile con quella in dotazione presso il Comune di Arezzo, in modo da poter federare le due piattaforme sotto un unico sistema e ottenere un risparmio economico rilevante mediante l'utilizzo di hardware già a disposizione da parte dell'Ente Locale.

Tale investimento consente ad Atam di potenziare il proprio sistema di controllo ed adeguarlo agli standard di qualità attuali e tecnologicamente più avanzati ed allo stesso tempo, mediante la condivisione delle immagini registrate con le forze dell'ordine, di contribuire ad incrementare il livello di sicurezza e controllo della città nelle aree di sosta più centrali e frequentate che verranno individuate dall'Azienda.

L'investimento riguarda impianti e software e si compone di più moduli che si possono implementare anche in fasi successive.

L'investimento è ammontato a € 13 mila circa per il videocontrollo e circa 13 mila per servizi di tele lettura delle targhe con tecnologia OCR per un totale di circa 26 mila euro per i quali è stato considerato un ammortamento al 10%.

- **App controllo e accertamento sosta Web Mobility**

Tale investimento consente la gestione automatica da parte degli ausiliari del "Controllo della Sosta" attraverso l'interrogazione del servizio di pagamento, erogato rispettivamente da: EasyPark, Hello (Origami), MyCicero e Pyng (Telepass) con emissione automatica, qualora dovuto, del "Preavviso di Accertamento" con Sistemi Mobili.

Il Sistema è composto da N. 8 App per dispositivi (Tablet o Smart-Phone) con sistema operativo Android e l'accesso ad una Interfaccia WEB (Sistema di Backend), tali da costituire un "Ufficio Mobile Portatile" che consente l'acquisizione e gestione delle violazioni e la trasmissione ed archiviazione digitale dei dati acquisiti al Cruscotto WEB "Chips-SERVER", tramite connettività (GPRS, GSM, UMTS, LTE).

La App Chips-MOBILE, in dotazione al personale addetto al controllo, permette di verificare automaticamente la validità della sosta e di attivare automaticamente la procedura per l'emissione dei preavvisi di accertamento di violazione della sosta mediante l'utilizzo di una stampante portatile da 3 pollici collegata in modalità bluetooth al dispositivo mobile, l'invio dei verbali

al centro webmobility desk per la loro consultazione e successivo invio al comando di polizia locale. Il sistema chips-server prepara automaticamente i dati per l'importazione automatica al sistema gestionale in dotazione al Comando di Polizia Municipale consentendo un notevole risparmio in termini economici.

L'investimento è ammontato a circa 13 mila euro per il quale è stato considerato un ammortamento al 10%.

- Arezzo Smart

Tale investimento riguarda lo sviluppo di servizi integrati di infomobilità su dispositivi mobili (smartphone, tablet, etc.) relativi a trasporto pubblico, parcheggi e mobilità complessiva tramite:

Sperimentazione dell' App mobile (iOS/Android) sviluppata dalla Regione

Sviluppo di specifici moduli ed estensioni della app dipendenti dalle necessità dei differenti attori istituzionali coinvolti nel progetto

Sviluppo dell'interfacciamento con la piattaforma della Regione (livello MIIC) e dai diversi sistemi/operatori se non connessi con la Regione

Le principali informazioni fornite sono le seguenti:

Linee e fermate TPL, Orari programmati / in tempo reale bus, treni, etc.

Ubicazione parcheggi e disponibilità posti auto (in real time per le aree di sosta monitorate dal sistema infomobilità)

Eventi traffico ( incidenti e ordinanze)

Journey planner multimodale (utilizzando le soluzioni e tools della Regione)

Info su mobilità e servizi connessi, eventi cittadini, pubblica utilità, etc.

Info su servizi per bici (stazioni di bike sharing e disponibilità bici, percorsi piste ciclabili, etc.) e mobilità elettrica (ubicazione stazioni di ricarica veicoli elettrici, car sharing elettrico)

Il costo complessivo dell'investimento a carico di Atam Spa, è stato pari a 35 mila euro per il quale è previsto il finanziamento da parte della Regione Toscana del 45%.

- Accessi Telepass

Tale investimento consente ai clienti abilitati di effettuare e registrare operazioni di pagamento per l'acquisto di servizi di sosta presso il parcheggio Eden, con addebito su conto corrente o carta di credito del titolare, tramite il passaggio attraverso accessi e/o varchi dotati di apposite antenne che consentono di interagire con gli Apparati Telepass, con il sistema di gestione dei Parcheggi Skidata e con i sistemi informativi di TLP.

Il sistema si compone di un "Server centrale delle Boe attrezzate" il cui software consente di interagire con i sistemi informativi di Telepass, al fine di ricevere le autorizzazioni alla sosta e, quindi di visualizzare le operazioni di pagamento delle soste effettuate con Apparato Telepass.

Di tali Transiti autorizzati Telepass garantisce a ATAM SpA il pagamento e si riconosce debitrice per una somma di denaro (valore dei Transiti autorizzati) nei confronti di ATAM SpA .

ATAM SpA riconosce un aggio nei confronti di Telepass sul valore dei corrispettivi per i servizi prestato da Telepass.

Tale investimento riguarda dapprima il solo parcheggio Eden e, successivamente, qualora l'andamento del servizio risulti efficiente ed affidabile, potrà essere esteso agli altri parcheggi gestiti mediante regolazione degli accessi con sbarre.

L'investimento è ammontato a circa 10 mila euro.

Gli investimenti di cui sopra sono inseriti nel piano economico finanziario elaborato per il triennio 2017-2019 approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione CC. n. 6 del 25/01/2018.

## **9. 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.

La Società

In previsione della piena applicazione del nuovo regolamento europeo UE 2016/679 in materia di protezione dei dati personali, prevista il 25 maggio 2018, La Società esperirà tutte le procedure necessarie per individuare un soggetto cui affidare il servizio di consulenza in materia di Privacy per adempiere a tutti gli obblighi imposti dalla nuova normativa.

### **Sistemi di gestione**

#### **a) Sicurezza e igiene del lavoro**

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

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

Si fa infine presente che Atam Spa ha adottato 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 ha l'obbiettivo 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 ha provveduto nel corso del 2016 ad aggiornare il proprio 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 a nominare come Organismo di Vigilanza monocratico l'Ing. Marullo Giuliano (determina n°8 del 21/3/2016) a cui ha conferito con comunicazione protocollo n.142 del 11/4/2016 i seguenti poteri:

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

In riferimento agli aggiornamenti legislativi nonché in base alle attività di verifica effettuate, l'OdV ha ritenuto di portare all'attenzione della Società l'opportunità di procedere ad un aggiornamento del Modello Organizzativo e di Gestione.

La Società ha provveduto ad apportare modifiche alla Parte Speciale del Modello, anche sulla base delle indicazioni fornite dall'OdV, approvando una nuova versione della Parte Speciale in data 05/09/2017 che è stata condivisa con i Responsabili delle Procedure modificate.

Eventi successivi alla chiusura dell'esercizio

La relazione dell'OdV sull'attività svolta dallo stesso nel corso del 2017 rileva, in base agli audit svolti ed all'analisi delle informative ricevute, una riduzione del Rischio Residuo rispetto a tutti i reati. Nel 2017 non è stata richiesta l'applicazione di provvedimenti disciplinari. Esistono ancora rilievi e non conformità aperti ma di cui trattamento è in atto e costantemente monitorato dall'OdV.

È in corso un'ulteriore modifica del Modello per rispondere alle novità legislative con particolare riferimento alla legge n. 179 recante "Disposizioni per la tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell'ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato" (entrata in vigore il 29 dicembre 2017).

In questo caso la modifica al Modello riguarderà oltre, come al solito, la Parte Speciale (ad esempio per l'introduzione di nuovi reati quali razzismo e xenofobia) anche la Parte Generale (modifica degli obblighi dell'OdV, modifica del Sistema Disciplinare, ecc.). Anche il Regolamento dell'OdV è in corso di modifica (in questo caso a cura dello stesso organismo) sempre in relazione alla gestione delle segnalazioni.

## 10. DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'utile del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017 è pari a € 488.479.91  
Si propone di approvare il bilancio 2017 e di voler destinare l'utile di esercizio come segue:

- per euro 24.424,00 pari al 5% dell'utile, al fondo di riserva legale;
- per euro 48.848,00 pari al 10% dell'utile all'incremento del fondo riserva indisponibile investimenti e rinnovo beni come previsto dall'articolo 27 dello statuto.
- Per euro 415.207,91 pari alla restante parte dell'utile di esercizio alla distribuzione al socio unico Comune di Arezzo

Arezzo, li 31/03/2018

L'Amministratore Unico

Bernardo Mennini