



Relazione sulla gestione

Bilancio al 31/12/2016

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 2016

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).

Tuttavia nel corso dell'esercizio 2015 il servizio in oggetto non ha ottenuto il riscontro atteso da parte dei cittadini.

Pertanto nel corso del mese di giugno 2016, anche attraverso gli organi di comunicazione, si è attuata una campagna promozionale al fine di far conoscere il sistema di car sharing, incrementarne l'utilizzo e quindi i relativi ricavi, ed al contempo si sono messe in atto una serie di attività volte al contenimento dei costi di gestione del servizio.

Tale operazione ha prodotto un incremento delle iscrizioni da parte degli utenti anche se ancora, nel presente bilancio, il servizio in oggetto non ha raggiunto l'equilibrio economico.

Il Contratto di servizio ha previsto inoltre l'affidamento dell'esercizio delle scale mobili in servizio di trasporto pubblico nell'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 ordinaria, conservazione e gestione;

Nel corso del mese di giugno 2016 si è dato avvio all'espletamento di un'indagine di mercato finalizzata alla selezione di almeno 5 operatori economici di cui all'art. 3 co. 1 lett. p del D.Lgs 50/16 da invitare alla procedura negoziata, ai sensi dell'art. 36 co. 2 lett. b) del D.Lgs 50/2016, per l'affidamento triennale del servizio di "manutenzione ed efficientamento, manutenzione preventiva e correttiva, assistenza e controllo per la completa funzionalità delle scale mobili, comprensivo di interventi in reperibilità e di

materiali, per il corretto funzionamento in sicurezza e regolarità dell'impianto di risalita scale mobili accesso a nord alla città di Arezzo".

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.

Tale affidamento, in assenza di interventi manutentivi straordinari futuri extracanone, ha, per il momento, garantito un considerevole risparmio per Atam sia in ordine ai ridotti canoni di manutenzione ordinaria che in relazione al ribasso di gara che si è attestato ad oltre il 30%.

Nel corso del 2015 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 16 anni ed una quota capitale residua di € 1.948.029,45 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 5.374.556,80 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%).

Per il corrente anno, 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 1,12% .

Per entrambi i suddetti contratti di leasing è prevista la facoltà irrevocabile da parte di Atam, nel corso dell'esercizio 2017, di optare per il tasso fisso in luogo di quello variabile attuale.

Sarà pertanto cura di questa azienda chiedere l'elaborazione di un nuovo piano di ammortamento con tasso fisso per valutare, di concerto con il Socio Comune di Arezzo, compiutamente tale ipotesi.

E' proseguita, nel corso del 2016, 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 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 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 2016 prosegue 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.

La tessera Arezzo Card, attraverso la quale si può fruire dei servizi di sosta, trasporto, bike sharing e car sharing, nel corso del 2015, ha definitivamente sostituito la preesistente tessera magnetica fatta eccezione per il parcheggio Baldaccio in quanto ancora in "gestione provvisoria" da parte di questa società.

Nel corso dell'esercizio 2016 infine si è conclusa la fornitura della connessione in fibra ottica, di proprietà di Atam, che consente il collegamento dati della sede aziendale con tutti i parcheggi gestiti mediante regolazione degli accessi mediante sbarre nonché delle scale mobili in gestione necessaria per la remotizzazione del controllo da parte della sala operativa.

Tale investimento oltre a consentire un notevole risparmio nei canoni telefonici permette di disporre di una linea dati estremamente veloce.

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 2016 di tutte le attività gestite dalla Società è di circa 664 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 nuovo 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 3.134 mila euro con un incremento sul 2015 di circa 110 mila euro su base annua (+3,64%). In parte tale incremento è dovuto ai maggiori ricavi conseguiti dai parcheggi A. Fanfani, Eden e Mecenate. Il parcheggio "A. Fanfani" registra infatti, rispetto al precedente esercizio, un incremento di 37 mila euro (+6,91%) mentre il parcheggio "Eden" registra un incremento di 32 mila euro circa (+5,16%) rispetto al 2015. Il parcheggio "Mecenate" registra un incremento di oltre 16 mila euro (+14,82%). Tale dato risulta essere particolarmente positivo dal momento che segue la tendenza positiva registrata nel precedente esercizio. Le iniziative volte a promuovere l'utilizzo del parcheggio Mecenate iniziano a produrre alcuni benefici.

Il parcheggio San Donato si attesta sui 411 mila euro con un decremento di circa 6 mila euro (-1,55%) rispetto il precedente esercizio. In questo caso, trattandosi di un parcheggio a servizio del plesso ospedaliero, e visto che nelle aree limitrofe non vi sono altre aree di sosta, si ritiene che il decremento sia legato principalmente alla variazione in diminuzione dell'utenza dell'Ospedale stesso.

E' inoltre 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 aumento dei ricavi da abbonamenti per alcune tipologie di residenti del Comune di Arezzo (+14,68%).

I ricavi da parcometri registrano un incremento del 3,64% rispetto all'esercizio 2015, nonostante, nel corso degli ultimi anni, il Comune di Arezzo ha ridotto le aree di sosta a pagamento a beneficio dei parcheggi in struttura in prossimità del centro cittadino.

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

Dal corrente 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 2016 tale posta di ricavi ammonta a 20 mila euro circa per la rilevazione di introiti relativi 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 Carrozeria 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 2016 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.

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'5,42%.

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 33 mila euro, ovvero circa 25 mila euro in meno rispetto al 2015. Il decremento si registra su tutti i centri di costo della presente voce di conto economico.

Gli oneri per servizi nel loro complesso decrementano rispetto al 2015 di circa 98 mila euro. Tale diminuzione è dovuta, alla consistente riduzione degli oneri di pubblicità per 55 mila euro, alla riduzione degli oneri per consulenze per 45 mila euro ed alla diminuzione degli oneri di manutenzione stradale per euro 48 mila. Decrementano inoltre, come già accennato in premessa, gli oneri del centro di costo "Car Sharing" per circa 30 mila euro rispetto al 2015.

Incrementano invece i costi per l'assoggettamento alla TA.RI. anche delle aree di sosta stradali per 37 mila euro. Incrementano inoltre gli oneri per la gestione provvisoria del parcheggio Baldaccio per euro 25 mila euro per effetto della rilevazione del costo inerente la TA.RI. e per interventi di manutenzione che si sono resi necessari sugli impianti del parcheggio.

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 al contratto stipulato con la Cooperativa La Tappa, per la movimentazione e la manutenzione delle biciclette e delle 8 postazioni installate.

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 546 mila euro complessivi ovvero il 3,38% in meno rispetto al precedente esercizio, per effetto dell'ulteriore diminuzione dei tassi passivi di riferimento registrata nel corso dell'esercizio 2016.

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 2015 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 2015.

Il costo per il personale è pari a circa 467 mila euro e si attesta su valori inferiori rispetto all'esercizio precedente del 4,19%. I costi per salari e stipendi ammontano a 344 mila euro con un decremento del 3,70% dovuto prevalentemente all'astensione dal lavoro di alcuni dipendenti per congedi parentali e di maternità.

La forza media del personale, per effetto di quanto detto sopra, nel 2016, è di 10,63 unità contro le 11,69 unità rilevate nel 2015.

Gli ammortamenti si attestano intorno ai 297 mila euro, circa 5 mila euro in più del precedente esercizio per effetto dell'ammortamento dei cespiti acquistati ed entrati in esercizio nel corso del corrente esercizio.

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 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 € 582 mila contro i 378 mila del 2015.

I proventi finanziari per l'anno 2016 si attestano a 78 mila euro. Gli interessi attivi di conto corrente hanno subito un decremento per effetto della contrazione, se non dell'azzeramento, dei tassi di interesse attivi. I contratti di capitalizzazione in essere, per i quali è previsto un tasso minimo garantito, hanno accertato invece delle performance nei medesimi valori del 2015.

Il carico fiscale riferito al corrente esercizio ammonta complessivamente a 242 mila euro, di cui 209 mila per Ires e 33 mila euro per IRAP.

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	2016	2015
Ricavi		
Vendite e prestazioni	411.281	417.745
Altri ricavi e proventi	50.196	38.527
TOTALE RICAVI DIRETTI (A)	461.476	456.272
Costi		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.357	10.956
Per servizi	113.689	105.784
Ammortamenti e svalutazioni	8.663	8.663
Oneri diversi di gestione	39.872	59.655
TOTALE COSTI DIRETTI (B)	166.580	185.058
DIFFERENZA (A-B)	294.896	271.214
Per godimento beni di terzi	354.636	365.982
TOTALE	-59.739	-94.769

- Parcheggio Mecenate

DESCRIZIONE	2016	2015
Ricavi		
Vendite e prestazioni	127.411	110.964
Altri ricavi e proventi	80.699	78.840
TOTALE RICAVI DIRETTI (A)	208.110	189.805
Costi		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.851	4.950
Per servizi	74.656	71.194
Ammortamenti e svalutazioni	2.878	2.878
Oneri diversi di gestione	36.038	47.039
TOTALE COSTI DIRETTI (B)	116.423	126.061
DIFFERENZA (A-B)	91.687	63.744
Per godimento beni di terzi	191.084	198.834
TOTALE	-99.397	-135.090

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	2016	2015
Ricavi		
Vendite e prestazioni	650.357	618.455
Altri ricavi e proventi	0	0
TOTALE RICAVI DIRETTI (A)	650.357	618.455
Costi		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.220	3.432
Per servizi	18.685	22.834
Ammortamenti e svalutazioni	17.852	17.852
Oneri diversi di gestione	63	63
TOTALE COSTI DIRETTI (B)	44.820	44.180
DIFFERENZA (A-B)	605.537	574.275
Per godimento beni di terzi	0	0
TOTALE	605.537	574.275

- Parcheggio Fanfani

DESCRIZIONE	2016	2015
Ricavi		
Vendite e prestazioni	528.140	491.628
Altri ricavi e proventi	0	0
TOTALE RICAVI DIRETTI (A)	528.140	491.628
Costi		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.583	12.532
Per servizi	6.178	6.839
Ammortamenti e svalutazioni	19.231	19.368
Oneri diversi di gestione	0	0
TOTALE COSTI DIRETTI (B)	28.992	38.740
DIFFERENZA (A-B)	499.148	452.888
Per godimento beni di terzi	2.030	2.030
TOTALE	497.118	450.858

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 remunerativi.

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, non rientra nella concessione del servizio di sosta prevista dal contratto di servizio, ma è stata attuata, da parte del Comune di Arezzo, in attesa di valutare, da parte dello stesso, la sussistenza di condizioni per una eventuale acquisizione anticipata del parcheggio medesimo, attualmente concesso in diritto di superficie ad un soggetto privato, e poter determinare le eventuali azioni urbanistiche e di programmazione del sistema della sosta in grado di potenziare adeguatamente l'attrattività del parcheggio stesso:

- Parcheggio Baldaccio

DESCRIZIONE	2016	2015
Ricavi		
Vendite e prestazioni	72.093	70.715
Altri ricavi e proventi	0	0
TOTALE RICAVI DIRETTI (A)	72.093	70.715
Costi		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
Per servizi	165.021	139.139
Ammortamenti e svalutazioni	0	0
Oneri diversi di gestione	0	0
TOTALE COSTI DIRETTI (B)	165.021	139.139
DIFFERENZA (A-B)	-92.927	-68.424
Per godimento beni di terzi	0	0
TOTALE	-92.927	-68.424

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 2016.

Di seguito si riepiloga sinteticamente il risultato della gestione caratteristica

del Bike Sharing:

-Bike Sharing

DESCRIZIONE	2016	2015
Ricavi		
Vendite e prestazioni	498	802
Altri ricavi e proventi	0	0
TOTALE RICAVI DIRETTI (A)	498	802
Costi		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	961	2.195
Per servizi	18.314	18.449
Ammortamenti e svalutazioni	18.002	48.336
Oneri diversi di gestione	0	0
TOTALE COSTI DIRETTI (B)	37.276	68.979
DIFFERENZA (A-B)	-36.778	-68.178
Per godimento beni di terzi	0	0
TOTALE	-36.778	-68.178

Il servizio di Bike Sharing per l'anno corrente registra un costo di circa 37 mila euro. La riduzione dei costi di circa 30 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, sarà necessaria una rimodulazione del servizio volta a ridurre i costi ma 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	2016	2015
Ricavi		
Vendite e prestazioni	1.095	0
Altri ricavi e proventi	0	0
TOTALE RICAVI DIRETTI (A)	1.095	0
Costi		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	449
Per servizi	61.454	92.282
Ammortamenti e svalutazioni	23.227	11.347
Oneri diversi di gestione	0	9.995
TOTALE COSTI DIRETTI (B)	84.681	114.074
DIFFERENZA (A-B)	-83.586	-114.074
Per godimento beni di terzi	0	0
TOTALE	-83.586	-114.074

Come è evidente il servizio, avviato dal 01 luglio 2015, non è stato ancora completamente recepito dai possibili fruitori. Tuttavia, 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 circa 30 mila euro. Dall'esercizio 2017 saranno attivate altre forme di abbonamento del Car Sharing 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 2016, 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 dei ricavi del settore parcheggi negli ultimi 2 anni.

Aggregato	2016	2015
Valore della Produzione	3.415.030	3.278.679

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.

Aggregati	2016	2015
Ricavi delle vendite	3.133.852	3.023.782
Produzione interna	0	0
Valore della produzione operativa	3.133.852	3.023.782
Costi esterni operativi	1.757.808	1.880.892
Valore Aggiunto	1.370.335	1.142.890
Costi del personale	467.379	487.841
Margine operativo lordo MOL	908.666	655.049
Ammortamenti e accantonamenti	297.359	292.222
Risultato operativo lordo	611.307	362.827
Risultato dell'area accessoria	-23.257	15.319
Risultato operativo netto	588.050	378.146
Risultato dell'area finanziaria	78.534	81.709
EBIT	666.584	459.855
Oneri finanziari	2.279	1.862
Risultato lordo	664.305	457.993
Imposte sul reddito	242.671	172.656
Risultato netto	421.635	285.337

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 2016 una copertura totale dell'attivo fisso con i mezzi propri. Tale situazione è ottimale dal punto di vista della solidità patrimoniale.

Indicatori di finanziamento delle Immobilizzazioni		
Indicatori	2016	2015
Margine primario di struttura	5.232.179	4.671.745
Quoziente primario di struttura	2,19	2,03
Margine secondario di struttura	5.473.807	4.887.407
Quoziente secondario di struttura	2,25	2,07

Tabella 4

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

Indici di redditività		
Indicatori	2016	2015
ROE netto	4,39%	3,09%
ROE lordo	6,91%	4,97%
ROI	5,12%	3,09%
ROS	18,76%	11,40%

3. GESTIONE PARCHEGGI

Nell'anno 2016 il controllo sui parcheggi viene effettuato da 7 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 2016, 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 2016 è stata di 10,53 unità, contro le 11,69 unità del 2015.

Anno	Amministrazione	Ausiliari della sosta	Dirigenti	TOTALE
2014	5,00	8,00	0,94	13,94
2015	5,00	6,69	0,00	11,69
2016	4,23	6,30	0,00	10,53

Le presenze di tutto il personale sono state di 2.777,00 giornate (3.000,00 del 2015) e le assenze di 1.963,00 giorni (1.745,00 nel 2015) su un totale complessivo di 4.740,00 considerando 365 giornate a dipendente.

Il lavoro straordinario è stato di 976,85 ore (708,29 nel 2014) di cui 906,06 nel settore Amministrativo e 70,79 nel settore Ausiliari della sosta.

Il costo relativo è stato di circa 16 mila euro, al netto degli oneri sociali, contro i 11 dell'esercizio precedente.

La gestione delle ferie evidenzia un residuo medio al 31 dicembre 2016 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
Anno 2014:						
Amministrazione	5,00	55,76	11,15	5,00	126,83	25,37
Ausiliari della sosta	8,00	111,01	13,88	8,00	227,92	28,49
Dirigente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali 2014	13,00	166,77	12,83	13,00	354,75	27,29
Anno 2015:						
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
Totali 2015	13,00	153,84	11,83	11,69	314,93	26,94
Anno 2016:						
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
Totali 2016	11,00	158,62	14,42	10,53	273,39	25,96

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 che prevede a carico degli Enti Locali l'obbligo di approvazione di un "piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute".

A tale riguardo si ricorda quanto già narrato precedentemente in relazione all'ipotesi di fusione per incorporazione di Arezzo Multiservizi in Atam Spa contenuta nel "Piano operativo di razionalizzazione delle società e partecipazioni societarie possedute" redatto dal Comune di Arezzo. In merito all'ipotesi di cui sopra come già detto, nel corso dell'esercizio 2017, in ottemperanza alla deliberazione n. 50/2015 del Consiglio Comunale e delle successive deliberazioni attuative della Giunta Comunale n. 567/2015 e

656/2015, si è provveduto a pubblicare un invito a rendere manifestazione di interesse per l'individuazione di un Advisor che provveda all'elaborazione un progetto finalizzato alla realizzazione del percorso di aggregazione delle società ATAM SpA e Arezzo Multiservizi Srl, entrambe società "in house providing" del Comune di Arezzo previa valutazione della fattibilità secondo le indicazioni e le prescrizioni presenti nel bando stesso.

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 procedura di cui all'art. 33 del D.Lgs. 163/2006, fungendo il Consorzio stesso da Centrale di Committenza. 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

Nel corso dell'esercizio 2016 fra gli investimenti più rilevanti occorre menzionare quello relativo alla realizzazione di una rete in fibra ottica fra la sede di Atam Spa ed alcune strutture in gestione da parte di questa azienda

ove è necessaria la connettività per il controllo in videosorveglianza da remoto.

Il progetto ha riguardato la realizzazione di una infrastruttura di rete stellare, con centro nei locali del parcheggio Baldaccio alla quale si possono connettere una coppia di fibre ottiche monomodali da ciascuna delle strutture in gestione.

Non è stato realizzato il collegamento tra la infrastruttura ed il CED di Atam in quanto, lo stesso, è situato in un immobile in locazione, ed è in corso una valutazione circa la permanenza nell'attuale fabbricato.

L'infrastruttura data realizzata è ad uso esclusivo di Atam ed in futuro si potrà valutare l'ipotesi di utilizzarla anche per fornire ulteriori servizi inerenti la mobilità.

L'investimento in oggetto ha comportato oneri per circa 120 mila euro che sono stati interamente capitalizzati e verranno ammortizzati per il periodo di vita utile del bene.

Nel corso del presente esercizio inoltre si è provveduto a rideterminare, di comune accordo con la società Tiemme Spa, partner del progetto, la convenzione inerente il progetto Arezzo Smart parzialmente finanziato dalla Regione Toscana. La rimodulazione del contratto si è resa necessaria per adeguare il progetto alle reali necessità nel contesto cittadino locale e per contenere i costi di realizzazione e mantenimento necessari. Tale investimento, che produrrà gli effetti economici dal prossimo esercizio, consentirà lo sviluppo di una App per smartphone e di un portale web che offriranno agli utenti diverse informazioni ed utilità inerenti mobilità cittadina.

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.

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'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 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.

10. DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'utile del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016 è pari a € 421.634,63.

Si propone di approvare il bilancio 2016 e di voler destinare l'utile di esercizio come segue:

- per euro 21.081,73 pari al 5% dell'utile, al fondo di riserva legale;
- Per la restante parte, pari a € 400.552,90 all'incremento del fondo riserva indisponibile investimenti e rinnovo beni.

Arezzo, lì 31/03/2017

L'Amministratore Unico

Bernardo Mennini