

# A.T.A.M S.p.a.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	CASE NUOVE DI CECILIANO - 52100 AREZZO (AR)
<b>Codice Fiscale</b>	92004460512
<b>Numero Rea</b>	AR 000000106838
<b>P.I.</b>	00368260519
<b>Capitale Sociale Euro</b>	4.811.714 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	522150
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	A.T.A.M. S.P.A. AZIENDA TERRITORIALE AREZZO MOBILITA'
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	21.892	17.993
7) altre	62.750	67.577
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>84.642</b>	<b>85.570</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.929.734	2.943.206
2) impianti e macchinario	855.330	1.049.488
3) attrezzature industriali e commerciali	34.324	35.312
4) altri beni	31.669	11.830
5) immobilizzazioni in corso e acconti	59.967	59.967
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.911.024</b>	<b>4.099.803</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	10.510	10.510
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>10.510</b>	<b>10.510</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	668	668
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>668</b>	<b>668</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>668</b>	<b>668</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>11.178</b>	<b>11.178</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>4.006.844</b>	<b>4.196.551</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	21.180	25.297
<b>Totale rimanenze</b>	<b>21.180</b>	<b>25.297</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.363	15.597
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>19.363</b>	<b>15.597</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.806	534.000
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>134.806</b>	<b>534.000</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.127	21.046
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>6.127</b>	<b>21.046</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.799	253.940
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	7.528
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>252.799</b>	<b>261.468</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>413.095</b>	<b>832.111</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
6) altri titoli	3.538.192	3.468.233
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>3.538.192</b>	<b>3.468.233</b>

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.138.055	1.722.694
3) danaro e valori in cassa	228.853	151.117
Totale disponibilità liquide	2.366.908	1.873.811
Totale attivo circolante (C)	6.339.375	6.199.452
D) Ratei e risconti	1.077.828	1.049.900
Totale attivo	11.424.047	11.445.903
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.811.714	4.811.714
III - Riserve di rivalutazione	1.715.472	1.715.472
IV - Riserva legale	197.671	173.247
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.591.587	2.542.739
Totale altre riserve	2.591.587	2.542.739
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	432.275	488.481
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(30.100)	(30.100)
Totale patrimonio netto	9.718.619	9.701.553
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	159.412	0
Totale fondi per rischi ed oneri	159.412	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	265.218	247.771
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.759	2.824
Totale debiti verso banche	1.759	2.824
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.015	316.396
Totale debiti verso fornitori	216.015	316.396
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.000	12.000
Totale debiti verso controllanti	5.000	12.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.384	24.389
Totale debiti tributari	87.384	24.389
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.371	21.519
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.371	21.519
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.438	128.130
Totale altri debiti	113.438	128.130
Totale debiti	445.967	505.258
E) Ratei e risconti	834.831	991.321
Totale passivo	11.424.047	11.445.903

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.366.087	3.118.572
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	118.681	131.882
altri	196.483	179.308
Totale altri ricavi e proventi	315.164	311.190
Totale valore della produzione	3.681.251	3.429.762
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	57.565	73.361
7) per servizi	996.626	1.038.883
8) per godimento di beni di terzi	621.695	591.661
9) per il personale		
a) salari e stipendi	434.318	394.277
b) oneri sociali	103.715	100.918
c) trattamento di fine rapporto	22.962	22.681
e) altri costi	5.666	4.675
Totale costi per il personale	566.661	522.551
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.828	13.648
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	283.056	278.936
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	100	81
Totale ammortamenti e svalutazioni	299.984	292.665
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.117	(13.645)
12) accantonamenti per rischi	42.993	0
13) altri accantonamenti	116.419	0
14) oneri diversi di gestione	339.631	292.131
Totale costi della produzione	3.045.691	2.797.607
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	635.560	632.155
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	74.766	88.738
Totale proventi diversi dai precedenti	74.766	88.738
Totale altri proventi finanziari	74.766	88.738
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.398	2.404
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.398	2.404
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	72.368	86.334
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	707.928	718.489
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	275.653	230.008
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	275.653	230.008
21) Utile (perdita) dell'esercizio	432.275	488.481

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	432.275	488.481
Imposte sul reddito	275.653	230.008
Interessi passivi/(attivi)	(72.368)	(86.334)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	794.972	632.155
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	22.962	22.681
Ammortamenti delle immobilizzazioni	299.884	292.584
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	322.846	315.265
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.117.818	947.420
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.117	(13.645)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.766)	(9.234)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(100.381)	62.530
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(27.928)	62.973
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(156.490)	(68.819)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	465.782	(71.394)
Totale variazioni del capitale circolante netto	181.334	(37.589)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.299.152	909.831
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	72.368	86.334
(Imposte sul reddito pagate)	(277.022)	(230.011)
Altri incassi/(pagamenti)	(5.515)	(16.538)
Totale altre rettifiche	(210.169)	(160.215)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.088.983	749.616
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(94.277)	(112.090)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(15.900)	(3.680)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(62.431)	(79.695)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(172.608)	(195.465)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.065)	2.458
(Rimborso finanziamenti)	(7.000)	-
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(415.206)	(400.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(423.271)	(397.542)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	493.104	156.609
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.722.694	1.603.893
Danaro e valori in cassa	151.117	113.306

---

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.873.811	1.717.199
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.138.055	1.722.694
Danaro e valori in cassa	228.853	151.117
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.366.908	1.873.811

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

Il bilancio 2018, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e corredato dalla relazione sulla gestione, viene redatto in euro ed è conforme alle disposizioni del Codice Civile. I valori riportati sulla nota integrativa sono espressi in euro, senza decimali.

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

### DATI IDENTIFICATIVI DELL'AZIENDA

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

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

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

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

Con l'Assemblea Ordinaria dei Soci del 27 aprile 2018, il Sindaco del Comune di Arezzo, in qualità di Socio Unico dell'Azienda, ha nominato Amministratore Unico il Sig. Bernardo Mennini. In tale occasione si è provveduto anche a rimodulare gli emolumenti del nuovo organo amministrativo.

A tal fine riferendosi anche a quanto previsto dall'art. 2389 C.C. il Socio ha determinato il compenso dell'Amministratore Unico in euro 24.000,00 lordi annui.

Il mandato amministrativo, che come previsto dallo statuto dura tre esercizi, scadrà in coincidenza dell'Assemblea dei Soci convocata per l'approvazione del bilancio consuntivo al 31/12/2020, come indicato nel Verbale di Assemblea del 27/04/2018.

Il Collegio Sindacale, nominato dall'Assemblea Ordinaria del 09 maggio 2017, è composto come segue:

Dott.ssa Serena Gatteschi, Presidente;

Dott. Riccardo Rossi, Membro effettivo;

Dott. Stefano Andreucci, Membro effettivo;

Dott. Fabrizio Ceccherelli - membro supplente del collegio sindacale

Dott.ssa Fiorenza Arrigucci - membro supplente del collegio sindacale

Il Presidente del Collegio dei Revisori Dott.ssa Serena Gatteschi, in data 15/11/2018, ha rassegnato le proprie dimissioni dall'incarico.

L'art. 2401 del Codice Civile dispone che in caso di rinuncia o di decadenza di un sindaco, subentrano i supplenti in ordine di età, nel rispetto dell'articolo 2397, secondo comma.

Ai sensi dell'art. 3 comma 1 della L. 120/2011 la disciplina della tutela di genere è estesa anche alle società controllate dalle pubbliche amministrazioni ai sensi dell'art. 2359 commi primo e secondo del Codice Civile.

Fra i membri supplenti nominati con Assemblea dei Soci del 09/05/2017, la supplente di genere che, ai sensi della L. 120/2011 di cui sopra, ha il diritto di subentrare, è la Dott.ssa Fiorenza Arrigucci.

Ai sensi dell'art. 2401 del Codice Civile, in caso di sostituzione del Presidente, la presidenza è assunta, fino alla prossima assemblea, dal sindaco più anziano. Nel Collegio sindacale di Atam Spa il Sindaco effettivo anagraficamente più anziano è il Dott. Stefano Andreucci;

Ai sensi dell'art. 2401 del Codice Civile, i nuovi sindaci restano in carica fino alla prossima assemblea, la quale dovrà provvedere alla nomina dei sindaci effettivi e supplenti necessari per l'integrazione del collegio, nel rispetto dell'articolo 2397, secondo comma. I nuovi nominati scadono insieme con quelli in carica ai sensi dell'art. 2386;

Al 01/01/2019 pertanto il Collegio Sindacale risulta essere così composto:

Dott. Stefano Andreucci, Presidente;  
Dott. Riccardo Rossi, Membro effettivo;  
Dott.ssa Fiorenza Arrigucci Membro effettivo;

Con l'Assemblea dei Soci convocata per l'approvazione del Bilancio di esercizio al 31/12/2018 si dovrà pertanto provvedere alla nomina dei sindaci supplenti ed alla eventuale conferma del Presidente del Collegio sindacale nella persona del Dott. Stefano Andreucci e l'eventuale conferma del membro del Collegio sindacale Dott.ssa Fiorenza Arrigucci.

Il mandato del Collegio ha durata triennale e si estenderà dunque fino all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2019, come previsto dal vigente statuto.

Come previsto dall' art. 3, comma 2 del D. Lgs 175/2016, la revisione contabile deve essere attribuita ad un revisore legale o ad una società di revisione, iscritti nell'apposito registro, a scelta dell'Assemblea dei soci, su proposta motivata dell'organo di controllo. Il collegio sindacale in carica ha espletato la procedura per individuare tale figura, a mente dell'art. 13, comma 1, del D. Lgs. 39 /2010 e s.m.i., nel rispetto dei principi di economicità, efficacia, tempestività, correttezza, di libera concorrenza, non discriminazione, trasparenza, proporzionalità, nonché di pubblicità con le modalità consentite dal codice dei contratti pubblici.

Con Assemblea dei Soci del 21/06/2017 il Collegio ha proposto la nomina del Revisore legale dei conti Dott. Bruno Dei ai sensi dell'art. 13, comma 1 del D.Lgs. 39/2010 e s.m.i. ed ha determinato i relativi emolumenti.

## **PRESENTAZIONE DELL'AZIENDA**

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge prevalentemente l'attività di gestione di parcheggio a pagamento nel Comune di Arezzo alla quale si aggiungono alcuni servizi accessori alla mobilità quali bike sharing, car sharing, sistema integrato di infomobilità e gestione scale mobili.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.



Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

I rapporti con i destinatari dei servizi sono disciplinati dai regolamenti e dalla "Carta dei servizi" adottata ai sensi e per gli effetti delle leggi e normative regionali, della Direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri del 27 gennaio 1994, ed ha come linea guida il Decreto del presidente del consiglio dei ministri 30 dicembre 1998 "Schema generale di riferimento per la predisposizione della carta dei servizi pubblici del Settore Trasporti". L'ambito di specifico interesse è rappresentato dal territorio del Comune di Arezzo.

La Società è in possesso della seguente certificazione:

- UNI EN ISO 9001:2000; certificato Csicert n. SQ 02991 del 19 luglio 2002, rinnovata fino al 15 /09/2018

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

L'articolazione delle infrastrutture sul territorio al 31/12/2017 è la seguente:

**Sede legale e Uffici Amministrativi:**

Loc. Case Nuove di Ceciliano, 49/5

**Parcheggio Eden:**

Viale Luca Signorelli

**Parcheggio Fanfani**

Piazza A. Fanfani

**Parcheggio multipiano Mecenate**

Viale Mecenate

**Parcheggio multipiano San Donato**

Via Nenni

**Parcheggio multipiano Baldaccio**

Via Baldaccio d'Anghiari

**Scale Mobili**

Via Pietri

La struttura organizzativa aziendale è la seguente :

**Area Amministrativa:**

che comprende contabilità, bilancio, cassa, commerciale, acquisti, protocollo, segreteria, personale, paghe e contributi, manutenzione dei parcheggi e della segnaletica stradale ad essi inerente, nonché la progettazione per la realizzazione di nuove infrastrutture.

## **IL REGIME TRIBUTARIO DELL'AZIENDA**

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

Viene a questo riguardo evidenziato che, come previsto dall'articolo 66, comma 14, della legge 427 /1993, nei confronti delle aziende speciali istituite ai sensi degli articoli 22 e 23 della legge 8 giugno 1990 n. 142 si applicano le disposizioni tributarie proprie dell'ente territoriale di appartenenza a decorrere dalla data di acquisizione della personalità giuridica o di trasformazione e fino al 31 dicembre del terzo anno successivo a quello in corso alle predette date e comunque non oltre il 31 dicembre 1999. Pertanto con il 31 dicembre 1998 è cessato il cosiddetto regime della "moratoria

fiscale" che, di fatto, ha esentato l'azienda da ogni adempimento in materia di imposte dirette. Inoltre, in forza dell'articolo 13 bis del decreto legge 12 gennaio 1991 n. 6 convertito nella legge 15 marzo 1991 n. 80, sono stati esentati da imposte di registro ipotecarie e catastali e da ogni altra imposta, tassa o tributo i conferimenti di beni mobili ed immobili effettuati da parte degli Enti proprietari.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- in adempimento di quanto previsto dal principio contabile OIC n. 21 e 28, si è provveduto allo stanziamento della riserva negativa per azioni proprie in portafoglio nel passivo dello stato patrimoniale dove è stata fatta confluire la voce "azioni proprie in portafoglio" precedentemente allocata nell'attivo. La "Riserva per azioni proprie in portafoglio", precedentemente stanziata in contropartita della voce dell'attivo, è stata pertanto estinta e sono state ricostituite la "Riserva di trasformazione" per € 24.100 e la "Riserva per riacquisto azioni proprie in portafoglio" per € 6.000 precedentemente utilizzate.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### *Attivo*

#### IMMOBILIZZAZIONI

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

### Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### Immobilizzazioni immateriali

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

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	120.030	135.793	255.823
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	102.037	68.216	170.253
Valore di bilancio	17.993	67.577	85.570
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	15.900	-	15.900
Ammortamento dell'esercizio	12.001	4.827	16.828
Totale variazioni	3.899	(4.827)	(928)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	130.046	135.793	265.839
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	108.154	73.043	181.197
Valore di bilancio	21.892	62.750	84.642

Le concessioni, licenze, marchi si riferiscono alle licenze d'uso di prodotti informatici applicativi. Fra le altre immobilizzazioni immateriali sono stati classificati gli oneri per la realizzazione del parcheggio San Donato non rientrati nel contratto di leasing poiché pervenuti in seguito al collaudo dell'opera.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio rappresentano la totalità dei beni a disposizione dell'Azienda per l'esercizio della propria attività istituzionale e comprendono sia quelli oggetto di conferimento e perizia (decorrenza 1° gennaio 1999) che quelli acquisiti nel corso degli anni successivi. Il valore netto espresso nell'attivo dello stato patrimoniale decrementa complessivamente di circa 190 mila euro rispetto al 2017 quale somma algebrica fra i cespiti capitalizzati e ammortamenti di esercizio. Nel corso del 2018 l'investimento più rilevante ha riguardato l'acquisto del sistema di videosorveglianza Genetec che consente di monitorare i parcheggi da remoto presso la sala operativa.

Le suddette immobilizzazioni sono state completate nel corso del 2018.

Gli investimenti in oggetto hanno comportato complessivamente oneri per circa 123 mila euro che sono stati interamente capitalizzati e verranno ammortizzati per il periodo di vita utile del bene.

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

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.930.773	2.457.957	82.731	226.947	59.967	5.758.375
<b>Rivalutazioni</b>	950.868	-	-	-	-	950.868

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	938.436	1.408.470	47.419	215.117	-	2.609.442
<b>Valore di bilancio</b>	2.943.206	1.049.488	35.312	11.830	59.967	4.099.803
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	49.576	27.622	1.190	28.560	-	106.948
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	12.671	-	-	-	12.671
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	63.048	209.109	2.177	8.721	-	283.055
<b>Totale variazioni</b>	(13.472)	(194.158)	(987)	19.839	-	(188.778)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.980.350	2.472.909	83.921	255.507	59.967	5.852.654
<b>Rivalutazioni</b>	950.868	-	-	-	-	950.868
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.001.484	1.617.579	49.597	223.839	-	2.892.499
<b>Valore di bilancio</b>	2.929.734	855.330	34.324	31.669	59.967	3.911.024

Per le immobilizzazioni materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

## Operazioni di locazione finanziaria

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

La riforma del diritto societario impone la conoscenza del principio contabile internazionale IAS 17, relativo alla contabilizzazione delle operazioni di Leasing con il metodo "finanziario". Anche chi decide di non seguire le regole internazionali continuando a rilevare i contratti di leasing con il consueto metodo "patrimoniale", deve indicare in nota integrativa tutti i dati richiesti dalla contabilizzazione dei contratti di leasing finanziario secondo il metodo IAS. Di seguito si riportano gli schemi di sintesi dei contratti di leasing in essere al 31/12/2018.

La società risulta in possesso dell'immobile "parcheggio Mecenate" e dell'immobile "parcheggio San Donato", in virtù di contratti di locazione finanziaria, che trasferiscono la prevalente parte dei rischi e benefici sui beni in oggetto.

Per ciò che riguarda il parcheggio Mecenate, la locazione finanziaria con MPS leasing & Factoring Spa ha una durata residua di 14 anni ed una quota capitale residua di € 1.750.093 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 14 anni con decorrenza dal 20 luglio 2012 ed una quota capitale residua di € 4.782.168 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%).

L'effetto sullo stato patrimoniale e sul risultato d'esercizio dell'adozione del metodo finanziario per la contabilizzazione dei beni in leasing, come richiesto dal codice civile e dai principi contabili nazionali, è riportato nel prospetto seguente.

-  
-  
-

## Leasing Parcheggio Mecenate

ATTIVITÀ	Contratti in corso	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi, pari a € .. alla fine dell'esercizio precedente	3.266.567,42
		Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
		Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
		Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	91.172,80
		Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario	
	<b>Totale beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a e (a)</b>	<b>3.175.394,62</b>	
	Beni riscattati	Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio (b)	
PASSIVITÀ	Debiti impliciti	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario, alla fine dell'esercizio precedente	1.862.828,16
		Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
		Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	112.734,70
		Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (c)	1.750.093,46
Effetti nello Stato Patrimoniale		Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (d) (maggiore attivo) (a+b-c)	1.425.301,16
		Effetto fiscale (e)	24.569,27
		<b>Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario (f) (d-f)</b>	<b>1.400.731,89</b>
Effetti sul conto economico		Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	196.541,52
		Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	17.306,82
	Quote di ammortamento	Su contratti in essere	91.172,80
		Variazione in aumento ammortamento fiscale (solo 1° anno)	0,00
		Su beni riscattati	
		Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario	
		Effetti sul risultato prima delle imposte (minori costi)	88.061,90
	Rilevazione dell'effetto fiscale	Ires 24% (maggiore Ires)	21.134,86
Irap 3,90% (maggiore Irap)		3.434,41	
	<b>Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario</b>	<b>63.492,63</b>	

-  
-  
-  
-  
-

## Leasing Parcheggio San Donato

ATTIVITÀ	Contratti in corso	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi, pari a € .. alla fine dell'esercizio precedente	5.773.519,27
		Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
		Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
		Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	159.618,34
		Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario	
	<b>Totale beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a e (a)</b>	<b>5.613.900,93</b>	
	Beni riscattati	Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio (b)	
PASSIVITÀ	Debiti impliciti	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario, alla fine dell'esercizio precedente	5.081.454,05
		Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
		Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	299.286,03
		Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (c)	4.782.168,02
Effetti nello Stato Patrimoniale		Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (d) (maggiore attivo) (a+b-c)	831.732,91
		Effetto fiscale (e)	38.967,29
		<b>Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario (f) (d-f)</b>	<b>792.765,63</b>
Effetti sul conto economico		Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	354.636,37
		Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	55.350,34
	Quote di ammortamento	Su contratti in essere	159.618,34
		Variazione in aumento ammortamento fiscale (solo 1° anno)	0,00
		Su beni riscattati	
		Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario	
		Effetti sul risultato prima delle imposte (minori costi)	139.667,69
	Rilevazione dell'effetto fiscale	Ires 24% (maggiore Ires)	33.520,25
Irap 3,90% (maggiore Irap)		5.447,04	
	<b>Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario</b>	<b>100.700,40</b>	

## PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEI CONTRATTI DI LEASING (COMPLESSIVO)

ATTIVITÀ	Contratti in corso	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi, pari a € .. alla fine dell'esercizio precedente	9.040.086,69
		Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	
		Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
		Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	250.791,14
		Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario	
		<b>Totale beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a e (a)</b>	<b>8.789.295,55</b>
PASSIVITÀ	Debiti impliciti	Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio (b)	
		Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario, alla fine dell'esercizio precedente	6.944.282,21
		Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
		Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	412.020,73
		Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (c)	6.532.261,48
Effetti nello Stato Patrimoniale	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (d) (maggiore attivo) (a+b-c)		2.257.034,07
	Effetto fiscale (e)		63.536,56
	<b>Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario (f) (d-f)</b>		<b>2.193.497,52</b>
Effetti sul conto economico	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario		551.177,89
	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		72.657,16
	Quote di ammortamento	Su contratti in essere	250.791,14
		Variazione in aumento ammortamento fiscale (solo 1° anno)	
		Su beni riscattati	
	Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario		
	Effetti sul risultato prima delle imposte (minori costi)		227.729,59
	Rilevazione dell'effetto fiscale	Ires 24% (maggiore Ires)	54.655,10
		Irap 3,90% (maggiore Irap)	8.881,45
	<b>Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario</b>		<b>164.193,04</b>

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	10.449.631
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	250.791
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	6.532.831
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	72.657

### Immobilizzazioni finanziarie

## PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO



Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	668	668	668
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>668</b>	<b>668</b>	<b>668</b>

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente comunale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>Totale</b>	<b>668</b>	<b>668</b>

Non vi sono crediti in valuta.

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	10.510
Crediti verso altri	668

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
POLO UNIVERSITARIO ARETINO	510
CONSORZIO D'ACQUISTO CAR SHARING	10.000
<b>Totale</b>	<b>10.510</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITO CAUZIONALE NUOVE ACQUE	131
DEPOSITO CAUZIONALE AG. DEMANIO	507
DEPOSITO CAUZIONALE TELECOM ITAL	30
<b>Totale</b>	<b>668</b>

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono:

- la partecipazione alla Società Consortile a responsabilità limitata Polo Universitario Aretino mediante la sottoscrizione di una quota azionaria;
- la partecipazione al Consorzio d'acquisto gestori circuito nazionale Car Sharing, costituito 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., avendo, lo stesso, sottoscritto un accordo quadro per le forniture delle apparecchiature e dei SW ed HW gestionali e dei servizi. Nel corso dell'esercizio 2017 l'Assemblea dei consorziati ha deciso la messa in liquidazione del Consorzio che si perfezionerà entro l'anno 2019;
- cauzioni e depositi costituiti presso Enti e Aziende erogatrici di servizi come da tabella sopra evidenziata.

Le immobilizzazioni finanziarie si attestano a circa 11 mila euro, come al precedente esercizio.

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 4,52% rispetto all'anno precedente passando da euro 4.196.551 a euro 4.006.843 a causa soprattutto del processo di ammortamento dei cespiti.

## Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

<b>Attivo circolante</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Differenza</b>
Rimanenze:	21.180	25.297	-4.117
1) materie prime sussidiarie e di consumo	21.180	25.297	-4.117
Crediti:	413.094	832.111	-419.018
1) verso utenti e clienti	19.363	15.597	3.765
3) verso imprese collegate			0
4) verso controllanti	134.806	534.000	-399.194
4)bis crediti tributari	6.127	21.046	-14.920
4)ter imposte anticipate			0
5) verso altri			0
a) Regione			0
- esigibili entro l'esercizio successivo			0
- esigibili oltre l'esercizio successivo			0
b) diversi			0
- esigibili entro l'esercizio successivo	252.799	253.940	-1.141
- esigibili oltre l'esercizio successivo		7.528	-7.528
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.538.192	3.468.233	69.959
6) altri titoli	3.538.192	3.468.233	69.959
Disponibilità liquide:	2.366.908	1.873.810	493.098
1) depositi bancari e postali presso:			0
a) banche	2.138.055	1.722.694	415.362
b) poste			0
3) denaro e valori in cassa	228.853	151.117	77.736
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>6.339.374</b>	<b>6.199.452</b>	<b>139.923</b>

## Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

- il costo storico ovvero costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione, esclusi gli oneri finanziari, ovvero di produzione, compresi tutti i costi direttamente imputabili e una quota ragionevolmente imputabile degli altri costi di produzione, compresi gli oneri di finanziamento della fabbricazione, esclusi i costi amministrativi e commerciali;
- il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde:
  - al "costo di sostituzione/riacquisto/riproduzione" per le materie prime, sussidiarie e semilavorati;
  - al "valore netto di realizzo" per le merci, prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione (prezzo di vendita al netto dei costi di completamento e delle spese dirette di vendita: provvigioni, imballaggio, trasposto, ecc.).

Per i c.d. beni fungibili viene utilizzato il metodo del costo medio ponderato annuale

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	25.297	(4.117)	21.180
<b>Totale rimanenze</b>	25.297	(4.117)	21.180

Le scorte decrementano di circa 4 mila euro rispetto al 2017, prevalentemente in seguito all'immissione, nel ciclo produttivo, dei biglietti di sosta per gli impianti di parcheggio.

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita".

#### VARIAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

nobilizzazioni Materiali	Valore storico al 01/01/2018	Ammortamenti effettuati	Valore netto al 01/01/2018	Acquisizioni dell'esercizio	Cessioni nette dell'esercizio	Valore a fine esercizio	Ammortamento dell'esercizio	Valore netto a fine esercizio
reni	689.990,64		689.990,64			689.990,64		689.990,64
br. Ind.li e comm.li	3.108.253,34	898.708,02	2.209.545,32	49.576,39		2.259.121,71	54.838,55	2.204.283,16
struzioni leggere	83.396,06	39.726,13	43.669,93			43.669,93	8.209,60	35.460,33
omezzi di servizio	19.716,90	19.716,90	0,00			0,00		0,00
tocarri trasporto cose	8.290,79	8.290,79	0,00			0,00		0,00
ianti macch. e attrezz.	74.440,16	39.128,63	35.311,53	1.190,00		36.501,53	2.177,34	34.324,19
bili e macch. Ufficio	22.732,58	19.377,65	3.354,93	5.940,00		9.294,93	1.277,30	8.017,63
chine elettr. Elettrom.	82.018,62	74.427,15	7.591,47	22.620,10		30.211,57	7.057,85	23.153,72
ianti telefonici	7.429,49	6.545,71	883,78			883,78	386,45	497,33
ianti per parcheggi	1.899.076,24	1.014.993,83	884.082,41	27.622,41	-12.670,90	899.033,92	166.602,88	732.431,04
ianto Bike Sharing	241.678,40	240.495,04	1.183,36			1.183,36	1.183,36	0,00
ianto Car Sharing	116.135,25	57.801,44	58.333,81			58.333,81	23.227,05	35.106,76
ti gratuitamente	95.049,77	95.049,77	0,00					
olvibili						0,00		0,00
ianti Fotovoltaici	201.067,36	95.179,11	105.888,25			105.888,25	18.096,05	87.792,20
<b>totali</b>	<b>6.649.275,60</b>	<b>2.609.440,17</b>	<b>4.039.835,43</b>	<b>106.948,90</b>	<b>-12.670,90</b>	<b>4.134.113,43</b>	<b>283.056,43</b>	<b>3.851.057,00</b>
nobilizzazioni in corso								
conti	59.967,00		59.967,00			59.967,00		59.967,00
<b>TALE GENERALE</b>	<b>6.709.242,60</b>	<b>2.609.440,17</b>	<b>4.099.802,43</b>	<b>106.948,90</b>	<b>-12.670,90</b>	<b>4.194.080,43</b>	<b>283.056,43</b>	<b>3.911.024,00</b>

## VARIAZIONE DEI FONDI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobilizzazioni Materiali	Fondo Amm.to al 01/01/2018	Ammortamenti dell'esercizio	Storni al F.do Amm. per cessioni	Totale Fondo Ammortamento al 31/12/2018
Terreni	0,00	0,00		0,00
Fabbr. Ind.li e comm.li	898.709,48	54.838,55		953.548,03
Costruzioni leggere	39.726,13	8.209,60		47.935,73
Automezzi di servizio	19.716,90	0,00		19.716,90
Autocarri trasporto cose	8.290,79	0,00		8.290,79
Impianti macch. e attrezz.	39.128,63	2.177,34		41.305,97
Mobili e macch. Ufficio	19.377,59	1.277,30		20.654,89
Macchine elettr. Elettrom.	74.427,15	7.057,85		81.485,00
Impianti telefonici	6.545,71	386,45		6.932,16
Impianti per parcheggi	1.014.992,41	166.602,88		1.181.595,29
Impianto Bike Sharing	240.495,04	1.183,36		241.678,40
Impianto Car Sharing	57.801,44	23.227,05		81.028,49
Beni gratuitamente devolvibili	95.049,77	0,00		95.049,77
Impianti fotovoltaici	95.179,11	18.096,05		113.275,16
<b>Totali</b>	<b>2.609.440,15</b>	<b>283.056,43</b>	<b>0,00</b>	<b>2.892.496,58</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto;
- Fondo svalutazioni non riconosciuto fiscalmente.

Allo stato attuale, non esistono rischi di regresso sui crediti ceduti, il cui importo è peraltro esiguo.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	15.597	3.766	19.363	19.363	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	534.000	(399.194)	134.806	134.806	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.046	(14.919)	6.127	6.127	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	261.468	(8.669)	252.799	252.799	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>832.111</b>	<b>(419.016)</b>	<b>413.095</b>	<b>413.095</b>	<b>-</b>

La voce C II dello Stato Patrimoniale attivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 presenta un totale di 413 mila euro contro gli 832 accertati nel 2017.

Al 31 dicembre 2018 vengono accertati crediti v/clienti per circa 19 mila euro. Nel precedente esercizio venivano accertati, per la medesima posta di bilancio, 16 mila euro registrando un incremento di circa 3 mila euro.

La tabella che segue comprende i crediti verso l'Ente proprietario per un totale di euro 135 mila rappresentati dal saldo dei contributi regionali per la realizzazione del parcheggio Mecenate, in attuazione del Decreto 6360 del 30 dicembre 2008 assegnati ad Atam Spa con decreto dirigenziale n. 4178 del 13 agosto 2009 e già in parte erogati per euro 801.000.

Il conto crediti tributari ammonta a 21 mila euro con un incremento rispetto al 2016 di circa 6 mila euro ed è costituito dal credito per ritenute di acconto subite sugli interessi attivi di conto corrente e sui contributi erogati dal GSE per gli impianti fotovoltaici aziendali.

Al 31 dicembre 2018 i crediti diversi, risultano in bilancio per circa 253 mila euro. Decrementano di circa mille euro rispetto all'esercizio 2017.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente comunale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	19.363	19.363
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	134.806	134.806
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.127	6.127
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	252.799	252.799
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>413.095</b>	<b>413.095</b>

Il totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante è diminuito del 5,70% rispetto all'anno precedente passando a euro 882.396 da euro 413.094 a seguito dell'incasso di crediti verso controllanti (Comune di Arezzo) di parte dei contributi erogati allo stesso Ente, e da questi trasferito ad Atam Spa, in qualità di soggetto realizzatore dell'opera, da parte della Regione Toscana per il finanziamento della realizzazione del parcheggio Mecenate.

Si ricorda infatti che la Regione Toscana, in attuazione del Decreto 6360 del 30 dicembre 2008 ha assegnato al Comune di Arezzo e da questi ad Atam Spa con decreto dirigenziale n. 4178 del 13 agosto 2009, un contributo per il finanziamento della realizzazione del parcheggio Mecenate, che inizialmente ammontava ad € 1.335.000,00.

Nel corso dell'esercizio 2018 la Regione Toscana, in qualità di soggetto erogante il contributo ha provveduto ad effettuare una rideterminazione dello stesso in seguito a nuove risultanze istruttorie, sia per quanto riguarda la parte tecnica che per quella economica. In particolare è stato rilevato che, la componente di IVA rendicontata fra gli oneri oggetto di finanziamento, non avendo rappresentato un onere per Atam Spa, non può essere considerata spesa ammissibile.

Il totale dei costi ammissibili (senza IVA) è risultato quindi essere pari a euro 3.809.669,66 in luogo di euro 4.132.777,14 precedentemente accertati.

Pertanto proporzionalmente è stato rideterminato il contributo riducendolo di euro 104.372,55.

Si è pertanto provveduto a rideterminare il credito verso l'Ente controllante per pari importo.

L'ammontare dei contributi incassati da Atam Spa da parte della Regione Toscana per il tramite del Comune di Arezzo, nel corso dell'esercizio 2018, è di euro 294.821,77. Pertanto il credito residuo al 31/12/2018 per tali contributi è di 134.805,68.

Di seguito si riporta la tabella con il riepilogo delle erogazioni del contributo di cui sopra negli anni con indicata la quota erogata da parte del Comune di Arezzo il 12/12/2018.

Descrizione	Importo
Contributi Regione Toscana per il finanziamento della realizzazione del Parcheggio Mecenate (Decreto 6360 del 30 dicembre 2008)	1.335.000,00
Erogazione Comune Arezzo del 12/04/2011	-300.000,00
Erogazione Comune Arezzo del 30/12/2011	-300.000,00
Erogazione Comune Arezzo del 24/02/2012	-201.000,00
Rideterminazione contributo 2018 Regione Toscana	-104.372,55
Erogazione 2018 Comune Arezzo del 12/12/2018	-294.821,77
<b>Netto da incassare al 31/12/2018</b>	<b>134.805,68</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altri titoli non immobilizzati</b>	3.468.233	69.959	3.538.192
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	3.468.233	69.959	3.538.192

Tra queste attività sono compresi dei prodotti finanziari di capitalizzazione. Nell'anno 2018 non si è provveduto alla sottoscrizione di ulteriori polizze né alla loro dismissione.

I Contratti in essere sono i seguenti:

#### **Polizza Diga DV (DIG4) - decorrenza 07/03/2005**

Valore al 31/12/2018 € 750.894 rendimento annuo 2018:**1,31%**

#### **Polizza Diga DV (DIG7) - decorrenza 22/02/2008**

Valore al 31/12/2018 € 2.240.612 rendimento annuo 2018:**2,24%**

#### **Polizza Capitalizza di Alleanza - decorrenza 13/12/2010**

Valore al 31/12/2018 € 122.409 rendimento annuo 2018:**2,15%**

#### **Polizza Vitattiva UNIPOL - decorrenza 23/11/2011**

Valore al 31/12/2018 € 312.233 rendimento annuo 2018:**1,93%**

#### **Polizza You inv. Plus UNIPOL - decorrenza 28/11/2013**

Valore al 31/12/2018 € 112.045 rendimento annuo 2018:**2,40%**

Tali contratti, che prevedono dei tassi di rendimento minimo garantito e bassi costi di gestione, rappresentano una valida opportunità di investimento della liquidità con un elevato grado di sicurezza ed una remunerazione leggermente più elevata rispetto al conto corrente bancario.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s. b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.722.694	415.361	2.138.055
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	151.117	77.736	228.853
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.873.811	493.097	2.366.908

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

L'attivo circolante è aumentato del 2,26% rispetto all'anno precedente passando da euro 6.199.451 a euro 6.339.374 a causa principalmente dell'incremento delle liquidità aziendali.

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
<b>Tasse di proprietà autoveicoli</b>		<b>40,91</b>
<b>Vestiaro</b>		<b>1.996,93</b>
<b>Canone concessione area Fanfani</b>		<b>1.522,50</b>
<b>Assicurazioni</b>		<b>72.135,66</b>
<b>Imposta sostitutiva su contratti di Leasing:</b>		<b>26.769,33</b>
* <i>Parcheggio Mecenate</i>	9.566,00	
* <i>Parcheggio Ospedale</i>	17.203,33	
<b>Maxi rata Leasing parcheggio Mecenate</b>		<b>881.125,00</b>
<b>Maxi rata Leasing parcheggio Mecenate</b>		<b>3.831,58</b>
<b>Rata Leasing parcheggio Mecenate 4° trim.</b>		<b>89.225,63</b>
<b>Rata Leasing parcheggio San Donato 1° trim. 2019</b>		
<b>Servizi Telefonici</b>		<b>497,71</b>
<b>Contratti di assistenza tecnica:</b>		<b>682,91</b>
* <i>Tim Srl - manutenzione centralino</i>	444,58	
* <i>Atlantide Audiovisivi</i>	238,33	
<b>TOTALE A BILANCIO</b>		<b>1.077.828,16</b>

La tabella evidenzia i risconti attivi, costi di competenza dell'anno 2019 accertati nell'esercizio 2018. Il calcolo dei risconti è stato concordato con il Collegio dei Revisori, secondo le norme in atto. I risconti attivi nel 2018 ammontano a 1.078 mila, l'importo più rilevante è di 881 migliaia di euro e riguarda il risconto della maxi rata sul contratto di Leasing stipulato per il finanziamento della

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

Tali poste attive al 31 dicembre 2017 ammontavano a 1.050 mila euro.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'Azienda al 31 dicembre 2018 ha una consistenza di 9.718.620 euro con una differenza rispetto a quello del 31 dicembre 2017 di 17 mila euro.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni		
Capitale	4.811.714	-	-		4.811.714
Riserve di rivalutazione	1.715.472	-	-		1.715.472
Riserva legale	173.247	-	24.424		197.671
Altre riserve					
Varie altre riserve	2.542.739	-	48.848		2.591.587
Totale altre riserve	2.542.739	-	48.848		2.591.587
Utile (perdita) dell'esercizio	488.481	415.209	(73.272)	432.275	432.275
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(30.100)	-	-		(30.100)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>9.701.553</b>	<b>415.209</b>	<b>-</b>	<b>432.275</b>	<b>9.718.619</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
FONDO CONTR. C/CAPITALE PER INV.	1.207.670
RISERVA INDISP. RINNOVO BENI	1.377.917
<b>Totale</b>	<b>2.591.587</b>

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

Il fondo contributi in conto capitale di 1.208 migliaia di euro tiene conto delle erogazioni effettuate nel tempo dalla Regione Toscana e dalla Provincia di Arezzo a seguito delle ripartizioni degli investimenti previsti dalle leggi sul Fondo Nazionale Trasporti.

La riserva indisponibile rinnovo beni accoglie, da oltre 10 anni, gli utili non distribuiti dal Socio Unico con lo scopo di favorire il rinnovo e/o l'acquisto dei mezzi tecnologici necessari per erogare all'utenza il servizio affidato con strumenti sempre innovativi.

Al 31/12/2018 tale riserva ammonta a € 1.378 mila.

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La riserva di rivalutazione è relativa all'adeguamento del valore degli immobili in attuazione di quanto consentito dal D.L. 185/2008. Tale riserva è in sospensione di imposta in quanto la Società non ha intenzione di procedere all'affrancamento previsto dall'art. 15 c. 19 del D.L. 185/2008. La stessa, dopo essere stata utilizzata per la copertura della perdita di esercizio relativa all'anno 2008, è stata ricostituita fino al 100% del valore iniziale attraverso la destinazione degli utili di esercizio.

La riserva azioni proprie non è più iscritta nel passivo dello stato patrimoniale in considerazione del diverso modo di rappresentazione introdotto nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE, ed è stata riclassificata nelle specifiche riserve con il cui utilizzo era stata costituita.

Pertanto la "riserva di trasformazione" incrementa nuovamente di euro 24.100,00 e la "riserva per futuro acquisto azioni proprie" incrementa nuovamente per euro 6.000,00.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	4.811.714	CAPITALE SOCIALE	
<b>Riserve di rivalutazione</b>	1.715.472	RISERVA DI CAPITALE	A, B, C
<b>Riserva legale</b>	197.671	RISERVA DI UTILI	B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	2.591.587	RISERVA DI UTILI/CAPI	A, B
<b>Totale altre riserve</b>	2.591.587		
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>	(30.100)	RISERVA DI UTILE	
<b>Totale</b>	9.286.344		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## **Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
<b>RISERVA CONTR. C/CAPITALE PER INV</b>	1.207.670	CAPITALE/UTILI	A, B	1.207.670
<b>RISERVA INDISP. RINNOVO BENI</b>	1.377.917	RISERVA DI UTILI	A, B,	1.377.917
<b>RISERVA FUTURO ACQ. AZ. PROPRIE</b>	6.000	RISERVA DI UTILI	D	6.000
<b>Totale</b>	2.591.587			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## **Fondi per rischi e oneri**

Nel presente esercizio sono presenti accantonamenti ai fondi rischi ed oneri.

Per ciò che riguarda il Fondo Rischi, si è ritenuto, per il corrente anno, effettuare accantonamenti per rischi a copertura dei tassi variabili dei contratti di Leasing stipulati per il finanziamento dei parcheggi Mecenate e San Donato.

Nel corso dell'esercizio 2018, a seguito del consistente innalzamento dello spread dei titoli del debito pubblico, anche i tassi di interesse passivi hanno subito variazioni corrispondenti. Tenuto conto delle operazioni di leasing "In costruendo" in corso di ammortamento si è ritenuto appropriato computare un fondo rischi per coprire l'eventuale maggiore onere. Inoltre allo stesso tempo la volatilità dei tassi e delle oscillazioni di borsa hanno richiesto l'accantonamento al suddetto fondo della copertura di eventuali oneri derivanti dagli investimenti in parola. Si è considerata una variazione dello 0,45% sul capitale residuo dei leasing che al 31/12/2018 ammonta a euro 6.532.831 e conseguentemente, la medesima percentuale è stata prevista in difetto sugli investimenti della liquidità allocati fra le attività che non costituiscono immobilizzazioni che al 31/12/2018 ammontano a euro 3.538.192.

Per ciò che riguarda il Fondo oneri futuri si è ritenuto congruo accantonare l'importo di 116 mila euro, importo che, al netto degli oneri accessori, nel 2012 è stato speso da questa Azienda per la realizzazione del progetto "Arezzo Card", la carta integrata per il pagamento dei servizi urbani per la mobilità di Arezzo, per far fronte al progetto di smaterializzazione delle procedure di rilevazione dei corrispettivi giornalieri derivanti dagli impianti di emissione dei titoli di sosta al fine di migliorare il controllo interno e per adeguarsi alle disposizioni fiscali in materia digitale si è già avviato il progetto di integrazione della rete automatica di rilevazione dei dati inerenti i corrispettivi della sosta. A tal proposito è già stata avviata, nel corso del 2018, la realizzazione dello sviluppo dell'applicativo di cui sopra con il quale verrà anche fornito un sistema pilota per la gestione della sosta in parcheggi di struttura compresa la verifica e la progettazione definitiva del sistema in produzione.

Entrambi gli accantonamenti, non rientrando nei limiti della deducibilità fiscale, sono stati ripresi a tassazione ordinaria.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	159.412	159.412
<b>Totale variazioni</b>	159.412	159.412
Valore di fine esercizio	159.412	159.412

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il valore del fondo TFR presente fra le passività del bilancio è comprensivo della quota versata al Fondo di Tesoreria Inps istituito con la L. 296 del 27/12/2006 per la quale è stata appostata la corrispondente somma fra i crediti dell'attivo. Il fondo TFR rispetto al 2017 incrementa di circa 17 mila euro quale somma algebrica fra l'accantonamento del presente esercizio e l'erogazione per cessazione del rapporto di lavoro.

I movimenti di accantonamento, erogazione ed anticipazione dell'esercizio hanno determinato il fondo di cui sopra che rappresenta il debito maturato al 31 dicembre 2018 verso il personale dipendente.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	247.771
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	27.016
Utilizzo nell'esercizio	9.570

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	17.446
Valore di fine esercizio	265.218

## Debiti

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

### Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	2.824	(1.065)	1.759	1.759
Debiti verso fornitori	316.396	(100.381)	216.015	216.015
Debiti verso controllanti	12.000	(7.000)	5.000	5.000
Debiti tributari	24.389	62.995	87.384	87.384
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.519	852	22.371	22.371
Altri debiti	128.130	(14.692)	113.438	113.438
<b>Totale debiti</b>	<b>505.258</b>	<b>(59.291)</b>	<b>445.967</b>	<b>445.967</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente comunale conseguentemente tutti i debiti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Totale
Debiti verso banche	1.759
Debiti verso fornitori	216.015
Debiti verso imprese controllanti	5.000
Debiti tributari	87.384
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.371
Altri debiti	113.438
<b>Debiti</b>	<b>445.967</b>

Non vi sono debiti in valuta.

Il totale dei debiti è diminuito del 11,46% rispetto all'anno precedente passando a euro 445.966 da euro 505.259 a causa soprattutto del decremento dei debiti verso i fornitori.

## Ratei e risconti passivi

I risconti passivi si riferiscono a ricavi accertati nel 2018 ma di competenza del 2019 ed ammontano complessivamente a 835 mila euro.

Il risconto passivo più rilevante riguarda quello inerente il contributo per la realizzazione del parcheggio Mecenate in attuazione del Decreto 6360 del 30 dicembre 2008 assegnati al Comune di Arezzo, con decreto dirigenziale n. 4178 del 13 agosto 2009, ripartito per la durata del contratto di leasing di 20 anni.

Nel corso dell'esercizio 2018 la Regione Toscana, in qualità di soggetto erogante il contributo ha provveduto ad effettuare una rideterminazione dello stesso in seguito a nuove risultanze istruttorie, sia per quanto riguarda la parte tecnica che per quella economica. In particolare è stato rilevato che, la componente di IVA rendicontata fra gli oneri oggetto di finanziamento, non avendo rappresentato un onere per Atam Spa, non può essere considerata spesa ammissibile.

Il totale dei costi ammissibili (senza IVA) è risultato quindi essere pari a euro 3.809.669,66 in luogo di euro 4.132.777,14 precedentemente accertati.

Pertanto proporzionalmente è stato rideterminato il contributo riducendolo di euro 104.372,55.

Di conseguenza è stato rideterminata anche la quota di risconto passivo ad esso connesso per la durata dell'intero finanziamento.

Si menzionano inoltre i risconti riferiti ai ricavi da abbonamenti per la sosta di durata plurimensile per la parte di competenza del 2019.

DESCRIZIONE	IMPORTO
Contrib. a Fin.to costruzione parcheggio Mecenate	785.968,17
Canone Locazione Immobile via Setteponti	15.641,26
Abbonamenti Tiemme Spa	774,59
Abbonamenti TFT	774,59
Abbonamenti a parcheggi	
* Abbonamenti residenti	14.040,98
* Abbonamenti parcheggio Mecenate	7.891,53
* Abbonamenti parcheggio San Donato	1.750,82
* Abbonamenti parcheggio Fanfani	5.886,89
* Abbonamenti parcheggio Baldaccio	2.102,32
<b>TOTALE A BILANCIO</b>	<b>834.831,15</b>

Il totale del passivo e patrimonio netto è diminuito dello 0,35% rispetto all'anno precedente passando da euro 11.445.903 a euro 11.424.047 a causa soprattutto della diminuzione dei debiti verso i fornitori.

## **Nota integrativa, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

## **Valore della produzione**

Il valore della produzione del 2018 è di circa 3.681 migliaia di euro contro i 3.430 del precedente esercizio registrando un incremento di circa 251 mila euro.

Tale risultato è particolarmente soddisfacente considerando che nel corso dell'esercizio 2018 sono state sottratte dall'Amministrazione Comunale alcune aree di sosta stradale. Si ricorda tuttavia che nel corso del mese di marzo 2017 era stato operato l'incremento tariffario dei parcheggi Eden e Fanfani approvato dalla Giunta Comunale.

Per il dettaglio delle variazioni in aumento ed in diminuzione dei ricavi di esercizio si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione.

## **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

I ricavi da parcheggi nel loro complesso evidenziano un incremento di circa 250 mila euro per le motivazioni espresse più in dettaglio nella Relazione sulla gestione.

Per un'analisi più approfondita si rimanda pertanto a tale documento.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>PARCHEGGI</b>	3.366.087
<b>Totale</b>	3.366.087

## **Altri ricavi e proventi**

Tale voce del conto economico è stata modificata 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.

Questa categoria dal corrente esercizio comprende le seguenti voci:

- a) Contributi in c/esercizio
- b) ricavi e proventi diversi di natura non finanziaria

### *Proventi derivanti dalle attività accessorie*

Tale voce si attesta su valori esigui.

### *Plusvalenze di natura non finanziaria*

Tale categoria di ricavi accerta la plusvalenza sulla vendita di cespiti aziendali.

#### *Ripristini di valore*

Non vi sono poste di bilancio relative a tale voce di conto economico.

#### *Sopravvenienze e insussistenze attive*

In tale voce di conto economico vengono riclassificati i ricavi estranei alla gestione caratteristica che precedentemente erano appostati nella voce E del conto economico.

#### *Ricavi e proventi diversi di natura non finanziaria*

Fra i ricavi e proventi diversi sono stati allocati il canone di locazione dell'immobile di via Setteponti, sede del comando di Polizia Municipale, ed il canone di affitto del ramo d'impresa Carrozzeria di Atam Spa.

Vengono qui allocati i valori corrispondenti alla vendita di energia prodotta dagli impianti fotovoltaici presso i parcheggi "Mecenate" e "San Donato" e presso l'immobile di proprietà aziendale di via Setteponti in Arezzo, in regime di ritiro dedicato (San Donato e Setteponti) o di scambio sul posto (Mecenate). Tali ricavi si attestano sui medesimi valori del precedente esercizio.

#### *Contributi di esercizio*

In tale posta di bilancio vengono allocati i contributi assegnati dalla Regione Toscana, in attuazione del Decreto 6360 del 30 dicembre 2008 assegnati ad Atam Spa con decreto dirigenziale n. 4178 del 13 agosto 2009, per la realizzazione del parcheggio Mecenate, pari a 1.231 mila euro.

Come già menzionato precedentemente nel corso dell'esercizio 2018 la Regione Toscana, in qualità di soggetto erogante il contributo ha provveduto ad effettuare una rideterminazione dello stesso in seguito a nuove risultanze istruttorie, sia per quanto riguarda la parte tecnica che per quella economica. In particolare è stato rilevato che, la componente di IVA rendicontata fra gli oneri oggetto di finanziamento, non avendo rappresentato un onere per Atam Spa, non può essere considerata spesa ammissibile.

Il totale dei costi ammissibili (senza IVA) è risultato quindi essere pari a euro 3.809.669,66 in luogo di euro 4.132.777,14 precedentemente accertati.

Pertanto proporzionalmente è stato rideterminato il contributo riducendolo di euro 104.372,55.

Tali contributi vengono riscontati annualmente per l'intera durata del contratto di Leasing pari a 20 anni. L'importo qui espresso si riferisce all'annualità 2017.

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

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente comunale, conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.366.087
<b>Totale</b>	<b>3.366.087</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto già esposto nella Relazione sulla gestione. I contributi in conto esercizio si riferiscono al contributo riconosciuto dalla Regione Toscana per il finanziamento parziale del parcheggio Multipiano Mecenate e dall'incentivo erogato dal GSE sull'energia prodotta dagli impianti fotovoltaici attivati da questa Azienda.

## Costi della produzione

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 ai diversi centri di costo in quanto gli oneri ad essi riferiti risultano essere ben distinti ed autonomi rispetto agli altri costi generali. Tale suddivisione consente un monitoraggio più preciso delle diverse aree di interesse dell'attività aziendale.

### Costi per acquisto di materie prime sussidiarie e di consumo

Gli acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo relative al settore parcheggi sono circa 16 mila euro in meno rispetto ai valori riferiti all'anno precedente.

### Costi per servizi

#### *Gestione Parcheggi*

Le prestazioni di servizi relative ai parcheggi accertano, nel loro complesso, rispetto al precedente esercizio, maggiori costi per 72 mila euro circa.

L'incremento è dovuto principalmente a maggiori costi accertati per consulenze tecniche, legali e per contratti di assistenza tecnica.

Il costo relativi al compenso all'Amministratore unico si attestano sui 21 mila euro lordi ai quali vanno aggiunti circa 4 mila euro di oneri previdenziali.

A tal fine riferendosi anche a quanto previsto dall'art. 2389 C.C. il Socio, con la nomina del nuovo Amministratore Unico avvenuta con l'Assemblea dei Soci del 28/12/2015 ha determinato il compenso dell'Amministratore Unico in euro 24.000 lordi annui.

I compensi del Collegio dei Revisori dei Conti sono stati rideterminati in seguito alla nomina del Revisore Legale dei Conti e sono i seguenti: Presidente, 2.700 euro; membri, 1.800 euro oltre IVA e CAP. I predetti compensi sono già ridotti del 10% come previsto dal D.L. 78/2010 art. 6 c. 6 (conv. con la L. 122/2010).

Il compenso del Revisore Legale dei Conti è di € 5.900,00 oltre IVA e CAP.

#### *Gestione Parcheggio Eden*

In tale centro di costo vengono allocati i servizi relativi agli oneri per la gestione del parcheggio Eden che si attestano su valori ampiamente inferiori rispetto al precedente esercizio per effetto della riduzione dei costi di manutenzione sugli impianti di sosta.

#### *Gestione manutenzione straordinaria manto stradale*

I costi qui rappresentati sono riferiti agli oneri effettivamente sostenuti a seguito dell'emissione dei SAL e dei relativi certificati di pagamento alla data del 31/12/2018. Nel piano industriale pluriennale



2017/2019 redatto dall'Azienda e approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 6 del 25/01/2018 sono pianificati gli interventi di manutenzione del manto stradale che, come previsto dal nuovo Contratto di Servizio all'art. 3 lett. e), saranno gestiti direttamente dall'Amm.ne Comunale e a cui il gestore contribuirà per quota parte della spesa sostenuta per gli interventi effettuati, in proporzione alla superficie di parcheggio.

#### *Gestione Bike Sharing*

Dal mese di aprile 2011 è iniziata la gestione del servizio di bike sharing, un innovativo sistema di noleggio biciclette pubbliche il cui obiettivo principale è quello di favorire gli spostamenti brevi all'interno della città, oltre che a contribuire alla riduzione del traffico cittadino mediante condivisione di un mezzo di trasporto non inquinante. I costi per il corrente anno ammontano a circa 11 mila euro.

#### *Gestione parcheggio Mecenate*

I costi inerenti la gestione del parcheggio Mecenate per il corrente anno ammontano a circa 70 mila euro come per il precedente esercizio.

#### *Gestione parcheggio San Donato*

I costi inerenti la gestione del parcheggio San Donato per il corrente anno ammontano a circa 102 mila euro in linea con quelli accertati nell'esercizio precedente.

#### *Gestione parcheggio A. Fanfani*

Gli oneri per servizi del parcheggio Fanfani ammontano a circa 6 mila euro come per il precedente esercizio.

#### *Gestione parcheggio Baldaccio*

Tali oneri si riferiscono alla gestione del Parcheggio "Baldaccio" che il Comune di Arezzo ha affidato ad Atam Spa con decorrenza dal 30/01/2018 in seguito all'accordo di acquisizione anticipata dell'impianto di sosta sottoscritto con la Società Imprepar. La gestione di tale parcheggio, rientra pertanto, a decorrere da tale data, nell'affidamento diretto in regime concessorio denominato "in house" della gestione della sosta a pagamento di cui al contratto di servizio sottoscritto con il Comune di Arezzo. In seguito alla costituzione del condominio, gli oneri per servizi relativi all'annualità 2018, con decorrenza dal mese di giugno, come accennato in premessa, sono stati ripartiti per quote millesimali ed ammontano a euro 61 mila euro contro i 168 mila.

Occorre rilevare tuttavia che da tale periodo i costi relativi al suddetto parcheggio sono stati riclassificati fra gli oneri su beni di terzi per euro 34 mila.

Per le ulteriori considerazioni ed analisi a riguardo si rimanda alla Relazione sulla gestione.

#### *Gestione Infomobilità*

Vengono qui allocati i costi inerenti il sistema di infomobilità, lo strumento informativo per la diffusione di informazioni legate alla mobilità, che, per il presente esercizio, riguardano i costi energetici e, in minima parte, le manutenzioni.

### *Gestione Impianti Fotovoltaici*

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

### *Gestione Car Sharing*

Con decorrenza 01/07/2015 si è avviato il servizio di Car Sharing elettrico. In tale centro di costo vengono allocati gli oneri ad esso riferiti che ammontano ad euro 63 mila in lieve aumento rispetto al precedente esercizio.

### *Gestione Scale Mobili*

Con decorrenza gennaio 2015 Atam ha ricevuto in affidamento la gestione delle scale mobili a servizio del parcheggio a pagamento di via Pietri ad Arezzo.

Gli oneri qui allocati ammontano a euro 154 mila e si riferiscono prevalentemente al servizio di sorveglianza e ad i contratti di assistenza tecnica e manutenzione.

## **Per godimento di beni di terzi**

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

Sono stati allocati in questa posta di bilancio gli oneri relativi all'affitto dell'immobile ove ha sede la società.

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

Come accennato precedentemente, dal corrente esercizio, in seguito alla costituzione del condominio, vengono riclassificati fra tali oneri anche quelli relativi alla ripartizione delle spese condominiali del parcheggio Baldaccio.

## **Per il personale**

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

### *Salari e stipendi*

Le retribuzioni incrementano nel 2018 di circa 44 mila euro per effetto della fruizione di lavoratori interinali.

### *Oneri sociali*

Gli oneri sociali nel 2018 si attestano a circa 103 mila euro, circa 2 mila euro in più del precedente anno per i medesimi motivi di cui sopra.

### *Trattamento di fine rapporto*

Il trattamento di fine rapporto presenta un costo complessivo di 23 mila euro ed è relativo al personale in servizio al 31/12/2018.

### *Altri costi*

Gli altri costi del personale nel loro complesso si attestano nei medesimi valori del precedente esercizio.

### **Ammortamenti e svalutazioni**

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

Le quote di ammortamento dell'esercizio sono state calcolate tenendo conto dei valori della perizia e dei costi di acquisto dei beni immessi nel processo produttivo fino a tutto il 2018.

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

#### *Ammortamento di immobilizzazioni immateriali*

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

#### *Ammortamento di immobilizzazioni materiali*

Gli ammortamenti di immobilizzazioni materiali, rispetto al precedente esercizio, si attestano sui medesimi valori. I beni acquistati nel corso dell'esercizio sono ammortizzati al 50% della aliquota prevista.

I beni gratuitamente devolvibili sono stati completamente ammortizzati.

#### *Svalutazione crediti dell'attivo circolante*

Le svalutazioni nel loro complesso ammontano a 100 euro circa contro gli 81 dell'esercizio precedente ed è stato calcolato nella misura dello 0,50% dei crediti commerciali al 31/12/2018.

### **Variazioni delle rimanenze**

La differenza tra le esistenze iniziali (rilevate tra i costi) e le rimanenze finali (rilevate tra i ricavi), quale posta in aumento dei costi della produzione, accerta un saldo positivo di 4 mila euro circa per effetto dell'utilizzo dei titoli di sosta acquistati il precedente esercizio.

### **Accantonamenti per Rischi**

Come accennato precedentemente nel presente esercizio sono presenti accantonamenti ai fondi rischi.

Si è ritenuto di procedere, per il corrente anno, ad effettuare accantonamenti per rischi a copertura dei tassi variabili dei contratti di Leasing stipulati per il finanziamento dei parcheggi Mecenate e San Donato.

Nel corso dell'esercizio 2018, a seguito del consistente innalzamento dello spread dei titoli del debito pubblico, anche i tassi di interesse passivi hanno subito variazioni corrispondenti. Tenuto conto delle operazioni di leasing "In costruendo" in corso di ammortamento si è ritenuto appropriato computare un fondo rischi per coprire l'eventuale maggiore onere. Inoltre allo stesso tempo la volatilità dei tassi e delle oscillazioni di borsa hanno richiesto l'accantonamento al suddetto fondo della copertura di eventuali oneri derivanti dagli investimenti in parola. Si è considerata una variazione prudenziale dello 0,45% sul capitale residuo dei leasing che al 31/12/2018 ammonta a euro 6.532.831 e conseguentemente, la medesima percentuale è stata prevista in difetto sugli investimenti della liquidità allocati fra le attività che non costituiscono immobilizzazioni che al 31/12/2018 ammontano a euro 3.538.192.

Tale accantonamento, non rientrando nei limiti della deducibilità fiscale, è stato ripreso in aumento del reddito e tassato in via ordinaria.

### **Altri Accantonamenti - Oneri Futuri**

Per l'esercizio 2018 si è ritenuto congruo accantonare al fondo Oneri Futuri l'importo di 116 mila euro, importo che, al netto degli oneri accessori, nel 2012 è stato speso da questa Azienda per la realizzazione del progetto "Arezzo Card", la carta integrata per il pagamento dei servizi urbani per la mobilità di Arezzo. Per far fronte al progetto di smaterializzazione delle procedure di rilevazione dei corrispettivi giornalieri derivanti dagli impianti di emissione dei titoli di sosta al fine di migliorare il controllo interno e per adeguarsi alle disposizioni fiscali in materia digitale si è già avviato il progetto di integrazione della rete automatica di rilevazione dei dati inerenti i corrispettivi della sosta. A tal proposito è già stata avviata, nel corso del 2018, la realizzazione dello sviluppo dell'applicativo di cui sopra con il quale verrà anche fornito un sistema pilota per la gestione della sosta in parcheggi di struttura compresa la verifica e la progettazione definitiva del sistema in produzione.

Anche tale accantonamento, non rientrando nei limiti della deducibilità fiscale, è stato ripreso in aumento del reddito e tassato in via ordinaria.

### **Oneri diversi di gestione**

Tale voce del conto economico è stata modificata 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.

In tale voce di conto economico, dal corrente esercizio, vengono riclassificati i costi estranei alla gestione caratteristica che precedentemente erano appostati nella voce E del conto economico.

Gli oneri diversi di gestione rappresentano un sito residuale ove trovano collocazione inoltre i conti riguardanti le spese generali e le imposte e tasse (IMU, Tosap, diritti vari ecc..).

Fra le imposte e tasse dell'esercizio occorre segnalare anche il costo relativo alla Cosap per euro 112 mila circa, incrementando rispetto al precedente esercizio per effetto delle maggiori aree di sosta soggette al contributo.

## **Proventi e oneri finanziari**

### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

Tale posta di bilancio accoglie gli oneri bancari di gestione dei conti correnti comprese le commissioni sulle operazioni effettuate.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.321
Altri	77
<b>Totale</b>	<b>2.398</b>

## PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

### Altri proventi e oneri finanziari

Gli altri proventi finanziari comprendono gli interessi attivi al lordo delle ritenute di legge. I proventi finanziari si attestano su valori inferiori rispetto all'esercizio precedente per circa 10 mila euro su base annua. Già da qualche anno la Società sconta il decremento dei tassi di interesse attivi di conto corrente attuato dagli istituti bancari, e la contrazione dei rendimenti sugli investimenti delle liquidità nei fondi gestiti mediante contratti di capitalizzazione o polizze..

Gli oneri finanziari si attestano nei medesimi valori registrati nell'esercizio 2017.

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

### RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 non vengono apportate rettifiche al valore delle attività finanziarie.

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Tale voce include il carico fiscale gravante sul reddito d'esercizio, così come specificato nelle apposite tabelle esplicative riportate di seguito.

### IMPOSTE DI ESERCIZIO

Le variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione hanno rettificato il risultato prima delle imposte, determinando un imponibile IRES di euro 975 mila euro assoggettato all'aliquota ordinaria del 24%.

Il carico tributario ai fini IRES ammonta a euro 233 mila euro.

Mentre l'IRAP è di euro 43 mila euro calcolata sul valore della produzione netta pari a euro 1.103.842.

Il totale delle imposte dell'esercizio ammonta pertanto a € 277 mila euro.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Dal rendiconto finanziario emerge che l'incremento delle disponibilità liquide, rispetto al precedente esercizio, è pari a euro 157 mila euro e deriva principalmente dalla remuneratività delle cospicue attività finanziarie e dall'incasso di crediti verso l'Ente di Riferimento.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (art. 13 del Regolamento UE 2016/679) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

Amministrazione: 3,47

Ausiliari della sosta: 6,97

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Il Socio, riferendosi anche a quanto previsto dall'art. 2389 C.C. ha determinato il compenso dell'Amministratore Unico in euro 24.000,00 lordi annui.

I compensi annui lordi del Collegio dei Revisori dei Conti sono i seguenti: Presidente, 2.700 euro; membri, 1.800 euro, i predetti compensi sono già ridotti del 10% come previsto dal D.L. 78/2010 art. 6 c. 6 (conv. con la L. 122/2010).

Il compenso annuo lordo del Revisore Legale dei conti ammonta a 5.900 euro.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

#### **CONTI D'ORDINE**

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

- *prestate dall'azienda (6.532.831,07 euro):*

#### **§ MPS Leasing & Factoring Spa**

Contratto di locazione finanziaria di lavori pubblici della durata di 20 anni per la costruzione del parcheggio multipiano "Mecenate" posto in viale Mecenate ad Arezzo stipulato in data 17/06/2010 con Mps Leasing & Factoring Spa, soggetto finanziatore del raggruppamento temporaneo di imprese con la mandataria SAM Engineering Spa, soggetto realizzatore, per un importo complessivo di € 3.798.866,70.

Quota capitale residuo al 31/12/2018 euro 1.750.663,05.

#### **§ Etruria Leasing Spa**

Contratto di locazione finanziaria di lavori pubblici della durata di 20 anni per la costruzione del parcheggio multipiano "San Donato" posto in via P. Nenni ad Arezzo stipulato in data 20

/10/2010 con Etruria Leasing Spa, soggetto finanziatore del raggruppamento temporaneo di imprese con la mandataria C.C.C. Società Cooperativa, capo gruppo e soggetto realizzatore, e con ARCO Società Cooperativa, mandante, per un importo complessivo di €6.650.764,18.  
Quota capitale residuo al 31/12/2018 euro 4.782.168,02.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

### **OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE**

Non vi sono in essere operazioni realizzate con parti correlate rilevanti ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 22-bis) c.c. come introdotto dall'art. 1 c. 1 D.Lgs. 173/2008.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

### **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

nel corso dei primi giorni del mese di gennaio 2019, in relazione alla selezione pubblica per l'assunzione a tempo pieno ed indeterminato di n° 1 figura professionale di impiegato tecnico amministrativo, in seguito all'approvazione della graduatoria finale così come formulata dalla Commissione Giudicatrice, si è provveduto all'assunzione del candidato risultato idoneo mediante la stipula di un contratto di lavoro a tempo pieno e indeterminato da inserire nell'area Amministrativa.

In data 25 febbraio 2019, in relazione alla realizzazione di un'area di sosta attrezzata a pagamento per camper all'interno dell'area denominata "Spettacoli Viaggianti" in Arezzo via Duccio di Buoninsegna, si è provveduto all'affidamento dei lavori oggetto di progettazione mediante procedura negoziata ai sensi dell'art. 36 co. 2 lett. b) del D.Lgs 50/16, con aggiudicazione al criterio del minor prezzo, previa consultazione di almeno 10 operatori economici individuati tramite l'Albo fornitori di ATAM SpA. L'Amministratore unico, con propria determina, ha aggiudicato i lavori sopra descritti alla ditta LAV. ES.MAT.I SRL con il ribasso del 23,11% e pertanto per l'importo complessivo di € 82.977,29, di cui € 4.424,00 per oneri della sicurezza, oltre iva.

Con decorrenza 1 marzo 2019 si è provveduto ad affidare alla società "Il Globo Vigilanza", ai sensi dell'art. 32 del D.Lgs. 50/2016, previo espletamento delle verifiche dei requisiti di legge, il servizio di gestione della centrale di controllo presso la sede Atam Spa, apertura/chiusura e sorveglianza presso la



guardiania delle scale mobili accesso a nord alla città di Arezzo che ha presentato una offerta con il ribasso del 22,62% sull'importo posto a base di gara e pertanto per l'importo complessivo di € 286.580,22 oltre € 909,12 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso, oltre Iva. La suddetta procedura di affidamento era stata avviata, nel corso dell'anno 2018.

Il 25 marzo 2019 con delibera n. 110 la Giunta Comunale ha approvato la proposta tariffaria avanzata da Atam Spa nella quale non sono stati previsti incrementi tariffari ma con la quale sono state attuate alcune modifiche e/o integrazioni ai regolamenti di sosta vigenti al fine di disciplinare meglio alcune casistiche che sono oggetto di criticità interpretative da parte di questa Azienda.

Si è ritenuto opportuno infatti disciplinare con più accuratezza le regole di rilascio degli abbonamenti riservati ai residenti/domiciliati all'interno della città murata ed altre aree di sosta stradali dove sono già presenti forme di abbonamento. Attualmente sono presenti infatti nuove fattispecie di nuclei familiari quali ad esempio le unioni civili, le coppie di fatto ecc.. non contemplati negli attuali regolamenti. Inoltre la precedente disciplina di rilascio risultava particolarmente difficile da interpretare e applicare. Pertanto al fine di semplificare le norme che regolano il rilascio degli abbonamenti a particolari categorie di residenti, con la proposta tariffaria approvata si è variato l'art. 23 del "Disciplinare di rilascio delle autorizzazioni relative alla circolazione e sosta in deroga ai divieti vigenti nelle zone a traffico limitato" approvato con Delibera della Giunta Comunale n. 494 del 13/09 /2013.

Con la delibera G.C. 110 del 25/03/2019 inoltre, al fine di limitare utilizzi impropri e concedere forme di abbonamento particolarmente vantaggiose ai soli soggetti che ne hanno effettivamente diritto, si sono disciplinate in maniera più restrittiva le regole per il rilascio dell'abbonamento riservato agli studenti concedendole solo a coloro che sono iscritti presso gli istituti scolastici limitrofi a ciascun parcheggio in gestione da parte di Atam Spa.

Nella medesima proposta approvata è inoltre stata confermata la rimodulazione della gratuità natalizia già approvata nel precedente esercizio che favorisce maggiormente l'utilizzo degli impianti in struttura Baldaccio e Mecenate con l'intento di alleggerire la sosta stradale nelle vie centrali della città.

Nel corso del mese di aprile 2019, al completamento delle prove concorsuali previste, è stata approvata la graduatoria finale della selezione pubblica per l'assunzione a tempo pieno e indeterminato di n°1 figura professionale di Ausiliare della Sosta.

Della suddetta graduatoria finale è stata data pubblicità mediante pubblicazione nel sito internet istituzionale e nella sezione "concorsi" che nella sezione "amministrazione trasparente" e si è dato mandato all'ufficio del personale aziendale di compiere tutti gli atti necessari per l'assunzione del candidato primo classificato mediante la stipula di un contratto di lavoro a tempo pieno e indeterminato.

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

**Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.**

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società è sottoposta alla direzione ed al coordinamento del Comune di Arezzo, Socio Unico di Atam Spa in virtù del regime concessorio dell'affidamento "In house providing" in essere. Si fa presente altresì che, dall'esercizio 2015, il Socio consolida Atam Spa nel proprio bilancio.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO**

L'utile del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018 è pari a € 432.277.

Si propone di approvare il bilancio 2018 e di voler destinare l'utile di esercizio come segue:

- per euro 21.613,85 pari al 5% dell'utile, al fondo di riserva legale;
- per euro 43.227,70 pari al 10% dell'utile all'incremento del fondo riserva indisponibile investimenti e rinnovo beni come previsto dall'articolo 27 dello statuto.
- Per euro 367.435,45 pari alla restante parte dell'utile di esercizio alla distribuzione al socio unico Comune di Arezzo.

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Arezzo, 31/03/2019

L'Amministratore Unico  
(Bernardo Mennini)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Bernardo Mennini, amministratore unico di Atam Spa, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società).

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale su autorizzazione n. 25667 rilasciata dalla Direzione Regionale delle Entrate Direzione Regionale Toscana del 04/05/2001.