

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

## Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati anagrafici	
Denominazione	A.T.A.M S.p.a.
Sede	Loc. Case Nuove di Ceciliano 49/5 52100 AREZZO (AR)
Capitale sociale	4.811.714
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	AR
Partita IVA	00368260519
Codice fiscale	92004460512
Numero REA	106838
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Gestione di parcheggi e autorimesse (52.21.50)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	35.880	51.268
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti	78.102	
7) altre	58.054	92.721
Totale immobilizzazioni immateriali	172.036	143.989
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.699.176	2.778.593
2) impianti e macchinario	285.750	401.026
3) attrezzature industriali e commerciali	33.288	26.847
4) altri beni	38.554	26.053
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	3.056.768	3.232.519
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese	510	510
Totale partecipazioni	510	510
<b>2) crediti</b>		
<b>a) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
<b>b) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
<b>c) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
<b>d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.146	
Totale crediti verso altri	3.146	
Totale crediti	3.146	
3) altri titoli		1.168
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.656	1.678
Totale immobilizzazioni (B)	3.232.460	3.378.186
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	47.748	38.816
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	47.748	38.816
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.534	16.431
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	7.534	16.431
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
<b>3) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.662	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	5.662	
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.794	13.715
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	23.794	13.715
5-ter) imposte anticipate		
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	404.475	313.238
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	404.475	313.238
Totale crediti	441.465	343.384
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		

3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli	535.108	5.016.257
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	535.108	5.016.257
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	7.322.463	2.272.579
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	147.948	117.738
Totale disponibilità liquide	7.470.411	2.390.317
Totale attivo circolante (C)	8.494.732	7.788.774
D) Ratei e risconti	748.207	794.770
Totale attivo	12.475.399	11.961.730
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	4.811.714	4.811.714
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione	1.715.472	1.715.472
IV - Riserva legale	266.379	247.596
V - Riserve statutarie		
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	3.165.898	2.809.022
Totale altre riserve	3.165.898	2.809.022
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	719.758	375.657
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(30.100)	(30.100)
Totale patrimonio netto	10.649.121	9.929.361
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	116.419	259.412
Totale fondi per rischi ed oneri	116.419	259.412
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	312.914	283.487
<b>D) Debiti</b>		
<b>1) obbligazioni</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale obbligazioni		
<b>2) obbligazioni convertibili</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.516	1.699
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche	2.516	1.699
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	567.962	500.330
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	567.962	500.330
<b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
<b>9) debiti verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
<b>10) debiti verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.435	212.476
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	96.435	212.476
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.381	28.526
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.381	28.526

<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.605	96.943
esigibili oltre l'esercizio successivo		
<b>Totale altri debiti</b>	107.605	96.943
<b>Totale debiti</b>	801.899	839.974
E) Ratei e risconti	595.046	649.496
<b>Totale passivo</b>	12.475.399	11.961.730

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.797.665	3.346.190
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	129.144	123.597
altri	292.165	154.313
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	421.309	277.910
<b>Totale valore della produzione</b>	4.218.974	3.624.100
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	84.587	66.160
7) per servizi	1.197.653	1.070.192
8) per godimento di beni di terzi	871.371	707.229
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	467.374	422.774
b) oneri sociali	136.041	121.597
c) trattamento di fine rapporto	25.722	27.571
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	6.298	6.038
<b>Totale costi per il personale</b>	635.435	577.980
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	36.862	42.681
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	248.906	270.676
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	39	83
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	285.807	313.440
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.932)	6.037
12) accantonamenti per rischi		100.000
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	255.127	299.287
<b>Totale costi della produzione</b>	3.321.048	3.140.325
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	897.926	483.775
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

altri		
Totale proventi da partecipazioni		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	95.119	109.887
Totale proventi diversi dai precedenti	95.119	109.887
Totale altri proventi finanziari	95.119	109.887
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	16.947	2.555
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.947	2.555
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	78.172	107.332
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>18) rivalutazioni</b>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
<b>19) svalutazioni</b>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	976.098	591.107
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	256.340	215.450
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	256.340	215.450
21) Utile (perdita) dell'esercizio	719.758	375.657

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	719.758	375.657
Imposte sul reddito	256.340	215.450
Interessi passivi/(attivi)	(78.172)	(107.332)
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	897.926	483.775
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	30.364	149.852
Ammortamenti delle immobilizzazioni	285.768	313.357
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(3.146)	
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(937)	(4.488)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	312.049	458.721
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.209.975	942.496
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(8.932)	6.037
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	8.897	5.251
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	67.632	198.054
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	46.563	41.060
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(54.450)	(12.850)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(81.078)	(12.470)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(21.368)	225.082
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.188.607	1.167.578
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	78.172	107.332
(Imposte sul reddito pagate)	(388.764)	(105.041)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(142.993)	(53.753)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(453.585)	(51.462)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	735.022	1.116.116
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(73.156)	(85.325)
Disinvestimenti		
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(64.909)	(52.314)
Disinvestimenti		
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	1.168	
Disinvestimenti		
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)		(2.106.262)



Disinvestimenti	4.481.149	1.193
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	4.344.252	(2.242.708)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	817	551
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	1	2
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	818	553
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.080.092	(1.126.039)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.272.579	3.411.060
Assegni		
Danaro e valori in cassa	117.738	105.297
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.390.317	3.516.357
Di cui non liberamente utilizzabili		
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	7.322.463	2.272.579
Assegni		
Danaro e valori in cassa	147.948	117.738
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.470.411	2.390.317
Di cui non liberamente utilizzabili		

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

### Nota integrativa, parte iniziale

#### PREMESSA

Il bilancio 2023, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla Gestione e dalla Relazione sul Governo Societario, 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.

Il presente bilancio, sottoposto all'esame e all'approvazione del Socio Unico, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 719.758.

**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 cadauna, è di 4.811.714,00 euro, interamente versato.

A seguito delle dimissioni di Bernardo Mennini presentate in data 30/06/2023, con l'Assemblea Ordinaria dei Soci del 25/08/2023, il Sindaco del Comune di Arezzo, in qualità di Socio Unico dell'Azienda, ha nominato, per il triennio 2023/2025, l'Amministratore Unico Carla Tavanti. 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 31/12/2025, come indicato nel Verbale di Assemblea del 25/08/2023.

Con l'Assemblea Ordinaria dei Soci del 09/06/2021, il Sindaco del Comune di Arezzo, in qualità di Socio Unico dell'Azienda, ha nominato per un ulteriore triennio il Collegio Sindacale.

Al 31/12/2023 pertanto il Collegio Sindacale risulta essere così composto:

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

Il mandato del Collegio ha durata triennale e scadrà in coincidenza dell'Assemblea dei Soci convocata per l'approvazione del bilancio consuntivo al 31/12/2023, come indicato nel Verbale di Assemblea del 09/06/2021.

**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, il sistema integrato di infomobilità, il servizio di ricarica veicoli elettrici e la gestione delle scale mobili, accesso a nord della città di Arezzo.

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 TUV n. 5010015769 del 09 luglio 2021, rinnovata fino al 18 luglio 2023;

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

L'articolazione delle infrastrutture sul territorio al 31/12/2023 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.

## **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Nell'esercizio 2023, l'economia nazionale e internazionale è tutt'oggi dominata dalle estreme tensioni e incertezze generate dai conflitti che coinvolgono sia il centro Europa che il medio oriente. L'impatto sull'attività economica agisce in maniera al momento difficilmente quantificabile perchè il quadro internazionale è in continua evoluzione.

Tuttavia, a fronte di un consistente rallentamento della crescita globale si è riscontrato, fra i ricavi della gestione caratteristica di Atam Spa, un incremento consistente, rispetto all'esercizio 2022, di circa 451 mila euro (+13,49%). Anche i costi delle commodity e dei servizi hanno registrato un incremento rispettivamente del 27,85% e 11,91% che tuttavia è stato ampiamente assorbito dall'incremento dei ricavi aziendali.

I Costi per il godimento dei beni di terzi hanno subito un aumento del 23,21% rispetto al 2022 a causa dell'incremento dei tassi di interesse passivi sui contratti di leasing mentre il costo del personale, gli ammortamenti e gli altri oneri di gestione sono rimasti pressoché invariati rispetto al precedente esercizio. Ciò ha generato un una differenza positiva fra il valore ed i costi della produzione pari a circa 900 mila euro ovvero l'85,61% in più del precedente anno.

Per una disamina degli investimenti più rilevanti effettuati nel 2023 si rimanda a quanto narrato nella Relazione sulla Gestione.

## **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c )

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

## **Criteri di valutazione applicati**

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.

## **Altre informazioni**

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## **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**

### **Immobilizzazioni immateriali**

### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo				51.268			92.721	143.989
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio				51.268			92.721	143.989
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni				7.300		78.102	(20.493)	64.909
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio				22.688			14.174	36.862
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni				(15.388)		78.102	(34.667)	28.047
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo				35.880		78.102	58.054	172.036
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio				35.880		78.102	58.054	172.036

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

Fra le "altre immobilizzazioni immateriali" sono stati classificati gli oneri su beni di terzi inerenti il parcheggio Baldaccio, di proprietà del Comune di Arezzo, e quelli inerenti i parcheggi San Donato e Mecenate sopraggiunti in seguito al collaudo dell'opera.

Il decremento del valore dei cespiti della categoria omogenea "altre immobilizzazioni immateriali", nell'esercizio 2023, è scaturito anche per effetto della capitalizzazione dei contributi ricevuti dal Comune di Arezzo quale compartecipazione al sostenimento degli oneri sostenuti per la realizzazione della Sala CED presso il parcheggio Baldaccio per 20 mila euro circa.

Fra le immobilizzazioni immateriali in corso e acconti sono stati capitalizzati gli oneri per lo sviluppo di funzioni evolutive della App Atam Parking per circa 78 mila euro al fine di consentirne l'utilizzo anche nei parcheggi con sbarre il cui collaudo è previsto nei primi mesi del 2024.

## **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 176 mila euro rispetto al 2022 quale somma algebrica fra i cespiti capitalizzati e ammortamenti di esercizio. Nel corso del 2023 gli investimenti più rilevanti hanno riguardato l'acquisto di impianti per parcheggi per circa 24 mila euro.

Le suddette immobilizzazioni sono state completate nel corso del 2023.

Fra le immobilizzazioni materiali non sono presenti immobilizzazioni in corso e acconti.

Come già riportato 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>						
Costo	4.069.217	2.823.213	96.511	293.295		7.282.236
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.290.624	2.422.187	69.664	267.242		4.049.717
Svalutazioni						
Valore di bilancio	2.778.593	401.026	26.847	26.053		3.232.519
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni		27.700	11.227	34.229		73.156
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	79.417	142.976	4.786	21.728		248.906
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(79.417)	(115.276)	6.441	12.501		(175.751)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	4.069.217	2.850.913	107.738	327.524		7.355.392
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.370.041	2.565.163	74.450	288.970		4.298.624
Svalutazioni						
Valore di bilancio	2.699.176	285.750	33.288	38.554		3.056.768



La voce "Terreni e Fabbricati" comprende la categoria omogenea Fabbricati, relativa unicamente all'immobile di proprietà aziendale sito in via Setteponti ad Arezzo, locato al Comune di Arezzo che vi ha trasferito la sede del Comando di Polizia Locale, la categoria omogenea Terreni nella quale è rappresentato unicamente il 20% del valore dell'immobile e la categoria omogenea Costruzioni Leggere per un valore complessivo al netto del fondo ammortamento pari a euro 2.699.176.

La voce "Impianti e macchinari" comprende la categoria omogenea Impianti per parcheggi, impianto Bike Sharing, Car Sharing e Impianti fotovoltaici per un valore complessivo al netto del fondo ammortamento pari a euro 285.750.

Nella categoria omogenea "Impianti e macchinari", nell'esercizio 2023, si sono capitalizzati "Impianti per parcheggi" (Telecamere rilevamento targhe) per un totale di circa 24 mila euro circa.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende la voce Autocarri, completamente ammortizzato, e la voce impianti macchinari e attrezzature che incrementa per la capitalizzazione per euro 11 mila, di sensori di rilevamento della qualità dell'aria installati in alcuni parcheggi. Il valore complessivo al netto del fondo ammortamento è pari a euro 33.288.

La voce "Altri beni" comprende la categoria omogenea Mobili e macchine ordinarie d'ufficio, Macchine elettromeccaniche d'ufficio, Automezzi, Impianti telefonici e Beni gratuitamente devolvibili per un valore complessivo pari a euro 38.554.

L'incremento del valore dei cespiti della categoria omogenea "Macchine elettroniche ed elettromeccaniche", nell'esercizio 2023, si riferisce agli oneri sostenuti per l'acquisto di una macchina contamonete per la rendicontazione della moneta spicciola per euro 15 mila circa.

Nella categoria omogenea "Mobili e Macchine da ufficio" sono stati capitalizzati gli oneri per l'acquisto di mobili per l'archivio aziendale e la sala riunioni per circa 14 mila euro mentre la restante parte, pari 5 mila euro circa, si riferisce all'acquisto di Beni di importo inferiore ad euro 516,46.

## 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 31/12/2023.

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 10 anni ed una quota capitale residua di € 1.118.535 e la sua naturale scadenza è prevista 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, ora Banca INTESA Spa, ha una durata residua di 10 anni con decorrenza dal 20 luglio 2012 ed una quota capitale residua di € 3.019.599 e la sua naturale scadenza è il 20/07/2032. Le rate hanno scadenza dicembre, marzo, giugno e settembre e l'importo dei canoni trimestrali ammonta a € 100.826,82 oltre IVA salvo conguagli successivi per l'indicizzazione al tasso variabile applicato (Euribor 3 mesi + spread 1,375%).

Per tali contratti di leasing, per effetto delle consistenze di liquidità in giacenza e dell'incremento dei tassi passivi, si è disposto, in attuazione della delibera del Consiglio Comunale n. 12 del 02/02/2024 e dell'Assemblea dei Soci del 12/02/2024, il riscatto degli immobili.

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.

### PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEI CONTRATTI DI LEASING (COMPLESSIVO)

	<b>Importo</b>
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	7.535.340
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	250.791
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	4.338.686
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	204.399

## 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.

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo					510	510	1.168	
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					510	510	1.168	
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni							(1.168)	
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni								

effettuate nell'esercizio							
Svalutazioni effettuate nell'esercizio							
Altre variazioni							
Totale variazioni						(1.168)	
<b>Valore di fine esercizio</b>							
Costo				510	510		
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio				510	510		

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

### Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari quali contratti a termine in valuta estera, swap ,future, o altre opzioni legate ai contratti derivati destinati o mantenuti oltre l'esercizio successivo.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio						
Variazioni nell'esercizio					3.146	3.146
Valore di fine esercizio					3.146	3.146
Quota scadente entro l'esercizio						
Quota scadente oltre l'esercizio					3.146	3.146
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2022	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2023
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri						(3.146)	3.146
Arrotondamento							
<b>Totale</b>						<b>(3.146)</b>	<b>3.146</b>

Non sussistono, nel bilancio al 31/12/2023, importi rilevanti di crediti vincolati o crediti dati in garanzia di propri debiti o impegni.

## 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.

Non vi sono crediti in valuta.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti		
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Partecipazioni in altre imprese	510	
Crediti verso imprese controllate		
Crediti verso imprese collegate		
Crediti verso imprese controllanti		
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti verso altri	3.146	
Altri titoli		

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
POLO UNIVERSITARIO ARETINO	510	
<b>Totale</b>	<b>510</b>	

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono:

- la partecipazione nella Fondazione di partecipazione Polo Universitario Aretino mediante la corresponsione di una quota annuale istituzionale;
- cauzioni e depositi costituiti presso Enti e Aziende erogatrici di servizi come di seguito rappresentato:

### 2) Crediti

#### **d) bis verso altri - depositi cauzionali**

Telecom Spa	Deposito cauzionale	130,50
Nuove Acque Spa	Deposito cauzionale	30,49
Agenzia del Demanio	Deposito Cauzionale area Parch.Fanfani	507,49
Beyfin	Deposito cauzionale	500,00
A2A	Deposito cauzionale	1.977,07
	<b>Totale</b>	<b>3.145,55</b>

I depositi cauzionali sopra elencati sono stati più puntualmente classificati alla voce "Crediti V/Altri" dell'attivo immobilizzato anzichè alla voce "Altri Titoli".

Le immobilizzazioni finanziarie pertanto, per l'anno 2023, si attestano nel loro complesso a 3.655 euro.

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 4,31% rispetto all'anno precedente passando da euro 3.378.186 a euro 3.232.460 quale risultato della somma algebrica fra il processo di ammortamento dei cespiti e le capitalizzazioni dei cespiti acquistati nel corso dell'esercizio.

## 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>2023</b>	<b>2022</b>
Rimanenze:	47.747,80	38.816,23
1) materie prime sussidiarie e di consumo	47.747,80	38.816,23
Crediti:	441.463,84	343.383,27
1) verso utenti e clienti	7.533,52	16.431,19
3) verso imprese collegate		
4) verso controllanti	5.662,00	
4)bis crediti tributari	23.793,71	13.714,52
4)ter imposte anticipate		
5) verso altri		
a) Regione		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) diversi		
- esigibili entro l'esercizio successivo	404.474,61	313.237,56
- esigibili oltre l'esercizio successivo		

## 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.).

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variazione</b>
Ricambi per parcheggi	18.704,81	10.412	8.293
Materiali di consumo Parch.	5.667,46	4.414	1.253
Stampati	872,76	1.842	-969
Cancelleria	1.180,12	298	882
Titoli di sosta	21.322,65	21.850	-527
<b>TOTALE SCORTE</b>	<b>47.747,80</b>	<b>38.816</b>	<b>8.932</b>

Le scorte incrementano di circa 9 mila euro rispetto al 2022, prevalentemente in seguito all'aumento di rimanenze di ricambi per gli impianti di parcheggio.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### 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.

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>	<b>Di cui di durata residua superiore a 5 anni</b>
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	16.431	(8.897)	7.534	7.534		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante		5.662	5.662	5.662		
Crediti verso						



imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.715	10.079	23.794	23.794		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	313.238	91.237	404.475	404.475		267.455
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>343.384</b>	<b>98.081</b>	<b>441.465</b>	<b>441.465</b>		<b>267.455</b>

La voce C II dello Stato Patrimoniale attivo dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 presenta un totale di 441 mila euro contro i 343 accertati nel 2022.

Al 31 dicembre 2023 vengono accertati crediti v/clienti per circa 8 mila euro. Nel precedente esercizio venivano accertati, per la medesima posta di bilancio, 16 mila euro registrando un decremento di circa 8 mila euro.

I crediti verso l'Ente proprietario nell'anno 2023 sono pari a 6 mila euro circa corrispondente al credito per IMU versata in eccesso nel corso dell'anno. Le fatture dei canoni di locazione dell'immobile di proprietà di Atam Spa sito in via Setteponti, al 31/12/2023 sono state interamente saldate.

Il conto crediti tributari ammonta a 24 mila euro ed è costituito prevalentemente dal credito per ritenute di acconto sugli interessi attivi di conto corrente e sui contributi erogati dal GSE per gli impianti fotovoltaici aziendali.

Al 31 dicembre 2023 i crediti diversi, risultano in bilancio per circa 404 mila euro.

Gli importi più significativi riguardano il credito v/Fondo Tesoreria TFR c/o INPS per circa 267 mila





	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre partecipazioni non immobilizzate			
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati			
Altri titoli non immobilizzati	5.016.257	(4.481.149)	535.108
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>5.016.257</b>	<b>(4.481.149)</b>	<b>535.108</b>

Tra queste attività sono compresi dei prodotti finanziari di capitalizzazione.

Rispetto al precedente esercizio tali attività decrementano per effetto del rimborso del contratto di capitalizzazione AXA/MPS DIG7 giunto a naturale scadenza nel corso del mese di marzo 2023.

Al 31/12/2023 tali attività ammontano complessivamente a 535.108 e sono costituite dal seguente prodotto finanziario:

### **Polizza Vita Intera pr. unico UNIPOL - decorrenza 04/10/2019**

Valore al 31/12/2023 € 535.108 rendimento annuo 2023: **1,91%**

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 e vengono accreditate nei 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
Depositi bancari e postali	2.272.579	5.049.884	7.322.463

Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	117.738	30.210	147.948
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.390.317</b>	<b>5.080.094</b>	<b>7.470.411</b>

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

L'incremento di oltre 5 milioni rispetto al precedente esercizio, come già anticipato, è dovuto al rimborso di un prodotto finanziario giunto a termine nel mese di marzo 2023.

La grande liquidità presente nei c/c bancari è stata impiegata, nei primi mesi del 2024, per chiudere anticipatamente i contratti di leasing sottoscritti per il finanziamento dei parcheggi San Donato e Mecenate. Pertanto nell'esercizio successivo l'importo di tale posta di bilancio dovrebbe tornare sui valori dei precedenti esercizi e comunque sufficientemente adeguato alle esigenze finanziarie correnti della Società.

## 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.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		794.770	794.770
Variazione nell'esercizio		(46.563)	(46.563)
Valore di fine esercizio		748.207	748.207

Di seguito si rappresenta il dettaglio dei Ratei e Risconti Attivi:

DESCRIZIONE	IMPORTO	TOTALE
<b>Canone concessione area demaniale Fanfani</b>	1.560,00	
<b>Assicurazioni</b>		
* RCA Car Sharing	4.302,50	
* RC Amministratori	2.716,00	
* Tutela Giudiziaria	2.400,00	
* Polizza RC Patrimoniale	1.495,00	
* Polizza RCD	11.175,00	
* Polizza All Risks	15.400,00	
* Polizza Infortuni	485,00	
<b>Imposta sostitutiva su contratti di Leasing:</b>		

* <i>Parcheggio Mecenate</i>	5.978,75	
* <i>Parcheggio San Donato</i>	10.752,08	
<b>Rata Leasing parcheaggio San Donato 1° trim. 2024</b>	126.475,13	
<b>Servizi Telefonici</b>		
* <i>Tassa Concessione Governativa</i>	387,30	
* <i>Noleggio apparati</i>	24,40	
<b>Canoni e noleggi Vari</b>		
* <i>Canoni PC Service Srl</i>	12.599,25	
<b>Totale Risconti in scadenza entro l'esercizio successivo</b>		<b>195.750,41</b>
<b>Totale Risconti in scadenza oltre l'esercizio successivo</b>		<b>0,00</b>
* <i>Maxi rata Leasing parcheaggio Mecenate</i>	548.625,00	
* <i>Rata Leasing parcheaggio Mecenate 4° trim.</i>	3.831,58	
<b>Totale Risconti in scadenza oltre 5 anni</b>		<b>552.456,58</b>
<b>Totale risconti attivi</b>		<b>748.206,99</b>

La tabella evidenzia i risconti attivi, costi di competenza dell'anno 2024 e seguenti, accertati nell'esercizio 2023.

Il calcolo dei risconti è stato concordato con il Collegio Sindacale, secondo le norme in atto.

I risconti attivi nel 2023 ammontano a 748.207 euro, l'importo più rilevante è di 548 mila di euro e riguarda il risconto della maxi rata sul contratto di Leasing stipulato per il finanziamento della realizzazione del parcheaggio 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.

I Risconti attivi al 31 dicembre 2022 ammontavano a 795 mila euro.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto della Società al 31 dicembre 2023 ha una consistenza di 10.649.121 euro con una differenza rispetto a quello del 31 dicembre 2022 di 719.758 euro per effetto dell'utile accertato.

### 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		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	4.811.714	0	0	0	0	0		4.811.714
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	1.715.472	0	0	0	0	0		1.715.472
Riserva legale	247.596	0	18.783	0	0	0		266.379
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva	0	0	0	0	0	0		0

avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	2.809.022		356.875					3.165.898
Totale altre riserve	2.809.022		356.875					3.165.898
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	375.657	0	(375.657)	0	0	0	719.758	719.758
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(30.100)	0	0	0	0	0		(30.100)
Totale patrimonio netto	9.929.361	0	1	0	0	0	719.758	10.649.121

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

Dettaglio varie altre Riserve		31.12.2023	31.12.2022
VI	Altre riserve distintamente indicate	3.165.897,58	2.809.023,89
	a) fondo contributi in conto capitale per investimenti	1.207.670,29	1.207.670,29
	b) riserva di reinvestimento infrastrutture strumentali	1.952.227,29	1.595.353,60
	c) riserva futuro acquisto azioni proprie	6.000,00	6.000,00

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 risalenti agli esercizi ante anni 2000.

La riserva di reinvestimento infrastrutture strumentali accoglie 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 31/12/2023 tale riserva ammonta a € 1.952 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. La Società non si è avvalsa della possibilità 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.

Le azioni proprie non sono più iscritte nell'attivo 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, e sono state riclassificate nella specifica riserva con segno negativo.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	4.811.714		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione	1.715.472		A,B			
Riserva legale	266.379		A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria			A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento			A,B,C,D			

di capitale						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	3.165.898					
Totale altre riserve	3.165.898					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(30.100)		A,B,C,D			
Totale	9.929.363					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

Legenda: A: per aumento di capitale, B: per copertura perdite, C: per distribuzione ai soci.

## Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				259.412	259.412
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio				142.993	142.993
Altre variazioni					
Totale variazioni				(142.993)	(142.993)
<b>Valore di fine esercizio</b>				116.419	116.419

La voce "Altri fondi", al 31/12/2023, pari a Euro 116.419, e risulta essere composta unicamente dal Fondo Oneri Futuri (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Il fondo rischi oscillazione tassi, è stato totalmente stornato in quanto i contratti di leasing con piano di ammortamento a tasso variabile, per il quale era stato costituito negli anni precedenti, sono stati riscattati nel corso dei primi mesi del 2024, eliminando di fatto il rischio medesimo.

## 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 2022 incrementa di circa 29 mila euro per effetto dell'accantonamento ed alla rivalutazione del presente esercizio al netto dell'imposta sostitutiva dovuta.

I movimenti di accantonamento, erogazione ed anticipazione dell'esercizio hanno determinato il fondo di cui sopra che rappresenta il debito maturato al 31 dicembre 2023 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	283.487
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	30.364
Utilizzo nell'esercizio	
Altre variazioni	(937)
Totale variazioni	29.427
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>312.914</b>

## 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.

I debiti tributari decrementano di 116 mila euro circa per effetto del calcolo delle imposte IRAP ed IRES per l'anno 2023. Gli altri valori sono coerenti con le rilevazioni del precedente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	1.699	817	2.516	2.516		
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	500.330	67.632	567.962	567.962		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						





euro 801.899 a causa soprattutto del decremento dei debiti tributari per effetto del calcolo del saldo delle imposte IRES e IRAP.

## Ratei e risconti passivi

I risconti passivi si riferiscono a ricavi accertati nel 2023 ma di competenza del 2024 e successivi ed ammontano complessivamente a 595 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.

Si menzionano inoltre i risconti riferiti ai ricavi da abbonamenti per la sosta di durata plurimensile per la parte di competenza del 2023.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		649.496	649.496
Variazione nell'esercizio		(54.450)	(54.450)
Valore di fine esercizio		595.046	595.046

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Contributo ODALA	36.483
Canone di Locazione Immobile	15.641
Abbonamenti parcheggi	53.543
Contrib.realizzazione Mecenate	483.534
Abbonamenti Elettropoints	5.845

Altri di ammontare non apprezzabile	
<b>Totale</b>	<b>595.046</b>

Al 31/12/2023, il risconto passivo inerente il contributo regionale per la realizzazione del Parcheggio Mecenate ha durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Il valore della produzione del 2023 è di circa 4.075 migliaia di euro contro i 3.624 del precedente esercizio registrando un incremento di circa il 12,47%.

Tale risultato è positivo ed è ulteriormente in crescita anche nei primi mesi del 2024.

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 366 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
Prestazioni di servizi	3.797.665
<b>Totale</b>	<b>3.797.665</b>



### Altri ricavi e proventi

	DESCRIZIONE	2023	2022
<b>5</b>	<b>Altri ricavi e proventi</b>		
	a) proventi derivanti dalle attività accessorie	3.720	7.720
	b) plusvalenze di natura non finanziaria	0	0
	c) ripristini di valore	0	0
	d) sopravvenienze e insussistenze attive	152.320	8.744
	e) ricavi e proventi diversi di natura non finanziaria	136.125	137.849
	f) Contributi in c/esercizio	129.144	123.597
	Totale	421.309	277.911

Tale voce del conto economico comprende le seguenti voci:

#### *Proventi derivanti dalle attività accessorie*

Tale voce accoglie l'indennizzo da terzi relativo ad un sinistro accorso nell'esercizio.

#### *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*

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, per la quota parte di competenza dell'anno, 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, che complessivamente sono pari a 1.231 mila euro e sono stati totalmente già erogati.

Tali contributi vengono riscontati annualmente per l'intera durata del contratto di Leasing di 20 anni. L'importo qui espresso si riferisce all'annualità 2023.

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) e quelli a fondo perduto previsti dal Decreto Rilancio (D.L. n. 34 del 19 maggio 2020) ed il II credito d'imposta di 10 mila euro, per le imprese non energivore (art. 3, D.L. n. 21/2022, il cd. decreto «Ucraina», convertito dalla L. n. 51/2022 e art. 2, co. 3, D.L. n. 50/2022, il cd. decreto «Aiuti», convertito dalla L. n. 91/2022) pari al 35% della spesa sostenuta per l'acquisto della energia utilizzata nel primo trimestre dell'anno 2023 e del 10% della spesa sostenuta per l'acquisto di energia nel secondo trimestre 2023, risultante dalle fatture d'acquisto, in quanto il prezzo dell'energia ha avuto un aumento del costo per kWh superiore al 30% del prezzo medio riferito al medesimo periodo dell'anno 2019.

### 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	3.797.665
Totale	3.797.665

## 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

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		31.12.2023	31.12.2022
<b>6</b>	Gestione parcheggi	49.711	35.016
	Gestione parcheggio Eden	4.233	7.474
	Gestione Bike Sharing	1.315	80
	Gestione parcheggio Mecenate	1.092	3.385
	Gestione parcheggio San Donato	4.154	6.921
	Gestione Sala Operativa	0	0
	Gestione parcheggio Fanfani	12.168	8.840
	Gestione parcheggio Car Sharing	5.922	1.106
	Gestione parcheggio Baldaccio	5.992	3.338
	Totale	84.587	66.160

Gli acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo relative al settore parcheggi sono circa 84 mila euro in aumento rispetto al precedente esercizio del 27,85% per effetto dell'incremento del costo di alcune commodity in seguito alla crisi internazionale dovuta al conflitto. La voce che ha registrato l'aumento più consistente è quella riferita al costo dei ricambi dei parcometri.

## Costi per servizi

Per servizi		31.12.2023	31.12.2022
<b>7</b>	Gestione parcheggi	615.153	566.105
	Gestione parcheggio Eden	21.782	15.303
	Gestione manutenzione stradale	19.596	8.177
	Gestione Bike Sharing	8.337	5.368
	Gestione parcheggio Mecenate	93.313	70.415
	Gestione parcheggio San Donato	130.673	109.904
	Gestione parcheggio Fanfani	10.169	6.946
	Gestione Infomobilità	29.378	3.385
	Gestione Impianti Fotovoltaici	4.406	4.429
	Gestione parcheggio Baldaccio	31.690	29.364
	Gestione Car Sharing	25.876	32.039
	Gestione Scale Mobili	162.849	190.662
	Gestione Elettropoints	43.681	27.137
	Gestione Velostazione	751	957
	Totale	1.197.653	1.070.192

### Gestione Parcheggi

Le prestazioni di servizi relative ai parcheggi accertano, nel loro complesso, rispetto al precedente esercizio, un incremento rispetto al 2022 di circa il 11,91%.

Tale risultato è dovuto principalmente all'incremento degli interventi di manutenzione degli impianti di sosta e del sistema di infomobilità.

Il costo relativo al compenso all'Amministratore unico si attestano sui 22 mila euro lordi ai quali vanno aggiunti gli oneri previdenziali.

In relazione a quanto previsto dall'art. 2389 C.C., con l'Assemblea dei Soci del 09/06/2021 è stato 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, 3.000 euro; membri, 2.000 euro oltre IVA e CAP.

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 sui 21 mila euro.

### *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 31/12/2023. Nel piano industriale pluriennale 2023/2025 redatto dall'Azienda e approvato dal Consiglio Comunale 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 8 mila euro per la manutenzione delle biciclette in flotta ed i contratti di assistenza tecnica al servizio.

### *Gestione parcheggio Mecenate*

I costi inerenti la gestione del parcheggio Mecenate per il corrente anno ammontano a circa 93 mila euro circa 20 mila euro in più rispetto al precedente esercizio a causa degli oneri sostenuti per il rifacimento della segnaletica interna del parcheggio.

### *Gestione parcheggio San Donato*

I costi inerenti la gestione del parcheggio San Donato per il corrente anno ammontano a circa 130 mila euro ovvero 20 mila euro in più rispetto a quelli accertati nell'esercizio precedente a causa degli oneri sostenuti per il rifacimento della segnaletica interna del parcheggio.

### *Gestione parcheggio A. Fanfani*

Gli oneri per servizi del parcheggio Fanfani ammontano a circa 10 mila euro circa.

### *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 sottoscritto con la Società Imprepar, la gestione di tale parcheggio è rientrata 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, vengono qui allocati gli oneri per servizi di competenza esclusiva di Atam Spa non rientranti nella ripartizione condominiale in quote millesimali ed ammontano a euro 32 mila euro come nel precedente esercizio.

Per considerare gli oneri complessivi sostenuti per il centro di costo Parcheggio Baldaccio occorre pertanto sommare i costi condominiali riclassificati fra gli oneri su beni di terzi per ulteriori euro 100 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.

Nel corso del presente esercizio si è reso necessario un intervento di manutenzione straordinario per il ripristino di alcuni pannelli informativi per un importo complessivo di 30 mila euro circa.

### *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 31 mila come nel precedente esercizio.

Con decorrenza dal mese di dicembre 2019, al fine di ridurre i costi di gestione e offrire un servizio ancora più efficiente e tecnologico si sono migrati i servizi di car sharing su una nuova piattaforma di gestione.

### 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 162 mila e si riferiscono prevalentemente al servizio di sorveglianza da remoto da parte della centrale operativa e ad i contratti di assistenza tecnica e manutenzione.

### Per godimento di beni di terzi

Per godimento beni di terzi		2023	2022
<b>8</b>	Affitto dell'immobile sede aziendale	32.400	32.562
	Leasing parcheggio Mecenate	249.603	211.310
	Leasing parcheggio San Donato	479.673	371.005
	Godimento aree di terzi	2.080	2.080
	Canone Leasing Autovetture	7.716	7.403
	Condominio Parcheggio Baldaccio	99.899	82.870
	Totale	871.371	707.229

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, in seguito alla costituzione del condominio, vengono riclassificati fra tali oneri anche quelli relativi alla ripartizione delle spese condominiali del parcheggio Baldaccio, di competenza di Atam Spa.

### Per il personale

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

Per il personale		31.12.2023	31.12.2022
<b>9</b>	a) salari e stipendi	467.374	422.774
	b) oneri sociali	136.041	121.597
	c) trattamento di fine rapporto	25.722	27.571
	d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
	e) altri costi	6.298	6.038
	Totale	635.435	577.981

#### *Salari e stipendi*

Le retribuzioni nell'esercizio 2023 si attestano sui 467 mila euro con un incremento rispetto al precedente esercizio del 9,94%.

#### *Oneri sociali*

Gli oneri sociali nel 2023 si attestano a 136 mila euro, ed incrementano proporzionalmente all'aumento del costo del personale come precedentemente evidenziato.

#### *Trattamento di fine rapporto*

Il trattamento di fine rapporto presenta un costo maturato complessivo di 25 mila euro ed è relativo al personale in servizio al 31/12/2023.



*Altri costi*

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

**Ammortamenti e svalutazioni**

<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>10</b>	a) ammortamento di immobilizzazioni immateriali	36.862	42.681
	b) ammortamento di immobilizzazioni materiali		
	Gestione parcheggi	248.906	270.676
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
	d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	39	83
	Totale	285.808	313.440

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 costi di acquisto dei beni immessi nel processo produttivo fino a tutto il 2023.

Per quanto riguarda le aliquote applicate alla 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 decrementano rispetto al precedente esercizio per effetto del processo di ammortamento dei cespiti nel corso del 2023.

*Ammortamento di immobilizzazioni materiali*

Gli ammortamenti di immobilizzazioni materiali, rispetto al precedente esercizio, si attestano su valori leggermente inferiori rispetto all'esercizio 2022 per effetto del termine del processo di ammortamento di alcuni cespiti. I beni acquistati nel corso dell'esercizio sono ammortizzati al 50% della aliquota prevista.

### *Svalutazione crediti dell'attivo circolante*

Le svalutazioni nel loro complesso ammontano a 39 euro circa contro 83 euro dell'esercizio precedente e sono state calcolate nella misura dello 0,50% dei crediti commerciali al 31/12/2023.

### **Variazioni delle rimanenze**

La differenza tra le esistenze iniziali e le rimanenze finali accerta un saldo positivo di 6 mila euro circa prevalentemente per effetto l'utilizzo dei biglietti per parcheggi stradali ed in struttura acquistati nel corso dell'esercizio precedente.

### **Accantonamenti per Rischi**

Nel corso del presente esercizio non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti per la copertura dei rischi.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti ritenendo congrui, per la copertura del rischio al quale si riferiscono, i valori appostati nel precedente esercizio.

### **Altri Accantonamenti - Fondo Oscillazione Tassi**

Nel corso del presente esercizio non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti. Come precedentemente descritto, il fondo rischi oscillazione tassi, dal corrente esercizio, è stato estinto a causa del riscatto, nei primi mesi del 2024, dei leasing che avevano generato il rischio in quanto sottoscritti con piano di ammortamento a tasso variabile.

## Oneri diversi di gestione

Ammortamenti e svalutazioni		31.12.2023	31.12.2022
<b>14</b>	b) sopravvenienze e insussistenze passive	5.151	41.389
	c) imposte dirette, tasse e contributi	242.008	248.945
	e) costi ed oneri diversi di natura non finanziaria	7.966	8.953
	Totale	255.125	299.287

In tale voce di conto economico vengono riclassificati gli oneri diversi di gestione che rappresentano un sito residuale ove trovano collocazione i costi estranei alla gestione caratteristica dell'impresa, i costi riguardanti le spese generali e le imposte e tasse (IMU, Tosap, diritti vari ecc..).

Fra le imposte e tasse dell'esercizio, la posta più rilevante è costituita dal costo relativo alla Cosap per euro 112 mila circa.

## Proventi e oneri finanziari

Gli altri proventi finanziari comprendono gli interessi attivi al lordo delle ritenute di legge.

Nel corso dell'esercizio 2023 si è rilevato un incremento dei tassi di interesse attivo sui conti correnti bancari che ha prodotto, grazie anche alle cospicue giacenze di liquidità determinatesi a seguito del rimborso del contratto di capitalizzazione MPS/AXA DIG7, interessi attivi per circa 70 mila euro su base annua. Inoltre il prodotto finanziario Capitalizza di Alleanza è incrementato di 24 mila euro circa con una performance del 1,91% rispetto al precedente esercizio.

Gli oneri finanziari invece incrementano rispetto all'anno 2022 per effetto degli oneri (bolli) applicati in occasione della liquidazione del contratto di capitalizzazione AXA/MPS giunto a naturale scadenza nel marzo 2023.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
78.172	107.332	(29.160)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	95.119	109.887	(14.768)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(16.947)	(2.555)	(14.392)
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>78.172</b>	<b>107.332</b>	<b>(29.160)</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	16.947
Altri	
<b>Totale</b>	<b>16.947</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					54	54
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					16.893	16.893
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>16.947</b>	<b>16.947</b>

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

La tabella che segue rappresenta il dettaglio dei costi per imposte IRES e IRAP per l'anno 2023.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
256.340	215.450	40.890

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	256.340	215.450	40.890
IRES	214.066	183.249	30.817
IRAP	42.274	32.201	10.073
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>256.340</b>	<b>215.450</b>	<b>40.890</b>

## IMPOSTE DI ESERCIZIO

Le variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione hanno rettificato il risultato prima delle imposte, determinando un imponibile IRES di euro 892 mila euro assoggettato all'aliquota ordinaria del 24%.

Il carico tributario ai fini IRES per l'anno 2023 ammonta a 214 mila euro.

L'IRAP per l'anno 2023 ammonta a 42 mila euro calcolata sul valore della produzione netta pari a euro 1.083 mila euro.

Il totale delle imposte dell'esercizio (IRES e IRAP) ammonta pertanto a 256 mila euro.

## Nota integrativa, altre informazioni

Nelle tabelle che seguono vengono forniti ulteriori dati sull'occupazione e sugli organi sociali.

## Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	5	5	
Operai			
Altri	8	8	
<b>Totale</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria/del commercio.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio			5		8	13

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

I compensi dell'Amministratore Unico e del Collegio Sindacale vengono stabiliti dal Socio Unico in sede assembleare all'atto della nomina.

Di seguito sono riportati i compensi deliberati.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	24.000	7.000
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

## Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.900
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.900

I compensi del Revisore Legale è stabilito dal Socio Unico in sede assembleare all'atto della nomina. Di seguito è riportato il compenso deliberato.

## Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	93.160	52
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
Altre		
Quote		
<b>Totale</b>	<b>93.160</b>	

Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie			93.160	93.160	52	52
<b>Totale</b>			<b>93.160</b>	<b>93.160</b>		

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	93.160			
Azioni di godimento				
Obbligazioni convertibili				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

In particolare, gli impegni annotati fra i conti d'ordine si riferiscono alla quota di capitale residuo dei leasing accesi per il finanziamento dei parcheggi Multipiano San Donato per euro 3.188.326 e Mecenate per euro 1.150.360.

	Importo
<b>Impegni</b>	4.338.686
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	
di cui nei confronti di imprese controllate	
di cui nei confronti di imprese collegate	
di cui nei confronti di imprese controllanti	
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
<b>Garanzie</b>	
di cui reali	
Passività potenziali	

· *prestate dall'azienda (4.338.686 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 Engeneering Spa, soggetto realizzatore, per un importo complessivo di € 3.798.866,70.

Quota capitale residuo al 31/12/2023 euro 1.150.360.

### **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 euro 6.650.764,18.

Quota capitale residuo al 31/12/2023 euro 3.188.326.



## 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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni in essere 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 sono le seguenti:

SOCIETA'	COSTO (imponibile)	RICAVO (imponibile)	Descrizione della prestazione che origina il costo/ricavo	CREDITO	DEBITO
<b>COMUNE DI AREZZO</b>	121.540,00		I.M.U. 2023	0,00	0,00
	111.853,00		CANONE UNICO - COSAP 2023	0,00	0,00
	112.488,00		TARI 2023	0,00	0,00
		15.641,26	AFFITTO SEDE POLIZIA MUNICIPALE (GEN-FEB)	0,00	0,00
		23.461,89	AFFITTO SEDE POLIZIA MUNICIPALE (MAR-APR-MAG)	0,00	0,00
		23.461,89	AFFITTO SEDE POLIZIA MUNICIPALE (GIU-LUG-AGO)	0,00	0,00
		23.461,89	AFFITTO SEDE POLIZIA MUNICIPALE (SET-OTT-NOV)	0,00	0,00
	15.641,26	23.461,89	AFFITTO SEDE POLIZIA MUNICIPALE (TRIM. DIC. 2022 - FEB. 2023)* <sup>1</sup>	0,00	15.641,26
	2.080,00		CONCESSIONE AG. DEL DEMANIO AREA FANFANI (2023)	1.560,00	0,00
	469,00		RIMBORSO 50% IMPOSTA DI REGISTRO CONTRATTO AFFITTO SETTEPONTI SEDE POLIZIA MUNICIPALE - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	0,00	0,00

I rapporti commerciali con parti correlate sono eseguiti alle normali condizioni di mercato.

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

Nei primi mesi dell'esercizio 2024, permane la crisi energetica scaturita in seguito all'inizio dei conflitti sia in europa che in medio oriente.

L'impatto sull'attività economica agisce in maniera al momento difficilmente quantificabile perchè il quadro internazionale è in continua evoluzione.

Sotto il profilo finanziario l'andamento del tasso di interesse attivo, nel corso del 2023, su scala internazionale, ha registrato un apprezzabile incremento. Ciò ha consentito di remunerare la liquidità in giacenza potendo beneficiare di interessi attivi sul conto corrente bancario al tasso lordo del 2%, oltre che nell'anno 2023, anche nei primi mesi del 2024.

Nel mese di marzo 2023 infatti era giunta a scadenza la polizza di capitalizzazione DIG7 emessa da AXA/MPS sottoscritta in data 22/02/2008 per euro 500 mila ed incrementata in data 23/04/2010 di 1,3 milioni di euro e il 20/01/2022 di 2 milioni di euro.

L'ammontare complessivo a scadenza della polizza in oggetto è di 4,5 milioni di euro ed è stata liquidata in data 17 marzo 2023 ed accreditata nel c/c bancario acceso presso l'Istituto MPS.

Anche il tasso di interesse passivo, analogamente a quello attivo, è progressivamente aumentato nel corso del 2023 e questo ha generato un incremento il costo dei leasing per il finanziamento dei parcheggi Mecenate e San Donato in quanto il piano di ammortamento era a tasso variabile con indicizzazione sull'Euribor a 3 mesi. Per tale motivo nel corso del mese di marzo 2024, potendo disporre di cospicue liquidità nei c/c bancari anche a seguito del rimborso del contratto di capitalizzazione di cui sopra giunto a scadenza, di concerto con l'Amministrazione Comunale, si è provveduto al riscatto di entrambi i contratti di leasing per un valore complessivo di euro 4.457.527.

I ricavi della sosta dei primi 2 mesi del 2024 incrementano di 73 mila euro rispetto al precedente anno registrando un aumento del 12,68%, attestandosi sui valori più alti mai rilevati.

La liquidità attuale sarà impiegata per far fronte agli investimenti previsti nel Piano Economico e Finanziario.

## Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni come sotto specificate:

Descrizione	Importo
Credito d'imposta per le imprese non energivore (art. 3, D.L. n. 21/2022, il cd. decreto «Ucraina», convertito dalla L. n. 51/2022 e art. 2, co. 3, D.L. n. 50/2022, il cd. decreto «Aiuti», convertito dalla L. n. 91/2022)	10.176
Contributi GSE DM 05/05/2011 relativi al 4° conto energia anno 2022	
· Impianto Fotovoltaico GSE Setteponti	16.444
· Impianto Fotovoltaico GSE Mecenate	11.228
· Impianto Fotovoltaico GSE San Donato	30.807
<b>Totale</b>	<b>68.657</b>

Come già narrato in precedenza fra i contributi iscritti nella voce A5 let. f) del conto economico vi è anche la quota parte annuale di 60 mila euro già erogati dalla Regione Toscana per la realizzazione del Parcheggio Mecenate.

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2023</b>	<b>Euro</b>	<b>719.758</b>
5% a riserva legale	Euro	35.988
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	200.000
a Riserva di reinvestimento infrastrutture strumentali	Euro	483.770

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

## Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Carla Tavanti ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 31/03/2024