

## **Relazione al Bilancio Preventivo 2018 (assestato al 31/08/2018)**

Il conto economico preventivo 2018 è stato elaborato apportando le opportune integrazioni previsionali sulla base delle informazioni acquisite alla data della redazione.

Le previsioni sono state elaborate adottando il principio di prudenza.

I ricavi della gestione attesi nel 2018, nel loro complesso, registrano un incremento di circa lo 6,09%, rispetto a quanto preventivato.

In particolare, se l'andamento attuale dovesse essere confermato anche per la restante parte dell'esercizio, i ricavi del parcheggio Eden stanno registrando un incremento del 10,23% e quelli inerenti i parcheggi stradali (strisce blu) stanno registrando un incremento del 9,52%.

Nelle previsioni attuali di è considerata la cessazione della sosta a pagamento in piazza della Repubblica con decorrenza dal mese di novembre 2018 per effetto dei lavori di manutenzione e conseguente successiva pedonalizzazione della stessa.

I ricavi del parcheggio Baldaccio, la cui gestione è stata affidata ad Atam Spa in seguito all'acquisizione anticipata del parcheggio da parte del Comune di Arezzo, stanno incrementando rispetto ai valori del 2017 registrando un aumento del 18,83% tuttavia rispetto alle previsioni contenute nel P.E.F. 2017-2019 si registra ancora una differenza negativa del 6,87%. Se l'andamento dei ricavi crescente registrato negli ultimi mesi permane anche nei prossimi esercizi, già dall'anno 2019, si vedranno comunque confermate le previsioni contenute nel P.E.F. 2017-2019.

Per ciò che riguarda gli introiti degli abbonamenti riservati a particolari categorie di residenti del Comune di Arezzo, si è stimato il mantenimento degli stessi sui medesimi livelli del 2017 e di quanto a suo tempo preventivato per il 2018.

L'adeguamento tariffario adottato già dal 2017 al parcheggio Eden e l'ampliamento del pagamento della sosta nell'area limitrofa al parcheggio Mecenate ha portato indirettamente beneficio a quest'ultimo per il quale si era previsto, per il 2018, un incremento di circa il 21% e che ad oggi sta registrando un incremento del 26%. Occorre ricordare che tale risultato è dovuto anche agli sforzi messi in campo da questa Azienda per la promozione e valorizzazione del parcheggio Mecenate anche attraverso l'organizzazione di manifestazioni capaci di attrarre in questa struttura un gran numero di cittadini potenziali clienti. Il parcheggio San Donato, che registra giornalmente il maggior flusso di utenti (circa 1.800 ingressi/giorno) fra i parcheggi gestiti da questa azienda, rispetto alle previsioni si sta attestando su un calo del 3% circa. Il parcheggio è a servizio del plesso ospedaliero aretino e pertanto i suoi ricavi sono direttamente correlati con le attività ed i servizi offerti dall'Ospedale. La tariffa "sociale" pari a € 1,00/ingresso, attuata fin dalla sua inaugurazione, contiene il conseguimento di ben più alte remunerazioni che potenzialmente il parcheggio multipiano potrebbe raggiungere. Il parcheggio Fanfani, che insieme al parcheggio Eden rappresenta l'area di sosta più prossima al centro cittadino, si è stimato possa registrare ricavi ben superiori rispetto all'anno 2017 (+6%) ed è in linea con le previsioni contenute

nel P.E.F. registrando anche in questo caso, se i dati verranno confermati, un aumento dell'1%.

Per i rimanenti ricavi di esercizio attesi per l'esercizio 2018, si prevede un incremento di circa l'14,50% rispetto alle previsioni del P.E.F. e quindi l'assestamento degli stessi sui valori registrati nel 2017. Si rammentano, fra le poste principali, i ricavi per fitti attivi per euro 94 mila relativi alla locazione dell'immobile di via Setteponti al Comando di Polizia Municipale ed euro 18 mila per l'affitto del ramo d'impresa Carrozzeria. Tali valori sono invariati rispetto ai precedenti esercizi.

Fra gli altri ricavi e proventi sono allocati i contributi erogati dal GSE (4° conto energia) per gli impianti Setteponti, Mecenate e San Donato per euro 57 mila ed il contributo concesso dalla Regione Toscana per la realizzazione del parcheggio Mecenate per la quota parte (1/20) di competenza dell'esercizio.

I costi per materie prime attesi per l'esercizio 2018 si attestano su valori leggermente inferiori rispetto al preventivo 2017 registrando un decremento di circa il 22%. La differenza positiva è tuttavia irrilevante nel contesto dei costi generali.

I costi per servizi stimati nel conto economico previsionale per l'anno 2018 decrementano complessivamente di circa 30 mila euro rispetto al precedente esercizio. Tale risparmio è dovuto in parte alla costituzione del condominio dell'immobile Baldaccio che ha consentito la ripartizione di costi generali con altri soggetti titolari del diritto di proprietà e dall'altro al contenimento sui costi per servizi afferenti i vari centri di costo.

Occorre rilevare che dall'esercizio 2016, per effetto di una nuova determinazione dell'ufficio tributi del Comune di Arezzo, sono assoggettati a TARI anche circa 1600 stalli di sosta (strisce blu) in gestione da parte di Atam. Tale ulteriore imposizione ha prodotto un incremento della stima dei costi relativi al servizio rifiuti per circa 30 mila euro.

Tutti i restanti oneri per servizi, suddivisi nei diversi centri di costo, parcheggi stradali, Eden, Mecenate, San Donato, Fanfani, manutenzione stradale, Scale mobili Bike Sharing e Car Sharing, sono stati stimati in sostanziale equilibrio rispetto a quanto atteso per l'esercizio 2018, in continuità con la politica di contenimento e razionalizzazione già avviata.

Per ciò che riguarda in particolare gli oneri afferenti al servizio di Car Sharing, questa azienda, con decorrenza dal presente esercizio, ha messo in atto una serie di attività volte al contenimento degli oneri di manutenzione ed all'incremento dei ricavi. Se le previsioni saranno confermate, i costi di gestione in oggetto si attesteranno anche per l'anno 2018 intorno ai 65 mila euro annui.

Fra gli oneri su beni di terzi vengono annoverati dal corrente anno anche i costi inerenti le quote condominiali del parcheggio Baldaccio.

Per ciò che riguarda il costo per il personale, per l'anno 2018, è prevista una leggera diminuzione rispetto al 2017 per circa 3 mila euro per effetto delle assenze dal lavoro di alcuni dipendenti per congedi parentali e di maternità. Rispetto alle stime contenute nel P.E.F. 2017-2019, si registra invece un decremento più consistente, di circa 30 mila euro, poiché si era prevista l'assunzione di ulteriori unità lavorative nel corso del presente esercizio che invece si concretizzerà presumibilmente nel 2019.

Nell'esercizio 2018 sono stati realizzati investimenti per circa 60 mila euro complessivi. Fra le ipotesi di investimento, è stato stimato un costo di circa 20 mila euro per l'acquisto di un nuovo impianto di videosorveglianza, circa 12 mila euro per la realizzazione di App per l'utilizzo dei servizi aziendali ed il nuovo sito internet aziendale.

Gli ammortamenti si attestano sui valori previsti nel P.E.F. e sono in linea con quanto rilevato per l'anno 2017. L'incremento dovuto agli investimenti sopra richiamati viene compensato dai cespiti che hanno cessato il processo di ammortamento.

Come suggerito nell'Assemblea dei Soci del 27/04/2018 dal Socio Unico in occasione dell'approvazione del bilancio 2017, nel presente conto economico di previsione viene accantonata prudenzialmente, in un apposito fondo rischi per oscillazione tassi, la somma di 150 mila euro a copertura del rischio legato alla crescita dei tassi di interesse passivi inerenti i contratti di leasing dei parcheggi Mecenate e San Donato.

Gli altri oneri di gestione incrementano lievemente per effetto dell'assoggettamento a Tosap anche delle aree di sosta stradali (Strisce blu) ma, nel loro complesso, si prevede sostanzialmente un assestamento sui valori rilevati nei precedenti esercizi.

I proventi finanziari derivanti dall'investimento delle liquidità aziendali dovrebbero attestarsi intorno ai 70 mila euro annui in leggero decremento rispetto a quanto accertato nel 2017 ma in linea con le previsioni contenute nel P.E.F. approvato. Tale previsione prudenziale è dettata dal permanere di condizioni monetarie molto accomodanti per effetto principalmente della volontà di scongiurare il rischio di una depressione economica e contrastare le spinte deflazionistiche. Negli ultimi anni i tassi di interesse di politica monetaria sono stati portati su livelli straordinariamente bassi.

L'utile di esercizio atteso per il corrente esercizio, una volta assolte le imposte, si dovrebbe attestare intorno ai 455 mila euro in linea con le previsioni contenute nel P.E.F. 2017-2019 ed in continuità con gli utili conseguiti nell'ultimo triennio.

Di seguito si riporta lo schema di Conto Economico per gli esercizi: Assestato 2018, 2017 e P.E.F. 2017-2019:

DESCRIZIONE		Assestato 2018	2017	P.E.F. 2018
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1</b>	<b>Ricavi</b>			
	a) da vendite e prestazioni			
	Gestione parcheggi	3.265.097	3.118.572	3.077.530
	b) da copertura di costi sociali	0	0	0
<b>2</b>	<b>Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione</b>	0	0	0
<b>3</b>	<b>Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>	0	0	0
<b>4</b>	<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	0	0	0
<b>5</b>	<b>Altri ricavi e proventi</b>			
	a) proventi derivanti dalle attività accessorie	10.915	19.321	2.000
	b) plusvalenze di natura non finanziaria	0	0	0
	c) ripristini di valore	0	0	0
	d) sopravvenienze e insussistenze attive	42.108	29.113	5.000
	e) ricavi e proventi diversi di natura non finanziaria	127.205	130.874	128.000
	f) Contributi in c/esercizio	125.211	131.882	131.750
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.570.536</b>	<b>3.429.763</b>	<b>3.344.280</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>6</b>	<b>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>			
	Gestione parcheggi	25.212	27.119	16.400
	Gestione parcheggio Eden	5.410	12.047	8.400
	Gestione Bike Sharing	0	399	1.100
	Gestione parcheggio Mecenate	4.905	3.031	6.700
	Gestione parcheggio San Donato	4.180	6.916	4.400
	Gestione parcheggio Fanfani	7.792	18.870	11.100
	Gestione parcheggio Car Sharing	2.582	4.147	1.000
	Gestione parcheggio Baldaccio	5.956	834	0
	Gestione Sala Operativa	1.068	0	0
	Gestione Elettropoints	192	0	0
<b>7</b>	<b>Per servizi</b>			
	Gestione parcheggi	308.838	295.814	341.600
	Gestione Sala Operativa	116.442	113.076	0
	Gestione parcheggio Eden	17.445	25.925	30.730
	Gestione manutenzione stradale	19.449	7.667	50.000
	Gestione Bike Sharing	10.690	14.949	11.200
	Gestione parcheggio Mecenate	69.877	78.659	76.600
	Gestione parcheggio San Donato	99.878	103.578	101.020
	Gestione parcheggio Fanfani	7.496	9.474	8.150
	Gestione Infomobilità	9.328	12.458	12.100
	Gestione Impianti Fotovoltaici	4.543	917	4.650
	Gestione parcheggio Baldaccio	80.708	168.704	125.550
	Gestione Car Sharing	64.895	53.976	72.800
	Gestione Scale Mobili	147.123	147.153	121.390
	Gestione Elettropoints	4.175	6.531	0
<b>8</b>	<b>Per godimento beni di terzi</b>	657.946	591.661	589.430
<b>9</b>	<b>Per il personale</b>			
	a) salari e stipendi	412.680	394.277	407.000
	b) oneri sociali	99.919	100.918	114.190
	c) trattamento di fine rapporto	0	22.681	27.200
	d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
	e) altri costi	6.557	4.675	4.500
<b>10</b>	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>			
	a) ammortamento di immobilizzazioni immateriali	16.048	13.648	18.412
	b) ammortamento di immobilizzazioni materiali			
	Gestione parcheggi	283.792	278.936	274.920
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
	d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0	81	0
<b>11</b>	<b>Variazioni delle rimanenze</b>	0	-13.645	13.010
<b>12</b>	<b>Accantonamenti per rischi</b>	150.000	0	0
<b>13</b>	<b>Altri accantonamenti</b>	0	0	0
<b>14</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>	330.951	292.131	273.602
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.976.077</b>	<b>2.797.606</b>	<b>2.727.154</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>594.460</b>	<b>632.157</b>	<b>617.126</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
<b>15</b>	<b>Proventi da partecipazioni</b>			
<b>16</b>	<b>Altri proventi finanziari</b>			
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso			
	4 - altri	0	0	0
	b) da titoli iscritti nelle immob. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
	c) da titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
	d) proventi diversi dai precedenti da			
	4 - altri	78.000	88.738	75.500
<b>17</b>	<b>Interessi ed altri oneri finanziari verso</b>			
	d) altri	-2.279	-2.404	-2.300
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16+17)</b>	<b>75.721</b>	<b>86.334</b>	<b>73.200</b>
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>18</b>	<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0
<b>19</b>	<b>Svalutazioni</b>	0	0	0
	<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>670.181</b>	<b>718.491</b>	<b>690.326</b>
<b>22</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	-214.458	-230.011	-217.903
<b>23</b>	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>455.723</b>	<b>488.480</b>	<b>472.423</b>

Di seguito si riporta lo schema di conto economico previsionale 2018 per centri di costo:

DESCRIZIONE		2018								Totale
		Generale	Eden	Mecenate	San Donato	Fanfani	Baldaccio	Bike Sharing	Car Sharing	
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>									
1	<b>Ricavi</b>									
	a) da vendite e prestazioni	1.234.894,70	716.524,79	170.059,68	416.745,64	608.189,95	93.128,84	600,00	24.953,48	3.265.097,09
	Gestione parcheggi	1.234.894,70	716.524,79	170.059,68	416.745,64	608.189,95	93.128,84			3.239.543,61
	Gestione Bike Sharing							600,00		600,00
	Gestione Car Sharing								24.953,48	24.953,48
	b) da copertura di costi sociali	0,00								0,00
2	<b>Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione</b>									0,00
3	<b>Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>									0,00
4	<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>									0,00
5	<b>Altri ricavi e proventi</b>	186.692,22	0,00	78.597,96	40.148,98	0,00	0,00	0,00	0,00	305.439,16
	a) proventi derivanti dalle attività accessorie	10.915,24								10.915,24
	b) plusvalenze di natura non finanziaria	0,00								0,00
	c) ripristini di valore	0,00								0,00
	d) sopravvenienze e insussistenze attive	42.107,68								42.107,68
	e) ricavi e proventi diversi di natura non finanziaria	120.715,24		1.350,00	5.140,06					127.205,30
	f) Contributi in c/esercizio	12.954,06		77.247,96	35.008,92					125.210,94
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.421.586,92</b>	<b>716.524,79</b>	<b>248.657,64</b>	<b>456.894,62</b>	<b>608.189,95</b>	<b>93.128,84</b>	<b>600,00</b>	<b>24.953,48</b>	<b>3.570.536,25</b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>									
6	<b>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	26.472,37	5.410,42	4.904,64	4.180,16	7.792,34	5.955,62	0,00	2.582,09	57.297,64
	Gestione parcheggi	25.212,37	5.410,42	4.904,64	4.180,16	7.792,34				47.499,93
	Gestione Bike Sharing							0,00		0,00
	Gestione Car Sharing								2.582,09	2.582,09
	Gestione parcheggio Baldaccio						5.955,62			5.955,62
	Gestione Sala Operativa	1.068,00								1.068,00
	Gestione Elettropoints	192,00								192,00
7	<b>Per servizi</b>	609.897,41	17.444,75	69.876,64	99.877,86	7.495,70	80.708,47	10.689,78	64.894,58	960.885,19
	Gestione parcheggi	425.279,56	17.444,75	69.876,64	99.877,86	7.495,70	80.708,47			700.682,97
	Gestione Bike Sharing							10.689,78		10.689,78
	Gestione Car Sharing								64.894,58	64.894,58
	Gestione Scale Mobili	147.123,39								147.123,39
	Gestione manutenzione stradale	19.449,11								19.449,11
	Gestione Infomobilità	9.327,83								9.327,83
	Gestione Impianti Fotovoltaici	4.542,81								4.542,81
	Gestione Elettropoints	4.174,73								4.174,73
8	<b>Per godimento beni di terzi</b>	34.123,21		197.361,43	354.433,46	2.027,97	70.000,00			657.946,07
9	<b>Per il personale</b>	519.156,95								519.156,95
10	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	224.810,95	19.846,56	2.878,18	8.662,56	19.230,92	0,00	1.183,36	23.227,05	299.839,58
	a) ammortamento di immobilizzazioni immateriali	11.221,00		594,85	4.232,09					16.047,94
	b) ammortamento di immobilizzazioni materiali	213.589,95	19.846,56	2.283,33	4.430,47	19.230,92		1.183,36	23.227,05	283.791,64
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni									0,00
11	<b>Variazioni delle rimanenze</b>	0,00								0,00
12	<b>Accantonamenti per rischi</b>	150.000,00								150.000,00
13	<b>Altri accantonamenti</b>	0,00								0,00
14	<b>Oneri diversi di gestione</b>	254.978,48	63,28	36.037,96	39.871,56				0,00	330.951,27
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.819.439,36</b>	<b>42.765,00</b>	<b>311.058,85</b>	<b>507.025,61</b>	<b>36.546,93</b>	<b>156.664,09</b>	<b>11.873,14</b>	<b>90.703,72</b>	<b>2.976.076,70</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-397.852,44</b>	<b>673.759,79</b>	<b>-62.401,21</b>	<b>-50.130,99</b>	<b>571.643,02</b>	<b>-63.535,25</b>	<b>-11.273,14</b>	<b>-65.750,24</b>	<b>594.459,55</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>									
15	<b>Proventi da partecipazioni</b>									0,00
16	<b>Altri proventi finanziari</b>									78.000,00
17	<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>									-2.278,53
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16+17)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75.721,47</b>
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>									
18	<b>Rivalutazioni</b>	0,00								0,00
19	<b>Svalutazioni</b>	0,00								0,00
	<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>-397.852,44</b>	<b>673.759,79</b>	<b>-62.401,21</b>	<b>-50.130,99</b>	<b>571.643,02</b>	<b>-63.535,25</b>	<b>-11.273,14</b>	<b>-65.750,24</b>	<b>670.181,02</b>
22	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>									<b>-214.457,92</b>
23	<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-397.852,44</b>	<b>673.759,79</b>	<b>-62.401,21</b>	<b>-50.130,99</b>	<b>571.643,02</b>	<b>-63.535,25</b>	<b>-11.273,14</b>	<b>-65.750,24</b>	<b>455.723,09</b>

Di seguito vengono riportati gli indici di bilancio relativi agli schemi di bilancio previsionali per gli esercizi 2018-2017:

Aggregati	2018	2017
Ricavi delle vendite	3.265.097	3.118.572
Produzione interna	0	0
<b>Valore della produzione operativa</b>	<b>3.265.097</b>	<b>3.118.572</b>
Costi esterni operativi	1.676.129	1.690.260
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>1.588.968</b>	<b>1.428.313</b>
Costi del personale	519.157	522.551
<b>Margine operativo lordo MOL</b>	<b>1.069.811</b>	<b>905.762</b>
Ammortamenti e accantonamenti	449.840	292.665
<b>Risultato operativo lordo</b>	<b>619.972</b>	<b>613.097</b>
Risultato dell'area accessoria	-25.512	19.060
<b>Risultato operativo netto</b>	<b>594.460</b>	<b>632.157</b>
Risultato dell'area finanziaria	78.000	88.738
<b>EBIT</b>	<b>672.460</b>	<b>720.895</b>
Oneri finanziari	2.279	2.404
<b>Risultato lordo</b>	<b>670.181</b>	<b>718.491</b>
Imposte sul reddito	214.458	230.011
<b>Risultato netto</b>	<b>455.723</b>	<b>488.480</b>

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

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

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