



ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA

Sede in Via del Canaletto 100 - 19126 La Spezia (SP)
Capitale sociale Euro 3.218.000,00 – interamente versato
C.F. - Reg. Imp. La Spezia 01199840115 - Rea 108983

Bilancio al 31 dicembre 2012

Approvato cda del 5 aprile 2013 e Assemblea dei Soci del 13 maggio 2013

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

SALVATORE AVENA

Presidente

LAURA NIGGI

Consigliere

GIANLUCA RINALDI

Consigliere

DIREZIONE

MARCO SALERNO

Direttore Generale

COLLEGIO SINDACALE

ANDREA MARRAS

Presidente

ADRIANA ANTONI

Sindaco effettivo

DANIELE IEZZI

Sindaco effettivo

INDICE

Relazione sulla Gestione	Pag. 2
Stato Patrimoniale e Conto Economico	Pag. 23
Nota Integrativa	Pag. 31
Relazione del Collegio Sindacale	Pag. 54

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA

Sede in Via del Canaletto 100 - 19126 La Spezia (SP)
 Capitale sociale Euro 3.218.000,00 – interamente versato
 C.F. - Reg. Imp. La Spezia 01199840115 - Rea 108983

Relazione sulla gestione al 31 dicembre 2012**1. Premessa**

Signori Azionisti, come sapete il nuovo CDA è stato nominato da due mesi e pertanto questa relazione è stata redatta con la collaborazione del Direttore Generale che ha seguito la gestione dell'anno passato e ci ha garantito la continuità.

E' con piacere che vi comunichiamo che anche per il 2012 la società ha chiuso con un risultato positivo di Bilancio. E' il settimo anno consecutivo e questo evidenzia l'attenzione che gli amministratori hanno sempre dato alla gestione e al contenimento dei costi. Quest'anno il risultato non era scontato; le previsioni fatte ad inizio anno paventavano una perdita, ed il forte calo degli incassi (oltre 290.000 Euro pari all'8% delle entrate della sosta), l'aumento dell'IVA nonché le difficoltà di avvio del park Centrostazione lasciavano prevedere un anno particolarmente difficile. Al contrario gli interventi programmati ed attuati nel corso del primo semestre dell'anno, anche grazie alla collaborazione dei Soci, hanno consentito di contenere i costi e promuovere il nuovo parcheggio Centrostazione riportando il bilancio in attivo, con un risultato particolarmente significativo.

In particolare, dopo un avvio difficile a causa degli eventi alluvionali, il park Centrostazione ha fatto registrare frequentazioni superiori alle previsioni, anche se l'elevato numero di giornate gratuite richieste dal Comune - con perdita di incassi stimata in 50.000 euro - ed il mancato pagamento dell'indennizzo promesso dal Comune hanno causato un risultato leggermente negativo nella gestione complessiva dell'infrastruttura. Per il 2013, tenendo presente che gli incassi dei primi 3 mesi sono stati doppi rispetto al 2012, prevediamo che il parcheggio chiuda con un risultato positivo che dovrebbe compensare la perdita dell'anno precedente e garantirci buoni utili in futuro. Per quanto riguarda il fatturato complessivo, quest'anno per la prima volta, abbiamo avuto una contrazione dovuta al detto calo degli incassi dei parcheggi solo in parte compensato dalle ulteriori attività dell'azienda

ANNI	FATTURATO
2007	3.007.153
2008	3.183.058
2009	3.871.540
2010	4.007.022
2011	4.087.933
2012	4.024.671(*)

N.B. il valore è depurato dei corrispettivi per la vendita dei box del park Centrostazione

Anche in questo caso il calo è un primo segnale di quello che potrebbe avvenire in futuro, infatti i bilanci di previsione segnalano cali ancora più consistenti dovuti alla riduzione dei posti auto gestiti prevista per gli anni a venire.

Per il 2012 il risultato è stato positivo per € 60670,00 che sommato agli utili netti degli anni precedenti, complessivamente, ha comportato una variazione positiva del patrimonio netto dovuta ad utili pari a circa € 300.000.

Questo risultato è stato possibile grazie ad uno stretto controllo sui costi aziendali, tanto che il costo del personale e quello dei servizi è stato più basso nel 2012 che nel 2010.

Andamento costi del personale e dei servizi

	2010	2011	2012
7. Per servizi	512.768,65	521.650,66	507.997,98
9. Per il personale	1.502.159,13	1.507.912,41	1.486.912,31

E' evidente che questa situazione non è replicabile in futuro, per cui nei prossimi anni è necessario prevedere una crescita di costi fisiologica e in linea con l'inflazione.

Dal punto di vista operativo il risultato più significativo è l'entrata a regime del park Centrostazione, l'apertura del parcheggio del Felettino e l'implementazione del nuovo sistema gestionale e dei nuovi pass che sono stati distribuiti a partire dal marzo 2013.

In particolare l'evoluzione tecnologica dell'azienda è ben valutabile dall'osservazione del sito www.mobpark.it che è diventato un portale di e-commerce dove l'utente può rinnovare i pass, prenotare parcheggi, ricaricare le tessere del bike sharing, acquistare abbonamenti. E con l'implementazione dei nuovi servizi online sono cresciute le frequentazioni con oltre 1500 accessi agli articoli relativi alle modalità di accesso al park Centrostazione e alle modalità di rinnovo pass.

Dal punto di vista finanziario i programmi sono stati perfettamente rispettati in quanto, con l'entrata a regime del parcheggio, tutti i finanziamenti temporanei sono stati chiusi ed ora è acceso il solo mutuo ipotecario per il valore previsto nel piano economico di 5 anni fa. Il tasso variabile è stato trasformato in fisso per cui oggi paghiamo sul mutuo un tasso di interesse fisso 2,8%; tenuto conto del periodo e dell'andamento dei tassi si tratta di condizioni molto convenienti per la società.

Gli affidamenti sono stati tutti confermati a testimonianza della solvibilità aziendale; fino ad oggi, tuttavia, non abbiamo utilizzato mai scoperti in conto corrente.

Terminato il quadro della situazione passata, per il futuro il nuovo Consiglio di amministrazione intende proseguire nella linea tenuta fino ad oggi, tuttavia già dai primi mesi si sono manifestate alcune situazioni che meritano estrema attenzione.

In primo luogo l'andamento degli incassi sarà ancora in discesa a causa della riduzione dei parcheggi nella zona di Piazza Europa e della Capitaneria di Porto. Nel prossimo capitolo analizzeremo meglio i numeri ma già ora possiamo stimare una riduzione di 180.000 Euro per la nostra azienda a partire dal 2013 e ulteriori

120.000 dal 2016. Si tratta di cali che devono essere compensati necessariamente con nuove attività e nuove entrate per evitare una sicura perdita nei prossimi anni oppure con una revisione dei contratti con il Comune che da anni sono in perdita. Le previsioni di bilancio evidenziano chiaramente una situazione che merita attenzione e necessita di continui monitoraggi anche perché l'aumento dell'IVA si ripercuoterebbe inevitabilmente sul risultato di Bilancio. E' evidente che non avendo garanzie da parte dei Soci ed avendo un fatturato contenuto e in calo, il risultato positivo diventa l'unico modo possibile per sostenere l'elevato indebitamento attuale, una perdita porterebbe ad una crescita del costo del denaro e a situazioni ancora più difficili.

Un secondo aspetto è dato dalla situazione del parcheggio Centromare. La Soprintendenza ha per il momento sospeso il rinnovo dell'autorizzazione al progetto in attesa dell'approfondimento relativo al progetto di superficie e alla compatibilità con piante analoghe a quelle attualmente esistenti. E' necessario ed auspicabile che i soci, come confermato verbalmente, diano il massimo appoggio a queste azioni evidenziando la qualità del progetto e l'importanza per la mobilità cittadina.

Il terzo aspetto è legato all'incertezza del quadro societario; sappiamo che il socio Comune è interessato a mantenere la gestione "in house" della società e quindi anche un'importante partecipazione, della quale ovviamente siamo ben lieti perché testimonia il giudizio positivo sulla società.

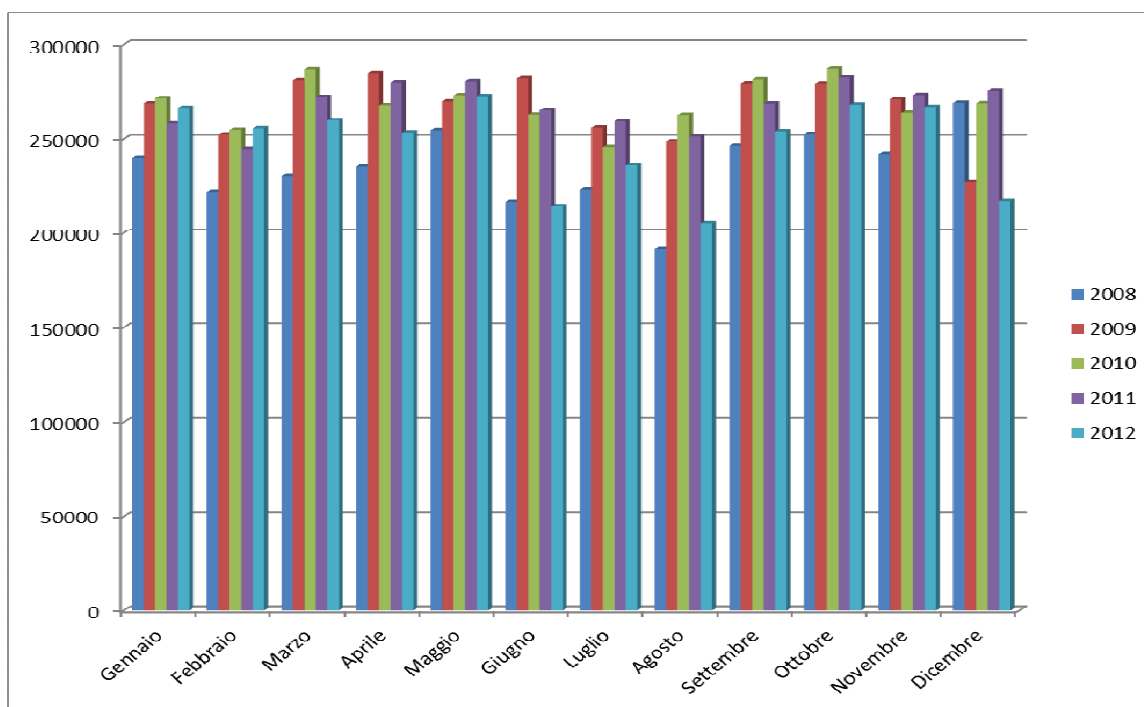
Tuttavia il numero di parcheggi viene ridotto per le scelte dell'Amministrazione, non possiamo acquisire altre gestioni perché la normativa non ci consente di partecipare a gare, non ci vengono affidati nuovi servizi di controllo e il socio Atc dispone di una propria società di gestione parcheggi. Tutto questo limita le capacità di crescita tecnica, operativa ed economica e non consente di valorizzare le potenzialità dell'azienda e le esperienze fatte nel corso di questi anni. E' quindi necessario un chiarimento tra i soci per definire i programmi futuri e gli obiettivi della società in modo da individuare spazi e percorsi di crescita senza i quali questa società dopo aver realizzato un'importante infrastruttura senza ritardi e assorbendone l'investimento senza problemi, non può avere un futuro roseo.

2. Andamento della gestione

2.1 Andamento degli incassi dei parcheggi in concessione dal Comune

Già nel bilancio 2011 avevamo evidenziato che il leggero calo negli incassi rappresentava un'inversione di tendenza che si sarebbe manifestata in maniera più importante nel 2012 e nel 2013. Come previsto quest'anno il calo è stato notevole, circa l'8% corrispondente a oltre 240.000 Euro, ed anche per il 2013 non ci attendiamo risultati migliori anzi, il trend dovrebbe ancora essere al ribasso.

	2008	2009	2010	2011	2012
Gennaio	240.258,82	268.851,22	271.559,26	258.208,15	266.529,39
Febbraio	221.627,22	252.384,31	254.942,83	244.638,65	255.729,51
Marzo	230.456,93	281.153,92	286.949,48	272.271,08	259.920,34
Aprile	235.162,29	285.029,64	267.866,10	279.980,93	253.489,35
Maggio	254.752,89	269.918,11	273.156,63	280.659,07	272.676,80
Giugno	216.833,21	282.162,43	262.849,38	265.373,19	214.522,93
Luglio	222.847,58	256.063,70	245.547,56	259.405,66	235.916,72
Agosto	191.958,40	248.634,68	262.650,39	251.383,41	205.407,74
Settembre	246.261,17	279.523,46	281.565,02	268.817,27	254.157,01
Ottobre	252.691,60	279.456,38	287.356,10	282.673,71	268.204,31
Novembre	242.155,70	271.113,63	263.854,33	273.252,74	266.926,60
Dicembre	269.171,24	227.392,91	268.866,27	275.531,15	217.303,66
TOTALE	2.824.177,03	3.209.688,00	3.227.163,35	3.212.195,02	2.970.784,33



Lo scorso anno avevamo motivato il calo negli incassi con alcune scelte dell'Amministrazione Comunale che aveva introdotto nuove tipologie di abbonamento; anche quest'anno, oltre agli innegabili effetti della crisi economica, ribadiamo la persistenza di tale scelte e segnaliamo un ulteriore peggioramento dei dati sui parcheggi gestiti, come evidenziato nella tabella seguente.

	2008	2009	2010	2011	2012
Residenti nelle Zone Cittadine	33.619	33.619	33.619	34.609	34.534
Stalli Blu a Pagamento	9.303	9.391	9.443	9.467	9.279
Stalli per Residenti	1.032	1.033	1.032	1.082	1.100
N. residenti per stallo blu	3,61	3,57	3,56	3,65	3,72
Residenti con Pass	12.783	12.192	11.541	12.679	12.781
Residenti in zone tariffate/pass	1 pass ogni 2,63 ab	1 pass ogni 2,75 ab	1 pass ogni 2,91 ab	1 pass ogni 2,72 ab	1 pass ogni 2,70 ab

Sono diminuiti gli stalli blu (-188), sono cresciuti gli indici relativi ai residenti per posto auto ed i pass emessi, con peggioramento dei dati complessivi dei parcheggi gestiti.

Per l'anno prossimo le previsioni sono di un ulteriore leggero calo degli incassi del 2%; inoltre il risultato negativo sarà ulteriormente amplificato da una serie di progetti che avranno un impatto importante nelle entrate.

Secondo le previsioni, infatti, con l'avvio dei progetti nella zona di Piazza Europa/Verdi si perderanno circa 332 posti auto così suddivisi:

	Blu Rotazione	Blu Misti	Gialli	TOTALE
Verdi	94			94
Europa		118		118
Capitaneria	70		50	120
TOTALE	164	118	50	332

Con l'apertura del park Europa, nel 2015-2016, la società perderà anche i circa 100 posti di piazza Bayreuth che diventeranno residenti.

La riduzione dell'incasso è stimabile per l'anno prossimo in circa 350.000 Euro di cui il 50% a carico della nostra società mentre l'ulteriore 50% graverà sul Comune. Questo nonostante gli incassi dei 70 posti auto davanti alla Capitaneria siano interamente della nostra società.

Con il 2016 si perderanno incassi per ulteriori 200.000 Euro di cui il 60% graverà su MP.

Poiché riteniamo che non siano possibili modifiche alle scelte fatte, auspichiamo che vengano apportati i dovuti correttivi volti a ridurre il danno per ATC MP tra cui la revisione del costo per il rinnovo dei pass residenti, le modifiche alle percentuali degli incassi a favore di ATC Mobilità e Parcheggi S.p.A. oppure un recupero dei parcheggi in altre zone della città.

Di seguito presentiamo l'andamento degli incassi dei soli parcometri, suddiviso per aree, con i confronti rispetto al 2011.

Quasi tutte le aree hanno registrato riduzioni negli incassi, in maniera più accentuata nelle zone periferiche caratterizzate da tariffa gialla e verde e nei parcheggi a tariffa più elevata (Beverini e Bayreuth). Riteniamo che questo sia l'effetto dell'apertura del nuovo parcheggio Centrostazione e, soprattutto, della crisi economica. Al momento della redazione di questo bilancio abbiamo avviato un controllo sull'evasione nelle zone gialla e verde per verificare se questo sia l'effetto di una maggiore evasione, in modo da intervenire sui controlli.

Incassi dei parcometri comunali anno 2012

ZONA	Gialla	Rossa	Verde	Tariffa speciale	Mercato	Bayreuth	Beverini	Tazzoli	Migliarina	Canaletto	Viale Amendola	Totale
Gennaio	36.855,79	67.817,81	32.660,79	23.097,27	7.652,31	19.364,21	15.525,54	2.211,69	646,07	14.089,63	1.164,71	221.085,83
Febbraio	39.218,64	65.839,50	30.179,83	21.008,80	8.926,24	18.764,26	13.472,23	2.498,18	460,70	16.448,22	2.388,51	219.205,12
Marzo	41.147,44	64.374,63	34.533,60	19.738,55	7.635,21	17.983,97	15.552,15	2.497,19	620,58	15.168,22	980,33	220.231,86
Aprile	39.403,97	66.537,77	29.082,27	20.911,49	6.522,81	16.588,10	13.419,13	1.772,02	761,28	17.165,41	2.583,14	214.747,40
Maggio	38.494,75	74.017,53	30.753,64	24.444,63	7.334,55	17.234,17	14.242,52	3.261,74	806,74	18.350,95	2.539,30	231.480,50
Giugno	32.682,27	56.859,77	26.282,23	19.147,60	7.382,40	15.362,40	11.561,36	2.352,15	522,19	9.708,72	1.604,88	183.465,97
Luglio	36.237,69	69.344,75	24.381,40	24.094,34	7.876,24	13.721,53	12.899,46	2.281,82	362,64	13.529,17	2.929,34	207.658,39
Agosto	37.519,17	56.097,40	23.730,79	18.483,02	7.044,26	10.331,78	11.033,55	796,28	466,03	8.559,30	1.801,86	175.863,43
Settembre	36.317,60	73.415,74	24.944,34	22.826,07	8.221,40	18.114,46	14.199,71	1.351,94	594,67	12.616,32	2.472,27	215.074,55
Ottobre	49.759,55	65.967,73	30.166,86	23.556,65	8.378,60	20.147,27	14.293,14	1.953,02	626,74	15.591,03	2.910,70	233.351,28
Novembre	50.820,45	66.386,28	26.155,12	23.796,28	9.652,60	18.798,55	14.217,52	3.759,46	447,52	14.179,75	2.195,87	230.409,42
Dicembre	32.927,11	51.973,31	22.365,95	21.632,56	7.773,64	18.528,26	12.965,70	2.224,63	843,80	14.071,16	590,62	185.896,74
Incassi 2012	471.384,42	778.632,21	335.236,82	262.737,27	94.400,25	204.938,97	163.382,02	26.960,12	7.158,97	169.477,89	24.161,53	2.538.470,48

Incassi 2011	508.410,90	840.174,52	382.531,09	273.519,55	98.548,52	232.510,47	184.157,70	30.637,24	8.505,86	176.884,20	11.513,56	2.747.393,59
DIFFERENZA	37.026,48	61.542,30	47.294,27	10.782,27	4.148,27	27.571,50	20.775,68	3.677,11	1.346,89	7.406,30	12.647,97	- 208.923,11
DIFFERENZA %	-7%	-7%	-12%	-4%	-4%	-12%	-11%	-12%	-16%	-4%	110%	-8%

Passando all'andamento dei furti dai parcometri che lo scorso anno avevano avuto un'impennata rilevante, sembra che gli importanti interventi attuati già a partire dagli ultimi mesi del 2012 abbiano avuto successo, tanto che quest'anno l'incidenza dei furti è stata pari a 383 Euro che è il minimo da oltre 10 anni. Come si vede dalla tabella seguente il risultato non è di poco conto viste le perdite registrate negli anni passati.

Furti da parcometri

Anni	Furti in Euro
2004	47.874
2005	20.901
2006	13.715
2007	8.580
2008	5.947
2009	10.065
2010	4.217
2011	17.378
2012	383

2.2 Le sanzioni

Di seguito presentiamo il dettaglio delle sanzioni fatte ed il confronto con il 2010 ed il 2011.

		2010	2011	2012
Gennaio	Preverbali	2.635	2.285	2.126
	Reintegri	1.095	1.099	1.145
Febbraio	Preverbali	3.386	2.554	2.247
	Reintegri	1.182	1.290	1.109
Marzo	Preverbali	3.012	2.100	2.459
	Reintegri	1.196	1.204	1.340
Aprile	Preverbali	2.975	2.910	2.743
	Reintegri	1.369	1.339	1.040
Maggio	Preverbali	2.727	3.169	2.906
	Reintegri	1.106	1.437	1.287
Giugno	Preverbali	2.627	2.680	2.366
	Reintegri	1.097	1.284	1.080
Luglio	Preverbali	3.151	2.983	2.429
	Reintegri	1.198	1.272	1.013
Agosto	Preverbali	2.488	2.642	2.047
	Reintegri	1.071	1.019	729
Settembre	Preverbali	2.698	2.826	2.327
	Reintegri	1.195	1.231	1.091
Ottobre	Preverbali	3.167	2.876	2.495
	Reintegri	1.538	1.332	1.351
Novembre	Preverbali	2.142	3.050	2.440
	Reintegri	938	1.502	1.475
Dicembre	Preverbali	2.254	2.593	1.650
	Reintegri	956	1.326	903
Totali Generali	Preverbali	33.262	32.668	28.235
	Reintegri	13.941	15.335	13.563

Come si vede, quest'anno il numero di sanzioni è in calo rispetto agli anni precedenti; la ragione di tale riduzione è sicuramente legata in parte al calo complessivo nell'uso dell'auto (-8%), in parte ai nuovi servizi ai quali sono stati adibiti gli ausiliari quali gli interventi nel park Centrostazione e nel park Bus turistici che hanno sottratto ore al controllo (-2%), in parte alla riduzione di personale (- 3%). Tuttavia questa società, sempre attenta ai segnali negativi ha ritenuto di dover intervenire con tre azioni:

- verifica dell'evasione nelle periferie: indagine che sarà svolta nel mese di aprile e maggio;

- introduzione del nuovo sistema gestionale e dei nuovi palmari che consentono una più efficace organizzazione delle verifiche con una conseguente estensione del territorio controllato;
- interventi diretti sul personale per sensibilizzare gli addetti e valutare assieme a loro eventuali correttivi.

2.3 Interventi manutentivi

Per quanto riguarda la manutenzione ordinaria dei parcometri, i nostri tecnici addetti hanno effettuato 8.356 interventi di svuotamento oltre ad una serie di interventi di manutenzione di seguito dettagliata:

Interventi manutentivi	Anno 2011	Anno 2012
Sostituzione carta	275	204
Sostituzione batteria	145	76
Sostituzione scheda principale	6	3
Sostituzione e pulizia stampante	20	11
Pulizia accettatore monete	79	33
Sostituzione pannello solare	0	0
Sostituzione serrature	30	0
Sostituzione lettore tessere	0	0
TOTALE INTERVENTI ANNUI	555	327

I valori sono leggermente inferiori agli anni precedenti in quanto gli addetti sono stati impegnati nella manutenzione e svuotamento delle casse del park Centrostazione e del parcometro dei bus turistici presso il Palasport.

Per una migliore valutazione della qualità del servizio, di seguito dettagliamo le rilevazioni sui tempi di intervento in minuti, rilevati grazie all'istituzione di un numero verde ed annotati su un apposito registro:

Tempi di intervento	2012	2011	2010	2009
Tempo intervento medio	80	94	100	69
Tempo intervento medio previsto nella carta di servizi	120	120	120	120
Tempo medio 2009/medio carta servizi	66,6%	78,3%	83,3%	57,5%

La media degli interventi avviene in un'ora e venti minuti, un tempo inferiore all'obiettivo fissato nella carta dei servizi.

3. Situazione economica

3.1 Bilancio 2012

Anche quest'anno, per il settimo anno consecutivo il risultato economico dopo le tasse è attivo. L'utile netto è di € 60.670,00; si tratta di un risultato positivo, migliore delle previsioni di inizio anno e di quella al 30 giugno, dovuto prevalentemente al contenimento dei costi di gestione e all'attenta gestione finanziaria che ha permesso significativi risparmi nel costo del denaro.

Di seguito presentiamo il prospetto che evidenzia i principali scostamenti e le ragioni delle variazioni.

	Budget preventivo 2012	Bilancio al 31/12/2012	Scostamenti	Motivazioni
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	4.315.791,69	4.378.531,19	62.739,50	
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.030.791,69	5.217.671,13	1.186.879,44	Si tratta di variazioni legate alla diversa riclassificazione delle vendite box
2. Variaz. delle rim. di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	-1208633,27	(1.208.633,27)	Si tratta di variazioni legate alla diversa riclassificazione delle vendite box
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	-	
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	
5. Altri ricavi e proventi	285.000,00	369.493,33	84.493,33	Lo scostamento è dovuto a maggiori rimborsi per distacchi di personale e a maggiori incassi per penali del park Centroporto
			-	
B. COSTI ESTERNI	(2.213.633,51)	(2.174.693,05)	38.940,46	
Oneri da servizi di holding	(51.828,56)	(53.355,78)	(1.527,22)	
Per materie prime, suss., di consumo e merci	(134.500,00)	(143.916,56)	(9.416,56)	E' dovuta ai maggiori costi di acquisto di materiali per segnaletica richiesti dal Comune (+23000 Euro)
Per servizi	(431.191,48)	(454.642,20)	(23.450,72)	E' dovuta alla sottostima dei costi di manutenzione delle infrastrutture e degli impianti
Per godimento di beni di terzi	(147.000,00)	(118.169,13)	28.830,87	Si tratta di risparmi derivanti dalla revisione dei contratti
Variaz. delle rim. di materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	-	(10.119,10)	(10.119,10)	
Accantonamenti per rischi	-	(37.917,35)	(37.917,35)	Si tratta di un accantonamento rischi per eventuali danni ai proprietari dei box per infiltrazioni di acqua
Altri Accantonamenti	-	(33.881,00)	(33.881,00)	Si tratta di accantonamenti per premi ed indennizzi a personale ed amministratori di competenza 2012 ma non ancora erogati
Oneri diversi di gestione	(1.449.113,47)	(1.322.691,93)	126.421,54	
VALORE AGGIUNTO (A-B)	2.102.158,18	2.203.838,14	101.679,96	
Per il personale	(1.512.099,47)	(1.486.912,31)	25.187,16	Risparmi dovuti all'opera di contenimento dei costi operata dall'azienda
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	590.058,71	716.925,83	126.867,12	
Ammortamenti e svalutazioni	(387.271,07)	(402.745,80)	(15.474,73)	
MARGINE OPERATIVO NETTO (MON)	202.787,64	314.180,03	111.392,39	
Proventi gestioni complementari	-	-	-	
Oneri gestioni accessorie			-	
Proventi gestioni accessorie			-	
Altri proventi finanziari	1.000,00	728,62	(271,38)	
RISULTATO NETTO ANTE ONERI FINANZIARI (EBIT)	203.787,64	314.908,65	111.121,01	
Interessi e altri oneri finanziari verso	(147.250,00)	(156.911,58)	(9.661,58)	Il maggiore costo è dovuto al finanziamento attivato per il park Felettino e alla maggior durata dei finanziamenti ponte attivati sul

				park Centrostazione
RISULTATO ORDINARIO	56.537,64	157.997,07	101.459,43	
Proventi ed oneri straordinari	-	-	-	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	56.537,64	157.997,07	101.459,43	
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	(85.187,27)	(97.327,07)	(14.775,80)	Il risparmio è dovuto all'effetto della parziale detraibilità dell'IRAP
UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	(28.649,63)	60.670,00	86.683,63	

Gli scostamenti più significativi rispetto alle previsioni presentate in sede di approvazione del bilancio 2010 sono sostanzialmente i seguenti:

- Entrate: complessivamente sono sostanzialmente in linea con le previsioni, tuttavia se si entra nel dettaglio si nota una forte contrazione degli incassi dei parcheggi “storici”, che è andata oltre le previsioni, compensati dall’incremento delle entrate del Park Centrostazione che ha incassato circa 60.000 Euro oltre le previsioni. Molto buono è stato il risultato degli altri servizi compresa la segnaletica che hanno fatto registrare un risultato molto superiore alle attese.
- Costi: l’attenta gestione ha consentito una contrazione dei costi esterni di quasi 40.000 Euro, che, unita ai 25.000 Euro di contrazione del costo del personale dovuta al blocco di stipendi, premi e straordinari, ha portato all’ottimo risultato di bilancio.
- Tassazione: la parziale detraibilità dell’IRAP ha consentito un importante risparmio fiscale che ha portato ad un utile netto più elevato del previsto.

Complessivamente il risultato, per effetto delle variazioni sopra indicate ha fatto registrare un risultato migliore rispetto alle previsioni di circa 86.000 Euro.

3.2 Previsione per il triennio 2013-2015

Di seguito presentiamo le previsioni per il prossimo triennio che sarà di particolare importanza per la società in quanto i piani di sviluppo tecnologico e le novità nel piano della sosta rendono il quadro complessivo più incerto e di difficile lettura.

Il bilancio tiene conto del sensibile calo delle entrate dalla gestione dei parcheggi derivanti dalla riduzione del numero di parcheggi gestiti sia comunali che gestiti direttamente, e dalla recessione generale che si farà sentire per i prossimi due anni almeno per quanto riguarda la spesa di parcheggio.

Fortunatamente il park Centrostazione sta avendo incassi doppi rispetto al 2012 per cui riteniamo che quest’anno possa chiudere ben oltre il punto di pareggio fissato a 250.000 Euro.

Purtroppo il parcheggio del Felettino non ha avuto risultati sperati e, anche se sono previsti interventi di promozione, riteniamo che l’incasso sarà poco significativo. La mancanza di controllo dei divieti di sosta sull’area esterna che era stato promesso in avvio dell’iniziativa ne ha minimizzato l’utilità.

Le previsioni non tengono conto del parcheggio di Piazzale Kennedy che ci è stato offerto in gestione in quanto ad oggi non abbiamo ancora completato la valutazione dell’operazione.

Complessivamente però gli incassi saranno in continuo calo e sarà necessaria una estrema attenzione alla gestione, tuttavia il risultato previsto è sempre positivo anche se in misura contenuta.

Come già previsto nel bilancio precedente, dal punto di vista finanziario, l'azienda non presenta problemi, l'autofinanziamento sarà sempre superiore ai 350.000 Euro l'anno e l'EBITDA salirà a oltre 600.000 Euro che, come vedremo nel paragrafo seguente, sono superiori al fabbisogno finanziario necessario a coprire il costo del rimborso dei prestiti in essere, compresi i mutui del parcheggio.

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA	Previsioni 2013	Previsioni 2014	Previsioni 2015
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	3.972.206,61	3.915.206,61	3.918.206,61
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.674.206,61	3.632.206,61	3.637.206,61
2. Variaz.delle rim.di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
5. Altri ricavi e proventi	298.000,00	283.000,00	281.000,00
B. COSTI DELLA PRODUZIONE	(3.353.776,10)	(3.313.344,38)	(3.331.045,52)
6. Per materie prime, suss., di consumo e merci	(130.976,80)	(112.000,00)	(113.000,00)
7. Per servizi	(443.091,71)	(429.091,71)	(414.091,71)
8. Per godimento di beni di terzi	(114.454,84)	(114.454,84)	(114.454,84)
9. Per il personale	(1.511.604,41)	(1.532.649,49)	(1.564.350,63)
11. Variaz.delle rim.di materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	-	-	-
12. Accantonamenti per rischi	-	-	-
13. Altri Accantonamenti	(9.000,00)	(9.000,00)	(9.000,00)
14. Oneri diversi di gestione	(1.144.648,34)	(1.116.148,34)	(1.116.148,34)
EBITDA	618.430,51	601.862,23	587.161,09
10. Ammortamenti e svalutazioni	(371.475,88)	(370.867,66)	(351.367,66)
EBIT	246.954,63	230.994,57	235.793,43
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(141.200,00)	(127.100,00)	(120.800,00)
15. Proventi da partecipazioni			
16. Altri proventi finanziari	-	-	-
17. Interessi e altri oneri finanziari verso	(141.200,00)	(127.100,00)	(120.800,00)
D. RETT.DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	105.754,63	103.894,57	114.993,43
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	(102.942,00)	(102.644,06)	(107.229,24)
23. UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	2.812,63	1.250,52	7.764,19
AUTOFINANZIAMENTO	374.288,51	372.118,18	359.131,85

4. Gestione finanziaria

4.1 Affidamenti in essere

Nonostante la crisi finanziaria del paese e il forte indebitamento aziendale, le corrette politiche finanziarie aziendali hanno consentito di mantenere un buon livello di affidabilità, un buon rating aziendale e complessivamente una situazione finanziaria soddisfacente.

E' innegabile che la chiusura dell'appalto connessa ai ritardi nella vendita dei parcheggi abbiano comportato un'esposizione bancaria elevata ma l'azienda, dopo aver passato alcuni mesi di maggiore tensione coincisi con l'attivazione dei finanziamenti ponte, dopo la chiusura del progetto e l'incasso di tutti i finanziamenti ha ritrovato la piena stabilità e tranquillità finanziaria. In definitiva siamo tra le poche aziende locali che non hanno difficoltà a reperire risorse finanziarie esterne.

Affidamenti per la gestione (in Euro)

Banca	Scoperto c/c	Anticipo fatture sbf	Utilizzo al 31/12/2012
BNL	150.000		0
Banca Popolare Novara	100.000		0
Carige	50.000		0
Carispe	50.000		0

Passando ai finanziamenti accesi per investimenti, il quadro quest'anno si è notevolmente semplificato. Abbiamo preferito inserire in questa relazione il dettaglio dei prestiti estinti per fornire ai Soci un quadro del lavoro di semplificazione finanziaria operato nel corso del 2012. Sono state chiuse quattro linee di credito nel pieno rispetto dei programmi ed oggi la situazione è perfettamente in linea con quella prevista in sede di progetto.

Finanziamenti a fronte di investimenti (in Euro)

Banca	Importo	Durata	Utilizzo al 31/12/2012	Spread euribor su	Rata prevista 2013	Quota rimborso capitale 2013
BNL (acquisto sede segnaletica)	300.000,00	8 anni	160.000,00	0,50%	37.500,00	35.000,00
Carige (parcometri Canaletto)	210.000,00	5 anni	ESTINTO	0,80%		
Carispe (costruzione park Centrostazione - anticipo finanziamento regionale ancora da erogare)	400.000,00	Scadenza 30 settembre 2012	ESTINTO	0,65%		
Carispe (costruzione park Centrostazione - anticipo contributo comune)	424.000,00	3 anni	ESTINTO	0,65%		
Mutuo ipotecario (costruzione park Centrostazione)	4.500.000,00	20 anni di cui 3 di preammortamento	4.394.456,78	0,90%	336.000,00	214.000,00
Comune della Spezia	268.000,00	20 anni	204.787,00	4% (tasso fisso finito)	21.800,00	13.652,5
Prestito chirografario (per realizzazione park Centrospedale)	120.000,00	3 anni	ESTINTO	1,3%		
Finanziamento regionale a tasso zero concesso al Comune della Spezia e girato a MP in qualità di soggetto attuatore del parcheggio Centrostazione	1.691.374,90	25 anni	1.640.632,97	0	50.741,23	50.741,23
Prestito Chirografario Carispe per park Felettino	100.000,00	2 anni	91.949,84	3%	51.945,00	49.383,60

A seguito di queste considerazioni, stimiamo che la società dovrà rimborsare complessivamente 312 mila Euro di rata capitale a fronte di un Autofinanziamento superiore ai 370 mila Euro; inoltre le rate di rimborso comprensive di interessi ammonteranno complessivamente a 498.000 Euro a fronte di un EBITDA più elevato e stimato nelle previsioni in € 618.000.

Dal 2013 si prevede che la rata complessiva di rimborso rimanga attorno ai 310.000 Euro e che Autofinanziamento e EBITDA rimangano superiori al fabbisogno.

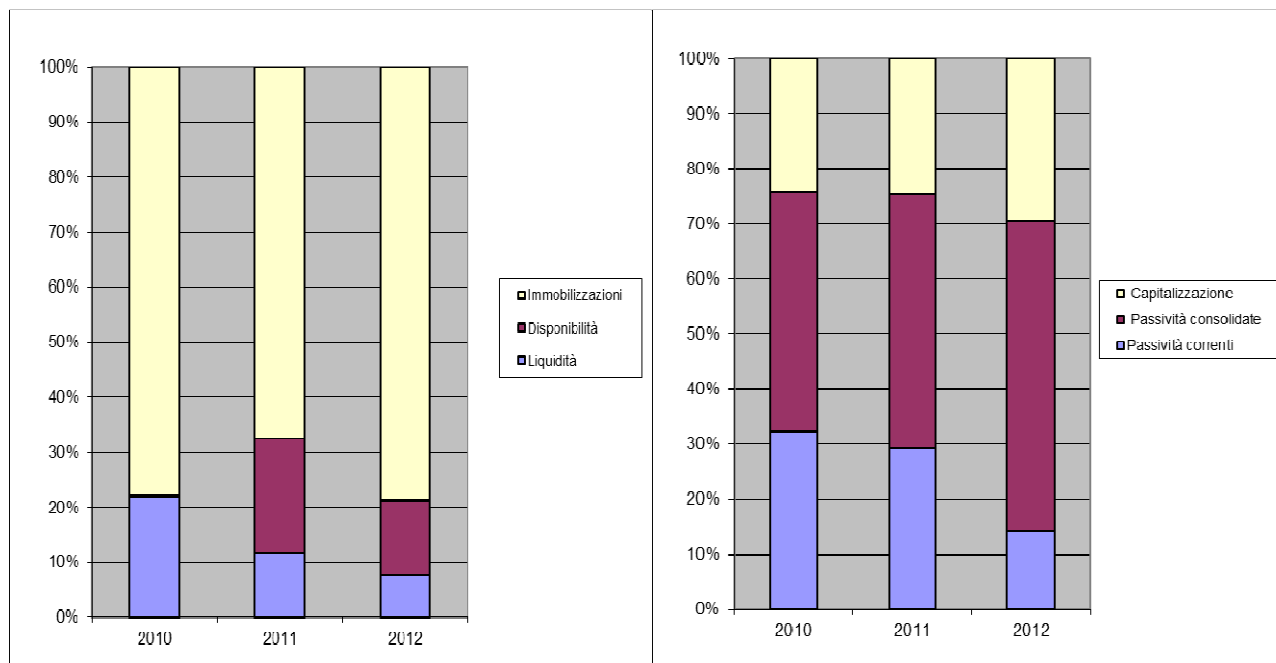
ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA	Previsioni 2013	Previsioni 2014	Previsioni 2015
EBITDA	618.430,51	601.862,23	587.161,09
EBIT	246.954,63	230.994,57	235.793,43
AUTOFINANZIAMENTO	374.288,51	372.118,18	359.131,85

4.2 Struttura finanziaria

Come previsto in fase progettuale, con la conclusione del progetto la struttura finanziaria dell'azienda si è stabilizzata, il valore dello stato patrimoniale si è ridotto di oltre 2 milioni di Euro e il margine di struttura è diventato positivo per 842.000 Euro.

Impieghi	2010	2011	2012	Fonti	2010	2011	2012
Liquidità	3.120.549	1.672.838	919.450	Passività correnti	4.594.506	4.103.032	1.716.164
Crediti vs soci per versamenti dovuti				Debiti a breve	4.594.506	4.103.032	1.689.244
Attivo circolante	3.120.549	1.672.838	919.450	Ratei e risconti	0	0	26.921
Disponibilità	55.941	2.903.777	1.641.672	Passività consolidate	6.189.394	6.495.281	6.753.862
Rimanenze	45.017	2.892.394	1.630.738	TFR	543.227	565.728	639.141
Ratei e risconti	10.924	11.383	10.934	Debiti a m/l termine	5.646.167	5.929.553	6.114.720
Immobilizzazioni	11.044.793	9.493.365	9.441.240	Capitalizzazione	3.437.384	3.471.666	3.532.336
Immateriali	2.169.973	2.748.333	2.741.945	Patrimonio netto iniziale	3.379.653	3.437.384	3.471.666
Materiali	8.869.719	6.739.932	6.694.195	Risultato di esercizio	57.731	34.282	60.670
Finanziarie	5.100	5.100	5.100				
Totale Impieghi	14.221.283	14.069.979	12.002.362	Totale Fonti	14.221.283	14.069.979	12.002.362

La figura seguente evidenzia il forte miglioramento della struttura finanziaria, che è tornata ben equilibrata tanto che oggi la società è in grado di valutare nuovi investimenti.



Si tenga presente inoltre, come già considerato nei Bilanci precedenti, che:

- parte dei debiti a breve quali i debiti verso controllanti, debiti tributari e altri debiti vari, per circa 1 milione di Euro, sono sostanzialmente fisiologici e quindi, pur ruotando, si comportano analogamente alle poste a medio/lungo periodo;
- restano da vendere box e parcheggi che potrebbero consentire il recupero di ulteriori risorse finanziarie;
- l'azienda dispone di riserve di liquidità non utilizzate come castelletti bancari ed affidamenti che garantiscono la solvibilità aziendale a breve e consentono di superare eventuali sfasamenti.

4.3 Rendiconto finanziario

Di seguito presentiamo anche un rendiconto finanziario sintetico che evidenzia un flusso di cassa negativo per il 2012. Si tratta di un risultato diverso dalle previsioni e dovuto esclusivamente alla forte riduzione dell'indebitamento a breve che è stato possibile attraverso la conclusione degli atti di vendita dei box, l'incasso dei corrispettivi previsti e la chiusura degli anticipi ricevuti. Complessivamente la struttura finanziaria aziendale ne ha beneficiato, e già dal prossimo anno il flusso di cassa tornerà positivo.

	Budget preventivo 2012	Consuntivo 2012	Budget preventivo 2013
Risultato netto	- 28.650	60.670	2.813
Ammortamenti e accantonamenti eTFR	484.508	476.158	466.936
flusso di cassa primario (a)	455.858	536.828	469.749
+ Fonti correnti (b)	424.000	678.844	70.000
riduzione crediti/clienti	424.000	651.923	70.000
aumento debiti a breve	-		-
Ratei e risconti passivi	-	26.921	-
-impieghi correnti (c)	300.000	1.151.683	70.000
aumento crediti/clienti			
riduzione debiti a breve	1.500.000	2.413.788	70.000
rimanenze + risconti	- 1.200.000	- 1.262.104	-
Flusso gestione corrente (a+b-c)	579.858	63.989	469.749
- Investimenti	400.000	350.621	-
+ Disinvestimenti			
+ Aumento di capitale		-	
+ Contributi a fondo perduto			
+ Distribuzione dividendi			
Incremento/decremento debiti m/l	100.000	185.168	- 350.000
flusso di cassa extra operativa	- 300.000	- 165.453	- 350.000
Flusso di cassa effettivo	279.858	- 101.465	119.749

I tempi medi di pagamento dell'azienda si mantengono a 30/60 giorni DFFM.

5. Investimenti

Nel corso dell'anno è stato realizzato il parcheggio presso l'ospedale del Felettino fortemente richiesto dal Comune per risolvere il problema della sosta nell'area interessata dai lavori per la variante Aurelia. Nel rispetto della propria mission aziendale, che deve tenere conto della propria funzione pubblica nel rispetto dell'equilibrio complessivo di bilancio, questa società ha realizzato un intervento che è costato 57.255 Euro e che ha garantito 45 nuovi posti auto. E' il terzo fra i parcheggi realizzati, tutti al servizio di infrastrutture pubbliche come la Stazione e gli ospedali.

Per quanto riguarda il park Centromare la Soprintendenza, dopo aver rilasciato più volte pareri favorevoli al progetto, nel corso della pratica di rinnovo del parere ha prospettato un giudizio differente. A fronte di tale indicazione la società da un lato, nel corso del sopralluogo effettuato dalla Soprintendenza, si è dichiarata disponibile ad effettuare modifiche alla sistemazione di superficie, dall'altro, dopo aver verificato il

persistere dell'interesse del Comune nell'opera progettata, ha confermato il proprio interesse a continuare nell'opera e ad impugnare eventuali provvedimenti negativi, in quanto le condizioni dell'opera e del contesto esterno sono rimaste invariate e non giustificano cambiamenti di indirizzo dannosi per la società, per il Comune e per la città.

6. Partecipazioni finanziarie

Nel settembre 2009 è stata costituita la Centromare s.r.l società di scopo pubblico-privata che realizzerà il Park Centromare nell'area adiacente a viale Italia oggetto di progettazione negli anni precedenti.

La società è al 51% di ATC Mobilità e Parcheggi, mentre il rimanente 49% è detenuto in parti uguali da due soci privati, scelti con procedura di gara pubblica, Società Edilizia Tirrena S.p.A. e Dott. Carlo Agnese S.p.A.

Il capitale iniziale è di Euro 10.000,00 in attesa di procedere, nei prossimi mesi, alla ricapitalizzazione prevista dal progetto con l'apporto di area, progetto e concessione da parte di ATC Mobilità e Parcheggi e di un capitale cash da parte dei soci privati.

Il bilancio 2012 della Centromare s.r.l non è ancora chiuso per cui ad oggi possiamo riportare solo i dati del 2011 che contiene i soli costi di progettazione, peraltro ammortizzati, ed i costi amministrativi per cui il risultato è di 6.762,00 Euro di perdita. Il 2012 dovrebbe essere in linea con il Bilancio 2011 e quindi presentare una perdita compresa tra i 5.000 ed i 10.000 Euro.

Tale perdita e quelle degli anni precedenti riportate a nuovo, saranno ripianate mediante l'utilizzo delle riserve esistenti in bilancio per versamenti soci c/futuro aumento capitale sociale.

7. Rapporto con l'utenza

Periodicamente la nostra società fa indagini campionarie per valutare il tasso di evasione del pagamento della tariffa e, secondo una corretta operazione di benchmarking, confronta i propri dati con quello di società analoghe presenti in altre città e associate ad AIPARK, l'associazione di categoria. In Italia, l'associazione di categoria considera che il tasso di evasione dal pagamento della tariffa debba rimanere sotto il 10%, e che l'8% sia un livello fisiologico.

La nostra indagine, condotta da personale in borghese, è stata realizzata in quattro aree dove sono stati fatti rilevamenti in giorni diversi ed in fasce orarie diverse: ore 8, 10, 12, 14, 16, 18.

Le aree sono le seguenti:

- 1: Quadrilatero Via V. Veneto e V. 24 Maggio fra p.zza Europa e V. Crispi, V. Conti, V. Resasco
- 2: Quadrilatero Via V. Gramsci e V.le Amendola fra de V. de Nobili e V. Rattazzi

3: V. Napoli e V. Roma tr V.le Amendola e V. dei Mille, V. di Monale tra V. Napoli e C.so Cavour, V. dei Molini, V. Dialma Ruggero.

L'indagine viene fatta ogni anno nelle stesse vie, nelle stesse ore e negli stessi giorni di marzo. Il campione, di 650 parcheggi sui 2300 del centro cittadino, risulta estremamente rappresentativo della situazione nelle zone centrali della città e ancor più rispetto alle variazioni di tendenza. Quest'anno per eventi meteo eccezionali abbiamo dovuto limitare le rilevazioni a 2 sole giornate. Di queste forniamo il dettaglio ripromettendoci di fare indagini ulteriori da presentare in sede di semestrale.

Di seguito presentiamo i dati medi rilevati

ZONA 1

	PASS	PAGAMENTO	VOUCHER	ABBONAMENTO	% SENZA PAG.	DISABILI	AUTO SERVIZIO	STALLI LIBERI	ALTRO
26/03/2012	45%	12%	0%	21%	6%	5%	3%	7%	1%
27/03/2012	45%	12%	0%	17%	6%	4%	3%	8%	5%
28/03/2012	NR	NR	NR	NR	NR	NR	NR	NR	NR
MEDIA	45%	12%	0%	19%	6%	4%	3%	8%	3%

ZONA 2

	PASS	PAGAMENTO	VOUCHER	ABBONAMENTO	% SENZA PAG.	DISABILI	AUTO SERVIZIO	STALLI LIBERI	ALTRO
26/03/2012	73%	8%	1%	0%	5%	5%	0%	5%	2%
27/03/2012	76%	8%	0%	3%	3%	1%	0%	7%	2%
28/03/2012	NR	NR	NR	NR	NR	NR	NR	NR	NR
TOTALI	75%	8%	0%	2%	4%	3%	0%	6%	2%

ZONA 3

	PASS	PAGAMENTO	VOUCHER	ABBONAMENTO	% SENZA PAG.	DISABILI	AUTO SERVIZIO	STALLI LIBERI	ALTRO
26/03/2012	55%	21%	1%	1%	4%	5%	1%	10%	3%
27/03/2012	NR	NR	NR	NR	NR	NR	NR	NR	NR
28/03/2012	56%	19%	1%	1%	7%	5%	0%	9%	2%
TOTALI	56%	20%	1%	1%	6%	5%	0%	9%	3%

CONFRONTO 2010/2013

ZONA 1

	PASS	PAGAMENTO	VOUCHER	ABBONAMENTO	% SENZA PAG.	DISABILI	AUTO SERVIZIO	STALLI LIBERI	ALTRO
2010	43%	19%	0%	24%	5%	4%	2%	2%	0%
2011	55%	13%	0%	16%	3%	4%	2%	4%	2%
2012	49%	11%	0%	14%	6%	3%	2%	11%	2%
2013	45%	12%	0%	19%	6%	4%	3%	8%	3%

ZONA 2

	PASS	PAGAMENTO	VOUCHER	ABBONAMENTO	% SENZA PAG.	DISABILI	AUTO SERVIZIO	STALLI LIBERI	ALTRO
2010	82%	10%	1%	1%	3%	2%	0%	1%	1%
2011	78%	12%	0%	1%	4%	5%	0%	1%	0%
2012	83%	7%	0%	0%	4%	1%	0%	3%	0%
2013	75%	8%	0%	2%	4%	3%	0%	6%	2%

ZONA 3

	PASS	PAGAMENTO	VOUCHER	ABBONAMENTO	% SENZA PAG.	DISABILI	AUTO SERVIZIO	STALLI LIBERI	ALTRO
2010	64%	18%	1%	2%	3%	4%	0%	4%	3%
2011	67%	12%	1%	2%	6%	3%	1%	2%	5%
2012	52%	18%	1%	0%	6%	5%	0%	9%	9%
2013	56%	20%	1%	1%	6%	5%	0%	9%	3%

Complessivamente la percentuale media di evasori è compresa tra il 4% ed il 6% , un livello di evasione media in linea con quella dell'anno precedente e, comunque, nei limiti fisiologici del servizio fissati dall'associazione di categoria AIPARK.

Segnaliamo però che le auto non paganti che comprendono pass diversamente abili, auto di servizio e altro (si tratta prevalentemente di spazi occupati da cantieri) sono in costante crescita da tre anni.

	ZONA 1	ZONA 2	ZONA 3
2010	6%	3%	7%
2013	10%	5%	8%

Circa l'8-10% dei parcheggi, pari a 250 – 300 nel centro urbano non sono disponibili, riducendo la possibilità di trovare parcheggio.

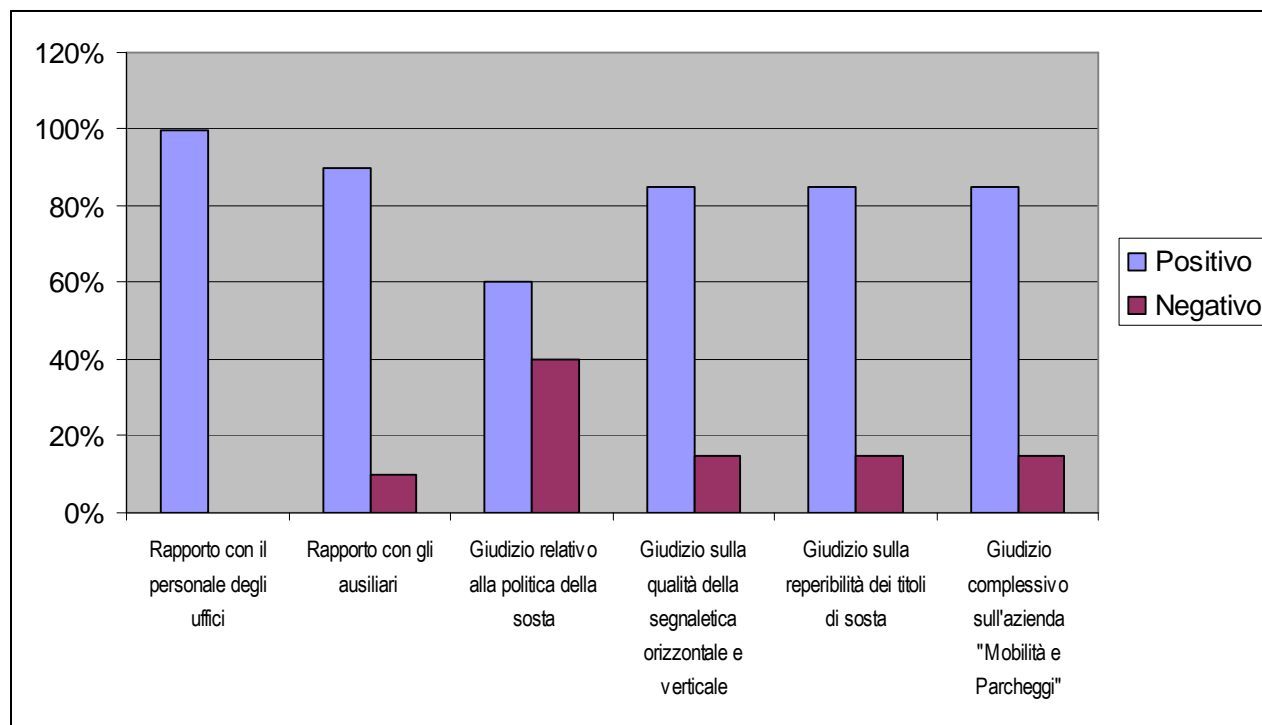
Tra questi la voce altri comprende gli spazi occupati da cantieri o occupazioni temporanee che impegnano 90 posti auto del centro cittadino. Si rileva inoltre un numero molto elevato di auto con pass disabili, stiamo parlando del 4% pari ad almeno 120 auto presenti costantemente nel centro cittadino.

Infine un cenno sulla percentuale di stalli liberi che si attesta attorno all'8-9%, con una percentuale in costante crescita negli ultimi 2 anni, e questo evidenzia la buona disponibilità di posti auto in tutte le ore della giornata.

Per concludere l'analisi, di seguito presentiamo la rilevazione dei giudizi dei cittadini sul servizio e la rielaborazione statistica dei questionari compilati dagli utenti:

Risultati anno 2012

	OTTIMO	BUONO	SUFFICIENTE	INSUFFICIENTE	PESSIMO
RAPPORTO CON IL PERSONALE DEGLI UFFICI	65%	35%	0%	0%	0%
RAPPORTO CON GLI AUSILIARI	50%	25%	15%	0%	10%
GIUDIZIO RELATIVO ALLA POLITICA DELLA SOSTA	10%	20%	30%	15%	25%
GIUDIZIO SULLA SEGNALETICA	20%	40%	25%	5%	10%
GIUDIZIO SULLA REPERIBILITA' DEI TITOLI DI SOSTA	15%	30%	40%	5%	10%
GIUDIZIO COMPLESSIVO SULL'AZIENDA	15%	50%	20%	10%	5%



Si tenga presente che la statistica presentata è stata elaborata tagliando il 5% di risposte migliori ed il 5% delle risposte peggiori, quindi la percentuale zero può derivare dall'operazione di abbattimento delle ali.

Complessivamente il grafico seguente mostra sinteticamente la percentuale di risposte positive o negative, evidenziando come le risposte positive siano sempre più del 60%, con punte di eccellenza per il rapporto con gli uffici che ha un gradimento costantemente totale sia per la gentilezza che per la competenza.

% RISPOSTE POSITIVE	2010	2011	2012
RAPPORTO CON IL PERSONALE DEGLI UFFICI	100%	100%	100%
RAPPORTO CON GLI AUSILIARI	83%	63%	90%
GIUDIZIO RELATIVO ALLA POLITICA DELLA SOSTA	74%	48%	60%
GIUDIZIO SULLA SEGNALETICA	90%	91%	85%
GIUDIZIO SULLA REPERIBILITA' DEI TITOLI DI SOSTA	74%	89%	85%
GIUDIZIO COMPLESSIVO SULL'AZIENDA	88%	52%	85%

Quasi tutti i parametri sono in crescita, in particolare il giudizio sull'azienda è ritornato ai valori del 2010 probabilmente a seguito dell'apertura del parcheggio Centrostazione e ai progetti di sviluppo tecnologico.

Di seguito, a conclusione del capitolo relativo al rapporto con l'utenza, presentiamo alcuni dati significativi relativi agli obiettivi posti dalla società nel manuale della qualità e verificati nel riesame della direzione del dicembre 2012:

PARAMETRO	OBIETTIVO	VALORE 2012
Soddisfazione dell'utente	giudizi positivi superiori al 75%	85%
Controllo aree di sosta	aumento degli incassi e diminuzione delle sanzioni	KO
Numero di ore di controllo della sosta	maggiori di 22.000	18.020 (31 ottobre)
Manutenzione dei parcometri	percentuale di funzionamento > 99%	99,9%
Tempi medi di intervento dalla segnalazione	meno di 120 minuti	80 minuti
Tempi medi di attesa al front office	meno di 8 minuti	1,5 minuti
Tempi di espletamento delle pratiche al front office	meno di 5 minuti	1,6 minuti
Distribuzione titoli di sosta	almeno 40 rivendite	41 rivendite autorizzate
Segnaletica	almeno 250.000 Euro di fatturato	287.820 Euro

L'unico dato non conforme è il dato della riduzione contemporanea di sanzioni e degli incassi, dovuta inevitabilmente alla riduzione nell'utilizzo dell'auto. Nel 2012 l'Unione petrolifera ha segnalato un calo nell'uso dei carburanti del 10%, gli incassi delle autostrade sono calati del 7,5% (fonte Confetra): era inevitabile che anche la spesa in parcheggi subisse una riduzione della stessa entità. E con la diminuzione dell'uso del parcheggio si è verificato anche un calo delle sanzioni.

8. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Di seguito elenchiamo i fatti salienti avvenuti in questi primi mesi del 2013:

- È stato firmato l'ultimo atto notarile di vendita dei box del park Centrostazione ancora in sospeso;
- è stato implementato il nuovo sistema di gestionale con l'introduzione dei pass RFID e dei nuovi palmari.

9. Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, si attesta che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità prescritte dalla

normativa. In data 20 marzo 2013 è stato effettuato infatti il check up previsto e contestualmente è stato aggiornato il DPS.

10. Proposta finale

Il Consiglio di Amministrazione dichiara che il progetto di bilancio è redatto in ossequio alla normativa civilistica ed in sintonia con i principi contabili approvati ed esprime in modo veritiero e corretto la situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'azienda.

Pertanto invita l'Assemblea dei Soci ad approvarlo.

Inoltre, il Consiglio di Amministrazione, tenuto conto delle incertezze dovute alla riorganizzazione della sosta, propone all'Assemblea dei Soci la seguente destinazione dell'utile:

- Quanto ad Euro 3.033,50 pari al 5% dell'utile netto - a riserva legale
- Quanto ai residui Euro 57.636,50 mantenuti in azienda e iscritti in bilancio alla voce "utili portati a nuovo"

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Salvatore Avena

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA

Sede in Via del Canaletto 100 - 19126 La Spezia (SP)
 Capitale sociale Euro 3.218.000,00 interamente versato
 Registro Imprese La Spezia 01199840115 - Rea 108983

Bilancio al 31/12/2012

Stato patrimoniale attivo	31/12/2012	31/12/2011
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento	13.889	25.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.051.433	2.051.433
7) Altre	676.623	671.900
	<u>2.741.945</u>	<u>2.748.333</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	338.143	351.648
2) Impianti e macchinario		
3) Attrezzature industriali e commerciali	21.376	44.126
4) Altri beni	6.285.025	6.344.157
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	49.650	
	<u>6.694.194</u>	<u>6.739.931</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	5.100	5.100
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
	<u>5.100</u>	<u>5.100</u>
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<u></u>	<u></u>
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<u></u>	<u></u>

c) verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d) verso altri		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)	5.100	5.100
Totale immobilizzazioni	9.441.239	9.493.364

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	41.929	52.048
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci	1.588.809	2.840.259
5) Acconti		86
	<u>1.630.738</u>	<u>2.892.393</u>

II. Crediti

1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	67.292	31.994
- oltre 12 mesi		
	<u>67.292</u>	<u>31.994</u>
2) Verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Verso imprese collegate		
- entro 12 mesi	39.930	18.000
- oltre 12 mesi		
	<u>39.930</u>	<u>18.000</u>
4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi	421.163	933.057
- oltre 12 mesi		
	<u>421.163</u>	<u>933.057</u>
4-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	18.694	44.861
- oltre 12 mesi		
	<u>18.694</u>	<u>44.861</u>
4-ter) Per imposte anticipate		
- entro 12 mesi	36.769	33.673
- oltre 12 mesi		
	<u>36.769</u>	<u>33.673</u>

5) Verso altri		
- entro 12 mesi	42.629	216.815
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
	42.629	216.815
	<hr/>	<hr/>
	626.477	1.278.400

III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Azioni proprie
(valore nominale complessivo)
- 6) Altri titoli

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	240.280	347.199
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	52.693	47.239
	<hr/>	<hr/>
	292.973	394.438

Totale attivo circolante	2.550.188	4.565.231
---------------------------------	------------------	------------------

D) Ratei e risconti

- disaggio su prestiti		
- vari	10.934	11.383
	<hr/>	<hr/>
	10.934	11.383

Totale attivo	12.002.361	14.069.978
----------------------	-------------------	-------------------

Stato patrimoniale passivo	31/12/2012	31/12/2011
-----------------------------------	-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto

I. Capitale	3.218.000	3.218.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	14.455	12.741
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(3)
	<hr/>	<hr/>
	(1)	(3)
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	239.211	206.643
IX. Utile d'esercizio	60.669	34.282
IX. Perdita d'esercizio	()	()
Acconti su dividendi	()	()
Copertura parziale perdita d'esercizio		

Totale patrimonio netto	3.532.334	3.471.663
--------------------------------	------------------	------------------

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	43	55
3) Altri	113.881	92.600

Totale fondi per rischi e oneri	113.924	92.655
--	----------------	---------------

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	525.217	473.074
---	----------------	----------------

D) Debiti

1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	300.032	1.004.155
- oltre 12 mesi	4.347.337	4.554.456
	4.647.369	5.558.611
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi	50.741	
- oltre 12 mesi	1.589.892	
	1.640.633	
6) Acconti		
- entro 12 mesi	10.000	534.000
- oltre 12 mesi		
	10.000	534.000
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	266.640	1.253.418
- oltre 12 mesi		
	266.640	1.253.418
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
9) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
10) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi	21.188	37.266
- oltre 12 mesi		
	21.188	37.266

11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi	684.314		938.227
- oltre 12 mesi	177.483		1.375.097
		861.797	2.313.324
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	56.248		68.624
- oltre 12 mesi		56.248	68.624
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	104.880		92.715
- oltre 12 mesi		104.880	92.715
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	195.210		174.628
- oltre 12 mesi		195.210	174.628
Totale debiti		7.803.965	10.032.586

E) Ratei e risconti

- aggio sui prestiti			
- vari	26.921		
		26.921	
Totale passivo		12.002.361	14.069.978

Conti d'ordine **31/12/2012** **31/12/2011****1) Rischi assunti dall'impresa**

Fideiussioni

a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese	90.000		90.000
		90.000	90.000

Avalli

a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			

Altre garanzie personali

a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			

Garanzie reali

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

Altri rischi

- crediti ceduti pro solvendo
- altri

90.000 90.000

2) Impegni assunti dall'impresa**3) Beni di terzi presso l'impresa**

- merci in conto lavorazione
- beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato
- beni presso l'impresa in pegno o cauzione
- altro

4) Altri conti d'ordine

133.132 151.137

Totale conti d'ordine**223.132 241.137****Conto economico****31/12/2012****31/12/2011****A) Valore della produzione**

- | | | | |
|---|---------|-------------|-----------|
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 5.217.671 | 4.087.933 |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | | (1.208.633) | |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | | |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| 5) Altri ricavi e proventi: | | | |
| - vari | 119.493 | | 129.730 |
| - contributi in conto esercizio | | | |
| - contributi in conto capitale (quote esercizio) | 250.000 | | |
| | | 369.493 | 129.730 |

Totale valore della produzione**4.378.531 4.217.663****B) Costi della produzione**

- | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 143.917 | 136.142 |
| 7) Per servizi | | 507.998 | 521.651 |
| 8) Per godimento di beni di terzi | | 118.169 | 116.274 |
| 9) Per il personale | | | |
| a) Salari e stipendi | 1.046.729 | | 1.046.783 |
| b) Oneri sociali | 335.926 | | 349.536 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 90.768 | | 97.506 |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | | | |
| e) Altri costi | 13.489 | | 14.087 |
| | | 1.486.912 | 1.507.912 |

10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	72.507	78.462
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	328.588	159.094
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.651	
		<hr/>
	402.746	237.556
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.119	(7.031)
12) Accantonamento per rischi	37.917	80.000
13) Altri accantonamenti	33.881	12.600
14) Oneri diversi di gestione	1.322.692	1.420.282
Totale costi della produzione	4.064.351	4.025.386
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	314.180	192.277
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
	<hr/>	<hr/>
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	729	1.496
	<hr/>	<hr/>
	729	1.496
	<hr/>	<hr/>
	729	1.496
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti	7.646	2.065
- altri	149.266	42.224
	<hr/>	<hr/>
	156.912	44.289
17-bis) Utili e Perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	(156.183)	(42.793)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

	_____	_____
--	-------	-------

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

	_____	_____
--	-------	-------

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**E) Proventi e oneri straordinari**

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

	_____	_____
--	-------	-------

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

	_____	_____
--	-------	-------

Totale delle partite straordinarie**Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)****157.997****149.484**

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

- | | | |
|-----------------------|---------|---------|
| a) Imposte correnti | 100.436 | 113.289 |
| b) Imposte differite | (12) | 10 |
| c) Imposte anticipate | (3.096) | 1.902 |

- d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

	_____	_____
	97.328	115.202

23) Utile (Perdita) dell'esercizio**60.669****34.282**

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Avena Salvatore

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA

Sede in Via del Canaletto 100 - 19126 La Spezia (SP)
Capitale sociale Euro 3.218.000,00 interamente versato
Registro Imprese La Spezia 01199840115 - Rea 108983

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012**Premessa**

ATC Mobilità e Parcheggi Spa appartiene al Comune della Spezia e alla ATC Spa; oggetto sociale la gestione della sosta a tariffa, le attività ad essa complementari e le opere ed i lavori ad essa connessi. La proprietà è così suddivisa: Comune della Spezia 70,00%, ATC Spa 30,00%.

La Società adotta per la propria amministrazione e per il controllo il sistema tradizionale di cui agli artt. dal 2380 bis al 2409 septies del codice civile.

il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 60.669.

Attività svolte

ATC Mobilità e Parcheggi Spa svolge prevalentemente le seguenti attività:

- la gestione della sosta a tariffa a seguito convenzione con il Comune della Spezia (deliberazione G.C. n. 108 del 30/03/2005);
- la manutenzione della segnaletica stradale non luminosa nel Comune della Spezia (deliberazione G.C. n. 108 del 30/03/2005);
- la gestione della sosta a tariffa nelle aree dell'Autorità Portuale e nell'area privata delimitata da Via Veneto-Via Doria-Via Antoniana, in base ad apposite convenzioni;
- la gestione del parcheggio realizzato nel piazzale antistante la Stazione Centrale di La Spezia;
- la gestione, a far data 16 agosto 2012 del parcheggio realizzato nell'area privata antistante il complesso ospedaliero del Felettino di La Spezia;
- la progettazione, la realizzazione e la gestione di strutture di parcheggio in genere, in particolare in fase di progettazione il parcheggio nell'area Pinetina antistante il complesso comunale "Centro Allende" per il quale, nell'esercizio precedente, è stato raggiunto l'importante obiettivo di acquisizione del diritto di superficie sull'area e la concessione del permesso a costruire (ottenuto in data 22/09/2010); l'attività svolta ha consentito la definizione di un autonomo ramo d'azienda che sarà oggetto, si presume nel 2012, di conferimento alla controllata "Centromare Srl".

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In relazione ai fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio si fa opportuno rimando alla relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio 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, quinto comma, C.c., la Nota Integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di nove esercizi. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi è in relazione alla durata del contratto con il Comune della Spezia per la gestione delle aree di sosta a pagamento e della segnaletica. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

Le migliorie su beni di terzi (sede sociale di Via Saffi / area sosta Via Veneto-Via Doria-Via Antoniana / area sosta Felettino) sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

I lavori effettuati per la riqualificazione del Piazzale Medaglie D'oro (effettuati nell'ambito degli obblighi di urbanizzazione dell'area sovrastante il parcheggio della Stazione) sono ammortizzati, così come per il parcheggio, in relazione agli anni di durata del diritto di superficie in sottosuolo (scad. 12/07/2039).

Il software iscritto fra le altre immobilizzazioni immateriali, in quanto acquisito a titolo di proprietà nel ramo d'azienda, è ammortizzato in cinque anni.

I lavori di allestimento relativi alle aree di sosta del Canaletto, infrastruttura realizzata per incarico del Comune della Spezia in ottemperanza alla deliberazione della Giunta Comunale n. 58 del 26/2/2007, sono ammortizzati in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati industriali: aliquota 4%;
- attrezzature per la segnaletica: aliquota 12% (nuovi acquisti aliquota 6%);
- parcometri: aliquota 20% (nuovi acquisti aliquota 10%);
- lotti ricambi parcometri: aliquota 20%;
- altri beni:
 - . autocarri: aliquota 20% - autoveicoli: aliquota 25%;
 - . mobili arredi: aliquota 12% (nuovi acquisti aliquota 6%);
 - . macchine ufficio - hardware: aliquota 20% (nuovi acquisti aliquota 10%).

Il parcheggio "Cetrostazione", gratuitamente devolvibile, è ammortizzato con aliquote costanti in 27 anni e 10 mesi.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di materiali per la gestione dei parcometri e per la segnaletica ed i titoli pre-pagati per la gestione della sosta a pagamento sono iscritte al costo specifico.

Le rimanenze dei box-posti auto classificati fra i beni merci destinati alla cessione, sono iscritti al costo medio di costruzione.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società.

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla Società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla Società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Sono iscritti i rischi derivanti dall'affidamento a terzi in conto distribuzione e rivendita dei documenti di sosta pre-pagati.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Si ritiene non esistano rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito, rispetto al precedente esercizio, variazioni:

Organico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	11	11	
Operai	30	30	
	42	42	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.741.945	2.748.333	(6.388)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Avviamento	25.000			11.111	13.889
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.051.433				2.051.433
Altre	671.900	101.119	35.000	61.396	676.623
	2.748.333	101.119	35.000	72.507	2.741.945

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Il saldo al 31/12 è composto dai seguenti dettagli:

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	2.051.433
Parcheggio Centromare	2.051.433

Gli oneri iscritti sono riferiti ai costi sostenuti al 31/12/2012 per studi di fattibilità, attività di progettazione preliminare, architettonica, strutturale, superficiale, indagini geologiche e geotecniche, analisi effetti ambientali, in relazione al parcheggio "Centromare" (Pinetina).

Nell'esercizio 2010 è stato acquisito dal Comune della Spezia (rogito del 19/02/2010) il diritto di superficie sull'area per un totale onere (comprensivo delle imposte di registro e delle spese notarili) pari ad Euro 1.580.389.93 ed è stato, come già accennato nella premessa della presente nota integrativa, ottenuto dal Comune il permesso a costruire.

La posta pertanto, complessivamente, accoglie il valore di ramo azienda "Parcheggio Centromare" per il quale è in corso la redazione di stima ai sensi dell'art. 2465 1° comma c.c., da parte di professionista all'uopo incaricato, finalizzata al conferimento in natura alla controllata Centromare Srl.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo al 31/12 è composto dai seguenti dettagli:

ALTRI COSTI PLURIENNALI	676.623
Software	49.832
Allestimento aree sosta Felettino	45.327
Allestimento aree sosta Via Veneto-Via Doria-Via Antoniana	15.478
Allestimento piazzale Medaglie D'oro	565.986

L'incremento dell'esercizio è dato dalle seguenti poste:

ALTRI COSTI PLURIENNALI	
Software	16.304
Allestimento piazzale Medaglie D'oro (Contributo Comune SP)	-35.000
Allestimento piazzale Medaglie D'oro (Spese direzione lavori)	27.560
Allestimento aree sosta Felettino	57.255

I costi di allestimento del piazzale Medaglie D'oro (Stazione Centrale) sono stati iscritti al netto del contributo di Euro 35.000 che il Comune della Spezia ha riconosciuto alla Società nell'esercizio 2012 (ad integrazione del precedente), devoluto dalla Fondazione Carispezia; la Fondazione si è impegnata infatti a contribuire alla realizzazione del progetto per circa Euro 200.000.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
6.694.194	6.739.931	(45.737)

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	392.163	
Ammortamenti esercizi precedenti	(40.515)	
Saldo al 31/12/2011	351.648	di cui terreni 54.540
Ammortamenti dell'esercizio	(13.505)	
Saldo al 31/12/2012	338.143	di cui terreni 54.540

Il valore attribuito ai terreni è stato individuato, nel 2009, sulla base del previsto criterio forfetario di stima (20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati), ritenuto congruo ai fini della loro corretta rappresentazione in bilancio.

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	261.326
Ammortamenti esercizi precedenti	(217.200)
Saldo al 31/12/2011	44.126
Acquisizione dell'esercizio	5.046
Ammortamenti dell'esercizio	(27.796)
Saldo al 31/12/2012	21.376

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

COSTO STORICO	266.371
Attrezzature per segnaletica	30.454
Attrezzatura per parcometri	6.883
Parcometri	229.034
(Fondi di ammortamento)	-244.995
Fondo ammortamento attrezzature per segnaletica	-22.041
Fondo ammortamento attrezzatura per parcometri	-6.883
Fondo ammortamento Parcometri	-216.071

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	6.543.333
Ammortamenti esercizi precedenti	(199.176)
Saldo al 31/12/2011	6.344.157
Acquisizione dell'esercizio	171.144
Giroconti positivi (riclassificazione)	57.011
Ammortamenti dell'esercizio	(287.287)
Saldo al 31/12/2012	6.285.025

Per quanto attiene i giroconti positivi si evidenzia che, successivamente alla chiusura del bilancio dell'esercizio precedente, è stato rideterminato il calcolo delle aree di parcheggio del parcheggio Centrostazione, conseguenza la riduzione delle superfici destinati alla vendita.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

COSTO STORICO	6.771.487
Mobili ed arredi	43.426
Macchine ufficio hardware	86.432
Auto- motoveicoli	55.654
Park Centrostazione	6.585.975
(Fondi di ammortamento)	-486.462
Fondo ammortamento Mobili ed arredi	-27.268
Fondo ammortamento Macchine ufficio hardware	-65.078
Fondo ammortamento Auto- motoveicoli	-52.835
Fondo ammortamento Park Centrostazione	-341.281

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Acquisizione dell'esercizio	49.650
Saldo al 31/12/2012	49.650

Il valore si riferisce all'acquisizione dell'infrastruttura tecnologica per sistema di pagamento della sosta a mezzo Telepass, in corso di installazione per l'ingresso al parcheggio Centrostazione.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio 2012, il Comune della Spezia ha stato riconosciuto alla Società un contributo in conto capitale pari ad Euro 250.000 (Determinazione Dirigenziale del Dipartimento I Partecipazioni Comunali n. 3859 del 27/07/2012), a fronte della realizzazione del parcheggio denominato "Centrostazione". Terminata la costruzione del parcheggio, il Comune ha attribuito alla Società, a fronte dell'investimento realizzato, l'anzidetto contributo a copertura di spese di diversa natura e, genericamente, a rafforzamento dell'impresa; il provento, identificato come "contributo in conto capitale", è stato iscritto nella voce A.5, in quanto ritenuto inerente alla gestione ordinaria dell'impresa ed a fronte dell'impegno, da parte dell'Ente pubblico, del riconoscimento di tale provvidenza anche per gli anni futuri.

Come anticipato alla voce "Altri costi pluriennali" nell'esercizio 2012 è stato erogato dalla Fondazione Ca.ri.spe., per il tramite del Comune della Spezia, un contributo in conto capitale per l'ammontare di Euro 35.000 a fronte dei lavori di riqualificazione del Piazzale Medaglie D'oro antistante la Stazione Ferroviaria La Spezia Centrale. Tale contributo è stato interamente riscontato.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
5.100	5.100	

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Imprese controllate	5.100			5.100
	5.100			5.100

Imprese controllate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio
CENTROMARE S.R.L.	LA SPEZIA	10.000	35.769	(6.762)(*)		5.100

(*) bilancio 2011

Le partecipazioni, iscritte nelle immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico per la Società, sono relative alle quote di capitale sottoscritto (51%) in data 22/09/2009 in sede di costituzione della "Centromare Srl" (atto Notaio Calabrese de Feo registrato a La Spezia in data 02/10/2009 - n. rep. 2065 serie 1I); la Società, nata per la realizzazione e la gestione e la vendita di parte dei posti auto del parcheggio denominato "Centromare" localizzato in La Spezia, nell'area compresa tra Viale Italia, Via Mazzini, Via Diaz e la prosecuzione verso i giardini di Via Roccatagliata Ceccardi, ha un capitale sociale di Euro 10.000.

ATC Mobilità e Parcheggi Spa ha la direzione ed il coordinamento ex art. 2497-bis c.c.

Il patrimonio netto di "Centromare Srl" al 31/12/2011 è pari ad Euro 35.769 (comprende la riserva per versamento in conto futuro aumento di capitale sociale, da parte di altri Soci, per Euro 32.531); l'esercizio 2011 ha chiuso con una perdita gestionale di Euro 6.762. Il bilancio dell'esercizio 2012 non risulta ancora approvato.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.630.738	2.892.393	(1.261.655)

Il saldo è così suddiviso:

MATERIALI DI CONSUMO	41.929
- di cui Materiale per segnaletica	23.309
- di cui Materiale per parcometri	9.268
- di cui Titoli di sosta prepagati	9.352
PRODOTTI FINITI E MERCI	1.588.809

Per quanto attiene il valore delle rimanenze si fa espresso rimando ai criteri di valutazione motivati nella prima parte della presente Nota integrativa, nonché a quanto indicato, quale specifica dei "giroconti positivi", alla voce "Altri beni".

Il valore di Euro 1.588.809 è riferito ai box e posti auto per un totale di mq. 511 destinati alla cessione in diritto di superficie per la durata di anni 90; la valutazione è stata effettuata con il criterio del costo specifico, sulla base degli oneri di costruzione effettivamente sostenuti.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
626.477	1.278.400	(651.923)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	67.292			67.292
Verso imprese collegate	39.930			39.930
Verso controllanti	421.163			421.163
Per crediti tributari	18.694			18.694
Per imposte anticipate	36.769			36.769
Verso altri	42.629			42.629
	626.477			626.477

I crediti verso clienti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, rilevando all'uopo idoneo fondo svalutazione crediti:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2011	12.436	12.436
Utilizzo nell'esercizio	7.493	7.493
Accantonamento esercizio	1.651	1.651
Saldo al 31/12/2012	6.594	6.594

I crediti verso la collegata ATC Spa derivano esclusivamente da prestazioni di natura commerciale (servizio pulizia pensiline).

I crediti verso Il Comune della Spezia (controllante) al 31/12/2012 sono così costituiti:

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMUNE DELLA SPEZIA	
Contributi Centro stazione	250.000
Contributi Piazzale Stazione	35.000
Corrispettivi per prestazioni fatturate	77.204
Corrispettivi per prestazioni da fatturare	58.959
totale	421.163

I crediti ceduti "pro solvendo" sono pari complessivamente ad Euro 250.000; si è ritenuto lasciare i crediti ceduti in bilancio nell'attivo dello stato patrimoniale, rilevando, oltre all'anticipazione ricevuta, nel passivo il debito verso il cessionario (Cassa di Risparmio della Spezia). Tale metodologia di contabilizzazione è stata adottata in ottemperanza al principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

I crediti tributari si riferiscono al credito Ires per acconti versati.

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I "crediti verso altri" rappresentano sostanzialmente i crediti vantati verso Park Tour, ATC Esercizio ed altri distributori/rivenditori di ns. documenti di sosta pre-pagati, quali incassi effettuati per ns. conto e da trasferire.

Non sono presenti crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine ai sensi dell'art.2427 punto 6 ter del c.c..

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c. si segnala che tutti i crediti sono vantati nei confronti di soggetti residenti in Italia.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
292.973	394.438	(101.465)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	240.280	347.199
Denaro e altri valori in cassa	52.693	47.239
	292.973	394.438

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Fra i "Valori in cassa" sono comprese le giacenze di moneta dei parcometri al 31/12/2012.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
10.934	11.383	(449)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione Ratei e Risconti attivi	Importo
Assicurazioni	10.409
Altri di ammontare non apprezzabile	525
	10.934

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.532.334	3.471.663	60.671

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	3.218.000			3.218.000
Riserva legale	12.741	1.714		14.455
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)		(2)	(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	206.643	32.568		239.211
Utile (perdita) dell'esercizio	34.282	60.669	34.282	60.669
	3.471.663	94.951	34.280	3.532.334

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Uti/perdite a nuovo	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.642.000	9.855	151.798	1576.000	57.731	3.437.384
Destinazione del risultato dell'esercizio:						
- attribuzione amministratori						
- altre destinazioni		2.886	54.845		-57.731	
Altre variazioni	1.576.000			-1.576.000		0
Risultato dell'esercizio precedente				-3	34.282	34.279
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.218.000	12.741	206.643	-3	34.282	3.471.663
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni		1.714	32.568		-34.282	
Altre variazioni						0
Risultato dell'esercizio corrente				2	60.669	60.671
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.218.000	14.455	239.211	-1	60.669	3.532.334

Il capitale sociale è composto da n. 3.218.000 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 1,00.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	3.218.000	B			
Riserva legale	14.455	B			
Altre riserve	(1)				
Uti (perdite) portati a nuovo	239.211	A, B, C	239.211		
Totale			239.211		
Residua quota distribuibile			239.211		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
113.924	92.655	21.269

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Per imposte, anche differite	55		12	43
Altri	92.600	71.798	50.517	113.881
	92.655	71.798	50.529	113.924

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite pari ad Euro 43 relative a differenze temporanee tassabili.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2012, pari a Euro 113.881, risulta così composta:

- Euro 18.040 quale spese per salari-stipendi e relativi contributi, iscritti in relazione ai previsti oneri, di competenza 2012, derivanti dall'accordo sindacale di secondo livello del 19/06/2008 che prevede un premio per obiettivi al personale dipendente; la stima per quanto di competenza del 2012 si basa su dati non ancora definitivi, in quanto detto emolumento è riferito ad un periodo a cavallo tra 2 esercizi (2012-2013);

- Euro 80.000 quale stima del potenziale onere a carico della Società per interventi di manutenzione straordinaria ad impianti e strutture del parcheggio "Centrostazione", nonchè ad eventuali transazioni per il risarcimento ai proprietari dei box, resisi necessari a seguito infiltrazioni d'acqua dal terreno circostante;
- Euro 9.841 quale stima del potenziale onere 2012 a carico della Società per TIA;
- Euro 6.000 quale stima del potenziale onere 2012 a carico della Società per compensi professionali per direzione lavori e per attività di Rup in relazione ai progetti parcheggio Centrospedale e Felettino, in corso di definizione.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
525.217	473.074	52.143

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	473.074	90.768	38.625	525.217

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
7.803.965	10.032.586	(2.228.621)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	300.032	1.076.151	3.271.186	4.647.369
Debiti verso altri finanziatori	50.741	202.966	1.386.926	1.640.633
Acconti	10.000			10.000
Debiti verso fornitori	266.640			266.640
Debiti verso imprese collegate	21.188			21.188
Debiti verso controllanti	684.314	54.611	122.872	861.797
Debiti tributari	56.248			56.248
Debiti verso istituti di previdenza	104.880			104.880
Altri debiti	195.210			195.210
	1.689.253	1.333.728	4.780.984	7.803.965

I debiti verso le banche al 31/12/2012, pari a Euro 4.647.369, sono riferiti principalmente a linee di credito e mutui, garantiti anche mediante cessioni di credito per le quali si fa opportuno rimando alla voce "Crediti verso controllanti"; il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Nel dettaglio il debito è sostanzialmente afferente alle linee di credito:

- Bnl Euro 160.000
- ed il debito per mutui:
- Carispe Euro 4.394.456
 - Carispe Euro 91.950

La voce "Debiti verso altri finanziatori" esprime il debito verso la Regione Liguria in relazione al finanziamento ricevuto e riferito alla sovvenzione richiesta ed ottenuta dal Comune della Spezia per la realizzazione del parcheggio "Centrostazione" (L.R. n.10/1997).

Tale finanziamento, finalizzato alla realizzazione dei posti auto pubblici, dovrà essere rimborsato alla Regione Liguria in 25 rate annuali a decorrere dall'esercizio 2012; la titolarità della finanziamento è del Comune della Spezia che ha però provveduto a trasferire alla Società nell'esercizio precedente sia i fondi pervenuti, sia il contestuale obbligo del rimborso del finanziamento ricevuto, secondo le modalità previste dalla Regione Liguria. Nell'esercizio 2011 il debito di cui trattasi era esposto fra le partite verso controllanti (Comune della Spezia).

La voce "Acconti ricevuti" accoglie l'anticipo riscosso da un cliente in relazione ad un contratto preliminare di cessione del diritto di superficie in sottosuolo della durata di anni 90 afferente un box del parcheggio "Centrostazione", contratto che si è perfezionato nel 2013.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La posta che rappresenta il debito verso la collegata ATC Spa esprime partite di natura commerciale (servizi tecnico- amministrativi ricevuti).

I debiti verso il Comune della Spezia (controllante) al 31/12/2012 risultano così costituiti:

DESCRIZIONE	IMPORTO
COMUNE DELLA SPEZIA	
Compensi sosta residui 2012	324.166
Diritto superficie piazzale stazione	234.277
Incassi pass	103.354
Diritto superficie area Pinetina	200.000
totale	861.797

In relazione a tali partite occorre rilevare che il totale spettante al Comune della Spezia comprende:

- il residuo del compenso dovuto per la gestione delle aree di sosta a pagamento nel territorio comunale anno 2012;
- il residuo corrispettivo dovuto in relazione all'acquisto del diritto di superficie dell'area antistante la stazione ferroviaria;
- il dovuto in relazione alle spettanze correlate all'emissione dei "pass" a residenti (incassi per conto del Comune);
- il residuo corrispettivo dovuto in relazione all'acquisto del diritto di superficie dell'area che si estende tra Viale Mazzini e Viale Italia (denominata "Pinetina").

La voce "Debiti tributari", ammontante ad Euro 56.248, accoglie sostanzialmente le ritenute effettuate al personale dipendente in qualità di sostituto di imposta da versare all'Erario, il debito per imposte correnti Irap (Euro 3.799) ed il debito per IVA (Euro 20.995).

Fra i "Debiti verso Istituti di Previdenza" ammontanti ad Euro 104.880 sono compresi i contributi dovuti per ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente al 31/12/2012 (Euro 14.461).

La voce "Altri debiti" è riferita sostanzialmente a emolumenti di competenza dell'esercizio da erogare al personale dipendente, agli amministratori ed ai sindaci, nonché alla quantificazione del valore delle ferie e permessi maturati e non goduti dal personale dipendente al 31/12/2012 (Euro 46.745).

Non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine ai sensi dell'art. 2427 punto 6 ter del c.c..

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c. si segnala che tutti i debiti sono vantati nei confronti di soggetti residenti in Italia.

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali:

- Mutuo fondiario Carispe - valore erogato Euro 4.490.000 – valore massimo erogabile Euro 4.500.000.

A garanzia è stata iscritta alla competente Agenzia del Territorio ipoteca per l'importo complessivo di Euro 9.000.000, a favore della Cassa di Risparmio della Spezia Spa, sul diritto di superficie in sottosuolo relativo al parcheggio denominato "Centrostazione".

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
26.921		26.921

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione Ratei Passivi	Importo
Ratei interessi passivi mutui Ca.ri.spe.	23.055
Altri di ammontare non apprezzabile	3.866
	26.921

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Cauzioni assicurative prestate a terzi	90.000	90.000	
Titoli di sosta presso terzi carichi fiduciari	133.132	151.137	(18.005)
	223.132	241.137	(18.005)

Le cauzioni assicurative prestate a terzi si riferiscono al contratto in essere con Autorità Portuale.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
4.378.531	4.217.663	160.868

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.217.671	4.087.933	1.129.738
Variazioni rimanenze prodotti	(1.208.633)		(1.208.633)
Altri ricavi e proventi	369.493	129.730	239.763
	4.378.531	4.217.663	160.868

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Ricavi per categoria di attività

RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	2012	2011
Ricavi della sosta gestione diretta	3.624.726	3.736.153
Ricavi lavori segnaletica	287.821	271.193
Ricavi gestione rilascio pass	45.203	42.300
Ricavi servizi diversi a terzi	66.714	38.245
Ricavi vendita / noleggi attrezzature	207	42
Ricavi vendita box	1.193.000	0
	5.217.671	4.087.933

PROVENTI DIVERSI	2012	2011
Proventi e rimborsi diversi	41.613	26.035
Sopravv.attive/ Insussist.del passivo	19.869	80.123
Contributi in conto capitale	250.000	0
Utilizzo fondi	58.011	23.572
	369.493	129.730

Le sopravvenienze attive si riferiscono sostanzialmente alla definizione in Unico 2012 dell'agevolazione ACE per il 2011 (Euro 10.367), alla regolarizzazione di contributi versati all'Inps nonché di compensi erogati agli Amministratori per l'anno 2011, liquidati in maniera eccedente rispetto al previsto.

Per quanto attiene i contributi in conto capitale si fa espresso rimando alla prima parte della presente Nota Integrativa.

L'utilizzo fondi si riferisce ai seguenti importi:

- Euro 37.917 per spese inerenti il fondo oneri parcheggio "Centrostazione";
- Euro 12.600 per salari-stipendi e relativi contributi, iscritti nel precedente esercizio;
- Euro 7.494 in relazione al fondo svalutazione crediti.

Ricavi per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
4.064.351	4.025.386	38.965

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	143.917	136.142	7.775
Servizi	507.998	521.651	(13.653)
Godimento di beni di terzi	118.169	116.274	1.895
Salari e stipendi	1.046.729	1.046.783	(54)
Oneri sociali	335.926	349.536	(13.610)
Trattamento di fine rapporto	90.768	97.506	(6.738)
Altri costi del personale	13.489	14.087	(598)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	72.507	78.462	(5.955)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	328.588	159.094	169.494
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.651		1.651
Variazione rimanenze prime	10.119	(7.031)	17.150
Accantonamento per rischi	37.917	80.000	(42.083)
Altri accantonamenti	33.881	12.600	21.281
Oneri diversi di gestione	1.322.692	1.420.282	(97.590)
	4.064.351	4.025.386	38.965

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO E MERCI	2012	2011
Materiale	86.766	65.100
Attrezzatura minuta uffici e officine	1.471	2.453
Titoli di sosta	2.700	7.152
Materiali consumo	28.953	37.919
Vestiario	6.977	8.253
Cancelleria	7.571	6.438
Carburanti e lubrificanti	9.479	8.827
	143.917	136.142
PER SERVIZI	2012	2011
Manutenzione esterna automezzi	7.454	6.660
Manutenzione esterna parcometri	35.336	36.035
Manutenzione esterna impianti diversi	20.963	11.235
Manutenzione esterna strutture	31.420	3.996
Pulizia uffici	6.408	10.088
Servizi distribuzione titoli sosta	11.526	11.179
Compensi a rivenditori documenti di sosta	15.523	20.353
Servizi contabilità e paghe	41.830	40.649
Telefonia fissa e mobile	15.198	13.025
Spese assicurative	29.870	25.485
Oneri trattamento monete	53.006	56.591
Servizi gestione segnaletica	8.754	49.796
Spese bancarie	26.619	19.895
Consulenze e legali	49.301	17.784
Utenze	20.146	16.072
Postali	14.360	25.282
Vigilanza	3.600	21.600
Compensi, oneri e rimborsi CdA - Collegio sindacale -	56.022	60.245
Collaborazioni coordinate e continuative	12.062	43.998
Prestazioni diverse	48.600	31.683
	507.998	521.651

Costi per godimento beni di terzi

	2012	2011
Affitti e locazioni	113.714	116.274
Altri Canoni uso	4.455	0
	118.169	116.274

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

SPESE DI PERSONALE	2012	2011
Retribuzioni ordinarie	1.032.254	1.029.420
Retribuzioni Straordinarie	11.595	15.426
Trasferte e rimb.spese trasferta	2.880	1.937
Oneri sociali	322.223	335.933
Oneri previd. integrativa	13.703	13.603
Accantonamento tfr	90.768	97.506
Oneri accessori contratto	13.489	14.087
	1.486.912	1.507.912

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2012	2011
Ammortamento costi impianto e ampliamento	0	0
Ammortamento software	11.306	11.524
Ammortamento Allestimento Piazza Medaglie d'oro	21.224	6.291
Ammortamento allestimento aree sosta Via Veneto Doria Antoniana	8.845	36.485
Ammortamento allestimento aree sosta Canaletto	4.978	9.936
Ammortamento allestimento aree sosta Felettino	11.928	0
Ammortamento sistema qualità progett. ISO 9001:2000	3.115	3.115
Ammortamento avviamento	11.111	11.111
	72.507	78.462
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2012	2011
Ammortamento Fabbricati	13.505	13.505
Ammortamento attrezzatura segnaletica	3.553	3.395
Ammortamento attrezzatura parcometri	0	0
Ammortamento automezzi	5.197	10.396
Ammortamento macchine elettroniche	9.420	8.464
Ammortamento parcometri	24.243	44.435
Ammortamento mobili e arredi	5.190	5.098
Ammortamento Park Censtrostazione	267.480	73.801
	328.588	159.094

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

SVAL. CREDITI ATTIVO CIRCOLANTE	2012	2011
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	1.651	0
	1.651	0

Accantonamento per rischi

ACCANTONAMENTO PER RISCHI	2012	2011
Accantonamento rischi per contenziosi	37.917	80.000
	37.917	80.000

Altri accantonamenti

ALTRI ACCANTONAMENTI	2012	2011
Accantonamento (fondo oneri contratto integr. az.le)	18.040	12.600
Accantonamento oneri 2012 TIA	9.841	0
Accantonamento oneri direz.lavori commesse varie	6.000	0
	33.881	12.600

Oneri diversi di gestione

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2012	2011
Compenso Comune della Spezia gestione aree di sosta	1.145.004	1.331.145
Sopravvenienze / Insussistenza dell'attivo ordinarie	5.620	31.431
Tasse e imposte diverse	46.728	14.478
Altri oneri diversi	117.293	43.228
Perdita su crediti	8.047	0
	1.322.692	1.420.282

Le sopravvenienze, pari ad Euro 2.985, si riferiscono a costi di competenza di esercizi precedenti, compresi i conguagli assicurativi per premi variabili definiti nel corrente esercizio.

Le insussistenze dell'attivo, pari ad Euro 2.635, si riferiscono ad ammanchi nei parcometri per furti subiti e differenze di contazione.

Fra le "Tasse e imposte diverse" è inclusa l'IMU per un totale di Euro 35.949.

Negli altri oneri di gestione sono compresi i costi di condominio afferenti il 2012 del parcheggio "Centrostazione" ammontanti ad Euro 88.087.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
(156.183)	(42.793)	(113.390)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	729	1.496	(767)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(156.912)	(44.289)	(112.623)
	(156.183)	(42.793)	(113.390)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				729	729
				729	729

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				21.193	21.193
Interessi fornitori				770	770
Interessi medio credito				87.756	87.756
Interessi su finanziamenti	7.646				7.646
Altri oneri su operazioni finanziarie (interest rate swap liability)				39.547	39.547
	7.646			149.266	156.912

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	97.328	115.202	(17.874)
Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	100.436	113.289	(12.853)
IRES	25.604	42.257	(16.653)
IRAP	74.832	71.033	3.799
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(3.108)	1.913	(5.021)
IRES	(2.443)	1.740	(4.183)
IRAP	(665)	172	(837)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	97.328	115.202	(17.874)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico e l'Ires:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	157.997	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	43.449
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Tassa proprietà veicoli pagate 2012 di competenza 2013	(156)	
	(156)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Accantonamenti per oneri e rischi	71.798	
Fondo svalutazione crediti	246	
	72.044	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Utilizzo fondi non dedotti	(56.807)	
Compenso amministratori competenza 2011 pagati 2012	(3.140)	
Tassa proprietà veicoli di competenza 2012 pagate 2011	199	
Imposte ipotecarie-catastali di competenza 2011 pagate 2012	(2.882)	
	(62.630)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese non deducibili inerenti autovetture	3.379	
Spese telefoniche non deducibili	3.087	
Ammortamenti non deducibili	5.556	
Imposte - tasse - sanzioni non deducibili	36.973	
Spese non inerenti o non di competenza	2.972	
Ricavi - sopravvenienze non imponibili	(10.110)	
Deduzioni art. 105 TUIR	(1.606)	
Deduzione ACE - D.L. 201/2011	(50.040)	
Deduzione Irap D.L. 201/2011	(64.362)	
	(74.151)	
Imponibile fiscale	93.104	
Ires corrente sul reddito dell'esercizio (27,5%)		25.604

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.874.541	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi di personale/assim. non rilevanti ai fini Irap	47.805	
Costi di personale deducibili	(87.160)	
Oneri non deducibili	44.922	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi correlati a costi non deducibili	(30.023)	
Utilizzo fondi non dedotti / sopravvenienze non imponibili	(68.378)	
Imponibile Irap	1.781.707	
Irap corrente per l'esercizio (4,2%)		74.832

L'aliquota Irap pari al 4,2% è determinata ai sensi del D.L. n. 98 del 6 Luglio 2011, convertito in Legge n. 111 in data 15 Luglio 2011.

Da rilevare che, ai sensi del D.L. 201/2011, convertito in Legge n. 214/2011, e del Provvedimento attuativo del Direttore dell'Agenzia delle Entrate del 17/12/2012, nei termini di legge è stata presentata istanza di rimborso della maggiore Ires versata per mancata deduzione dell'Irap relativa al costo del personale negli anni 2007-2011; l'ammontare del rimborso richiesto al servizio telematico dell'Agenzia delle Entrate è pari ad Euro 82.711.

Tuttavia, considerando che le somme di cui trattasi non sono soggette all'imposta sui redditi, né ad Irap e che l'importo del credito di cui trattasi è rilevante se confrontato al risultato d'esercizio, si è prudenzialmente ritenuto non iscrivere fra i crediti del bilancio 2012 l'importo correlato al rimborso richiesto, ma rinviare all'esercizio di effettivo incasso, o comunque di riconoscimento del credito, la competenza civilistica della sopravvenienza in questione.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 43. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	ESERCIZIO 31/12/2012		ESERCIZIO 31/12/2011	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Accantonamento fondo oneri controversie park stazione	37.917	12.020	80.000	25.360
Accantonamento fondo oneri contratto integrativo 2012	18.040	4.961	12.600	3.465
Accantonamento fondo oneri TIA 2012	9.841	3.120		
Accantonamento fondo svalutazione crediti	246	68		
Compensi amministratori di competenza non pagati			3.515	967
Imposte catastali-ipotecarie non pagate			2.882	793
Accantonamento fondo oneri direzione lavori commesse varie	6.000	1.902		
Accantonamento fondo oneri soc. costruttrice Park Stazione - utilizzo/insussistenza	(37.917)	(12.020)	(80.000)	(25.120)
Accantonamento fondo oneri contratto integrativo anno prec - utilizzo/insussistenza	(12.600)	(3.465)	(13.000)	(3.575)
Accantonamento fondo oneri imposte catastali-ipotecarie - utilizzo/insussistenza	(2.882)	(793)	(10.572)	(3.320)
Compensi amministratori di competenza esercizi precedenti pagati	(3.515)	(967)	(1.716)	(472)
Accantonamento fondo svalutazione crediti - utilizzo/insussistenza	(6.289)	(1.730)		
Totale	8.841	3.096	(6.291)	(1.902)
Imposte differite:				
Tasse e Spese per Proprietà Veicoli pagati di competenza eserc.successivi	156	43	199	55
Tasse e Spese per Proprietà Veicoli di competenza pag.eserc.precedenti	(199)	(55)	(163)	(45)
Totale	(43)	(12)	36	10
Imposte differite (anticipate) nette		(3.108)		(1.912)

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla Società

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La Società, in data 27/03/2012, ha sottoscritto con Ca.Ri.Spezia un contratto di "Interest Rate Swap Liability" per la copertura del tasso variabile di interesse relativo al mutuo di Euro 4.500.00 al fine di fissare un tetto; di seguito si riportano le informazioni relative al contratto n. 52646/2012 –Doss.349/08327486:

- Data inizio copertura: 29/03/2012 - Data fine copertura: 09/03/2017
- Valore nozionale di riferimento alla data di sottoscrizione: Euro 4.500.000
- Parametro: Euribor 6 mesi
- Tasso fisso concordato: 1,96%
- Date regolamento: trimestrali posticipate.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

In attuazione alle disposizioni introdotte dal D.Lgs. 173/08, che ha disposto obbligo di informativa in relazione alle operazioni effettuate con parti correlate laddove rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato (art. 2427 n. 22 bis c.c.), si fa espresso rimando all'oggetto sociale della Società, costituita per la gestione "in house" della sosta a tariffa, le attività ad essa complementari e le opere ed i lavori ad essa connessi (compresa la costruzione di infrastrutture) nell'ambito del territorio del Comune di La Spezia, azionista di riferimento.

Per quanto sopra i rapporti contrattuali con il Comune della Spezia, che riveste la qualità sia di azionista che di committente, sono sicuramente rilevanti e difficilmente riconducibile a operazioni concluse a normali condizioni di mercato, in considerazione della peculiarità dell'attività che la Società è tenuta a svolgere.

Di seguito sono indicati le informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni:

- gestione sosta delle aree comunali con titolarità degli incassi della sosta in capo alla Società e riconoscimento di corrispettivo annuale al Comune della Spezia; potestà decisionale delle tariffe di sosta in capo allo stesso Comune;
- controllo dell'evasione della sosta mediante ausiliari della sosta, dipendenti della Società, che rilevano le infrazioni mediante verbali ai sensi del CDS; correlata attività amministrativa svolta, presso la Polizia Municipale, da personale dipendente dalla Società; titolarità degli incassi dei verbali in capo al Comune della Spezia; l'onere, in capo alla Società, di detta attività è previsto nel contratto di servizio della gestione della sosta (impiego n. 18 unità lavorative);
- rilascio di autorizzazioni annuali ai residenti in relazione alla sosta nelle aree regolamentate dall'Amministrazione (nell'esercizio 2012 consegnati agli aventi diritto n. 12.781 "pass-residenti"); titolarità degli incassi al Comune della Spezia; riconoscimento alla Società di un compenso sulla base del rendiconto dei costi sostenuti;
- realizzazione / manutenzione della segnaletica orizzontale e verticale su tutto il territorio comunale regolamentata da convenzione con riconoscimento di corrispettivo a misura su tariffario del Comune;
- gestione del parcheggio denominato "Centrostazione" costruito su area del Comune, acquisita con diritto di superficie in sottosuolo da retrocedere dopo n. 33 anni a decorrere dal 12/07/2006; l'opera realizzata di n. 223 posti auto, per la parte non ceduta ai privati, rappresenta un bene gratuitamente devolvibile; il cespite è cofinanziato da parte del Comune della Spezia.
- costruzione di un parcheggio denominato "Centromare" su area del Comune acquisita con diritto di superficie in soprasuolo e sottosuolo al prezzo di Euro 1.415.040; l'opera prevede la realizzazione di circa n. 365 posti auto, in parte da cedere a privati, con diritto di superficie in sottosuolo per la durata di novantanove anni, ed in parte in gestione alla Società per 25 anni a decorrere dal 19/02/2010, e di una struttura ad uso commerciale in soprasuolo che potrà restare in gestione alla Società per pari periodo.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale che esercita anche il controllo di revisione legale:

Qualifica	Compenso
Amministratori	35.742
Collegio sindacale	20.280

Si precisa che il compenso erogato al Collegio sindacale è esclusivamente quello istituzionale previsto; non sono stati corrisposti altri compensi di diversa natura, né ai componenti il Collegio né ad entità appartenenti alla loro rete.

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
AVENA SALVATORE

ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SPA

Sede in Via del Canaletto 100 -19126 LA SPEZIA (SP) Capitale sociale

Euro 3.218.000,00 versato 3.218.000,00

Reg. Imp. 01199840115 Rea 108983

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2012

Redatta ai sensi e per gli effetti dell'art 14 1° comma lett a) D.lgs 27/01/2010 n° 39 e dell'art 2429 2° comma c.c.

Signori Azionisti,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge, è stato redatto secondo le disposizioni del decreto legislativo n. 127/91; il suddetto documento, risulta pertanto costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione, resi disponibili nei termini di legge dall'organo amministrativo.

Il D.lgs 17/01/2003 n° 6 ha distinto l'attività di vigilanza dalla funzione di revisione legale dei conti ex art 2409 bis c.c. e la vostra società ha attribuito al collegio sindacale la funzione del controllo contabile (oggi revisione legale dei conti di cui al D.lgs 27/01/2010 n°39) ex art. 2409 bis c.c. con apposita delibera assembleare del 03/05/2011.

Avendo premesso quanto sopra, il collegio sindacale informa:

- di aver verificato il rispetto dei principi di corretta amministrazione e vigilato per quanto di loro competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società riscontrandone l'efficacia del sistema amministrativo contabile nonché sull'adeguatezza del controllo gestionale;
- che nel corso dell'attività di vigilanza non sono state presentate denunce ex art. 2408 Cod. Civ. così come non sono emerse omissioni, fatti censurabili, limitazioni, eccezioni o irregolarità tali da richiedere una menzione nella presente relazione;

- di aver partecipato alle riunioni del consiglio di amministrazione e di aver ottenuto dagli amministratori informazioni sulla attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società
- di aver svolto la revisione legale del progetto di bilancio di esercizio condotto secondo gli statuiti principi di revisione di cui all'art. 11 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, nr. 39. In conformità ai predetti principi di revisione, la revisione legale dei conti è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il progetto di bilancio in esame sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo amministrativo. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Avendo premesso quanto sopra, per l'esercizio 2012, la gestione evidenzia un risultato positivo di Euro 60.669 già al netto di accantonamenti per imposte di competenza di Euro 97.328, per ammortamenti di Euro 402.746 per TFR di Euro 90.768 e per altri rischi iscritti alle voci B 12 e B 13 del conto economico di Euro 71.798 nel complesso.

Il Consiglio di Amministrazione, nella nota integrativa, ha illustrato i criteri di valutazione delle varie appostazioni ed ha fornito le informazioni richieste dalla normativa sia sullo Stato Patrimoniale che sul Conto Economico, fornendo altresì le altre informazioni ritenute necessarie alla più esauriente intelligibilità del bilancio medesimo. Tale risultato si riassume nei seguenti dati:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo	€	12.002.361
Passivo	€	8.470.027

Patrimonio netto	€	3.532.334
Conti d'ordine	€	223.132

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€	4.378.531
Costi della produzione	€	4.064.351
Proventi e oneri finanziari	€	(156.183)
Proventi e oneri straordinari	€	(0)
Risultato prima delle imposte	€	157.997
Imposte sul reddito dell'esercizio	€	97.328
Utile dell'esercizio	€	60.669

Risultano anche esposti, nella relazione sulla gestione, i fatti principali che hanno caratterizzato la gestione e il risultato dell'esercizio 2012 nonché le analisi degli investimenti, delle attività immobilizzate e della situazione finanziaria; detta relazione sulla gestione contiene quanto previsto dall'art. 2428 c.c..

Da parte nostra evidenziamo ancora che il progetto di bilancio è stato redatto con criteri di valutazione adeguati e corretti, nell'ottica della continuità aziendale.

In merito si evidenzia che continua a persistere un quadro normativo non del tutto definito per ciò che concerne gli affidamenti di servizi in house, senza tuttavia poterne dedurre una inadeguatezza della ipotesi di continuità aziendale adottata nella redazione del bilancio in esame.

Nella richiamata *Nota Integrativa* il Consiglio di Amministrazione ha illustrato la composizione delle immobilizzazioni, le relative variazioni e si evidenzia che nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2.

Il "*sistema dei conti d'ordine e garanzia*" risulta esaurientemente illustrato secondo il riferimento dell'art. 2424, c. 3. e dell'art. 2427, p. 9, Cod. Civ..

Per quanto concerne le voci del conto economico, il controllo a campione eseguito ne accerta una sostanziale corretta imputazione dei costi e dei ricavi nonché una loro corretta classificazione.

Per ciò che riguarda il Parcheggio Centro Stazione il collegio rileva che la gestione dell'anno corrente risulta ancora in passivo e pertanto rinnova la raccomandazione costantemente espressa in passato, di un' attenta valutazione dell'impatto sul conto economico della società atteso dalla gestione a regime dell' infrastruttura.

Il Collegio, in ordine alla realizzazione del parcheggio Centromare, i cui costi capitalizzati risultano appostati invariati tra le immobilizzazioni patrimoniali alla voce B 6, rileva che allo stato attuale, la realizzazione non risulta ancora intrapresa e al tempo stesso la situazione giuridico autorizzativa risulta sostanzialmente invariata.

In effetti già nella relazione relativa ai precedenti bilanci si è data evidenza che risultavano effettuati i seguenti principali passi prodromici alla realizzazione della infrastruttura:

- in data 19/02/2010 è stata acquistato il diritto di superficie su cui insiste il parcheggio Centromare, giusta la deliberazione dell'assemblea dei soci del 11/02/2010
- in data 05/08/2010 è stata firmata la convenzione urbanistica del Comune, autorizzata con assemblea dei soci il 09/07/2010
- in data 23/09/2010 è stato ritirato il permesso di costruire
- in data 17/02/2011 l'assemblea dei soci ha autorizzato l'apporto del ramo d'azienda appartenente a MP spa, relativo al parcheggio Centromare, alla società di scopo precostituita Centromare srl.

Nel periodo intercorrente tra l'approvazione del bilancio per il 2011 e la redazione della presente relazione sono stati prodotti i seguenti ulteriori documenti finalizzati alla realizzazione.

- in data 10/02/12 parere favorevole della Soprintendenza per i beni architettonici e paesaggistici della Liguria
- in data 12/10/12 autorizzazione di compatibilità paesaggistica rilasciata dalla commissione per il paesaggio ex L.R. 22/09.

- In data 13/11/12, in sede di Assemblea ordinaria, risulta ulteriormente ribadita la volontà del Socio Comune a realizzare l'opera.

Considerato quanto sopra, ma atteso che la realizzazione dell'opera non è ancora del tutto avviata, si ribadiscono qui le considerazioni costantemente espresse dallo scrivente collegio sia in merito alle negative conseguenze patrimoniali e giuridiche in caso di non realizzazione dell'opera sia, l'invito all'organo amministrativo e alla compagine societaria ad operare efficacemente al fine della realizzazione dell'opera.

In conclusione in base ai controlli , anche contabili, e alle attività di revisione legale eseguiti, a nostro giudizio, il sopra menzionato progetto di bilancio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra società.

Vi comunichiamo inoltre che per il bilancio medesimo sussiste altresì la coerenza della relazione sulla gestione con il progetto di bilancio, come richiesto dall'art. 14, secondo comma, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010.

Il Collegio Sindacale esprime, pertanto, parere favorevole sia in merito alla sua approvazione, sia in merito alla proposta di destinazione dell'utile di esercizio conseguito.

La Spezia, lì 12/04/2013

Il Collegio Sindacale

Dott. Andrea Marras (Presidente)

Rag. Adriana Antoni (Sindaco effettivo)

Dott. Daniele Iezzi (Sindaco effettivo)