

# BILANCIO

2 0 1 1

...*ataf*



# INDICE

---

<b>RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL BILANCIO D' ESERCIZIO 2011 .....</b>	<b>3</b>
<b>BILANCIO D'ESERCIZIO 2011 .....</b>	<b>29</b>
<b>RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE AL BILANCIO D' ESERCIZIO 2011 .....</b>	<b>85</b>
<b>RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE .....</b>	<b>89</b>
<b>RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL BILANCIO CONSOLIDATO 2011 .....</b>	<b>95</b>
<b>BILANCIO CONSOLIDATO 2011 .....</b>	<b>109</b>
<b>RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE AL BILANCIO CONSOLIDATO 2011 .....</b>	<b>159</b>





Relazione sulla gestione  
del Consiglio di Amministrazione  
al bilancio d' esercizio 2011



# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

## INTRODUZIONE

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione - nominato dall'assemblea dei soci in data 10 luglio 2009 - intende relazionarvi in merito alla gestione dell'esercizio 2011 e alle principali cause del risultato conseguito. Intende, allo stesso tempo, fornirvi il quadro attuale e prospettico della situazione patrimoniale ed economico - finanziaria della vostra Società.

La gestione 2011 ha prodotto un utile di 25.942 euro a fronte di un utile 2010 di 9.402 euro.

A fronte di ricavi netti del servizio in linea con il 2010, si è verificata una parallela riduzione dei ricavi da Corrispettivi (in virtù della riduzione della produzione di km TPL rispetto al 2010 imposta dagli Atti di Obbligo che la Provincia ha continuato a utilizzare durante tutto il 2011) e una significativa (seppure non sufficiente a compensare la perdita di ricavi) diminuzione del costo del personale. L'incremento dei prezzi delle materie prime per trazione, ha invece aggravato l'onere dei costi per materiali, portando ad un Margine Operativo Lordo peggiore rispetto al 2010 ed evidenziato dal Conto Economico Riclassificato pubblicato a pagina 9.

Riepilogando quindi il risultato 2011 è determinato principalmente da:

- 1) la mancanza delle componenti straordinarie che avevano caratterizzato l'esercizio precedente e che erano il risultato della chiusura del contenzioso con la Provincia di Firenze riguardante il Contratto di Servizio 2005/2010;
- 2) il forte aumento dei prezzi unitari delle materie prime per trazione, di cui il corrispettivo da Obbligo di Servizio non tiene in nessun conto, completamente a carico dell'azienda;
- 3) la riduzione degli stessi corrispettivi dovuta a una

minore produzione di km TPL: -1,8 milioni di km rispetto al 2010 pari a -10,5% (come riportato dalla specifica tabella a pagina 9);

4) la riduzione del costo del lavoro prodotto essenzialmente da un numero medio di addetti inferiore rispetto al 2010 e da una ridotta quantità di lavoro straordinario;

5) l'iscrizione delle imposte anticipate IRES che è stata effettuata nel presupposto di un esito positivo della gara per la "cessione del ramo d'azienda".

Altri fattori, del tutto indipendenti dalla gestione aziendale, hanno inciso negativamente sul risultato e fra questi:

a) mancato riconoscimento della copertura del costo del rinnovo CCNL 2008 di competenza dell'esercizio 2011, come del resto già avvenuto negli esercizi precedenti. Copertura parziale dei costi derivanti dal rinnovo CCNL 2006/2007 sempre di competenza dell'esercizio 2011.;

b) il reiterato uso dello strumento dell'"Obbligo di Servizio" (a norma del Regolamento CE 1370/2007 del 23 ottobre 2007) da parte della Provincia di Firenze che non ha garantito, come già nel 2010, una corretta compensazione dei costi derivanti dall'effettuazione del servizio.

A seguito di tale motivazione, tutti gli atti di obbligo inoltrati alla società nel corso del 2011 sono stati impugnati dalla Scarl ATAF&LI-NEA di fronte al Tribunale Amministrativo Regionale

Con sentenza N. 1524/2011, le Sezioni Unite della Suprema Corte di Cassazione hanno deciso il regolamento preventivo di Giurisdizione proposto dalla Provincia di Firenze in sede di Ricorso al TAR n. 1847/2010 avverso l'imposizione dell'obbligo di servizio relativo al quarto trimestre 2010, stabilendo che la controversia appartiene alla giurisdizione del giudice ordinario dal momento che il "bene della vita" del quale si

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

discute è “ la esatta e congrua determinazione delle compensazioni spettanti”. Il contenzioso è a tutt’oggi in corso. Si riporta in breve lo stato del contenzioso con la Provincia di Firenze.

- 1) Arbitrato avente ad oggetto la richiesta di conguaglio di corrispettivo relativamente all’anno 2010 per maggiori percorrenze svolte dalle linee nell’area della stazione di Santa Maria Novella a seguito dei provvedimenti comunali di riordino della viabilità in conseguenza dell’entrata in funzione della linea 1 della tramvia. Si tratta di circa 700.000,00 euro oltre interessi. In tale procedimento sono state già scambiate memorie e repliche. La prossima udienza è fissata per l’11 luglio. In quella sede il Collegio Arbitrale dovrà stabilire se e quali mezzi istruttori ammettere (prove per testi e/o CTU).
- 2) Plurimi ricorsi al TAR Toscana per i quali non è stata fissata ancora l’udienza di discussione nei quali Ataf & Linea scarl lamenta l’illegittimità degli atti di imposizione d’obbligo di servizio poiché la compensazione è stata calcolata prescindendo dai costi aziendali effettivamente sopportati per rendere il servizio. Non abbiamo interesse a sollecitare la fissazione dell’udienza. E’ sufficiente aver proposto i ricorsi per non fare acquiescenza ad un metodo di calcolo della compensazione a nostro modo di vedere illegittimo.
- 3) Causa civile dinanzi al Tribunale di Firenze, Giudice Dr. Calvani, prossima udienza 11 ottobre, avente ad oggetto la richiesta di

condanna della Provincia a corrispondere un supplemento di compensazione per il periodo 1° settembre 2010 – 30 giugno 2011 (Euro 4,5 milioni oltre ad Euro 3,5 milioni a titolo di “ragionevole utile” sull’intera produzione) con richiesta di pagamento di una provvisoria commisurata almeno al maggior costo dei carburanti intervenuto e al maggior costo delle assicurazioni. Il Giudice ha consentito (nonostante la nostra opposizione) la inutile chiamata in causa da parte della Provincia della Regione Toscana e dei Comuni interessati dal servizio il che comporta una grande complicazione sul piano istruttorio e una grave perdita di tempo.

- 4) Istanza di sequestro fino alla concorrenza di circa 8 milioni di euro, ma almeno per il maggior costo dei carburanti e delle assicurazioni, negata dal Giudice Dr. Calvani. Il reclamo avverso il diniego sarà discusso dinanzi al Collegio all’udienza di lunedì 25 giugno, relatore Dr. Minniti.

L’esercizio 2011, da un punto di vista economico, come poi esposto nel Conto Economico Riclassificato, è stato caratterizzato - sul versante dei ricavi - dalla stabilità dei ricavi netti del servizio e dalla diminuzione dei *corrispettivi da contratto di servizio*, in relazione alla riduzione delle percorrenze. Per quanto riguarda la voce *altri ricavi* anch’essi, al netto dei ricavi relativi al progetto tramvia, sono analoghi al 2010.

Sul versante dei costi è da notare la diminuzione del *costo della manutenzione mezzi* (provocato anch’esso dalla riduzione delle percorrenze oltre che da un importo unitario medio dei costi per full service inferiore rispetto al

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

2010 grazie al rinnovo del parco mezzi), mentre il forte incremento dei *costi per trazione*, di cui si parlerà in modo più approfondito più avanti, ha portato come già accennato, a un aumento dei costi per tale capitolo. A questo proposito si ricorda che tale aumento sta continuando nel corso del 2012 con punte anche più elevate.

Il costo del lavoro è nettamente inferiore al 2010, grazie a un organico medio largamente inferiore all'anno precedente con la seguente dinamica: il numero medio di addetti passa da 1.409 nel 2010 a 1.316 nel 2011 pari a 93 addetti medi in meno (-6,6%), il personale di guida si riduce di 86 unità oltre a 7 addetti indiretti. Diminuisce fortemente anche il lavoro straordinario che passa dalle 107mila ore del 2010 alle 68mila del 2011 pari a un risparmio quantificabile in oltre il 37%.

Inoltre, sempre a proposito del costo del lavoro, si ricorda che: il costo di competenza 2011 per gli accertamenti sanitari relativi all'eventuale uso di sostanze non consentite (alcol e stupefacenti) sul personale di guida resi obbligatori dalla Deliberazione della Giunta Regionale n. 868 del 27 ottobre 2008 in applicazione del Decreto Legislativo n.81 del 9 aprile 2008, è in linea con quanto l'azienda ha già sostenuto a partire dal 2009.

Il progetto di privatizzazione, partito già a fine 2010 con la costituzione della nuova società ATAF GESTIONI Srl, è tuttora in corso di svolgimento.

Con bando di gara del 17 gennaio 2012 ATAF ha dato avvio ad una procedura finalizzata alla cessione del 100% del capitale della società ATAF GESTIONI s.r.l., del Ramo di Azienda afferente al TPL e di alcune partecipazioni societarie detenute da ATAF stessa. Entro il termine previsto dal Bando di Gara (7 marzo 2012), sei operatori economici hanno dimostrato interesse a partecipare alla procedura (GTT-GRUPPO TORINESE TRASPORTI SpA, UMBRIA TPL e MOBILITA' SPA Costituenda ATI avente Busitalia SitaNord srl come

mandataria e CAP- Cooperativa Autotrasporti Pratese Società' Cooperativa e Autoguidovie SpA come imprese mandanti, TPER, Autolinee Toscane SpA).

Il 15 marzo è stato dato avvio all'esperimento della prima fase della gara per la valutazione delle domande di partecipazione e alla luce della documentazione amministrativa presentata i sei operatori sono risultati idonei a partecipare alla seconda fase della stessa.

Pertanto il successivo 26 marzo è stata inviata loro la Lettera d'invito cui hanno seguito, il 3 aprile, i documenti di gara composti da Disciplinare di gara, Regolamento di Data Room, Schema dell'Offerta economica da presentare, Schemi dei contratti che l'aggiudicatario definitivo dovrà siglare con Ataf SpA.

Dal 3 aprile stesso è stata aperta la Data Room per oltre 30 giorni, durante la quale è stato dato ampio spazio ai concorrenti che desideravano prendere visione del materiale necessario per formulare l'Offerta (5 giorni per ogni concorrente). E' stato altresì risposto, pubblicamente, ai numerosi quesiti presentati e richieste di integrazione di materiale, laddove questo era in possesso dell'Azienda.

La lettera d'invito prevedeva che entro il 15 maggio p.v. le aziende concorrenti presentassero l'offerta ma il termine, su richiesta di uno dei partecipanti, è stato posticipato all'8 giugno .

Alla scadenza dell'8 giugno 2012 sono giunte due offerte vincolanti, la prima presentata dall'ATI costituita da Busitalia/CAP/AutoGuidovie e la seconda da Autolinee Toscane. La Commissione di Gara ha quindi rinviato al 18 giugno l'apertura delle buste contenenti le offerte tecniche ed economiche al fine di espletare le verifiche previste dalla Legge. L'aggiudicazione provvisoria è prevista per la terza settimana del mese corrente. Si ricorda che la miglior offerta sarà valutata dalla Commissione sulla base del criterio tecnico dell'impegno al rinnovo del maggior numero di autobus e sulla base del criterio economico del maggiore rialzo rispetto al Base Price.

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

## RELAZIONE SULLA GESTIONE

Per dare uno schema di più diretta e immediata lettura dell'andamento economico e patrimoniale dell'esercizio 2011 sono stati elaborati dei prospetti sintetici di riclassificazione dei dati economici e patrimoniali.

Pertanto i valori consuntivati e le variazioni più significative intervenute rispetto all'esercizio precedente saranno illustrati con riferimento ai suddetti prospetti.

La nota integrativa al bilancio illustrerà invece, motivandole, tutte le variazioni di dettaglio intervenute nel bilancio redatto secondo gli schemi tradizionali.

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

## SITUAZIONE ECONOMICA

### CONTO ECONOMICO

#### RICLASSIFICATO

(importi in migliaia di €uro)

	2011	2010
Ricavi netti del servizio	30.895	30.859
Corrispettivi da contratto/obbligo di servizio	38.456	43.530
Altri ricavi	22.247	31.411
Acquisti, prestazioni e costi diversi	-34.495	-43.543
Costo del lavoro e oneri relativi	-58.202	-62.260
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>-1.100</b>	<b>-3</b>
Ammortamenti netti e svalutazioni	-3.988	-4.060
Accantonamenti	1.385	-950
<b>Risultato operativo (EBIT)</b>	<b>-3.702</b>	<b>-5.013</b>
Proventi e oneri finanziari	-129	-48
Rettifiche di immobilizzazioni	-48	822
<b>Risultato gestione ordinaria</b>	<b>-3.879</b>	<b>-4.238</b>
Proventi e oneri straordinari	720	5.790
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>-3.159</b>	<b>1.552</b>
Imposte sul reddito	3.185	-1.542
<b>Risultato d'Esercizio</b>	<b>26</b>	<b>9</b>

I ricavi netti della gestione caratteristica: la vendita di biglietti, abbonamenti ed integrazioni tariffarie da parte di enti locali, al netto dell'aggio e del costo di produzione titoli nonché dei ricavi riconosciuti a Li-nea S.p.A. e SITA S.p.A. - società che operano in comunità tariffaria con ATAF S.p.A. -, e al netto degli oneri derivanti dall'Accordo sulla Tariffazione Integrata stipulato fra la Scarl ATAF&LI-NEA, il Comune di Firenze, TRAM di Firenze S.p.A. e GEST S.p.A. in relazione al servizio

tranviario della linea 1, si attestano a 30,9 milioni di euro, e sono sostanzialmente in linea con l'anno precedente. Più in dettaglio, a fronte di una riduzione dei ricavi da biglietti, a un maggior onere per l'Accordo Integrato sopracitato (questo perché il servizio tranviario 2011 riguarda l'intero esercizio mentre nel 2010 era stato inaugurato a metà febbraio) e a un costo superiore per aggio, si rileva un maggior ricavo per abbonamenti che hanno usufruito nel 2011 dei risvolti positivi portati dal Piano Bonus, mentre nel 2010 questo aveva riguardato solo la vendita di biglietti.

La produzione di chilometri al pubblico è stata di 15.757.745 chilometri, nel rispetto degli impegni vigenti per l'esercizio 2011 dovuti agli Atti di Obbligo a cui la Provincia di Firenze ha sottoposto la Scarl ATAF&LI-NEA per l'intero 2011.

I corrispettivi da contratto/obbligo di servizio si riducono rispetto al 2010 in virtù della riduzione della produzione chilometrica: 1,8 milioni di km in meno rispetto all'anno scorso. Al contrario degli scorsi anni nel 2011 non sono stati ottenuti ricavi derivanti dal protocollo di intesa disciplinante il PUM (piano urbano della mobilità) che per l'anno 2010 erano stati di 226 mila euro. Dai dati sopra riportati emerge che il corrispettivo medio a km da obbligo di servizio si attesta a **2,44** euro /km. Occorre sottolineare che il corrispettivo unitario si riduce rispetto all'esercizio scorso di quasi l'1% portando minori ricavi, a parità di produzione, per oltre 300 K€.

La tabella seguente illustra la riduzione della produzione chilometrica fra il 2010 e il 2011

	Anno 2011	Anno 2010	diff. %
Km di tpl. urbani	15.757.745	17.601.447	-10,5%
Trasferimenti bus	802.067	841.051	-4,9%
<b>Totale km effettuati</b>	<b>16.559.812</b>	<b>18.442.498</b>	<b>-10,2%</b>

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

**Gli altri ricavi** ammontano a 22,2 milioni di euro.

La suddetta voce, al netto della variazione *dei lavori in corso su ordinazione* afferenti la realizzazione della prima linea tranviaria, ammonta, nel 2011, a 17,2 milioni di euro rispetto ai 17,7 milioni di euro dell'esercizio 2010. A determinare questa variazione leggermente negativa rispetto al 2010 contribuiscono, soprattutto i ricavi lordi da molte viaggiatori per il ridotto ammontare di verbali effettuati, in virtù di un organico fortemente ridimensionato rispetto al 2010, e i rimborsi per danni subiti in sinistri attivi.

La variazione delle rimanenze per lavori in corso su ordinazione trae origine dalla patrimonializzazione dei costi, interni ed esterni (stati di avanzamento lavori - SAL - compresi) attinenti la realizzazione della prima linea tranviaria, linea di cui ATAF S.p.A. è società appaltante in base a quanto previsto dalla convenzione originariamente stipulata tra il Comune di Firenze, il Comune di Scandicci e la vostra società il 26 agosto 2003 e sostituita con atto del 23 febbraio 2007. Tale voce è in notevole diminuzione rispetto al 2010 e passa da 13,7 milioni di euro nel 2010 ai 5,1 del 2011. La messa in servizio dell' infrastruttura, già avvenuta nel corso del 2010, ha ridotto notevolmente le necessità di spesa per realizzazione e collaudo dell'impiantistica relativa.

**I costi per acquisto di materie prime, prestazioni di servizi e costi diversi**, ammontano complessivamente a 34,5 milioni di euro, in forte diminuzione rispetto al 2010 in larga parte per le stesse ragioni che sono spiegate nel paragrafo precedente.

La suddetta voce, al netto dei costi per SAL (stati avanzamento lavori) e degli altri costi sostenuti per la costruzione della prima linea tranviaria, ammonta nel 2011 a 29,4 milioni di euro rispetto ai 29,8 milioni di euro del 2010.

I costi per SAL per la costruzione della tranvia, di cui ATAF S.p.A. è società appaltante passano dai 12,9

milioni del 2010 ai 4,3 del 2011.

Al netto dei costi riconducibili alla costruzione della Linea 1 della Tranvia, le variazioni più significative sono dovute all'aumento del premio assicurativo per la polizza RC bus e dalla maggiore per il gasolio trazione: oltre 500 mila Euro in più rispetto al 2010.

**Il costo del lavoro** si riduce di oltre il 6% (pari a 4 milioni di Euro in meno rispetto al 2010). La voce comprende il costo degli ultimi due rinnovi contrattuali (2006/2007 e 2008) che sono, a differenza dei precedenti, il primo parzialmente ed il secondo completamente a carico dell'azienda. Il valore netto del costo dei due rinnovi ammonta a circa 2 milioni di euro.

Il totale della forza lavoro è andato decrescendo durante il corso dell'anno: dai 1.363 addetti di inizio anno si è scesi fino a 1.288 del 31/12/2011 di cui 874 addetti alla guida. Il totale della forza media è stato di 1.316 addetti di cui 892 alla guida. La riduzione del servizio ha, di fatto, imposto una significativa riduzione dell'organico. La riduzione del costo è anche ampliata dall'importante diminuzione del lavoro straordinario il cui ammontare non supera 1,3 milioni di Euro riducendo il costo di oltre 700mila Euro rispetto al 2010. Percentualmente **l'onere aziendale per il lavoro straordinario è inferiore all'anno precedente di oltre il 38%**. In questo quadro occorre sottolineare che le ore del personale indiretto sono state quasi dimezzate: dalle 25mila del 2010 alle 13mila del 2011.

**Negli accantonamenti** si evidenzia l'utilizzo del fondo rinnovo CCNL per 300 K€ che era stato costituito in previsione del probabile rinnovo contrattuale del CCNL 2009-2011 che non sarà presumibilmente coperto da contributi pubblici. Gli Amministratori hanno effettuato le opportune valutazioni sulla base di previsioni ed in considerazione del fatto che l'associazione di settore (ASSTRA) ha convenuto con i propri associati, che,



# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

nell'ambito del rinnovo del contratto CCNL, sono ipotizzabili riconoscimenti retributivi a carico delle aziende associate di importi poco rilevanti tenuto conto principalmente del contesto socio economico in cui le società si trovano.

Sulla base di quanto sopra è ritenuto congruo, a copertura degli oneri sopra specificati, il fondo iscritto a bilancio per 1,1 milioni di euro.

I **proventi e oneri straordinari** sono notevolmente inferiori all'anno precedente che era stato beneficiato dai proventi dalla transazione sottoscritta nel dicembre 2010 con la Provincia di Firenze successivo al contenzioso instaurato per l'adeguamento del corrispettivo e il cosiddetto "Riequilibrio economico" previsto dall'art. 5 del contratto di servizio aprile 2005/ marzo 2010

Il **marginale operativo lordo (EBITDA)**, che è prevalentemente conseguito nell'attività di trasporto pubblico ammonta a -1,1 milioni di euro. In forte peggioramento rispetto allo scorso anno. E' opportuno mettere in evidenza come il divario negativo sia dovuto, in larga parte, al differenziale di costo dovuto alla crescita esponenziale del prezzo del gasolio e degli altri materiali per trazione..

Il **risultato operativo (EBIT)** è pari a -3,7 milioni di euro.

**Ammortamenti e svalutazioni:** gli ammortamenti, al netto dei contributi in conto investimenti sono leggermente inferiori al 2010: -1,8%.

**Le imposte e tasse sul reddito** Nell'esercizio 2011 sono state iscritte per la prima volta le imposte anticipate Ires sulle perdite fiscali pregresse e sulle "differenze temporanee".

Detta iscrizione è stata effettuata nel presupposto di un esito positivo della gara per la "cessione del ramo d'azienda TPL" che garantisce, come previsto dal

principio contabile 25, la "ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare".

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

### STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

(migliaia di €uro)

<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Immobilizzazioni materiali	79.455	81.092
Immobilizzazioni immateriali	1.196	402
Immobilizzazioni finanziarie	11.202	11.182
<b>Immobilizzazioni nette</b>	<b>91.852</b>	<b>92.676</b>
Rimanenze	184.270	179.210
Crediti e partecipazioni	47.639	49.381
Debiti	-230.343	-243.598
Fondi per rischi e oneri	-4.503	-7.068
Ratei e risconti	-25.970	-26.463
Fondo TFR	-22.085	-23.689
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>-50.993</b>	<b>-72.226</b>
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>40.860</b>	<b>20.450</b>

### FONTI DI FINANZIAMENTO

<b>Patrimonio netto</b>	<b>35.993</b>	<b>35.967</b>
Disponibilità liquide	34	-19.411
Passività finanziarie	4.833	3.895
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>4.867</b>	<b>-15.517</b>
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>	<b>40.860</b>	<b>20.450</b>

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

Le immobilizzazioni nette ammontano a 91,8 milioni di euro, con una riduzione di 824mila euro rispetto al 2010.

Il parco bus rispetto all'esercizio precedente è diminuito in termini quantitativi: dai 401 mezzi di fine esercizio 2010 ai 388 del 31/12/2011. Al contempo è continuata l'opera di svecchiamento del parco con l'entrata in servizio di 21 nuovi mezzi a gasolio (2 corti e 19 lunghi 12mt.) mantenendo l'età media del parco poco oltre i 9 anni.

Le composizioni e l'età media del parco aziendale alla data del 31 dicembre 2011 sono riportate nella tabella sottostante.

Tipologia	n°	%	Età Media
<b>CORTISSIMI</b>	<b>38</b>	<b>9,5%</b>	<b>12 anni e 4 mesi</b>
<i>Elettrici</i>	31	81,6%	13 anni e 1 mese
		<i>su (38)</i>	
<i>Gasolio</i>	4	10,5%	13 anni e 6 mesi
		<i>su (38)</i>	
<i>CNG (metano)</i>	3	7,9%	3 anni
		<i>su (38)</i>	
<b>CORTI</b>	<b>21</b>	<b>5,4%</b>	<b>9 anni e 5 mesi</b>
<i>Gasolio</i>	17	80,9%	11 anni e 3 mesi
		<i>su (21)</i>	
<i>CNG (metano)</i>	4	19,1%	1 anno e 4 mesi
		<i>su (21)</i>	
<b>MEDI</b>	<b>13</b>	<b>3,2%</b>	<b>10 anni e 10 mesi</b>
<b>NORMALI</b>	<b>29</b>	<b>7,2%</b>	<b>11 anni</b>
<b>LUNGI</b>	<b>260</b>	<b>67%</b>	<b>7 anni e 11 mesi</b>
<i>Gasolio</i>	139	53,4%	8 anni e 4 mesi
		<i>su (260)</i>	
<i>CNG (metano)</i>	121	46,6%	7 anni e 4 mesi
		<i>su (260)</i>	
<b>SNODATI</b>	<b>27</b>	<b>7,0%</b>	<b>15 anni e 2 mesi</b>
<b>TOTALE</b>	<b>388</b>	<b>100,0%</b>	<b>9 anni e 3 mesi</b>

Informazioni maggiormente dettagliate sono contenute più avanti in questa stessa relazione al paragrafo "RINNOVO E GESTIONE PARCO AUTOBUS".

Le immobilizzazioni finanziarie, ammontano a 11,2

milioni di euro e sono sostanzialmente invariate rispetto al 2010.

Il capitale investito netto ammonta a 40,8 milioni di euro.

Le variazioni intervenute nelle rimanenze e nei debiti derivano soprattutto dalla contabilizzazione - come meglio spiegato in nota integrativa - delle attività svolte da ATAF per la realizzazione della linea 1 del sistema tranviario.

Il patrimonio netto rimane invariato a quota 36 milioni di euro. Questo è dovuto al risultato economico 2011 in sostanziale pareggio come nell'esercizio precedente.

Ricordiamo che l'ultima operazione che ha interessato il capitale sociale, rimasto invariato nel corso dell'esercizio 2011, rimane la seguente:

in data 28 novembre 2006 l'assemblea straordinaria ha deliberato di aumentare il capitale sociale da € 14.202.894,00 a € 37.698.894,00 a fronte del conferimento in natura - perfezionato con atto di conferimento datato 22 dicembre 2006 - di beni immobili (e quindi con esclusione del diritto di opzione) di proprietà del Comune di Firenze ed in particolare:

- il deposito in Firenze, viale XI agosto, 84/86;
- il deposito in Firenze, viale dei Mille, 115.

## ATTIVITÀ DI RICERCA E DI SVILUPPO

La società non ha effettuato attività di ricerca e sviluppo in senso stretto, in quanto gli investimenti aziendali sono finalizzati prevalentemente al rinnovamento del parco automezzi, impianti e depositi.

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

## RAPPORTI CON LA CONTROLLANTE E CON LE IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

### Rapporti con il Comune di Firenze

A seguito del riassetto azionario dovuto all'aumento di capitale effettuato dal Comune di Firenze nell'esercizio 2006, sono state operate dalla medesima Amministrazione una serie di vendite di azioni a favore degli altri comuni azionisti al fine di ripristinare le quote di partecipazione ai livelli antecedenti all'aumento di capitale. Tali vendite sono state tutte definite nel corso dell'esercizio 2007, salvo quella con Campi Bisenzio che si è perfezionata nel corso dell'esercizio 2009. Il Comune di Firenze detiene, quindi, a seguito del conferimento sopra ricordato e delle vendite effettuate nel 2007 e nel 2009, l'**82,18%** del capitale sociale ordinario di ATAF S.p.A., oltre al 100% delle azioni correlate precedentemente descritte.

I rapporti contrattuali più significativi in essere con il soggetto controllante riguardano:

- convenzione con i Comuni di Firenze e Scandicci per l'affidamento ad ATAF S.p.A. della costruzione della linea tranviaria Firenze S.M.N.-Scandicci, i cui costi sono posti a totale carico degli enti proprietari;
- contratto di finanziamento socio in relazione all'analogo contratto di capitalizzazione (prestito subordinato soci) sottoscritto tra la Tram di Firenze S.p.A. ed i suoi soci e per l'importo corrispondente all'impegno assunto da ATAF;
- protocollo di intesa con il Comune di Firenze, gli altri comuni soci di ATAF S.p.A. e la Prefettura di Firenze per l'adozione di un sistema di videosorveglianza sperimentale a bordo di alcuni autobus aziendali;

Al 31/12/2010 il Comune di Firenze vanta nei confronti di ATAF S.p.A. crediti pari a 2.579.318 euro per contributi statali a ripiano dei disavanzi fino al 1997, stanziati dalle seguenti leggi: L.194/98, L.472/99. Tali somme vengono erogate dallo Stato in rate annuali alla società ma sono di

pertinenza dei Comuni ai quali ATAF S.p.A. le riversa. La situazione debitoria del Comune di Firenze nei confronti di ATAF S.p.A. è riportata in nota integrativa.

### Rapporti con le società controllate e collegate

ATAF S.p.A. si avvale, per lo svolgimento della propria attività caratteristica, anche di società controllate e/o collegate, operanti sul territorio fiorentino e regionale.

Con queste società ATAF S.p.A. intrattiene rapporti di natura commerciale, per la fornitura di servizi di manutenzione di autobus, di commercializzazione di spazi pubblicitari e gestione sinistri.

Inoltre ATAF S.p.A. fornisce ad alcune delle sue consociate assistenza tecnica e/o amministrativa.

Nel bilancio consolidato vengono forniti, con maggior dettaglio, tutti i dati economico-patrimoniali che sostanziano detti rapporti, che sono composti principalmente da:

- costi e ricavi di natura commerciale;
- debiti e crediti di natura commerciale;
- debiti per decimi di capitale sottoscritto ancora da versare;

ATAF S.p.A. ha redatto il bilancio consolidato che consolida, con il *metodo integrale*, le seguenti società, le quali sono soggette all'attività di direzione e coordinamento:

- **I-MAGO S.p.A.**, società di gestione degli spazi pubblicitari, quota di ATAF S.p.A. 58%, utile 2004 pari a 25.185 euro, utile 2005 pari a 47.206 euro, perdita 2006 pari ad euro 57.935, utile 2007 3.241 euro, perdita 2008 pari a 13.718 euro, utile 2009 pari a 659 euro, utile 2010 pari a 10.110 euro e perdita 2011 pari a 6.968 euro.
- **S.I.G.E.R. S.r.l.**, società di gestione e liquidazione dei rischi assicurativi, quota di ATAF S.p.a.100%, utile 2004 pari a 892 euro,

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

perdita 2005 pari a 1.218 euro, utile 2006 pari ad euro 1.221, utile 2007 pari a 1.231 euro, utile 2008 pari a 2.515 euro, utile 2009 pari a 16.493 euro, utile 2010 pari a 517 euro e utile 2011 pari a 113 euro.

- **Firenze City Sightseeing S.r.l.**, società di gestione del servizio turistico, quota di ATAF S.p.a. 60%, perdita 2004 pari a 14.873 euro, utile 2005 pari a 199.051 euro, utile 2006 pari ad euro 474.655, utile 2007 pari a 483.132 euro, utile 2008 pari a 248.245 euro, utile 2009 di 42.973 euro, utile 2010 pari a 42.063 euro e utile 2011 pari a 13.120 euro..
- **Ataf & Linea Scarl**, società consortile costituita in data 27 gennaio 2005 dopo l'aggiudicazione della prima gara per il servizio TPL (trasporto pubblico locale) nel lotto Metropolitano di Firenze. Quota di Ataf S.p.A. 76,91%, chiude in pareggio come negli esercizi precedenti.
- **ATAF Gestioni S.r.l.** quota di ATAF S.p.A. 100% società costituita con oggetto sociale attività di organizzazione ed esercizio di servizi di trasporto locale, regionale, nazionale ed internazionale. Ha chiuso il primo esercizio sociale nel 2011 registrando una perdita pari a 2.175 euro.

mentre col *metodo del patrimonio netto*:

- **Gest S.p.A.** società di gestione del sistema tranviario fiorentino, quota di ATAF S.p.A. 49%, utile 2005 pari a 15.815 euro, utile 2006 pari ad euro 14.962, perdita 2007 pari a 38.176 euro, utile 2008 pari a 11.789 euro, perdita 2009 pari a 264.660 euro, utile 2010 pari a 593.627 euro e utile 2011 pari a 641.810 euro;
- **Tram di Firenze S.p.A.** società di progetto del sistema tranviario, quota di ATAF S.p.A. 24,1%, perdita 2005 pari a 90.246 euro, perdita 2006 pari ad euro 202.354, perdita 2007 pari a

162.988 euro, utile 2008 pari a 316.399 euro, perdita 2009 pari a 226.735 euro, utile 2010 pari a 40.202 euro e perdita 2011 pari a 1.558.092 euro;

- **LI-NEA S.p.A.**, società per la gestione del servizio di trasporto pubblico e noleggio, quota di ATAF S.p.A. 34%, utile 2004 pari a 46.356 euro, utile 2005 pari a 180.698, utile 2006 pari ad euro 556.719, utile 2007 pari a 506.755 euro, utile 2008 pari a 4.081 euro, utile 2009 pari a 406.889 euro, utile 2010 pari a 1.866.194 e utile 2011 pari a 129.843 euro;

## Rapporti con altre società partecipate

ATAF S.p.A. detiene inoltre partecipazioni di minoranza, inferiori al 20%, in altre società, partecipazioni che non vengono consolidate. In particolare:

- **Firenze Parcheggi S.p.A.**, quota di ATAF S.p.A. 5,19%, utile 2004 pari a 1.571.243 euro, utile 2005 pari a 498.858 euro, utile 2006 pari ad euro 548.373 , utile 2007 pari a 26.624 euro, perdita 2008 pari a 774.262 euro, perdita 2009 pari a 1.461.377, perdita 2010 pari a 1.417.419 e utile 2011 pari a 76.968 euro;
- **Ti Forma Scarl**, società che si occupa di formazione del personale, quota di ATAF S.p.A. 2,98%, utile 2004 pari a 7.309 euro, utile 2005 pari a 3.091 euro, perdita 2006 pari a 276.351 euro, utile 2007 pari a 13.411 euro, utile 2008 pari a 17.331 euro , perdita 2009 pari a 207.914 euro , utile 2010 pari a 22.756 euro e utile 2011 pari a 9.957 euro;
- **OPI-TEC S.p.A.**, società per la manutenzione dei bus, la quota di ATAF S.p.A. è passata nel corso del 2011 dal 35% al 15,91% portando l'esposizione della relativa partecipazione da "Imprese collegate" a "Altre imprese". Utile 2004 pari a 131.481 euro, perdita 2005 pari a 58.652,

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

perdita 2006 pari a 210.497, perdita 2007 pari a 61.016, perdita 2008 pari a 119.732, perdita 2009 pari a 705.030 euro, perdita 2010 pari a 324.146 euro e perdita 2011 pari a 55.896 euro;

## **Operazioni di maggior rilievo con riferimento alle società partecipate**

### **- TAAS Società consortile trasporti:**

In data 31 ottobre 2011 Tiemme s.p.a. e R.A.M.A S.p.a. hanno provveduto al pagamento alla partecipata rispettivamente degli importi di euro 1.050.000,00 ed euro 624.999,82 a saldo del corrispettivo stabilito per l'acquisto delle azioni di R.A.M.A. S.p.a. I liquidatori hanno provveduto alla ripartizione pro quota ai soci di dette somme.

L'assemblea del 28 dicembre 2011 ha approvato il bilancio finale di liquidazione deliberando altresì la cancellazione della società dal Registro delle Imprese.

### **- Tram di Firenze S.p.A:**

Con deliberazione di Giunta n. 52 del 28 marzo 2011 è stato approvato, in linea tecnica ed economica, il Progetto Esecutivo delle Linee 2 e 3 (1° lotto) del sistema tramviario fatta salva la tratta di passaggio al Duomo (Unità - Duomo - San Marco - Libertà) e tutte le attività connesse, nonché richiesta la realizzazione di alcune importanti varianti al tracciato.

Si è pertanto aperto un complesso confronto tra il Concedente e il Concessionario con l'obiettivo di rideterminare le condizioni di equilibrio economico – finanziario della Concessione con conseguente revisione del Contratto di Finanziamento alle nuove esigenze del Progetto.

Tutto ciò ha imposto un confronto assai articolato non solo nell'ambito del rapporto concessorio, ma anche con gli Enti Finanziatori in un contesto finanziario "globale" che si è negli ultimi mesi progressivamente deteriorato.

La revisione in oggetto si fonda sul c.d. Progetto Autorizzato che include alcune delle varianti minori di cui alla Delibera 52 che non attengono al tracciato quanto piuttosto ad alcuni sottosistemi civili e tecnologici, mentre in una seconda fase si procederà all'accertamento delle condizioni di equilibrio economico finanziario, e conseguente ulteriore revisione della Concessione, sulla base di uno scenario denominato "Progetto Obiettivo", che include tutte le residue varianti di cui alla Delibera 52, tra cui, la più importante, è rappresentata dal tracciato alternativo al passaggio al Duomo.

In data 14.05.2012 è stato quindi sottoscritto tra Concedente e Concessionario il Verbale intermedio di conclusione della procedura consensuale di revisione di cui all'art. 30 della convenzione di concessione del sistema tramvia nell'area di Firenze e relativi allegati tra cui il PEF.

Le condizioni finanziarie riflesse nel Piano Economico Finanziario di cui sopra, (ed in particolare quelle relative alla struttura del finanziamento, al tasso di interesse, alla durata del periodo di rimborso del finanziamento, margini, commissioni, costi di revisione del finanziamento, consulenti, etc.), si basano su ipotesi definite tra Concedente e Concessionario ma non ancora formalmente approvate dagli enti finanziatori.

A tal fine in data 16/05/2012 è stato conferito l'incarico per l'attività di advisory per la revisione ed aggiornamento del finanziamento del progetto relativo all'affidamento della concessione di costruzione e gestione della rete tramviaria di Firenze a MPS Capital Services Banca per le Imprese S.p.A. e a Banca Infrastrutture, Innovazione e Sviluppo S.p.A.. e atti correlati.

Sono in corso incontri con gli Enti Finanziatori al fine di ottenere i risultati di cui al mandato di advisory.

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

L'esercizio 2011 è stato altresì caratterizzato da importanti cambiamenti nella compagine societaria del Concessionario tra cui la cessione del ramo d'azienda comprendente la commessa in oggetto da BTP a BTP Infrastrutture che è poi stata acquisita (tramite fusione per incorporazione) da Impresa SpA ed il conferimento di ramo d'azienda da Ratp Dev SA a Ratp Dev Italia Srl.

## **GEST S.p.A.**

Società di gestione (in base al contratto di servizio stipulato con Tram di Firenze S.p.A.) del Sistema Tranvia di Firenze, quota di ATAF S.p.A. 49%.

La società ha incontrato difficoltà finanziarie connesse ai ritardi con cui è stata messa in esercizio la Linea 1. Le risorse finanziarie necessarie per garantire la normale attività aziendale sono state anticipate esclusivamente dal socio di maggioranza RATP; ATAF ha fornito una garanzia bancaria fino al 31/1/2011 pro quota sulla somma versata da RATP.

In data 19.12.2011 tra Gest ed Ataf è stato sottoscritto il contratto di somministrazione di servizi di amministrazione, amministrazione del personale che scadrà il 31 dicembre 2012.

In data 23 maggio 2012 Gest ha sottoscritto un accordo con ATAF S.p.A per la fornitura dei servizi sostitutivi e per la fornitura del servizio di verifica dei titoli di viaggio sino al 31.12.2012.

Gest S.p.A., ATAF S.p.A e Tram di Firenze S.p.A hanno sottoscritto in data 3 maggio 2012 un accordo quadro con il quale, le parti intendono regolare i reciproci rapporti afferenti e discendenti dal contratto di gestione del sistema tranvia dell'area di Firenze stipulato tra TRAM e GEST, dal contratto afferente il servizio di verifica dei titoli di viaggio sulla prima linea tranviaria, gestione delle sanzioni e servizi sostitutivi sottoscritto da Gest ed Ataf, dal Verbale intermedio di conclusione della procedura

consensuale di revisione di cui all'art. 30 della convenzione di concessione del sistema tranvia nell'area di Firenze tra TRAM e Comune di Firenze, dal 2° atto integrativo dell'accordo per la tariffazione integrata con il trasporto pubblico su gomma lotto 1 – area metropolitana stipulato tra TRAM, ATAF , ATAF&Li-nea S.c.a.r.l. e Comune di Firenze.

L'assemblea della partecipata è stata convocata per il giorno 8 giugno 2012 per l'approvazione del bilancio 2011 ed il rinnovo del Collegio Sindacale.

## **- OPI-TEC S.p.A. :**

La società svolge l'attività di manutenzione e riparazione di autoveicoli e mezzi di trasporto in generale e dei relativi componenti; la società fornisce in particolare ad ATAF un servizio di manutenzione in full service di una parte significativa del parco autobus aziendale (complessivi n° 186 su n° 338 del parco aziendale) che è attualmente regolato da un contratto stipulato in data 28 luglio 2010 e valevole dal 1 luglio 2010 sino al 28 febbraio 2012 (Accordo transitorio per l'erogazione dei servizi di manutenzione). Nel corso del 2010 il socio F.Ili Lazzi SpA ha acquisito i pacchetti azionari di Gammabus Srl, Ferrero SpA e Centrobus SpA, portando la sua partecipazione in Opi-Tec dal 21% al 65% che è divenuta pertanto una sua controllata.

In data 6.7.2011 è stato approvato il Bilancio 2010 con una perdita di euro 324.146 ed una proposta di riduzione del capitale sociale di pari entità.

In detta assemblea i soci hanno deliberato:

- di procedere alla totale copertura delle perdite sociali emerse dal bilancio al 31 dicembre 2010 e confermate dalla situazione patrimoniale della società riferita alla data del 31 marzo 2011, ammontanti a complessivi Euro 324.146,00, mediante totale utilizzo dell'unica riserva iscritta al bilancio al 31 dicembre 2010, e per il residuo importo mediante corrispondente utilizzo e conseguente riduzione del capitale sociale all'importo di Euro 272.749,00.

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

- di aumentare il capitale sociale ad Euro 600.000,00, e quindi per l'importo di Euro 327.251,00, a pagamento, mediante emissione di un numero di azioni corrispondente al deliberato aumento stesso, tutte da offrire in sottoscrizione agli attuali soci per l'esercizio da parte degli stessi del rispettivo diritto di opzione entro il termine di giorni novanta (90) dalla data di iscrizione presso il competente Registro delle Imprese dell'offerta di opzione, ai sensi del secondo comma dell'articolo 2441 C.C., dando peraltro facoltà ai soci, al momento della manifestazione della volontà di esercitare detta opzione, di esprimere anche la volontà di esercitare il proprio diritto di prelazione sulla parte di aumento che risultasse rimasta inoptata;

- di rideterminare il valore nominale delle azioni dall'importo di Euro 0,38 all'importo di Euro 1,00, mediante ritiro ed annullamento dei titoli azionari in circolazione ed emissione di nuovi titoli per il valore qui rideterminato.

Facendo seguito alla delibera assembleare sopra richiamata in data 1 ottobre 2011 il socio F.lli Lazzi srl ha comunicato il pieno esercizio del proprio diritto di opzione sulle azioni di nuova emissione di competenza.

Al contrario Ataf ha deciso di non avvalersi del diritto di opzione sulle azioni di nuova emissione pertanto la partecipazione in Opitex si è ridotta conseguentemente al 15,91%.

Nell'assemblea straordinaria del 28.7.2011 è stato approvato il nuovo statuto in vigore dal 28.7.2011.

In data 7 maggio 2012 l'assemblea della partecipata ha approvato il bilancio al 31.12.2011 con una perdita di euro 55.896 che è stata riportata a nuovo.

L'assemblea ha inoltre deliberato, su proposta del Collegio sindacale, di affidare l'incarico di revisore legale dei conti per tre esercizi al dott. Stefano Affortunati

## **- I-Mago S.p.A.:**

La società si occupa della gestione di tutti gli spazi e gli impianti disponibili e idonei all'utilizzo pubblicitario di proprietà di ATAF

La Società ha proseguito nella propria attività con risultati in linea con tutto il settore a livello nazionale.

Sono in corso contatti con gli Amministratori della società I-Mago S.p.A. al fine di incassare gli ingenti crediti di Ataf S.p.A. nei confronti della controllata che gli Amministratori valutano di non dover svalutare.

## **- FIRENZE CITY SIGHTSEEING Srl:**

Il Consiglio Comunale di Firenze ha approvato il 20/04/2009 la Deliberazione n° 2009/C/00049 – Proposta N. 2009/00281 - "Servizio di Trasporto Pubblico Locale Rilascio autorizzazioni ex art. 14 della L.R. 42/98 e s.m.i.". La Deliberazione in questione ha introdotto una prima regolamentazione - nelle more della approvazione del regolamento di cui all'art. 14 della L.R. 42/98 - per il rilascio delle autorizzazioni ex art. 14 della L.R. 42/1998. In esecuzione della Deliberazione di cui sopra, è stato emanato il Provvedimento Dirigenziale in data 30 aprile 2009 n. 2009/DD/05204 del Comune di Firenze, ad oggetto: "Rilascio autorizzazione ex Art. 14 L.R. 42/98 e s.m.i. alla Ditta 'Italy Open Tour' S.r.l., per l'espletamento di un servizio di pubblico trasporto inerente all'esercizio della linea turistica 'Open Tour della città di Firenze'"

La presenza del nuovo operatore ha drasticamente ridotto i margini di profitto della Società.

Firenze City Sightseeing S.r.l. ha quindi impugnato dinanzi al TAR Toscana gli atti sopra citati per il relativo annullamento e facendo istanza cautelare di sospensione del provvedimento dirigenziale.

L'istanza cautelare di sospensione del provvedimento non è stata accolta e Italy Open Tour' S.r.l., ha potuto avviare in concorrenza con Firenze City Sightseeing S.r.l. il servizio.

All'udienza del 16 maggio 2012 il ricorso è stato trattenuto in decisione dal T.a.r., che con sentenza n. 1048 del 30.5.2012, ha deciso l'annullamento dell'atto dirigenziale del 30 aprile 2009 n. 2009/DD/05204.

Nonostante la pronuncia di annullamento del T.a.r., Italy

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

Open Tour che dal 1 novembre 2011 aveva sospeso il servizio, a quanto risulta, ha ripreso a svolgerlo pur in assenza di autorizzazione ed in aperta violazione del provvedimento giurisdizionale del T.a.r. Toscana sopra richiamato.

Considerato che, a norma dell'art. 33 del d. lgs. 104/2010, le sentenze del Giudice Amministrativo di primo grado sono esecutive, la società ha trasmesso formale diffida ad Italy Open Tour affinché cessi immediatamente l'esercizio abusivo e senza autorizzazione della linea turistica "Open Tour della città di Firenze".

In data 5 giugno è stata poi indirizzata una nota all'Ufficio Mobilità del Comune di Firenze ed al Comando Vigili Urbani con la quale i soggetti in indirizzo vengono invitati ad intervenire immediatamente per far cessare l'esercizio abusivo e senza autorizzazione della linea turistica "Open Tour della città di Firenze", applicando le opportune sanzioni.

I dati di dicembre 2011 hanno confermato che la politica commerciale e la strategia di marketing e di produzione (nuovo programma di esercizio) decise sono risultate positive in quanto il fatturato relativo alla produzione è aumentato rispetto al medesimo periodo dell'esercizio precedente

## **- ATAF & Li-Nea Scarl:**

In data 29 settembre 2010 si è tenuta l'Assemblea straordinaria della partecipata che ha deliberato la modifica dell'art. 4 dello statuto fissando la durata della società al 31.12.2012.

Dal 1 ottobre 2010 il servizio è stato regolato con atti di imposizione d'obbligo di servizio adottati unilateralmente dalla Provincia (continuati per tutto il 2011 e fino al mese di giugno 2012).

Tutti gli atti d'obbligo inoltrati alla società nel corso del 2011 sono stati impugnati dalla Scarl ATAF&LI-NEA di fronte al Tribunale Amministrativo Regionale.

La Scarl ATAF&LI-NEA ha continuato ad erogare il servizio in questi mesi del 2012 sempre in regime di "Obbligo di Servizio". Gli "atti d'obbligo" del 2012 sono stati impugnati dalla Scarl ATAF&LI-NEA di fronte al Tribunale Amministrativo Regionale.

ATAF&LINEA S.c. a r.l. è stata costretta a convenire la Provincia di Firenze per vedersi riconosciuto il diritto ad una maggiore compensazione, quale dovuto sulla base del Regolamento Comunitario n. 1370/2007 per il periodo dal 1 ottobre 2010 al 30 giugno 2011 svolto in regime di "obbligo di servizio"

In data 15 Febbraio 2012 ATAF&LINEA S.c. a r.l. ha presentato presso il Tribunale di Firenze un ricorso per sequestro conservativo delle somme di competenza della Provincia di Firenze depositate presso la Banca Unicredit fino alla concorrenza di euro 8.189.775,72. Detto ricorso è stato rigettato.

Con sentenza N. 1524/2011 le Sezioni Unite della Suprema Corte di Cassazione ha deciso il regolamento preventivo di Giurisdizione proposto dalla Provincia di Firenze in sede di Ricorso al TAR n. 1847/2010 avverso l'imposizione dell'obbligo di servizio relativo al quarto trimestre 2010.

Le Sezioni Unite hanno stabilito che la controversia appartiene alla giurisdizione del giudice ordinario dal momento che il "bene della vita" del quale si discute è "la esatta e congrua determinazione delle compensazioni spettanti".

Infine, in relazione alle fatture a conguaglio per il periodo 1/1 - 30/9/2010 emesse da ATAF&LINEA S.c. a r.l. e contestate dalla Provincia, a seguito del fallimento del tentativo di conciliazione esperito in merito a termini del Contratto di servizio, ATAF&LINEA S.c. a r.l. ha richiesto l'attivazione del procedimento arbitrale di cui all'art. 32 del contratto di servizio per la risoluzione della controversia. A tal fine si è proceduto alla nomina dell'arbitro di propria competenza Avv. Giuseppe



# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

Moreschini. La Provincia di Firenze ha nominato quale arbitro il Prof. Antonio Brancasi. Con Atto del 08/02/2012 ATAF&LINEA S.c. a r.l. e Provincia di Firenze hanno infine proceduto d'intesa alla nomina del terzo arbitro con funzioni di Presidente individuato nella persona del prof. Aldo Travi.

## - Li-Nea S.p.A.:

Gli accordi che regolavano i rapporti tra ATAF&LINEA S.c. a r.l. e ATAF S.p.A. e LI-NEA S.p.A. in merito ai servizi ed alle funzioni svolte dai soci consorziati in relazione al contratto di servizio con la Provincia di Firenze sono venuti meno con lo scadere del contratto di servizio al 30 settembre 2010 pertanto in data 20 dicembre 2010 tra Ataf e Linea è stato sottoscritto un verbale d'intesa per definire i suddetti rapporti per il periodo in cui si proseguirà a gestire il tpl in regime di obbligo di servizio.

In data 13.12.2011 tra ATAF S.p.A e Linea è stato sottoscritto un nuovo verbale d'intesa che richiama ed integra quello sottoscritto tra le parti in data 20 dicembre 2010 e che prevedeva tra l'altro la definizione della compartecipazione di Linea al gettito tariffario che, per il 2011, confermata in €/km 0,60 come già convenuto in vigenza di contratto di servizio.

Il nuovo accordo prevede una riduzione forfetaria con competenza esercizio 2011 della compartecipazione al gettito tariffario esercizio 2011 calcolato secondo gli accordi vigenti. Tale riduzione forfetaria - pari ad euro 130.000 - è da effettuarsi in sede di conguagli e chiusura 2011 dei rapporti economico-finanziari intercorrenti fra le parti e comunque entro e non oltre marzo 2012.

## - S.I.G.E.R. S.r.l. :

I servizi forniti da SIGER, allo stato, si limitano alla gestione dei sinistri derivati dalla circolazione dei mezzi aziendali accaduti in vigenza della precedente copertura

assicurativa (sino al 31/10/2009) e limitatamente ai sinistri c.d. in liquidazione ordinaria (sinistri non rientranti nell'applicazione della convenzione C.A.R.D e con richiesta di risarcimento inferiore alla franchigia nonché i sinistri rientranti nella convenzione CTT per i quali sia prevista la gestione/liquidazione da parte della compagnia assicuratrice) per i quali SIGER opera su specifico mandato e sotto la diretta responsabilità della compagnia assicuratrice contraente dell'epoca.

Si tratta di una attività di gestione sinistri che quindi va progressivamente esaurendosi ponendo quindi i presupposti per una liquidazione della partecipata stessa. La trattazione dei sinistri residui potrebbe infatti essere più proficuamente gestita tramite accordo con la compagnia assicuratrice contraente dell'epoca.

Sono state intraprese a partire dal febbraio 2012 azioni per limitare per quanto possibile il costo del personale: si è proceduto in particolare a concordare con i dipendenti una riduzione dell'orario di lavoro.

## - Firenze Parcheggi:

Si ricorda che ATAF aveva già espresso informalmente la volontà di uscire dalla compagine societaria sondando la disponibilità del Comune di Firenze a rilevare la partecipazione. Le recenti vicende della partecipata non hanno consentito ancora passi avanti nella direzione ipotizzata. Occorre quindi al momento monitorare la situazione coordinandosi con l'Amministrazione Comunale. Si fa presente in merito che la stessa Amministrazione Comunale, socio di maggioranza relativa della partecipata (49,46% del capitale), ha richiesto alla società partecipata, con comunicazione del settembre 2008, di presentare istanza al Tribunale di Firenze per la nomina del perito da incaricare per l'aggiornamento della relazione giurata di stima della società effettuata nel 2006. Il Tribunale di Firenze ha provveduto poi alla nomina del nuovo perito che ha

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

assunto l'incarico a dicembre 2008. L'aggiornamento della perizia finalizzato ad acquisire le informazioni utili ad un possibile riassetto della compagne societaria della partecipata è stato depositato in data 7 agosto 2009.

In data 23 novembre 2011 il Presidenrte del CdA della partecipata ha inoltrato a tutti i soci l'avviso di asta pubblica per la cessione delle azioni di FIRENZE PARCHEGGI S.p.A. possedute dalla Regione Toscana.

Con nota del Presidente del CdA della partecipata in data 28 febbraio 2012 veniva comunicato che l'asta era andata deserta e che la Regione Toscana aveva deciso di procedere all' "offerta di cessione" ai soci della quota detenuta in Firenze Parcheggi pari al 1,574% del capitale sociale (valore nominale euro 402.870) al prezzo di euro 571.899,05 pari a quello posto a base d'asta.

Il CdA della partecipata ha approvato il bilancio che ha chiuso con un utile di euro 76.968. In data 11 giugno 2011 si terrà l'Assemblea per l'approvazione del bilancio e la nomina di amministratori e sindaci.

## - Alexa;

L'assemblea straordinaria riunitasi in data 26 novembre 2010 ha deliberato la messa in liquidazione della società indicando quali membri del Collegio dei Liquidatori gli amministratori in carica.

Nell'ambito del processo di liquidazione, il Collegio dei liquidatori, riunitosi il 14 gennaio 2011, ha deliberato di procedere al trasferimento delle azioni della società La Ferroviaria Italiana spa (LFI spa) con la modalità dell'assegnazione, pro-quota, ad ogni socio.

Contestualmente i liquidatori hanno avviato le procedure previste dalla Statuto di LFI spa per l'assegnazione di azioni.

I soci di Alexa hanno provveduto, su richiesta dei liquidatori, alla copertura delle perdite pregresse: ATAF S.p.A ha versato 46.352 euro.

Il 25 luglio 2011 l'Assemblea ha approvato il Bilancio Finale di Liquidazione ed assegnato ai soci, in proporzione alla propria partecipazione le azioni di LA

FERROVIA ITALIANA S.p.A.: ad Ataf sono state assegnate 21.965 azioni pari al 4,15% del capitale sociale.

## - TI-Forma:

A seguito di quanto deliberato dal Collegio dei liquidatori del Consorzio Rasena il CdA di Ataf del 22 aprile 2010 ha deliberato di acquisire il 50% della quota detenuta da quest'ultimo in Ti\_forma, pari allo 0,78% e del valore di euro 4.488,00.

Ciò ha portato la partecipazione di Ataf in Ti-forma al 2,98%

In data 29.05.2012 l'assemblea della partecipata ha approvato il bilancio 2011 che ha chiuso con un utile di 9.957,00 rinviando ad una successiva assemblea la nomina dei nuovi amministratori e sindaci.

## ATAF GESTIONI S.R.L.

Nell'ambito del piano di ristrutturazione e sviluppo volto a riorganizzare l'azienda per prepararla ai futuri confronti competitivi e che prevede, quale primo step, la separazione delle attività tipiche di TPL rispetto ad altre attività che ATAF S.p.A è andata sviluppando nel tempo, in data 30 novembre 2010, è stata costituita una società a responsabilità limitata denominata Ataf Gestioni s.r.l. con socio unico ATAF S.p.A, con capitale sociale 10.000,00 (diecimila) euro ed avente per oggetto sociale l'attività di organizzazione ed esercizio di servizi di trasporto locale, regionale, nazionale ed internazionale, di persone e di merci.

Il primo esercizio sociale è stato chiuso al 31 dicembre 2011.

Poiché sono stati sostenuti dalla società costi di natura amministrativa per circa 2.000 euro, in data 21.12.2011 il CdA di ATAF S.p.A ha approvato un versamento di euro 5.000,00 in conto copertura future perdite al fine di evitare di incorrere nelle previsione di cui all'articolo 2482 ter del codice civile.

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

## LA FERROVIARIA ITALIANA S.P.A.

A seguito della liquidazione di Alexa S.p.a ad Ataf sono state assegnate 21.965 azioni pari al 4,15% del capitale sociale di L.F.I. S.p.a..

La società ha per oggetto:

- a) l'attività di concessione e la subconcessione di costruzioni e di esercizio di ferrovie o tranvie;
- b) l'attività in concessione o subconcessione di linee automobilistiche urbane ed extraurbane, anche sostitutive del trasporto ferroviario;
- c) l'attività, anche tramite terzi, di trasporto di cose e persone;
- d) l'attività di prestazioni di servizi affini, connessi attinenti direttamente o indirettamente alle attività di trasporto di persone o cose, di esercizio di ferrovie e tranvia.

## AZIONI PROPRIE

Con riferimento all'articolo 40, comma 2, lettera d) D.L.vo 127/91, si attesta che la società non ha detenuto, acquistato o alienato e non detiene azioni proprie, né direttamente, né per il tramite di società fiduciaria.

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

## RINNOVO E GESTIONE PARCO AUTOBUS

Nel corso dell'anno 2011 il parco autobus ha subito importanti variazioni dovute al proseguimento del rinnovo del parco mezzi iniziato nel 2010 e alla riduzione di chilometri prodotti a trazione elettrica in favore dell'alimentazione gasolio. Il parco veicolare è stato anche oggetto di un'importante riduzione di 13 autobus di lunghezza 12 metri, tipologia lunghi, a causa dei tagli economici che sono stati applicati al settore dedicato al TPL.

Nel dettaglio la modifica al parco mezzi ha visto inoltre incrementare la flotta dei veicoli di tipologia di lunghezza corti di n.8 unità, grazie al ripristino di n.3 Cacciamali TCC635L che erano stati posti fuori parco nel corso del 2010 e all'acquisto di n.5 Rampini Alè alimentati a gasolio, mentre di una uguale quantità è stata ridotta la flotta di bus snodati lunghi 18 metri che passano da 35 a 27 veicoli.

Sono stati quindi acquistati ed immatricolati n.19 nuovi autobus alimentati a gasolio, Bredamenarinibus Avancity Plus, conformi alla normativa ambientale Euro 5 EEV, ed alienati altrettanti mezzi con un'anzianità di servizio superiore a 15 anni.

In conseguenza delle azioni di cui sopra, l'anzianità media dell'intero parco si è alzata solo di tre mesi sui dodici trascorsi.

Il rinnovamento della flotta ha inciso anche sulla qualità del servizio offerto al pubblico in quanto gli allestimenti, le dotazioni e la tecnologia dei nuovi mezzi hanno sensibilmente migliorato il comfort, l'accessibilità e l'informazione al cliente. Ormai tutta la flotta è dotata di impianto di climatizzazione, pianale ribassato e pedana disabili per l'accesso dei portatori di handicap oltre a essere dotata di sistema di telerilevamento AVM interfacciato con le cartelliere interne con indicazione del numero di linea, con gli indicatori di prossima fermata e con il dispositivo vocale esterno di annuncio di linea e direzione nonché interno di prossima fermata.

Ma è dal punto di vista dell'inquinamento atmosferico e

acustico che il parco presenta un ottimo risultato dato che il 62,6% è considerato a basso impatto ambientale essendo costituito da mezzi a trazione elettrica, autobus alimentati a metano e tra quelli a gasolio, 84 su 229 sono conformi Euro 5 EEV o Euro 3 con filtro FAP antiparticolato.

## CONTRATTO DI SERVIZIO / OBBLIGHI DI ESERCIZIO E PRINCIPALI PROVVEDIMENTI DI SVILUPPO/RIASSETTO DEI SERVIZI TPL

L'anno 2011 è stato caratterizzato dagli interventi di taglio delle risorse dirette al TPL.

L'intervento, progressivo e che non ha ancora raggiunto i traguardi che gli Enti si sono prefissati, ha interessato la rete del TPL in tutti i suoi aspetti: dalla modifica della rete a quella delle frequenze, ed ha coinvolto la maggior parte delle linee Scarl, e non si è limitato alla città di Firenze, ma ha interessato anche altri Comuni serviti dalla Scarl.

Il lavoro svolto può essere schematicamente riassunto come segue:

- Ottimizzazione di alcuni percorsi in sovrapposizione
- Sostituzione del servizio notturno di alcune linee con un servizio a chiamata
- Soppressione delle linee Express
- Sostituzione del servizio a chiamata PersonalBus Campi Bisenzio con una linea standard che nasce con percorsi emersi dalla valutazione di quelli maggiormente richiesti nell'ultimo periodo di esercizio del servizio a chiamata
- Ridistribuzione dei servizi (km) all'interno della Scarl.

Si evidenzia anche l'ulteriore intervento di pedonalizzazione della zona centrale, che ha interessato Via Tornabuoni e Piazza Pitti, oltre ad aver coinvolto tutta la viabilità limitrofa, in atto dal 24 giugno e dettagliata nel seguito.

Le prime linee interessate (a partire dal 5 febbraio) sono

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

state:

- 3: eliminazione anello Rondinella-Novelli nei due sensi di marcia
- 5: spostamento del capolinea da Via Rigutini a Rifredi FS
- 7 express – 16 – 58 – PersonalBus Campi Bisenzio - 88: linee soppresse
- 12: eliminazione anello Serristori-Zecca Vecchia e transito Viale Strozzi
- 13: eliminazione anello Zecca Vecchia-Serristori e transito Viale Belfiore
- 15: arretramento da Vingone a Scuola Russell
- 17: eliminazione transito Scuola Guerra Aerea
- 26: arretramento da Via A.da Pontedera a Torre Galli
- 27: instradamento da Via Triozzi in sostituzione linea 16 ed eliminazione dell'anello Sollicciano
- 29 – 30 – 30 express: eliminazione anello Fortezza
- 35: eliminazione anello Fortezza e arretramento da Campi Via Magenta a Indicatore (eccetto corse scolastiche)
- 36/37: spostamento del capolinea da Piazza Santa Maria Novella a Piazza Stazione ed eliminazione del transito dalle Gore
- 46: instradamento dalle Gore in direzione Cascine del Ricco (sostituisce linea 36)
- 59: eliminazione corse per Officine FS
- 75 – 75S: istituzione linea Il Rosi-Sant'Angelo a Lecore (servizio urbano e scolastico nel Comune di Campi Bisenzio in sostituzione linea 60) esercita da Li-nea S.p.A.
- 303: limitazione al tratto Piagge FS-I Gigli  
Successivamente (5 marzo) sono state effettuate le seguenti modifiche:
  - 5: passata a ATAF S.p.A.
  - 8: prolungamento da Piazza Francia a Bagno a Ripoli località "I Ponti"
  - 12: ripristino anello Serristori-Zecca Vecchia per corse scolastiche
  - 13: ripristino anello Zecca Vecchia-Serristori per corse

scolastiche

- 18 – 33 - 59: linee soppresse
  - 19: istituzione nuova linea Via della Dogana-Campo Marte FS esercita da ATAF S.p.A.
  - 23: istradamento da Park Pino in direzione Sorgane (sostituisce linea 33)
  - 24: istituzione nuova linea Sorgane-Osteria Nuova-Antella-Croce a Balatro-Grassina esercita da Li-nea S.p.A.
  - 26: passata a Li-nea S.p.A.
  - 31/32: solo corse dirette per Grassina (31) e per Antella (32)
  - 41: prolungamento dal Galluzzo alle Gore
  - 46: arretramento da San Felice a Ema a Via Pietriboni ed eliminazione transito Gore
  - 48: trasformata in navetta Sorgane-Villamagna
  - 49: trasformata in navetta Grassina-Quarate-San Polo
  - 56: instradamento da Piazza Puccini nei due sensi di corsa e passata a ATAF S.p.A.
  - 57: instradamento da Rifredi FS nei due sensi di corsa
  - 60: istituzione nuova linea Piazzale Jefferson-Viale Morgagni esercita da ATF S.p.A.
  - 64: modifica instradamento Sesto NORD
  - 97: istituzione nuova linea Polo Scientifico-Cimitero Calenzano esercita da Li-nea S.p.A.
  - 303: prolungamento da I Gigli a Calenzano centro
  - C1: modifica percorso in zona centrale (nuovo capolinea Lungarno Diaz)
- A seguire:
- 19 marzo:
- 72: limitazione alla Stazione FS di Lastra a Signa (escluso corse scolastiche)
  - 73: instradamento da Malmantile-Spazzavento
- 16 aprile:
- 67 – 68 – 70 – 71: linee soppresse
- 24 giugno:
- 6 – 11 – 22 – 36/37: modifica percorso per pedonalizzazione Tornabuoni
  - C3 – D: modifica percorso per pedonalizzazione Pitti

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

- NotteTempo: istituzione servizio notturno a chiamata zone Scandicci / Senese esercita da ATAF S.p.A.

1 settembre:

- 36: reinstadamento di alcune corse da Le Gore (sostituisce linea 41)

- 41: arretramento da Le Gore al Galluzzo

- 57: abolizione transito Rifredi FS e Polo Scientifico (per ripristino linea 59)

- 59: riattivazione linea Rifredi FS-Polo Scientifico esercita da ATAF S.p.A

- NotteTempo: estensione del servizio alla zona Gavinana

12 novembre:

- NotteTempo: estensione del servizio alla zona Coverciano/Colline

28 novembre:

- 59: passata a Li-nea S.p.A.

Nel 2011 è terminata, con l'inizio della stagione sportiva 2011/2012, l'attività del servizio "ViolaVai"

## TECNOLOGIE E INNOVAZIONE DEI SERVIZI

Nel 2011 ATAF S.p.A. ha proseguito nelle proprie attività di miglioramento del servizio tramite tecnologie innovative. In particolare:

- Avanzamento del progetto, cofinanziato dalla Regione Toscana, "Sviluppo di un sistema procedurale e tecnologico di telecontrollo della flotta degli autobus dell'area fiorentina", consistente nell'installazione dei sistemi a bordo dei mezzi, delle strutture di deposito, sistemi di informazione all'utenza a terra (paline e pannelli elettronici). Di seguito i punti salienti dell'attività:

- installazione dell'80% della flotta dei bus;
- installazione di 85 punti (tra paline e pannelli per pensilina) per l'informazione all'utenza;
- avvio del servizio SMS e WEB per fornire i passaggi dei bus alle fermate in tempo reale;
- inizio dello sviluppo di un'applicazione per smart-phone Android per fornire all'utenza tutte le informazioni sul

servizio in tempo reale.

- Sono iniziate le attività per lo sviluppo del sistema di bigliettazione aziendale "Sistema di Tariffazione Integrato Area Metropolitana - STIAM", (valore del progetto 4,8 milioni euro di cui finanziabili 3,6 milioni di euro), progetto approvato dalla Regione Toscana. in particolare:

- Istituzione delle commissioni amministrativa e tecnica giudicatrici delle offerte;
- avvio della valutazione tecnica delle offerte.

L'attività in questione vedrà impegnata l'azienda in un'intensa attività anche nel 2012.

## SISTEMA TRANVIARIO

Con riferimento alla realizzazione e gestione del sistema tranviario fiorentino ATAF S.p.A. svolge molteplici compiti. In primo luogo partecipa alla società di progetto Tram di Firenze S.p.A. che - nell'ambito dell'operazione di project financing stipulata in data 20 giugno 2005 col Comune di Firenze in qualità di concedente - ha il compito, in estrema sintesi, di realizzare le linee 2 e 3 (1 lotto) del Sistema Tramvia di Firenze e gestire il sistema integrato attraverso un soggetto gestore - GEST S.p.A. - al quale ATAF S.p.A. partecipa con una percentuale pari al 49%. Nell'ambito di GEST S.p.A. sono in corso le attività di pre - esercizio commerciale previste nel Contratto di Gestione, con riferimento alla messa in esercizio della linea 1.

A questo ruolo di azionista della Tram di Firenze S.p.A. e di GEST S.p.A. si aggiunge, come è noto, quello di società appaltante per la progettazione e costruzione della linea 1, così come previsto dalla convenzione tra Comune di Firenze, Comune di Scandicci ed ATAF S.p.A. del 23 febbraio 2007.

Si segnala come questa attività, essendo entrati nella fase finale del completamento dell'opera (si ricorda infatti che la linea 1, è già in funzione dal febbraio 2010), con tutte le problematiche che ne discendono, assorba, da un punto di vista gestionale, moltissime risorse, a tutti i livelli

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

aziendali.

## **APPLICAZIONE NORME IN TEMA DI PRIVACY (Punto 26 all. b al D.lgs. 196/2003)**

Per disciplinare in ogni suo aspetto la materia garantendo maggiori coordinamento/controllo e miglior rispondenza ai principi ispiratori della legge l'Azienda si è dotata di un "Regolamento Interno per la Tutela dei Dati Personali" che integrando ed allargando i contenuti previsti per il Documento Programmatico sulla Sicurezza:

- costituisce, appunto, il Documento Programmatico sulla Sicurezza imposto dalla norma
- raccoglie tutto quanto predisposto dall'Azienda per la corretta applicazione del D. Lgs. 196/2003 e norme connesse
- contiene tutte le risposte alle eventuali verifiche degli organi ispettivi rendendo dimostrabile l'avvenuto adempimento a tutti gli obblighi
- incanalando in procedure certe e organizzate tutti gli adempimenti ne garantisce il pieno e consapevole rispetto da parte di tutte le figure attive (responsabili ed incaricati), instaurando il flusso di informazioni necessario al monitoraggio continuo della materia.

L'apparato oggetto del "Regolamento Interno per la Tutela dei dati personali" è strutturato in modo tale da garantirne l'aggiornamento ogni qual volta risulti necessario in funzione di eventuali mutamenti aziendali o normativi.

In considerazione del fatto che decisioni e procedure in tema privacy ricadono nel dettaglio delle attività degli uffici influenzando direttamente nella loro gestione, sono state individuate distinte aree di responsabilità delineate in modo da non creare conflitti di competenza tra le diverse figure aziendali chiamate in causa, garantendo nel contempo l'assegnazione di nomine a Responsabile ex art. 29 D.Lgs. 196/2003 compatibili con le competenze, i poteri e le conoscenze necessarie effettivamente in possesso dei destinatari.

In quest'ottica:

- responsabilità di carattere "tecnico" su fattibilità e metodi (redazione procedure e studio sistemi per il trattamento dei dati, aggiornamento periodico, audit) sono affidate al "Responsabile Information Technology" [RIT] ed al "Responsabile de Trattamento" [RTD], a quest'ultimo, vista la complessa articolazione delle banche dati, è attribuita anche una funzione di monitoraggio e coordinamento dell'insieme di procedure predisposte per applicare correttamente la norma.
- responsabilità di carattere operativo (applicazione delle procedure, assegnazione/distribuzione di compiti particolari agli incaricati per la propria area) sono assegnate "per area" seguendo i flussi di responsabilità già adottati per la normale gestione dell'Azienda, individuando e nominando i "Responsabili Trattamento di Area".

## **CONTENZIOSO TRIBUTARIO E AMMINISTRATIVO**

### **Contenzioso tributario**

Come già illustrato nella relazioni ai bilanci precedenti si aggiornano gli effetti e le evoluzioni del contenzioso tributario:

I giorni 11 luglio 2005 e 3 febbraio 2006 il Comando Nucleo Regionale Polizia Tributaria Toscana ha notificato alla società due processi verbali di constatazione contenente un analogo rilievo fiscale (il primo relativo al periodo 1999 - 2003 e il secondo all'esercizio 2004). La pretesa concerne il presunto assoggettamento a IRAP e IRPEG/IRES delle somme versate dallo Stato per il ripianamento delle perdite pregresse relative ai periodi 1987 - 1997, ai sensi delle leggi n° 204 del 1995, n° 194 del 1998 e n° 472 del 1999. Le somme interessate dai due processi verbali di constatazione di cui sopra sono quelle incassate da ATAF S.p.A. nel periodo oggetto di verifica parziale, ovvero dal 1/1/1999 al 31/12/2004. La presunta maggior imposta IRAP indicata nei due processi verbali di constatazione è pari, rispettivamente, a euro

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

1.537.493 (pvc 11/7/2005) a euro 425.503 (pvc 3/2/2006) oltre interessi e sanzioni. I presunti maggior imponibili IRPEG/IRES sono invece compensati, nel periodo oggetto di verifica, dalle perdite pregresse della società.

A seguito dei processi verbali di cui sopra, l' Agenzia delle Entrate in data 14 dicembre 2006 e 5 aprile 2007 ha notificato alla società gli Avvisi di Accertamento relativi alla tassazione dei presunti contributi a parziale ripiano dei disavanzi pregressi ex Leggi 204/95, 194/98 e 472/99, incassati da ATAF S.p.A. negli anni 1999 - 2004 e poi riversati ai Comuni proprietari, in quanto gli stessi nel frattempo avevano già ripianato le perdite degli esercizi interessati dalla normativa.

L'Agenzia delle Entrate ha accertato la violazione, per minore imponibile dichiarato, solo per l'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), mentre, accogliendo le tesi della società espresse nelle proprie memorie difensive, considera i contributi in questione non imponibili ai fini IRPEG. Pertanto, in contrasto con le considerazioni che il Nucleo della Guardia di Finanza aveva fermamente ribadito nei due processi verbali di constatazione ad oggi formalizzati, l'Agenzia delle Entrate ha riconosciuto e fatte proprie le nostre tesi subordinate volte a ritenere i contributi incassati quali contributi in conto esercizio e non contributi in conto capitale e quindi intassabili ai fini dell'imposta sui redditi (IRPEG).

Conseguentemente, il fatto che l'Agenzia delle Entrate li abbia considerati contributi in conto esercizio consente alla società di difendersi solidamente anche con riferimento alla sola imponibilità IRAP. Tutto ciò naturalmente lascia impregiudicato il nostro livello principale di difesa, correlato al fatto che le somme versate ad ATAF S.p.A. dallo Stato ai sensi delle suddette leggi non sono "contributi", ma somme di pertinenza dei Comuni proprietari della società, e quindi intassabili per mancanza di presupposto.

E' stato presentato ricorso alla Commissione Tributaria di primo grado la cui discussione è stata svolta in data 16 gennaio 2008. Detto ricorso è stato accolto dalla Commissione Tributaria Provinciale di Firenze.

L'Agenzia delle Entrate ha presentato appello in Commissione Tributaria Regionale contro la sentenza della Commissione Tributaria Provinciale. Conseguentemente ATAF S.p.A. si è costituita in giudizio presentando controdeduzioni e riproponendo i motivi e le richieste già formulate in primo grado.

Con sentenza n. 57 del 5/7/2010 depositata il 2/04/2012 la Commissione Tributaria regionale ha respinto l'appello degli uffici per gli anni 1999/2004 condannando l'agenzia delle entrate al pagamento di euro 30.000 di spese.

Nella denegata ipotesi in cui ATAF S.p.A., nei gradi di giudizio successivi, dovesse essere condannata al pagamento delle somme di cui sopra, oltre a sanzioni ed interessi, sarà necessario aprire un confronto con tutti gli enti proprietari della società per la ripetizione di quanto da parte della medesima eventualmente pagato.

Nell'esercizio 2011 ATAF ha incassato 1.016.178,17 euro, importi che ha deciso di trattare civilisticamente e fiscalmente in modo coerente con quanto fatto in precedenza.

## **Contenzioso amministrativo**

a) in data 9 ottobre 2007 la Corte dei Conti, per il tramite del Comando Nucleo Provinciale di Polizia Tributaria di Firenze, ha iniziato un accertamento presso la società, ancora in corso. I verificatori hanno acquisito una mole significativa di documentazione tra cui, in sintesi, ricordiamo: a) Convenzioni con il Comune di Firenze regolante l'attività di ausiliare del traffico e documentazione di dettaglio afferente la procedura adottata, il personale impiegato ed i risultati in termini



# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

economici dell'attività, b) Contratti di Servizio e atti regolanti i rapporti all'interno della Scarl Ataf&Linea; c) Verbali CdA e assemblea dei soci afferenti il periodo 2000 – 2007; d) Verbali del Collegio Sindacale a partire dalla data di trasformazione della società in SpA e) Bilanci dal 2000 al 2005 e Budget; f) Contratti e accordi transattivi relativi all'avvicendamento di precedenti Direttori Generali; f) Documentazione oggetto della verifica contabile amministrativa effettuata nel 2006 da parte del Ministero dell'Economia e con particolare riferimento al tema dell'orario di lavoro.

La Procura Regionale della Corte dei Conti non ha ancora formalizzato alcun provvedimento.

b) In data 29 settembre 2009, in esecuzione del decreto di esibizione emesso dalla Procura della Repubblica presso il Tribunale di Firenze in data 15 giugno 2009 (procedimento n° 1752/09) è stata acquisita dalla Polizia Giudiziaria: a) la documentazione contrattuale relativa alla concessione pubblicitaria ad I-Mago ed al suo rinnovo avvenuto in data 28 luglio 2008; b) i bilanci di ATAF S.p.A per gli esercizi dal 2004 al 2008. Successivamente, in data 18 maggio 2011, per il tramite del Comando Nucleo Provinciale di Polizia Tributaria di Firenze, è stata acquisita: a) la corrispondenza tra ATAF e IMAGO negli anni 206/2007/2008; b) la corrispondenza relativa alla fissazione degli obiettivi 2008 e alla corresponsione dei premi di risultato associati (avvenuta nel 2009) relativamente al direttore generale in carica all'epoca, ai dirigenti ed al personale dipendente interessato; c) il contratto di lavoro del direttore generale in carica all'epoca e gli atti regolanti la cessazione del rapporto; d) la documentazione relativa al budget 2008.

c) In data 2 novembre 2009 ATAF, a conclusione dell'istruttoria condotta sulla base della documentazione messa a disposizione dall'azienda stessa ha ricevuto dall'AGCM un atto di segnalazione in relazione al

rinnovo in data 28 luglio 2008 della concessione pubblicitaria ad I-Mago.

Ataf ha richiesto un incontro con il responsabile del procedimento indicato dall'Autorità tenutosi a Roma in data 25 marzo 2010 e durante il quale sono state prese in esame le possibili soluzioni.

Successivamente a detto incontro nessun provvedimento è stato adottato dall'Autorità Garante nei confronti della nostra azienda e/o della partecipata Imago SpA.

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

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono i seguenti:

a) E' proseguito il processo di "privatizzazione" più volte richiamato durante tutta la relazione, relativo al ramo d'azienda TPL e alle partecipazioni connesse.

Con bando di gara del 17 gennaio 2012 ATAF ha dato avvio ad una procedura finalizzata alla cessione del 100% del capitale della società ATAF GESTIONI s.r.l., del Ramo di Azienda afferente al TPL e di alcune partecipazioni societarie detenute da ATAF stessa. Entro il termine previsto dal Bando di Gara (7 marzo 2012), sei operatori economici hanno dimostrato interesse a partecipare alla procedura (GTT-GRUPPO TORINESE TRASPORTI SpA, UMBRIA TPL e MOBILITA' SPA Costituenda ATI avente Busitalia SitaNord srl come mandataria e CAP- Cooperativa Autotrasporti Pratese Società' Cooperativa e Autoguidovie SpA come imprese mandanti, TPER, Autolinee Toscane SpA).

Il 15 marzo è stato dato avvio all'esperimento della prima fase della gara per la valutazione delle domande di partecipazione e alla luce della documentazione amministrativa presentata i sei operatori sono risultati idonei a partecipare alla seconda fase della stessa.

Pertanto il successivo 26 marzo è stata inviata loro la Lettera d'invito cui hanno seguito, il 3 aprile, i documenti di gara composti da Disciplinare di gara, Regolamento di

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

Data Room, Schema dell'Offerta economica da presentare, Schemi dei contratti che l'aggiudicatario definitivo dovrà siglare con Ataf SpA.

Dal 3 aprile stesso è stata aperta la Data Room per oltre 30 giorni, durante la quale è stato dato ampio spazio ai concorrenti che desideravano prendere visione del materiale necessario per formulare l'Offerta (5 giorni per ogni concorrente). E' stato altresì risposto, pubblicamente, ai numerosi quesiti presentati e richieste di integrazione di materiale, laddove questo era in possesso dell'Azienda.

La lettera d'invito prevedeva che entro il 15 maggio p.v. le aziende concorrenti presentassero l'offerta ma il termine, su richiesta, è stato posticipato all'8 giugno p.v.

b) in data 1 marzo 2012 è iniziato operativamente il servizio di mensa che era stato terziarizzato con Gara a Procedura Ristretta PR 02/2010 e la cui aggiudicazione definitiva era stata completata con il Provvedimento 246/PRES del 10 ottobre 2011.

## EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nei primo quadrimestre del 2012 si sono registrati alcuni scostamenti rispetto al Budget dovuti, sostanzialmente, ad una riduzione nella vendita dei titoli di viaggio derivante, da un lato, dalla crisi economica generale che determina una contrazione degli spostamenti e dall'altro dalla riduzione dei servizi all'Azienda imposta dagli obblighi di servizio notificati dalla Provincia di Firenze.

Come fattore esogeno, si deve evidenziare anche il trend in forte ascesa nei prezzi unitari della materie prime di trazione, fenomeno già più volte citato nel corso della presente relazione, che hanno incrementato ancora maggiormente la differenza già esistente tra il costo di produzione e il corrispettivo previsto negli atti d'obbligo. In tal senso, lo ricordiamo, l'Azienda ha impugnato tutti gli atti d'obbligo provinciali e richiesto la corretta compensazione dei costi sostenuti per la produzione del servizio, compresi i mancati ricavi da vendita di titoli di viaggio derivanti dalla riduzione chilometrica disposta nei

medesimi atti amministrativi e il contenzioso è stato assegnato al Giudice Ordinario.

Il permanere delle difficoltà di incasso dei crediti verso gli enti (Comune di Firenze, Provincia di Firenze, Regione Toscana) sta creando e continuerà a creare importanti problemi di gestione soprattutto dal punto di vista finanziario.

Determinante risulterà - anche ai fini di una efficace partecipazione alla gara regionale per l'affidamento del servizio TPL, a tutt'oggi in fase di definizione, di cui al momento è stato pubblicato solo l'avviso preinformazione sulla Gazzetta Ufficiale Europea (supplemento) del 24 dicembre 2011- la buona riuscita dell'operazione di cessione di ramo d'azienda TPL con le partecipazioni connesse più volte richiamata nel corso della relazione.

## CONCLUSIONI

Signori Azionisti, vi invitiamo pertanto a deliberare l'approvazione del bilancio riportando a nuovo l'utile di esercizio.

# Bilancio d'esercizio 2011



# STATO PATRIMONIALE 2011

		Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Differenze 2011-2010
		<i>Importi in Euro</i>	<i>Importi in Euro</i>	<i>Importi in Euro</i>
<b>ATTIVO</b>				
<b>A</b>	<b>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B</b>	<b>Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria</b>			
<b>I</b>	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.195.971</b>	<b>402.293</b>	<b>793.678</b>
	1 Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0
	2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	0
	3 Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	1.618	2.158	-540
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.400	2.100	-700
	5 Avviamento	0	0	0
	6 Immobilizzazioni in corso e acconti	48.593	41.550	7.043
	7 Altre	1.144.360	356.485	787.875
<b>II</b>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>79.454.574</b>	<b>81.091.668</b>	<b>-1.637.094</b>
	1 Terreni e fabbricati	43.598.741	44.119.844	-521.103
	2 Impianti e macchinario	33.436.147	30.791.625	2.644.522
	3 Attrezzature industriali e commerciali	1.868.747	1.427.170	441.577
	4 Altri beni	157.595	178.952	-21.357
	5 Immobilizzazioni in corso e acconti	393.344	4.574.077	-4.180.733
<b>III</b>	<b>Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce di crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>11.201.826</b>	<b>11.182.334</b>	<b>19.492</b>
	1 Partecipazioni in:			
	a) imprese controllate	1.222.821	1.200.517	22.304
	b) imprese collegate	4.875.782	5.011.468	-135.686
	c) imprese controllanti	0	0	0
	d) altre imprese	3.462.022	3.375.914	86.108
	2 Crediti:			
	a) verso imprese controllate	0	0	0
	b) verso imprese collegate	1.641.201	1.594.435	46.766
	c) verso controllanti	0	0	0
	d) verso altri	0	0	0
	1. Stato	0	0	0
	2. Regione	0	0	0
	3. altri Enti non territoriali	0	0	0
	4. altri Enti del settore pubblico allargato	0	0	0
	5. diversi	0	0	0
	3 Altri titoli	0	0	0
	<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>91.852.371</b>	<b>92.676.295</b>	<b>-823.924</b>
<b>C</b>	<b>Attivo circolante</b>			
<b>I</b>	<b>Rimanenze</b>	<b>184.270.136</b>	<b>179.210.448</b>	<b>5.059.688</b>
	1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	850.960	854.029	-3.069
	2 Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
	3 Lavori in corso su ordinazione	183.419.176	178.356.419	5.062.757
	4 Prodotti finiti e merci	0	0	0
	5 Acconti	0	0	0

# STATO PATRIMONIALE 2011

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Differenze 2011-2010
	<i>Importi in Euro</i>	<i>Importi in Euro</i>	<i>Importi in Euro</i>
<b>II Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	<b>47.638.683</b>	<b>49.381.426</b>	<b>-1.742.743</b>
1 Verso clienti	8.117.849	4.774.627	3.343.222
2 Verso imprese controllate	15.906.594	21.748.638	-5.842.044
3 Verso imprese collegate	1.588.802	2.397.474	-808.672
4 Verso controllanti	12.063.666	13.028.491	-964.825
- esigibili entro l'esercizio successivo	12.063.666	13.028.491	-964.825
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
4 bis Crediti tributari	1.201.932	467.108	734.824
4 ter Imposte anticipate	4.576.375	142.091	4.434.284
5 Verso altri	4.183.465	6.822.997	-2.639.532
a) Stato	352.026	1.389.502	-1.037.476
- esigibili entro l'esercizio successivo	352.026	1.389.502	-1.037.476
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
b) Regione	1.355.604	3.578.516	-2.222.912
c) altri Enti territoriali	342	481	-139
- esigibili entro l'esercizio successivo	342	481	-139
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
d) altri Enti del settore pubblico allargato	0	0	0
e) diversi	2.475.493	1.854.498	620.995
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.085.198	729.505	355.693
- esigibili oltre l'esercizio successivo	1.390.295	1.124.993	265.302
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1 Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
2 Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
3 Partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0
4 Altre partecipazioni	0	0	0
5 Azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	0	0	0
6 Altri titoli	0	0	0
<b>IV Disponibilità liquide</b>	<b>-34.233</b>	<b>19.411.402</b>	<b>-19.445.635</b>
1 Depositi bancari e postali presso	-57.712	19.378.559	-19.436.271
a) Banche	-270.686	19.253.647	-19.524.333
b) Poste	212.974	124.912	88.062
2 Assegni	0	0	0
3 Denaro e valori in cassa	23.479	32.843	-9.364
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>231.874.586</b>	<b>248.003.276</b>	<b>-16.128.690</b>
<b>D Ratei e risconti, con separata indicazione del disaggio sui prestiti</b>	<b>458.574</b>	<b>168.088</b>	<b>290.486</b>
1 Ratei attivi	0	0	0
2 Risconti attivi	458.574	168.088	290.486
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>324.185.531</b>	<b>340.847.659</b>	<b>-16.662.128</b>

# STATO PATRIMONIALE 2011

		Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Differenze 2011-2010
		<i>Importi in Euro</i>	<i>Importi in Euro</i>	<i>Importi in Euro</i>
<b>PASSIVO</b>				
<b>A</b>	<b>Patrimonio netto</b>	<b>35.992.939</b>	<b>35.966.994</b>	<b>25.945</b>
<b>I</b>	<b>Capitale sociale</b>	<b>37.698.894</b>	<b>37.698.894</b>	<b>0</b>
<b>II</b>	<b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III</b>	<b>Riserve di rivalutazione</b>	<b>15.382.001</b>	<b>15.382.001</b>	<b>0</b>
<b>IV</b>	<b>Riserva legale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V</b>	<b>Riserve statutarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI</b>	<b>Riserve per azioni proprie in portafoglio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII</b>	<b>Altre riserve, distintamente indicate</b>	<b>12</b>	<b>9</b>	<b>3</b>
	a) fondo contributi in c/capitale per investimenti	0	0	0
	c) altre	12	9	3
<b>VIII</b>	<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>-17.113.910</b>	<b>-17.123.312</b>	<b>9.402</b>
<b>IX</b>	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>25.942</b>	<b>9.402</b>	<b>16.540</b>
<b>B</b>	<b>Fondi per rischi e oneri</b>	<b>4.503.271</b>	<b>7.068.303</b>	<b>-2.565.032</b>
	1 per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0
	2 per imposte, anche differite	0	0	0
	3 altri	4.503.271	7.068.303	-2.565.032
<b>C</b>	<b>Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato</b>	<b>22.085.061</b>	<b>23.688.675</b>	<b>-1.603.614</b>
<b>D</b>	<b>Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	<b>235.175.659</b>	<b>247.493.016</b>	<b>-12.317.357</b>
<b>1</b>	<b>Obbligazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b>Obbligazioni convertibili</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3</b>	<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>855.040</b>	<b>775.813</b>	<b>79.227</b>
<b>4</b>	<b>Debiti verso banche</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5</b>	<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6</b>	<b>Acconti</b>	<b>181.087.146</b>	<b>176.415.207</b>	<b>4.671.939</b>
<b>7</b>	<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>32.366.024</b>	<b>47.066.387</b>	<b>-14.700.363</b>
<b>8</b>	<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9</b>	<b>Debiti verso imprese controllate</b>	<b>910.457</b>	<b>2.901.764</b>	<b>-1.991.307</b>
<b>10</b>	<b>Debiti verso imprese collegate</b>	<b>3.421.096</b>	<b>1.143.769</b>	<b>2.277.327</b>
<b>11</b>	<b>Debiti verso controllanti</b>	<b>3.977.576</b>	<b>3.118.835</b>	<b>858.741</b>
	a) per quote di utile di esercizio	0	0	0
	b) per interessi	0	0	0
	c) altri	3.977.576	3.118.835	858.741
	- esigibili entro l'esercizio successivo	2.613.893	1.794.010	819.883
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	1.363.683	1.324.825	38.858
<b>12</b>	<b>Debiti tributari</b>	<b>2.592.126</b>	<b>4.635.335</b>	<b>-2.043.209</b>
<b>13</b>	<b>Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale</b>	<b>2.289.513</b>	<b>2.431.261</b>	<b>-141.748</b>
<b>14</b>	<b>Altri debiti</b>	<b>7.676.682</b>	<b>9.004.645</b>	<b>-1.327.963</b>
<b>E</b>	<b>Ratei e risconti, con separata indicazione dell'aggio sui prestiti</b>	<b>26.428.601</b>	<b>26.630.671</b>	<b>-202.070</b>
	1 Ratei passivi	0	529.156	-529.156
	2 Risconti passivi	26.428.601	26.101.515	327.086
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>324.185.531</b>	<b>340.847.659</b>	<b>-16.662.128</b>
<b>Conti d'ordine</b>		<b>2.292.679</b>	<b>2.292.679</b>	<b>2.292.679</b>
		2.292.679	2.292.679	0

## CONTO ECONOMICO 2011

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Differenze 2011-2010
	<i>Importi in Euro</i>	<i>Importi in Euro</i>	<i>Importi in Euro</i>
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1 Ricavi</b>	<b>71.333.714</b>	<b>76.187.557</b>	<b>-4.853.843</b>
a. delle vendite e delle prestazioni	70.566.735	75.429.376	-4.862.641
b. da copertura di costi sociali	766.979	758.181	8.798
<b>2 Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3 Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni</b>	<b>5.062.757</b>	<b>13.719.574</b>	<b>-8.656.817</b>
<b>4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5 Altri ricavi e proventi</b>	<b>21.416.392</b>	<b>22.308.868</b>	<b>-892.476</b>
a. diversi	10.874.571	11.589.676	-715.105
b. corrispettivi	309.564	324.854	-15.290
c. contributi in conto esercizio	7.012.599	7.480.649	-468.050
d. contributi in conto investimenti	3.219.658	2.913.689	305.969
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>97.812.863</b>	<b>112.215.999</b>	<b>-14.403.136</b>
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>9.306.373</b>	<b>9.796.266</b>	<b>-489.893</b>
<b>7 Per servizi</b>	<b>23.628.914</b>	<b>32.665.704</b>	<b>-9.036.790</b>
<b>8 Per godimento di beni di terzi</b>	<b>579.371</b>	<b>411.929</b>	<b>167.442</b>
<b>9 Per il personale</b>	<b>58.202.425</b>	<b>62.259.770</b>	<b>-4.057.345</b>
a. salari e stipendi	41.488.359	44.987.675	-3.499.316
b. oneri sociali	11.957.563	12.690.447	-732.884
c. trattamento fine rapporto	3.563.257	3.582.446	-19.189
d. trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e. altri costi	1.193.246	999.202	194.044
<b>10 Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>7.207.241</b>	<b>6.973.944</b>	<b>233.297</b>
a. ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	227.897	157.990	69.907
b. ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.948.711	5.544.010	404.701
c. altre svalutazioni delle immobilizzazioni	41.417	0	41.417
d. svalutazione di crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	989.216	1.271.944	-282.728
<b>11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci</b>	<b>3.069</b>	<b>81.962</b>	<b>-78.893</b>
<b>12 Accantonamenti per rischi</b>	<b>-694.474</b>	<b>0</b>	<b>-694.474</b>
<b>13 Altri accantonamenti</b>	<b>259.039</b>	<b>2.570.000</b>	<b>-2.310.961</b>
<b>14 Oneri diversi di gestione</b>	<b>3.022.708</b>	<b>2.469.258</b>	<b>553.450</b>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>101.514.666</b>	<b>117.228.833</b>	<b>-15.714.167</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>-3.701.803</b>	<b>-5.012.834</b>	<b>1.311.031</b>



# CONTO ECONOMICO 2011

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2010	Differenze 2011-2010
	<i>Importi in Euro</i>	<i>Importi in Euro</i>	<i>Importi in Euro</i>
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>15 Proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>22.828</b>	<b>-22.828</b>
a. in imprese controllate	0	0	0
b. in imprese collegate	0	0	0
c. in altre imprese	0	22.828	-22.828
<b>16 Altri proventi finanziari</b>	<b>53.564</b>	<b>41.274</b>	<b>12.290</b>
a. da crediti iscritti nelle immobilizzazioni - in imprese collegate	46.765	35.284	11.481
b. da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c. da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
d. proventi diversi dai precedenti da	6.799	5.990	809
1. imprese controllate	0	0	0
2. imprese collegate	0	0	0
3. enti pubblici di riferimento	0	0	0
4. altri	6.799	5.990	809
<b>17 Interessi e altri oneri finanziari verso</b>	<b>182.227</b>	<b>112.066</b>	<b>70.161</b>
a. imprese controllate	0	0	0
b. imprese collegate	0	0	0
c. controllanti	38.858	30.382	8.476
d. altri	143.369	81.684	61.685
<b>17bis Utili e perdite su cambi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>	<b>-128.663</b>	<b>-47.964</b>	<b>-80.699</b>
<b>D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>18 Rivalutazioni</b>	<b>398.257</b>	<b>991.906</b>	<b>-593.649</b>
<b>19 Svalutazioni</b>	<b>446.379</b>	<b>169.499</b>	<b>276.880</b>
a. di partecipazioni	446.379	169.499	276.880
b. di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c. di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>	<b>-48.122</b>	<b>822.407</b>	<b>-870.529</b>

## CONTO ECONOMICO 2011

	Consuntivo 2011 <i>Importi in Euro</i>	Consuntivo 2010 <i>Importi in Euro</i>	Differenze 2011-2010 <i>Importi in Euro</i>
<b>E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>20 Proventi straordinari</b>	<b>963.686</b>	<b>6.027.701</b>	<b>-5.064.015</b>
a. plusvalenze da alienazioni	0	0	0
b. sopravvenienze attive/insussistenze passive	963.685	6.027.697	-5.064.012
c. quota annua di contributi in conto capitale	0	0	0
d. altri	1	4	-3
<b>21 Oneri straordinari</b>	<b>243.820</b>	<b>237.466</b>	<b>6.354</b>
a. minusvalenze da alienazioni	0	0	0
b. sopravvenienze passive/insussistenze attive	243.820	237.466	6.354
c. altri	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>719.866</b>	<b>5.790.235</b>	<b>-5.070.369</b>
<b>Risultato prima delle Imposte</b>	<b>-3.158.722</b>	<b>1.551.844</b>	<b>-4.710.566</b>
<b>22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>-3.184.664</b>	<b>1.542.442</b>	<b>-4.727.106</b>
a. IRAP	1.263.191	1.542.442	-279.251
-corrente	1.263.191	1.542.442	-279.251
-differita	0	0	0
-anticipata	0	0	0
b. IRES	-4.447.855	0	-4.447.855
-corrente	0	0	0
-differita	0	0	0
-anticipata	-4.447.855	0	-4.447.855
<b>23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>25.942</b>	<b>9.402</b>	<b>16.540</b>

# NOTA INTEGRATIVA

## CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il bilancio al 31 dicembre 2011, le cui voci vengono illustrate successivamente nel corpo della presente nota integrativa, è stato redatto nel rispetto delle norme previste dall'ordinamento giuridico italiano. Presentiamo pertanto lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa, corredati della relazione sulla gestione, secondo gli schemi e le indicazioni stabilite dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile.

I principi contabili adottati e più avanti illustrati, conformi ai principi generali richiamati dagli articoli 2423 e 2423-bis del codice civile, enunciano i criteri seguiti nella valutazione delle diverse categorie di beni e nella determinazione degli ammortamenti, degli accantonamenti e delle altre componenti economiche che hanno gravato sul conto economico. Le note di commento alle voci di bilancio evidenziano, inoltre, le variazioni registrate nelle componenti economiche e patrimoniali rispetto all'esercizio precedente.

## PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

I principi contabili ed i criteri di valutazione sono quelli dettati dal codice civile agli artt.2423-bis (principi di redazione del bilancio) e 2426 (criteri di valutazione) del codice civile, integrati da quelli predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri e rivisti dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità). Si evidenzia inoltre che nella redazione del bilancio non si è fatto ricorso a deroghe, così come disposto dall'art. 2423, IV comma, codice civile. Nella loro generalità la valutazione delle poste iscritte è stata compiuta nella prospettiva di una regolare continuità aziendale.

I componenti positivi e negativi sono stati considerati per competenza, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento, escludendo gli utili non realizzati alla data di chiusura del bilancio e tenendo conto dei rischi e delle perdite maturati nell'esercizio, anche se successivamente divenuti noti. In particolare sono stati adottati i seguenti principi e criteri di valutazione.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte all'attivo patrimoniale sulla base del costo di acquisto, comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione ed i relativi ammortamenti sono portati direttamente a deduzione delle specifiche voci. Il periodo di ammortamento è indicato nel commento delle voci dell'attivo patrimoniale.

Le immobilizzazioni immateriali in corso e acconti accolgono le immobilizzazioni in corso di esecuzione e gli anticipi corrisposti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione e rettificato dei rispettivi ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali, escluse quelle in corso, sono ammortizzate sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile stimata dei cespiti e sulla base del periodo di effettivo utilizzo del bene. Le aliquote applicate sono riportate nel commento delle voci dell'attivo patrimoniale.

### Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, precedentemente valutate con il "metodo del costo", sono valutate a decorrere dall'esercizio 2009 con il "metodo del Patrimonio netto", conformemente al principio contabile OIC 21. Tale criterio, che prevede la valutazione delle partecipazioni in imprese controllate e collegate per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio delle medesime imprese detratti i dividendi ed operate le rettifiche richieste dai principi di redazione del bilancio consolidato, consente di riconoscere a conto economico per competenza, contestualmente alla loro formazione, i risultati delle società partecipate.

# NOTA INTEGRATIVA

## **Rimanenze**

Le materie prime, sussidiarie, di consumo, prodotti finiti e merci sono iscritti al costo di acquisto, ovvero al valore di realizzo e/o costo di sostituzione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Il metodo di valutazione è quello del costo medio ponderato.

I lavori in corso su ordinazione sono valutati in base ai costi effettivamente sostenuti.

## **Crediti e debiti**

I crediti sono iscritti al loro presunto valore di realizzo, in base al valore nominale rettificato dal fondo svalutazione crediti.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

I debiti tributari sono iscritti tenendo conto degli oneri maturati alla data di chiusura dell'esercizio, al netto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge.

## **Ratei e risconti**

I ratei ed i risconti, sia attivi che passivi, ove esposti, sono determinati in misura tale da attribuire all'esercizio le quote di competenza dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

## **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti a fronte di perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile di cui, alla chiusura dell'esercizio, non è determinato l'ammontare o la data di sopravvenienza.

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

L'indennità di fine rapporto è accantonata in base all'anzianità lavorativa maturata dai singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## **Contributi in conto investimenti**

I contributi in conto investimenti sono iscritti nella situazione patrimoniale tra risconti passivi e concorrono a formare il reddito mediante attribuzione al conto economico, in percentuale pari a quella adottata per l'ammortamento dei beni a cui i contributi stessi si riferiscono.

## **Costi e ricavi**

Sono determinati secondo i principi della prudenza e della competenza ed iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

## **Imposte correnti**

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri per imposte da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

## **Imposte differite ed anticipate**

Le imposte differite e le imposte anticipate, ove esposte, sono conteggiate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee tra le attività e le passività riconosciute ai fini fiscali ed i rispettivi valori iscritti in bilancio. Sono calcolate in base all'aliquota di imposta applicabile nei periodi nei quali si prevede la manifestazione dell'effetto fiscale.

# NOTA INTEGRATIVA

## COMMENTI ALLE VOCI DI BILANCIO

### STATO PATRIMONIALE

#### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

Il valore delle "Immobilizzazioni immateriali" al 31/12/2011, comprese le immobilizzazioni in corso e acconti, ammonta a 1.195.971 euro e aumenta rispetto all'inizio dell'esercizio di 793.678 euro.

In dettaglio (vedi Tabella 1) si notano incrementi alla voce "**Software capitalizzato**" (+ 556.879 euro) attribuibili per la maggior parte (+ 511.367 euro) alla capitalizzazione di spese sostenute per la realizzazione del progetto cofinanziato dalla Regione Toscana "Sviluppo di un sistema procedurale e tecnologico di telecontrollo della flotta degli autobus dell'area fiorentina" (in seguito "*Progetto AVM*") che riguarda innovazioni per il monitoraggio dei mezzi ai fini di un miglioramento significativo nella regolarità e puntualità del servizio e fornisce informazioni in tempo reale all'utenza attraverso pensiline e pannelli digitali a messaggio variabile. Detto progetto è tecnicamente entrato in funzione nel corso dell'esercizio con conseguente inizio dell'ammortamento delle immobilizzazioni relative. L'investimento, che interessa anche le immobilizzazioni materiali come di seguito descritto, riguarda varie licenze software per la centrale operativa, ubicata presso il deposito di via Pratese, per le paline e i pannelli informativi, oltre alle attività connesse alla loro attivazione. L'incremento residuo è relativo: a) ad un aggiornamento del sito internet aziendale e alla riprogettazione della sezione "Travel Planner" (+ 25.000 euro); b) allo sviluppo del progetto virtualizzazione della "server farm" (+2.262 euro); c) all'acquisizione del software che integra le attuali attività del protocollo aziendale con PEC manager (+ 16.300 euro); d) all'acquisizione di una licenza Autotrack Road per la pianificazione dei trasporti (+ 1.950 euro).

La voce "**Migliorie su beni di terzi in locazione**" registra un incremento notevole (+ 457.652 euro), originato da: a) lavori di ristrutturazione di locali situati nella zona Stazione che costituiscono un nuovo punto vendita aziendale (+ 180.408 euro); b) spese per la sistemazione delle nuove pensiline (+ 277.244 euro), secondo un programma che ne prevede principalmente, secondo un accordo fra ATAF, Comune di Firenze e SILFI, l'allacciamento alla rete di pubblica illuminazione, in maniera da garantire agli utenti un'attesa più confortevole e sicura anche nelle ore notturne.

La voce "**Immobilizzazioni in corso e acconti**" si incrementa (+ 7.043 euro) per l'effetto combinato di: a) spese per predisposizione lavori finalizzati all'installazione di pensiline attesa utenti (+ 7.488 euro); b) spese per aggiornamento software per la gestione del personale e per le retribuzioni (+ 28.120 euro) e per il completamento del progetto virtualizzazione della "server farm" aziendale (+ 5.830 euro); c) capitalizzazione dei costi sostenuti per la ristrutturazione di locali in affitto per la vendita dei titoli di viaggio (- 11.374 euro); d) capitalizzazione dei costi per autorizzazioni amministrative necessarie per l'installazione di pensiline attesa utenti (- 14.725 euro).

Si registra inoltre la svalutazione di 8.297 euro a seguito della mancata estensione in alcune nazioni UE del brevetto "palina sponsorizzata"

Le aliquote di ammortamento sono invariate rispetto allo scorso anno.

Si evidenzia comunque che:

## NOTA INTEGRATIVA

- per alcune tipologie di software (in particolare con riferimento alle licenze) l'ammortamento viene effettuato in base alla durata del contratto (o licenza);
- l'aliquota per l'ammortamento delle migliorie sulle pensiline è legata al contratto stipulato fra ATAF S.p.A. e I-Mago S.p.A. che prevede che ATAF S.p.A. assuma la proprietà delle pensiline alla data di scadenza del medesimo (31/12/2023).

• diritti di brevetto	20%
• marchi	20%
• software	20%
• migliorie su beni di terzi	20%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, n. 2 del Codice Civile)

**Tabella 1**  
**In Euro**

			Valore al 1/1/11	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Svalutazioni	Valore al 31/12/11
<b>Immobilizzazioni in corso e acconti</b>							
Investimenti in corso beni immateriali			41.550	41.438	-26.099	-8.297	48.593
<b>TOTALE</b>			<b>41.550</b>	<b>41.438</b>	<b>-26.099</b>	<b>-8.297</b>	<b>48.593</b>
	Costo storico	Ammort. esercizi prec.	Valore al 1/1/11	Acquisizioni	Ammortamento		Valore al 31/12/11
<b>Diritti di brevetto</b>	<b>2.698</b>	<b>540</b>	<b>2.158</b>	<b>0</b>	<b>-540</b>		<b>1.618</b>
<b>Marchi</b>	<b>3.500</b>	<b>1.400</b>	<b>2.100</b>	<b>0</b>	<b>-700</b>		<b>1.400</b>
<b>Altre</b>	<b>4.836.222</b>	<b>4.479.737</b>	<b>356.485</b>	<b>1.014.531</b>	<b>-226.657</b>		<b>1.144.360</b>
Software capitalizzato	3.391.072	3.154.532	236.541	556.879	-183.481		609.938
Migliorie su beni di terzi in locazione	1.445.149	1.325.205	119.944	457.652	-43.176		534.421
<b>TOTALE</b>	<b>4.842.420</b>	<b>4.481.677</b>	<b>360.743</b>	<b>1.014.531</b>	<b>-227.896</b>		<b>1.147.378</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			<b>402.293</b>	<b>1.055.969</b>	<b>-253.995</b>	<b>-8.297</b>	<b>1.195.971</b>

Le "Immobilizzazioni materiali" ammontano, al netto dei relativi fondi ammortamento, a 79.454.574 euro - di cui 393.344 euro a titolo di immobilizzazioni in corso e acconti - complessivamente inferiori di 1.637.094 euro rispetto all'esercizio precedente; la diminuzione è dovuta all'ammortamento dei beni in esercizio nel 2011 combinata con l'alienazione di una parte della flotta autobus di Ataf e rettificata conseguentemente dalle acquisizioni di nuovi autobus.

Come già accennato brevemente nel commento alle immobilizzazioni immateriali, nel corso del presente esercizio si è proceduto a capitalizzare, calcolando quindi le rispettive quote di ammortamento, una parte significativa di costi legati ad investimenti per la realizzazione del "Progetto AVM". Tale progetto è iniziato formalmente il 22 dicembre 2005 con la firma del Protocollo d'Intesa tra Regione Toscana, Provincia di Firenze ed ATAF&Li-NEA Scarl (quale soggetto attuatore del progetto) ed operativamente nel mese di luglio 2006 con l'accettazione del progetto tecnico. Dal 2006 ad oggi le spese sostenute per gli investimenti del progetto AVM sono state comprese nella voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" tra le "Immobilizzazioni materiali" come indicate in Tabella 2. A fine esercizio una parte residua di detti costi trova ancora riscontro nella voce suddetta trattandosi di investimenti che diventeranno operativi nel corso dei prossimi esercizi.

## NOTA INTEGRATIVA

Si ricorda che nell'esercizio 2008 è stata effettuata la rivalutazione di beni immobili (terreni e fabbricati) ai sensi del D.L. 185/2008 art. 13 e 15, comma 16 e seguenti. La norma prevedeva che, per le società che non applicavano criteri IAS/IFRS e con riferimento al Bilancio 2008, potessero essere rivalutati i beni immobili delle società risultanti dal bilancio in corso al 31/12/2007, riallineando conseguentemente i valori contabili – determinati secondo il principio del costo storico – ai valori reali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali (art. 2427, n. 2 del Codice Civile)

**Tabella 2**

**In Euro**

	Costo storico	F.do amm. all'1/1/11	Valore al 1/1/11	Acquisizioni	Alienazioni	Ammortamento	Rettif.al f.do per alienaz.	Valore al 31/12/11
<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>53.139.093</b>	<b>-9.019.248</b>	<b>44.119.843</b>	<b>475.214</b>	<b>-20.641</b>	<b>-978.081</b>	<b>2.404</b>	<b>43.598.741</b>
Terreni	19.108.416	0	19.108.416	0	0	0	0	19.108.416
Diritti di superficie	20.641	-2.404	18.237	0	-20.641	0	2.404	0
Fabbricati	34.010.035	-9.016.844	24.993.192	475.214	0	-978.081	0	24.490.325
<b>Impianti e macchinari</b>	<b>99.944.093</b>	<b>-69.152.468</b>	<b>30.791.624</b>	<b>7.313.150</b>	<b>-6.155.645</b>	<b>-4.553.437</b>	<b>6.040.454</b>	<b>33.436.147</b>
Autobus	99.944.093	-69.152.468	30.791.624	7.313.150	-6.155.645	-4.553.437	6.040.454	33.436.147
<b>Attrezz. industriali e comm.</b>	<b>7.134.503</b>	<b>-5.707.332</b>	<b>1.427.171</b>	<b>1.279.346</b>	<b>-949.842</b>	<b>-383.671</b>	<b>495.743</b>	<b>1.868.747</b>
Impianti e macch. d'officina	5.501.507	-4.127.127	1.374.380	933.485	-879.338	-245.373	425.239	1.608.393
Hardware e Hi-Tech	1.632.996	-1.580.206	52.791	345.861	-70.503	-138.298	70.503	260.353
<b>Altri beni</b>	<b>1.546.953</b>	<b>-1.368.002</b>	<b>178.951</b>	<b>12.166</b>	<b>-18.678</b>	<b>-33.523</b>	<b>18.678</b>	<b>157.595</b>
Mobili e attrezzature	843.355	-809.693	33.662	6.416	0	-8.466	0	31.612
Vetture ausiliare	703.598	-558.308	145.289	5.750	-18.678	-25.057	18.678	125.983
<b>TOTALE</b>	<b>161.764.642</b>	<b>-85.247.050</b>	<b>76.517.590</b>	<b>9.079.876</b>	<b>-7.144.806</b>	<b>-5.948.711</b>	<b>6.557.279</b>	<b>79.061.230</b>
			Valore al 1/1/11	Variaz.in aumento	Variaz.in diminuz.	Svalutazioni e insuss.	Valore al 31/12/11	
<b>Immobilizzazioni in corso e acconti</b>			<b>4.574.078</b>	<b>924.102</b>	<b>-5.071.716</b>	<b>-33.120</b>	<b>393.344</b>	
Investimenti in corso beni materiali			100.651	11.173	-94.767	0	17.058	
Investimenti in corso progetto AVM			2.043.622	907.947	-2.580.266	0	371.304	
Anticipo fornitori in c/ investimenti:			2.429.804	4.982	-2.396.684	-33.120	4.982	
- in c/ impianti			135.624	4.982	-102.504	-33.120	4.982	
- in c/ autobus			2.294.180	0	-2.294.180	0	0	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			<b>81.091.668</b>	<b>10.003.978</b>	<b>-7.144.806</b>	<b>-11.020.428</b>	<b>6.524.159</b>	<b>79.454.574</b>

Da rilevare che la voce **"Terreni"** (19.108.416 euro) rimane invariata rispetto all'esercizio precedente.

I **"Diritti di superficie"** sottoscritti nel 2008 da Thecla srl in favore di ATAF S.p.A. su un'area posta in viale XI Agosto 100 a Firenze, cessano anticipatamente e consensualmente fra le due società con atto sottoscritto fra le parti in data 25 febbraio 2011.

La voce **"Fabbricati"** registra un incremento di 475.214 euro dovuto a lavori effettuati nei depositi, specificatamente: a) realizzazione della stazione di ricarica bus elettrici presso il deposito Cure per 262.737 euro; b) lavori di ristrutturazione della palazzina di via Pacinotti per 95.023 euro; c) intervento di manutenzione straordinaria per risanamento controsoffitti deposito Cure per 83.961 euro; d) interventi di ripristino e manutenzione straordinaria dell'impianto antincendio del deposito Cure per 24.725 euro; e) consolidamento di parte del tetto sovrastante l'officina del deposito Cure per 8.768 euro.

La voce **"Autobus"** si incrementa in totale di 7.313.150 euro, principalmente per:

## NOTA INTEGRATIVA

a) l'acquisto di 21 mezzi nuovi e 3 usati, tutti alimentati a gasolio (+ 4.967.900 euro). Gli autobus entrati in servizio nel 2011 sono:

- n° 19 Bredamenarini mod. Avancity plus 12 m, alimentati a gasolio, per un costo complessivo di 3.979.700 euro finanziato dalla Regione Toscana (DGR 746/2008 e decreto attuativo n° 2894/2010) al 65% per 8 mezzi e al 61,78% per 3 mezzi;
- n° 5 Rampini mod. ALE' EEV 7,7 m (3 dei quali usati e 2 acquistati a km 0), alimentati a gasolio, per un costo complessivo di 520.000 euro.

A seguito dell'acquisto dei nuovi mezzi sono usciti dal parco (per vendita o rottamazione) n° 24 autobus, il cui valore era quasi completamente ammortizzato (si rileva una minusvalenza di euro 115.191), determinando una diminuzione del cespite, con la conseguente rettifica del fondo ammortamento, di 6.155.645 euro.

b) l'entrata in funzione, alla data del 31/12/2011, di tutta l'impiantistica relativa al "Progetto AVM" montata su circa l'80% dei mezzi aziendali (+ 2.337.470 euro); il relativo contributo erogato dalla Regione Toscana è di 1.304.484 euro. Con questo investimento 323 autobus del parco aziendale sono stati dotati di una complessa strumentazione tra cui si segnalano apparati per la videosorveglianza interna, indicatori di prossima fermata, terminali e attrezzature per la comunicazione con la sala radio e per il controllo della regolarità del servizio (2.202.530 euro); inoltre, su 357 mezzi, sono stati installati sistemi di ripresa video esterna che consentono la registrazione dei dati di guida (134.940 euro).

La voce "Impianti e Macchinari d'officina" rileva un incremento di 933.485 euro, dovuto principalmente alla capitalizzazione delle spese, relative al "Progetto AVM", per paline e pannelli informativi installati sulle pensiline. In particolare sono entrate in funzione, con date variabili fra agosto e dicembre 2011, n° 16 paline informative (227.216 euro), con un contributo della Regione Toscana di 136.009 euro, e n° 69 pannelli informativi con le connesse attività di installazione sulle pensiline (640.279 euro), con un contributo della Regione Toscana di 334.740 euro. Gli ulteriori costi riguardano acquisti per il normale funzionamento aziendale, fra i quali possiamo evidenziare una lama sgombraneve e un kit spandisale (21.250 euro) che possono essere montati su idonei mezzi aziendali, la fornitura e installazione di due nuove pensiline attese utenti di proprietà ATAF - che non rientrano nel contratto stipulato fra ATAF S.p.A. e I-Mago S.p.A. indicato alla voce "Migliorie su beni di terzi" tra le immobilizzazioni immateriali - (19.963 euro), un carrello elevatore usato (10.200 euro). La diminuzione del cespite per 879.338 euro è dovuta alla vendita dell'impianto di compressione gas metano e alla dismissione dell'impianto di carica lenta del gas metano, non più funzionante, che nell'insieme hanno fatto registrare una minusvalenza di 454.099 euro.

La voce "Hardware e hi-tech" si incrementa per 345.861 euro relativi, nell'ambito del "Progetto AVM", ad adeguamenti della centrale operativa (291.886 euro), all'acquisto di nuovi badge contactless (5.800 euro) e di computer e totem per informazioni all'utenza (13.740 euro); il contributo della Regione Toscana per la voce "Hardware" è pari a 187.813 euro. Gli altri incrementi riguardano varie stampanti, computer e scanner (18.045 euro), una imbustatrice automatica (2.700 euro) e 25 palmari (13.689 euro) per le attività di controllo e supporto alla regolarità per il personale addetto all'esercizio. La diminuzione del cespite per 70.503 euro è dovuta alla rottamazione di beni non più utilizzabili e completamente ammortizzati.

I "Mobili e attrezzature" registrano un incremento di 6.416 euro - per vari arredi da ufficio - e nessuna diminuzione.

La voce "Veicoli ausiliari" presenta un incremento di 5.750 euro per il completamento dell'allestimento interno di un furgone acquistato nel 2010 e adibito ad officina mobile. La vendita di 3 vetture di servizio, completamente ammortizzate, ha causato una diminuzione totale di 18.678 euro, con la conseguente rettifica del fondo ammortamento.

Le "Immobilizzazioni in corso e acconti" hanno subito un incremento totale di 924.102 euro imputabile principalmente ad acquisti e attività non ancora concluse connesse allo sviluppo del "Progetto AVM".

La variazione in diminuzione (- 5.071.716 euro) è altresì dovuta alla capitalizzazione di gran parte dei costi per il "Progetto



## NOTA INTEGRATIVA

AVM<sup>®</sup> (- 2.580.266 euro) che ha iniziato l'ammortamento in questo esercizio e all'entrata in servizio di autobus (- 2.294.180) per i quali era stato richiesto un acconto nell'anno 2010.

### Aliquote di ammortamento per categoria di cespiti

Terreni	0%
Fabbricati ( uffici )	2%
Fabbricati ( officine )	4%
Autobus	6,7%
Impiantistica AVM su autobus	10%
Hardware su autobus	20%
Automezzi ausiliari	12,5%
Impianti e macchine, utensili d'officina	10%
Mobilio	10%
Hardware	33%
Pensiline	5%

Gli ammortamenti sono stati calcolati, nell'anno di acquisto del cespiti, in relazione ai giorni di effettivo utilizzo del medesimo.

Si ricorda che nel corso dell'esercizio 2006 si è proceduto ad una ripartizione del valore di acquisto e dei costi incrementativi dell'immobile di Firenze, via Pratese 103, tra quanto attribuibile ai locali destinati ad uso ufficio e quanto attribuibile ai locali destinati ad uso officine con definizione distinta della vita utile delle due categorie di immobili. La vita utile dei locali afferenti alle officine è stata valutata in 25 anni ed in linea con l'usura finora considerata, mentre per quanto riguarda il valore dei locali destinati ad ufficio si è ritenuto corretto prendere in considerazione una vita utile più lunga, valutata in 50 anni.

Lo stesso criterio di ammortamento è stato applicato agli immobili ubicati in Firenze, viale dei Mille 115 e viale XI Agosto 100, oggetto di conferimento da parte del Comune di Firenze. La ripartizione del valore complessivo in terreno, locali ad uso uffici e locali ad uso officina e altri usi è stata desunta dalla nota di accompagnamento alla perizia di stima relativa ai medesimi.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano a 11.201.826 euro, comprensive di 1.641.201 euro di crediti per finanziamenti effettuati nel tempo a favore della collegata Tram di Firenze S.p.A.; aumentano complessivamente di 19.492 euro rispetto al 2010.

Si ricorda che dall'esercizio 2009 la Società ha adottato, per la valutazione delle partecipazioni in imprese controllate e collegate, il metodo del patrimonio netto in sostituzione del criterio del costo adottato fino all'esercizio 2008.

Le motivazioni di tale cambiamento di principio contabile sono riconducibili alla necessità di esporre in bilancio il valore

## NOTA INTEGRATIVA

delle partecipazioni al valore del loro contributo al bilancio consolidato, recependo per competenza i risultati economici delle relative società. Come previsto dal principio contabile OIC 29 gli effetti del cambiamento del principio contabile al 1° gennaio 2009 sono stati esposti ed iscritti a conto economico tra i proventi e gli oneri straordinari.

Il recepimento del risultato pro quota dell'esercizio 2011 delle imprese controllate e collegate è stato iscritto tra le rettifiche delle attività finanziarie, contabilizzando rivalutazioni per 398.257 euro e svalutazioni per 443.679 euro come dettagliato nelle Tabelle 3 e 3 bis.

La variazione del valore delle partecipazioni è inoltre imputabile:

a) al versamento in conto copertura future perdite di 5.000 euro effettuato in favore di Ataf Gestioni Srl come deliberato dal Consiglio di Amministrazione del 21/12/2011;

b) alla chiusura della liquidazione della Soc. Consortile Trasporti TAAS;

in data 18 aprile 2011 si è tenuta l'assemblea della società che in sede straordinaria ha provveduto alla nomina di un liquidatore. In sede ordinaria l'assemblea ha poi provveduto all'approvazione del bilancio che ha fatto registrare una perdita di 243.688 euro, ripianata per 206.910,00 euro e rinviando a nuovo la perdita di 36.778,00 euro.

In data 31 ottobre 2011 Tiemme S.p.a. e R.A.M.A S.p.a. hanno provveduto al pagamento alla partecipata rispettivamente degli importi di 1.050.000,00 euro e 624.999,82 euro a saldo del corrispettivo stabilito per l'acquisto delle azioni di R.A.M.A. S.p.a.. I liquidatori hanno provveduto alla ripartizione pro quota ai soci di dette somme.

L'assemblea del 28 dicembre 2011 ha approvato il bilancio finale di liquidazione deliberando altresì la cancellazione della società dal Registro delle Imprese;

c) alla chiusura della liquidazione della società Alexa S.p.A. e conseguente acquisizione della partecipazione in La Ferroviaria Italiana S.p.A.; in data 25 luglio 2011 l'Assemblea ha approvato il Bilancio Finale di Liquidazione ed assegnato ai soci, in proporzione alla propria partecipazione le azioni di La Ferroviaria Italiana S.p.A.: ad Ataf S.p.A., sono state assegnate 21.965 azioni pari al 4,17% del capitale sociale;

d) alla riclassificazione della partecipazione in Opi-Tec S.p.A. tra le "Altre imprese" anziché tra le "Imprese collegate" a seguito di quanto sotto specificato:

in data 6/7/2011 è stato approvato il Bilancio 2010 con una perdita di 324.146 euro ed una proposta di riduzione del capitale sociale di pari entità.

In detta assemblea i soci hanno deliberato:

- di procedere alla totale copertura delle perdite sociali emerse dal bilancio al 31 dicembre 2010 e confermate dalla situazione patrimoniale della società riferita alla data del 31 marzo 2011, ammontanti a complessivi 324.146,00 euro, mediante totale utilizzo dell'unica riserva iscritta al bilancio al 31 dicembre 2010, e per il residuo importo mediante corrispondente utilizzo e conseguente riduzione del capitale sociale all'importo di 272.749,00 euro;

- di aumentare il capitale sociale a 600.000,00 euro, e quindi per l'importo di 327.251,00 euro a pagamento, mediante emissione di un numero di azioni corrispondente al deliberato aumento stesso, tutte da offrire in sottoscrizione agli attuali soci per l'esercizio da parte degli stessi del rispettivo diritto di opzione entro il termine di giorni novanta dalla data di iscrizione presso il competente Registro delle Imprese dell'offerta di opzione, ai sensi del secondo comma dell'articolo 2441 C.C., dando peraltro facoltà ai soci, al momento della manifestazione della volontà di esercitare detta opzione, di esprimere anche la volontà di esercitare il proprio diritto di prelazione sulla parte di aumento che risultasse rimasta inoptata;

- di rideterminare il valore nominale delle azioni dall'importo di 0,38 euro all'importo di 1,00 euro, mediante ritiro ed annullamento dei titoli azionari in circolazione ed emissione di nuovi titoli per il valore qui rideterminato.

Facendo seguito alla delibera assembleare sopra richiamata in data 1 ottobre 2011 il socio F.lli Lazzi srl ha

# NOTA INTEGRATIVA

esercitato il proprio diritto di opzione sulle azioni di nuova emissione di competenza nonché su quelle inopstate da ATAF S.p.A., che non si è avvalsa del diritto di opzione sulle azioni di nuova emissione; pertanto la partecipazione in Opi-Tec S.p.A. si è conseguentemente ridotta al 15,91%.

## Elenco delle partecipazioni in imprese collegate e controllate (art. 2427, n. 5 del Codice Civile)

*Tabella 3  
In Euro*

Denominazione e sede	Patrimonio netto 01/01/2011	rettifica pat. netto al 01/01/2011	Totale Patrimonio netto rett. al 01/01/2011	Quota di partecipaz. (%)	Valore iscritto a bilancio 01/01/2011	Utile/perdita 2011	rettifiche utile/perdita 2011	totale utile/perdita 2011 di rifer.	totale svalut./ rivalut. Da risult.al 31/12
<b>Imprese controllate</b>									
I-MAGO spa - Via Lorenzo il Magnifico 72 - Firenze	642.917		642.917	58,00%	372.907	-6.968		-6.968	-4.058
Firenze City Sightseeing srl - Piazza Stazione 1 - Firenze	598.053	536.599	1.134.652	60,00%	676.489	13.120	28.322	39.442	23.665
S.I.G.E.R. srl - Via Lorenzo il Magnifico 72 - Firenze	121.651		121.651	100,00%	121.651	113		113	113
ATAF&LI-NEA scari - Viale dei Mille 115 - Firenze	25.000		25.000	76,91%	19.470	0		0	-242
ATAF GESTIONI srl - Viale dei Mille 115 - Firenze	15.000		15.000	100,00%	10.000	-2.175		-2.175	-2.175
<b>Totale "imprese controllate"</b>	<b>1.402.621</b>	<b>536.599</b>	<b>1.939.220</b>		<b>1.200.517</b>	<b>4.090</b>	<b>26.322</b>	<b>30.412</b>	<b>17.303</b>
<b>Imprese collegate</b>									
LI-NEA spa - Via Newton 45 - Scandicci	5.659.699	590.173	6.249.872	34,00%	2.124.957	129.843	46.604	176.447	59.992
Soc. Consortile Trasporti TAAS - Via Prenestina 45 - Roma	4.260.635		4.260.635	23,00%	39.130	0		0	-9.189
GEST spa - Viale dei Mille 115 - Firenze	2.333.356		2.333.356	49,00%	1.143.345	641.810		641.810	314.487
TRAM di Firenze spa - Borgo degli Albizi 16 - Firenze	6.674.276		6.674.276	24,10%	1.608.501	-1.558.092		-1.558.092	-375.500
<b>Totale "imprese collegate"</b>	<b>18.927.966</b>	<b>590.173</b>	<b>19.518.139</b>		<b>4.915.933</b>	<b>-786.439</b>	<b>46.604</b>	<b>-739.835</b>	<b>-10.210</b>
<b>Altre imprese</b>									
Firenze Parcheggi spa - Via La Pira 21 - Firenze	36.333.920		36.333.920	5,19%	1.556.520	76.968			0
Ti forma scrl - Via Alamanni 41 - Firenze	230.539		230.539	2,98%	14.289	9.957			0
Alexa spa - Viale dei Mille 115 - Firenze	12.726.791		12.726.791	13,89%	1.805.105			0	-55.216
OPI-TEC spa - Via Pratese 101 - Firenze	544.106		544.106	15,91%	95.535	-55.896			0
LFI spa - Via Guido Monaco n. 37 - Arezzo	50.434.447		50.434.447	4,17%	0	845.218			0
<b>Totale "altre imprese"</b>	<b>100.269.803</b>		<b>100.269.803</b>		<b>3.471.448</b>	<b>876.247</b>			<b>-55.216</b>
<b>Totale gen. delle partecipazioni</b>	<b>120.600.390</b>	<b>1.126.772</b>	<b>121.727.162</b>		<b>9.587.899</b>	<b>93.898</b>	<b>72.926</b>	<b>-709.423</b>	<b>-48.122</b>

La Tabella 3 bis riporta le variazioni intervenute nell'esercizio nella consistenza delle partecipazioni.

## Movimenti delle partecipazioni

*Tabella 3 bis  
In Euro*

Denominazione	Valore al 31/12/2010	Incr./decr. variazioni cap. soc.	Incrementi per valut. met. pat. Netto	Incrementi per acquisiz. per acquist.	Decrementi (vend./liquidaz.)	Decrementi per valut. met. pat. Netto	Valore al 31/12/2011
<b>Imprese controllate</b>							
I-MAGO spa	372.907					-4.057	368.850
Firenze City Sightseeing srl	676.489		23.665				700.154
ATAF&LI-NEA scari	19.470					-242	19.228
S.I.G.E.R. srl	121.651		113				121.764
Ataf Gestioni Srl	10.000	5.000				-2.175	12.825
<b>Totale</b>	<b>1.200.517</b>	<b>5.000</b>	<b>23.778</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6.474</b>	<b>1.222.821</b>
<b>Imprese collegate</b>							
LI-NEA spa	2.124.957		59.992			0	2.184.949
Soc. Consortile Trasporti TAAS	39.130				-29.941	-9.189	0
GEST spa	1.143.345		314.487				1.457.832
TRAM di Firenze spa	1.608.501					-375.500	1.233.001
<b>Totale</b>	<b>4.915.934</b>	<b>0</b>	<b>374.479</b>	<b>0</b>	<b>-29.941</b>	<b>-384.689</b>	<b>4.875.782</b>
<b>Altre imprese</b>							
Firenze Parcheggi spa	1.556.520						1.556.520
Ti forma scrl	14.289						14.289
OPI-TEC spa	95.535					0	95.535
Alexa Srl	1.805.105				-1.749.889	-55.216	0
LFI spa				1.795.678			1.795.678
<b>Totale</b>	<b>3.471.448</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.795.678</b>	<b>-1.749.889</b>	<b>-55.216</b>	<b>3.462.022</b>
<b>Totale gen.mov.partecipazioni</b>	<b>9.587.899</b>	<b>5.000</b>	<b>398.257</b>	<b>1.795.678</b>	<b>-1.779.830</b>	<b>-446.379</b>	<b>9.560.625</b>

# NOTA INTEGRATIVA

Con riferimento ai crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie si rileva un incremento verso la Tram di Firenze S.p.A. per 46.766 euro per interessi maturati, e capitalizzati, sul finanziamento corrisposto da ATAF S.p.A. in ottemperanza a quanto contrattualmente previsto nel "Contratto di capitalizzazione" nell'ambito dei contratti sottoscritti per la realizzazione della 2<sup>a</sup> e 3<sup>a</sup> linea tranviaria.

Variazione dei crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

**Tabella 3 ter**  
*Importi in Euro*

	2011	2010	Diff. 2011-2010
Tram di Firenze S.p.A.	1.641.201	1.594.435	46.766
<b>Totale</b>	<b>1.641.201</b>	<b>1.594.435</b>	<b>46.766</b>

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

Il valore delle rimanenze al 31/12/2011 è pari a 184.270.136 euro (Tabella 4).

Il totale complessivo delle rimanenze, composto soprattutto dai lavori in corso su ordinazione (183.419.176 euro pari al 99,54% del totale), cresce di 5.059.688 euro rispetto all'anno precedente.

Le rimanenze per lavori in corso su ordinazione, riguardanti il progetto della Linea 1 della tranvia (Scandicci – Firenze S.M.N.), rappresentano sia i costi relativi agli Stati di Avanzamento Lavori (S.A.L.) per lavori eseguiti alla data di chiusura del bilancio (169.095.667 euro), di cui 4.315.568 euro maturati nell'esercizio 2011, sia i costi, interni ed esterni, sostenuti da ATAF S.p.A. fino al 31/12/2011 (14.323.509 euro), di cui 747.189 euro maturati nell'esercizio 2011.

Per quanto riguarda le sole rimanenze per materie prime, sussidiarie e di consumo, si registra una diminuzione complessiva, rispetto al 2010, pari a 3.069 euro. In aumento le voci gasolio (+ 17.139 euro), lavorazione ricambi (+ 12.206 euro) e titoli di viaggio (+ 1.140 euro) e in diminuzione le voci lubrificanti (- 16.423 euro), ricambi autobus e veicoli ausiliari (- 12.297 euro), materiali immobili, impianti e attrezzature (- 1.186 euro), cancelleria (- 3.256 euro) e massa vestiario (- 392 euro).

Il criterio di valutazione delle rimanenze, rimasto invariato rispetto al precedente esercizio, è quello del costo medio ponderato.

## NOTA INTEGRATIVA

La valorizzazione dei titoli di viaggio avviene sulla base del costo medio ponderato di produzione e stampa dei titoli di viaggio cartacei e della carta Agile (titolo di viaggio elettronico con importo a scalare).

Variazioni delle rimanenze (art. 2427, n. 4 del Codice Civile)

**Tabella 4**

*In Euro*

	Valore al 1/1/11	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Svalutazioni Recup.svalut.	Valore al 31/12/11
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>					
Gasolio	200.477	17.139	0	0	217.616
Lubrificanti	63.836	0	-16.423	0	47.413
Ricambi autobus e veicoli ausiliari	371.712	0	-12.297	0	359.415
- rimanenze	638.712	0	-12.297	0	626.415
- svalutazione	-267.000	0	0	0	-267.000
Materiali immobili, impianti e attrezzature	64.036	0	-1.186	0	62.849
Materiali mensa	18.541	0	0	0	18.541
Cancelleria	8.364	0	-3.256	0	5.109
Lavorazione ricambi	41.094	12.206	0	0	53.300
Titoli di viaggio	80.821	1.140	0	0	81.961
Massa vestiario	5.148	0	-392	0	4.756
<b>Totale rimanenze materie prime sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>854.029</b>	<b>30.485</b>	<b>-33.554</b>	<b>0</b>	<b>850.960</b>
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>					
Per realizzazione opere specifiche					
linea 1 tranvia	164.780.099	4.315.568	0	0	169.095.667
per altre attività linea 1 tranvia	13.576.320	747.189	0	0	14.323.509
<b>Totale lavori in corso su ordinazione</b>	<b>178.356.419</b>	<b>5.062.757</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>183.419.176</b>
<b>Totale valore delle rimanenze</b>	<b>179.210.448</b>	<b>5.093.242</b>	<b>-33.554</b>	<b>0</b>	<b>184.270.136</b>

### Crediti

I crediti esposti nell'attivo circolante, che non sono stati suddivisi per area geografica in quanto riferiti in gran parte a soggetti riconducibili all'area regionale toscana, ammontano a 47.638.683 euro e rappresentano la globalità dei crediti inerenti l'attività operativa dell'azienda.

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, in base al valore nominale rettificato dal fondo svalutazione crediti.

Il fondo svalutazione crediti commerciali ammonta a 866.765 euro e non presenta variazioni rispetto all'esercizio precedente.

I movimenti intervenuti nelle singole voci sono evidenziati nella Tabella 5. Il decremento complessivo rispetto al 2010 è pari a 1.742.743 euro.

## NOTA INTEGRATIVA

I crediti per multe sono esposti al netto del rispettivo fondo di svalutazione.

I "**Crediti verso utenti clienti**", pari a 8.117.849 euro, sono aumentati rispetto all'anno precedente (+ 3.343.222 euro). La variazione è attribuibile ai titoli di viaggio da incassare il cui importo è incrementato in conseguenza dell'accordo stipulato con parte delle rivendite a fine anno - denominato "Piano Bonus", che ha avuto inizio nel 2010, ed è stato rinnovato anche per il presente esercizio - ed offre la possibilità di un pagamento dilazionato in relazione all'acquisto di un quantitativo di titoli di viaggio superiore a quello standard sulla base di obiettivi proposti dall'Azienda. I "**Crediti verso imprese controllate**", pari a 15.906.594 euro, sono diminuiti rispetto all'esercizio precedente (- 5.842.044 euro); sono rappresentati quasi totalmente dai corrispettivi, relativi al servizio di TPL, fatturati o ancora da fatturare alla data di chiusura del bilancio nei confronti del titolare del Contratto di Servizio ATAF&LINEA Scarl e hanno subito una diminuzione considerevole (- 6.138.337 euro) in conseguenza dei minori importi che ATAF S.p.A. deve fatturare alla Società partecipata al 31/12/2011. A parziale rettifica si registra un aumento dei crediti verso I-Mago S.p.A. (+ 382.771 euro), società che ha in concessione la gestione degli spazi disponibili utilizzabili a fini pubblicitari nell'ambito delle attività ATAF S.p.A.

I "**Crediti verso imprese collegate**", pari complessivamente a 1.588.802 euro, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (- 808.672 euro) sono di natura principalmente commerciale, riferendosi soprattutto a fatture relative a contratti di fornitura di servizi.

I "**Crediti verso controllanti**", pari a 12.063.666 euro, diminuiti rispetto al 2010 (- 964.825 euro), sono rappresentati da crediti verso il Comune di Firenze e dovuti essenzialmente a quanto fatturato al medesimo, alla data di chiusura del bilancio, per il rimborso dei S.A.L. e altri costi sostenuti da ATAF S.p.A. per la realizzazione della linea tranviaria Scandicci - Firenze S.M.N. (11.335.390 euro), alle fatture da emettere per attività U.S.S.M.A.F. connesse alla tranvia (200.313 euro), alle fatture per rimborso personale distaccato presso il Comune (78.924 euro) e al fatturato per le multe ausiliari del traffico (157.181 euro).

I "**Crediti tributari**", pari a 1.201.932 euro, sono aumentati rispetto all'esercizio 2010 di 734.824 euro e sono composti da ritenute d'acconto sugli interessi attivi di conto corrente bancario (3.072 euro), dal credito verso l'erario per ritenute su contributi erogati a copertura del CCNL (341.840 euro), dal credito per maggior acconto IRAP versato (250.896 euro) e dal credito derivante dalla liquidazione IVA del mese di dicembre 2011 (605.020 euro).

Il "**Credito imposte anticipate**", pari a 4.576.375 euro, ha subito un incremento di 4.434.284 euro rispetto all'esercizio 2010 principalmente imputabile all'iscrizione delle imposte anticipate Ires sulle perdite fiscali e sulle "differenze temporanee"

I "**Crediti verso altri**", pari a 4.183.465 euro, sono diminuiti complessivamente di 2.639.532 euro.

Da rilevare la forte diminuzione dei crediti **verso lo Stato** per 1.037.476 euro, dovuta all'effetto combinato dell'estinzione del credito Irap pagata nel 2003 e rimborsata in quanto l'Agenzia delle Entrate non ha presentato ricorso, entro i termini, verso la sentenza della C.T.P. di Firenze e al maggior credito accertato verso il Ministero delle Finanze per il rimborso dell'accisa sui consumi gasolio 2011.

Anche i crediti **verso la Regione** sono fortemente diminuiti (- 2.222.912 euro), in quanto sono stati pagati nell'anno tutti gli acconti dei contributi per rinnovi CCNL e per l'acquisto di nuovi autobus; il credito iscritto in bilancio di 1.355.604 euro risulta pertanto costituito da contributi straordinari stanziati per acquisto pneumatici da neve (63.600 euro) e dalla quota, di competenza 2011, relativa ai contributi del "*Progetto AVM*" (1.292.004 euro).

I crediti **verso gli altri enti territoriali**, per 342 euro, rimangono sostanzialmente invariati.

I crediti **diversi** sono aumentati di 620.995 euro (in bilancio per 2.475.493 euro); la variazione registrata rispetto all'esercizio precedente è dovuta principalmente al notevole incremento del credito per multe viaggiatori (+ 1.236.520 euro) parzialmente compensato dall'aumento del relativo fondo rischi (- 989.216 euro) e dal maggior credito per oneri di malattia dell'anno 2009 (+ 310.124 euro)

## NOTA INTEGRATIVA

Variazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante (Art. 2427, n.4, del Codice Civile)			<i>Tabella 5</i> <i>In Euro</i>
	2011	2010	Diff. 2011-2010
<b>Crediti</b>	<b>47.638.683</b>	<b>49.381.426</b>	<b>-1.742.743</b>
<b>Verso utenti e Clienti</b>	<b>8.117.849</b>	<b>4.774.627</b>	<b>3.343.222</b>
Clienti vari	1.270.405	1.584.763	-314.358
Svalutazione crediti	-866.765	-866.765	0
Fatture da emettere	1.401.926	495.978	905.948
Proventi dell'esercizio	1.002.549	1.357.030	-354.481
Titoli di viaggio da incassare	5.309.732	2.203.621	3.106.111
<b>V. imprese controllate</b>	<b>15.906.594</b>	<b>21.748.638</b>	<b>-5.842.044</b>
- I-Mago S.p.A.	1.626.306	1.243.535	382.771
- Firenze City Sightseeing S.p.A.	67.252	157.226	-89.974
- ATAF Gestioni srl	1.315	525	790
- ATAF & Li-nea scarl	14.195.815	20.334.152	-6.138.337
- S.I.GE.R. srl	15.906	13.200	2.706
<b>V. imprese collegate</b>	<b>1.588.802</b>	<b>2.397.474</b>	<b>-808.672</b>
- Li-nea S.p.A.	42.141	444.667	-402.526
- Gest S.p.A.	1.372.206	801.640	570.566
- TAAS Soc. Consortile	12.915	878.641	-865.726
- Tram di Firenze S.p.A.	161.540	272.526	-110.986
<b>V. controllanti</b>	<b>12.063.666</b>	<b>13.028.491</b>	<b>-964.825</b>
Comune di Firenze* di cui:	12.063.666	13.028.491	-964.825
<i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	12.063.666	13.028.491	-964.825
<i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0
<b>* Il dettaglio dei crediti verso il comune di Firenze è esposto alla Tabella 5 bis</b>			
<b>Crediti tributari</b>	<b>1.201.932</b>	<b>467.108</b>	<b>734.824</b>
<b>Imposte anticipate</b>	<b>4.576.375</b>	<b>142.091</b>	<b>4.434.284</b>
<b>Verso altri</b>	<b>4.183.465</b>	<b>6.822.997</b>	<b>-2.639.532</b>
<b>di cui:</b>			
<b>a) Stato</b>	<b>352.025</b>	<b>1.389.502</b>	<b>-1.037.476</b>
<i>Entro l'esercizio successivo</i>	352.025	1.389.502	-1.037.477
<i>Oltre l'esercizio successivo</i>	0	0	0
<b>b) Regione</b>	<b>1.355.604</b>	<b>3.578.516</b>	<b>-2.222.912</b>
<b>c) Altri Enti Territoriali</b>	<b>342</b>	<b>481</b>	<b>-139</b>
- Rimborso spese personale	342	481	-139
<b>d) Altri enti del settore pubblico allargato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>e) Diversi</b>	<b>2.475.493</b>	<b>1.854.498</b>	<b>620.995</b>
<i>Entro l'esercizio successivo</i>	1.085.198	729.505	355.693
<i>Oltre l'esercizio successivo</i>	1.390.295	1.124.993	265.302
<i>dettaglio crediti diversi</i>			
- multe viaggiatori	6.371.100	5.134.580	1.236.520
- fondo rischi credito multe viaggiatori	-5.096.880	-4.107.664	-989.216
- INAIL	102.851	80.590	22.260
- credito per progetti vari	153.938	186.412	-32.474
- credito contributi c/formazione	26.900	0	26.900
- credito INPS per oneri malattia	686.918	376.794	310.124
- altri	230.666	183.786	46.880

# NOTA INTEGRATIVA

Per una analisi più specifica dei rapporti con il Comune di Firenze di seguito si riportano due tabelle con il dettaglio di tali rapporti.

In Euro

<b>Tabella 5 bis - 1</b>	
<b>Rapporti economico patrimoniali Comune di Firenze anno 2011</b>	
<b>Ricavi</b>	
- servizio speciale di trasporto	726
- rimborso costi aziendali personale distaccato	78.924
- contributi c/impianti acquisto autobus e attrezzature	275.134
<b>Totale ricavi</b>	<b>354.784</b>

In Euro

<b>Tabella 5 bis - 2</b>	
<b>Rapporti economico patrimoniali Comune di Firenze anno 2011</b>	
<b>Crediti</b>	
- bus elettrici	227.241
- crediti diversi commerciali	58.659
- rimborso imposta catastale	5.232
- crediti per S.A.L. e spese per tranvia fatturati	11.335.390
- crediti per U.S.S.M.A.F. e collaudatori	200.313
- credito fatturato per Ausiliari del Traffico	157.181
- credito fatturato per personale distaccato	78.924
- credito fatturato per servizio trasporto	726
<i>Totale crediti verso controllanti</i>	<i>12.063.666</i>
- altre attività per realizzazione tranvia	747.189
<i>Totale crediti per tranvia (rimanenze per lavori in corso su ordinazione)</i>	<i>747.189</i>
<b>Totale crediti</b>	<b>12.810.855</b>

\* - Il ruolo di ATAF S.p.A. di stazione appaltante Linea 1 è trattato contabilmente alla stessa stregua di un appalto con la conseguenza che il radddebito al Comune di Firenze (in forza di specifica convenzione) dei costi interni e per S.A.L. sostenuti dalla società genera, da un punto di vista patrimoniale, crediti e acconti da clienti. Questa qualificazione tuttavia può essere attribuita soltanto agli importi fatturati. Gli importi in oggetto, pur essendo maturati in base al principio di competenza economica, non sono stati fatturati e quindi non hanno avuto riflesso nell'attivo e passivo di stato patrimoniale, ma si ritiene utile evidenziarli per completezza dell'informazione di bilancio.



# NOTA INTEGRATIVA

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

In questo esercizio non si registrano variazioni.

## Disponibilità liquide

Si tratta delle giacenze dell'Azienda sui conti correnti bancari e postali e delle liquidità esistenti in cassa alla chiusura dell'esercizio, come indicato dalla Tabella 6. La carenza di liquidità ha costretto l'Azienda a ricorrere sistematicamente durante l'intero esercizio all'affidamento bancario e a fine anno il conto corrente dedicato alla gestione di ATAF ha chiuso con un saldo di - 3.523.526 euro; quest'importo è stato in parte rettificato dalla giacenza registrata sul conto corrente ove avvengono le operazioni relative ai S.A.L. per la realizzazione della Linea 1 della tranvia che presenta un saldo positivo di 3.252.840 euro in virtù dell'accredito di 3.000.000 di euro che il Comune di Firenze ha effettuato con valuta 30/12/2011; detto importo è stato tempestivamente trasferito alle imprese costruttrici nei primi giorni del 2012.

Disponibilità liquide  
(Art. 2427, n.4, del Codice Civile)

**Tabella 6**  
*In Euro*

	2011	2010	Diff. 2011-2010
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>-34.233</b>	<b>19.411.402</b>	<b>-19.445.635</b>
Dep. bancari e postali	-57.712	19.378.559	-19.436.271
- Banca	-270.686	19.253.647	-19.524.333
- Poste	212.974	124.912	88.062
Denaro e valori in cassa	23.479	32.843	-9.364

## RATEI E RISCONTI

### Risconti attivi

I risconti attivi ammontano a 458.574 euro e sono quote di costi già sostenuti ma di competenza del futuro esercizio. La Tabella 7 ne indica la composizione.

## NOTA INTEGRATIVA

Composizione e variazione dei risconti attivi  
(Art. 2427, nn. 4 e 7 del Codice Civile)

**Tabella 7**  
*In Euro*

	2011	2010	Diff. 2011-2010
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>458.574</b>	<b>168.088</b>	<b>290.486</b>
<b>Ratei attivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risconti attivi</b>	<b>458.574</b>	<b>168.088</b>	<b>290.486</b>
Aci - convenzione bollo sicuro	3.823	3.823	0
Tasse proprietà	16.441	16.455	-15
Assicurazioni	403.572	64.619	338.954
Affitti vari	5.848	6.658	-810
Manutenzioni e assistenza informatica	14.866	18.097	-3.231
Manutenzioni vetture servizio	2.310	0	2.310
Manutenzioni impianti	399	0	399
Noleggio vetture	2.392	0	2.392
Abbonamenti	2.427	802	1.625
Commissioni su fidejussione	4.288	0	4.288
Costi connessi vendita titoli annuali	0	55.434	-55.434
Altri	2.208	2.200	8

# NOTA INTEGRATIVA

## STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO

#### PATRIMONIO NETTO

Di seguito le variazioni intervenute nel patrimonio netto.

Variazioni del patrimonio netto (art. 2427, n. 7 del Codice Civile)

**Tabella 8**

*In Euro*

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Riserve per arrotond.	Perdite/Utili esercizi prec.	Perdita/utile d'esercizio	Totale
<b>Saldo al 31/12/2003</b>	<b>37.414.000</b>	<b>8.577</b>	<b>162.969</b>	<b>-5</b>	<b>-2.125.301</b>	<b>-5.419.401</b>	<b>30.040.839</b>
Incremento 2004	0	0	6	-3	-5.419.401	0	-5.419.398
Utilizzo 2004	-7.373.161	-8.577	-162.969	5	7.544.702	5.419.401	5.419.401
Perdita d'esercizio 2004	0	0	0	0	0	-9.966.101	-9.966.101
<b>Saldo al 31/12/2004</b>	<b>30.040.839</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>	<b>-9.966.101</b>	<b>20.074.741</b>
Incremento 2005	1.687.000	0	0	3	-9.966.101	9.966.101	1.687.003
Utilizzo 2005	-9.966.101	0	0	0	9.966.101	0	0
Perdita d'esercizio 2005	0	0	0	0	0	-7.558.844	-7.558.844
<b>Saldo al 31/12/2005</b>	<b>21.761.738</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7.558.844</b>	<b>14.202.900</b>
Incremento 2006	23.496.000	0	0	-1	-7.558.844	7.558.844	23.495.999
Utilizzo 2006	-7.558.844	0	0	0	7.558.844	0	0
Perdita d'esercizio 2006	0	0	0	0	0	-5.796.507	-5.796.507
<b>Saldo al 31/12/2006</b>	<b>37.698.894</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>-5.796.507</b>	<b>31.902.392</b>
Incremento 2007	0	0	0	8	-5.796.507	0	-5.796.499
Utilizzo 2007	0	0	0	1	0	5.796.507	5.796.508
Perdita d'esercizio 2007	0	0	0	0	0	-4.376.171	-4.376.171
<b>Saldo al 31/12/2007</b>	<b>37.698.894</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>8</b>	<b>-5.796.507</b>	<b>-4.376.171</b>	<b>27.526.230</b>
Incremento 2008	0	0	15.382.001	-1	-4.376.171	0	11.005.829
Utilizzo 2008	0	0	0	0	-1	4.376.171	4.376.170
Perdita d'esercizio 2008	0	0	0	0	0	-2.359.109	-2.359.109
<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>37.698.894</b>	<b>0</b>	<b>15.382.007</b>	<b>7</b>	<b>-10.172.679</b>	<b>-2.359.109</b>	<b>40.549.120</b>
Incremento 2009	0	0	0	3	-2.359.109	0	-2.359.106
Utilizzo 2009	0	0	0	-7	1	2.359.109	2.359.103
Perdita d'esercizio 2009	0	0	0	0	0	-4.591.525	-4.591.525
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>37.698.894</b>	<b>0</b>	<b>15.382.007</b>	<b>3</b>	<b>-12.531.787</b>	<b>-4.591.525</b>	<b>35.957.592</b>
Incremento 2010	0	0	0	3	-4.591.525	0	-4.591.522
Utilizzo 2010	0	0	0	-3	0	4.591.525	4.591.522
Utile d'esercizio 2010	0	0	0	0	0	9.402	9.402
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>37.698.894</b>	<b>0</b>	<b>15.382.007</b>	<b>3</b>	<b>-17.123.312</b>	<b>9.402</b>	<b>35.966.994</b>
Incremento 2011	0	0	0	6	9.402	0	9.408
Utilizzo 2011	0	0	0	-3	0	-9.402	-9.405
Utile d'esercizio 2011	0	0	0	0	0	25.942	25.942
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>37.698.894</b>	<b>0</b>	<b>15.382.007</b>	<b>6</b>	<b>-17.113.910</b>	<b>25.942</b>	<b>35.992.939</b>

## NOTA INTEGRATIVA

Si rileva che la riserva di rivalutazione ex lege 185/2008 non è distribuibile, mentre può essere utilizzata a copertura delle perdite.

Si evidenzia che il patrimonio netto ammonta a 35.992.939 euro.

Si riportano di seguito i commenti alle singole voci del patrimonio netto esposte sinteticamente nella Tabella 8.

### Capitale sociale

Il capitale sociale è pari a 37.698.894 euro. Le quote sociali detenute dai singoli soci sono ridistribuite come segue:

	Esercizio 2011			Esercizio 2010		
<b>Azioni ordinarie</b>		<i>Quota capitale sociale</i>			<i>Quota capitale sociale</i>	
Comune di Firenze	82,18%	euro	29.594.572,78	82,18%	euro	29.594.572,78
Comune di Sesto Fiorentino	4,33%	euro	1.559.315,00	4,33%	euro	1.559.315,00
Comune di Scandicci	4,27%	euro	1.537.708,07	4,27%	euro	1.537.708,07
Comune di Campi Bisenzio	2,60%	euro	936.310,39	2,60%	euro	936.310,39
Comune di Bagno a Ripoli	2,57%	euro	925.505,10	2,57%	euro	925.505,10
Comune di Fiesole	2,12%	euro	763.454,81	2,12%	euro	763.454,81
Comune di Calenzano	1,14%	euro	410.534,97	1,14%	euro	410.534,97
Comune di Impruneta	0,59%	euro	212.469,79	0,59%	euro	212.469,79
Comune di Vaglia	0,20%	euro	72.023,09	0,20%	euro	72.023,09
<b>Totale azioni ordinarie</b>	<b>100,00%</b>	<b>euro</b>	<b>36.011.894,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>euro</b>	<b>36.011.894,00</b>

### Azioni correlate ex art. 2350 c.c. Quota capitale sociale

Comune di Firenze 100,00% euro 1.687.000,00

(La voce sopra indicata si riferisce alla partecipazione detenuta nella società TRAM DI FIRENZE S.p.A.)

Il capitale sociale, rappresentato da azioni ordinarie e correlate, risulta interamente versato.

### Riserve

Nel bilancio chiuso al 31/12/2011 si evidenziano le riserve per rivalutazione dei terreni e dei fabbricati di proprietà di ATAF S.p.A. effettuate ai sensi del D.L. 185/2008 art.15, comma 16 e segg., per un ammontare di 15.382.001 euro, iscritte al netto del debito tributario per imposta sostitutiva per un importo di 379.507 euro.

Si ricorda che nell'esercizio 2009 la società ha modificato il metodo di valutazione delle partecipazioni adottando il "metodo del patrimonio netto" in sostituzione del previgente metodo applicato del "costo".

Si precisa, al riguardo, che la società non potrà quindi distribuire utili sino a concorrenza di 860.659 euro, per effetto dell'adozione del metodo del patrimonio netto nella valutazione delle imprese controllate e collegate che ha determinato, nell'esercizio 2009, un provento straordinario di 1.082.246 euro, quale effetto dell'adozione del metodo al 1° gennaio 2009 (effetti iscritti tra gli oneri e proventi straordinari), e - 221.587 euro quale recepimento dei risultati 2009 proquota delle

## NOTA INTEGRATIVA

imprese controllate e collegate (iscritti tra le rivalutazioni e svalutazione di attività finanziarie).

### Perdite portate a nuovo

Trattasi delle perdite d'esercizio 2006 di 5.796.507 euro, 2007 di 4.376.171 euro, 2008 di 2.359.109, 2009 di 4.591.525 euro e dell'utile 2010 di 9.402 euro riportati a nuovo.

### Utile d'esercizio

L'utile d'esercizio di esercizio ammonta a 25.942 euro.

## FONDO PER RISCHI ED ONERI

Il fondo per rischi ed oneri ammonta a 4.503.271 euro ed è costituito esclusivamente dalla voce "Altri fondi", la cui composizione è indicata nella Tabella 9.

Composizione degli altri fondi  
(Art. 2427, n. 7 del Codice Civile)

**Tabella 9**  
In Euro

	Valore al 1/1/11	Utilizzi	Accantonamenti	Valore al 31/12/11
FIPAI CCNL 1995	38.340	38.340	0	0
Cause legali in corso	779.929	189.420	0	590.509
Fondo oneri rinnovo CCNL	1.400.000	300.000	0	1.100.000
Riserva sinistri passivi	3.293.666	1.714.454	600.000	2.179.212
Fondo trattamento fine mandato	2.657	2.657	0	0
Fondo rischi spese assicurative	694.474	694.474	0	0
Fondo rischi verifica fiscale	100.000	0	0	100.000
Fondo rischi contenzioso lavoro	759.236	225.687	0	533.549
<b>Totale altri fondi</b>	<b>7.068.303</b>	<b>3.165.032</b>	<b>600.000</b>	<b>4.503.271</b>
<b>Totale fondo per rischi ed oneri</b>	<b>7.068.303</b>	<b>3.165.032</b>	<b>600.000</b>	<b>4.503.271</b>

Il "Fondo FIPAI CCNL 1995" è stato utilizzato completamente per l'importo accantonato di 38.340.

Il "Fondo cause legali in corso" è stato utilizzato nel corso dell'esercizio per 189.420 euro e non è stato effettuato alcun accantonamento, ritenendo adeguato l'importo residuo.

Il "Fondo oneri rinnovo CCNL" è stato costituito in previsione del probabile rinnovo contrattuale del CCNL 2009-2011 che non sarà presumibilmente coperto da contributi pubblici; gli Amministratori - sulla base di previsioni ed interpretazioni effettuate ed in considerazione del fatto che l'associazione di settore (ASSTRA) ha convenuto con i propri associati che, nell'ambito del rinnovo del contratto CCNL sono ipotizzabili riconoscimenti retributivi totalmente a carico delle aziende

## NOTA INTEGRATIVA

associate di importi poco rilevanti tenuto conto principalmente del contesto socio economico in cui le società si trovano - hanno ritenuto congruo effettuare un adeguamento del fondo in diminuzione per 300.000 euro.

Il "**Fondo riserva sinistri passivi**" presenta un accantonamento per l'anno 2011 di 600.000 euro ed un utilizzo di 764.454 euro per pratiche di sinistri liquidate nell'anno relative ad anni precedenti; è stato inoltre adeguato (mediante un utilizzo) il fondo al valore reale delle pratiche ancora da liquidare (di competenza degli anni precedenti) per un importo di 950.000 euro.

Il "**Fondo trattamento fine mandato**" è stato completamente utilizzato per 2.657 euro.

Il "**Fondo rischi spese assicurative**", che registrava all'inizio dell'esercizio un saldo di 694.474 euro a fronte dell'iscrizione del rischio residuo inerente i conguagli assicurativi polizza rc autobus Assitalia relativi al periodo 31/01/2007 – 31/10/2009, in virtù delle verifiche effettuate e delle comunicazioni inviate alla controparte, è stato completamente utilizzato.

Il "**Fondo rischi verifica fiscale**", appostato in bilancio a seguito della verifica fiscale che ha avuto luogo dall' 11 luglio 2005 al 3 febbraio 2006 (come dettagliato nella relazione sulla gestione), è rimasto invariato rispetto al precedente esercizio.

Il "**Fondo rischi contenzioso lavoro**", è stato utilizzato nel corso dell'esercizio 2011 per 225.687 euro. Non vengono effettuati ulteriori accantonamenti in quanto si prevede che il fondo sia capiente.

Il **fondo rischi** riguardante i **crediti per multe a viaggiatori**, come già indicato alla voce "Crediti", è classificato *in diminuzione del relativo credito* verso altri per le multe a viaggiatori (vedi anche Tabella 5).

### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il fondo ammonta a 31.824.625 euro con una diminuzione di 98.752 euro rispetto all'esercizio precedente. Per una visione più organica dobbiamo considerare il debito per rivalutazione TFR dipendenti pari a 559.969 euro e il credito verso lo Stato per contributo TFR di 9.983.697 euro e relativa rivalutazione di 315.836 euro, che portano il saldo al 31/12/2011 ad un totale complessivo di 22.085.061 euro, con una diminuzione totale di 1.603.614 euro rispetto al 2010.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono riportate nella Tabella 10.

Variazioni del trattamento di fine rapporto  
(Art. 2427, n. 4 del Codice Civile)

**Tabella 10**  
*In Euro*

	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011-2010</b>
Saldo all'1/1	31.923.377	32.427.207	
Accantonamento personale a ruolo e apprendisti	3.563.257	3.582.446	
Utilizzo del fondo	-3.662.009	-4.086.276	
<b>Saldo al 31/12</b>	<b>31.824.625</b>	<b>31.923.377</b>	<b>-98.752</b>
Debito v/INPS per rivalutazione TFR dipendenti	<b>559.969</b>	<b>295.881</b>	<b>264.088</b>
Credito v/Stato per contributo TFR	<b>-9.983.697</b>	<b>-8.347.029</b>	<b>-1.636.668</b>
Credito v/Stato per rivalutazione TFR	<b>-315.836</b>	<b>-183.554</b>	<b>-132.281</b>
<b>Saldo al 31/12</b>	<b>22.085.061</b>	<b>23.688.675</b>	<b>-1.603.614</b>

Gli accantonamenti al fondo trattamento fine rapporto (+ 3.563.257 euro) sono dati dalla quota maturata nell'esercizio 2011 (+ 2.672.925 euro) e dalla rivalutazione del valore del fondo alla fine dell'esercizio precedente (+ 890.332 euro).

## NOTA INTEGRATIVA

Gli utilizzi (- 3.662.009 euro) sono dati dalle liquidazioni e dalle anticipazioni spettanti e richieste dai dipendenti per l'anno 2011, anche se ancora non completamente pagate alla fine dell'esercizio, oltre alla capitalizzazione degli oneri imputati al progetto AVM.

### DEBITI

Il totale della situazione debitoria ammonta a 235.175.659 euro, con una diminuzione rispetto all'esercizio precedente di 12.317.357 euro. Come specificato nel prosieguo della nota integrativa tale voce comprende gli importi fatturati al Comune di Firenze alla data di chiusura del bilancio quale acconto a carico di quest'ultimo per le attività di realizzazione della prima linea tranviaria Scandicci – Firenze S.M.N..

Tutti i debiti iscritti in bilancio sono esigibili entro l'esercizio successivo con esclusione del debito verso il Comune di Firenze (1.363.683 euro) derivante dal contratto di finanziamento socio sottoscritto col medesimo e finalizzato all'acquisizione delle risorse finanziarie necessarie all'erogazione di un finanziamento di analogo importo a favore della società Tram di Firenze S.p.A.

Di seguito, nella Tabella 11, vengono analizzate le composizioni dei debiti secondo la loro natura e le variazioni intervenute nell'esercizio.

Variazioni dei debiti

(Art. 2427, n. 4 del Codice Civile)

**Tabella 11**

*In Euro*

	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011-2010</b>
Soci per finanziamenti	855.040	775.813	79.227
Acconti	181.087.146	176.415.207	4.671.939
Fornitori	32.366.024	47.066.387	-14.700.363
Imprese controllate	910.457	2.901.764	-1.991.307
I-MAGO spa	197.662	153.548	44.114
S.I.GE.R. srl	110.681	83.257	27.424
ATAF & Li-nea scarl	602.114	2.664.959	-2.062.845
Imprese collegate	3.421.096	1.143.769	2.277.327
Li-nea spa	1.515.545	1.110.819	404.726
GEST spa	1.132	900	232
Tram di Firenze spa	1.891.079	0	1.891.079
TAAS Soc. Consortile	13.340	32.050	-18.710
Controllanti			
- altri (comune di Firenze)	3.977.576	3.118.835	858.741
Debiti tributari	2.592.126	4.635.335	-2.043.209
Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.289.513	2.431.261	-141.748
Altri debiti	7.676.682	9.004.645	-1.327.963
<b>Totale</b>	<b>235.175.659</b>	<b>247.493.016</b>	<b>-12.317.357</b>

I "Debiti verso soci per finanziamenti", indicati nella Tabella 12 per l'importo di 855.040 euro, si riferiscono a somme erogate dallo Stato (in base alle leggi 204/95, 194/98 e 472/99) ad ATAF S.p.A. a ripiano dei deficit dal 1987 al 1997

## NOTA INTEGRATIVA

compresi, somme che vengono da parte di quest'ultima riaccreditate ai Comuni proprietari in quanto di loro spettanza, avendo essi già provveduto a ripianare i disavanzi in questione in qualità di soci. I debiti si riferiscono ai Comuni azionisti salvo il Comune di Firenze, la cui quota, ove presente, è esposta nella voce **debiti verso controllanti**.

L'importo indicato alla voce "**Acconti**" pari a 181.087.146 euro è dato dall'ammontare di quanto fatturato al Comune di Firenze alla data di chiusura del bilancio quale acconto a carico di quest'ultimo per le attività di realizzazione della prima linea tranviaria Scandicci – Firenze S.M.N.. Rispetto alla data di chiusura dell'esercizio 2010 in tale voce si rileva un incremento, pari a 4.671.939 euro, dovuto agli acconti fatturati nell'esercizio 2011 e che trovano contropartita contabile nella voce dell'attivo.

I "**Debiti verso imprese controllate e collegate**" si riferiscono principalmente ad importi dovuti per attività commerciali.

I "**Debiti tributari**" presentano una diminuzione rispetto all'esercizio precedente di 2.043.209 euro. La differenza è data principalmente dalla diminuzione del debito verso l'erario per iva (-1.600.464 euro), in quanto la liquidazione del mese di dicembre 2011 ha portato ad un credito verso l'erario, del debito per ritenute Irpef di dicembre (- 109.559 euro) che sono state versate nel gennaio 2012, del debito per imposta sostitutiva ex lege 185/2008 (- 126.502 euro) rilevato per effetto dell'imposta che la società ha versato per un importo pari al 3% della rivalutazione della categoria "Fabbricati" ed all'1,5% della rivalutazione della categoria "Terreni" (D.L. 185/2008 art. 15 comma 20) la cui ultima rata è stata versata nel giugno 2011, del debito per IRAP e per IRES (rispettivamente -231.424 euro e - 241.778 euro). In aumento invece il debito per IVA ad esigibilità differita su fatture emesse al Comune di Firenze per le attività di realizzazione della tranvia (+ 266.518 euro).

I "**Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale**" presentano una diminuzione, rispetto all'anno 2010, che ammonta a 141.748 euro. La differenza è dovuta a minori contributi previdenziali per lavoro dipendente di competenza dell'esercizio 2011 da versare nell'esercizio 2012 (- 136.358 euro) e a minori contributi per fondi di previdenza complementare (- 5.390 euro).

Di seguito si riportano le Tabelle da 12 a 14 con i dettagli di alcune delle voci di debito esposte in bilancio.

**Tabella 12**

*In Euro*

<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011-2010</b>
Debito v/Comuni L. 204/95	6.579	6.579	0
Debito v/Comuni L. 194/98	723.409	666.961	56.448
Debito v/Comuni L.472/99	125.052	102.273	22.779
<b>Totale</b>	<b>855.040</b>	<b>775.813</b>	<b>79.227</b>



## NOTA INTEGRATIVA

**Tabella 13**

*In Euro*

<b>Debiti tributari</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011-2010</b>
Debito per IRPEF:			
- lavoro dipendente	1.306.341	1.403.765	-97.424
- lavoro dipendente regione	2.595	4.240	-1.645
- lavoro dipendente comune	694	1.890	-1.197
- contributi CRAL	278	299	-22
- Ritenute d'acconto da versare	3.357	12.628	-9.271
Iva differita c/vendite	1.278.862	1.012.344	266.518
Debito IVA c/erario	0	1.600.464	-1.600.464
Debito per IRAP	0	231.424	-231.424
Debito per Ires	0	241.778	-241.778
Debito per imposta sostitutiva rivalutazione	0	126.502	-126.502
<b>Totale</b>	<b>2.592.126</b>	<b>4.635.335</b>	<b>-2.043.209</b>

**Tabella 14**

*In Euro*

<b>Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011-2010</b>
INPS FI contributi collaborazione	2.924	2.403	520
INPS FI contributi e sussidio malattia	2.132.222	2.269.100	-136.878
PREVINDAI	26.479	26.478	1
Priamo	124.940	130.201	-5.260
Fondi di previdenza complementari	2.948	3.078	-130
<b>Totale entro l'esercizio successivo</b>	<b>2.289.513</b>	<b>2.431.261</b>	<b>-141.748</b>
<b>Totale</b>	<b>2.289.513</b>	<b>2.431.261</b>	<b>-141.748</b>

Nella Tabella 15 sotto riportata vengono indicate le poste che compongono la voce "Altri debiti", che ammontano a 7.676.682 euro, con una diminuzione di 1.327.963 euro rispetto al 2010.

I debiti verso il personale, con esclusione del T.F.R. da erogare e del debito per ferie maturate, presentano una diminuzione di 731.078 euro rispetto all'anno precedente, relativa sia alle competenze 2011 da corrispondere nell'anno 2012 (- 276.930 euro), che al premio di risultato da corrispondere (- 242.129 euro) e alla retribuzione variabile e incentivi all'esodo da corrispondere (- 212.019 euro).

Per quanto riguarda le poste T.F.R. da erogare ed il debito per ferie maturate, si rileva, rispetto all'esercizio 2010, una diminuzione (- 648.403 euro) per il trattamento di fine rapporto da corrispondere, legata a minori pensionamenti avvenuti nel 2011 le cui competenze sono state liquidate nel 2012, e un incremento del debito per ferie maturate (+ 116.990 euro).

## NOTA INTEGRATIVA

Il debito per T.F.R. rappresenta quanto dovuto alla chiusura dell'esercizio per liquidazioni ed anticipazioni spettanti o richieste nel 2011 ma pagate nel corrente anno 2012.

Il debito per ferie maturate rappresenta il valore delle ferie e delle altre spettanze (giorni liberi, festività soppresse, riposi saltati, ore di prestazione da recuperare) maturate al 31 dicembre 2011 e non godute a tale data dal personale dipendente. Da registrare infine una diminuzione del debito verso la Regione Toscana per contributi CCNL (- 90.930 euro); trattasi di maggiori trasferimenti erogati per oneri dei rinnovi contrattuali CCNL 2003, 2004 e 2006 relativi al consuntivo 2011 che sono stati recuperati con il pagamento dell'acconto per il I trimestre 2012.

**Tabella 15**

*In Euro*

Altri debiti	2011	2010	Diff. 2011-2010
personale competenze 2011 da corrispondere	392.532	669.462	-276.930
personale premio di risultato da corrispondere	2.161.477	2.403.606	-242.129
personale retribuzione variabile 2011 e incentivi esodo	844.356	1.056.376	-212.019
<b>Debiti verso il personale escluso T.F.R. e ferie</b>	<b>3.398.366</b>	<b>4.129.444</b>	<b>-731.078</b>
personale T.F.R. da corrispondere	1.027.193	1.675.596	-648.403
personale in c/ferie	2.736.185	2.619.195	116.990
vari enti per titoli integrati	2.241	57	2.184
ritenute dipendenti	81.453	85.884	-4.430
sindacati ritenute dipendenti	17.962	18.401	-440
cessioni su retribuzioni dipendenti	24.179	26.910	-2.731
spese competenza dell'esercizio precedente	34.172	3.768	30.404
debito v/Ministero per CCNL	17.018	17.018	0
debito v/Regione Toscana contributi CCNL	328.689	419.619	-90.930
sinistri passivi da liquidare	287	287	0
vendite per altri	2.351	3.499	-1.148
vari	6.586	4.968	1.619
<b>Totale</b>	<b>7.676.682</b>	<b>9.004.645</b>	<b>-1.327.963</b>

### RATEI E RISCONTI

#### Ratei passivi

Nel 2011 non si registrano ratei passivi.

#### Risconti passivi

I risconti passivi ammontano a 26.428.601 euro e sono quote di proventi di competenza dei futuri esercizi.

Sono rappresentati essenzialmente dai contributi in conto investimenti per l'acquisto di beni ammortizzabili (soprattutto autobus), dai ricavi per vendita di abbonamenti e, marginalmente, da quote di pubblicità e proventi di competenza degli esercizi futuri.

## NOTA INTEGRATIVA

La quota di risconti passivi di durata inferiore ai cinque anni ammonta a 6,143 milioni di euro, mentre la quota di durata superiore ai cinque anni, relativa esclusivamente ai contributi in conto investimenti per l'acquisto di beni ammortizzabili, ammonta a 20,286 milioni di euro.

Da evidenziare inoltre l'importo di 66.964 euro relativo ad un acconto ricevuto per attività inerenti il progetto europeo BIKE del quale ATAF S.p.A. è partner insieme ad altre Società.

La Tabella 16 indica la composizione dei risconti passivi.

Variazioni dei risconti passivi  
(Art. 2427, n. 4 del Codice Civile)

**Tabella 16**  
*In Euro*

	2011	2010	Diff. 2011-2010
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>26.428.601</b>	<b>26.630.671</b>	<b>-202.070</b>
<b>Ratei passivi</b>	<b>0</b>	<b>529.156</b>	<b>-529.156</b>
<b>Risconti passivi</b>	<b>26.428.601</b>	<b>26.101.515</b>	<b>327.086</b>
<u>Contributi in c/investimenti</u>	23.476.443	23.428.176	48.267
-fabbricati	779.019	815.918	
-autobus (mezzi)	19.642.765	21.056.098	
-autobus (altro)	2.010.661	1.359.115	
-impianti	602.415	162.158	
-hardware	133.192	10.071	
-software	308.392	24.816	
<u>Abbonamenti plurimensili</u>	2.552.603	2.513.178	39.424
<u>Altri</u>	332.591	55.037	277.554
<b>Risconti passivi contributi progetti UE</b>	<b>66.964</b>	<b>105.122</b>	<b>-38.158</b>

# NOTA INTEGRATIVA

## Rapporti con imprese controllate, collegate e correlate

Si precisa che le operazioni effettuate con azionisti e parti correlate, individuate con riferimento all'art.2427 comma 22 bis del Codice Civile, non sono qualificabili né come atipiche né come inusuali e rientrano nell'ambito delle normali operazioni svolte da ATAF S.p.A.

Le stesse operazioni sono regolate a condizioni di mercato, tenuto conto delle caratteristiche dei beni e servizi prestati.

Si riportano in sintesi i rapporti patrimoniali ed economici con le Società correlate, controllanti e collegate.

Rapporti con imprese correlate  
(Art. 2427, comma 22 bis del Codice Civile)

**Tabella 17**  
In migliaia di  
Euro

	<b>Crediti al 31/12/2011</b>	<b>Debiti al 31/12/2011</b>	<b>Ricavi 2011</b>	<b>Costi 2011</b>
Comune di Firenze	12.063.666	3.943.001	354.784	39.064
<i>Totale controllante</i>	<i>12.063.666</i>	<i>3.943.001</i>	<i>354.784</i>	<i>39.064</i>
SaS S.p.A. Servizi alla Strada	0	40	0	9.575
Quadrifoglio-Servizi Ambientali Area Fiorentina S.p.A.	0	78.499	0	221.639
Centrale del Latte di Firenze, Pistoia e Livorno S.p.A.	756	4.883	12.750	17.566
Publiacqua spa	0	18.597	0	76.041
Mercafir S.c.p.A.	0	0	0	0
Firenze Parcheggi S.p.A.	3.476	7.776	2.873	6.480
<i>Totale società correlate</i>	<i>4.232</i>	<i>109.795</i>	<i>15.623</i>	<i>331.301</i>
I-Mago S.p.A.	1.626.306	197.662	1.800.167	65.987
Firenze City Sightseeing srl	67.252	0	9.600	0
ATAFGestioni srl	1.315	0	0	0
ATAF&Li-nea scarl	14.195.815	602.114	74.678.119	456.571
S.I.Ge.R. srl	15.906	110.681	26.400	78.333
<i>Totale società controllate</i>	<i>15.906.594</i>	<i>910.457</i>	<i>76.514.286</i>	<i>600.891</i>
Li-nea S.p.A.	42.141	1.515.545	380.299	49.004
Gest S.p.A.	1.372.206	1.132	511.131	0
Tram di Firenze S.p.A.	161.540	1.891.079	133.858	0
Soc.Consortile Trasporti TAAS	12.915	13.340	0	0
<i>Totale società collegate</i>	<i>1.588.802</i>	<i>3.421.096</i>	<i>1.025.288</i>	<i>49.004</i>

(\*) – Si evidenzia che i costi riferiti al rapporto con il Comune di Firenze non includono l'ICI, la Cosap e altre tasse diverse.

# NOTA INTEGRATIVA

## Impegni e conti d'ordine

Con riferimento al Principio contabile n. 22 B.II.h., si ritiene opportuno evidenziare in nota integrativa, l'esistenza:

- a) di una fidejussione prestata da un Istituto di Credito nell'interesse del Comune di Firenze a garanzia dell'impegno assunto da ATAF S.p.A. per la realizzazione dei parcheggi per la sosta autobus dell'Olmatello (56.545 euro) e di via Michelacci (183.900 euro);
- b) di una fidejussione prestata da un Istituto di Credito nell'interesse di Grandi Stazioni a garanzia di un contratto di locazione per nuovi uffici situati in via Alamanni (22.914 mila euro), per i quali sono previsti lavori di ristrutturazione;
- c) di una fidejussione prestata da un Istituto di Credito nell'interesse di Firenze Mobilità a garanzia di un contratto di locazione per il deposito degli autobus elettrici del viale Aleardi (72.389 euro);
- d) di una fidejussione prestata da un Istituto di Credito nell'interesse della proprietà a garanzia di un contratto di locazione per l'immobile posto in via Lorenzo il Magnifico (7.725 euro) dove ha sede l'ufficio Sinistri aziendale;
- e) a garanzia di tutte le obbligazioni della Tram di Firenze S.p.A. nei confronti dei creditori garantiti derivanti dal Contratto di Finanziamento e dagli altri documenti finanziari, ATAF S.p.A., come tutti gli altri soci di Tram di Firenze S.p.A., ha costituito, con apposito atto datato 7 luglio 2005, irrevocabilmente in pegno a favore dei creditori garantiti (enti finanziatori, banca agente e banche hedging) quanto segue:
  - tutte le azioni della Tram di Firenze S.p.A. di cui ha la piena e libera proprietà, sottoscritte al valore nominale per complessivi 1.687.000 euro;
  - tutte le azioni di nuova emissione e i titoli rappresentativi del capitale sociale della Tram di Firenze S.p.A., emessi o sottoscritti dopo la data di stipula dell'accordo, o altrimenti attribuiti, anche per effetto di qualunque aumento del capitale.
- f) I diritti di pegno costituiti in forza del suddetto accordo ricomprendono inoltre qualsiasi bene, somma di denaro o diritto ricevuto, distribuito o altrimenti ricevibile, in caso di riduzione del capitale sociale o di liquidazione, in relazione alle azioni costituite in pegno.

# NOTA INTEGRATIVA

## CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'esercizio 2011 ammontano a 71.333.714 euro. Sono costituiti soprattutto dagli incassi per la vendita di titoli di viaggio e dal fatturato prodotto secondo quanto previsto dal contratto di servizio di TPL, relativi all'anno 2011 (vedi Tabella 18).

Si ricorda che dal 1° aprile 2005, in seguito all'aggiudicazione della gara relativa al lotto metropolitano fiorentino, è entrato in vigore il nuovo contratto per il servizio di TPL, gestito direttamente dal nuovo soggetto ATAF&LINEA Scarl con la Provincia di Firenze, mentre ATAF S.p.A., che svolge effettivamente il servizio unitamente a Li-nea S.p.A., fattura le prestazioni al soggetto aggiudicatario. Si evidenzia che il Contratto di Servizio è scaduto in data 30 settembre 2010 e dal 1° ottobre 2010 l'affidamento è regolato con atti di imposizione d'obbligo di servizio adottati unilateralmente dalla Provincia. Tali atti, reiterati dalla Provincia di Firenze anche nel 2011, sono stati impugnati da ATAF&LINEA Scarl contestandone la legittimità dei provvedimenti, in particolare in considerazione del fatto che viene fissato l'importo della compensazione senza tener conto degli effettivi costi industriali che sostiene ATAF&LINEA Scarl tramite i soci consorziati per l'espletamento del servizio e senza quindi commisurare l'importo della compensazione all'effettivo risultato di gestione e senza tener conto di un ragionevole utile di impresa, come richiesto dalle disposizioni normative (REG. CE 1370/2007) in forza delle quali gli atti d'obbligo sono stati adottati.

Rispetto all'esercizio 2010 si rileva un decremento nella vendita dei biglietti (- 1.271.789 euro) ampiamente compensato dall'incremento degli abbonamenti (+ 1.577.776 euro); quest'anno infatti l'iniziativa denominata "Piano Bonus" - che dal 2010 offre la possibilità di un pagamento dilazionato di quanto dovuto subordinato all'acquisto di un quantitativo di titoli di viaggio superiore a quello standard sulla base di obiettivi proposti dall'Azienda - ha riguardato non solo i biglietti ma anche gli abbonamenti; inoltre si può ipotizzare una fidelizzazione dell'utenza nell'uso del mezzo pubblico alla quale ha contribuito in parte l'interscambiabilità di varie linee gestite da ATAF S.p.A con la Linea 1 della tranvia che nel 2011 - primo anno di effettivo esercizio per tutti i dodici mesi - ha fatto registrare un aumento dei passeggeri di oltre il 56% rispetto al 2010 (con una maggior variazione di circa il 13% anche rispetto alla previsione del Piano Economico e Finanziario, documento ufficiale di riferimento dell'operazione di project financing per la realizzazione del sistema tramviario nell'area fiorentina) anche in virtù della propria affidabilità e puntualità del servizio.

Una diminuzione si registra anche nei titoli agevolati regionali (- 13.100 euro) e nei servizi a fattura (- 81.049 euro); l'integrazione regionale sui titoli agevolati e sul titolo Pegaso si incrementa invece di complessivi 8.798 euro.

I ricavi derivanti dalla vendita di biglietti e abbonamenti sono indicati al netto:

- a) della comunità tariffaria con Li-nea S.p.A., disciplinata da un'intesa tra le parti sottoscritta il 28 dicembre 2010, che prevede anche per l'esercizio 2011 un riconoscimento a Li-nea S.p.A. di un importo di euro 0,60 a km;
- b) della quota dei ricavi su titoli di viaggio (2.990.869 euro) retrocessa da ATAF&LINEA Scarl al Comune di Firenze in virtù di un primo atto integrativo, stipulato nel mese di luglio 2011, all'accordo per la tariffazione integrata ferro/gomma (del

## NOTA INTEGRATIVA

febbraio 2010) che ha definito le concrete modalità di ripartizione per il 2010 e di un secondo atto integrativo all'accordo di tariffazione integrata, stipulato in data 26 aprile 2012, che ha definito le modalità di ripartizione per il 2011 e per gli anni fino al 2014.

Negli introiti relativi al contratto di servizio di TPL, sempre rispetto all'anno 2010, si è verificato un decremento pari a 5.074.479 euro per effetto dei minori Km percorsi nel corso dell'esercizio.

**Tabella 18**  
*In Euro*

<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011-2010</b>
- biglietti	18.942.485	20.214.274	-1.271.789
- abbonamenti	12.832.271	11.254.495	1.577.776
- titoli agevolati regionali	335.986	349.086	-13.100
- servizi a fattura	0	81.049	-81.049
- contratti per servizi minimi	38.455.993	43.530.472	-5.074.479
<b>Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>70.566.735</b>	<b>75.429.376</b>	<b>-4.862.641</b>
- integrazione titoli agevolati regionali	563.437	554.603	8.834
- integrazione Pegaso Regione Toscana	203.542	203.578	-36
<b>Totale ricavi da copertura costi sociali</b>	<b>766.979</b>	<b>758.181</b>	<b>8.798</b>
<b>Totale</b>	<b>71.333.714</b>	<b>76.187.557</b>	<b>-4.853.843</b>

### Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni

La voce "**Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni**" accoglie la contropartita "ricavo" rispetto ai costi sostenuti da ATAF S.p.A. afferenti al progetto tranvia, Linea 1 (Scandicci – Firenze S.M.N.) come da Convenzione con il Comune di Firenze e il Comune di Scandicci del 23 febbraio 2007 che prevede appunto la completa copertura con fondi pubblici dei costi inerenti la realizzazione della Linea 1. La variazione complessiva è originata da due componenti: la prima (denominata "variazioni per altre attività di realizzazione tranvia") si riferisce essenzialmente alla contabilizzazione dei ricavi inerenti l'ammontare dei costi interni sostenuti dalla società nel corso dell'anno 2011 per spese di funzionamento dell'ufficio tranvia, spese del personale e consulenze; la seconda, preponderante, (denominata "variazioni di realizzazione per opere specifiche tranvia") si riferisce invece ai ricavi di competenza 2011 derivanti dagli stati di avanzamento lavori (S.A.L.) ricevuti e contabilizzati da ATAF S.p.A. tra i costi per servizi, in qualità di stazione appaltante, secondo i principi di competenza economica.

Il decremento rispetto al valore registrato alla fine del precedente esercizio (- 8.656.817 euro) è strettamente collegato alle attività residue svolte nell'anno 2011 da parte del raggruppamento di imprese aggiudicatrici dell'appalto per la realizzazione della tranvia, in quanto il 14 febbraio 2010 ha avuto inizio l'esercizio commerciale della Linea 1. Gli importi registrati alla voce di conto economico "variazioni dei lavori in corso su ordinazioni" trovano corrispondenza nella voce dello stato patrimoniale "*Rimanenze dei lavori in corso su ordinazione*".

# NOTA INTEGRATIVA

**Tabella 19**

*In Euro*

<b>Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011-2010</b>
- variazioni altre attività per realizzazione tranvia	747.189	808.381	-61.192
- variazione realizzazione opere specifiche tranvia	4.315.568	12.911.193	-8.595.625
<b>Totale</b>	<b>5.062.757</b>	<b>13.719.574</b>	<b>-8.656.817</b>

## **Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi riportano un totale di 21.416.392 euro (Tabella 20).

Si registra, rispetto al 2010, un decremento complessivo pari a 892.476 euro, originato essenzialmente dalla diminuzione delle multe viaggiatori (- 332.411 euro), delle alienazioni di materiali (- 694.514 euro) per minori vendite di gas metano ed energia alla società Thecla, dei rimborsi per danni (-159.694 euro), oltre a minori trasferimenti per contributi relativi alla copertura del CCNL da parte della Regione Toscana (- 463.715 euro) in considerazione del minor numero di dipendenti in forza rispetto all'esercizio precedente.

E' stato utilizzato il fondo riserva sinistri passivi per 950.000 euro per adeguamento del fondo sinistri verificatisi fino al 31/12/2010 e non ancora liquidati al termine del presente esercizio.

In aumento si evidenziano principalmente i ricavi da pubblicità (+ 220.784 euro) grazie a maggiori introiti derivanti dal contratto di concessione della pubblicità stipulato con la società partecipata I-Mago S.p.A. e a maggiori attività di collaborazione con vari enti e società che promuovono l'immagine e le iniziative aziendali in varie mostre e manifestazioni (parte di questi ricavi trovano compensazione nella voce "spese per pubblicità e marketing", così come stabilito nei vari accordi di collaborazione), i fitti attivi (+ 164.197 euro) per maggiori ricavi derivanti dall'affitto alla società partecipata Opi-Tec S.p.A. del deposito di viale XI Agosto, la vendita di servizi vari (+ 283.555 euro) per effetto della revisione dei contratti di service con alcune Aziende partecipate, i proventi e ricavi diversi (+ 109.399 euro), i rimborsi diversi (+ 361.593 euro) poiché, relativamente all'esercizio 2011, è stata riconosciuta da RFI-Gruppo Ferrovie dello Stato una indennità di occupazione temporanea, legata ai lavori per l'Alta Velocità, di una parte del deposito Cure; in aumento infine anche la quota dei contributi in c/investimenti per autobus (+ 195.201 euro) e per impianti (+ 110.768 euro) originata sia da un maggior numero di autobus in ammortamento acquistati con contributi della Regione Toscana sia dalla capitalizzazione di una consistente parte di investimenti relativi al "Progetto AVM" che beneficiano di un contributo pari a circa il 67% erogato dalla Regione Toscana.



# NOTA INTEGRATIVA

**Tabella 20**

*In Euro*

<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011-2010</b>
- multe viaggiatori	4.301.178	4.633.589	-332.411
- diritti tessere	62.663	84.079	-21.416
- pubblicità	2.017.387	1.796.603	220.784
- ricavi da alienazione materiali	158.678	853.192	-694.514
- plusvalenze alienazione beni strumentali	30.926	41.073	-10.147
- fitti attivi	327.929	163.732	164.197
- vendita servizi vari	1.241.224	957.669	283.555
- vendita servizi di manutenzione	5.389	27.041	-21.652
- vendita servizi pianif/progettazione	0	19.950	-19.950
- proventi e ricavi diversi	207.191	97.792	109.399
- rimborsi per danni	346.433	506.127	-159.694
- rimborsi spese di personale	81.335	103.477	-22.142
- rimborsi diversi	926.570	564.977	361.593
- rimborsi su multe viaggiatori	217.667	120.375	97.292
- utilizzo fondo riserva sinistri passivi	950.000	980.000	-30.000
- utilizzo fondo rischi contenzioso lavoro	0	640.000	-640.000
<b>Totale ricavi diversi</b>	<b>10.874.571</b>	<b>11.589.676</b>	<b>-715.105</b>
- mensa c/incassi	309.564	324.854	-15.290
<b>Totale corrispettivi</b>	<b>309.564</b>	<b>324.854</b>	<b>-15.290</b>
- progetto Oasis	60.314	64.361	-4.047
- progetto BIKE	8.636	0	8.636
- progetto Flipper	57.066	98.599	-41.533
- progetto In-Time	48.765	58.580	-9.814
- contributi PAC Comune di Firenze	0	4.766	-4.766
- contributi c/formazione	26.900	0	26.900
- contributi Regione Toscana	63.600	0	63.600
- contributo Regione/Stato CCNL	6.747.318	7.211.033	-463.715
<b>Totale contributi c/esercizio</b>	<b>7.012.599</b>	<b>7.480.649</b>	<b>-468.050</b>
- per autobus	3.014.686	2.819.485	195.201
- per impianti	204.972	94.204	110.768
<b>Totale contributi c/investimenti</b>	<b>3.219.658</b>	<b>2.913.689</b>	<b>305.969</b>
<b>Totale</b>	<b>21.416.392</b>	<b>22.308.868</b>	<b>-892.476</b>

# NOTA INTEGRATIVA

## COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Tali costi riguardano principalmente i consumi per trazione, i ricambi per autobus ed i materiali per la manutenzione, per un totale di 9.306.373 euro. La diminuzione di 489.893 euro rispetto all'esercizio 2010 rispecchia un generalizzato contenimento delle spese, in considerazione dei minori km effettuati, per quasi tutte le voci, come indicato nel dettaglio nella Tabella 21. In controtendenza il maggior costo per il gasolio per trazione (+ 568.316 euro) dovuto al costante aumento del prezzo di questo combustibile durante l'anno - sebbene siano stati percorsi circa 1.900.000 km in meno rispetto all'esercizio precedente - e all'impiego di un maggior numero di autobus alimentati a gasolio per lo svolgimento del servizio. Da rilevare anche il costo per acquisto pneumatici da neve (+ 76.342 euro) per i quali ATAF S.p.A. ha comunque ricevuto un contributo straordinario di 63.600 euro stanziato dalla Regione Toscana nell'ambito del "piano neve".

**Tabella 21**

*In Euro*

<b>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011-2010</b>
- gasolio per trazione	5.861.558	5.293.242	568.316
- lubrificanti	49.978	132.738	-82.759
- metano per trazione	1.757.190	2.198.974	-441.784
- energia elettrica trazione	59.142	58.074	1.068
- benzina	39.932	32.031	7.901
- ricambi autobus e automezzi ausiliari	741.102	1.048.493	-307.391
- pneumatici autobus	76.342	0	76.342
- materiali immobili, impianti e att.	93.441	97.479	-4.038
- materiali vari	27.303	32.934	-5.631
- mensa	410.851	457.372	-46.521
- massa vestiario	125.814	363.977	-238.162
- cancelleria e modulistica	48.864	54.603	-5.739
- prodotti informatici	14.854	26.349	-11.496
<b>Totale</b>	<b>9.306.373</b>	<b>9.796.266</b>	<b>-489.893</b>

# NOTA INTEGRATIVA

## Costi per servizi

La voce contiene i costi per servizi relativi all'esercizio 2011 per un totale di 23.628.914 euro, il cui dettaglio è fornito dalla Tabella 22.

**Tabella 22**

*In Euro*

<b>Costi per servizi</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011-2010</b>
- manutenzione autobus e automezzi di servizio	6.762.414	7.458.086	-695.672
- manutenzione impianti e attrezzature	664.901	862.067	-197.166
- servizi di deposito	116.477	501.717	-385.241
<b>Totale manutenzione ordinaria</b>	<b>7.543.792</b>	<b>8.821.871</b>	<b>-1.278.079</b>
- rc autobus e automezzi di servizio	3.756.788	3.701.264	55.524
- incendio autobus, fabbricati e furto	121.082	82.542	38.540
- rco-rct/infortuni dirigenti e CdA	37.280	61.742	-24.462
<b>Totale premi assicurativi/liquidazioni</b>	<b>3.915.150</b>	<b>3.845.547</b>	<b>69.603</b>
- consulenze legali	316.856	167.809	149.047
- consulenze amministrative	27.890	28.455	-564
- consulenze tecniche	592.734	412.402	180.332
- consulenze informatiche	48.625	31.388	17.237
- società di certificazione	44.955	56.066	-11.111
<b>Totale consulenze</b>	<b>1.031.060</b>	<b>696.120</b>	<b>334.940</b>
- aggi per rivendite titoli di viaggio	1.859.225	1.604.924	254.301
- spese telefoniche e trasmissione dati	224.203	196.614	27.589
- spese postali	233.476	179.131	54.345
- energia elettrica	500.065	607.359	-107.294
- acqua	65.945	63.528	2.417
- materiali per riscaldamento	196.184	207.397	-11.213
- vigilanza depositi	252.490	116.000	136.491
- pulizie locali	266.656	267.795	-1.139
- pulizie autobus e automezzi di servizio	1.376.187	1.364.583	11.604
- rimozione rifiuti	248.106	311.513	-63.408
- spese per concorsi	0	46.675	-46.675
- spese per trasporto materiali	4.747	9.072	-4.325
- stampa titoli di viaggio	186.243	242.853	-56.610
- prestazioni varie	571.537	500.528	71.009
- spese diverse	17.896	22.018	-4.121
- compenso amministratori	106.458	106.478	-20
- compenso collegio sindacale	86.562	88.484	-1.922
- compenso organo di vigilanza	3.000	3.120	-120
- spese per inserzioni	33.219	58.609	-25.390
- spese per informazioni, pubblicità e marketing	502.202	309.863	192.339
- compensi e oneri collaboratori	75.117	66.781	8.336
- servizi sostitutivi mensa	13.829	17.648	-3.819
- costruzione opere specifiche tranvia	4.315.568	12.911.193	-8.595.625
<b>Totale spese generali</b>	<b>11.138.916</b>	<b>19.302.165</b>	<b>-8.163.249</b>
<b>Totale</b>	<b>23.628.914</b>	<b>32.665.704</b>	<b>-9.036.790</b>

# NOTA INTEGRATIVA

La diminuzione generale rispetto al 2010 (- 9.036.790 euro) è da riferire principalmente ai minori costi per costruzione opere specifiche tranvia (- 8.595.625 euro), con un sostanziale equilibrio fra aumenti e diminuzioni nelle altre voci di costo.

In particolare da rilevare l'aumento: a) dei costi per assicurazione autobus e automezzi di servizio (+ 55.524 euro); b) dei costi assicurativi per incendio autobus, fabbricati e furto (+ 38.540 euro); c) delle consulenze legali (+ 149.047 euro) per un aumento di cause promosse da dipendenti; d) delle consulenze tecniche (+ 180.332 euro) per maggiori attività legate al collaudo di materiale rotabile della tranvia e alla riqualificazione ambientale di aree situate lungo il percorso della Linea 1 della tranvia (detti costi sono comunque stati riaddebitati al Comune di Firenze e sono compresi nelle "Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni"), oltre a quelle legate ad incarichi di Advisor per la ristrutturazione e lo sviluppo aziendale; e) dei costi per aggio per rivendite titoli di viaggio (+ 254.301 euro) in conseguenza dell'incremento delle vendite legate al "Piano bonus" che ha previsto un aggio extra al raggiungimento di obiettivi prefissati; f) delle spese per vigilanza ai depositi (+ 136.491 euro) per l'affidamento, esclusivamente all'esterno e per 24 ore, della sorveglianza dei vari depositi; g) delle spese per informazioni, pubblicità e marketing (+ 192.339 euro) per l'esternalizzazione del servizio di affissione informative aziendali e per maggiori attività di collaborazione con vari enti e società che promuovono l'immagine e le iniziative aziendali in varie mostre e manifestazioni; questi costi trovano compensazione nella voce dei ricavi da "pubblicità", così come stabilito nei vari accordi di collaborazione e come indicato nel paragrafo relativo al "Valore della produzione".

In diminuzione si segnalano tutti i costi di manutenzione ordinaria per i mezzi e gli impianti aziendali (- 1.278.079 euro), con particolare riferimento alle spese per manutenzione full service dei veicoli elettrici che la transazione fra ATAF S.p.A. e la società Tecnobus che si occupa di tale servizio ha ridotto di circa 434.000 euro; in decremento anche i costi per energia elettrica (- 107.294 euro), le spese per rimozione rifiuti (- 63.408 euro), le spese per concorsi (- 46.675 euro) e per la stampa titoli di viaggio (- 56.610 euro).

La diminuzione dei costi (- 8.595.625 euro) sostenuti per la costruzione delle opere specifiche della prima linea tranviaria Scandicci – Firenze S.M.N. è dovuta alla minore attività svolta da parte del raggruppamento di imprese aggiudicatrici dell'appalto per la realizzazione della tranvia ed alla conseguente contabilizzazione degli stati di avanzamento dei lavori certificati dall'ATI, in quanto la tranvia è già entrata nel suo secondo anno di esercizio.

I costi complessivi sostenuti nell'anno 2011 ammontanti a 4.315.568 euro sono, come già ricordato, completamente neutralizzati dall'annotazione del medesimo importo indicato nei ricavi alla voce "Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni".

## **Costi per godimento beni di terzi**

Ammontano a 579.371 euro e riguardano affitti passivi (relativi a varie unità immobiliari a supporto delle attività aziendali svolte nei due depositi principali), noleggi e canoni, com'è specificato nella Tabella 23.

Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un aumento totale (+ 167.442 euro) per la maggior parte originato da maggiori spese per affitti passivi (+ 152.999 euro) relative alla nuova sala clienti di via Alamanni e all'affitto, per l'intero anno, del deposito Aleardi, riservato agli autobus elettrici, che è stato inaugurato nel giugno 2010; una maggiore spesa si registra anche per il noleggio autovetture (+ 24.593 euro) in quanto l'Azienda ha proseguito nella scelta, effettuata alla fine dello scorso esercizio, del noleggio in alternativa all'acquisto per alcune vetture di servizio. A parziale rettifica la diminuzione delle spese per noleggi diversi (- 10.189 euro).

# NOTA INTEGRATIVA

**Tabella 23**  
In Euro

<b>Costi per godimento di beni di terzi</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011-2010</b>
- affitti passivi	439.317	286.318	152.999
- noleggi diversi	91.262	101.451	-10.189
- canoni e leasing	20.088	20.049	39
- noleggio autovetture	28.704	4.111	24.593
<b>Totale</b>	<b>579.371</b>	<b>411.929</b>	<b>167.442</b>

## Costi per il personale

Il costo del personale 2011 comprende le retribuzioni del personale aziendale, gli oneri sociali, gli accantonamenti per trattamento di fine rapporto, nonché i costi accessori, in applicazione della legislazione vigente e dei contratti di lavoro.

**Tabella 24**  
In Euro

<b>Costi per il personale</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011-2010</b>
- salari e stipendi	41.488.359	44.987.675	-3.499.316
<b>Totale salari e stipendi</b>	<b>41.488.359</b>	<b>44.987.675</b>	<b>-3.499.316</b>
- oneri sociali	11.957.563	12.690.446	-732.883
<b>Totale oneri sociali</b>	<b>11.957.563</b>	<b>12.690.447</b>	<b>-732.884</b>
- T.F.R. di competenza	2.672.924	2.843.584	-170.659
- rivalutazione anno precedente	890.332	738.863	151.470
<b>Totale trattamento fine rapporto</b>	<b>3.563.257</b>	<b>3.582.446</b>	<b>-19.189</b>
- accertamenti sanitari	139.065	135.043	4.022
- corsi di formazione	27.540	7.588	19.952
- rinnovo documenti di guida	8.535	10.003	-1.469
- spese per CQC	76	344	-268
- contributo al CRAL	53.756	57.043	-3.287
- contributo fondo di solidarietà	58.274	21.181	37.093
- incentivi all'esodo	906.000	768.000	138.000
<b>Totale altri costi di personale</b>	<b>1.193.246</b>	<b>999.202</b>	<b>194.044</b>
<b>Totale</b>	<b>58.202.425</b>	<b>62.259.770</b>	<b>-4.057.345</b>

Il costo del lavoro ammonta a 58.202.425 euro, con una diminuzione del 6,52% rispetto al 2010. La differenza totale (- 4.057.345 euro) è dovuta essenzialmente a minori costi per stipendi e salari e oneri sociali, conseguenza di una notevole riduzione nel numero dei dipendenti nel corso dell'anno. Da notare inoltre un incremento del contributo fondo di solidarietà (+ 37.093 euro), stanziato dall'Azienda a favore di un maggior numero di dipendenti in aspettativa per motivi di salute, e degli incentivi all'esodo (+ 138.000 euro). Maggiore è stata anche la spesa per corsi di formazione al personale (+ 19.952 euro), finanziati però totalmente da Fondimpresa sia per il corso per la gestione della sicurezza che per il corso di inglese, per un totale di 26.900 euro.

## NOTA INTEGRATIVA

CATEGORIA	all'1/1/11	al 31/12/11	Media 2011	Media 2010	all'1/1/12
Dirigenti	4	4	4	5	4
Quadri, resp.di funzione e professional	36	36	36	37	36
Impiegati	80	77	79	85	75
Autisti	942	874	892	978	872
Altri movimento	73	92	82	72	91
Deposito	55	52	53	53	51
Officina	47	45	48	52	44
Servizi generali	26	29	28	30	29
Verificatori e ausiliari del traffico	59	40	52	59	41
Ausiliari al commerciale	39	30	35	36	30
<u>In attesa di collocazione</u>	<u>2</u>	<u>9</u>	<u>7</u>	<u>3</u>	<u>10</u>
<b>Totale</b>	<b>1.363</b>	<b>1.288</b>	<b>1.316</b>	<b>1.409</b>	<b>1.283</b>

### Ammortamenti e svalutazioni

Ammontano a 7.207.241 euro, in aumento rispetto al 2010 (+ 233.297 euro); l'esposizione analitica è riportata nella Tabella 25.

Si ricorda che, a partire dall'esercizio 2006, si è provveduto a separare contabilmente i valori iscritti a bilancio di tutti i fabbricati ed a differenziarne l'aliquota di ammortamento, distinguendo i "locali ad uso officina", al cui valore è stato mantenuto un processo di ammortamento pari a 25 anni (aliquota 4% annua), dai "locali ad uso uffici" al cui valore è stato invece applicato un processo di ammortamento pari a 50 anni (aliquota 2% annua), ritenendo corretto prendere in considerazione, per quest'ultima tipologia di locali, una vita utile più lunga.

Il maggior ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (+ 69.907 euro) è dato da un aumento della voce "**Software**" (+ 44.127 euro), principalmente per l'ammortamento di varie licenze a supporto del "*Progetto AVM*", e della voce "**Migliorie su beni di terzi**" (+ 25.779 euro) per l'inizio dell'ammortamento delle spese per ristrutturazione di locali in affitto, posti in via Alamanni, per la vendita dei titoli di viaggio e delle spese sostenute per l'allacciamento alla rete di pubblica illuminazione delle pensiline di attesa utenti.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali aumenta (+ 404.701 euro) per tutte le voci, ad eccezione degli impianti, macchinari e attrezzature (- 71.921 euro), cespite in cui, a fronte della dismissione dell'impianto del gas metano, nel 2011 sono stati capitalizzati costi relativi al "*Progetto AVM*" che avranno un ammortamento pieno solo nel 2012.

Gli aumenti più significativi si hanno: a) nell'ammortamento degli "**Autobus**" (+ 368.630 euro), poichè nel 2011 sono stati acquistati n° 24 mezzi, entrati in servizio nei primi mesi dell'anno, e sono stati capitalizzati gran parte degli investimenti relativi al "*Progetto AVM*", come descritto nelle "Immobilizzazioni materiali", relativi a tutte le apparecchiature montate su un primo lotto di 323 mezzi, che vengono ammortizzati con l'aliquota del 10% ma produrranno pieno effetto nel 2012 in quanto entrati in funzione solo il 31/12/2011; b) nell'ammortamento dell'"**Hardware e hi-tech**" (+ 96.896 euro) in quanto registrati incrementi significativi relativi al "*Progetto AVM*" e riguardanti le apparecchiature della centrale operativa e vari server che hanno però subito un ammortamento pieno nell'anno in quanto entrati in funzione il 1/1/2011.

Sono diminuiti gli accantonamenti al fondo rischi multe (- 932.005 euro) per l'effetto combinato dell'accantonamento di

## NOTA INTEGRATIVA

2.903.520 euro e dell'utilizzo di 1.914.304 euro in conseguenza del decremento delle multe elevate ai passeggeri nel 2011; si è estinto invece il fondo rischi su credito multe ausiliari del traffico poiché ATAF S.p.A. non vanta più crediti causa il termine di detta attività.

**Tabella 25**

*In Euro*

<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011-2010</b>
- brevetti	540	540	0
- software	183.481	139.354	44.127
- miglorie su beni di terzi	43.176	17.396	25.779
- costi per marchio	700	700	0
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>227.897</b>	<b>157.990</b>	<b>69.907</b>
- fabbricati	978.081	969.478	8.603
- diritti di superficie	0	1.146	-1.146
- autobus	4.553.437	4.184.807	368.630
- vetture di servizio	25.057	19.914	5.142
- impianti, macchinari e attrezzature	245.373	317.294	-71.921
- mobilio	8.466	9.969	-1.503
- hardware e hi-tech	138.298	41.402	96.896
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>5.948.711</b>	<b>5.544.010</b>	<b>404.701</b>
<b>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	<b>41.417</b>	<b>0</b>	<b>41.417</b>
<b>Svalutazione di crediti compresi nell'attivo circolante</b>			
- fondo svalutazione crediti commerciali	0	0	0
- fondo indeducibile svalutazione crediti commerciali	0	0	0
- fondo rischi credito multe	989.216	1.921.221	-932.005
- fondo rischi credito multe AdT	0	-649.277	649.277
<b>Totale svalutazione di crediti compresi nell'attivo circolante</b>	<b>989.216</b>	<b>1.271.944</b>	<b>-282.728</b>
<b>Totale</b>	<b>7.207.241</b>	<b>6.973.944</b>	<b>233.297</b>

### Variazioni delle rimanenze di materie prime, di materiali diversi e di consumo

Ammontano a 3.069 euro e rappresentano la differenza tra le rimanenze iniziali e finali.

La composizione delle rimanenze è evidenziata nella Tabella 26.

# NOTA INTEGRATIVA

Tabella 26

In Euro

Variazioni delle rimanenze di materie prime, materiali diversi e di consumo	2011	2010	Diff. 2011-2010
- gasolio	-17.139	-24.017	6.879
- lubrificanti	16.423	6.378	10.045
- ricambi autobus e vetture ausiliarie	12.297	154.469	-142.172
- materiali immobili, impianti e attrezzature	1.186	-816	2.003
- lavorazioni ricambi	-12.206	12.896	-25.102
- cancelleria	3.256	-1.629	4.884
- titoli di viaggio	-1.140	34.112	-35.252
- massa vestiario	392	569	-176
	<b>3.069</b>	<b>181.962</b>	<b>-178.892</b>
- adeguamento fondo ricambi	0	-100.000	100.000
<b>Totale</b>	<b>3.069</b>	<b>81.962</b>	<b>-78.893</b>

## Accantonamenti per rischi e oneri

L'ammontare degli accantonamenti per rischi ed oneri effettuati in questo esercizio è pari a - 435.435 euro. Il dettaglio è fornito alla Tabella 27.

Il fondo riserva sinistri passivi è stato incrementato di 600.000 euro per i sinistri di competenza 2011 non ancora liquidati al 31/12/2010; l'utilizzo di 950.000 euro per adeguamento del fondo è illustrato negli "Altri ricavi e proventi".

Per il fondo oneri rinnovo CCNL gli Amministratori - sulla base di previsioni ed interpretazioni effettuate ed in considerazione del fatto che l'associazione di settore (ASSTRA) ha convenuto con i propri associati che, nell'ambito del rinnovo del contratto CCNL sono ipotizzabili riconoscimenti retributivi totalmente a carico delle aziende associate di importi poco rilevanti tenuto conto principalmente del contesto socio economico in cui le società si trovano - hanno ritenuto congruo effettuare un adeguamento del fondo in diminuzione per 300.000 euro.

Per tutti gli altri fondi, dopo attente valutazioni e verifiche, si è proceduto ad adeguamenti che hanno portato all'estinzione dei medesimi in quanto non sussistono più le ragioni per le quali detti fondi erano stati costituiti negli esercizi precedenti.



# NOTA INTEGRATIVA

**Tabella 27**  
*In Euro*

	2011	2010	Diff. 2011-2010
<b>Accantonamenti per rischi</b>			
- utilizzo fondo rischi spese assicurative	-694.474	0	-694.474
<b>Totale accantonamenti per rischi</b>	<b>-694.474</b>	<b>0</b>	<b>-694.474</b>
<b>Altri accantonamenti</b>			
- al fondo cause legali	0	220.000	-220.000
- al fondo riserva sinistri passivi	600.000	950.000	-350.000
- utilizzo fondo trattamento fine mandato	-2.657	0	-2.657
- utilizzo fondo FIPAI CCNL	-38.304	0	-38.304
- utilizzo fondo oneri rinnovo CCNL	-300.000	1.400.000	-1.700.000
<b>Totale altri accantonamenti</b>	<b>259.039</b>	<b>2.570.000</b>	<b>-2.310.961</b>
<b>Totale</b>	<b>-435.435</b>	<b>2.570.000</b>	<b>-3.005.435</b>

## Oneri diversi di gestione

Ammontano a 3.022.708 euro, in aumento rispetto al precedente esercizio di 553.450 euro.

L'aumento è determinato principalmente da maggiori perdite sui crediti relativi alle multe viaggiatori (+ 860.249 euro), oltre ad un incremento delle minusvalenze ordinarie da alienazioni (+ 94.534 euro) e delle tasse diverse (+ 14.251 euro). A parziale compensazione si segnalano minori costi per spese di rappresentanza personale (- 52.377 euro), per contributi associativi (- 22.845 euro), per tasse di proprietà (- 14.493 euro) conseguenza di una migliore pianificazione del turn-over degli autobus e quindi al pagamento quadrimestrale anziché annuale della tassa di proprietà, per COSAP (- 51.528 euro) legata al mancato pagamento dell'occupazione suolo pubblico delle pensiline attese utenti nell'ambito del Comune di Firenze in quanto la Società ritiene che detta imposta non sia dovuta (per il pagamento relativo all'annualità 2010 è stato richiesto il rimborso dell'imposta versata).

Il dettaglio è riportato alla Tabella 28.

# NOTA INTEGRATIVA

**Tabella 28**

*In Euro*

Oneri diversi di gestione	2011	2010	Diff. 2011-2010
- oblazioni e spese di rappresentanza	38.668	38.218	450
- spese di rappresentanza personale	105.000	157.377	-52.377
- contributi associativi	103.356	126.201	-22.845
- giornali, riviste, libri	6.250	8.919	-2.670
- valori bollati e vidimazioni	3.270	4.079	-809
- trasferte dipendenti	8.415	9.171	-756
- trasferte e missioni amministratori	1.053	1.672	-619
- partecipazioni a convegni	0	250	-250
- minusvalenze ordinarie da alienazioni	102.259	7.725	94.534
- tasse di proprietà	157.850	172.343	-14.493
- tasse di concessione e sorveglianza governativa	12.262	12.262	0
- tasse diverse	315.211	300.960	14.251
- COSAP	14.881	66.409	-51.528
- ICI	74.048	74.048	0
- perdite su crediti multe viaggiatori	2.080.185	1.219.937	860.249
- perdite su crediti multe AdT	0	269.687	-269.687
<b>Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>3.022.708</b>	<b>2.469.258</b>	<b>553.450</b>

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Proventi da partecipazioni

Non si registrano, per il 2011, proventi da partecipazioni.

### Altri proventi finanziari

I proventi finanziari, che ammontano a 53.564 euro, sono in aumento di 12.290 euro rispetto al 2010; tale variazione positiva è data principalmente dagli interessi verso imprese collegate (+ 11.481 euro), da crediti iscritti nelle immobilizzazioni derivanti dal contratto di finanziamento socio (prestito subordinato soci) sottoscritto con la società Tram di Firenze S.p.A. e dagli interessi su c/c bancari (+ 3.254 euro), rettificati da minori interessi su altri crediti (- 2.461 euro).

Il dettaglio è riportato alla Tabella 29.

# NOTA INTEGRATIVA

**Tabella 29**

*In Euro*

<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011-2010</b>
<b>da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>			
- in imprese collegate	46.765	35.284	11.481
<b>Totale</b>	<b>46.765</b>	<b>35.284</b>	<b>11.481</b>
<b>altri</b>			
- interessi su c/c bancario	6.363	3.108	3.254
- interessi su altri crediti	421	2.882	-2.461
- sconti attivi	15	0	15
<b>Totale</b>	<b>6.799</b>	<b>5.990</b>	<b>809</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>53.564</b>	<b>41.274</b>	<b>12.290</b>

## **Interessi e altri oneri finanziari**

In aumento (+ 70.161 euro) rispetto all'esercizio precedente, gli oneri finanziari ammontano a 182.227 euro. Essi sono dovuti a interessi passivi per 86.499 euro riconosciuti principalmente all'Istituto di credito che ha accordato ad ATAF S.p.A. un affidamento di 7 milioni di euro sul conto corrente bancario e a commissioni su operazioni di conto corrente e spese per rinnovo fidejussioni e commissioni su operazioni di conto corrente per 56.653 euro. Si registrano inoltre 38.858 euro per interessi passivi verso il Comune di Firenze a seguito del contratto di finanziamento socio sottoscritto con il Comune di Firenze a copertura del contratto di finanziamento in essere con la società Tram di Firenze S.p.A..

## **RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

In tale voce sono principalmente riepilogate le svalutazioni e le rivalutazioni delle partecipazioni quali risultati pro quota delle imprese controllate e collegate in applicazione del "metodo del patrimonio netto".

In applicazione del metodo del patrimonio netto alle imprese controllate e collegate, la Società, come evidenziato nella Tabella 3 bis ha rilevato i risultati pro quota rettificati (per tener conto delle rettifiche richieste dai principi di redazione del bilancio consolidato) dell'esercizio 2011, contabilizzando rivalutazioni per 398.257 euro e svalutazioni per 446.379 euro, comprensive delle quote di 9.189 euro per la chiusura della liquidazione della Soc.Consortile Trasporti TAAS e di 55.216 euro per la chiusura della liquidazione di Alexa S.p.A.

## **PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Il capitolo comprende i proventi e gli oneri che rettificano le componenti positive e negative di esercizi precedenti.

## NOTA INTEGRATIVA

I proventi straordinari ammontano a 963.686 euro. Il dettaglio è inserito nella Tabella 30.

Le voci più importanti riguardano: a) il rimborso riconosciuto dall'INPS per oneri di malattia relativi al 2009 per 686.918 euro; b) il rimborso per conguaglio polizza RC autobus Assitalia relativa al periodo novembre 2009-ottobre 2010 per 105.750 euro; c) la transazione con Toscana Energia che ha riconosciuto ad ATAF S.p.A. l'importo di 34.000 euro quale risarcimento per il blocco dell'impianto di erogazione gas metano verificatosi nel novembre 2009; d) l'accredito per minori consumi di energia elettrica per 16.765 euro, di metano per 21.318 euro e di acqua per 16.726 euro; e) il rimborso, da parte del Comune di Firenze, di multe viaggiatori del 2008 recuperate con la messa a ruolo, per 18.971 euro; f) l'accertamento di una minore quota di ricavi relativi all'entrata in funzione della tranvia per 20.420 euro.

**Tabella 30**

*In Euro*

Proventi straordinari	2011	2010	Diff. 2011-2010
- INPS conguaglio oneri malattia 2009	686.918		
- Minori spese assicurative polizza RC bus 2009-2010	105.750		
- Toscana Energia transazione per blocco impianto	34.000		
- Accredito minori consumi energia elettrica	16.765		
- Conguaglio minori consumi metano 2010	21.318		
- Premio risultato - recupero oneri	5.378		
- Comune Firenze incasso sanzioni 2008	18.971		
- Eccesso quota ricavi per entrata in servizio tranvia	20.420		
- Conguaglio minori consumi acqua 2010	16.726		
- Linea per rimborso costi viale XI Agosto	8.248		
- Quadrifoglio prestazioni 2010 per disinfestazione	6.083		
- Altro	22.474		
<b>Totale sopravvenienze attive</b>	<b>963.050</b>	<b>6.027.697</b>	<b>-5.064.647</b>
<b>Totale insussistenze passive</b>	<b>635</b>	<b>0</b>	<b>635</b>
<b>Plusvalenze da alienazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Altro</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>-4</b>
<b>Totale</b>	<b>963.686</b>	<b>6.027.701</b>	<b>-5.064.015</b>

Gli oneri straordinari ammontano a 243.820 euro.

La specifica analitica è esposta alla Tabella 31.

Tali oneri sono composti da costi non rilevati nel precedente esercizio e da crediti a vario titolo rivelatisi sovrastimati o non più esigibili.

Si evidenziano in particolare i costi per fatture registrate nell'esercizio ma di competenza di anni precedenti per 130.156 euro, maggiori costi sostenuti per prove tecniche effettuate prima dell'entrata in esercizio della Linea 1 della tranvia per 34.209 euro, la transazione stipulata con City Italia per rescissione del contratto relativo all'affidamento del diritto di distribuzione di pubblicazioni periodiche gratuite per 23.635 euro.

# NOTA INTEGRATIVA

Tabella 31

In Euro

Oneri straordinari	2011	2010	Diff. 2011-2010
- Transazione City Italia	23.635		
- Costi per prove tecniche tranvia	34.209		
- Polizze assicurazione-conguagli 2010	5.010		
- Varie fatture competenza esercizi precedenti	130.156		
- INPS sopravvenienza su recupero oneri malattia 2008	2.256		
- Aggio extra piano bonus 2010	1.402		
- Conguaglio retribuzione variabile e oneri 2010	7.603		
- Conguaglio contributi consortili 2010 ATAF&LINEA	3.789		
- Varie	6.278		
	0		
<b>Totale sopravvenienze passive</b>	<b>214.338</b>	<b>217.226</b>	<b>-2.888</b>
- Minor credito vendita spazi pubblicitari	29.482		
<b>Totale insussistenze attive</b>	<b>29.482</b>	<b>20.240</b>	<b>9.242</b>
<b>Altri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>243.820</b>	<b>237.466</b>	<b>6.354</b>

## IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

La voce è composta dall'importo dell'IRAP (Imposta Regionale sulle Attività Produttive) che ammonta per l'esercizio 2011 a 1.263.191 euro e dalle imposte anticipate Ires/Irap iscritte nell'esercizio ammontanti a 4.447.855 euro.

L'onere fiscale riferito all'imposta IRAP pari a 1.263.191 euro, evidenzia una **differenza in meno di 885.462 euro** rispetto all'onere fiscale teorico che sarebbe di 2.148.653 euro se non si fosse tenuto conto delle variazioni in aumento ed in diminuzione della base imponibile, variazioni applicate nel rispetto della normativa Irap.

Le principali **variazioni in aumento** della base imponibile, pari complessivamente a 3.533.548 euro, sono date principalmente dalle rettifiche di valori annotati nei costi della produzione tra i quali il compenso agli amministratori (87.047,27 euro), compenso e oneri collaboratori (75.117 euro), perdita su crediti per multe ai viaggiatori (2.080.185 euro), quota ammortamento fabbricati relativo alla rivalutazione degli immobili (212.299 euro), utilizzo fondo riserva conguagli polizza rc bus (694.473 euro).

Le principali **variazioni in diminuzione** della base imponibile, pari complessivamente a 26.585.680 euro, sono date principalmente dalle rettifiche di valori annotati sia nel valore della produzione che nei costi della produzione, quali contributi statali a copertura dell'onere 2011 dei contratti di lavoro rinnovati negli anni 2003 e 2004 e 2006 (6.747.318 euro), al rimborso di spese del personale (81.335 euro), al pagamento nel corso del 2011 di sinistri passivi relativi agli anni precedenti, il cui onere era stato accantonato, in quegli esercizi, in un apposito fondo (764.454 euro), agli utilizzi di fondi accantonati negli esercizi precedenti (950.000 euro).

## NOTA INTEGRATIVA

Da rilevare nell'ambito delle deduzioni per lavoro dipendente (17.231.028 euro) l'incidenza del "cuneo fiscale" (16.281.030 euro).

La Tabella 32 riporta in dettaglio le componenti di calcolo delle imposte anticipate Irap.

Nell'esercizio 2011 sono state iscritte per la prima volta le imposte anticipate Ires sulle perdite fiscali pregresse e sulle "differenze temporanee" (vedi Tabella 33).

Detta iscrizione è stata effettuato nel presupposto di un esito positivo della gara per la "cessione del ramo d'azienda" che garantisce, come richiesto dal principio contabile 25, la "ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare".

### Imposte anticipate Irap

**Tabella 32**

*In Euro*

	Differenze temporanee 2010	Imposte anticipate al 31.12.2010	Differenze temporanee 2011	Imposte anticipate al 31.12.2011	Diff. Imposte 2011-2010
Fondo oneri per sinistri passivi	3.006.462	117.252	2.179.212	84.989	
Ammortamento Fabbricati (quota rivalut.)	636.897	24.839	849.196	33.119	
F.do Obsolescenza Ricambi			267.000	10.413	
<b>Totale imposte anticipate</b>		<b>142.091</b>	<b>3.295.408</b>	<b>128.521</b>	<b>-13.570</b>

# NOTA INTEGRATIVA

## IMPOSTE ANTICIPATE IRES

Tabella 33

In Euro

Imposte anticipate su perdite fiscali	Importo	Imposte anticipate
perdita fiscale esercizio 2011	(1.826.000,00)	
perdita fiscale esercizio 2009	(3.575.011,00)	
perdita fiscale esercizio 2006	(839.826,00)	
	<b>(6.240.837,00)</b>	<b>(1.716.230,18)</b>
<b>Imposte anticipate su differenze temporanee</b>		
fondo svalutazione crediti	(487.911,05)	
fondo svalutazione crediti multe viaggiatori	(3.825.804,00)	
fondo cause legali	(590.508,59)	
fondo oneri per sinistri passivi	(2.179.211,73)	
fondo obsolescenza ricambi	(267.000,00)	
fondo rischi contenzioso lavoro	(533.549,65)	
fondo oneri rinnovo ccnl	(1.100.000,00)	
amm.to fabbricati (da rivalutazione)	(849.196,00)	
fondo rischi contenzioso fiscale (consulenze)	(100.000,00)	
	<b>(9.933.181,02)</b>	<b>(2.731.624,78)</b>
<b>Totale imposte anticipate IRES</b>		<b>(4.447.854,96)</b>

## NOTA INTEGRATIVA

### RENDICONTO FINANZIARIO:

	2011	2010
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>		
Utile d'esercizio	25.942	9.402
<b>Rettifiche relative a voci che non hanno determinato movimento di capitale circolante netto:</b>		
Quota ammortamenti immobilizzazioni materiali	5.948.711	5.544.010
Quota ammortamenti immobilizzazioni immateriali	227.897	157.990
Quota maturata dell'indennità fine rapporto	3.563.257	3.582.446
Variazione fondi spese future oltre l'esercizio	-2.565.032	55.748
<b>Capitale circolante netto generato dalla gestione reddituale</b>	<b>7.200.775</b>	<b>9.349.596</b>
Incremento debiti verso controllanti oltre 12 mesi	38.858	30.382
Valore netto contabile cespiti venduti	587.527	10.074
<b>Totale fonti di finanziamento</b>	<b>7.827.160</b>	<b>9.390.052</b>
<b>IMPIEGHI</b>		
Incremento di immobilizzazioni finanziarie oltre l'esercizio	-19.492	-249.963
Incremento crediti verso altri oltre 12 mesi	-265.302	-487.900
Acquisti di immobilizzazioni tecniche	-4.899.144	-11.404.543
Acquisti di immobilizzazioni immateriali	-1.021.575	-214.528
Pagamento indennità fine rapporto	-3.662.009	-4.086.276
<b>Totale impieghi</b>	<b>-9.867.522</b>	<b>-16.443.210</b>
<b>VARIAZIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO</b>	<b>-2.040.362</b>	<b>-7.053.158</b>



## NOTA INTEGRATIVA

### RENDICONTO FINANZIARIO:

	2011	2010
<b>DETERMINATO DA:</b>		
Incremento disponibilità liquide	0	16.137.407
Incremento crediti verso clienti	3.343.222	1.579.702
Incremento crediti verso controllate entro 12 mesi	0	4.227.019
Incremento crediti verso collegate entro 12 mesi	0	1.675.591
Incremento altri crediti	7.293.750	5.578.277
Incremento scorte magazzino	5.059.688	13.622.777
Variazione positiva ratei e risconti attivi	290.486	18.067
Decremento debiti verso fornitori	14.700.363	1.541.001
Decremento debiti verso controllate entro 12 mesi	1.991.307	0
Decremento altri debiti a breve	3.512.920	82.609
Variazione negativa di ratei e risconti passivi	202.070	0
<b>Totale variazioni positive di capitale circolante netto</b>	<b>36.393.806</b>	<b>44.462.450</b>
Incremento debiti verso soci per finanziamenti	-79.227	-176.111
Acconti	-4.671.939	-25.258.767
Incremento debiti verso fornitori	0	0
Incremento debiti verso controllate entro 12 mesi	0	-2.255.903
Incremento debiti verso controllanti entro 12 mesi	-819.883	-643.984
Incremento debiti verso collegate entro 12 mesi	-2.277.327	-1.334.589
Incremento altri debiti a breve	-264.088	-3.036.575
Variazione positiva di ratei e risconti passivi	0	-2.818.809
Decremento disponibilità liquide	-19.445.635	0
Decremento crediti verso controllate entro 12 mesi	-5.842.044	0
Decremento crediti verso collegate entro 12 mesi	-808.672	0
Decremento crediti verso controllanti entro 12 mesi	-964.825	-14.244.786
Decremento di altri crediti	-3.260.528	-1.746.084
<b>Totale variazioni negative di capitale circolante netto</b>	<b>-38.434.168</b>	<b>-51.515.608</b>
<b>VARIAZIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO</b>	<b>-2.040.362</b>	<b>-7.053.158</b>



Relazione della Società di Revisione  
al bilancio d'esercizio 2011



**Relazione della società di revisione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39**

Agli Azionisti della  
ATAF S.p.A.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Ataf S.p.A. chiuso al 31 Dicembre 2011. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Ataf S.p.A.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione 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 dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 14 giugno 2011.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Ataf S.p.A. al 31 Dicembre 2011 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.
4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della Ataf S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n.001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della Ataf S.p.A. al 31 Dicembre 2011.

Firenze, 13 giugno 2012

Mazars S.p.A.

Raffaele Vanni  
Socio - Revisore Legale

MAZARS SPA  
VIA FIUME, 11 - 50123 FIRENZE  
TEL: +39 055 26 54 029 - FAX: +39 055 26 76 232 - www.mazars.it

SEDE LEGALE: C.SO DI PORTA VIGENTINA, 35 - 20122 MILANO  
SPA - CAPITALE SOCIALE DELIBERATO SOTTOSCRITTO E VERSATO € 2.803.000,00  
REA N. 1059307 - COD. FISC. N. 01507630489 - P. IVA 05902570158 - AUTORIZZATA AI SENSI DI L. 1966/39 - REGISTRO DEI REVISORI CONTABILI GU 60/1997  
ALBO SPECIALE DELLE SOCIETÀ DI REVISIONE CON DELIBERA CONSOB N° 17.141 DEL 26/01/2010  
UFFICI IN ITALIA: BOLOGNA - BRESCIA - FIRENZE - GENOVA - MILANO - NAPOLI - PADOVA - PALERMO - ROMA - TORINO

**Praxity**  
MEMBER  
GLOBAL ALLIANCE OF  
INDEPENDENT FIRMS



# Relazione del Collegio Sindacale





**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL  
BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2011**

(art. 2429, secondo comma, del codice civile e art. 14 D.Lgs. 39/2010)

All'Assemblea dei Soci della Società ATAF S.p.A.

**Attività Svolta**

La nostra attività nel corso dell'esercizio è stata ispirata alle norme di legge ed alle norme di comportamento del Collegio sindacale raccomandate dal consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili.

In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- Abbiamo partecipato a n. 6 assemblee degli azionisti e a n. 9 adunanze del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e con riferimento alle quali possiamo ragionevolmente assicurare la conformità alla legge e allo statuto sociale;
- Abbiamo ottenuto dagli amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate, e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale;
- Abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa; al riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- Abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile della società, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, in tale contesto abbiamo operato chiedendo ed ottenendo ogni necessaria

informazione dai responsabili delle rispettive funzioni, eseguendo quindi ogni verifica ritenuta necessaria mediante l'esame diretto di documenti aziendali e, a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;

- Abbiamo mantenuto un costante scambio di informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, al riguardo segnaliamo che non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nelle presente relazione;
- Vi informiamo, inoltre, che non sono pervenute denunce ex articolo 2408 Codice Civile, e che nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.
- Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

#### **Bilancio d'esercizio**

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, in aggiunta a quanto precede, Vi attestiamo che:

- Non essendo demandato a noi il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio abbiamo vigilato sull'impostazione generale dato allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, Codice Civile;
- Ai sensi dell'articolo 2426, punti 5 e 6, Codice Civile, si segnala che non risultano iscritti in bilancio costi di impianto e di ampliamento, costi di ricerca e sviluppo ed avviamento;
- Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazione al riguardo;

- Abbiamo infine verificato l'osservanza delle norme inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione.
- Si segnala che la società nell'esercizio 2008 ha effettuato la rivalutazione dei beni immobili (terreni e fabbricati) ai sensi del D.L. 185/2008 art. 13 e 15, comma 16 e seguenti.

### **Conclusioni**

In base alle verifiche effettuate direttamente ed in considerazione di quanto in precedenza evidenziato, nonché tenuto conto che dalla relazione sul bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2011 rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non emergono rilievi o riserve, proponiamo all'assemblea di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio precisa che il Bilancio approvato dall'organo amministrativo con seduta del 13 giugno 2012 evidenzia la posta contabile "crediti per imposte anticipate", stanziata in bilancio ai sensi del principio contabile n. 25, sul presupposto del buon esito della conclusione della gara.

Firenze, 13 giugno 2012

IL COLLEGIO SINDACALE

(DOTT.SSA BIANCA NANNUCCI)

---

(DOTT.SSA GIULIANA PARTILORA)

---

(DOTT. GIANNI PONDI)

---



Relazione sulla gestione  
del Consiglio di Amministrazione  
al bilancio consolidato 2011



# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

## INTRODUZIONE

Signori Azionisti,  
il bilancio consolidato che vi presentiamo si riferisce all'esercizio 2011.

E' nota ai soci, attraverso la lettura del bilancio d'esercizio, quella che è stata l'attività e i risultati della gestione della capogruppo, ATAF S.p.A., nel corso dell'anno, nonché il contesto economico di riferimento. Pare quindi opportuno fornire di seguito alcune informazioni sull'attività esercitata dalle partecipate, sui loro risultati economici e sugli eventi principali che le hanno riguardate nel corso del 2011.

Il bilancio consolidato che sottoponiamo alla vostra approvazione consolida con il *metodo integrale* le seguenti società:

**Ataf & Linea Scarl**, società consortile costituita in data 27 gennaio 2005 dopo l'aggiudicazione della prima gara per il servizio TPL (trasporto pubblico locale) nel lotto Metropolitano di Firenze. Quota di Ataf S.p.A. 76,91%, chiude in pareggio come negli esercizi precedenti.

In data 29 settembre 2010 si è tenuta l'Assemblea straordinaria della partecipata che ha deliberato la modifica dell'art. 4 dello statuto fissando la durata della società al 31.12.2012.

Dal 1 ottobre 2010 il servizio è stato regolato con atti di imposizione d'obbligo di servizio adottati unilateralmente dalla Provincia (continuati per tutto il 2011 e fino al mese di giugno 2012).

Tutti gli atti d'obbligo inoltrati alla società nel corso del 2011 sono stati impugnati dalla Scarl ATAF&LI-NEA di fronte al Tribunale Amministrativo Regionale.

La Scarl ATAF&LI-NEA ha continuato ad erogare il servizio in questi mesi del 2012 sempre in regime di "Obbligo di Servizio". Gli "atti d'obbligo" del 2012 sono

stati impugnati dalla Scarl ATAF&LI-NEA di fronte al Tribunale Amministrativo Regionale.

ATAF&LINEA S.c. a r.l. è stata costretta a convenire la Provincia di Firenze per vedersi riconosciuto il diritto ad una maggiore compensazione, quale dovuto sulla base del Regolamento Comunitario n. 1370/2007 per il periodo dal 1 ottobre 2010 al 30 giugno 2011 svolto in regime di "obbligo di servizio"

In data 15 Febbraio 2012 ATAF&LINEA S.c. a r.l. ha presentato presso il Tribunale di Firenze un ricorso per sequestro conservativo delle somme di competenza della Provincia di Firenze depositate presso la Banca Unicredit fino alla concorrenza di euro 8.189.775,72. Detto ricorso è stato rigettato.

Con sentenza N. 1524/2011 le Sezioni Unite della Suprema Corte di Cassazione ha deciso il regolamento preventivo di Giurisdizione proposto dalla Provincia di Firenze in sede di Ricorso al TAR n. 1847/2010 avverso l'imposizione dell'obbligo di servizio relativo al quarto trimestre 2010.

Le Sezioni Unite hanno stabilito che la controversia appartiene alla giurisdizione del giudice ordinario dal momento che il "bene della vita" del quale si discute è "la esatta e congrua determinazione delle compensazioni spettanti".

Un breve riepilogo dello stato del contenzioso con la Provincia è riportato nel paragrafo "Introduzione" della Relazione degli Amministratori al Bilancio d'Esercizio.

Infine, in relazione alle fatture a conguaglio per il periodo 1/1 - 30/9/2010 emesse da ATAF&LINEA S.c. a r.l. e contestate dalla Provincia, a seguito del fallimento del tentativo di conciliazione esperito in merito a termini del Contratto di servizio, ATAF&LINEA S.c. a r.l. ha richiesto l'attivazione del procedimento arbitrale di cui all'art. 32 del contratto di servizio per la risoluzione della controversia. A tal fine si è proceduto alla nomina dell'arbitro di propria competenza Avv. Giuseppe

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

Moreschini. La Provincia di Firenze ha nominato quale arbitro il Prof. Antonio Brancasi. Con Atto del 08/02/2012 ATAF&LINEA S.c. a r.l. e Provincia di Firenze hanno infine proceduto d'intesa alla nomina del terzo arbitro con funzioni di Presidente individuato nella persona del prof. Aldo Travi.

**I-MAGO S.p.A.**, quota di ATAF S.p.A. 58%, utile 2004 pari a 25.185 euro, utile 2005 pari a 47.206 euro, perdita 2006 pari ad euro 57.935, utile 2007 3.241 euro, perdita 2008 pari a 13.718 euro, utile 2009 pari a 659 euro, utile 2010 pari a 10.110 euro e perdita 2011 pari a 6.968 euro  
Si occupa della gestione di tutti gli spazi e gli impianti disponibili e idonei all'utilizzo pubblicitario di proprietà della capogruppo ATAF S.p.A. La Società ha proseguito nella propria attività con risultati in linea con tutto il settore a livello nazionale.

Sono in corso contatti con gli Amministratori della società I-Mago S.p.A. al fine di incassare gli ingenti crediti che la capogruppo Ataf S.p.A. vanta nei confronti della controllata che gli Amministratori valutano di non dover svalutare.

**S.I.G.E.R. S.r.l.**, quota di ATAF S.p.A. 100%, utile 2004 pari a 892 euro, perdita 2005 pari a 1.218 euro, utile 2006 pari ad euro 1.221, utile 2007 pari a 1.231 euro, utile 2008 pari a 2.515 euro, utile 2009 pari a 16.493 euro, utile 2010 pari a 517 euro e utile 2011 pari a 113 euro.

I servizi forniti da SIGER, allo stato, si limitano alla gestione dei sinistri derivati dalla circolazione dei mezzi aziendali accaduti in vigenza della precedente copertura assicurativa (sino al 31/10/2009) e limitatamente ai sinistri c.d. in liquidazione ordinaria (sinistri non rientranti nell'applicazione della convenzione C.A.R.D e con richiesta di risarcimento inferiore alla franchigia nonché i sinistri rientranti nella convenzione CTT per i quali sia prevista la gestione/liquidazione da parte della compagnia assicuratrice) per i quali SIGER opera su

specifico mandato e sotto la diretta responsabilità della compagnia assicuratrice contraente dell'epoca.

Si tratta di una attività di gestione sinistri che quindi va progressivamente esaurendosi ponendo quindi i presupposti per una liquidazione della partecipata stessa. La trattazione dei sinistri residui potrebbe infatti essere più proficuamente gestita tramite accordo con la compagnia assicuratrice contraente dell'epoca.

Sono state intraprese a partire dal febbraio 2012 azioni per limitare per quanto possibile il costo del personale: si è proceduto in particolare a concordare con i dipendenti una riduzione dell'orario di lavoro..

**Firenze City Sightseeing S.r.l.**, quota di ATAF S.p.A. 60%, perdita 2004 pari a 14.873 euro, utile 2005 pari a 199.051 euro, utile 2006 pari ad euro 474.655, utile 2007 pari a 483.132 euro, utile 2008 pari a 248.245 euro, utile 2009 di 42.973 euro, utile 2010 pari a 42.063 euro e utile 2011 pari a 13.120 euro.

Il Consiglio Comunale di Firenze ha approvato il 20/04/2009 la Deliberazione n° 2009/C/00049 – Proposta N. 2009/00281 - "Servizio di Trasporto Pubblico Locale Rilascio autorizzazioni ex art. 14 della L.R. 42/98 e s.m.i.". La Deliberazione in questione ha introdotto una prima regolamentazione - nelle more della approvazione del regolamento di cui all'art. 14 della L.R. 42/98 - per il rilascio delle autorizzazioni ex art. 14 della L.R. 42/1998. In esecuzione della Deliberazione di cui sopra, è stato emanato il Provvedimento Dirigenziale in data 30 aprile 2009 n. 2009/DD/05204 del Comune di Firenze, ad oggetto: "Rilascio autorizzazione ex Art. 14 L.R. 42/98 e s.m.i. alla Ditta 'Italy Open Tour' S.r.l., per l'espletamento di un servizio di pubblico trasporto inerente all'esercizio della linea turistica 'Open Tour della città di Firenze'"

La presenza del nuovo operatore ha drasticamente ridotto i margini di profitto della Società.



# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

Firenze City Sightseeing S.r.l. ha quindi impugnato dinanzi al TAR Toscana gli atti sopra citati per il relativo annullamento e facendo istanza cautelare di sospensione del provvedimento dirigenziale.

L'istanza cautelare di sospensione del provvedimento non è stata accolta e Italy Open Tour S.r.l., ha potuto avviare in concorrenza con Firenze City Sightseeing S.r.l. il servizio.

All'udienza del 16 maggio 2012 il ricorso è stato trattenuto in decisione dal T.a.r., che con sentenza n. 1048 del 30.5.2012, ha deciso l'annullamento dell'atto dirigenziale del 30 aprile 2009 n. 2009/DD/05204.

Nonostante la pronuncia di annullamento del T.a.r., Italy Open Tour che dal 1 novembre 2011 aveva sospeso il servizio, a quanto risulta, ha ripreso a svolgerlo pur in assenza di autorizzazione ed in aperta violazione del provvedimento giurisdizionale del T.a.r. Toscana sopra richiamato.

Considerato che, a norma dell'art. 33 del d. lgs. 104/2010, le sentenze del Giudice Amministrativo di primo grado sono esecutive, la società ha trasmesso formale diffida ad Italy Open Tour affinché cessi immediatamente l'esercizio abusivo e senza autorizzazione della linea turistica "Open Tour della città di Firenze".

In data 5 giugno è stata poi indirizzata una nota all'Ufficio Mobilità del Comune di Firenze ed al Comando Vigili Urbani con la quale i soggetti in indirizzo vengono invitati ad intervenire immediatamente per far cessare l'esercizio abusivo e senza autorizzazione della linea turistica "Open Tour della città di Firenze", applicando le opportune sanzioni.

I dati di dicembre 2011 hanno confermato che la politica commerciale e la strategia di marketing e di produzione (nuovo programma di esercizio) decise sono risultate positive in quanto il fatturato relativo alla produzione è aumentato rispetto al medesimo periodo dell'esercizio precedente.

## ATAF GESTIONI S.R.L.

quota di ATAF S.p.A. 100% società costituita con oggetto sociale attività di organizzazione ed esercizio di servizi di trasporto locale, regionale, nazionale ed internazionale. Ha chiuso il primo esercizio sociale nel 2011 registrando una perdita pari a 2.175 euro..

Nell'ambito del piano di ristrutturazione e sviluppo volto a riorganizzare l'azienda per prepararla ai futuri confronti competitivi e che prevede, quale primo step, la separazione delle attività tipiche di TPL rispetto ad altre attività che ATAF S.p.A è andata sviluppando nel tempo, in data 30 novembre 2010, è stata costituita una società a responsabilità limitata denominata Ataf Gestioni s.r.l. con socio unico ATAF S.p.A, con capitale sociale 10.000,00 (diecimila) euro ed avente per oggetto sociale l'attività di organizzazione ed esercizio di servizi di trasporto locale, regionale, nazionale ed internazionale, di persone e di merci.

Il primo esercizio sociale è stato chiuso al 31 dicembre 2011.

Poiché sono stati sostenuti dalla società costi di natura amministrativa per circa 2.000 euro, in data 21.12.2011 il CdA di ATAF S.p.A ha approvato un versamento di euro 5.000,00 in conto copertura future perdite al fine di evitare di incorrere nelle previsione di cui all'articolo 2482 ter del codice civile.

Sono state consolidate con il cosiddetto metodo del *patrimonio netto* le seguenti società:

**LI-NEA S.p.A.**, quota di ATAF S.p.A. 34%, utile 2004 pari a 46.356 euro, utile 2005 pari a 180.698, utile 2006 pari ad euro 556.719, utile 2007 pari a 506.755 euro, utile 2008 pari a 4.081 euro, utile 2009 pari a 406.889 euro,

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

utile 2010 pari a 1.866.194 e utile 2011 pari a 129.843 euro.

L'oggetto sociale prevede la gestione del servizio di trasporto pubblico e noleggio.

Gli accordi che regolavano i rapporti tra ATAF&LINEA S.c. a r.l. e ATAF S.p.A. e LI-NEA S.p.A. in merito ai servizi ed alle funzioni svolte dai soci consorziati in relazione al contratto di servizio con la Provincia di Firenze sono venuti meno con lo scadere del contratto di servizio al 30 settembre 2010 pertanto in data 20 dicembre 2010 tra Ataf e Linea è stato sottoscritto un verbale d'intesa per definire i suddetti rapporti per il periodo in cui si proseguirà a gestire il tpl in regime di obbligo di servizio.

In data 13.12.2011 tra ATAF S.p.A e Linea è stato sottoscritto un nuovo verbale d'intesa che richiama ed integra quello sottoscritto tra le parti in data 20 dicembre 2010 e che prevedeva tra l'altro la definizione della compartecipazione di Linea al gettito tariffario che, per il 2011, confermata in €/km 0,60 come già convenuto in vigenza di contratto di servizio.

Il nuovo accordo prevedere una riduzione forfetaria con competenza esercizio 2011 della compartecipazione al gettito tariffario esercizio 2011 calcolato secondo gli accordi vigenti. Tale riduzione forfetaria - pari ad euro 130.000 - è da effettuarsi in sede di conguagli e chiusura 2011 dei rapporti economico-finanziari intercorrenti fra le parti e comunque entro e non oltre marzo 2012

**TAAS Scarl**, quota di ATAF S.p.A. 23%,

In data 31 ottobre 2011 Tiemme s.p.a. e R.A.M.A S.p.a. hanno provveduto al pagamento alla partecipata rispettivamente degli importi di euro 1.050.000,00 ed euro 624.999,82 a saldo del corrispettivo stabilito per l'acquisto delle azioni di R.A.M.A. S.p.a. I liquidatori hanno provveduto alla ripartizione pro quota ai soci di dette somme.

L'assemblea del 28 dicembre 2011 ha approvato il bilancio finale di liquidazione deliberando altresì la cancellazione della società dal Registro delle Imprese.

**Tram di Firenze S.p.A.**, società di progetto costituita in data 7 aprile 2005, per la realizzazione, progettazione e gestione del Sistema Tramvia di Firenze. La quota diella capogruppo ATAF S.p.A. ammonta al 24,1%; questi i risultati nel corso degli anni: perdita 2005 pari a 90.246 euro, perdita 2006 pari ad euro 202.354, perdita 2007 pari a 162.988 euro, utile 2008 pari a 316.399 euro, perdita 2009 pari a 226.735 euro, utile 2010 pari a 40.202 euro e perdita 2011 pari a 1.558.092 euro.

Con deliberazione di Giunta n. 52 del 28 marzo 2011 è stato approvato, in linea tecnica ed economica, il Progetto Esecutivo delle Linee 2 e 3 (1° lotto) del sistema tramviario fatta salva la tratta di passaggio al Duomo (Unità - Duomo - San Marco - Libertà) e tutte le attività connesse, nonché richiesta la realizzazione di alcune importanti varianti al tracciato.

Si è pertanto aperto un complesso confronto tra il Concedente e il Concessionario con l'obiettivo di rideterminare le condizioni di equilibrio economico - finanziario della Concessione con conseguente revisione del Contratto di Finanziamento alle nuove esigenze del Progetto.

Tutto ciò ha imposto un confronto assai articolato non solo nell'ambito del rapporto concessorio, ma anche con gli Enti Finanziatori in un contesto finanziario "globale" che si è negli ultimi mesi progressivamente deteriorato.

La revisione in oggetto si fonda sul c.d. Progetto Autorizzato che include alcune delle varianti minori di cui alla Delibera 52 che non attengono al tracciato quanto piuttosto ad alcuni sottosistemi civili e tecnologici, mentre in una seconda fase si procederà all'accertamento delle condizioni di equilibrio economico finanziario, e

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

conseguente ulteriore revisione della Concessione, sulla base di uno scenario denominato "Progetto Obiettivo", che include tutte le residue varianti di cui alla Delibera 52, tra cui, la più importante, è rappresentata dal tracciato alternativo al passaggio al Duomo.

In data 14.05.2012 è stato quindi sottoscritto tra Concedente e Concessionario il Verbale intermedio di conclusione della procedura consensuale di revisione di cui all'art. 30 della convenzione di concessione del sistema tranvia nell'area di Firenze e relativi allegati tra cui il PEF.

Le condizioni finanziarie riflesse nel Piano Economico Finanziario di cui sopra, (ed in particolare quelle relative alla struttura del finanziamento, al tasso di interesse, alla durata del periodo di rimborso del finanziamento, margini, commissioni, costi di revisione del finanziamento, consulenti, etc.), si basano su ipotesi definite tra Concedente e Concessionario ma non ancora formalmente approvate dagli enti finanziatori.

A tal fine in data 16/05/2012 è stato conferito l'incarico per l'attività di advisory per la revisione ed aggiornamento del finanziamento del progetto relativo all'affidamento della concessione di costruzione e gestione della rete tranviaria di Firenze a MPS Capital Services Banca per le Imprese S.p.A. e a Banca Infrastrutture, Innovazione e Sviluppo S.p.A. e atti correlati.

Sono in corso incontri con gli Enti Finanziatori al fine di ottenere i risultati di cui al mandato di advisory.

L'esercizio 2011 è stato altresì caratterizzato da importanti cambiamenti nella compagine societaria del Concessionario tra cui la cessione del ramo d'azienda comprendente la commessa in oggetto da BTP a BTP Infrastrutture che è poi stata acquisita (tramite fusione

per incorporazione) da Impresa SpA ed il conferimento di ramo d'azienda da Ratp Dev SA a Ratp Dev Italia Srl.

**Gest S.p.A.**, società di gestione (in base al contratto di servizio stipulato con Tram di Firenze S.p.A.) del Sistema Tranvia di Firenze, quota di ATAF S.p.A. 49%, utile 2005 pari a 15.815 euro, utile 2006 pari ad euro 14.962, perdita 2007 pari a 38.176 euro, utile 2008 pari a 11.789 euro, perdita 2009 pari a 264.660 euro, utile 2010 pari a 593.627 euro e utile 2011 pari a 641.810 euro

La società ha incontrato difficoltà finanziarie connesse ai ritardi con cui è stata messa in esercizio la Linea 1. Le risorse finanziarie necessarie per garantire la normale attività aziendale sono state anticipate esclusivamente dal socio di maggioranza RATP; ATAF ha fornito una garanzia bancaria fino al 31/1/2011 pro quota sulla somma versata da RATP.

In data 19.12.2011 tra Gest ed Ataf è stato sottoscritto il contratto di somministrazione di servizi di amministrazione, amministrazione del personale che scadrà il 31 dicembre 2012..

In data 23 maggio 2012 Gest ha sottoscritto un accordo con ATAF S.p.A per per la fornitura dei servizi sostitutivi che per la fornitura del servizio di verifica dei titoli di viaggio sino al 31.12.2012.

Gest S.p.A., ATAF S.p.A e Tram di Firenze S.p.A hanno sottoscritto in data 3 maggio 2012 un accordo quadro con il quale, le parti intendono regolare i reciproci rapporti afferenti e discendenti dal contratto di gestione del sistema tranvia dell'area di Firenze stipulato tra TRAM e GEST, dal contratto afferente il servizio di verifica dei titoli di viaggio sulla prima linea tranviaria, gestione delle sanzioni e servizi sostitutivi sottoscritto da Gest ed Ataf, dal Verbale intermedio di conclusione della procedura consensuale di revisione di cui all'art. 30 della convenzione di concessione del sistema tranvia nell'area di Firenze tra TRAM e Comune di Firenze, dal 2° atto integrativo dell'accordo per la tariffazione integrata con il trasporto pubblico su gomma lotto 1 – area metropolitana

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

stipulato tra TRAM, la capogruppo ATAF S.p.A. , ATAF&Li-nea S.c.a.r.l. e Comune di Firenze.

L'assemblea della partecipata è stata convocata per il giorno 8 giugno 2012 per l'approvazione del bilancio 2011 ed il rinnovo del Collegio Sindacale.

Non sono invece state incluse nell'area di consolidamento, ai sensi degli articoli 25 e 26 del D.L.vo 127/1991, le seguenti partecipate:

**Firenze Parcheggio S.p.A.**, quota di ATAF S.p.A. 5,19%, quota di ATAF S.p.A. 5,19%, utile 2004 pari a 1.571.243 euro, utile 2005 pari a 498.858 euro, utile 2006 pari ad euro 548.373 , utile 2007 pari a 26.624 euro, perdita 2008 pari a 774.262 euro, perdita 2009 pari a 1.461.377 e utile 2011 pari a 76.968 euro.

L'oggetto sociale consiste nell'attività di realizzazione, ampliamento, ristrutturazione e gestione in Toscana, sia in proprio che attraverso l'assunzione di concessioni, di strutture immobiliari da adibire a centri intermodali, autosili e parcheggi, in superficie, sotterranei e in sopraelevazione.

Si ricorda che la capogruppo ATAF S.p.A. aveva già espresso informalmente la volontà di uscire dalla compagine societaria sondando la disponibilità del Comune di Firenze a rilevare la partecipazione. Le recenti vicende della partecipata non hanno consentito ancora passi avanti nella direzione ipotizzata. Occorre quindi al momento monitorare la situazione coordinandosi con l'Amministrazione Comunale. Si fa presente in merito che la stessa Amministrazione Comunale, socio di maggioranza relativa della partecipata (49,46% del capitale), ha richiesto alla società partecipata, con comunicazione del settembre 2008, di presentare istanza al Tribunale di Firenze per la nomina del perito da incaricare per l'aggiornamento della relazione giurata di stima della società effettuata nel 2006. Il Tribunale di Firenze ha provveduto poi alla

nomina del nuovo perito che ha assunto l'incarico a dicembre 2008. L'aggiornamento della perizia finalizzato ad acquisire le informazioni utili ad un possibile riassetto della compagine societaria della partecipata è stato depositato in data 7 agosto 2009.

In data 23 novembre 2011 il Presidente del CdA della partecipata ha inoltrato a tutti i soci l'avviso di asta pubblica per la cessione delle azioni di FIRENZE PARCHEGGI S.p.A. possedute dalla Regione Toscana.

Con nota del Presidente del CdA della partecipata in data 28 febbraio 2012 veniva comunicato che l'asta era andata deserta e che la Regione Toscana aveva deciso di procedere all' "offerta di cessione" ai soci della quota detenuta in Firenze Parcheggio pari al 1,574% del capitale sociale (valore nominale euro 402.870) al prezzo di euro 571.899,05 pari a quello posto a base d'asta.

Il CdA della partecipata ha approvato il bilancio che ha chiuso con un utile di euro 76.968. In data 11 giugno 2011 si terrà l'Assemblea per l'approvazione del bilancio e la nomina di amministratori e sindaci.

**Ti Forma Scarl**, quota di ATAF S.p.A. 2,98%, utile 2004 pari a 7.309 euro, utile 2005 pari a 3.091 euro, perdita 2006 pari a 276.351 euro, utile 2007 pari a 13.411 euro, utile 2008 pari a 17.331 euro , perdita 2009 pari a 207.914 euro, utile 2010 pari a 22.756 euro e utile 2011 pari a 9.957 euro.

L'oggetto sociale consiste nell'attività di formazione del personale.

A seguito di quanto deliberato dal Collegio dei liquidatori del Consorzio Rasena, e come già ricordato nella Relazione degli Amministratori al Bilancio 2010, il CdA della capogruppo ATAF S.p.A. del 22 aprile 2010 ha deliberato di acquisire il 50% della quota detenuta in Ti\_forma, pari allo 0,78% e del valore di euro 4.488,00, ciò ha portato la partecipazione di Ataf in Ti-forma al 2,98%.

In data 29.05.2012 l'assemblea della partecipata ha approvato il bilancio 2011 che ha chiuso con un utile di

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

9.957,00 rinviando ad una successiva assemblea la nomina dei nuovi amministratori e sindaci.

**Alexa Sp.A.:** L'assemblea straordinaria riunitasi in data 26 novembre 2010 ha deliberato la messa in liquidazione della società indicando quali membri del Collegio dei Liquidatori gli amministratori in carica.

Nell'ambito del processo di liquidazione, il Collegio dei liquidatori, riunitosi il 14 gennaio 2011, ha deliberato di procedere al trasferimento delle azioni della società La Ferroviaria Italiana spa (LFI spa) con la modalità dell'assegnazione, pro-quota, ad ogni socio.

Contestualmente i liquidatori hanno avviato le procedure previste dalla Statuto di LFI spa per l'assegnazione di azioni. I soci di Alexa hanno provveduto, su richiesta dei liquidatori, alla copertura delle perdite pregresse: ATAF S.p.A ha versato 46.352 euro.

Il 25 luglio 2011 l'Assemblea ha approvato il Bilancio Finale di Liquidazione ed assegnato ai soci, in proporzione alla propria partecipazione le azioni di LA FERROVIA ITALIANA S.p.A.: ad Ataf sono state assegnate 21.965 azioni pari al 4,15% del capitale sociale.

## **LA FERROVIARIA ITALIANA S.P.A.**

A seguito della liquidazione di Alexa S.p.a, ricordata nel paragrafo precedente, alla capogruppo sono state assegnate 21.965 azioni pari al 4,15% del capitale sociale di L.F.I. S.p.a..

La partecipata ha per oggetto:

- a) l'attività di concessione e la subconcessione di costruzioni e di esercizio di ferrovie o tranvie;
- b) l'attività in concessione o subconcessione di linee automobilistiche urbane ed extraurbane, anche sostitutive del trasporto ferroviario;
- c) l'attività, anche tramite terzi, di trasporto di cose e persone;

d) l'attività di prestazioni di servizi affini, connessi attinenti direttamente o indirettamente alle attività di trasporto di persone o cose, di esercizio di ferrovie e tranvia

Il bilancio d'esercizio della capogruppo chiude con un utile di 25.942 euro in linea con il risultato dell'esercizio 2010.

Per la capogruppo l'esercizio 2011, da un punto di vista economico, è stato caratterizzato da ricavi netti del servizio in linea con il 2010, ma allo stesso tempo si è verificata una diminuzione dei ricavi da Corrispettivi (in virtù della riduzione della produzione di km TPL rispetto al 2010 imposta dagli Atti di Obbligo che la Provincia a continuato a utilizzare durante tutto il 2011) e una significativa (seppure non sufficiente a compensare la perdita di ricavi) diminuzione del costo del personale. L'incremento dei prezzi delle materie prime per trazione, ha invece aggravato l'onere dei costi per materiali, portando ad un Margine Operativo Lordo peggiore rispetto al 2010 ed evidenziato dal Conto Economico Riclassificato pubblicato al paragrafo "Relazione sulla Gestione" della Relazione degli Amministratori al Bilancio di Esercizio. Si ricorda, quali componenti principali per il risultato ottenuto, l'iscrizione delle imposte anticipate IRES che è stata effettuata nel presupposto di un esito positivo della gara per la "cessione del ramo d'azienda" su cui, per maggiori approfondimenti, si rimanda ai relativi paragrafi della Relazione già citata.

Per quanto riguarda la controllata Firenze City Sighseeing Srl, occorre ribadire quanto già riportato al rispettivo paragrafo e che concerne le difficoltà di detta società in un mercato in cui si è affacciato, già nel corso del 2010, un nuovo operatore con tutte le conseguenze del caso in termini di riduzione dei margini di profitto, che ha continuato il servizio nonostante la pronuncia avversa da parte del TAR.

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

Allo stesso tempo però si sottolinea la capacità della stessa azienda di chiudere con un risultato positivo (13.120 euro, pari comunque allo 0,75% dei ricavi delle vendite) anche per l'esercizio 2011, anno in cui, proprio il settore turistico, è fra i più afflitti dalla crisi socioeconomica in corso.

La società controllata I-Mago S.p.a. consegue invece un risultato negativo nel bilancio 2011, con una perdita di 6.968 euro. Tale risultato è conseguenza diretta di una lunga congiuntura economica negativa internazionale del mercato pubblicitario.

I risultati delle altre società controllate non sono significativi ai fini della composizione del risultato consolidato.

## ATTIVITÀ DI RICERCA E DI SVILUPPO

La società capogruppo non ha effettuato attività di ricerca e sviluppo in senso stretto, in quanto gli investimenti aziendali sono finalizzati prevalentemente al rinnovamento del parco automezzi, impianti e depositi.

## AZIONI PROPRIE

Con riferimento all'articolo 40, comma 2, lettera d) D.L.vo 127/91, si attesta che la società capogruppo non ha detenuto, acquistato o alienato e non detiene azioni proprie, né direttamente, né per il tramite di società fiduciaria.

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

## CONTENZIOSO TRIBUTARIO E AMMINISTRATIVO DELLA CAPOGRUPPO ATAF S.p.A.

### Contenzioso tributario

Come già illustrato nella relazioni ai bilanci precedenti si aggiornano gli effetti e le evoluzioni del contenzioso tributario al 31 dicembre 2011:

I giorni 11 luglio 2005 e 3 febbraio 2006 il Comando Nucleo Regionale Polizia Tributaria Toscana ha notificato alla società due processi verbali di constatazione contenente un analogo rilievo fiscale (il primo relativo al periodo 1999 - 2003 e il secondo all'esercizio 2004). La pretesa concerne il presunto assoggettamento a IRAP e IRPEG/IRES delle somme versate dallo Stato per il ripianamento delle perdite pregresse relative ai periodi 1987 - 1997, ai sensi delle leggi n° 204 del 1995, n° 194 del 1998 e n° 472 del 1999. Le somme interessate dai due processi verbali di constatazione di cui sopra sono quelle incassate da ATAF S.p.A. nel periodo oggetto di verifica parziale, ovvero dal 1/1/1999 al 31/12/2004. La presunta maggior imposta IRAP indicata nei due processi verbali di constatazione è pari, rispettivamente, a euro 1.537.493 (pvc 11/7/2005) a euro 425.503 (pvc 3/2/2006) oltre interessi e sanzioni. I presunti maggior imponibili IRPEG/IRES sono invece compensati, nel periodo oggetto di verifica, dalle perdite pregresse della società.

A seguito dei processi verbali di cui sopra, l' Agenzia delle Entrate in data 14 dicembre 2006 e 5 aprile 2007 ha notificato alla società gli Avvisi di Accertamento relativi alla tassazione dei presunti contributi a parziale ripiano dei disavanzi pregressi ex Leggi 204/95, 194/98 e 472/99, incassati da ATAF S.p.A. negli anni 1999 - 2004 e poi riversati ai Comuni proprietari, in quanto gli stessi nel frattempo avevano già ripianato le perdite degli esercizi interessati dalla normativa.

L'Agenzia delle Entrate ha accertato la violazione, per minore imponibile dichiarato, solo per l'imposta regionale

sulle attività produttive (IRAP), mentre, accogliendo le tesi della società espresse nelle proprie memorie difensive, considera i contributi in questione non imponibili ai fini IRPEG. Pertanto, in contrasto con le considerazioni che il Nucleo della Guardia di Finanza aveva fermamente ribadito nei due processi verbali di constatazione ad oggi formalizzati, l'Agenzia delle Entrate ha riconosciute e fatte proprie le nostre tesi subordinate volte a ritenere i contributi incassati quali contributi in conto esercizio e non contributi in conto capitale e quindi intassabili ai fini dell'imposta sui redditi (IRPEG).

Conseguentemente, il fatto che l'Agenzia delle Entrate li abbia considerati contributi in conto esercizio consente alla società di difendersi solidamente anche con riferimento alla sola imponibilità IRAP. Tutto ciò naturalmente lascia impregiudicato il nostro livello principale di difesa, correlato al fatto che le somme versate ad ATAF S.p.A. dallo Stato ai sensi delle suddette leggi non sono "contributi", ma somme di pertinenza dei Comuni proprietari della società, e quindi intassabili per mancanza di presupposto.

E' stato presentato ricorso alla Commissione Tributaria di primo grado la cui discussione è stata svolta in data 16 gennaio 2008. Detto ricorso è stato accolto dalla Commissione Tributaria Provinciale di Firenze.

L'Agenzia delle Entrate ha presentato appello in Commissione Tributaria Regionale contro la sentenza della Commissione Tributaria Provinciale. Conseguentemente ATAF S.p.A. si è costituita in giudizio presentando controdeduzioni e riproponendo i motivi e le richieste già formulate in primo grado.

Con sentenza n. 57 del 5/7/2010 depositata il 2/04/2012 la Commissione Tributaria regionale ha respinto l'appello degli uffici per gli anni 1999/2004 condannando l'agenzia delle entrate al pagamento di euro 30.000 di spese.

# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

Nella denegata ipotesi in cui ATAF S.p.A., nei gradi di giudizio successivi, dovesse essere condannata al pagamento delle somme di cui sopra, oltre a sanzioni ed interessi, sarà necessario aprire un confronto con tutti gli enti proprietari della società per la ripetizione di quanto da parte della medesima eventualmente pagato.

Nell'esercizio 2011 ATAF ha incassato 1.016.178,17 euro, importi che ha deciso di trattare civilisticamente e fiscalmente in modo coerente con quanto fatto in precedenza.

## **Contenzioso amministrativo**

a) in data 9 ottobre 2007 la Corte dei Conti, per il tramite del Comando Nucleo Provinciale di Polizia Tributaria di Firenze, ha iniziato un accertamento presso la società, ancora in corso. I verificatori hanno acquisito una mole significativa di documentazione tra cui, in sintesi, ricordiamo: a) Convenzioni con il Comune di Firenze regolante l'attività di ausiliare del traffico e documentazione di dettaglio afferente la procedura adottata, il personale impiegato ed i risultati in termini economici dell'attività, b) Contratti di Servizio e atti regolanti i rapporti all'interno della Scarl Ataf&Linea; c) Verbali CdA e assemblea dei soci afferenti il periodo 2000 – 2007; d) Verbali del Collegio Sindacale a partire dalla data di trasformazione della società in SpA e) Bilanci dal 2000 al 2005 e Budget; f) Contratti e accordi transattivi relativi all'avvicendamento di precedenti Direttori Generali; g) Documentazione oggetto della verifica contabile amministrativa effettuata nel 2006 da parte del Ministero dell'Economia e con particolare riferimento al tema dell'orario di lavoro.

La Procura Regionale della Corte dei Conti non ha ancora formalizzato alcun provvedimento.

b) In data 29 settembre 2009, in esecuzione del decreto di esibizione emesso dalla Procura della Repubblica

presso il Tribunale di Firenze in data 15 giugno 2009 (procedimento n° 1752/09) è stata acquisita dalla Polizia Giudiziaria: a) la documentazione contrattuale relativa alla concessione pubblicitaria ad I-Mago ed al suo rinnovo avvenuto in data 28 luglio 2008; b) i bilanci di ATAF S.p.A per gli esercizi dal 2004 al 2008. Successivamente, in data 18 maggio 2011, per il tramite del Comando Nucleo Provinciale di Polizia Tributaria di Firenze, è stata acquisita: a) la corrispondenza tra ATAF e IMAGO negli anni 206/2007/2008; b) la corrispondenza relativa alla fissazione degli obiettivi 2008 e alla corresponsione dei premi di risultato associati (avvenuta nel 2009) relativamente al direttore generale in carica all'epoca, ai dirigenti ed al personale dipendente interessato; c) il contratto di lavoro del direttore generale in carica all'epoca e gli atti regolanti la cessazione del rapporto; d) la documentazione relativa al budget 2008.

c) In data 2 novembre 2009 ATAF, a conclusione dell'istruttoria condotta sulla base della documentazione messa a disposizione dall'azienda stessa ha ricevuto dall'AGCM un atto di segnalazione in relazione al rinnovo in data 28 luglio 2008 della concessione pubblicitaria ad I-Mago.

Ataf ha richiesto un incontro con il responsabile del procedimento indicato dall'Autorità tenutosi a Roma in data 25 marzo 2010 e durante il quale sono state prese in esame le possibili soluzioni.

Successivamente a detto incontro nessun provvedimento è stato adottato dall'Autorità Garante nei confronti della nostra azienda e/o della partecipata Imago SpA.

## **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Nei primo quadrimestre del 2012 si sono registrati, per quanto riguarda l'andamento economico della capogruppo ATAF S.p.A. alcuni scostamenti rispetto al Budget dovuti, sostanzialmente, ad una riduzione nella vendita dei titoli di viaggio derivante, da un lato, dall'operazione piano bonus posto in essere a fine anno



# RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE

2011, dall'altro dalla riduzione dei servizi all'Azienda imposta dagli obblighi di servizio notificati dalla Provincia di Firenze.

Come fattore esogeno, si deve evidenziare anche il trend in forte ascesa nei prezzi unitari della materie prime di trazione, fenomeno già più volte citato anche nella relazione al bilancio d'esercizio, che hanno incrementato ancora maggiormente la differenza già esistente tra il costo di produzione e il corrispettivo previsto negli atti d'obbligo. . In tal senso, lo ricordiamo, l'Azienda ha impugnato tutti gli atti d'obbligo provinciali e richiesto la corretta compensazione dei costi sostenuti per la produzione del servizio, compresi i mancati ricavi da vendita di titoli di viaggio derivanti dalla riduzione chilometrica disposta nei medesimi atti amministrativi e il contenzioso è stato assegnato al Giudice Ordinario.

Determinante risulterà - anche ai fini di una efficace partecipazione alla gara regionale, a tutt'oggi in fase di definizione, per l'affidamento del servizio di TPL di cui al momento è stato pubblicato solo l'avviso preinformazione sulla Gazzetta Ufficiale Europea (supplemento) del 24 dicembre 2011- la buona riuscita dell'operazione di cessione di ramo d'azienda TPL con le partecipazioni connesse più volte richiamata nel corso della relazione al Bilancio di Esercizio.



# Bilancio consolidato 2011



# STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO 2011

	Consolidato 2011 <i>Importi in Euro</i>	Consolidato 2010 <i>Importi in Euro</i>	Differenze 2011-2010 <i>Importi in Euro</i>
<b>ATTIVO</b>			
<b>A Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria</b>			
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.240.445</b>	<b>445.593</b>	<b>794.852</b>
1 Costi di impianto e di ampliamento	4.754	3.444	1.310
2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	0
3 Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	1.618	2.158	-540
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.400	2.100	-700
5 Avviamento	0	0	0
6 Immobilizzazioni in corso e acconti	84.593	77.550	7.043
7 Altre	1.148.080	360.341	787.739
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>	<b>80.722.204</b>	<b>82.459.828</b>	<b>-1.737.624</b>
1 Terreni, fabbricati e diritti di superficie	44.529.671	45.078.802	-549.131
2 Impianti e macchinari	33.748.004	31.174.898	2.573.106
3 Attrezzature industriali e commerciali	1.882.373	1.437.060	445.313
4 Altri beni	168.812	194.991	-26.179
5 Immobilizzazioni in corso e acconti	393.344	4.574.077	-4.180.733
<b>III Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce di crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b>	<b>9.979.005</b>	<b>9.981.817</b>	<b>-2.812</b>
1 Partecipazioni in:			
a) imprese controllate	0	0	0
b) imprese collegate	4.875.782	5.011.468	-135.686
c) imprese controllanti	0	0	0
d) altre imprese	3.462.022	3.375.914	86.108
2 Crediti:			
a) verso imprese controllate	0	0	0
b) verso imprese collegate	1.641.201	1.594.435	46.766
c) verso controllanti	0	0	0
d) verso altri	0	0	0
1. Stato	0	0	0
2. Regione	0	0	0
3. altri Enti non territoriali	0	0	0
4. altri Enti del settore pubblico allargato	0	0	0
5. diversi	0	0	0
3 Altri titoli	0	0	0
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>91.941.654</b>	<b>92.887.238</b>	<b>-945.584</b>
<b>C Attivo circolante</b>			
<b>I Rimanenze</b>	<b>184.283.957</b>	<b>179.222.163</b>	<b>5.061.794</b>
1 Materie prime sussidiarie e di consumo	864.781	865.744	-963
2 Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
3 Lavori in corso su ordinazione	183.419.176	178.356.419	5.062.757
4 Prodotti finiti e merci	0	0	0
5 Acconti	0	0	0

# STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO 2011

	Consolidato 2011	Consolidato 2010	Differenze 2011-2010
	<i>Importi in Euro</i>	<i>Importi in Euro</i>	<i>Importi in Euro</i>
<b>II Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	<b>49.095.643</b>	<b>54.609.436</b>	<b>-5.513.793</b>
1 Verso clienti	24.865.311	30.631.064	-5.765.753
2 Verso imprese controllate	0	0	0
3 Verso imprese collegate	1.588.802	2.397.474	-808.672
4 Verso controllanti	12.063.666	13.028.491	-964.825
- esigibili entro l'esercizio successivo	12.063.666	13.028.491	-964.825
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
4 bis Crediti tributari	1.649.309	1.166.271	483.038
4 ter Imposte anticipate	4.576.407	142.123	4.434.284
5 Verso altri	4.352.148	7.244.013	-2.891.865
a) Stato	352.026	1.389.502	-1.037.476
- esigibili entro l'esercizio successivo	352.026	1.389.502	-1.037.476
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
b) Regione	1.355.604	3.578.516	-2.222.912
c) altri Enti territoriali	342	481	-139
- esigibili entro l'esercizio successivo	342	481	-139
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
d) altri Enti del settore pubblico allargato	0	0	0
e) diversi	2.644.176	2.275.514	368.662
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.253.881	1.150.521	103.360
- esigibili oltre l'esercizio successivo	1.390.295	1.124.993	265.302
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1 Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
2 Partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0
3 Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
4 Altre partecipazioni	0	0	0
5 Azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	0	0	0
6 Altri titoli	0	0	0
<b>IV Disponibilità liquide</b>	<b>3.149.514</b>	<b>20.609.026</b>	<b>-17.459.512</b>
1 Depositi bancari e postali presso	3.121.241	20.560.073	-17.438.832
a) Banche	2.908.267	20.435.161	-17.526.894
b) Poste	212.974	124.912	88.062
2 Assegni	0	0	0
3 Denaro e valori in cassa	28.274	48.953	-20.679
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>236.529.114</b>	<b>254.440.625</b>	<b>-17.911.511</b>
<b>D Ratei e risconti, con separata indicazione del disagio sui prestiti</b>	<b>575.742</b>	<b>283.634</b>	<b>292.108</b>
1 Ratei attivi	6.346	5.521	825
2 Risconti attivi	569.396	278.112	291.284
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>329.046.510</b>	<b>347.611.495</b>	<b>-18.564.985</b>

# STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO 2011

	Consolidato 2011 <i>Importi in Euro</i>	Consolidato 2010 <i>Importi in Euro</i>	Differenze 2011-2010 <i>Importi in Euro</i>
<b>PASSIVO</b>			
<b>A Patrimonio netto</b>	<b>36.285.827</b>	<b>36.236.774</b>	<b>49.053</b>
<b>I Capitale sociale</b>	<b>37.698.894</b>	<b>37.698.894</b>	<b>0</b>
<b>II Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III Riserve di rivalutazione</b>	<b>15.382.001</b>	<b>15.382.001</b>	<b>0</b>
<b>IV Riserva legale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V Riserve statutarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI Riserve per azioni proprie in portafoglio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII Altre riserve, distintamente indicate</b>	<b>-4</b>	<b>9</b>	<b>-13</b>
a) fondo contributi in c/capitale per investimenti	0	0	0
b) altre	-4	9	-13
<b>VIII Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>-17.382.203</b>	<b>-17.406.386</b>	<b>24.183</b>
<b>IX Utile/perdita dell'esercizio</b>	<b>26.200</b>	<b>14.409</b>	<b>11.791</b>
<b>Totale patrimonio netto del gruppo</b>	<b>35.724.888</b>	<b>35.688.927</b>	<b>35.961</b>
<b>Capitale e riserve di terzi</b>	<b>481.004</b>	<b>476.516</b>	<b>5.488</b>
<b>Utile (perdite) portati a nuovo di pertinenza di terzi</b>	<b>67.085</b>	<b>40.415</b>	<b>26.670</b>
<b>Utile (perdite) d'esercizio di pertinenza di terzi</b>	<b>12.850</b>	<b>30.916</b>	<b>-18.066</b>
<b>Totale patrimonio netto di pertinenza di terzi</b>	<b>560.940</b>	<b>547.847</b>	<b>13.093</b>
<b>B Fondo per rischi e oneri</b>	<b>4.599.652</b>	<b>7.171.466</b>	<b>-2.571.814</b>
1 per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0
2 per imposte, anche differite	61.381	53.163	8.218
3 altri	4.538.271	7.118.303	-2.580.032
<b>C Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato</b>	<b>22.190.629</b>	<b>23.786.337</b>	<b>-1.595.708</b>
<b>D Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>	<b>239.500.342</b>	<b>253.741.873</b>	<b>-14.241.531</b>
<b>1 Obbligazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2 Obbligazioni convertibili</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3 Debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>855.040</b>	<b>775.813</b>	<b>79.227</b>
<b>4 Debiti verso banche</b>	<b>543.896</b>	<b>608.663</b>	<b>-64.767</b>
<b>5 Debiti verso altri finanziatori</b>	<b>42.950</b>	<b>49.771</b>	<b>-6.821</b>
<b>6 Acconti</b>	<b>181.087.146</b>	<b>176.415.207</b>	<b>4.671.939</b>
<b>7 Debiti verso fornitori</b>	<b>35.892.777</b>	<b>53.466.675</b>	<b>-17.573.898</b>
<b>8 Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9 Debiti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10 Debiti verso imprese collegate</b>	<b>3.421.096</b>	<b>1.143.769</b>	<b>2.277.327</b>
<b>11 Debiti verso controllanti</b>	<b>3.977.576</b>	<b>3.118.835</b>	<b>858.741</b>
a) per quote di utile di esercizio	0	0	0
b) per interessi	0	0	0
c) altri	3.977.576	3.118.835	858.741
- esigibili entro l'esercizio successivo	2.613.893	1.794.010	819.883
- esigibili oltre l'esercizio successivo	1.363.683	1.324.825	38.858
<b>12 Debiti tributari</b>	<b>3.408.151</b>	<b>6.312.444</b>	<b>-2.904.293</b>
<b>13 Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale</b>	<b>2.310.473</b>	<b>2.455.315</b>	<b>-144.842</b>
<b>14 Altri debiti</b>	<b>7.961.238</b>	<b>9.349.937</b>	<b>-1.388.699</b>
<b>15 Debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>16 Debiti verso altri finanziatori oltre l'esercizio</b>	<b>0</b>	<b>45.444</b>	<b>-45.444</b>

# STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO 2011

	<b>Consolidato 2011</b>	<b>Consolidato 2010</b>	<b>Differenze 2011-2010</b>
	<i>Importi in Euro</i>	<i>Importi in Euro</i>	<i>Importi in Euro</i>
<b>E Ratei e risconti, con separata indicazione dell'aggio sui prestiti</b>	<b>26.470.059</b>	<b>26.675.044</b>	<b>-204.985</b>
1 Ratei passivi	41.458	573.529	-532.071
2 Risconti passivi	26.428.601	26.101.515	327.087
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>329.046.510</b>	<b>347.611.495</b>	<b>-18.564.985</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>2.292.679</b>	<b>2.292.679</b>	<b>0</b>
Garanzie a terzi	2.292.679	2.292.679	0



# CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO 2011

	Consolidato 2011	Consolidato 2010	Differenze 2011-2010
	<i>Importi in Euro</i>	<i>Importi in Euro</i>	<i>Importi in Euro</i>
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1 Ricavi</b>	<b>75.377.668</b>	<b>79.931.673</b>	<b>-4.554.005</b>
a. delle vendite e delle prestazioni	74.610.689	79.173.492	-4.562.803
b. da copertura di costi sociali	766.979	758.181	8.798
<b>2 Variazioni delle rim. di prodotti in corso di lavor., semilav. e finiti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3 Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni</b>	<b>5.062.757</b>	<b>13.719.574</b>	<b>-8.656.817</b>
<b>4 Incrementi di immobilizz. per lavori interni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5 Altri ricavi e proventi:</b>	<b>19.316.077</b>	<b>20.396.426</b>	<b>-1.080.349</b>
a. diversi	8.767.608	9.677.234	-909.626
b. corrispettivi	309.564	324.854	-15.290
c. contributi in conto esercizio	7.019.247	7.480.649	-461.402
d. contributi in conto investimenti	3.219.658	2.913.689	305.969
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>99.756.502</b>	<b>114.047.674</b>	<b>-14.291.172</b>
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>9.534.415</b>	<b>9.960.606</b>	<b>-426.191</b>
<b>7 Per servizi</b>	<b>23.911.475</b>	<b>32.889.801</b>	<b>-8.978.326</b>
<b>8 Per godimento di beni di terzi</b>	<b>781.411</b>	<b>593.012</b>	<b>188.399</b>
<b>9 Per il personale</b>	<b>59.117.464</b>	<b>63.112.851</b>	<b>-3.995.387</b>
a. salari e stipendi	42.152.030	45.607.463	-3.455.433
b. oneri sociali	12.159.903	12.875.536	-715.633
c. trattamento fine rapporto	3.607.268	3.623.329	-16.061
d. trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e. altri costi	1.198.263	1.006.523	191.740
<b>10 Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>7.323.425</b>	<b>7.086.842</b>	<b>236.583</b>
a. ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	234.731	164.507	70.224
b. ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.058.061	5.650.391	407.670
c. altre svalutazioni delle immobilizzazioni	41.417	0	41.417
d. svalutazione di crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	989.216	1.271.944	-282.728
<b>11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci</b>	<b>963</b>	<b>74.146</b>	<b>-73.183</b>
<b>12 Accantonamenti per rischi</b>	<b>-694.474</b>	<b>0</b>	<b>-694.474</b>
<b>13 Altri accantonamenti</b>	<b>294.039</b>	<b>2.620.000</b>	<b>-2.325.961</b>
<b>14 Oneri diversi di gestione</b>	<b>3.090.416</b>	<b>2.543.118</b>	<b>547.298</b>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>103.359.134</b>	<b>118.880.376</b>	<b>-15.521.242</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>-3.602.632</b>	<b>-4.832.702</b>	<b>1.230.071</b>
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>15 Proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>22.828</b>	<b>-22.828</b>
a. in imprese controllate	0	0	0
b. in imprese collegate	0	0	0
c. in altre imprese	0	22.828	-22.828
<b>16 Altri proventi finanziari</b>	<b>66.838</b>	<b>44.870</b>	<b>21.968</b>
a. da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	46.765	35.284	11.481
- in imprese collegate	46.765	35.284	11.481
- verso altri	0	0	0

# CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO 2011

	Consolidato 2011	Consolidato 2010	Differenze 2011-2010
	<i>Importi in Euro</i>	<i>Importi in Euro</i>	<i>Importi in Euro</i>
b. da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c. da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
d. proventi diversi dai precedenti da:	20.073	9.586	10.487
1. imprese controllate	0	0	0
2. imprese collegate	0	0	0
3. enti pubblici di riferimento	0	0	0
4. altri	20.073	9.586	10.487
<b>17 Interessi e altri oneri finanziari verso:</b>	<b>201.524</b>	<b>131.523</b>	<b>70.001</b>
a. imprese controllate	0	0	0
b. imprese collegate	0	0	0
c. controllanti	38.858	30.382	8.476
d. altri	162.666	101.141	61.525
<b>17bis Utili e perdite su cambi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>	<b>-134.686</b>	<b>-63.825</b>	<b>-70.861</b>
<b>D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>18 Rivalutazioni</b>	<b>374.479</b>	<b>836.372</b>	<b>-461.893</b>
<b>19 Svalutazioni:</b>	<b>439.905</b>	<b>55.343</b>	<b>384.562</b>
a. di partecipazioni	439.905	55.343	384.562
b. di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c. di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>	<b>-65.426</b>	<b>781.029</b>	<b>-846.455</b>
<b>E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>20 Proventi straordinari</b>	<b>1.000.946</b>	<b>6.032.505</b>	<b>-5.031.559</b>
a. plusvalenze da alienazioni	0	0	0
b. sopravvenienze attive/insussistenze passive	1.000.946	6.032.505	-5.031.559
c. quota annua di contributi in conto capitale	0	0	0
d. altri	0	0	0
<b>21 Oneri straordinari</b>	<b>275.202</b>	<b>245.664</b>	<b>29.538</b>
a. minusvalenze da alienazioni	0	0	0
b. sopravvenienze passive/insussistenze attive	243.820	234.861	8.959
c. altri	31382	10803	20.579
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>725.744</b>	<b>5.786.841</b>	<b>-5.061.097</b>
<b>Risultato prima delle Imposte</b>	<b>-3.076.999</b>	<b>1.671.343</b>	<b>-4.748.342</b>
<b>22 Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>-3.116.049</b>	<b>1.626.018</b>	<b>-4.742.067</b>
a. IRAP	1.331.806	1.616.152	-284.346
-corrente	1.323.588	1.599.433	-275.845
-differita	8.218	16.719	-8.501
-anticipata	0	0	0
b. IRES	-4.447.855	9.866	-4.457.721
-corrente	0	0	0
-differita	0	9.866	-9.866
-anticipata	-4.447.855	0	-4.447.855
<b>23 UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>39.050</b>	<b>45.325</b>	<b>-6.275</b>
<b>QUOTA PERTINENZA DEL GRUPPO</b>	<b>-26.200</b>	<b>14.409</b>	<b>-40.609</b>
<b>QUOTA PERTINENZA DI TERZI</b>	<b>-12.850</b>	<b>30.916</b>	<b>-43.766</b>

# NOTA INTEGRATIVA

## CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO CONSOLIDATO

Il bilancio consolidato 2011 di Ataf S.p.A. è stato redatto nel rispetto del contenuto del Capo III del Decreto Legislativo 9 aprile 1991 n. 127.

La struttura ed il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico consolidati sono quelli prescritti dagli artt. 2423 ter, 2424 e 2425 del codice civile, con i necessari adattamenti per tenere conto sia dell'importo del capitale netto che dell'utile di pertinenza di terzi.

## Data di consolidamento

Il bilancio consolidato è stato redatto con riferimento al 31 dicembre 2011, data di chiusura del bilancio d'esercizio della controllante nonché delle partecipate.

## Area di consolidamento

L'area di consolidamento comprende, oltre alla capogruppo Ataf S.p.A., la società Ataf & Li-nea S.c.ar.l., I-Mago S.p.A., Firenze City Sightseeing S.r.l., S.I.Ge.R. S.r.l. e, per la prima volta, ATAF Gestioni S.r.l. (costituita alla fine del 2010) società in cui la capogruppo dispone della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria. Le suddette società sono state consolidate con il metodo integrale.

Le società su cui Ataf S.p.A. esercita un' *influenza notevole* con una partecipazione compresa tra il 50% e il 20%, sono state consolidate, stante le indicazioni del principio contabile nazionale n.17, con il metodo del patrimonio netto. Esse sono: Gest S.p.A., Li-Nea S.p.A., Tram di Firenze S.p.A., Soc. consortile TAAS.

## Elenchi delle imprese incluse nel consolidamento e delle altre partecipazioni

Ai sensi del combinato disposto degli articoli 38 e 39 del Dlgs. N.127/91, nella tabella che segue si indicano le società incluse nel consolidamento e le altre partecipazioni:

### Imprese controllate incluse nel consolidamento con il metodo integrale

Denominazione sociale	Sede legale	Capitale sociale	% quota di partecipazione
		euro	%
S.I.Ge.R. S.r.l.	Via Lorenzo il Magnifico, 72 Firenze	100.000	100,00%
Ataf & Li-nea S.c.ar.l.	Viale dei Mille, 115 Firenze	25.000	76,91%
ATAF GESTIONI S.r.l.	Viale dei Mille, 115 Firenze	10.000	100,00%
Firenze City Sightseeing S.r.l.	Piazza Stazione, 1 Firenze	200.000	60,00%
I-MAGO S.p.A.	Via Lorenzo il Magnifico, 72 Firenze	510.000	58,00%

### Partecipazioni in imprese collegate valutate con il metodo del patrimonio netto

Denominazione sociale	Sede legale	Capitale sociale	% quota di partecipazione
		euro	%
Gest S.p.A.	Viale dei Mille, 115 Firenze	2.000.000	49,00%
LI-NEA S.p.A.	Via Newton 45/49 Scandicci	2.340.000	34,00%
Tram di Firenze S.p.A.	Borgo degli Albizi, 16 Firenze	7.000.000	24,10%
TAAS Soc. Consortile a R.L.	Via Prenestina, 45 Roma	90.000	23,00%

# NOTA INTEGRATIVA

## Partecipazioni in altre imprese valutate al costo ed escluse dall'area di consolidamento

Denominazione Sociale	Sede legale	Capitale sociale	% quota di partecipazione
		euro	%
OPI-TEC S.p.A.	Via Pratese, 101 Firenze	600.000	15,91%
Firenze Parcheggio S.p.A.	Via Giorgio La Pira, 21 Firenze	25.595.158	5,19%
Ti Forma S.c.r.l.	Via Paisiello, 41 Firenze	207.782	2,98%
LFI S.p.A.	Via Guido Monaco 37 Arezzo	3.163.752	4,17%

### Principi di consolidamento

I principi di consolidamento cui si è fatto riferimento, conformi a quelli esposti negli articoli 31 e 33 del D.Lgs. 127 del 9 aprile 1991, sono i seguenti:

- a) il valore contabile delle partecipazioni in imprese controllate risultante dal bilancio d'esercizio della capogruppo è eliminato a fronte della corrispondente frazione di patrimonio netto delle singole imprese partecipate secondo il metodo dell'integrazione globale, che comporta l'assunzione di tutte le attività, passività, costi e ricavi delle imprese consolidate al fine di mostrare la complessiva struttura del gruppo come unica entità. La differenza fra il valore contabile delle partecipazioni risultante dal bilancio d'esercizio della capogruppo e la corrispondente frazione di patrimonio netto delle partecipate è imputata al patrimonio netto di competenza del gruppo;
- b) le partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2359 del codice civile, in ottemperanza a quanto previsto dal principio contabile nazionale n° 17, sono valutate col metodo del patrimonio netto, secondo il quale il costo originario della partecipazione iscritto nel bilancio d'esercizio della controllante deve essere rettificato per tener conto degli utili o delle perdite della partecipata conseguiti nei periodi successivi all'acquisizione della partecipazione, detratti i dividendi e operate le rettifiche richieste dai principi di redazione del bilancio consolidato;
- c) i crediti e i debiti intercorrenti tra le società incluse nel consolidamento (con il metodo integrale), i proventi e gli oneri relativi ad operazioni effettuate fra le medesime, gli utili e le perdite conseguenti ad operazioni effettuate tra tali società e relative a valori compresi nel patrimonio sono eliminati.

### Differenze da consolidamento delle società partecipate

La differenza determinatasi a seguito dell'eliminazione della partecipazione nella Firenze City Sightseeing S.r.l., considerando anche il ritrattamento dei leasing, secondo il metodo finanziario, è di euro -240.694; quella determinatasi a seguito dell'eliminazione della partecipazione della società I-Mago S.p.A. è di euro -4.042; quella determinatasi a seguito dell'eliminazione della partecipazione della società S.I.Ge.R. S.r.l. è di euro -113; quella determinatasi a seguito dell'eliminazione della partecipazione della società Ataf & Li-nea S.c.a.r.l. non ha generato differenze in quanto la sottoscrizione è avvenuta al valore nominale; infine la differenza determinatasi dall'eliminazione della società ATAF Gestioni ammonta a -2.175 euro. Le differenze di cui sopra sono state determinate secondo quanto disposto dal principio contabile nazionale n. 17 e iscritte alla voce di patrimonio netto del gruppo A VIII Utili/Perdite riportati a nuovo.

# NOTA INTEGRATIVA

PROSPETTO DI RACCORDO TRA PATRIMONIO NETTO E RISULTATO D'ESERCIZIO DELLA CONTROLLANTE E PATRIMONIO NETTO E RISULTATO D'ESERCIZIO CONSOLIDATO	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	capitale e riserve	risultato d'esercizio	capitale e riserve	risultato d'esercizio
Patrimonio netto e risultato dell'esercizio come riportati nel bilancio d'esercizio della società controllante	35.966.997	25.942	35.957.592	36.074
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate:				
- differenza tra valore di carico e valore pro-quota del patrimonio netto	-335.218		-349.291	
- risultati pro quota conseguiti dalle controllate al netto effetto leasing IAS 17		1.768		31.619
- risultati pro quota conseguiti dalle controllate per effetto leasing IAS 17		15.793		14.766
- plusvalori attribuiti ai cespiti alla data di acquisizione delle partecipate				
- differenza da consolidamento				
- consolidamento partecipazioni con metodo del P.N. netto effetto leasing IAS 17	66.909	-33.149	66.217	-82.800
- consolidamento partecipazioni con metodo del P.N. per effetto leasing IAS 17		15.845		14.750
	<b>35.698.688</b>	<b>26.200</b>	<b>35.674.518</b>	<b>14.409</b>
Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate:				
profitti intragruppo compresi nel valore delle rimanenze finali utili su cessioni intragruppo di cespiti	0	0	0	0
distribuzione dividendi intragruppo controllate/collegate				
Effetti fiscali relativi alle rettifiche di consolidamento sopra indicate				
Patrimonio netto e risultato d'esercizio di spettanza del gruppo	<b>35.698.688</b>	<b>26.200</b>	<b>35.674.518</b>	<b>14.409</b>
Capitale e riserve / risultato d'es. di spettanza di terzi netto effetto leasing IAS 17	548.089	2.321	516.931	21.072
Risultato d'esercizio di spettanza di terzi per effetto leasing IAS 17		10.529		9.844
Patrimonio netto e risultato d'esercizio come riportati nel bilancio consolidato	<b>36.246.777</b>	<b>39.050</b>	<b>36.191.449</b>	<b>45.325</b>

## PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Nel redigere il bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, nonché i principi contabili previsti dagli articoli 2423-bis (principi di redazione del bilancio) e 2426 (criteri di valutazione) del codice civile. Si evidenzia inoltre che nella redazione del bilancio non si è fatto ricorso a deroghe, così come disposto dall'art. 2423, IV comma, codice civile.

I principi contabili cui abbiamo fatto riferimento nello svolgimento del lavoro sono quelli, compatibili con le norme di legge, predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri; particolare riguardo si è avuto con riferimento al principio contabile n. 17 dedicato proprio al bilancio consolidato.

Per quanto concerne specificatamente il paragrafo 9.8 del principio contabile 17 in materia di *trattamento contabile nel bilancio consolidato dei beni in locazione finanziaria*, si è provveduto ad effettuare sul bilancio delle imprese incluse nel consolidamento le scritture necessarie per rilevare i valori di bilancio secondo quanto ivi disposto. Premesso quanto sopra, si è operato con il metodo cosiddetto finanziario rispecchiando la sostanza del contratto piuttosto che la forma giuridica e rilevando l'acquisto dei cespiti, il conseguente ammortamento, il corrispondente debito finanziario e i relativi interessi passivi.

Le rettifiche di cui si è detto hanno prodotto sul reddito d'esercizio una variazione positiva pari a euro 39.360, come evidenziato analiticamente nella tabella di cui sopra.

# NOTA INTEGRATIVA

In assenza di specifiche previsioni contenute nei principi contabili nazionali, il nostro punto di riferimento è costituito dai principi contabili internazionali (IAS e IFRS), anch'essi in quanto compatibili con le norme di legge.

I criteri di valutazione del bilancio consolidato sono sostanzialmente i medesimi utilizzati nella redazione del bilancio d'esercizio di Ataf S.p.A. (articolo 35, primo comma, D.Lgs. 127/91) ed elencati nel paragrafo della relativa nota integrativa alla sezione principi contabili e criteri di valutazione.

Nel corso dell'esercizio 2011 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga di cui all'art. 2423, IV comma, del Codice Civile.

In particolare sono stati applicati i seguenti principi:

## **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte all'attivo patrimoniale sulla base del costo di acquisto, comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione ed i relativi ammortamenti sono portati direttamente a deduzione delle specifiche voci. Il periodo di ammortamento è indicato nel commento delle voci dell'attivo patrimoniale.

Le immobilizzazioni immateriali in corso e acconti accolgono le immobilizzazioni in corso di esecuzione e gli anticipi corrisposti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali.

## **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione e rettificato dei rispettivi ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali, escluse quelle in corso, sono ammortizzate sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile stimata dei cespiti e sulla base del periodo di effettivo utilizzo del bene. Le aliquote applicate sono riportate nel commento delle voci dell'attivo patrimoniale.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie e relative ad imprese collegate alla capogruppo Ataf S.p.A. sono state consolidate con il metodo del patrimonio netto, in conformità a quanto già effettuato nel proprio bilancio d'esercizio.

Le partecipazioni di minoranza (inferiori al 20%) detenute da Ataf S.p.A. vengono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie al costo, come anche le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie del bilancio d'esercizio delle medesime società; nel caso in cui, alla data di chiusura dell'esercizio, le suddette partecipazioni risultino durevolmente di valore inferiore, vengono congruamente svalutate.

Le differenze emergenti a seguito del consolidamento delle partecipazioni delle collegate con il metodo del patrimonio netto, sono imputate al conto economico (voce D18 a Rivalutazioni delle partecipazioni) per la parte derivante dal risultato dell'esercizio e alla voce A VIII Utile/Perdite riportate a nuovo per la parte derivante dai risultati degli esercizi precedenti.

## **Rimanenze**

Le materie prime, sussidiarie, di consumo, prodotti finiti e merci sono iscritti al costo di acquisto, ovvero al valore di realizzo e/o costo di sostituzione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

Il metodo di valutazione è quello del costo medio ponderato.

I lavori in corso su ordinazione sono valutati in base ai costi effettivamente sostenuti.

## **Crediti e debiti**

I crediti sono iscritti al loro presunto valore di realizzo, in base al valore nominale rettificato dal fondo svalutazione crediti.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

# NOTA INTEGRATIVA

I debiti tributari sono iscritti tenendo conto degli oneri maturati alla data di chiusura dell'esercizio, al netto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge.

## **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti, sia attivi che passivi, ove esposti, sono determinati in misura tale da attribuire all'esercizio le quote di competenza dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

## **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono costituiti da accantonamenti a fronte di perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio non è determinato l'ammontare o la data di sopravvenienza.

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

L'indennità di fine rapporto è accantonata in base all'anzianità lavorativa maturata dai singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## **Contributi in conto investimenti**

I contributi in conto investimenti sono iscritti nella situazione patrimoniale tra risconti passivi e concorrono a formare il reddito mediante attribuzione al conto economico, in percentuale pari a quella adottata per l'ammortamento dei beni a cui i contributi stessi si riferiscono.

## **Costi e ricavi**

Sono determinati secondo i principi della prudenza e della competenza ed iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

## **Imposte correnti**

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base delle singole società del gruppo, fatte salve le rettifiche intervenute in sede di consolidamento con riferimento alle operazioni infragruppo e a quanto già sopra detto in merito alla contabilizzazione dei contratti di leasing.

## **Imposte differite ed anticipate**

Le imposte differite e le imposte anticipate, ove esposte, sono conteggiate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee tra le attività e le passività riconosciute ai fini fiscali ed i rispettivi valori iscritti in bilancio. Sono calcolate in base all'aliquota di imposta applicabile nei periodi nei quali si prevede la manifestazione dell'effetto fiscale.

# NOTA INTEGRATIVA

## COMMENTI ALLE VOCI DI BILANCIO

### STATO PATRIMONIALE

#### ATTIVO

##### IMMOBILIZZAZIONI

###### Immobilizzazioni immateriali

Il valore delle "Immobilizzazioni immateriali" al 31/12/2011, comprese le immobilizzazioni in corso e acconti, ammonta a 1.240.445 euro e aumenta rispetto all'inizio dell'esercizio di 794.852 euro.

In dettaglio (vedi Tabella 1) si notano incrementi alla voce "**Software capitalizzato**" (+ 556.879 euro) attribuibili per la maggior parte (+ 511.367 euro) alla capitalizzazione di spese sostenute dalla capogruppo ATAF S.p.A. per la realizzazione del progetto cofinanziato dalla Regione Toscana "Sviluppo di un sistema procedurale e tecnologico di telecontrollo della flotta degli autobus dell'area fiorentina" (in seguito "*Progetto AVM*") che riguarda innovazioni per il monitoraggio dei mezzi ai fini di un miglioramento significativo nella regolarità e puntualità del servizio e fornisce informazioni in tempo reale all'utenza attraverso pensiline e pannelli digitali a messaggio variabile. Detto progetto è tecnicamente entrato in funzione nel corso dell'esercizio con conseguente inizio dell'ammortamento delle immobilizzazioni relative. L'investimento, che interessa anche le immobilizzazioni materiali come di seguito descritto, riguarda varie licenze software per la centrale operativa, ubicata presso il deposito di via Pratese, per le paline e i pannelli informativi, oltre alle attività connesse alla loro attivazione. L'incremento residuo è relativo, sempre per quanto riguarda la capogruppo, : a) ad un aggiornamento del sito internet aziendale e alla riprogettazione della sezione "Travel Planner" (+ 25.000 euro); b) allo sviluppo del progetto virtualizzazione della "server farm" (+2.262 euro); c) all'acquisizione del software che integra le attuali attività del protocollo aziendale con PEC manager (+ 16.300 euro); d) all'acquisizione di una licenza Autotrack Road per la pianificazione dei trasporti (+ 1.950 euro).

La voce "**Migliorie su beni di terzi in locazione**" registra un incremento notevole (+ 457.652 euro) dovuto interamente a investimenti sostenuti dalla capogruppo e originato da: a) lavori di ristrutturazione di locali situati nella zona Stazione che costituiscono un nuovo punto vendita aziendale (+ 180.408 euro); b) spese per la sistemazione delle nuove pensiline (+ 277.244 euro), secondo un programma che ne prevede principalmente, secondo un accordo fra ATAF, Comune di Firenze e SILFI, l' allacciamento alla rete di pubblica illuminazione, in maniera da garantire agli utenti un'attesa più confortevole e sicura anche nelle ore notturne.

La voce "**Immobilizzazioni in corso e acconti**" si incrementa, per effetto di movimenti originati dalla capogruppo, per i seguenti importi: (+ 7.043 euro) per l'effetto combinato di: a) spese per predisposizione lavori finalizzati all'installazione di pensiline attese utenti (+ 7.488 euro); b) spese per aggiornamento software per la gestione del personale e per le retribuzioni (+ 28.120 euro) e per il completamento del progetto virtualizzazione della "server farm" aziendale (+ 5.830 euro); c) capitalizzazione dei costi sostenuti per la ristrutturazione di locali in affitto per la vendita dei titoli di viaggio (- 11.374 euro); d) capitalizzazione dei costi per autorizzazioni amministrative necessarie per l'installazione di pensiline attese utenti (- 14.725 euro).

Si registra inoltre la svalutazione di 8.297 euro a seguito della mancata estensione in alcune nazioni UE del brevetto "palina sponsorizzata"

Le aliquote di ammortamento sono invariate rispetto allo scorso anno.

Si evidenzia comunque che:

- per alcune tipologie di software (in particolare con riferimento alle licenze) l'ammortamento viene effettuato in



# NOTA INTEGRATIVA

base alla durata del contratto (o licenza);

- l'aliquota per l'ammortamento delle migliorie sulle pensiline è legata al contratto stipulato fra ATAF spa e la controllata I-Mago spa che prevede che la controllante ne assuma la proprietà delle pensiline alla data di scadenza del medesimo (31/12/2023).
- diritti di brevetto 20%
- marchi 20%
- software 20%
- migliorie su beni di terzi 20%

Composizione e variazione delle immobilizzazioni immateriali

**Tabella 1**  
Importi in Euro

(art. 38 co.1 lettera c) D.Lgs. 127/91)

	Costo storico	Ammort. esercizi pr.	Valore al 1/1/11	Acquisizioni	Ammortamento	Svalutazioni	Valore al 31/12/11
<b>Costi di impianto e amp.</b>	51.428	-44.914	3.444	2.439	-1.130	0	4.753
<b>Diritti di brevetto ind.</b>	2.698	-540	2.158	0	-540	0	1.618
<b>Marchi</b>	3.500	-1.400	2.100	0	-700	0	1.400
<b>TOTALE</b>	<b>57.626</b>	<b>-46.854</b>	<b>7.702</b>	<b>2.439</b>	<b>-2.370</b>	<b>0</b>	<b>7.771</b>
			Valore al 1/1/11	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione		Valore al 31/12/11
<b>Immobilizzazioni in corso e acconti</b>							
Investimenti in corso beni immateriali			77.550	41.438	-26.099	-8.297	84.593
<b>TOTALE</b>			<b>77.550</b>	<b>41.438</b>	<b>-26.099</b>	<b>-8.297</b>	<b>84.593</b>
	Costo storico	Ammort. esercizi pr.	Valore al 1/1/11	Acquisizioni	Ammortamento		Valore al 31/12/11
<b>Altre</b>							
Software capitalizzato	3.391.072	-3.154.532	236.541	556.879	-183.481	0	609.938
Migliorie su beni di terzi in locazione	1.464.426	-1.340.626	123.800	457.652	-47.032	0	534.421
Altri beni	0	0	0	4.960	-1.240	0	3.720
<b>TOTALE</b>	<b>4.836.221</b>	<b>-4.479.737</b>	<b>360.341</b>	<b>1.014.531</b>	<b>-231.753</b>	<b>0</b>	<b>1.148.080</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			<b>445.593</b>	<b>1.058.408</b>	<b>-260.222</b>	<b>-8.297</b>	<b>1.240.445</b>

## Immobilizzazioni materiali

Le "Immobilizzazioni materiali" ammontano, al netto dei relativi fondi ammortamento, a 80.722.204 euro - di cui 393.344 euro a titolo di immobilizzazioni in corso e acconti - complessivamente inferiori di 1.737.554 euro rispetto all'esercizio precedente; la diminuzione è dovuta all'ammortamento dei beni in esercizio nel 2011 combinata con l'alienazione di una parte della flotta autobus di Ataf e rettificata conseguentemente dalle acquisizioni di nuovi autobus da parte della capogruppo.

Come già accennato brevemente nel commento alle immobilizzazioni immateriali, nel corso del presente esercizio si è proceduto a capitalizzare, calcolando quindi le rispettive quote di ammortamento, una parte significativa di costi legati ad investimenti per la realizzazione del "Progetto AVM". Tale progetto è iniziato formalmente il 22 dicembre 2005 con

# NOTA INTEGRATIVA

la firma del Protocollo d'Intesa tra Regione Toscana, Provincia di Firenze ed ATAF&Li-NEA Scarl (quale soggetto attuatore del progetto) ed operativamente nel mese di luglio 2006 con l'accettazione del progetto tecnico. Dal 2006 ad oggi le spese sostenute per gli investimenti del progetto AVM sono state comprese nella voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" tra le "Immobilizzazioni materiali" come indicate in Tabella 2. A fine esercizio una parte residua di detti costi trova ancora riscontro nella voce suddetta trattandosi di investimenti che diventeranno operativi nel corso dei prossimi esercizi.

Si ricorda che ATAF S.p.A. nell'esercizio 2008 ha effettuato la rivalutazione di beni immobili (terreni e fabbricati) ai sensi del D.L. 185/2008 art. 13 e 15, comma 16 e seguenti. La norma prevedeva che, per le società che non applicavano criteri IAS/IFRS e con riferimento al Bilancio 2008, potessero essere rivalutati i beni immobili delle società risultanti dal bilancio in corso al 31/12/2007, riallineando conseguentemente i valori contabili – determinati secondo il principio del costo storico – ai valori reali

Composizione e variazione delle immobilizzazioni materiali  
(art. 38 co.1 lettera c) D.Lgs. 127/91)

**Tabella 2**  
Importi in Euro

	Costo storico	F.do amm.	Valore al 1/1/11	Acquisizioni	Trasferimenti	Alienazioni	Ammortamento	Rettif. al fondo x al.	Valore al 31/12/11
<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>54.140.093</b>	<b>-9.061.290</b>	<b>45.078.802</b>	<b>475.214</b>	<b>0</b>	<b>-20.641</b>	<b>-1.006.109</b>	<b>2.404</b>	<b>44.529.670</b>
Terreni	19.408.716	0	19.408.716	0	0	0	0	0	19.408.716
Dritti di superficie	20.641	-2.404	18.237	0	0	-20.641	0	2.404	0
Fabbricati	34.710.735	-9.058.886	25.651.850	475.214	0	0	-1.006.109	0	25.120.955
<b>Impianti e macchinario</b>	<b>101.144.814</b>	<b>-69.969.916</b>	<b>31.174.898</b>	<b>7.313.150</b>	<b>0</b>	<b>-6.155.645</b>	<b>-4.605.020</b>	<b>6.020.622</b>	<b>33.748.005</b>
Altro	90.595	-56.605	33.990	0	0	0	-5.583	0	28.407
Autobus	101.054.219	-69.913.311	31.140.908	7.313.150	0	-6.155.645	-4.599.437	6.020.622	33.719.598
<b>Attrezz. industriali e commer.</b>	<b>7.173.719</b>	<b>-5.736.659</b>	<b>1.437.060</b>	<b>1.288.164</b>	<b>0</b>	<b>-949.842</b>	<b>-388.752</b>	<b>495.743</b>	<b>1.882.374</b>
Impianti e macch. d'officina	5.501.507	-4.127.127	1.374.380	933.485	0	-879.338	-245.373	425.239	1.608.394
Hardware e Hi-Tech	1.672.212	-1.609.532	62.680	354.679	0	-70.503	-143.379	70.503	273.980
<b>Altri beni</b>	<b>1.597.482</b>	<b>-1.402.492</b>	<b>194.991</b>	<b>12.166</b>	<b>0</b>	<b>-18.678</b>	<b>-38.346</b>	<b>18.678</b>	<b>168.811</b>
Mobili e attrezzature	881.757	-842.140	39.618	6.416	0	0	-10.257	0	35.777
Vetture ausiliare	715.725	-560.352	155.373	5.750	-	18.678	-28.089	18.678	133.034
<b>TOTALE</b>	<b>164.056.108</b>	<b>-86.170.357</b>	<b>77.885.751</b>	<b>9.088.694</b>	<b>0</b>	<b>-7.144.806</b>	<b>-6.038.227</b>	<b>6.537.447</b>	<b>80.328.860</b>
			Valore al 1/1	Variazioni in aumento		Variazioni in diminuzione	Svalutazioni insuss.		Valore al 31/12
<b>Immobilizzazioni in corso e acconti</b>			<b>4.574.078</b>	<b>924.102</b>		<b>-5.071.716</b>	<b>-33.120</b>		<b>393.344</b>
Investimenti in corso beni materiali			100.651	11.173		-94.767	0		17.058
Investimenti in corso progetto AVM			2.043.622	907.947		-2.580.266	0		371.304
Anticipo fornitori in c/immobilizzazioni:			2.429.804	4.982		-2.396.684	-33.120		4.982
- in c/impianti			135.624	4.982		-102.504	33.120		4.982
- in c/autobus			2294180	0		-2294180	0		0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI COMPRESSE</b>			<b>82.459.829</b>	<b>10.012.796</b>	<b>0</b>	<b>-7.144.806</b>	<b>-11.109.943</b>	<b>6.504.327</b>	<b>80.722.204</b>

Da rilevare che la voce "Terreni" (19.108.416 euro) rimane invariata rispetto all'esercizio precedente e appartiene esclusivamente alla capogruppo..

I "Dritti di superficie" sottoscritti nel 2008 da Thecla srl in favore della capogruppo su un'area posta in viale XI Agosto 100 a Firenze, cessano anticipatamente e consensualmente fra le due società con atto sottoscritto fra le parti in data 25 febbraio 2011.

La voce "Fabbricati" registra un incremento di 475.214 euro dovuto a lavori effettuati nei depositi di ATAF S.p.A., specificatamente: a) realizzazione della stazione di ricarica bus elettrici presso il deposito Cure per 262.737 euro; b) lavori di ristrutturazione della palazzina di via Pacinotti per 95.023 euro, c) intervento di manutenzione straordinaria per risanamento controsoffitti deposito Cure per 83.961 euro; d) interventi di ripristino e manutenzione straordinaria dell'impianto antincendio del deposito Cure per 24.725 euro; e) consolidamento di parte del tetto sovrastante l'officina del deposito Cure per 8.768 euro.

La voce "Autobus" si incrementa in totale di 7.313.150 euro per investimenti effettuati dalla capogruppo e dovuti principalmente a:

## NOTA INTEGRATIVA

- a) l'acquisto di 21 mezzi nuovi e 3 usati, tutti alimentati a gasolio (+ 4.967.900 euro). Gli autobus entrati in servizio nel 2011 e gli estremi dei mezzi e dei relativi finanziamenti sono riportati nella Nota Integrativa (sempre alla voce "Immobilizzazioni materiali") del Bilancio Civilistico

A seguito dell'acquisto dei nuovi mezzi sono usciti dal parco (per vendita o rottamazione) n° 24 autobus, il cui valore era quasi completamente ammortizzato (si rileva una minusvalenza di euro 115.191), determinando una diminuzione del cespite, con la conseguente rettifica del fondo ammortamento, di 6.155.645 euro.

- b) l'entrata in funzione, alla data del 31/12/2011, di tutta l'impiantistica relativa al "Progetto AVM" montata su circa l'80% dei mezzi aziendali (+ 2.337.470 euro); il relativo contributo erogato dalla Regione Toscana è di 1.304.484 euro. Con questo investimento 323 autobus del parco aziendale sono stati dotati di una complessa strumentazione tra cui si segnalano apparati per la videosorveglianza interna, indicatori di prossima fermata, terminali e attrezzature per la comunicazione con la sala radio e per il controllo della regolarità del servizio (2.202.530 euro); inoltre, su 357 mezzi, sono stati installati sistemi di ripresa video esterna che consentono la registrazione dei dati di guida (134.940 euro).

La voce "Impianti e Macchinari d'officina" rileva un incremento, sempre per investimenti della capogruppo ATAF S.p.A., di 933.485 euro, dovuto principalmente alla capitalizzazione delle spese, relative al "Progetto AVM", per paline e pannelli informativi installati sulle pensiline. In particolare sono entrate in funzione, con date variabili fra agosto e dicembre 2011, n° 16 paline informative (227.216 euro), con un contributo della Regione Toscana di 136.009 euro, e n° 69 pannelli informativi con le connesse attività di installazione sulle pensiline (640.279 euro), con un contributo della Regione Toscana di 334.740 euro. Gli ulteriori costi riguardano acquisti per il normale funzionamento aziendale, fra i quali possiamo evidenziare una lama sgombraneve e un kit spandisale (21.250 euro) che possono essere montati su idonei mezzi aziendali, la fornitura e installazione di due nuove pensiline attese utenti di proprietà ATAF - che non rientrano nel contratto stipulato fra ATAF spa e I-Mago spa indicato alla voce "Migliorie su beni di terzi" tra le immobilizzazioni immateriali - (19.963 euro), un carrello elevatore usato (10.200 euro). La diminuzione del cespite per 879.338 euro è dovuta alla vendita dell'impianto di compressione gas metano e alla dismissione dell'impianto di carica lenta del gas metano, non più funzionante, che nell'insieme hanno fatto registrare una minusvalenza di 454.099 euro.

La voce "Hardware e hi-tech" si incrementa per 354.679 euro relativi, per quanto riguarda la capogruppo nell'ambito del "Progetto AVM", ad adeguamenti della centrale operativa (291.886 euro), all'acquisto di nuovi badge contactless (5.800 euro) e di computer e totem per informazioni all'utenza (13.740 euro); il contributo della Regione Toscana per la voce "Hardware" è pari a 187.813 euro. Gli altri incrementi riguardano varie stampanti, computer e scanner (18.045 euro), una imbustatrice automatica (2.700 euro) e 25 palmari (13.689 euro) per le attività di controllo e supporto alla regolarità per il personale addetto all'esercizio. La diminuzione del cespite per 70.503 euro è dovuta alla rottamazione di beni non più utilizzabili e completamente ammortizzati.

I "Mobili e attrezzature" registrano un incremento di 6.416 euro - per vari arredi da ufficio - e nessuna diminuzione.

La voce "Vetture ausiliarie" presenta un incremento di 5.750 euro per il completamento dell'allestimento interno di un furgone acquistato nel 2010 dalla capogruppo e adibito ad officina mobile. La vendita di 3 vetture di servizio, completamente ammortizzate e sempre appartenenti a ATAF S.p.A., ha causato una diminuzione totale di 18.678 euro, con la conseguente rettifica del fondo ammortamento.

Le "Immobilizzazioni in corso e acconti" hanno subito un incremento totale di 924.102 euro imputabile principalmente ad acquisti e attività non ancora concluse connesse allo sviluppo del "Progetto AVM".

La variazione in diminuzione (-5.071.716 euro) è altresì dovuta alla capitalizzazione di gran parte dei costi per il "Progetto AVM" (- 2.580.266 euro) che ha iniziato l'ammortamento in questo esercizio e all'entrata in servizio di autobus (- 2.294.180) per i quali era stato richiesto un acconto nell'anno 2010.

# NOTA INTEGRATIVA

## Aliquote di ammortamento per categoria di cespite

Terreni	0%
Fabbricati ( uffici )	2%
Fabbricati ( officine )	4%
Autobus	6,7%
Impiantistica AVM su autobus	10%
Hardware su autobus	20%
Automezzi ausiliari	12,5%
Impianti e macchine, utensili d'officina	10%
Mobilio	10%
Hardware	33%
Pensiline	5%

Gli ammortamenti sono stati calcolati, nell'anno di acquisto del cespite, in relazione ai giorni di effettivo utilizzo del medesimo.

Si ricorda che nel corso dell'esercizio 2006 si è proceduto ad una ripartizione del valore di acquisto e dei costi incrementativi dell'immobile di Firenze, via Pratese 103 appartenente alla capogruppo,, tra quanto attribuibile ai locali destinati ad uso ufficio e quanto attribuibile ai locali destinati ad uso officine con definizione distinta della vita utile delle due categorie di immobili. La vita utile dei locali afferenti alle officine è stata valutata in 25 anni ed in linea con l'usura finora considerata, mentre per quanto riguarda il valore dei locali destinati ad ufficio si è ritenuto corretto prendere in considerazione una vita utile più lunga, valutata in 50 anni.

Lo stesso criterio di ammortamento è stato applicato agli immobili della capogruppo ubicati in Firenze, viale dei Mille 115 e viale XI Agosto 100, oggetto di conferimento da parte del Comune di Firenze. La ripartizione del valore complessivo in terreno, locali ad uso uffici e locali ad uso officina e altri usi è stata desunta dalla nota di accompagnamento alla perizia di stima relativa ai medesimi.

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano a 9.979.005 euro, comprensive di 1.641.201 euro di crediti per finanziamenti effettuati nel tempo a favore della collegata Tram di Firenze S.p.A.; dimuiscono complessivamente di 2.812 euro rispetto al 2010.

Di seguito si indicano i principali valori patrimoniali delle partecipazioni iscritte in bilancio consolidato al costo:

### Elenco delle partecipazioni in altre imprese

Altre imprese	Capitale sociale	Patrimonio netto 31/12/2011	Utile/perdita 2011	Quota di partecipaz. (%)	Valore iscritto a bilancio	Quota P. N. di pertinenza	Diff. quota P.N. - Valore di bilancio
OPI-TEC S.p.A. - Via Pratese 101 - Firenze	600.000	544.106	-55.896	15,91%	95.535	86.567	-8.968
Firenze Parcheggi S.p.A. -Via La Pira 21 - Firenze	25.595.158	36.410.888	76.968	5,19%	1.556.520	1.889.725	333.205
Ti Forma S.c.r.l. - Via Alamanni 41 - Firenze	207.782	240.496	9.957	2,98%	14.289	7.167	-7.122
La Ferroviaria Italiana S.p.A. - Via Giudo Monaco 37 - Arezzo	3.163.752	51.279.665	845.218	4,17%	1.795.678	2.138.362	342.684
<b>TOTALE</b>					<b>3.462.022</b>		

## NOTA INTEGRATIVA

Seguono i valori delle partecipazioni in imprese collegate iscritte in bilancio consolidato col metodo del patrimonio netto:

<b>Imprese collegate</b>					
<b>Denominazione e sede</b>	<b>Capitale sociale</b>	<b>Patrimonio netto 31/12/2011</b>	<b>Utile/perdita 2011</b>	<b>Quota di partecipaz. (%)</b>	<b>Valore iscritto nel consolidato col metodo del PN</b>
<b>GEST S.p.A.</b> viale dei Mille 115 - Firenze	2.000.000	2.975.169	641.810	49,00%	1.457.832
<b>LI-NEA S.p.A.</b> via Newton 45/49 Scandicci	2.340.000	5.789.633	129.843	34,00%	2.184.949
<b>TRAM S.p.A.</b> Via Lorenzo il Magnifico 10 - Firenze	7.000.000	5.116.183	-1.558.092	24,10%	1.233.001
<b>Soc. Consortile Trasporti TAAS</b> Via Prenestina 45 – Roma	90.000	4.260.635	0	23,00%	0
<b>TOTALE</b>					<b>4.875.782</b>

Con riferimento ai crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie essendo stato estinto nel corso del 2010 il credito nei confronti del Consorzio Rasena , l'importo riguarda unicamente il credito verso la Tram di Firenze S.p.A. incrementato per 46.766 euro per interessi maturati, e capitalizzati, sul finanziamento corrisposto da ATAF spa in ottemperanza a quanto contrattualmente previsto nel "Contratto di capitalizzazione" nell'ambito dei contratti sottoscritti per la realizzazione della 2<sup>a</sup> e 3<sup>a</sup> linea tranviaria.

Variazione dei crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

*Tabella 3 ter*  
*Importi in Euro*

	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011-2010</b>
Tram di Firenze S.p.A.	1.641.201	1.594.435	46.766
<b>Totale</b>	<b>1.641.201</b>	<b>1.594.435</b>	<b>46.766</b>

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Rimanenze

Il valore delle rimanenze al 31/12/2011 è pari a 184.283.957 euro (tabella 4).

Il totale complessivo delle rimanenze, composto soprattutto dai lavori in corso su ordinazione (183.419.176 euro pari al 99,5% del totale), cresce di 5.061.794 euro rispetto all'anno precedente.

Le rimanenze per lavori in corso su ordinazione, riguardanti il progetto della Linea 1 della tranvia (Scandicci – Firenze S.M.N.), rappresentano sia i costi relativi agli Stati di Avanzamento Lavori (S.A.L.) per lavori eseguiti alla data di chiusura del bilancio (169.095.667 euro), di cui 4.315.568 euro maturati nell'esercizio 2011, sia i costi, interni ed

## NOTA INTEGRATIVA

esterni, sostenuti da ATAF S.p.A. fino al 31/12/2011 (14.323.509 euro), di cui 747.189 euro maturati nell'esercizio 2011.

Per quanto riguarda le sole rimanenze per materie prime, sussidiarie e di consumo, si registra una diminuzione complessiva, rispetto al 2010, pari a 963 euro. In aumento le voci gasolio (+ 17.139 euro), lavorazione ricambi (+ 12.206 euro) e titoli di viaggio (+ 1.140 euro) e in diminuzione le voci lubrificanti (- 16.423 euro), ricambi autobus e veicoli ausiliari (- 10.192 euro cui contribuisce in aumento anche la controllata Firenze City Sightseeing S.r.l per 2.106 euro.), materiali immobili, impianti e attrezzature (- 1.186 euro), cancelleria (- 3.256 euro) e massa vestiario (- 392 euro).

Il criterio di valutazione delle rimanenze, rimasto invariato rispetto al precedente esercizio, è quello del costo medio ponderato.

La valorizzazione delle rimanenze relative ai titoli di viaggio avviene sulla base del costo medio ponderato di produzione e stampa dei titoli di viaggio cartacei e della carta Agile (titolo di viaggio elettronico con importo a scalare).

Variazioni delle rimanenze (art. 38 co.1 lettera c) D.Lgs. 127/91)

**Tabella 4**

*In Euro*

	Valore al 1/1/11	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Svalutazioni	Valore al 31/12/11
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>					
Gasolio	200.477	17.139	0	0	217.616
Lubrificanti	63.836	0	-16.423	0	47.413
Ricambi autobus e veicoli ausiliari	385.415	2.106	-12.297	0	375.224
- rimanenze	652.415	2.106	-12.297	0	642.224
- svalutazioni	-267.000	0	0	0	-267.000
Materiali immobili impianti e attrezzature	64.036	0	-1.186	0	62.850
Materiali mensa	18.541	0	0	0	18.541
Cancelleria	8.364	0	-3.256	0	5.108
Lavorazione ricambi	39.110	12.206	0	0	51.315
Titoli di viaggio	80.820	1.140	0	0	81.959
Massa vestiario	5.148	0	-392	0	4.756
<b>Totale rimanenze materie prime sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>865.744</b>	<b>32.589</b>	<b>-33.554</b>	<b>0</b>	<b>864.781</b>
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>					
Per realizzazione opere specifiche					
linea 1 tranvia	164.780.099	4.315.568	0	0	169.095.667
per altre attività linea 1 tranvia	13.576.320	747.189	0	0	14.323.509
<b>Totale lavori in corso su ordinazione</b>	<b>178.356.419</b>	<b>5.062.757</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>183.419.176</b>
<b>Totale valore delle rimanenze</b>	<b>179.222.163</b>	<b>5.095.346</b>	<b>-33.554</b>	<b>0</b>	<b>184.283.957</b>

### Crediti

I crediti esposti nell'attivo circolante, crediti che non sono stati suddivisi per area geografica in quanto in gran parte riferiti a soggetti riconducibili all'area regionale toscana, ammontano a 49.095.643 euro e rappresentano la globalità dei crediti inerenti l'attività operativa del gruppo.

# NOTA INTEGRATIVA

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, in base al valore nominale rettificato dal fondo svalutazione crediti.

I movimenti intervenuti nelle singole voci sono evidenziati nella tabella 5. Il decremento complessivo rispetto al 2010 è pari a 5.513.793 euro.

I crediti per multe, originati sia dai verificatori dei titoli di viaggio che dagli ausiliari del traffico (fino al giugno 2009), sono esposti al netto dei rispettivi fondi di svalutazione.

I **crediti verso clienti**, pari a 24.865.311 euro, sono diminuiti rispetto all'anno precedente (-5.765.753 euro). La variazione è attribuibile alla variazione positiva per i titoli di viaggio da incassare relativi alla capogruppo ATAF S.p.A., il cui importo è incrementato in conseguenza dell'accordo stipulato con parte delle rivendite a fine anno - denominato "Piano Bonus", che ha avuto inizio nel 2010, ed è stato rinnovato anche per il presente esercizio - ed offre la possibilità di un pagamento dilazionato in relazione all'acquisto di un quantitativo di titoli di viaggio superiore a quello standard sulla base di obiettivi proposti dall'Azienda. Si riduce invece l'ammontare dei crediti della controllata ATAF&LI-NEA Scarl rispetto al 2010 pur rimanendo un ammontare molto elevato (15.014.553 euro) che rappresentano essenzialmente il corrispettivo dovuto in relazione al servizio di trasporto pubblico locale svolto negli ultimi mesi del 2011, in base al Contratto di Servizio sottoscritto con la Provincia di Firenze ed all'esecuzione del provvedimento di obbligo di servizio, dalle fatture emesse nei confronti della Regione Toscana per l'integrazione tariffaria delle Tessere di Libera Circolazione e del Titolo Pegaso. Vi è anche inoltre un importo di oltre 1,5 milioni euro della controllata I-MAGO S.p.A. costituito essenzialmente dai rapporti intercorsi con le principali società di pubblicità quali IGP Decaux S.p.A. e CBS Outdoor.S.r.l. che sono anche soci di detta società controllata.

I **crediti nei confronti delle società collegate** ascrivibili interamente alla capogruppo, sono pari complessivamente a 1.588.802 euro, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (-808.672 euro) sono di natura principalmente commerciale, riferendosi soprattutto a fatture relative a contratti di fornitura di servizi.

I **crediti verso controllanti**, pari a 12.063.666 euro, diminuiti rispetto al 2010 (-964.825 euro), sono rappresentati da crediti verso il Comune di Firenze e dovuti essenzialmente a quanto fatturato al medesimo, alla data di chiusura del bilancio, per il rimborso dei S.A.L. e altri costi sostenuti da ATAF S.p.A. per la realizzazione della linea tranviaria Scandicci – Firenze S.M.N. (11.335.390 euro), alle fatture da emettere per attività U.S.S.M.A.F. connesse alla tranvia (200.313 euro), alle fatture per rimborso personale distaccato presso il Comune (78.924 euro) e al fatturato per le multe ausiliari del traffico (157.181 euro).

I **crediti tributari**, pari a 1.649.309 euro, sono aumentati rispetto all'esercizio 2011 di 483.037 euro e sono composti principalmente da ritenute d'acconto sugli interessi attivi di conto corrente bancario (3.072 euro), dal credito verso l'erario per ritenute su contributi erogati a copertura del CCNL (341.840 euro), dal credito per maggior acconto IRAP versata (250.896 euro) e dal credito derivante dalla liquidazione IVA del mese di dicembre 2011 (605.020 euro).

Il credito per **imposte anticipate**, pari a 4.576.407 euro, ha subito un incremento di 4.434.284 euro rispetto all'esercizio 2010 principalmente imputabile all'iscrizione delle imposte anticipate Ires sulle perdite fiscali e sulle "differenze temporanee". Ri riguarda in modo quasi esclusivo la capogruppo.

I **crediti verso altri**, pari a 4.352.148 euro, sono diminuiti complessivamente di 2.891.865 euro.

Da rilevare la forte diminuzione dei crediti **verso lo Stato** per 1.037.476 euro, ascrivibile interamente alla capogruppo e dovuta all'effetto combinato dell'estinzione del credito Irap pagata nel 2003 e rimborsata in quanto l'Agenzia delle Entrate non ha presentato ricorso, entro i termini, verso la sentenza della C.T.P. di Firenze e al maggior credito accertato verso il Ministero delle Finanze per il rimborso dell'accisa sui consumi gasolio 2011.

Anche i crediti **verso la Regione** sono fortemente diminuiti (- 2.222.912 euro) e sono anch'essi totalmente riferibili a ATAF S.p.A.), in quanto sono stati pagati nell'anno tutti gli acconti dei contributi per rinnovi CCNL e per l'acquisto di nuovi autobus; il credito iscritto in bilancio di 1.355.604 euro risulta pertanto costituito da contributi straordinari stanziati per acquisto pneumatici da neve (63.600 euro) e dalla quota, di competenza 2011, relativa ai contributi del "Progetto AVM" (1.292.004 euro).

I crediti **verso gli altri enti territoriali**, per 342 euro, rimangono sostanzialmente invariati.

## NOTA INTEGRATIVA

I crediti **diversi** sono aumentati di 368.662 euro (in bilancio per 2.644.176 euro); la variazione registrata rispetto all'esercizio precedente è dovuta principalmente al notevole incremento del credito per multe viaggiatori della capogruppo (+ 1.236.520 euro) parzialmente compensato dall'aumento del relativo fondo rischi (- 989.216 euro) e dal maggior credito per oneri di malattia dell'anno 2009 (+ 310.124 euro). Tale capitolo è alimentato anche da 102.686 euro e 54.424 rispettivamente delle controllate I-MAGO S.p.A. e ATAF&LI-NEA Scarl.

Variazione dei crediti (art. 38 co.1 lettera e) D.Lgs. 127/91)

*Tabella 5*

*In Euro*

	2011	2010	Diff. 2011-2010
<b>Crediti</b>	<b>49.095.643</b>	<b>54.609.436</b>	<b>-5.513.793</b>
<b>Verso utenti e Clienti</b>	<b>24.865.310</b>	<b>30.631.064</b>	<b>-5.765.753</b>
Clienti vari	18.017.867	27.441.201	-9.423.334
Svalutazione crediti	-866.765	-866.765	1
Fatture da emettere	1.401.926	495.977	905.949
Proventi dell'esercizio	1.002.549	1.357.030	-354.480
Titoli di viaggio da incassare	5.309.732	2.203.621	3.106.111
<b>V. imprese collegate</b>	<b>1.588.802</b>	<b>2.397.474</b>	<b>-808.672</b>
- Li-nea	42.141	444.667	-402.526
- Gest	1.372.206	801.640	570.566
- Taas	12.915	878.641	-865.726
- Tram di Firenze	161.540	272.526	-110.986
<b>V. controllanti</b>	<b>12.063.666</b>	<b>13.028.491</b>	<b>-964.825</b>
comune di Firenze* di cui:	12.063.666	13.028.491	-964.825
esigibili entro l'esercizio successivo	12.063.666	13.028.491	-964.825
esigibili oltre l'esercizio successivo		0	0
<i>* il dettaglio dei crediti verso il Comune di Firenze è esposto alla tabella 5bis</i>			
<b>Crediti tributari</b>	<b>1.649.309</b>	<b>1.166.271</b>	<b>483.037</b>
<b>Imposte anticipate</b>	<b>4.576.407</b>	<b>142.123</b>	<b>4.434.284</b>
<b>Verso altri</b>	<b>4.352.148</b>	<b>7.244.013</b>	<b>-2.891.865</b>
<b>di cui:</b>			
<b>a) Stato</b>	<b>352.026</b>	<b>1.389.502</b>	<b>-1.037.476</b>
Entro l'esercizio successivo	352.026	1.389.502	-1.037.476
Oltre l'esercizio successivo	0	0	0
<b>b) Regione</b>	<b>1.355.604</b>	<b>3.578.516</b>	<b>-2.222.912</b>
<b>c) Altri Enti Territoriali</b>	<b>342</b>	<b>481</b>	<b>-139</b>
- Rimborso spese personale	342	481	-139
<b>d) Altri enti del settore pubblico allargato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>e) Diversi</b>	<b>2.644.176</b>	<b>2.275.514</b>	<b>368.662</b>
Entro l'esercizio successivo	1.253.881	1.150.521	103.360
Oltre l'esercizio successivo	1.390.295	1.124.993	265.302
<i>dettaglio crediti diversi</i>			
- multe viaggiatori	6.371.100	5.134.580	1.236.520
- f.do rischi credito multe viaggiat.	-5.096.880	-4.107.664	-989.216
- INAIL	102.851	80.590	22.261
- credito per progetti vari	153.938	186.412	-32.474
- credito contributi c/formazione	26.900	0	26.900
- credito INPS per oneri malattia	686.918	376.794	310.124
- altri	399.349	604.802	-205.453



# NOTA INTEGRATIVA

Per una analisi più specifica dei rapporti con il Comune di Firenze di seguito si riportano due tabelle con il dettaglio di tali rapporti.

In Euro

<b>Tabella 5 bis - 1</b>	
<b>Rapporti economico patrimoniali Comune di Firenze anno 2011</b>	
<b>Ricavi</b>	
- servizio speciale di trasporto	726
- rimborso costi aziendali personale distaccato	78.924
- contributi c/impianti acquisto autobus e attrezzature	275.134
<b>Totale ricavi</b>	<b>354.784</b>

In Euro

<b>Tabella 5 bis - 2</b>	
<b>Rapporti economico patrimoniali Comune di Firenze anno 2011</b>	
<b>Crediti</b>	
- bus elettrici	227.241
- crediti diversi commerciali	58.659
- rimborso imposta catastale	5.232
- crediti per S.A.L. e spese per tranvia fatturati	11.335.390
- crediti per U.S.S.M.A.F. e collaudatori	200.313
- credito fatturato per Ausiliari del Traffico	157.181
- credito fatturato per personale distaccato	78.924
- credito fatturato per servizio trasporto	726
<i>Totale crediti verso controllanti</i>	<i>12.063.666</i>
- altre attività per realizzazione tranvia	747.189
<i>Totale crediti per tranvia (rimanenze per lavori in corso su ordinazione)</i>	<i>747.189</i>
<b>Totale crediti</b>	<b>12.810.855</b>

\*1 - Il ruolo della capogruppo di stazione appaltante Linea 1 è trattato contabilmente alla stessa stregua di un appalto con la conseguenza che il riaddebito al Comune di Firenze (in forza di specifica convenzione) dei costi interni e per S.A.L. sostenuti dalla società genera, da un punto di vista patrimoniale, crediti e acconti da clienti. Questa qualificazione tuttavia può essere attribuita soltanto agli importi fatturati. Gli importi in oggetto, pur essendo maturati in base al principio di competenza economica, non sono stati fatturati e quindi non hanno avuto riflesso nell'attivo e passivo di stato patrimoniale, ma si ritiene utile evidenziarli per completezza dell'informazione di bilancio.

## Disponibilità liquide

Si tratta delle giacenze sui conti correnti bancari e postali e delle liquidità esistenti nelle casse delle società del gruppo alla chiusura dell'esercizio, come indicato dalla tabella 6.

La notevole differenza è dovuta al fatto che nel 2010 il c/c bancario ebbe un accredito di 15.755.200 euro che il Comune di Firenze versò alla capogruppo con valuta 31/12/2010 per il pagamento di fatture riguardanti vari S.A.L. per la realizzazione della Linea 1 della tramvia. Tale versamento fu tempestivamente trasferito alle imprese costruttrici nei primi giorni del 2011. Occorre aggiungere che nel corso del 2011 la carenza di liquidità ha costretto la capogruppo a

## NOTA INTEGRATIVA

ricorrere sistematicamente durante l'intero esercizio all'affidamento bancario e a fine anno il conto corrente dedicato alla gestione di ATAF ha chiuso con un saldo di - 3.523.526 euro; quest'importo è stato in parte rettificato dalla giacenza registrata sul conto corrente ove avvengono le operazioni relative ai S.A.L. per la realizzazione della Linea 1 della tranvia che presenta un saldo positivo di 3.252.840 euro in virtù dell'accredito di 3.000.000 di euro che il Comune di Firenze ha effettuato con valuta 30/12/2011; detto importo è stato tempestivamente trasferito alle imprese costruttrici nei primi giorni del 2012.

Variazioni delle disponib. Liquide  
(art. 38 co.1 lettera c) D.Lgs. 127/91)

**Tabella 6**  
*In Euro*

	2011	2010	Diff. 2011-2010
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>3.149.514</b>	<b>20.609.026</b>	<b>-17.459.512</b>
Dep. bancari e postali	3.121.240	20.560.073	-17.438.832
- Banca	2.908.266	20.435.161	-17.526.894
- Poste	212.974	124.912	88.062
Denaro e val. in cassa	28.273	48.953	-20.679

### RATEI E RISCOINTI

#### Ratei attivi

I ratei attivi ammontano a 6.346 euro e sono quote di ricavi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi.

#### Risconti attivi

I risconti attivi ammontano a 569.396 euro e sono quote di costi già sostenuti, ma di competenza del futuro esercizio.

La tabella 7 ne indica la composizione.

Composizione e variazione dei risconti attivi  
(art. 38 co.1 lettera f) D.Lgs. 127/91)

**Tabella 7**  
*In Euro*

	2011	2010	Diff. 2011-2010
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>575.742</b>	<b>283.633</b>	<b>292.109</b>
<b>Ratei attivi</b>	<b>6.346</b>	<b>5.521</b>	<b>825</b>
Noleggio autobus	6.346	5.521	825
<b>Risconti attivi</b>	<b>569.396</b>	<b>278.112</b>	<b>291.284</b>
Aci- conv.bollo sicuro	3.823	3.823	0
Tasse di proprietà	16.441	16.455	-14
Assicurazioni	403.572	69.112	334.460
Affitti vari	5.848	6.658	-810
Manutenzione e assistenza informatica	14.866	18.097	-3.231
Manutenzione vetture servizio	2.310	0	2.310
Manutenzione impianti	399	0	399
Noleggio vetture	2.392	0	2.392
Abbonamenti	2.427	802	1.625
Commissioni su fidejussione	4.288	0	4.288
Costi connessi vendita titoli annuali	0	55.434	-55.434
Altri	113.030	107.731	5.299

# NOTA INTEGRATIVA

## STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

PROSPETTO DEI MOVIMENTI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO 2011					
	Saldo 31/12/2010	Giroconto risultato	Altri movimenti	Risultato d'esercizio	Saldo 31/12/2011
<b>Patrimonio netto di spettanza del Gruppo:</b>					
Capitale	37.698.894				37.698.894
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0				0
Riserve di rivalutazione	15.382.001				15.382.001
Riserva legale	0				0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0				0
Riserve statutarie	0				0
Altre riserve:	9				-4
Riserva di consolidamento	0				0
Riserva da differenza di traduzione	0				0
Altre	0				0
Utili (perdite) portati a nuovo	-17.406.386		24.183		-17.382.203
Utile (perdita) dell'esercizio	14.409	-14.409		26.200	26.200
<b>Totale patrimonio netto del gruppo</b>	<b>35.688.927</b>				<b>35.724.888</b>
<b>Patrimonio netto di spettanza di Terzi:</b>					
Capitale e riserve di terzi	516.931	30.916	243		548.090
Utile (perdita) di terzi	30.916			12.850	12.850
<b>Totale patrimonio netto di terzi</b>	<b>547.847</b>				<b>560.940</b>
<b>Totale</b>	<b>36.236.774</b>				<b>36.285.828</b>

Si rileva che la riserva di rivalutazione ex lege 185/2008 non è distribuibile, mentre può essere utilizzata a copertura delle perdite.

Il patrimonio netto ammonta a 36.285.828 euro.

Si riportano di seguito i commenti alle singole voci del patrimonio netto esposte sinteticamente nella tabella sopra esposta.

#### Capitale sociale.

Il capitale sociale di Ataf S.p.A., è pari a 37.698.894 euro.

#### Riserve

Nel bilancio chiuso al 31/12/2011 si evidenziano le riserve per rivalutazione dei terreni e dei fabbricati di proprietà di ATAF S.p.A. effettuate ai sensi del D.L. 185/2008 art.15, comma 16 e segg., per un ammontare di 15.382.001 euro, iscritte al netto del debito tributario per imposta sostitutiva per un importo di 379.507 euro.

# NOTA INTEGRATIVA

## FONDO PER RISCHI ED ONERI

Il fondo per rischi ed oneri ammonta a 4.599.652 euro ed è costituito dalla voce "altri fondi" risultante dal bilancio d'esercizio della controllante pari a 4.503.271 euro, dall'accantonamento di 35.000 euro nel bilancio di Ataf & Li-Nea Scarl riferibile alle spese legali maturate in relazione all'impugnazione del provvedimento con il quale la Provincia di Firenze ha disposto l'obbligo di servizio per il periodo che va dal 01/10/2010 al 31/12/2011 e dalla voce "fondo per imposte differite" per un valore pari a 61.382 euro a seguito dell'applicazione del cosiddetto metodo finanziario nella contabilizzazione dei contratti di leasing della controllata Firenze City Sightseeing S.r.l..

La composizione della voce "fondi per rischi ed oneri" è indicata nella tabella 9 e riguarda principalmente la società capogruppo:

Composizione degli altri fondi (Art. 2427, n. 7 del Codice Civile)	<i>Tabella 9</i> <i>In Euro</i>			
	Valore al 01-gen-11	Utilizzi	Accantonamenti	Valore al 31-dic-11
FIPAI CCNL 1995	38.340	38.340	0	0
Cause legali in corso	829.930	239.420	35.000	625.510
Fondo oneri rinnovo CCNL	1.400.000	300.000	0	1.100.000
Riserva sinistri passivi	3.293.666	1.714.454	600.000	2.179.212
Prepensionamenti e ristr. aziendali	0	0	0	0
Fondo trattamento fine mandato	2.658	2.658	0	0
Fondo rischi spese assicurative	694.474	694.474	0	0
Fondo rischi verifica fiscale	100.000	0	0	100.000
Fondo rischi contenzioso lavoro	759.235	225.687	0	533.548
Fondo per imposte differite	53.163	3.830	12.048	61.382
<b>Saldo</b>	<b>7.171.466</b>	<b>3.218.863</b>	<b>647.048</b>	<b>4.599.652</b>

Il **fondo FIPAI CCNL 1995**, derivante dal Bilancio d'Esercizio della capogruppo, è stato utilizzato completamente per l'importo accantonato di 38.340.

Il **fondo per le cause legali in corso** è stato utilizzato nel corso dell'esercizio per 189.420 (in relazione al fondo della capogruppo) euro e per 50.000 euro per quello che riguarda il fondo della controllata ATAF&LI-NEA Scarl e, sempre per quest'ultimo, la stessa società ha effettuato un ulteriore accantonamento di 35.000 euro sempre per far fronte alla spese legali accennate sopra.

Il **fondo oneri rinnovo CCNL** è stato costituito in previsione del probabile rinnovo contrattuale del CCNL 2009-2011 (riguardante il personale dipendente della capogruppo) che non sarà presumibilmente coperto da contributi pubblici; gli Amministratori - sulla base di previsioni effettuate ed in considerazione del fatto che l'associazione di settore (ASSTRA) ha convenuto con i propri associati che, nell'ambito del rinnovo del contratto CCNL sono ipotizzabili riconoscimenti retributivi totalmente a carico delle aziende associate di importi poco rilevanti tenuto conto principalmente del contesto socio economico in cui le società si trovano - hanno ritenuto congruo effettuare un adeguamento del fondo in diminuzione per 300.000 euro.

Il **fondo riserva sinistri passivi** presenta un accantonamento per l'anno 2011 di 600.000 euro ed un utilizzo di 764.454 euro (movimenti sempre riferibili alla capogruppo) per pratiche di sinistri liquidate nell'anno relative ad anni precedenti; è stato inoltre adeguato (mediante un utilizzo) il fondo al valore reale delle pratiche ancora da liquidare (di competenza degli anni precedenti) per un importo di 950.000 euro.

Il **fondo trattamento fine mandato** è stato completamente utilizzato per 2.657 euro.

Il **fondo rischi spese assicurative**, riferibile alla capogruppo, che registrava all'inizio dell'esercizio un saldo di 694.474 euro a fronte dell'iscrizione del rischio residuo inerente i conguagli assicurativi polizza rc autobus Assitalia

# NOTA INTEGRATIVA

relativi al periodo 31/01/2007 – 31/10/2009, in virtù delle verifiche effettuate e delle comunicazioni inviate alla controparte, è stato completamente utilizzato.

Il **fondo rischi verifica fiscale**, appostato in bilancio a seguito della verifica fiscale subita dalla capogruppo che ha avuto luogo dall' 11 luglio 2005 al 3 febbraio 2006 è rimasto invariato rispetto al precedente esercizio.

Il **fondo rischi contenzioso lavoro**, è stato utilizzato nel corso dell'esercizio 2011 per 225.687 euro. Non vengono effettuati ulteriori accantonamenti in quanto si prevede che il fondo sia capiente.

Il **fondo rischi** riguardante i **crediti per multe a viaggiatori**, come già indicato alla voce "Crediti", è classificato *in diminuzione del relativo credito* verso altri per le multe a viaggiatori (vedi anche Tabella 5).

## TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il fondo ammonta a 31.930.193 euro con una diminuzione di 90.846 euro rispetto all'esercizio precedente. Per una visione più organica dobbiamo considerare il debito per rivalutazione TFR dipendenti pari a 559.969 euro e il credito verso lo Stato per contributo TFR di 9.983.697 euro e relativa rivalutazione di 315.836 euro, che portano il saldo finale del 2011 ad un totale complessivo di 22.190.629 euro, con una diminuzione totale di 1.595.708 euro rispetto al 2010..

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono riportate nella tabella 10.

Variazioni del trattamento di fine rapporto  
(art. 38 co.1 lettera c) D.Lgs. 127/91)

**Tabella 10**  
*In Euro*

	2011	2010	Diff. 2011-2010
Saldo all'1/1/10	32.021.039	32.495.931	-474.892
Accantonam. personale a ruolo e apprendisti	3.571.220	3.611.384	-40.164
Utilizzo del fondo	-3.662.066	-4.086.276	424.210
<b>Saldo al 31/12/10</b>	<b>31.930.193</b>	<b>32.021.039</b>	<b>-90.846</b>
Debito v/INPS per rivalutazione TFR dipendenti	<b>559.969</b>	<b>295.881</b>	<b>264.088</b>
Credito v/Stato per contributo TFR	<b>-9.983.697</b>	<b>-8.347.029</b>	<b>-1.636.668</b>
Credito v/Stato per rivalutazione TFR	<b>-315.836</b>	<b>-183.554</b>	<b>-132.282</b>
<b>Saldo al 31/12/10</b>	<b>22.190.629</b>	<b>23.786.337</b>	<b>-1.595.708</b>

Gli accantonamenti al fondo trattamento fine rapporto (+3.571.220 euro) sono dati dalla quota maturata nell'esercizio 2011 e dalla rivalutazione del valore del fondo alla fine dell'esercizio precedente.

Gli utilizzi (-3.662.066 euro) sono dati dalle liquidazioni e dalle anticipazioni spettanti e richieste dai dipendenti per l'anno 2011 anche se ancora non completamente pagate alla fine dell'esercizio oltre alla capitalizzazione degli oneri imputati al progetto AVM.

## DEBITI

Il totale della situazione debitoria ammonta a 239.500.342 euro, con una riduzione rispetto all'esercizio precedente di 14.241.531 euro. Come specificato nel prosieguo della nota integrativa tale voce comprende gli importi fatturati dalla

# NOTA INTEGRATIVA

capogruppo al Comune di Firenze alla data di chiusura del bilancio quale acconto a carico di quest'ultimo per le attività di realizzazione della prima linea tranviaria Scandicci – Firenze S.M.N..

Tutti i debiti iscritti in bilancio sono esigibili entro l'esercizio successivo con esclusione del debito verso il Comune di Firenze (1.363.683 euro) derivante dal contratto di finanziamento socio sottoscritto col medesimo e finalizzato all'acquisizione delle risorse finanziarie necessarie all'erogazione di un finanziamento di analogo importo a favore della società Tram di Firenze S.p.A. del debito della controllata Firenze City Sightseeing S.r.l. verso altri finanziatori (42.950 euro) originato dal ritrattamento dei leasing secondo quanto previsto dal principio contabile IAS 17 - è esigibile entro l'esercizio successivo - (si precisa tuttavia che non sussistono debiti di durata residua superiore a 5 anni) e del debito verso banche (543.896 euro) di competenza, quasi interamente, della controllata Firenze City Sightseeing S.r.l. derivante dall'accensione di un mutuo ipotecario.

Di seguito, nella tabella 11, vengono analizzate le composizioni dei debiti secondo la loro natura e le variazioni intervenute nell'esercizio.

Variazione dei debiti (art. 38 co.1 lettera e) D.Lgs. 127/91)

**Tabella 11**

*In Euro*

	2011	2010	Diff. 2011-2010
Soci per finanziamenti	855.040	775.813	79.227
Verso banche	543.896	608.663	-64.767
<i>Entro l'esercizio</i>	543.896	608.663	-64.767
<i>Oltre l'esercizio</i>	0	0	0
Acconti	181.087.146	176.415.207	4.671.938
Verso altri finanziatori	42.950	95.215	-52.265
<i>Entro l'esercizio</i>	42.950	49.771	-6.820
<i>Oltre l'esercizio</i>	0	45.444	-45.444
Fornitori	35.892.777	53.466.675	-17.573.899
Imprese collegate	3.421.096	1.143.769	2.277.328
<i>Li-nea</i>	1.515.545	1.110.819	404.727
<i>Gest</i>	1.132	900	232
<i>Tram</i>	1.891.079	0	1.891.079
<i>TAAS</i>	13.340	32.050	-18.710
Controllanti			0
- altri (Comune di Firenze)	3.977.576	3.118.835	858.741
Debiti tributari	3.408.151	6.312.444	-2.904.293
Istituti di previdenza e sicurezza sociale:	2.310.473	2.455.315	-144.842
Altri debiti	7.961.238	9.349.937	-1.388.699
<b>Totale</b>	<b>239.500.342</b>	<b>253.741.873</b>	<b>-14.241.531</b>

I debiti verso i soci, (che sono indicati nella Tabella 12 della Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio e che appartengono interamente alla capogruppo) per l'importo di 855.040 euro, si riferiscono a somme erogate dallo Stato

# NOTA INTEGRATIVA

(in base alle leggi 204/95, 194/98 e 472/99) ad ATAF S.p.A. a ripiano dei deficit dal 1987 al 1997 compresi, somme che vengono da parte di quest'ultima riaccreditate ai Comuni proprietari in quanto di loro spettanza, avendo essi già provveduto a ripianare i disavanzi in questione in qualità di soci. I debiti si riferiscono ai Comuni azionisti salvo il Comune di Firenze, la cui quota, ove presente, è esposta nella voce **debiti verso controllanti**.

L'importo indicato alla voce **acconti** pari a 181.087.146 euro è dato dall'ammontare di quanto fatturato al Comune di Firenze alla data di chiusura del bilancio quale acconto a carico di quest'ultimo per le attività di realizzazione della prima linea tranviaria Scandicci – Firenze S.M.N.. Rispetto alla data di chiusura dell'esercizio 2010 in tale voce si rileva un incremento, pari a 4.671.939 euro, dovuto agli acconti fatturati nell'esercizio 2011 e che trovano contropartita contabile nella voce dell'attivo

I **debiti verso le società collegate** si riferiscono principalmente ad importi dovuti per attività commerciali.

I **debiti tributari** presentano un decremento rispetto all'esercizio precedente di 2.904.293 euro. La differenza è data principalmente dalla diminuzione del debito verso l'erario per IVA (-2.436.817 euro), in quanto la liquidazione del mese di dicembre 2011 ha portato ad un credito verso l'erario, del debito per ritenute Irpef di dicembre (-128.456 euro) che sono state versate nel gennaio 2012, del debito per imposta sostitutiva ex lege 185/2008 (-126.502 euro) rilevato per effetto dell'imposta che la società ha versato per un importo pari al 3% della rivalutazione della categoria "Fabbricati" ed all'1,5% della rivalutazione della categoria "Terreni" (D.L. 185/2008 art. 15 comma 20) la cui ultima rata è stata versata nel giugno 2011, del debito per IRAP e per IRES (rispettivamente -231.424 euro e - 241.778 euro). In aumento invece il debito per IVA ad esigibilità differita su fatture emesse al Comune di Firenze, riferibile esclusivamente alla capogruppo, per le attività di realizzazione della tranvia (+ 266.518 euro).

I **debiti verso Istituti di Previdenza** presentano una diminuzione, rispetto all'anno 2010, che ammonta a 144.842 euro. La differenza è dovuta a minori contributi previdenziali per lavoro dipendente di competenza dell'esercizio 2011 da versare nell'esercizio 2012.

La voce **altri debiti**, da attribuirsi principalmente alla capogruppo, ammonta a 7.961.238 euro dovuto a debiti verso il personale per T.F.R. da erogare, per ferie maturate,, per premi di risultato, retribuzione variabile e incentivi all'esodo da corrispondere. La differenza residua è da attribuirsi principalmente alla controllate Ataf & Li-Nea S.c.ar.l. e Firenze City Sighseeing S.r.l. rispettivamente per 150 mila e 131 mila euro.

## RATEI E RISCOINTI

I ratei e risconti passivi ammontano a 26.470.059 euro.

I ratei passivi, pari a 41.458 euro, presentano una forte diminuzione rispetto all'esercizio 2010 (-532.071 euro) e sono ascrivibili alle controllate S.i.Ge.R. S.r.l. e Firenze City Sighseeing S.r.l.

I risconti passivi ammontano a 26.428.601 euro e sono quote di proventi di competenza dei futuri esercizi.

Sono rappresentati essenzialmente dai contributi in conto investimenti per l'acquisto di beni ammortizzabili (soprattutto autobus) e da ricavi per vendita di abbonamenti annuali di competenza dell'esercizio successivo riferibili esclusivamente alla capogruppo.

La quota di risconti passivi di durata inferiore ai cinque anni ammonta a 6,143 milioni di euro, mentre la quota di durata superiore ai cinque anni, relativa esclusivamente ai contributi in conto investimenti per l'acquisto di beni ammortizzabili, ammonta a 20,286 milioni di euro..

La tabella 16 indica la composizione dei risconti passivi.

# NOTA INTEGRATIVA

Composizione e variazione dei risconti passivi  
(art. 38 co.1 lettera f) D.Lgs. 127/91)

**Tabella 16**

*In Euro*

	2011	2010	Diff. 2011-2010
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>26.470.059</b>	<b>26.675.043</b>	<b>-204.984</b>
<b>Ratei passivi</b>	<b>41.458</b>	<b>573.529</b>	<b>-532.071</b>
<b>Risconti passivi</b>	<b>26.428.601</b>	<b>26.101.514</b>	<b>327.087</b>
<u>Contributi in c/investimenti</u>	23.476.443	23.428.176	48.267
-fabbricati	779.019	815.918	-36.899
-autobus (mezzi)	19.642.765	21.056.098	-1.413.334
-autobus (altro)	2.010.661	1.359.115	
-impianti	602.415	162.158	440.257
-hardware	133.192	10.071	123.121
-software	308.392	24.816	283.576
<u>Abbonamenti plurimensili</u>	2.552.603	2.513.178	39.425
<u>altri</u>	332.591	55.037	277.554
<b>Risconti passivi contributi progetti UE</b>	<b>66.964</b>	<b>105.122</b>	<b>-38.158</b>



# NOTA INTEGRATIVA

## Impegni e conti d'ordine

Con riferimento al Principio contabile n. 22 B.II.h., si ritiene opportuno evidenziare in nota integrativa, l'esistenza:

- a) di una fidejussione prestata da un Istituto di Credito nell'interesse del Comune di Firenze a garanzia dell'impegno assunto da ATAF S.p.A. per la realizzazione dei parcheggi per la sosta autobus dell'Olmatello (56.545 euro) e di via Michelacci (183.900 euro);
- b) di una fidejussione prestata da un Istituto di Credito nell'interesse di Grandi Stazioni a garanzia di un contratto di locazione per nuovi uffici situati in via Alamanni (22.914 mila euro), per i quali sono previsti lavori di ristrutturazione;
- c) di una fidejussione prestata da un Istituto di Credito nell'interesse di Firenze Mobilità a garanzia di un contratto di locazione per il deposito degli autobus elettrici del viale Aleardi (72.389 euro);
- d) di una fidejussione prestata da un Istituto di Credito nell'interesse della proprietà a garanzia di un contratto di locazione per l'immobile posto in via Lorenzo il Magnifico (7.725 euro) dove ha sede l'ufficio Sinistri aziendale;
- e) a garanzia di tutte le obbligazioni della Tram di Firenze S.p.A. nei confronti dei creditori garantiti derivanti dal Contratto di Finanziamento e dagli altri documenti finanziari, ATAF S.p.A., come tutti gli altri soci di Tram di Firenze S.p.A., ha costituito, con apposito atto datato 7 luglio 2005, irrevocabilmente in pegno a favore dei creditori garantiti (enti finanziatori, banca agente e banche hedging) quanto segue:
  - tutte le azioni della Tram di Firenze S.p.A. di cui ha la piena e libera proprietà, sottoscritte al valore nominale per complessivi 1.687.000 euro;
  - tutte le azioni di nuova emissione e i titoli rappresentativi del capitale sociale della Tram di Firenze S.p.A., emessi o sottoscritti dopo la data di stipula dell'accordo, o altrimenti attribuiti, anche per effetto di qualunque aumento del capitale.
- f) I diritti di pegno costituiti in forza del suddetto accordo ricomprendono inoltre qualsiasi bene, somma di denaro o diritto ricevuto, distribuito o altrimenti ricevibile, in caso di riduzione del capitale sociale o di liquidazione, in relazione alle azioni costituite in pegno.

# NOTA INTEGRATIVA

## CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni dell'esercizio 2011 ammontano a 75.377.688 euro. Sono costituiti soprattutto dagli incassi per la vendita di titoli di viaggio – vendita che riguarda oltre che la capogruppo anche Firenze City Sightseeing S.r.l. - e dal fatturato prodotto secondo quanto previsto dagli atti di Obbligo di Servizio, relativi all'anno 2011 (vedi Tabella 17).

Si ricorda che dopo la scadenza del Contratto di Servizio (avvenuta in data 30 settembre 2010) dal 1 ottobre 2010, per tutto il 2011 e a tutt'oggi anche nel 2012, l'affidamento è regolato con atti di imposizione d'obbligo di servizio adottati unilateralmente dalla Provincia. Tali atti sono stati impugnati da Ataf & Linea Scarl contestandone la legittimità dei provvedimenti in particolare in considerazione del fatto che viene fissato l'importo della compensazione senza tener conto degli effettivi costi industriale che sostiene Ataf & Linea Scarl tramite i soci consorziati per l'espletamento del servizio e senza quindi commisurare l'importo della compensazione all'effettivo risultato di gestione e senza tener conto di un ragionevole utile di impresa, come richiesto dalle disposizioni normative (REG. CE 1370/2007) in forza delle quali gli atti d'obbligo sono stati adottati.

Rispetto all'esercizio 2010 si rileva un decremento nella vendita dei biglietti (-1.056.170 euro compreso quanto fatturato dalla controllata Firenze City Sightseeing S.r.l.) ampiamente compensato dall'incremento degli abbonamenti (+1.577.776 euro); quest'anno infatti l'iniziativa denominata "Piano Bonus" varata nuovamente dalla capogruppo - che dal 2010 offre la possibilità di un pagamento dilazionato di quanto dovuto subordinato all'acquisto di un quantitativo di titoli di viaggio superiore a quello standard sulla base di obiettivi proposti dall'Azienda – ha riguardato non solo i biglietti ma anche gli abbonamenti; inoltre si può ipotizzare una fidelizzazione dell'utenza nell'uso del mezzo pubblico alla quale ha contribuito in parte l'interscambiabilità di varie linee gestite dalla capogruppo ATAF S.p.A con la Linea 1 della tranvia che nel 2011 – primo anno di effettivo esercizio per tutti i dodici mesi – ha fatto registrare un aumento dei passeggeri di oltre il 56% rispetto al 2010 (con una maggior variazione di circa il 13% anche rispetto alla previsione del Piano Economico Finanziario) anche in virtù della propria affidabilità e puntualità del servizio.

Una diminuzione si registra anche nei titoli agevolati regionali (-13.100 euro) e nei servizi a fattura (- 81.285 euro); l'integrazione regionale sui titoli agevolati e sul titolo Pegaso si incrementa invece di complessivi 8.798 euro.

I ricavi derivanti dalla vendita di biglietti e abbonamenti sono indicati al netto:

- a) della comunità tariffaria con Li-nea S.p.A., disciplinata da un'intesa tra le parti sottoscritta il 28 dicembre 2010, che prevede anche per l'esercizio 2011 un riconoscimento a Li-nea S.p.A. di un importo di euro 0,60 a km;
- b) della quota dei ricavi su titoli di viaggio (2.990.869 euro) retrocessa da ATAF&LINEA Scarl al Comune di Firenze in virtù di un primo atto integrativo, stipulato nel mese di luglio 2011, all'accordo per la tariffazione integrata ferro/gomma (del febbraio 2010) che ha definito le concrete modalità di ripartizione per il 2010 e di un secondo atto integrativo all'accordo di tariffazione integrata, stipulato in data 26 aprile 2012, che ha definito le modalità di ripartizione per il 2011 e per gli anni fino al 2014.

Negli introiti relativi al contratto di servizio di TPL, sempre rispetto all'anno 2010, si è verificato un decremento pari a 5.074.479 euro per effetto dei minori Km percorsi nel corso dell'esercizio.

# NOTA INTEGRATIVA

La voce pubblicità, per 1.980.570 euro, si riferisce interamente all'attività di installazione, promozione e sviluppo di spazi e impianti pubblicitari nell'ambito del territorio regionale della Toscana, svolta dalla controllata I-Mago S.p.A.

Composizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni  
(art. 38 co.1 lettera i) D.Lgs. 127/91)

**Tabella 17**

*In Euro*

<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011-2010</b>
- biglietti	20.879.437	21.935.607	-1.056.170
- abbonamenti	12.832.271	11.254.495	1.577.776
- titoli agevolati regionali	335.986	349.086	-13.100
- servizi a fattura	17.818	99.103	-81.285
- contratti per servizi minimi	38.455.993	43.530.472	-5.074.479
- pubblicità	1.980.570	1.915.044	65.526
- contributi consortili	108.613	89.685	18.928
<b>Totale ricavi da vendite e pr.</b>	<b>74.610.689</b>	<b>79.173.492</b>	<b>-4.562.803</b>
- integraz. titoli agevolati regionali	563.437	554.603	8.834
- integraz. Pegaso Reg. Toscana	203.542	203.578	-36
<b>Totale ricavi da cop. costi sociali</b>	<b>766.979</b>	<b>758.181</b>	<b>8.798</b>
<b>Totale</b>	<b>75.377.668</b>	<b>79.931.673</b>	<b>-4.554.005</b>

## Variazione dei lavori in corso su ordinazione

La variazione dei lavori in corso su ordinazione accoglie la contropartita "ricavo" rispetto ai costi sostenuti dalla capogruppo ATAF S.p.A. afferenti al progetto tranvia, Linea 1 (Scandicci – Firenze S.M.N.) come da Convenzione con il Comune di Firenze e il Comune di Scandicci del 23 febbraio 2007 che prevede appunto la completa copertura con fondi pubblici dei costi inerenti la realizzazione della Linea 1. La variazione complessiva è originata da due componenti: la prima (denominata "variazioni per altre attività di realizzazione tranvia") si riferisce essenzialmente alla contabilizzazione dei ricavi inerenti l'ammontare dei costi interni sostenuti dalla società nel corso dell'anno 2011 per spese di funzionamento dell'ufficio tranvia, spese del personale e consulenze; la seconda, preponderante, (denominata "variazioni di realizzazione per opere specifiche tranvia") si riferisce invece ai ricavi di competenza 2011 derivanti dagli stati di avanzamento lavori (S.A.L.) ricevuti e contabilizzati da ATAF S.p.A. tra i costi per servizi, in qualità di stazione appaltante, secondo i principi di competenza economica.

Il decremento rispetto al valore registrato alla fine del precedente esercizio (- 8.656.817 euro) è strettamente collegato alle attività residue svolte nell'anno 2011 da parte del raggruppamento di imprese aggiudicatari dell'appalto per la realizzazione della tranvia, in quanto il 14 febbraio 2010 ha avuto inizio l'esercizio commerciale della Linea 1. Gli importi registrati alla voce di conto economico "variazione dei lavori in corso su ordinazione" trovano corrispondenza nella voce dello stato patrimoniale "rimanenze dei lavori in corso su ordinazione".

# NOTA INTEGRATIVA

Tabella 18

In Euro

Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	2011	2010	Diff. 2011-2010
- variaz.altre attività per realiz. tranvia	747.189	808.381	-61.192
- variaz.realizz.opere specif.tranvia	4.315.568	12.911.193	-8.595.625
<b>Totale</b>	<b>5.062.757</b>	<b>13.719.574</b>	<b>-8.656.817</b>

## Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi riportano un totale di 19.316.077 euro (Tabella 20).

Si registra, rispetto al 2010, un decremento complessivo pari a 1.080.350 euro, originato essenzialmente dalla diminuzione delle multe viaggiatori (-332.411 euro), delle alienazioni di materiali (-762.166 euro) per minori vendite di gas metano ed energia alla società Thecla da parte della capogruppo, dei rimborsi per danni (-154.056 euro), oltre a minori trasferimenti per contributi relativa alla copertura del CCNL da parte della Regione Toscana (- 463.715 euro) in considerazione del minor numero di dipendenti addetti al TPL in forza alla capogruppo rispetto all'esercizio precedente.

E' stato utilizzato, sempre per quanto riguarda la capogruppo, il fondo riserva sinistri passivi per 950.000 euro per adeguamento del fondo sinistri verificatisi fino al 31/12/2010 e non ancora liquidati al termine del presente esercizio.

In aumento si evidenziano principalmente i ricavi da pubblicità (+153.060 euro) grazie a a maggiori attività di collaborazione con vari enti e società che promuovono l'immagine e le iniziative aziendali in varie mostre e manifestazioni (parte di questi ricavi trovano compensazione nella voce "spese per pubblicità e marketing", così come stabilito nei vari accordi di collaborazione), i fitti attivi (+ 165.497 euro) soprattutto per maggiori ricavi derivanti dall'affitto alla società partecipata Opi-Tec S.p.A. del deposito di viale XI Agosto, la vendita di servizi vari (+ 187.544 euro) per effetto della revisione dei contratti di service con alcune Aziende partecipate, i proventi e ricavi diversi (+ 103.056 euro), i rimborsi diversi (+397.865 euro) poiché, relativamente all'esercizio 2011, è stata riconosciuta da RFI-Gruppo Ferrovie dello Stato una indennità di occupazione temporanea, legata ai lavori per l'Alta Velocità, di una parte del deposito Cure; in aumento infine anche la quota dei contributi in c/investimenti per autobus (+201.848 euro) e per impianti (+ 110.768 euro) originata sia da un maggior numero di autobus in ammortamento acquistati con contributi della Regione Toscana sia dalla capitalizzazione di una consistente parte di investimenti relativi al "Progetto AVM" che beneficiano di un contributo pari a circa il 67% erogato dalla Regione Toscana.

# NOTA INTEGRATIVA

Tabella 19

In Euro

Altri ricavi e proventi	2011	2010	Diff. 2011-2010
- multe viaggiatori	4.301.178	4.633.589	-332.411
- diritti tessere	62.663	84.079	-21.416
- pubblicità	516.024	362.965	153.060
- ricavi da alienazione materiali	158.678	920.844	-762.166
- plusvalenze alienazione beni str.	30.926	41.073	-10.147
- fitti attivi	282.929	117.432	165.497
- vendita servizi vari	885.213	697.669	187.544
- vendita servizi di manutenzione	5.389	27.041	-21.652
- vendita servizi pianif/progettazione	0	19.950	-19.950
- proventi e ricavi diversi	254.590	151.534	103.056
- rimborsi per danni	352.071	506.127	-154.056
- rimborsi spese di personale	81.335	103.477	-22.142
- rimborsi diversi	668.945	271.080	397.865
- rimb. su multe viaggiatori	217.667	120.375	97.292
- utilizzo fondo riserva sinistri passivi	950.000	980.000	-30.000
- utilizzo fondo rischi contenzioso lavoro	0	640.000	-640.000
<b>Totale ricavi diversi</b>	<b>8.767.608</b>	<b>9.677.234</b>	<b>-909.626</b>
- mensa c/incassi	309.564	324.854	-15.290
<b>Totale corrispettivi</b>	<b>309.564</b>	<b>324.854</b>	<b>-15.290</b>
- progetto Oasis	60.314	64.361	-4.047
- progetto Wisetrip	0	43.310	-43.310
- progetto Bike	8.636	0	8.636
- progetto Flipper	57.066	98.599	-41.533
- progetto IN TIME	48.765	58.580	-9.815
- contributi PAC Comune di Firenze	0	4.767	-4.767
- contributi Regione Toscana	63.600	0	63.600
- contributi c/formazione	26.900	0	26.900
- contributo Regione/Stato CCNL	6.747.318	7.211.033	-463.715
<b>Totale contributi c/esercizio</b>	<b>7.012.599</b>	<b>7.480.649</b>	<b>-468.050</b>
- per autobus	3.021.334	2.819.485	201.848
- per impianti	204.972	94.204	110.768
<b>Totale contributi c/investimenti</b>	<b>3.226.306</b>	<b>2.913.689</b>	<b>312.617</b>
<b>Totale</b>	<b>19.316.077</b>	<b>20.396.426</b>	<b>-1.080.350</b>

# NOTA INTEGRATIVA

## COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Tali costi riguardano principalmente i consumi per trazione, i ricambi per autobus ed i materiali per la manutenzione (tali consumi riguardano sia la capogruppo ATAF S.p.A. che la controllata Firenze City Sightseeing S.r.l., per un totale di 9.534.415 euro. La diminuzione di 426.191 euro rispetto all'esercizio 2010 rispecchia un generalizzato contenimento delle spese, in considerazione dei minori km effettuati, per quasi tutte le voci. In controtendenza il maggior costo per il gasolio per trazione (+612.991 euro) dovuto al costante aumento del prezzo di questo combustibile durante l'anno - sebbene siano stati percorsi, dalla capogruppo, circa 1.900.000 km in meno rispetto all'esercizio precedente - e all'impiego di un maggior numero di autobus alimentati a gasolio per lo svolgimento del servizio. Da rilevare anche il costo per acquisto pneumatici da neve (+ 76.342 euro) per i quali la capogruppo ATAF S.p.A. ha comunque ricevuto un contributo straordinario di 63.600 euro stanziato dalla Regione Toscana nell'ambito del "piano neve".

Il dettaglio delle singole voci risulta dalla Tabella 20.

**Tabella 20**

*In Euro*

<b>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011- 2010</b>
- gasolio trazione	5.997.623	5.384.632	612.991
- lubrificanti	49.978	132.738	-82.760
- metano trazione	1.757.190	2.198.974	-441.784
- energia elettrica trazione	59.142	58.074	1.068
- benzina	39.932	32.031	7.901
- ricambi autobus e automezzi aus.	823.988	1.116.764	-292.776
- pneumatici autobus	76.342	0	76.342
- materiali immobili, impianti e att.	93.441	97.479	-4.038
- materiali vari	28.413	32.934	-4.521
- mensa	410.851	457.372	-46.521
- massa vestiario	125.814	363.977	-238.163
- cancelleria e modulistica	56.845	59.283	-2.438
- prodotti informatici	14.854	26.349	-11.495
<b>Totale</b>	<b>9.534.415</b>	<b>9.960.604</b>	<b>-426.189</b>

### Costi per servizi

La voce contiene i costi per servizi relativi all'esercizio 2010 un totale di 23.911.475 euro, il cui dettaglio è fornito dalla Tabella 21.

# NOTA INTEGRATIVA

**Tabella 21**

*In Euro*

<b>Costi per servizi</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011-2010</b>
- manutenz. bus e automezzi aus.	6.809.211	7.500.522	-691.310
- manutenz. impianti e attrezzature	678.977	869.636	-190.659
- servizi di deposito	116.477	501.717	-385.240
<b>Totale manutenzione ordinaria</b>	<b>7.604.665</b>	<b>8.871.875</b>	<b>-1.267.210</b>
- rc autobus e automezzi aus.	3.793.827	3.729.680	64.147
- incendio autobus, fabbricati e furto	121.082	82.542	38.540
- rco-rct/infortuni dirigenti e CdA	45.683	64.766	-19.083
<b>Totale premi assicurativi</b>	<b>3.960.592</b>	<b>3.876.988</b>	<b>83.604</b>
- consulenze legali	440.053	261.273	178.780
- consulenze amministrative	39.348	31.955	7.393
- consulenze tecniche	567.988	385.298	182.690
- consulenze informatiche	48.625	31.388	17.237
- società di certificazione	44.955	59.303	-14.349
<b>Totale consulenze</b>	<b>1.140.969</b>	<b>769.217</b>	<b>371.752</b>
- aggi per rivendite titoli di viaggio	1.901.850	1.689.148	212.702
- spese telefoniche e trasmissione dati	238.693	206.865	31.828
- posta	233.961	179.627	54.334
- energia elettrica	503.054	610.294	-107.240
- acqua	66.449	64.558	1.892
- materiali per riscaldamento	196.184	207.397	-11.213
- vigilanza depositi	252.490	116.000	136.490
- pulizie locali	266.656	267.795	-1.139
- pulizie autobus e automezzi aus.	1.376.187	1.364.583	11.604
- rimozione rifiuti	248.106	311.513	-63.407
- spese per concorsi	0	46.675	-46.675
- spese per trasporto materiali	4.747	9.072	-4.325
- stampa titoli di viaggio	186.243	242.853	-56.610
- prestazioni varie	319.861	200.670	119.191
- spese diverse	369.229	112.064	257.166
- compenso amministratori	171.498	125.740	45.757
- compenso collegio sindacale	122.290	124.694	-2.404
- compenso organo di vigilanza	3.000	3.120	-120
- INPS 2/3 prestazioni occasionali	1.376	0	1.376
- spese per inserzioni	33.219	58.609	-25.390
- concessioni pubblicitarie	0	0	0
- spese per informazioni, pubblicità e marketing	285.567	390.364	-104.797
- compensi e oneri collaboratori	83.832	101.239	-17.406
- servizi sostitutivi mensa	15.191	17.648	-2.457
- contratto franchising	10.000	10.000	0
- costo per royalties	0	0	0
- consulenze gestione rischi	0	0	0
- costruz. opere specifiche tranvia	4.315.568	12.911.193	-8.595.625
<b>Totale spese generali</b>	<b>11.205.252</b>	<b>19.371.720</b>	<b>-8.166.468</b>
<b>Totale</b>	<b>23.911.475</b>	<b>32.889.801</b>	<b>-8.978.326</b>

# NOTA INTEGRATIVA

La diminuzione generale rispetto al 2010 (- 8.978.326 euro) è da riferire principalmente ai minori costi per costruzione opere specifiche tranvia (- 8.595.625 euro riferibili esclusivamente alla capogruppo), con un sostanziale equilibrio fra aumenti e diminuzione nelle altre voci di costo.

In particolare da rilevare l'aumento: a) dei costi per assicurazione autobus e automezzi di servizio (+64.147 euro); b) dei costi assicurativi per incendio autobus, fabbricati e furto (+ 38.540 euro); c) delle consulenze legali (+ 178.780 euro) per un aumento di cause promosse dai dipendenti della capogruppo ma a cui contribuiscono anche oltre 120mila euro ascrivibili alle controllate Firenze City Sightseeing S.r.l., I-MAGO S.p.A. e ATAF&LI-NEA Scarl; d) delle consulenze tecniche (+ 182.690 euro) per maggiori attività legate al collaudo di materiale rotabile della tranvia e alla riqualificazione ambientale di aree situate lungo il percorso della Linea 1 della tranvia (detti costi sono comunque stati riassegnati come da prassi consolidata dalla capogruppo al Comune di Firenze e sono compresi nelle "Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni"), oltre a quelle legate ad incarichi di Advisor per la ristrutturazione e lo sviluppo aziendale; e) dei costi per aggio per rivendite titoli di viaggio (+212.702 euro) in conseguenza dell'incremento delle vendite legate al "Piano bonus" che ha previsto un aggio extra al raggiungimento di obiettivi prefissati; f) delle spese per vigilanza ai depositi (+136.490 euro) per l'affidamento, esclusivamente all'esterno e per 24 ore, della sorveglianza dei vari depositi della capogruppo.

In diminuzione si segnalano tutti i costi di manutenzione ordinaria per i mezzi e gli impianti aziendali (-1.267.210 euro), con particolare riferimento alle spese per manutenzione full service dei veicoli elettrici che la transazione fra la capogruppo. e la società Tecnobus che si occupa di tale servizio ha ridotto di circa 434.000 euro; in decremento anche i costi per energia elettrica (- 107.240 euro), le spese per rimozione rifiuti (- 63.407 euro), le spese per concorsi (- 46.675 euro), per la stampa titoli di viaggio (- 56.610 euro) e delle spese per informazioni, pubblicità e marketing (- 104.797 euro).

La diminuzione dei costi (-8.595.625 euro) sostenuti per la costruzione delle opere specifiche della prima linea tranviaria Scandicci – Firenze S.M.N. è dovuta alla minore attività svolta da parte del raggruppamento di imprese aggiudicatrici dell'appalto per la realizzazione della tranvia ed alla conseguente contabilizzazione degli stati di avanzamento dei lavori certificati dall'ATI, in quanto la tranvia è già entrata nel suo secondo anno di esercizio.

I costi complessivi sostenuti nell'anno 2011 ammontanti a 4.315.568 euro sono, come già ricordato, completamente neutralizzati dall'annotazione del medesimo importo indicato nei ricavi alla voce "Variazioni dei lavori in corso su ordinazioni".

## **Costi per godimento beni di terzi**

Ammontano a 781.411 euro e riguardano affitti passivi (relativi ai locali di via Valfonda, alla pensilina dell'aeroporto, ai locali dell'Ufficio Sinistri di via Lorenzo il Magnifico, noleggi (ascrivibili anche alla controllata Firenze City Sightseeing S.r.l per oltre 200mila euro), e canoni, com'è specificato nella Tabella 22.

Rispetto all'esercizio precedente si registra un aumento totale (+188.399 euro) per la maggior parte originato da maggiori spese per affitti passivi (+151.347 euro) relative alla nuova Sala clienti di ATAF S.p.A: di via Alamanni e al nuovo deposito Aleardi, riservato agli autobus elettrici, che è stato inaugurato nel giugno 2010; a parziale rettifica si evidenziano minime diminuzioni nelle altre voci..



# NOTA INTEGRATIVA

**Tabella 22**

*In Euro*

<b>Costi per godimento di beni di terzi</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011-2010</b>
- affitti passivi	437.665	286.318	151.347
- noleggi diversi	294.954	282.534	12.420
- canoni e leasing	20.088	20.049	39
- noleggio autovetture	28.704	4.111	24.593
<b>Totale</b>	<b>781.411</b>	<b>593.012</b>	<b>188.399</b>

## Costi per il personale

Il costo del personale 2011 comprende le retribuzioni del personale aziendale, gli oneri sociali, gli accantonamenti per trattamento di fine rapporto, nonché i costi accessori, in applicazione della legislazione vigente e dei contratti di lavoro.

**Tabella 23**

*In Euro*

<b>Costi per il personale</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011-2010</b>
- salari e stipendi	42.152.030	45.607.463	-3.455.433
<b>Totale salari e stipendi</b>	<b>42.152.030</b>	<b>45.607.463</b>	<b>-3.455.433</b>
- oneri sociali	12.159.903	12.875.536	-715.633
<b>Totale oneri sociali</b>	<b>12.159.903</b>	<b>12.875.536</b>	<b>-715.633</b>
- T.F.R. di competenza	2.716.935	2.884.467	-167.532
- rivalutazione anno precedente	890.332	738.862	151.470
<b>Totale trattamento fine rapporto</b>	<b>3.607.268</b>	<b>3.623.329</b>	<b>-16.061</b>
- accertamenti sanitari	139.065	135.043	4.022
- corsi di formazione	27.540	7.588	19.952
- rinnovo documenti di guida	8.535	10.003	-1.468
- contributo al CRAL	53.756	57.043	-3.287
- contributo fondo di solidarietà	58.274	21.181	37.093
- spese per CQC	76	344	-268
- incentivi all'esodo	906.000	768.000	138.000
- altri costi di personale	5.017	7.320	-2.303
<b>Totale altri costi di personale</b>	<b>1.198.263</b>	<b>1.006.523</b>	<b>191.740</b>
<b>Totale</b>	<b>59.117.464</b>	<b>63.112.851</b>	<b>-3.995.387</b>

Il costo del lavoro ammonta a 59.117.464 euro, una diminuzione del 6,3% rispetto al 2010. La differenza totale (-3.995.387 euro) è dovuta essenzialmente a minori costi per stipendi e salari e oneri sociali, conseguenza di una notevole riduzione nel numero dei dipendenti nel corso dell'anno. Da notare inoltre un incremento del contributo fondo di solidarietà (+37.093 euro), stanziato dalla capogruppo a favore di un maggior numero di dipendenti in aspettativa per motivi di salute, e degli incentivi all'esodo (+ 138.000 euro), anch'essi dovuti interamente alla capogruppo. Maggiore è stata anche la spesa per corsi di formazione al personale (+ 19.952 euro),

# NOTA INTEGRATIVA

Si evidenzia che la controllata Firenze City Sightseeing S.r.l. utilizza personale a tempo determinato durante la stagione turistica (che approssimativamente va da aprile a ottobre) che quindi influisce sulla media totale dei dipendenti del gruppo ma non è presente nei riepiloghi all'1/1 e a quelli del 31/12 di ogni singolo esercizio.

Tabella riepilogativa variazione nel personale dipendente (art. 38 co. 1 lettera n) D.Lgs. 127/91):

<u>CATEGORIA</u>	<u>al'1/1/11</u>	<u>al 31/12/11</u>	<u>Media 2011</u>	<u>Media 2010</u>	<u>al'1/1/12</u>
Dirigenti	4	4	4	5	4
Quadri, resp.di funzione e professional	36	36	37	37	36
Impiegati	91	89	95	97	87
Autisti	947	879	901	984	877
Altri movimento	73	92	82	72	91
Deposito	55	52	53	53	51
Officina	47	45	48	52	44
Servizi generali	26	29	28	30	29
Verificatori e ausiliari del traffico	59	40	52	59	41
Ausiliari al commerciale	39	30	35	36	30
<u>In attesa di collocazione</u>	<u>2</u>	<u>9</u>	<u>7</u>	<u>3</u>	<u>10</u>
<b>Totale</b>	<b>1.379</b>	<b>1.305</b>	<b>1.341</b>	<b>1.428</b>	<b>1.300</b>

## **Ammortamenti e svalutazioni**

Ammontano a 7.323.425 euro, in aumento rispetto al 2010 (+ 236.583 euro); l'esposizione analitica è riportata nella Tabella 25.

Si ricorda che, a partire dall'esercizio 2006, la capogruppo ha provveduto a separare contabilmente i valori iscritti a bilancio di tutti i fabbricati ed a differenziarne l'aliquota di ammortamento, distinguendo i "locali ad uso officina", al cui valore è stato mantenuto un processo di ammortamento pari a 25 anni (aliquota 4% annua), dai "locali ad uso uffici" al cui valore è stato invece applicato un processo di ammortamento pari a 50 anni (aliquota 2% annua), ritenendo corretto prendere in considerazione, per quest'ultima tipologia di locali, una vita utile più lunga.

Il maggior ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (+70.224 euro) è dato da un aumento della voce "Software" (+44.127 euro), principalmente per l'ammortamento di varie licenze a supporto del "Progetto AVM", e della voce "Migliorie su beni di terzi" (+25.780 euro) per l'inizio dell'ammortamento, da parte di ATAF S.p.A., delle spese per ristrutturazione di locali in affitto, posti in via Alamanni, per la vendita dei titoli di viaggio e delle spese sostenute per l'allacciamento delle pensiline di attesa utenti alla rete di pubblica illuminazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali aumenta (+407.670 euro) per tutte le voci, ad eccezione degli impianti, macchinari e attrezzature (-69.748 euro), cespite in cui, a fronte della dismissione dell'impianto del gas metano, nel 2011 sono stati capitalizzati costi relativi al "Progetto AVM" che avranno un ammortamento pieno solo nel 2012.

Gli aumenti più significativi si hanno: a) nell'ammortamento degli "Autobus" (+368.560 euro), poichè nel 2011 sono stati acquistati dalla capogruppo n° 24 mezzi, entrati in servizio nei primi mesi dell'anno, e sono stati capitalizzati gran parte degli investimenti relativi al "Progetto AVM", come descritto nelle "Immobilizzazioni materiali", relativi a tutte le

## NOTA INTEGRATIVA

apparecchiature montate su un primo lotto di 323 mezzi, che vengono ammortizzati con l'aliquota del 10% ma produrranno pieno effetto solo nel 2012 in quanto entrati in funzione solo il 31/12/2011; b) nell'ammortamento dell'"Hardware e hi-tech" (+ 97.931 euro) in quanto registrati incrementi significativi relativi al "Progetto AVM" e riguardanti le apparecchiature della centrale operativa e vari server che hanno però subito un ammortamento pieno nell'anno in quanto entrati in funzione il 1/1/2011.

Sono diminuiti gli accantonamenti al fondo rischi multe (-932.005 euro) per l'effetto combinato dell'accantonamento di 2.903.520 euro e dell'utilizzo di 1.914.304 euro in conseguenza del decremento delle multe elevate ai passeggeri nel 2011; si è estinto invece il fondo rischi su credito multe ausiliari del traffico poiché ATAF S.p.A. non vanta più crediti causa il termine di detta attività.

**Tabella 24**

*In Euro*

Ammortamenti e svalutazioni	2011	2010	Diff. 2011-2010
- software	183.481	139.354	44.127
- migliorie su beni di terzi	47.031	21.251	25.780
- costi di impianto e ampliamento	2.979	2.662	317
- costi per marchio	700	700	0
- diritti di brevetto	540	540	0
<b>Tot. immobilizzazioni immateriali</b>	<b>234.731</b>	<b>164.507</b>	<b>70.224</b>
- fabbricati	1.006.109	997.506	8.603
- diritti di superficie	0	1.146	-1.146
- autobus	4.619.269	4.250.709	368.560
- vetture di servizio	28.088	21.277	6.811
- impianti, macchinari e attrezzat.	252.363	322.111	-69.748
- mobilio	8.851	12.192	-3.341
- hardware e hi-tech	143.381	45.450	97.931
<b>Tot. Immobilizzazioni materiali</b>	<b>6.058.061</b>	<b>5.650.391</b>	<b>407.670</b>
<b>Altre svalutazione delle immob.</b>	<b>41.417</b>	<b>0</b>	<b>41.417</b>
<b>Svalutazione di crediti compresi nell'attivo circolante</b>			
- f.do rischi credito multe	989.216	1.921.221	-932.005
- f.do rischi credito multe AdT	0	-649.277	649.277
<b>Tot. svalutazione di crediti compresi nell'attivo circolante</b>	<b>989.216</b>	<b>1.271.944</b>	<b>-282.728</b>
<b>Totale</b>	<b>7.323.425</b>	<b>7.086.842</b>	<b>236.583</b>

# NOTA INTEGRATIVA

## Variazioni delle rimanenze di materie prime, di materiali diversi e di consumo

Ammontano a 963 euro e rappresentano la differenza tra le rimanenze iniziali e finali. Sono in forte diminuzione rispetto al 2010.

La composizione delle rimanenze di materie prime è evidenziata nella Tabella 25.

**Tabella 25**

*In Euro*

<b>Variazioni delle rimanenze di materie prime, materiali diversi e di consumo</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Diff. 2011-2010</b>
- gasolio	-19.245	-24.017	4.772
- lubrificanti	16.423	6.378	10.045
- ricambi autobus e vetture aus.	12.297	146.653	-134.356
- materiali immobili, imp. e att.	1.186	-816	2.002
- lavorazioni ricambi	-12.206	12.896	-25.102
- cancelleria	3.256	-1.629	4.885
- titoli di viaggio	-1.140	34.112	-35.252
- massa vestiario	392	571	-179
	<b>963</b>	<b>174.146</b>	<b>-173.183</b>
- adeguamento fondo ricambi	0	-100.000	100.000
<b>Totale</b>	<b>963</b>	<b>74.146</b>	<b>-73.183</b>

## Accantonamenti per rischi e oneri

L'ammontare degli accantonamenti per rischi ed oneri, di principale competenza della sola capogruppo, effettuati in questo esercizio è pari a -400.435 euro. Le principali variazioni sono riferibili alla capogruppo .Il dettaglio è fornito alla Tabella 26.

Il fondo riserva sinistri passivi è stato incrementato di 600.000 euro per i sinistri di competenza 2011 non ancora liquidati al 31/12/2010; l'utilizzo di 950.000 euro per adeguamento del fondo è illustrato negli "Altri ricavi e proventi".

Per il fondo oneri rinnovo CCNL gli Amministratori - sulla base di previsioni effettuate ed in considerazione del fatto che l'associazione di settore (ASSTRA) ha convenuto con i propri associati che, nell'ambito del rinnovo del contratto CCNL sono ipotizzabili riconoscimenti retributivi totalmente a carico delle aziende associate di importi poco rilevanti tenuto conto principalmente del contesto socio economico in cui le società si trovano - hanno ritenuto congruo effettuare un adeguamento del fondo in diminuzione per 300.000 euro.

Per tutti gli altri fondi, dopo attente valutazioni e verifiche, si è proceduto ad adeguamenti che hanno portato all'estinzione dei medesimi in quanto non sussistono più le ragioni per le quali detti fondi erano stati costituiti negli esercizi precedenti.

# NOTA INTEGRATIVA

Tabella 26

In Euro

Accantonamenti per rischi	2011	2010	Diff. 2011-2010
- al f.do rischi conguagli assicurativi	-694.474	0	-694.474
<b>Tot.accantonamenti per rischi</b>	<b>-694.474</b>	<b>0</b>	<b>-694.474</b>
<b>Altri accantonamenti</b>			<b>0</b>
- al f.do cause legali	35.000	270.000	-235.000
- al f.do riserva sinistri passivi	600.000	950.000	-350.000
- utilizzo fondo trattamento fine mandato	-2.657	0	-2.657
- utilizzo fondo FIPAI CCNL	-38.304	0	-38.304
- utilizzo fondo oneri rinnovo CCNL	-300.000	1.400.000	-1.700.000
<b>Tot.altri accantonamenti</b>	<b>294.039</b>	<b>2.620.000</b>	<b>-2.325.961</b>
<b>Totale</b>	<b>-400.435</b>	<b>2.620.000</b>	<b>-3.020.435</b>

## Oneri diversi di gestione

Ammontano a 3.090.416 euro, in aumento rispetto al precedente esercizio di 547.298 euro.

L'aumento è determinato da maggiori perdite sui crediti relativi alle multe viaggiatori (+860.248 euro oltre ad un incremento delle minusvalenze ordinarie da alienazioni (+94.534 euro) e delle tasse diverse (+24.852 euro). A parziale compensazione si segnalano minori costi per spese di rappresentanza personale (-52.377 euro), per contributi associativi (- 21.825 euro), per tasse di proprietà (-14.482 euro) conseguenza di una migliore pianificazione del turnover degli autobus legata al pagamento quadrimestrale anziché annuale della tassa di proprietà, per COSAP (- 51.528 euro) legata al mancato pagamento dell'occupazione suolo pubblico delle pensiline attese utenti nell'ambito del Comune di Firenze in quanto la Società ritiene che detta imposta non sia dovuta (per il pagamento relativo all'annualità 2010 è stato richiesto il rimborso dell'imposta versata).

Il dettaglio è riportato alla Tabella 27

# NOTA INTEGRATIVA

Tabella 27

In Euro

Oneri diversi di gestione	2011	2010	Diff. 2011-2010
- oblazioni e spese di rappresent.	38.668	38.218	450
- spese di rappresentanza personale	105.000	157.377	-52.377
- contributi associativi	104.376	126.201	-21.825
- giornali, riviste, libri	6.250	8.919	-2.669
- valori bollati e vidimazioni	4.212	4.321	-108
- trasferte dipendenti	8.415	9.171	-756
- trasferte e missioni amministrat.	1.053	1.672	-619
- partecipazioni a convegni	0	250	-250
- minusvalenze ordinarie da alien.	102.259	7.725	94.534
- tasse di proprietà	160.803	175.285	-14.482
- tasse di concessione e sorv. gov.	12.262	12.262	0
- tasse diverse	370.605	345.753	24.852
- COSAP	14.881	66.409	-51.528
- ICI	76.502	76.502	0
- oneri vari	0	3.562	-3.562
- perdite su crediti multe viaggiatori	2.080.185	1.219.937	860.248
- perdite su crediti multe AdT	0	269.687	-269.687
- spese varie	4.945	19.869	-14.924
<b>Totale</b>	<b>3.090.416</b>	<b>2.543.118</b>	<b>547.298</b>

Qui di seguito riportiamo il dettaglio del costo dei compensi relativi agli amministratori e al collegio sindacale della capogruppo integrati dai compensi relativi alla medesima attività effettuata dagli stessi soggetti all'interno delle società controllate.

	2011	2010
<b>Compenso amministratori</b>	109.658	115.290
<b>Compenso collegio sindacale</b>	86.562	103.381
<b>Totale</b>	<b>196.220</b>	<b>218.670</b>

Tenuto conto della novellata normativa in materia societaria e dell'introduzione di una più marcata distinzione tra funzione di controllo legale e revisione contabile, ci pare opportuno evidenziare i compensi percepiti dalla società di revisione per l'esercizio 2011 per l'espletamento delle proprie funzioni in ATAF S.p.A., che ammontano a euro 31.500.

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari, che ammontano a 66.838 euro, sono incrementati di 21.968 euro rispetto al 2010. tale variazione è data principalmente dagli interessi v/imprese collegate (+ 11.481 euro) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni derivanti dal contratto di finanziamento socio (prestito subordinato soci) sottoscritto con la collegata Tram di Firenze S.p.A.

# NOTA INTEGRATIVA

In aumento (+70.001 euro) rispetto all'esercizio precedente, gli oneri finanziari Sono dovuti a interessi passivi per 86.499 euro principalmente riconosciuti all'Istituto di credito che ha accordato alla capogruppo ATAF S.p.A. un affidamento di 7 milioni di euro sul conto corrente bancario e a commissioni su operazioni di conto corrente e spese per rinnovo fidejussioni e commissioni su operazioni di conto corrente per 56.653 euro. Si registrano inoltre 38.858 euro per interessi passivi verso il Comune di Firenze a seguito del contratto di finanziamento socio sottoscritto con il Comune di Firenze a copertura del contratto di finanziamento in essere con la società Tram di Firenze S.p.A..

Il dettaglio è riportato alla tabella 28.

Composizione dei proventi e oneri finanziari (art. 38 co.1 lettera l) D.Lgs. 127/91)			<i>Tabella 28</i> In Euro Diff. 2011- 2010
<b>Proventi e oneri finanziari</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	
<b>da titoli iscritti nell'attivo circolante</b>			
- in altre imprese	0	22.828	-22.828
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>22.828</b>	<b>-22.828</b>
<b>Altri proventi finanziari</b>			
<b>a. da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>			
- in imprese collegate	46.765	35.284	11.481
<b>d.4. altri</b>			
- interessi su c/c bancario	19.637	6.704	12.933
- interessi su altri crediti	421	2.882	-2.461
- sconti attivi	15	0	15
<b>Totale Proventi finanziari</b>	<b>66.838</b>	<b>67.698</b>	<b>-860</b>
<b>Oneri finanziari</b>	<b>201.524</b>	<b>131.523</b>	<b>70.001</b>
<b>Totale altri proventi e oneri finanziari</b>	<b>-134.686</b>	<b>-63.825</b>	<b>-70.861</b>

## PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Il capitolo comprende i proventi e gli oneri che rettificano le componenti positive e negative di esercizi precedenti.

I proventi straordinari ammontano a 1.000.946, euro e riguardano quasi esclusivamente la capogruppo. Il dettaglio è inserito nella Tabella 30.

Le voci più importanti riguardano: a) il rimborso riconosciuto dall'INPS per oneri di malattia relativi al 2009 per 686.918 euro; b) il rimborso per conguaglio polizza RC autobus Assitalia relativa al periodo novembre 2009-ottobre 2010 per 105.750 euro; c) la transazione con Toscana Energia che ha riconosciuto ad ATAF S.p.A. l'importo di 34.000 euro quale risarcimento per il blocco dell'impianto di erogazione gas metano verificatosi nel novembre 2009; d) l'accredito per minori consumi di energia elettrica per 16.765 euro, di metano per 21.318 euro e di acqua per 16.726 euro; e) il

## NOTA INTEGRATIVA

rimborso, da parte del Comune di Firenze, di multe viaggiatori del 2008, recuperate con la messa a ruolo, per 18.971 euro; f) l'accertamento di una minore quota di ricavi relativi all'entrata in funzione della tranvia per 20.420 euro.

**Tabella 29**

*In Euro*

	2011	2010	Diff. 2011-2010
<b>Proventi straordinari</b>	1.000.946	6.032.505	-5.031.559
<b>Oneri Straordinari</b>	275.202	245.664	29.538
<b>Totale</b>	<b>725.744</b>	<b>5.786.841</b>	<b>-5.061.097</b>

**Tabella 30**

*In Euro*

	2011	2010	Diff. 2011-2010
<b>Proventi straordinari</b>			
- INPS conguaglio oneri malattia 2009	686.918		686.918
- Minori spese assicurative polizza RC bus 2009-2010	105.750		105.750
- Toscana Energia transazione per blocco impianto	34.000		34.000
- Accredito minori consumi energia elettrica	16.765		16.765
- Conguaglio minori consumi metano 2010	21.318		21.318
- Premio risultato -recupero oneri	5.378		5.378
- Comune Firenze incasso sanzioni 2008	18.971		18.971
- Eccesso quota ricavi per entrata in servizio tramvia	20.420		20.420
- Conguaglio minori consumi acqua 2010	16.726		16.726
- Linea per rimborso costi viale XI Agosto	8.248		8.248
- Quadrifoglio prestazioni 2010 per disinfestazione	6.083		6.083
- Altro	59.735		59.735
<b>Totale sopravvenienze attive</b>	<b>1.000.311</b>	<b>6.032.505</b>	<b>-5.032.194</b>
<b>Totale insussistenze passive</b>	<b>635</b>	<b>0</b>	<b>635</b>
<b>Plusvalenze da alienazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Altro</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>1.000.946</b>	<b>6.032.505</b>	<b>-5.031.559</b>

Gli oneri straordinari ammontano a 275.202 euro.

Le specifiche analitiche sono esposte alla tabella 31.

Tali oneri sono composti da costi non rilevati nel precedente esercizio e da crediti a vario titolo rivelatisi sovrastimati o non più esigibili.



# NOTA INTEGRATIVA

Tabella 31

In Euro

Oneri straordinari	2011	2010	Diff. 2011-2010
- Transazione City Italia	23.635		23.635
- Costi per prove tecniche tramvia	34.209		34.209
- Polizze assicurazione-conguagli 2010	5.010		5.010
- Varie fatture competenza esercizi precedenti	130.156		
- INPS sopravvenienza su recupero oneri malattia 2008	2.256		2.256
- Aggio extra piano bonus 2010	1.402		1.402
- Conguaglio retribuzione variabile e oneri 2010	7.603		7.603
- Conguaglio contributi consortili 2010 ATAF&LINEA	3.789		3.789
- Varie	37.660		37.660
<b>Totale sopravvenienze passive</b>	<b>245.720</b>	<b>214.621</b>	<b>31.099</b>
- Minor credito vendita spazi pubblicitari	29.482	20.240	9.242
- Altro	0	10.803	-10.803
<b>Insussistenze attive</b>	<b>29.482</b>	<b>31.043</b>	<b>-1.561</b>
<b>Altri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>	<b>275.202</b>	<b>245.664</b>	<b>29.538</b>

## IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

La voce è composta dall'importo dell'IRAP (Imposta Regionale sulle Attività Produttive) che ammonta per l'esercizio 2011 a 1.323.588 euro per imposta IRAP corrente, a 8.218 euro per imposta IRAP. L'importo complessivo netto imputato a conto economico è pari a 1.331.806 euro.

Nell'esercizio 2011 sono state iscritte per la prima volta le imposte anticipate Ires sulle perdite fiscali pregresse e sulle "differenze temporanee" (vedi Tabella 33).

Detta iscrizione è stata effettuata nel presupposto di un esito positivo della gara per la "cessione del ramo d'azienda" che garantisce, come richiesto dal principio contabile 25, la "ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare".

Per maggiori approfondimenti relativi al tema delle imposte, si rimanda allo stesso paragrafo della Nota Integrativa del Bilancio Civilistico.

Le tabelle seguenti sono relativi ai calcoli di imposta della capogruppo ATAF S.p.A.

# NOTA INTEGRATIVA

## Imposte anticipate Irap

Tabella 32

In Euro

	Differenze temporanee 2010	Imposte anticipate al 31.12.2010	Differenze temporanee 2011	Imposte anticipate al 31.12.2011	Diff. Imposte 2011-2010
Fondo oneri per sinistri passivi	3.006.462	117.252	2.179.212	84.989	
Ammortamento Fabbricati (quota rivalut.)	636.897	24.839	849.196	33.119	
F.do Obsolescenza Ricambi			267.000	10.413	
<b>Totale imposte anticipate</b>		<b>142.091</b>	<b>3.295.408</b>	<b>128.521</b>	<b>-13.570</b>

Nella tabella che segue si evidenziano le perdite fiscali IRES riportabili a nuovo.

## IMPOSTE ANTICIPATE IRES

Tabella 33

In Euro

Imposte anticipate su perdite fiscali	Importo	Imposte anticipate
perdita fiscale esercizio 2011	(1.826.000,00)	
perdita fiscale esercizio 2009	(3.575.011,00)	
perdita fiscale esercizio 2006	(839.826,00)	
	<b>(6.240.837,00)</b>	<b>(1.716.230,18)</b>
<b>Imposte anticipate su differenze temporanee</b>		
fondo svalutazione crediti	(487.911,05)	
fondo svalutazione crediti multe viaggiatori	(3.825.804,00)	
fondo cause legali	(590.508,59)	
fondo oneri per sinistri passivi	(2.179.211,73)	
fondo obsolescenza ricambi	(267.000,00)	
fondo rischi contenzioso lavoro	(533.549,65)	
fondo oneri rinnovo ccnl	(1.100.000,00)	
amm.to fabbricati (da rivalutazione)	(849.196,00)	
fondo rischi contenzioso fiscale (consulenze)	(100.000,00)	
	<b>(9.933.181,02)</b>	<b>(2.731.624,78)</b>
<b>Totale imposte anticipate IRES</b>		<b>(4.447.854,96)</b>

# NOTA INTEGRATIVA

## RENDICONTO FINANZIARIO

Al fine di fornire quegli elementi di natura finanziaria non ottenibili dalla situazione patrimoniale comparata, qui di seguito includiamo uno schema di rendiconto finanziario consolidato.

<b>RENDICONTO FINANZIARIO:</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>	Importi in Euro	Importi in Euro
Utile d'esercizio	39.050	45.325
<b>Rettifiche relative a voci che non hanno determinato movimento di capitale circolante netto:</b>		
Quota ammortamenti immobilizzazioni materiali	6.058.061	5.650.391
Quota ammortamenti immobilizzazioni immateriali	234.731	164.507
Quota maturata dell'indennità fine rapporto	3.607.268	3.611.384
Variazione fondi spese future oltre l'esercizio	-2.571.814	-97.044
<b>Capitale circolante netto generato dalla gestione reddituale</b>	<b>7.367.296</b>	<b>9.374.563</b>
Decremento di immobilizzazioni finanziarie oltre l'esercizio	2.812	0
Incremento debiti verso controllanti oltre 12 mesi	38.858	30.382
Valore netto contabile cespiti venduti	607.359	-72.408
<b>Totale fonti di finanziamento</b>	<b>8.016.325</b>	<b>9.332.537</b>
<b>IMPIEGHI</b>		
Incremento di immobilizzazioni finanziarie oltre l'esercizio	0	-177.902
Incremento crediti verso altri oltre 12 mesi	-265.302	-487.900
Acquisti di immobilizzazioni tecniche	-4.907.960	-11.720.597
Acquisti di immobilizzazioni immateriali	-1.024.012	-216.486
Pagamento indennità fine rapporto	-3.662.066	-4.086.276
Variazione negativa di patrimonio netto	-51.455	-1.199.707
Decremento debiti verso banche esigibili oltre 12 mesi	0	-606.260
Decremento debiti verso altri finanziatori esigibili oltre l'esercizio	-45.444	-9.567
<b>Totale impieghi</b>	<b>-9.956.239</b>	<b>-18.504.695</b>
<b>VARIAZIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO</b>	<b>-1.939.914</b>	<b>-9.172.158</b>
<b>DETERMINATO DA:</b>		
Incremento disponibilità liquide	0	16.113.613
Incremento crediti verso clienti	0	7.817.044
Incremento crediti verso collegate entro 12 mesi	0	1.653.991
Incremento altri crediti	6.789.632	1.916.273
Incremento scorte magazzino	5.061.794	13.630.593
Variazione positiva ratei e risconti attivi	292.108	14.281
Decremento debiti verso altri finanziatori	0	40.204
Decremento debiti verso le banche	64.767	0

## NOTA INTEGRATIVA

Decremento debiti verso i fornitori	17.573.898	0
Decremento altri debiti a breve	4.444.655	78.829
Variazione negativa di ratei e risconti passivi	204.985	0
<b>Totale variazioni positive di capitale circolante netto</b>	<b>34.431.839</b>	<b>41.264.828</b>
Incremento debiti verso soci per finanziamenti	-79.227	-176.111
Incremento debiti verso le banche	0	-543.125
Incremento debiti verso fornitori	0	-912.553
Incremento debiti verso controllanti entro 12 mesi	-819.883	-643.984
Incremento debiti verso collegate entro 12 mesi	-2.277.327	-1.299.000
Incremento altri debiti a breve	-264.088	-3.257.592
Variazione positiva di ratei e risconti passivi	0	-2.819.568
Decremento disponibilità liquide	-17.459.512	0
Decremento di crediti verso clienti	-5.765.753	0
Decremento crediti verso collegate entro 12 mesi	-808.672	0
Decremento crediti verso controllanti entro 12 mesi	-964.825	-14.244.786
Decremento di altri crediti	-3.260.527	-1.281.500
Acconti	-4.671.939	-25.258.767
<b>Totale variazioni negative di capitale circolante netto</b>	<b>-36.371.753</b>	<b>-50.436.986</b>
<b>VARIAZIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO</b>	<b>-1.939.914</b>	<b>-9.172.158</b>

Relazione della Società di Revisione  
al bilancio consolidato 2011



## Relazione della società di revisione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39

Agli Azionisti della  
ATAF S.p.A.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo Ataf chiuso al 31 Dicembre 2011. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della Ataf S.p.A.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio consolidato sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione 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 dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio consolidato dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 14 giugno 2011.

3. A nostro giudizio, il bilancio consolidato del Gruppo Ataf al 31 Dicembre 2011 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico del Gruppo.
4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della Ataf S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n.001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato del Gruppo Ataf al 31 Dicembre 2011.

Firenze, 13 giugno 2012



Mazars S.p.A.  
Raffaele Vanni

Socio - Revisore Legale

