

AZIENDA TRASPORTI LIVORNESE-A.T.L. S.p.A.

*Sede in Livorno-Via Carlo Meyer n°57-Capitale Sociale Euro 8.631.251,88 interamente versato
R.I. Ufficio di Livorno-n°00867770497-C.F.00867770497
R.E.A. C.C.I.A.A. Livorno n°81614*

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2007

AZIENDA TRASPORTI LIVORNESE - A.T.L. S.p.A.*Sede in Livorno - Via Carlo Meyer n. 57 - Capitale Sociale Euro 8.631.251,88 interamente versato**R.I. Ufficio di Livorno - n° 00867770497 - C.F. 00867770497**R.E.A. C.C.I.A.A. Livorno n° 81614***Bilancio al 31/12/2007****STATO PATRIMONIALE**

| Attivo | 2007 | 2006 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 |
| 1 costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 |
| 2 costi di ricerca, sviluppo e pubblicità | 0 | 0 |
| 3 diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0 | 0 |
| 4 concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 |
| 5 avviamento | 0 | 0 |
| 6 immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| 7 altre | 0 | 0 |
| Totale I | 0 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1 terreni e fabbricati | 1.613.589 | 1.651.852 |
| 2 impianti e macchinario | 410.205 | 486.827 |
| 3 attrezzature industriali e commerciali | 17.804.311 | 20.543.448 |
| 4 altri beni | 1.140.877 | 289.808 |
| 5 immobilizzazioni in corso e acconti | 706.643 | 1.247.594 |
| Totale II | 21.675.625 | 24.219.529 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1 partecipazioni: | 1.482.542 | 1.707.903 |
| a) imprese controllate | 0 | 76.578 |
| b) imprese collegate | 0 | 0 |
| c) imprese controllanti | 0 | 0 |
| d) altre imprese | 1.482.542 | 1.631.325 |
| 2 crediti | 1.396.727 | 986.364 |
| a) verso imprese controllate | 500.000 | 500.000 |
| b) verso imprese collegate | 0 | 0 |
| c) verso controllanti | 0 | 0 |
| d) verso altri | 896.727 | 486.364 |
| <i>di cui entro l'esercizio successivo</i> | 103.536 | 269.698 |
| 3 altri titoli | 0 | 0 |
| 4 azioni proprie | 0 | 0 |
| Totale III | 2.879.269 | 2.694.267 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 24.554.894 | 26.913.796 |

| | | 2007 | 2007 |
|---|---|-------------------|-------------------|
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | |
| I - Rimanenze | | | |
| 1 | materie prime, sussidiarie e di consumo | 832.754 | 800.749 |
| 2 | prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3 | lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4 | prodotti finiti e merci | 0 | 0 |
| 5 | acconti | 20.519 | 20.326 |
| | Totale I | 853.273 | 821.075 |
| II - Crediti | | | |
| 1 | verso clienti | 3.778.000 | 1.684.111 |
| | <i>di cui oltre l'esercizio successivo</i> | 0 | 0 |
| 2 | verso imprese controllate | 6.228 | 133.951 |
| | <i>di cui oltre l'esercizio successivo</i> | 0 | 0 |
| 3 | verso imprese collegate | 37.094 | 0 |
| | <i>di cui oltre l'esercizio successivo</i> | 0 | 0 |
| 4 | verso imprese controllanti | 2.468.032 | 3.233.055 |
| | <i>di cui oltre l'esercizio successivo</i> | 0 | 0 |
| 5 | verso altri | 11.026.709 | 14.874.600 |
| | a) stato | 4.578.444 | 4.793.443 |
| | b) regione | 2.534.384 | 2.912.411 |
| | c) altri Enti territoriali | 2.828.128 | 6.189.970 |
| | d) altri enti del settore pubblico allargato | 174.674 | 169.190 |
| | e) diversi | 911.079 | 809.586 |
| | <i>di cui oltre l'esercizio successivo</i> | 1.744.676 | 2.181.738 |
| | Totale II | 17.316.063 | 19.925.717 |
| III-Attività finanziarie, che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| 1 | partecipazioni in imprese controllate | 97.809 | 0 |
| 2 | partecipazioni in imprese collegate | 0 | 0 |
| 3 | partecipazioni in imprese controllanti | 0 | 0 |
| 4 | altre partecipazioni | 0 | 0 |
| 5 | azioni proprie | 0 | 0 |
| 6 | altri titoli | 9.836 | 9.836 |
| | Totale III | 107.645 | 9.836 |
| IV - Disponibilità liquide | | | |
| 1 | depositi bancari e postali | 595.037 | 2.727.343 |
| | a) banche | 583.182 | 2.717.470 |
| | b) poste | 11.855 | 9.873 |
| 2 | assegni | 0 | 0 |
| 3 | denaro e valori in cassa | 9.246 | 18.828 |
| | Totale IV | 604.283 | 2.746.171 |
| | Totale attivo circolante (C) | 18.881.264 | 23.502.799 |
| D) RATEI E RISCONTI | | | |
| 1 | ratei attivi | 0 | 0 |
| 2 | risconti attivi | 634.666 | 638.750 |
| | Totale ratei e risconti (D) | 634.666 | 638.750 |
| | TOTALE ATTIVO | 44.070.824 | 51.055.345 |
| CONTI D'ORDINE | | | |
| 1 | beni di terzi in deposito | 1.127.345 | 1.127.345 |
| 2 | depositari nostri beni | 0 | 0 |
| 3 | impegni | 1.000.000 | 1.000.000 |
| 4 | rischi | 0 | 0 |
| | Totale conti d'ordine | 2.127.345 | 2.127.345 |

| Passivo | 2007 | 2006 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 8.631.252 | 8.631.252 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni | | |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 0 | 0 |
| V - Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| VI - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VII - Altre riserve: | 0 | 1.099.658 |
| a) fondo rinnovo impianti e macchinari | 0 | 0 |
| b) fondo perizia art. 2443 c.c | 0 | 0 |
| c) arrotondamento euro | 0 | 3 |
| d) fondo perdita provvisoria | 0 | 1.099.655 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | -318.510 | |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | -1.009.102 | -1.418.165 |
| <i>Totale Patrimonio Netto (A)</i> | 7.303.640 | 8.312.745 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | |
| 1 per trattamento di quiescenza | 0 | 0 |
| 2 per imposte | 30.000 | 30.000 |
| 3 altri accantonamenti | 920.035 | 971.395 |
| <i>Totale Fondi per rischi ed oneri (B)</i> | 950.035 | 1.001.395 |
| | 0 | 0 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | | |
| 1 trattamento fine rapporto | 10.511.902 | 11.357.073 |
| <i>Totale Trattamento fine rapporto (C)</i> | 10.511.902 | 11.357.073 |
| D) DEBITI | | |
| 1 obbligazioni | 0 | 0 |
| 2 obbligazioni convertibili | 0 | 0 |
| 3 debiti verso banche | 498.725 | 2.802.630 |
| a) banche | 498.725 | 2.802.630 |
| c) poste | 0 | 0 |
| 4 debiti verso altri finanziatori | 2.336.638 | 1.647.811 |
| 5 acconti | 0 | 0 |
| 6 debiti verso fornitori | 6.795.078 | 7.642.976 |
| 7 debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| 8 debiti verso imprese controllate | 48.142 | 18.250 |
| 9 debiti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 10 debiti verso controllanti | 32.410 | 51.583 |
| 11 debiti tributari | 607.357 | 602.905 |
| 12 debiti verso istituti di previdenza e secur. sociale | 766.848 | 711.652 |
| 13 altri debiti | 2.790.443 | 4.377.774 |
| <i>di cui oltre l'esercizio successivo</i> | 273.828 | |
| <i>Totale Debiti (D)</i> | 13.875.641 | 17.855.581 |
| E) RATEI E RISCOINTI | | |
| 1 ratei passivi | 0 | 0 |
| 2 risconti passivi | 11.429.606 | 12.528.551 |
| <i>di cui aggio su prestiti</i> | 0 | 0 |
| <i>Totale Ratei e Risconti (E)</i> | 11.429.606 | 12.528.551 |
| TOTALE PASSIVO | 44.070.824 | 51.055.345 |
| CONTI D'ORDINE | | |
| 1 beni di terzi in deposito | 1.127.345 | 1.127.345 |
| 2 depositari nostri beni | 0 | 0 |
| 3 impegni | 1.000.000 | 1.000.000 |
| 4 rischi | 0 | 0 |
| <i>Totale conti d'ordine</i> | 2.127.345 | 2.127.345 |

CONTO ECONOMICO

| | 2007 | 2006 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 28.307.744 | 27.903.534 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 |
| 3) variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 64.560 | 68.093 |
| 5) altri ricavi e proventi | 6.832.265 | 6.926.906 |
| a) diversi | 2.451.795 | 2.309.634 |
| b) corrispettivi | 135.444 | 134.795 |
| c) da contributi in conto esercizio | 2.809.506 | 3.077.635 |
| d) contributi in conto impianti | 1.434.020 | 1.393.508 |
| e) plusvalenze da alienazioni immob. caratteristiche | 1.500 | 11.333 |
| Totale Valore della produzione (A) | 35.204.569 | 34.898.532 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo merci | 4.548.404 | 4.597.370 |
| 7) per servizi | 5.253.842 | 5.170.474 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.183.635 | 1.197.223 |
| 9) per il personale | 20.550.683 | 21.124.558 |
| a) salari e stipendi | 14.043.537 | 14.906.368 |
| b) oneri sociali | 4.131.963 | 4.420.882 |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.338.116 | 1.223.874 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| e) altri costi | 1.037.067 | 573.433 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | 3.409.894 | 3.356.139 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 3.409.894 | 3.356.139 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| 11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -32.004 | -47.233 |
| 12) accantonamenti per rischi | 200.426 | 303.319 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 333.151 | 373.462 |
| Totale Costo della produzione (B) | 35.448.031 | 36.075.311 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | -243.462 | -1.176.779 |

| | | 2007 | 2006 |
|--|--|-------------------|-------------------|
| C - Proventi ed oneri finanziari | | | |
| 15) | proventi da partecipazioni | 9.230 | 0 |
| 16) | altri proventi finanziari | 127.432 | 492.663 |
| | a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 3.488 | 15.930 |
| | <i>di cui da imprese controllate</i> | 0 | 0 |
| | <i>di cui da imprese collegate</i> | 0 | 0 |
| | <i>di cui da imprese controllanti</i> | 0 | 0 |
| | <i>altri</i> | 3.488 | 15.930 |
| | b) da titoli iscritti nelle imm.che non costit. partec. | 0 | 0 |
| | c) da titoli iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 |
| | d) proventi diversi dai precedenti | 123.944 | 476.734 |
| | <i>di cui da imprese controllate</i> | 0 | 0 |
| | <i>di cui da imprese collegate</i> | 0 | 0 |
| | <i>di cui da imprese controllanti</i> | 121.543 | 140.773 |
| | <i>altri</i> | 2.401 | 335.960 |
| 17) | interessi ed altri oneri finanziari | -264.823 | -151.215 |
| | <i>di cui verso imprese controllate</i> | 0 | 0 |
| | <i>di cui verso imprese collegate</i> | 0 | 0 |
| | <i>di cui verso imprese controllanti</i> | 0 | 0 |
| | <i>di cui altre</i> | -264.823 | -151.215 |
| | Totale Proventi finanziari (C) | -128.161 | 341.448 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | |
| 18) | rivalutazioni | 0 | 0 |
| | a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| | b) di imm. finanziarie che non costituiscono partec. | 0 | 0 |
| | c) di titoli iscritti all'attivo circ. che non costit. partec. | 0 | 0 |
| | d) altre | 0 | 0 |
| 19) | svalutazioni | -174.819 | -34.676 |
| | a) di partecipazioni | -174.819 | -34.676 |
| | b) di imm. finanziarie che non costituiscono partec. | 0 | 0 |
| | c) di titoli iscritti all'attivo circ. che non costit. partec. | 0 | 0 |
| | d) altre | 0 | 0 |
| | Totale delle rettifiche attività finanziarie (D) | -174.819 | -34.676 |
| E) Proventi e oneri straordinari | | | |
| 20) | proventi | 122.068 | 208.400 |
| | <i>di cui plusvalenze non iscrivibili al punto A) 5</i> | 0 | 0 |
| | <i>di cui sopravvenienze attive / insussistenze passive</i> | 122.068 | 208.400 |
| | <i>di cui contribui in conto capitale</i> | 0 | 0 |
| | <i>di cui altre</i> | 0 | 0 |
| 21) | oneri | -113.951 | -44.792 |
| | <i>di cui minusvalenze non iscrivibili al punto B)14</i> | -1.293 | -88 |
| | <i>di cui imposte di esercizi precedenti</i> | 0 | 0 |
| | <i>di cui sopravvenienze passive / insussistenze attive</i> | -112.658 | -44.705 |
| | <i>di cui altre</i> | 0 | 0 |
| | Totale proventi e oneri straordinari (E) | 8.117 | 163.608 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E) | | -538.325 | -706.399 |
| 22) | imposte sul reddito dell'esercizio | -470.777 | -711.766 |
| | a) imposte correnti | 470.777 | 711.766 |
| | b) imposte anticipate e differite | 0 | 0 |
| 26) | utile (perdita) dell'esercizio | -1.009.102 | -1.418.165 |

NOTA INTEGRATIVA

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il presente Bilancio al 31 dicembre 2007 è stato redatto in conformità alla normativa civilistica vigente ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

In ossequio al disposto dell'articolo 2423 ter c.c. sono state inserite nello schema di bilancio adottato alcune voci tipiche delle aziende di trasporto previste dal Decreto del Ministro del Tesoro 26 aprile 1995. Si evidenzia che alcune voci del conto economico hanno trovato una differente collocazione nello schema di bilancio.

Ai sensi del disposto dell'articolo 2423 c.c., si precisa che:

- gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dagli artt. 2424 e 2425 c.c. forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423 comma IV.

Ai sensi dell'articolo 2423-bis, si precisa che:

- la valutazione delle voci è fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- nella redazione del bilancio si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento;

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, si precisa che:

- non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci dello stato patrimoniale e del conto economico, non si sono effettuate compensazioni di partite;
- è stata verificata la comparabilità delle voci del conto economico con quelle relative all'esercizio precedente;
- è stata verificata la comparabilità delle voci dello stato patrimoniale con quelle relative all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2424 comma II, si precisa che:

- non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possano ricadere sotto più voci dello schema.

Con riferimento all'applicazione dei principi contabili, si precisa che:

- per la formulazione del bilancio i criteri di valutazione adottati sono in linea con quanto previsto dall'art. 2426 codice civile, integrati dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

(ai sensi art. 2427 punto 1 Codice Civile)

- Nella redazione del bilancio di esercizio sono stati applicati i principi di prudenza e di realizzazione, i principi di competenza temporale ed economica.

Nelle voci indicate nel bilancio non figurano valori espressi in valuta estera, per cui non si è reso necessario procedere ad alcuna rettifica.

1) Immobilizzazioni immateriali

La società non contabilizza, al 31 dicembre 2007, immobilizzazioni immateriali.

2) Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo di acquisto o di produzione computando anche, ove presenti, i costi accessori, con la sola eccezione dei beni il cui valore è stato rettificato per tener conto dei diversi valori espressi dal perito chiamato ad asseverare, ai sensi dell'art. 2343 del Codice Civile, il patrimonio della società a seguito della trasformazione in S.p.A..

Sulle immobilizzazioni strumentali per lo svolgimento dell'attività caratteristica sono stati effettuati ammortamenti giudicati congrui rispetto all'intensità di utilizzazione ed alla vita utile residua delle immobilizzazioni, rispettosi anche della normativa fiscale e sono stati pertanto classificati alla voce B 10) "ammortamenti e svalutazioni" del Conto economico.

Le principali aliquote di ammortamento adottate sono le seguenti:

| | |
|--------------------------|-----|
| Fabbricati industriali | 2% |
| Pensiline | 2% |
| Impianti e macchinari | 10% |
| Attrezzatura di officina | 10% |
| Autobus | 8% |
| Revisione Autobus | 25% |
| Emettitrici e obliterate | 25% |
| Mobili ed arredi | 6% |
| Ced e app. elettronici | 20% |
| Automezzi ausiliari | 25% |

Gli interventi di manutenzione straordinaria autobus, che sono ammortizzati al 25%, consistono in rifacimenti completi di carrozzeria che aumentano il valore commerciale e la durata produttiva del bene.

I fabbricati sono stati ammortizzati, come negli esercizi passati, all'intero costo d'acquisto sostenuto, ovvero non è stato tenuto di conto del decreto legge 223/2006 (Visco-Bersani) che ha reso indeducibile fiscalmente l'ammortamento dei terreni. E' chiaro che la parte di ammortamento riferita all'area sarà oggetto di una variazione in aumento nella dichiarazione dei redditi.

3) Immobilizzazioni finanziarie:

a) costituite da partecipazioni

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni, sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e/o sottoscrizione rettificato della eventuale svalutazione dovuta alla perdita

durevole di valore, ed incrementate di eventuali contributi in conto esercizio per ripiano perdite.

b) costituite da crediti:

Le immobilizzazioni finanziarie non costituite da partecipazioni, sono iscritte in bilancio al valore nominale. Figurano in bilancio, tra i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo:

- il credito relativo all'anticipo IRPEF sul TFR. Si ricorda che l'anticipo IRPEF sul TFR è stato rivalutato, anno per anno, con lo stesso tasso del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, così come previsto dalla normativa vigente.
- il finanziamento infruttifero di euro 216.666,67 concesso al CTT per la sottoscrizione da parte di quest'ultimo delle azioni della società Alexa S.p.A. costituita per rilevare le quote della società LFI di Arezzo.
- il finanziamento infruttifero di euro 500.000,00 concesso a ATL Noleggi e Servizi s.r.l.u.
- la quota annua e la rivalutazione del TFR relativa ai dipendenti che hanno optato per il trattenimento del TFR in azienda e trasferita, ex Lege 296/27 dic. 2006 (finanziaria 2007), al Fondo Tesoreria dell'Inps.

4) Rimanenze

Le rimanenze del magazzino-officina sono valutate a costo ultimo.

Il vestiario e gli acconti sono valutati ed iscritti al costo specifico di acquisto.

5) Crediti (espressi in moneta di conto)

I crediti sono valutati ed iscritti al valore di presunto realizzo, al netto di un fondo svalutazione crediti di 413.940 euro. Analizzati e valutati attentamente i singoli creditori, la società ha ritenuto l'accantonamento congruo. Il fondo svalutazione crediti è così suddiviso: 39.188 euro per crediti verso clienti abituali, e 374.752 euro per crediti verso il Comune di Livorno (impresa controllante) relativi alle multe elevate dai controllori del traffico e della sosta. Nel corso del 2007 il fondo svalutazione non è stato utilizzato ed incrementato per 89.128 euro.

6) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

Le attività finanziarie sono costituite da quote di fondi comuni sottoscritte dalla ex società Immobiliare Sorgente fusa in ATL nel 2002. Tali titoli, originariamente iscritti al costo di sottoscrizione, sono stati svalutati nel 2002 al fine di accogliere la riduzione di valore dagli stessi subita. In questo esercizio, secondo il principio della prudenza, non sono stati rivalutati secondo i valori correnti di borsa valori che risultavano superiori al valore di carico.

7) Disponibilità liquide (esprese in moneta di conto)

Sono iscritte in bilancio in relazione alle effettive giacenze.

8) Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti attivi sono stati valorizzati, sulla base del principio della competenza temporale; sono state ripartite le quote di debito o di credito e di costo o di ricavo comuni all'esercizio in chiusura ed a quello successivo.

9) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il T.F.R. è costituito con le quote maturate in ciascun periodo amministrativo, calcolate in base al disposto dell'art. 2120 C.C. e al contratto collettivo nazionale di lavoro vigente. Rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti alla data del 31 dicembre 2007,

comprensivo della quota, iscritta tra i crediti immobilizzati, trasferita al Fondo Tesoreria INPS ex Legge n. 296 del 27/12/2006 (Finanziaria 2007).

10) Debiti (espressi in moneta di conto)

I debiti verso fornitori, e gli altri debiti componenti questa classe, sono iscritti al valore nominale.

11) Ratei e risconti passivi

Nei ratei e risconti passivi sono stati invece iscritte quote di debito misuranti i costi di competenza dell'esercizio che danno luogo ad uscite di moneta in periodi successivi ed i ricavi di competenza degli esercizi futuri.

12) Costi e ricavi

Sono indicati al netto di resi, abbuoni e premi e sono contabilizzati secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

13) Imposte

Gli importi iscritti in questa voce comprendono l'intero ammontare dell'IRAP di competenza dell'esercizio calcolato in base alla normativa vigente, mentre non è stato appostato alcun costo per IRES, atteso che il negativo risultato del corrente esercizio ed il riporto delle perdite fiscali degli esercizi precedenti non hanno determinato oneri IRES.

14) Impegni, garanzie rischi

Nei conti d'ordine sono valorizzati, i beni di terzi consistenti negli immobili di proprietà degli enti partecipanti la società concessi in uso gratuito ad A.T.L. S.p.A. e, la fideiussione di in favore dell'Amministrazione Provinciale a garanzia del contratto 2005-2010 per la gestione dei servizi di TPL.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di Amministrazione o del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

COMMENTO ALLE VOCI DI BILANCIO

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (ai sensi dell'art. 2427, punto 4, Codice Civile)

| Attivo | 2007 | 2006 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | | |
| Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni materiali | 21.675.625 | 24.219.529 | -2.543.904 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 2.879.269 | 2.694.267 | 185.002 |
| Rimanenze | 853.273 | 821.075 | 32.198 |
| Crediti | 17.316.063 | 19.925.717 | -2.609.654 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 107.645 | 9.836 | 97.809 |
| Disponibilità liquide | 604.283 | 2.746.171 | -2.141.888 |
| Ratei e risconti attivi | 634.666 | 638.750 | -4.084 |
| Totale | 44.070.824 | 51.055.345 | -6.984.521 |

| Passivo e Netto | 2007 | 2006 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Capitale sociale | 8.631.252 | 8.631.252 | 0 |
| Riserva legale | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | 0 | 1.099.658 | -1.099.658 |
| Utili/Perdite portati a nuovo | -318.510 | 0 | -318.510 |
| Utile/perdita di esercizio | -1.009.102 | -1.418.165 | 409.063 |
| Fondi per rischi ed oneri | 950.035 | 1.001.395 | -51.360 |
| Trattamento di fine rapporto subordinato | 10.511.902 | 11.357.073 | -845.171 |
| Debiti | 13.875.641 | 17.855.581 | -3.979.940 |
| Ratei e risconti passivi | 11.429.606 | 12.528.551 | -1.098.945 |
| Totale | 44.070.824 | 51.055.345 | -6.984.521 |

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Non sono iscritte in bilancio immobilizzazioni immateriali.

Ciò anche ai sensi dell'articolo 2427, I ° comma, numero 3 del codice civile.

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio hanno avuto la seguente movimentazione:

| Terreni e fabbricati | |
|----------------------------------|------------------|
| Valore al 01/01/2007 | 1.651.852 |
| Acquisizioni | 0 |
| Dismissioni | 0 |
| Valore al 31/12/2007 | 1.651.852 |
| fondo ammortamento al 31/12/2007 | 38.263 |
| Saldo | 1.613.589 |

| Impianti e macchinari | |
|----------------------------------|----------------|
| Valore al 01/01/2007 | 2.549.571 |
| Acquisizioni | 6.967 |
| Dismissioni | -2.653 |
| Valore al 31/12/2007 | 2.553.885 |
| fondo ammortamento al 31/12/2007 | 2.143.680 |
| Saldo | 410.205 |

Le principali acquisizioni nella categoria degli impianti sono state: un compressore ed un condizionatore.

| Attrezzature industriali e commerciali | |
|--|-------------------|
| Valore al 01/01/2007 | 48.193.214 |
| Acquisizioni | 331.327 |
| Dismissioni | -100 |
| Valore al 31/12/2007 | 48.524.441 |
| fondo ammortamento al 31/12/2007 | 30.720.130 |
| Saldo | 17.804.311 |

Nel corso dell'anno sono stati acquistati n. 2 scuolabus nuovi di fabbrica, è stata revisionata la carrozzeria di n. 4 autobus e, sono stati acquistati n. 21 sistemi filtranti per adeguare alla normativa euro 2 i bus tipo 418.

| Altri beni | |
|----------------------------------|------------------|
| Valore al 01/01/2007 | 2.154.799 |
| Acquisizioni | 1.091.283 |
| Dismissioni | -241.799 |
| Valore al 31/12/2007 | 3.004.283 |
| fondo ammortamento al 31/12/2007 | 1.863.406 |
| Saldo | 1.140.877 |

Nel corso dell'anno è entrato in ammortamento il sistema SAE per un valore complessivo di oltre un milione di euro. E' stata acquistata una fiat Panda e varie attrezzature elettroniche per il CED.

Sono stati trasferiti al CTT srl i beni strumentali del ramo d'impresa affittato.

Gli investimenti in corso si riferiscono per 94.176 euro alla progettazione dell'impianto a metano per il nuovo deposito di Livorno, e per 612.467 euro ai Progetti Agata, TransUrban, Mataari.

Gli investimenti relativi ai Progetti Agata, TransUrban, Mataari sono costituiti dai costi di personale sostenuti dalla società per studi e ricerche. Nel corso dell'esercizio per i tre progetti sono stati capitalizzati costi per 64.560 euro.

Capofila per tutti e tre i progetti, che beneficiano di contributi europei, è il Comune di Livorno.

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni hanno avuto la seguente movimentazione nel corso del 2007:

| Partecipazioni | Valori a inizio esercizio | Decremento | Incremento | Valori a fine esercizio |
|----------------|---------------------------|-----------------|---------------|-------------------------|
| Controllate | 76.578 | -76.578 | 0 | 0 |
| Collegate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre | 1.631.325 | -174.819 | 26.036 | 1.631.325 |
| Totale | 1.707.903 | -251.397 | 26.036 | 1.482.543 |

Si riepilogo l'elenco delle partecipazioni possedute ai sensi dell'art. 2427 punto 5 Codice Civile.

La società possiede le seguenti partecipazioni:

| Denominazione | Sede | Capitale | Patrimonio netto ultimo bilancio approvato | Utile o Perdita ultimo esercizio | Quota posseduta | Tipo Possesso | Valore di Bilancio o di Credito |
|--|------|-----------|--|----------------------------------|-----------------|---------------|---------------------------------|
| Società controllate | | | | | | | |
| Società collegate | | | | | | | |
| Soc. Consortile di informatica e telematica | LI | 164.519 | 37.514 | -42.115,93 | 30% | Diretto | 0 |
| Altre società | | | | | | | |
| Sesamo s.r.l. | LI | 70.000 | 70.000 | 0 | 5,464% | Diretto | 0 |
| Compagnia Toscana Trasporti C.T.T S.R.L. | FI | 1.000.000 | 1.000.000 | 0 | 12,75% | Diretto | 127.500 |
| S.G.T.M. S.p.A. | FI | 1.000.000 | 9.128.214 | 0 | 5,42% | Diretto | 500.000 |
| Consorzio Stratos S.p.A. | FI | 50.000 | 50.000 | 0 | 7,25% | Diretto | 401.036 |
| Ilaria S.p.A. | FI | 6.200.000 | 6.177.516 | 0 | 9,68% | Diretto | 429.006 |
| Livorno City Sightseeing | Li | 100.000 | | | 25,00% | Diretto | 25.000 |

Società controllate

La società "ATL noleggi e servizi" il cui socio unico è la stessa Atl SpA. È stata classificata tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni in quanto a breve sarà avviato il procedimento per la sua liquidazione.

Società collegate

La Società **Consortile di informazione e servizi telematici s.r.l.** (partecipata dal 1999) ha per oggetto la realizzazione di una rete telematica di totem informativi.

La società nel corso del 2006 è stata posta in liquidazione pertanto si è ritenuto necessario svalutare completamente la partecipazione.

Altre società

La società **Sesamo s.r.l.** (partecipata dal 1999) ha per oggetto la progettazione, produzione, realizzazione, gestione e commercializzazione di sistemi informativi territoriali. Le travagliate vicende della società sono state un susseguirsi di riduzione di capitale per ripiano perdite ed un successivo aumento di capitale cui la società ATL non ha mai partecipato. Con l'ultimo aumento di capitale avvenuto il 15 dicembre 2004 con atto redatto presso lo studio del Notaio Vignoli in Livorno il valore delle quote di ATL si è ridotto ad euro

3.825,00 pari al 5,464 % del capitale. Visto l'andamento della società si è ritenuto necessario svalutare completamente la partecipazione.

La **Compagnia Toscana Trasporti s.r.l.** è stata costituita in data 25 Maggio 2005 presso il Notaio Francesco Rizzo in Lucca dalla trasformazione del Consorzio Toscano Trasporti C.T.T., (partecipato dal 2001) e si propone di fornire servizi e funzioni direzionali alle aziende socie di trasporto pubblico di persone e di acquisire commesse e/o appalti di servizi e lavori nell'ambito delle realtà locali e nazionali.

Il capitale sociale di 1.000.000,00 euro è suddiviso per il 49% tra i soci privati(F.Ili Lazzi S.p.A di Firenze e CAP s.c.a.r.l. di Prato) e per il 51% tra i soci pubblici (CPT S.p.A. di Pisa, ATL S.p.A. di Livorno, Copit S.p.A. di Pistoia e CLAP S.p.A. di Lucca).

Nel corso del 2007 ATL S.p.A. ha affittato alla Compagnia Toscana Trasporti s.r.l. il ramo di impresa amministrazione e, contemporaneamente, stipulato con la stessa un contratto per la fornitura dei servizi amministrativi già svolti dal ramo d'impresa affittato.

Dalle notizie assunte circa i risultati di bilancio della società si è valutato congruo il valore della partecipazione iscritto a bilancio.

La società '**Società generale trasporti e mobilità S.G.T.M. S.p.A.**' (partecipata dal 2004) si è costituita nel 2001 in conseguenza dell'aggiudicazione della gara ad evidenza pubblica bandita dalla società CPT S.p.A. di Pisa per l'aumento del capitale sociale.

La società ha un capitale sociale di 1.000.000,00 di euro e possiede il 30% del capitale sociale di CPT S.p.A.. I soci, oltre ad ATL, sono: la società F.Ili Lazzi S.p.A. di Firenze e la Cap S.C.A.R.L. di Prato.

Nel corso del 2007 la società a distribuito dividendi per 9.230 euro.

Il consorzio **Stratos Sistemi Trasporto Toscana S.p.A.** (partecipata dal 2004) si è costituita nel 2001 in conseguenza dell'aggiudicazione della gara ad evidenza pubblica bandita dalla società CLAP S.p.A. di Lucca per l'aumento del capitale sociale.

Il fondo consortile è di 50.000,00 euro e possiede oltre il 40% del capitale sociale di CLAP S.p.A.. I soci, oltre ad ATL, sono: la società F.Ili Lazzi S.p.A. di Firenze, la Cap S.C.A.R.L. di Prato, il Consorzio Apuano Trasporti C.A.T, la società Copit S.p.A. di Pistoia e la società C.P.T. di Pisa.

Nel corso del 2007 ha ripianato, pro quota, le perdite per 1.036 euro che hanno incrementato il costo della partecipazione.

La società **Ilaria S.p.A.** (partecipata dal 2004) si è costituita nel 2004 in conseguenza dell'aggiudicazione della gara ad evidenza pubblica bandita dalla società Copit S.p.A. di Pistoia per l'aumento del capitale sociale.

La società ha un capitale sociale di 6.200.000, 00 di euro e possiede il 30% del capitale sociale di Copit S.p.A.. I soci, oltre ad ATL, sono: la società F.Ili Lazzi S.p.A. di Firenze, la Cap S.C.A.R.L. di Prato, la società La Ferroviaria Italiana L.F.I. S.p.A. di Arezzo , la società Copit S.p.A. di Pistoia e la società C.P.T. di Pisa.

Nel corso del 2007, a seguito delle perdite registrate dalla società , ATL ha ridotto il valore della partecipazione per 170.994 euro.

Le partecipazioni nelle società '**Società generale trasporti e mobilità S.G.T.M. S.p.A.**', **Stratos Sistemi Trasporto Toscana S.p.A.** e **Ilaria S.p.A.** fanno parte del progetto di integrazione societaria tra le società socie della Compagnia Toscana Trasporti s.r.l. di Pistoia.

La società **Livorno City Sightseeing** si è costituita a Dicembre 2007 per la gestione di servizi di trasporto rivolti, prevalentemente, ai turistici che a bordo di autobus panoramici possono ammirare le bellezze della città di Livorno.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I - RIMANENZE

Si riepilogano le variazioni intervenute nel corso del 2006:

| Rimanenze | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Magazzino ricambi | | |
| Carburanti | 86.292 | 97.856 |
| Lubrificanti | 14.373 | 21.032 |
| Pneumatici | 23.135 | 19.359 |
| Ricambi | 686.035 | 636.612 |
| Totale Magazzino ricambi | 809.835 | 774.859 |
| Vestiaro | 22.919 | 25.890 |
| Acconti | 20.519 | 20.326 |
| Totale rimanenze | 853.273 | 821.075 |

Particolare notazione deve essere posta alla voce rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo.

Il valore delle rimanenze al 31 dicembre 2007 ammonta a 853.273 euro, di cui 809.835 euro relative al magazzino ricambi.

Le rimanenze del magazzino ricambi sono valutate a costo ultimo di acquisto.

Utilizzando il metodo di valorizzazione L.I.F.O. a scatti annuale, che si ricorda essere uno dei tre metodi consigliati dal documento n. 13 dei principi contabili, unitamente al metodo F.I.F.O. ed al costo medio ponderato, il valore delle rimanenze del magazzino officina sarebbe stato pari a 672.675 euro, ovvero una minor valutazione di 137.160 euro rispetto al metodo del costo ultimo.

La scelta del costo ultimo, come metodo di valutazione delle rimanenze, risponde all'esigenza di avere una valorizzazione dei costi di manutenzione a valore corrente, cosa non ottenibile con la valorizzazione LIFO.

Al 31 dicembre 2007 gli articoli in "slow-moving" ed "overstock", nonché una particolare categoria di articoli non più utilizzabili perché riferiti a veicoli in corso di dismissione, sono risultati pari ad un valore totale arrotondato di 315.000 euro.

La società, per tener conto dei fenomeni di cui sopra, ha stanziato nel corso degli anni un fondo svalutazione magazzino pari ad euro 292.000 che nell'esercizio 2007 è stato elevato a 315.000 euro.

Il valore netto delle rimanenze del magazzino ricambi, pertanto, è pari a 494.835 euro quale risultato della differenza tra 809.835 euro e i 315.000 euro del fondo, quindi prudenzialmente inferiore al valore L.I.F.O di 672.675 euro.

Il costo netto del magazzino ricambi è stato pari a:

| | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Rimanenze iniziali | 774.859 | 723.579 |
| Acquisti | 4.313.552 | 4.388.512 |
| Rimanenze finali anno | 809.836 | 774.859 |
| Costo netto | 4.278.575 | 4.337.232 |

II - CREDITI

Si riepiloga la composizione dei crediti al 31 dicembre 2006 ed al 31 dicembre 2006.

| Clienti | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Verso clienti | 3.778.000 | 1.684.111 |
| Verso controllate | 6.228 | 133.951 |
| Verso collegate | 37.094 | 0 |
| Verso controllanti | 2.468.032 | 3.233.055 |
| Verso altri | 11.026.709 | 14.874.600 |
| Totale | 17.316.063 | 19.925.717 |

I crediti verso i clienti per 3.778.000 euro, al netto del fondo svalutazione pari ad euro 39.188 si riferiscono prevalentemente a servizi di trasporto TPL da fatturare.

Il credito verso ATL Noleggi e Servizi srlu è pari a 6.228 euro.

Il credito verso CTT srl è pari a 37.094 euro.

Il credito verso il Comune di Livorno (crediti verso controllanti) per 2.468.032, al netto del fondo svalutazione per multe di euro 374.752 è il saldo delle partite al 31 dicembre 2007.

Gli altri crediti per un importo di 11.026.709 euro sono costituiti:

- verso lo Stato/Regione Toscana per 4.578.444 euro: costituito principalmente dal credito relativo al rimborso degli oneri di competenza 2006/2007 per i CC.CC.NN.LL. relativi al biennio 2002-2003, 2004-2005, 2006-2007 e del nuovo trattamento di malattia per gli anni 2005/2006/2007.
- verso la Regione Toscana per 2.534.384 euro costituito da:
 - a) 2.006.991 euro dai contributi di cui alla Legge 194/98 la cui erogazione è prevista nel periodo 2008-2012.
 - b) 88.000 euro per contributi c/impianti.
 - c) 439.394 euro dai contributi di cui alla Legge 472/99 la cui erogazione è prevista nel periodo 2007-2014
- verso altri enti territoriali per 2.828.128 euro: è costituito principalmente dai crediti verso gli enti per servizi di TPL, minimi ed aggiuntivi, così come definiti dai contratti di servizio.
- verso altri enti del settore pubblico allargato per 174.674 euro: è costituito principalmente dai sussidi per infortuni anticipati ai dipendenti per conto dell'Inail.
- per crediti diversi per 911.079 euro: costituiti principalmente da partite relative al personale dipendente per anticipazioni e dai depositi cauzionali.

Sono iscritti crediti oltre i dodici mesi per 1.744.676 euro. Si tratta del credito relativo alle rate 2008-2014 verso la Regione Toscana per i contributi di cui alle leggi 194/98 e 472/99. Di questo credito l'importo di 145.452 euro è relativo alle rate 2013-2014, quindi si prolunga oltre il quinquennio (articolo 2427 c.c. punto 6).

III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

1) Partecipazioni in imprese controllate.

In data 15/12/2004 presso lo studio del Notaio Miccoli con atto di rep. N. 39103 raccolta n.18174, si è costituita la società a responsabilità limitata unipersonale "ATL noleggi e servizi", il cui socio unico è la stessa Atl SpA.

La costituzione è avvenuta per cessione da parte di ATL S.p.A. del ramo di impresa noleggio. Il capitale sociale di 100.000,00 euro è stato interamente sottoscritto da A.T.L. S.p.A. mediante versamento di 27.000, euro e, come da perizia di stima ex art. 2465 del c.c., giurata dal Dott. Marco Giusti in data 15/12/2004 presso il Tribunale di Livorno, dal valore del ramo di azienda ceduto pari ad euro 73.000,00.

L'azienda nel mese di gennaio 2005 ha ottenuto dalla controllata A.T.L. S.p.A. un prestito senza interessi di 500.000, euro.

La partecipazione già allocata tra le immobilizzazioni finanziarie è stata iscritta nell'attivo circolante in quanto a breve sarà avviato il procedimento per la sua liquidazione.

A.T.L. S.p.A. nell'anno 2007 ha fornito all'azienda una serie di servizi per un totale di circa 335 mila euro, di cui 211 mila euro per il distacco di conducenti e personale amministrativo, e 40 mila euro per vari servizi tra cui affitto delle strutture, riparazioni e pulizia veicoli.

Inoltre, l'azienda ha commissionato ad A.T.L. S.p.A. servizi di noleggio di rimessa per circa 84 mila euro.

6) Altri titoli.

Le attività finanziarie sono costituite dai fondi comuni d'investimento sottoscritti a suo tempo dalla ex società Immobiliare Sorgente, fusa in ATL nel 2002.

I titoli valutati ed iscritti al costo di sottoscrizione sono stati svalutati nel 2002 ad euro 9.835 per tenere conto del minore valore di realizzo degli stessi. Al 31/12/2007, pur in presenza di una rivalutazione a seguito del buon andamento di borsa, secondo il principio della prudenza, non sono stati rivalutati.

Si riepiloga la loro composizione:

| | Valore sottoscritto | n. quote | Valore in bilancio | Valore al 31/12/2007 |
|------------------------|---------------------|------------|--------------------|----------------------|
| BNL Trend | 4.980,76 | 161 | 2.429,00 | 3.460,03 |
| BNL Investire America | 1.985,62 | 87 | 796,00 | 1.482,58 |
| BNL Investire Europa | 3.551,39 | 194 | 1.773,00 | 2.873,21 |
| BNL Inv. Emerging bond | 4.190,76 | 325 | 4.837,00 | 5.968,52 |
| Totale | 14.708,53 | 767 | 9.835,00 | 13.784,34 |

IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono così composte:

| Disponibilità liquide | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|--|----------------|------------------|
| Conti correnti bancari | 583.182 | 2.717.470 |
| Conti correnti postali | 11.855 | 9.873 |
| Totale depositi bancari e postali | 595.037 | 2.727.343 |
| Cassa contanti e valori | 9.246 | 18.828 |
| Totale disponibilità liquide | 604.283 | 2.746.171 |

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

I - CAPITALE SOCIALE

Alla data del 31 dicembre 2007 il capitale risulta così suddiviso:

| | |
|---------------------|---------------------|
| Comune Livorno | 4.493.943,52 |
| Comune Collesalveti | 285.487,68 |
| Comune Rosignano | 716.843,38 |
| Comune Cecina | 367.953,88 |
| Comune Bibbona | 36.891,86 |
| Comune Santa Luce | 22.255,52 |
| Comune Castellina | 15.653,76 |
| Comune Guardistallo | 11.049,64 |
| Comune Campo Elba | 36.371,68 |
| Comune Marciana | 37.753,04 |
| Comune Rio Elba | 17.672,48 |
| Irene S.p.A. | 2.589.375,44 |
| Totale | 8.631.251,88 |

La società non ha emesso azioni di godimento, né obbligazioni convertibili, né titoli e valori simili.

In data 30 novembre 2006 presso la sede sociale di ATL S.p.A. alla presenza del dr. Roberto Mameli, Notaio in Livorno, si è proceduto alla riduzione del capitale sociale per perdite.

Il capitale sociale di numero 13.921.374 azioni si è ridotto quindi da 13.921.374,00 euro a 8.631.251,88 ed il valore nominale unitario delle azioni da euro 1,00 ad euro 0,62.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi rischi ed oneri e le riserve sono così composte:

| Fondo rischi e oneri | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---|----------------|------------------|
| Imposte | 30.000 | 30.000 |
| Spese legale cause di lavoro | 45.000 | 0 |
| Svalutazione magazzino | 315.000 | 292.000 |
| Interessi passivi fornitori | 150.000 | 150.000 |
| Cause di lavoro | 283.536 | 404.536 |
| Per iniziative sociali | 10.676 | 9.036 |
| Per spese legali/tecniche contenzioso fiscale | 115.823 | 115.823 |
| | 950.035 | 1.001.395 |

I fondi sono stati ritenuti congrui in relazione ai rischi ed agli oneri a cui la società è esposta.

Il fondo imposte è stato costituito per tener conto di eventuali errori di calcolo nella determinazione delle imposte dirette ed indirette.

Nel corso del 2007 la società è riuscita attraverso conciliazioni extragiudiziali a ridurre in modo significativo il contenzioso per cause di lavoro accumulato nel tempo.

Tuttavia rimangono ancora pendenti alcune cause piuttosto onerose, anche per ciò che attiene le spese legali, qualora l'esito vedesse la società soccombente.

Del fondo svalutazione magazzino abbiamo già evidenziato i criteri di stima a commendo delle rimanenze finali del magazzino ricambi.

In accordo con la società di certificazione ed il rappresentante dei lavoratori per la SA8000 è stato deciso di finanziare, con le entrate derivanti dalle sanzioni disciplinari pecuniarie comminate al personale dipendente, alcune iniziative di utilità sociale.

La società è stata oggetto di due distinte verifiche fiscali. Il Comando Regionale Toscano della Guardia di Finanza ha redatto in tempi diversi due processi verbale di contestazione (P.V.C.) per presunte violazioni in materia di imposte dirette (IRPEG) e di imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) uno per gli anni 2000-2003 e uno per l'anno 2004.

I rilievi attengono alla qualificazione di contributi in conto capitale delle somme erogate dallo Stato per il tramite delle Regioni di cui alle LL. 204/95, 194/98 e 472/99.

Tutte le aziende del paese, ATL inclusa, hanno escluso, in base alle previsioni della L. 18/87, tali contributi dal novero dei componenti positivi di reddito e quindi dall'imposta IRPEG e, come contemplato dal D. Lgs. 446/97, anche dall'imposta regionale IRAP.

Nel 2007 l'Agenzia delle Entrate ha prima notificato e, successivamente, in esercizio del potere di autotutela, annullato per decorrenza dei termini, la richiesta di pagamento degli importi relativi alla supposta evasione IRAP per l'anno 2000.

Inoltre l'Agenzia delle Dogane di Livorno ha redatto processo verbale di contestazione (P.V.C.) per presunte violazioni in merito al rimborso dell'accisa sul gasolio per autotrazione ottenuto dalla società negli esercizi finanziari 2001-2004. I rilievi attengono principalmente alla non applicabilità del rimborso dell'accisa per il cosiddetto gasolio bianco (GECAM).

In data 30 gennaio 2007 l'Agenzia delle Dogane ci ha notificato l'avviso di pagamento a cui abbiamo ricorso presso la Commissione Tributaria Provinciale di Livorno in data 26 marzo 2007. Il ricorso e l'istanza di sospensione è stato curato dal nostro legale di fiducia Prof. Avv. Franco Batistoni Ferrara. L'istanza di sospensione non è stata accolta dalla Commissione Tributaria; siamo in attesa di ricevere dall'Agenzia delle Entrate la notifica per il pagamento. Presso la Commissione Tributaria di Livorno è iniziata la trattazione del ricorso, l'ultima, in ordine di tempo è avventa il 17/4/2008.

Trattandosi di eventi possibili ma non probabili, evidenziamo che le perdite potenziali per la verifica effettuata dall'Agenzia delle Dogane sono stimabili in circa 175 mila euro sanzioni comprese.

Viceversa per quanto riguarda la verifica effettuata dalla Guardia di Finanza, in realtà non si tratterebbe di una perdita, stimabile in 700 mila euro sanzioni comprese, ma di un consistente straordinario ricavo per ATL. Infatti, se i contributi ex legibus 204/95, 194/98 e 472/99 fossero qualificati come contributi in conto capitale e quindi ricavi propri della società, l'azienda dovrebbe richiederne la ripetizione agli Enti Locali proprietari, poiché al tempo furono qualificati come contributi dello Stato a favore degli enti proprietari per il ripiano delle perdite di esercizio.

La direzione della società, confortata dal parere e dalle relazioni di illustri professionisti della materia acquisite agli atti aziendali circa il corretto comportamento tenuto, ha ritenuto di non appostare in bilancio uno specifico fondo rischi per entrambi i casi.

Tuttavia, tenuto di conto che le vicende sono destinate ad innescare un lungo contenzioso, la società ha ritenuto di appostare a bilancio un fondo per consulenze tecnico/legali che al 31/12/2007 ammonta ad oltre 115 mila euro.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto è stato calcolato in ottemperanza al disposto dell'art. 2120 c.c., e rappresenta, quindi, l'effettivo debito verso i dipendenti in forza alla data del 31 dicembre 2007.

A partire dall'anno 2007, a norma della Legge n. 296 del 27/12/2006 (Finanziaria 2007), il TFR maturato dal personale, dipendente da aziende con occupano oltre 50 addetti e che optano per il trattenimento del TFR in azienda, deve essere, dalle aziende stesse, versato all'INPS.

L'azienda, tuttavia, resta unico debitore, nonché unico interlocutore verso il personale. Non è cambiato niente rispetto al passato, salvo il piccolo particolare che le risorse, che hanno rappresentato una sorta di autofinanziamento a basso costo, a partire dal 1/1/2007, saranno trasferite al Fondo Tesoreria INPS.

Le risorse trasferite al Fondo Tesoreria INPS sono state iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie.

D) DEBITI

Il debito verso fornitori pari ad euro 6.795.078 è relativo alle forniture con scadenza di pagamento nei primi mesi del 2008, e principalmente per forniture autobus.

I debiti tributari assommano a 607.357 euro e sono relativi alle ritenute Irpef operate nel mese di dicembre sulle retribuzioni del personale e sui compensi ai professionisti.

I debiti verso gli istituti previdenziali pari ad euro 766.848 euro sono relativi ai contributi previdenziali delle retribuzioni di dicembre 2007.

Gli altri debiti pari ad euro 2.790.433 sono costituiti da una miscellanea di partite, le principali sono:

- a) 487.394 euro per ferie e CFS non usufruiti;
- b) 305.000 euro quale stima dei premi 2007 da corrispondere al personale nel 2008;
- c) 872.031 euro per debiti verso dipendenti relativi alle retribuzioni di dicembre da erogare entro il 12/1/2008.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

| Ratei e risconti passivi | 31/12/2007 |
|---------------------------------|-------------------|
| Ratei passivi | 0 |
| Risconti passivi: | |
| Contributi c/impianti | 11.101.180 |
| Bonus legge 194 | 242.798 |
| Bonus legge 472 | 85.628 |
| | 11.429.606 |

I risconti passivi per contributi conto impianti sono costituiti dalla quota residua dei contributi a fondo perduto ricevuti dagli Enti Locali e dallo Stato per la realizzazione di impianti o l'acquisto di beni strumentali. Si ricorda che i contributi percepiti sono stati contabilizzati secondo il metodo reddituale, accreditando al conto economico il contributo gradatamente sulla vita utile dei cespiti oggetto di contribuzione.

I risconti passivi per bonus leggi 194 e 472 sono relativi all'attualizzazione, in base al principio contabile n. 15 sugli interessi impliciti per crediti a lunga scadenza, del credito relativo ai contributi delle leggi citate.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi delle vendite e delle prestazioni pari a 28.307.744 euro, sono così composti:

| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---|-------------------|-------------------|
| biglietti urbani | 2.693.225 | 2.697.321 |
| biglietti extra | 879.724 | 848.606 |
| abbonamenti urbani | 1.556.323 | 1.563.201 |
| abbonamenti extra | 861.282 | 851.482 |
| bagagli appresso | 0 | 0 |
| corrispettivi CdS serv. minimi | 14.578.027 | 14.334.343 |
| corrispettivi CdS serv. Aggiuntivi | 6.530.407 | 6.421.247 |
| corrispettivi. serv. integrativi | 505.438 | 435.849 |
| servizi vari di T.P.L. | 16.021 | 14.872 |
| noleggio di rimessa | 106.992 | 126.139 |
| servizi vari di trasporto | 35.189 | 25.538 |
| vendita tessere e orari | 13.885 | 14.363 |
| multe viagg. | 35.920 | 53.392 |
| abbonamenti ex dipendenti | 7.327 | 7.584 |
| tessere regionali a T.A. | 487.985 | 487.985 |
| Totale vendite & prestazioni | 28.307.744 | 27.881.921 |

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione ammontano complessivamente a 35.448.031 euro.

| Costi della produzione | 31/12/2007 | 31/12/2006 |
|---|-------------------|-------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 4.548.404 | 4.597.370 |
| Servizi | 5.253.842 | 4.818.255 |
| Godimento beni di terzi | 1.183.635 | 1.197.223 |
| Personale | 20.550.683 | 21.474.847 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 3.409.894 | 3.356.139 |
| Variazione delle rimanenze di materie prime | -32.004 | -47.233 |
| Accantonamenti | 200.426 | 303.319 |
| Oneri diversi di gestione | 333.151 | 375.477 |
| | 35.448.031 | 36.075.397 |

In data 20/12/2003 è stato sottoscritto dalle rappresentanze datoriali e sindacali, presso il Ministero dei Trasporti, l'accordo per il rinnovo del contratto di lavoro relativo al biennio economico 2002/2003, in data 18/11/2004 presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri è stato sottoscritto l'accordo per il CCNL 2004-2007 e primo biennio economico, in data 14/12/2006 è stato sottoscritto l'accordo per il secondo biennio economico del CCNL 2004-2007. Gli accordi prevedono che l'onere che le società sosterranno sia posto a carico dello Stato e delle Autonomie Locali, inoltre il Ministero dei Trasporti si è fatto carico di rimborsare alle aziende l'onere sostenuto nel 2007 per il trattamento di malattia nella misura del 90 per 100 per cento.

Questa impostazione si è tradotta in un aumento consistente del costo del personale compensato dal corrispondente aumento della voce A 5) Altri ricavi e rimborsi. Quindi il costo del personale, pari a euro 20.550.683 al netto dei rimborsi di euro 2.809.506, è stato di 17.741.177 euro.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

PROVENTI FINANZIARI

Sono stati contabilizzati proventi da partecipazione relativi ai dividendi distribuiti dalla società SGTM srl.

La società ha contabilizzato alla voce C 16 a) - proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni- la quota annua di rivalutazione del credito verso lo Stato per l'anticipo dell'IRPEF sul TRF pari ad euro 3.488.

La società ha contabilizzato alla voce C 16 d) - proventi finanziari diversi dai precedenti -:

- Interessi bancari per 1.390 euro;
- Interessi postali per 54 euro;
- Arrotondamenti ed abbuoni per 957 euro;
- Altri proventi finanziari per 121.543 euro, è la quota annua dei "bonus" derivanti dall'attualizzazione dei contributi ex leggi 194/98 e 472/99.

ONERI FINANZIARI

La società ha contabilizzato alla voce C 17 d) del conto economico:

- Interessi bancari per 112.915 euro;
- Arrotondamenti ed abbuoni per 653 euro;
- Interessi e spese per factoring per 17.548 euro;
- Interessi per ritardato pagamento fornitori per 133.797 euro.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Sono state svalutate le partecipazioni nelle società, Sesamo s.r.l. per 3.825 euro e Ilaria S.p.A. per 170.994 euro.

E' stato aumentato il costo della partecipazione nel Consorzio Stratos per 1.036 euro.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Il bilancio 2007 contabilizza oneri straordinari per un valore di 113.951 euro e proventi straordinari per 122.068 euro.

IMPOSTE SUL REDDITO

Imposte correnti: è stato stimato soltanto l'onere per l'IRAP in 470.777 euro mentre per ciò che attiene l'IRES non è previsto alcun onere in quanto la società chiude il bilancio in perdita e vanta perdite fiscali pregresse di notevole entità che si ricorda essere riportabili nei cinque esercizi successivi al loro conseguimento (articolo 102 T.U.I.R.).

Nel calcolo dell'Irap si è tenuto di conto delle riduzioni del cosiddetto "cuneo fiscale" e della riduzione dell'aliquota al 3,75%, quale trattamento "de minimis", riservato dalla Regione Toscana alle società che hanno ottenuto la certificazione di qualità. L'applicazione della riduzione di aliquota è stata applicata solo nel 2007 perché in precedenza le aziende di trasporto erano escluse dal regime "de minimis".

Imposte differite: non figurano in bilancio imposte differite od anticipate in quanto non sono presenti variazioni significative fra l'onere fiscale di bilancio e l'onere fiscale teorico.

La società ha un beneficio fiscale potenziale derivante dalle perdite fiscali pregresse, riportabili negli esercizi futuri, non esistendo comunque la ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali tali da assorbire le perdite, prudenzialmente, non si iscrivono in bilancio le imposte anticipate correlate.

Informazioni per i crediti d'imposta: La società non ha, ad oggi, effettuato versamento di imposta sui redditi (IRPEG-IRES) né ha effettuato distribuzione di dividendi quindi i crediti d'imposta non sono stati movimentati.

ALTRE INFORMAZIONI

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari. (*art. 2427 punto 8 Codice Civile*)

La società ha in uso gratuito impianti e fabbricati di terzi.

La società non ha operato rettifiche in applicazione di norme tributarie.

NUMERO MEDIO DI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA

La società alla data del 31/12/2007 aveva in organico n. 490 dipendenti con contratto a tempo indeterminato.

| Categoria | al 31/12/2007 | al 31/12/2006 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Personale in ruolo | 476,8 | 484,1 |
| Quadri | 4,5 | 8,1 |
| Dirigenti | 0,9 | 0 |
| Totale personale in ruolo | 482,2 | 492,2 |
| Personale a tempo determinato | 13,6 | 30,1 |
| Contratti di somministrazione | 0,4 | 2 |
| Contratti a progetto | 0,3 | 1,3 |
| Totale personale | 496,5 | 525,6 |

Segnaliamo che 13 addetti, a partire dal 1/9/2007 e fino al 31/12/2009, sono stati affittati alla Compagnia Toscana Trasporti (C.T.T.) s.r.l. di Pistoia.

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI

L'ammontare dei compensi corrisposto ai componenti del Consiglio di Amministrazione è stato di 162.756 euro mentre il compenso maturato in favore del Collegio Sindacale ammonta a 57.420 euro.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il presente bilancio chiude con una perdita di esercizio di **1.009.102** euro che il Consiglio di Amministrazione propone di riportare a nuovo.

Concludendo, si attesta che il presente bilancio è conforme alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute.

Livorno, li 28 Maggio 2008

p. Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Alfredo Fontana

RELAZIONE SULLA GESTIONE A CORREDO DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2007

Signori azionisti,

il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2007 chiude con una perdita di bilancio di **1.009.102 euro**.

Il risultato operativo ante imposte passa da 1,177 milioni del 2006 a 243 mila euro, quindi si registra una riduzione di oltre 933 mila euro.

Al netto delle poste significative non ricorrenti, che sono il costo dell' incentivo all'esodo per 742 mila euro ed il ricavo per piani Urbani della Mobilita (P.U.M.) per 550 mila euro, la perdita operativa ante imposte si attesta a 51 mila euro.

Questo risultato conferma che la lunga marcia del risanamento aziendale, intrapresa a partire dal 2001, sta per finire. Il nuovo accordo aziendale sottoscritto ad inizio 2007, gli effetti di trascinarsi della riduzione del personale effettuati negli anni passati, le ulteriori risorse assegnateci dallo Stato a compensazione degli oneri di malattia sostenuti, le riduzioni del cosiddetto cuneo fiscale (riduzione imposta Irap), l'aver arrestato l'emorragia relativa alla costante riduzione dei viaggiatori trasportati, ci consentono, pur in presenza di un vertiginoso aumento del costo gasolio, di ipotizzare un budget 2008 in leggero utile.

Un risultato importante che ci incoraggia a continuare a lavorare con impegno, coinvolgendo e stimolando tutti i soggetti interessati, affinché si giunga ad elaborare nuovi piani del traffico e dei trasporti che pongano al centro lo sviluppo del trasporto pubblico quale risposta eco-compatibile agli accresciuti bisogni di mobilità delle persone. E' bene ricordare che la gestione del TPL, nostro core business, evidenzia una perdita di oltre 700 mila euro, e che nel corso del 2006 per ripianare le perdite accumulate, in base all'articolo 2446 del Codice Civile, abbiamo proceduto alla riduzione del capitale sociale di oltre 5 milioni di euro. Il pareggio di bilancio deve essere visto quindi come un punto di partenza e non un punto di arrivo, per questo ATL si è impegnata a presentare ai soggetti competenti una serie di proposte per la riorganizzazione ed il miglioramento qualitativo dei servizi affidati al fine di incrementare l'uso del mezzo pubblico.

Nel settembre 2007, abbiamo concluso, con l'affitto del ramo d'azienda ATL al CTT, la prima fase del progetto di unificazione della aziende di trasporto che aderiscono a questa iniziativa, con questa prima ma significativa fase, dovranno essere messe in opera

provvedimenti di razionalizzazione delle risorse, sinergie professionali ed economie di scala che porteranno benefici per tutte le aziende.

La nostra partecipazione al CTT ci dovrà vedere protagonisti su due versanti importanti, lo sviluppo della officina per la riparazione dei motori di tutto il CTT e il laboratorio per il progetto AVM del CTT. che nel portare valore aggiunto alle aziende del CTT porterà benefici diretti alla nostra azienda.

Nel corso del 2007 abbiamo avviato un piano di valorizzazione e messa a reddito degli asset immobiliari. Sono in corso contatti con la società Spil per permutare gli immobili, di via delle Sorgenti e del mezzanino di Largo Duomo in Livorno, in garage e posti auto del nuovo parcheggio in costruzione all'ex cinema Odeon.

A Dicembre abbiamo acquistato una significativa partecipazione (25%) della società Livorno City Sightseeing che svolge servizi di trasporto rivolti, prevalentemente, ai turistici che a bordo di autobus panoramici possono ammirare le bellezze della città di Livorno.

Nei primi mesi del 2008 abbiamo acquistato dalla Porto 2000 spa una partecipazione significativa (prima 16% poi passato al 21,5 %) nella società Crociere e Turismo srl di Livorno.

Nel mese di Maggio 2008 la nostra società controllata ATL Noleggio e Servizi srlu ha venduto il ramo di azienda alla società Crociere e Turismo srl di Livorno. E' previsto che, appena si sarà conclusa la vendita ad ATL spa dei bus non facenti parte del ramo d'impresa venduto, la società sarà posta in liquidazione.

Queste tre operazioni sono la conclusione del progetto obiettivo di uscire dalla gestione diretta dei servizi di noleggio da rimessa, ma partecipare da protagonisti in sinergia con altri operatori al business delle crociere, creando valore per ATL e per la città.

Nel corso dell'esercizio a norma dell'art. 26 allegato della Legge 196/2003 Codice della Privacy è stato aggiornato il D.P.S. (documento programmatico della sicurezza).

La gestione della società nel suo complesso ha riguardato tre principali attività, trasporto pubblico di linea e servizi di noleggio da rimessa e gestione dei parcheggi pubblici nel Comune di Livorno. I costi ed i ricavi figuranti nel conto economico sono relativi interamente a tali attività.

Si ricorda che il presente bilancio al 31 dicembre 2007 è stato redatto in conformità alla normativa civilistica vigente ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dalla presente relazione.

ATL S.p.A. ha il controllo esclusivo della società ATL Noleggi e Servizi srlu, tuttavia tenuto di conto che, secondo le previsioni di cui all'art. 28 c. 2 lettera a) del D.Lgs. n.127/91,

l'inclusione sarebbe irrilevante ai fini indicati nel secondo comma dell'art. 29 stesso decreto, e delle considerazioni sopra esposte, la società non predisporrà il bilancio consolidato.

In base all'art. 2364 c. 2 del c.c. è stato utilizzato il maggior termine previsto dallo Statuto per l'approvazione del Bilancio di esercizio 2007 per procedere alla valutazione delle partecipazioni della società controllata, il cui Bilancio viene allegato.

La riclassificazione economica della gestione è la seguente:

| Conto economico | 2007 | 2006 | Variazione | var % |
|--|-------------------|-------------------|----------------|---------------|
| Ricavi da vendite e prestazioni | 28.307.744 | 27.903.534 | 404.210 | 1,45 |
| Incrementi di immobilizz. per lavori interni | 64.560 | 68.093 | -3.533 | -5,19 |
| Altri ricavi | 6.832.265 | 6.926.906 | -94.641 | -1,37 |
| Valore della produzione | 35.204.569 | 34.898.532 | 306.036 | 0,88 |
| Costo delle materie prime | 4.548.404 | 4.597.370 | -48.966 | -1,07 |
| Variazione delle rim. di mat. prime | -32.004 | -47.233 | 15.229 | -32,24 |
| Servizi ed altri costi operativi | 6.770.627 | 6.741.158 | 29.469 | 0,44 |
| Valore aggiunto | 23.917.542 | 23.607.238 | 310.304 | 1,31 |
| Costo del personale | 20.550.683 | 21.124.558 | -573.875 | -2,72 |
| Ammortamenti | 3.409.894 | 3.356.139 | 53.755 | 1,60 |
| Accantonamenti | 200.426 | 303.319 | -102.893 | -33,92 |
| Risultato operativo | -243.462 | -1.176.779 | 933.317 | -79,31 |
| Proventi finanziari | 136.662 | 492.663 | -356.001 | -72,26 |
| Costi finanziari | -264.823 | -151.215 | -113.608 | 75,13 |
| Risultato gestione ordinaria | -371.623 | -835.331 | 463.708 | -55,51 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | | |
| Svalutazioni | -174.819 | -34.676 | | |
| Ricavi straordinari | 122.068 | 208.400 | -86.332 | -41,43 |
| Costi straordinari | -288.770 | -79.468 | -209.302 | 0,00 |
| Risultato prima delle imposte | -538.325 | -706.399 | 168.074 | -23,79 |
| Imposte d'esercizio (IRAP) | -470.777 | -711.766 | 240.989 | -33,86 |
| Risultato netto dell'esercizio | -1.009.102 | -1.418.165 | 409.063 | -28,84 |

Come evidenziato in apertura del presente documento, e nel prospetto sopra riportato, la perdita operativa (Irap esclusa) è passata da 1,77 milioni di euro dell'anno 2006 a 243 mila euro dell'esercizio corrente, quindi ha registrato una riduzione, ovvero un miglioramento, di oltre 933 mila euro, che arriva ad oltre 1,17 milioni di euro conteggiando anche il costo dell'Irap.

| | 2007 | 2006 | Variazione | VAR.% |
|----------------------------|-----------------|-------------------|------------------|---------------|
| Risultato operativo | -243.462 | -1.176.779 | 933.317 | 383,35 |
| Imposte d'esercizio (IRAP) | -470.777 | -711.766 | 240.989 | 51,19 |
| Totale | -714.239 | -1.888.545 | 1.174.306 | 164,41 |

Il miglior risultato tuttavia è peggior rispetto al budget del piano d'impresa in quanto, la trattativa per il rinnovo del contratto è durata quasi due anni e si è conclusa soltanto nel gennaio 2007, il piano di esodo del personale è stato ritardato dal cosiddetto "superbonus" che ha incentivato i dipendenti a rimanere in servizio pur avendo maturato il diritto alla pensione.

Nel corso del 2007 siamo riusciti comunque a proseguire nell'attuazione dei piani e dei progetti di ristrutturazione relativi ai servizi direzionali, commerciali e di manutenzione ottenendo importanti recuperi di produttività.

Va comunque considerato, nel valutare il dato del risultato operativo più imposte, che dal 2004 l'azienda ha dovuto sostenere costi assolutamente incompressibili, come quelli del gasolio in costante aumento, delle altre materie prime e dei servizi.

Tanto è vero che, a norma dell'art. 48 del Contratto di Servizio sottoscritto con la Provincia di Livorno, nell'aprile 2007 abbiamo inoltrato formale richiesta all'Amministrazione Provinciale per il riesame delle condizioni economiche del contratto stesso, in relazione al cambiamento sostanziale delle componenti di costo nel primo anno di esercizio, che hanno determinato uno squilibrio economico per l'Azienda.

Richieste simili sono state avanzate da tutte le aziende di TPL della Toscana, sulla base dei contratti di servizio sottoscritti.

ESAME PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

A) RICAVI

1) Ricavi da vendite e prestazioni.

| | 2007 | 2006 | Variazione | VAR. % |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------|
| Corrispettivi CDS | 21.613.872 | 21.191.439 | 422.432 | 1,90 |
| Biglietti ed abbonamenti | 5.990.554 | 5.960.609 | 29.944 | 0,50 |
| Titoli di viaggio Regionali | 487.985 | 509.598 | -21.613 | -4,24 |
| Servizi di noleggio di rimessa | 106.992 | 126.139 | -19.147 | -15,18 |
| Altri ricavi da vendite e prestazioni | 108.342 | 115.748 | -7.406 | -6,40 |
| Totale | 28.307.744 | 27.903.534 | 404.210 | 1,45 |

| | 2007 | 2006 | Variazione | VAR. % |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|
| <i>Servizio urbano</i> | | | | |
| biglietti | 2.693.225 | 2.697.321 | -4.096 | -0,15 |
| abbonamenti | 1.556.323 | 1.563.201 | -6.878 | -0,44 |
| <i>Totale</i> | <i>4.249.548</i> | <i>4.260.522</i> | <i>-10.974</i> | <i>-0,26</i> |
| <i>Servizio extraurbano</i> | | | | |
| biglietti | 879.724 | 848.606 | 31.118 | 3,67 |
| abbonamenti | 861.282 | 851.482 | 9.800 | 1,15 |
| <i>Totale</i> | <i>1.741.006</i> | <i>1.700.088</i> | <i>40.918</i> | <i>2,41</i> |
| <i>Totale generale</i> | <i>5.990.554</i> | <i>5.960.609</i> | <i>29.944</i> | <i>0,50</i> |

Come già segnalato il gettito dei proventi del traffico 2007 relativo ai ricavi per biglietti ed abbonamenti di TPL è leggermente superiore ai valori 2006. Al di là del trascurabile aumento, la novità importante sta nel fatto che si è arrestato il trend negativo in corso da oltre dieci anni. E i primi dati del 2008 ne danno conferma.

Crediamo che questo, piccolo ma allo stesso tempo grande, risultato sia frutto del fatto che a partire dal 2006 abbiamo potenziato il servizio di controllo dell'evasione sui titoli di viaggio, puntando su: l'aumento dell'incentivo agli autisti per la vendita dei biglietti a bordo, potenziamento della verifica ordinaria e straordinaria, ed inoltre, dal 2007, riconoscendo un incentivo per ogni verbale andato a buon fine.

Tali azioni hanno portato ad un aumento dei biglietti venduti a bordo e ad un aumento dei verbali di sanzione emessi. Inoltre a seguito dell'Accordo Integrativo aziendale, ATL spa ha esteso la possibilità per gli autisti, e non solo per i verificatori, di emettere sanzioni a bordo nei periodi di trasferimento e/o di sosta.

Nel corso del 2007 ATL spa ha ulteriormente migliorato qualità del servizio offerto ai cittadini, ottenendo buoni risultati in termini di affidabilità. Inoltre con la messa a regime del sistema di monitoraggio dei mezzi sull'urbano di Livorno contiamo di migliorare anche i risultati della regolarità del servizio.

In termini di viaggiatori trasportati questo si traduce sicuramente in un aumento rispetto al 2006. Come noto il numero dei viaggiatori trasportati è frutto di un calcolo convenzionale, disposto dalla normativa regionale toscana, per il quale a ciascun titolo incassato corrisponde il numero di viaggiatori, ad esempio: n. 1 biglietto di corsa semplice = n. 1 viaggiatore, n. 1 abbonamento mensile = 96 viaggiatori. A quanto ammonti l'incremento è difficile calcolarlo in quanto nel 2007 abbiamo modificato le modalità di calcolo del dato statistico relativo i titoli di viaggio agevolati rilasciati ai clienti ultra sessantacinquenni che

rispondono ai requisiti stabiliti da una legge Regionale, e per questo oggetto di integrazione tariffaria da parte della regione stessa.

I corrispettivi per contratto di servizio sono stati adeguati all'indice ISTAT FOI.

| | 2007 | 2006 | Variazione | VAR. % |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------|
| Corrispettivo per servizi minimi | 14.578.027 | 14.334.343 | 243.684 | 1,70 |
| Corrispettivo per servizi aggiuntivi | 6.530.407 | 6.421.247 | 109.160 | 1,70 |
| Corrispettivo per servizi integrativi | 505.438 | 435.849 | 69.588 | 15,97 |
| Totale | 21.613.872 | 21.191.439 | 422.432 | 1,99 |

I ricavi per i titoli di viaggio regionali passano da 509 mila euro del 2006 a 487 mila euro del 2007. E' un dato legato più al numero dei possibili fruitori di tali agevolazioni che ad un giudizio di merito sul servizio.

I ricavi da servizi di noleggio da rimessa, dopo il trasferimento del ramo d'impresa del 2004, si sono ridotti notevolmente e rappresentano una attività residuale.

2) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.

Sono stati capitalizzati i costi di personale sostenuti dalla società per studi e ricerche pari ad euro 64.560 e relativi ai Progetti Agata, TransUrban e Mataari. Capofila per tutti e tre i progetti, che beneficiano di contributi europei, è il Comune di Livorno.

3) Altri ricavi da vendite e prestazioni.

| | 2007 | 2006 | Variazione | VAR. % |
|--|------------------|------------------|----------------|--------------|
| Concessione spazi pubblicitari | 134.244 | 134.195 | 49 | -0,04 |
| Gestione parcheggi | 1.243.201 | 1.226.530 | 16.671 | 1,36 |
| Rimborso sinistri attivi | 53.704 | 94.865 | -41.161 | -43,39 |
| Multe ausiliari del traffico e della sosta | 222.820 | 82.433 | 140.387 | 170,30 |
| Riparazioni meccaniche c/terzi | 49.662 | 55.690 | -6.027 | -10,82 |
| Contributi CCNNLL e malattia | 2.809.506 | 3.077.635 | -268.129 | -8,71 |
| Contributi in conto impianti | 1.434.020 | 1.393.508 | 40.511 | 2,91 |
| service ATL noleggi e servizi | 6.950 | 6.950 | 0 | 0,00 |
| PUM 2005 | 550.000 | 550.000 | 0 | 0,00 |
| Altri | 328.158 | 305.100 | 23.058 | 7,56 |
| Totale | 6.832.265 | 6.926.906 | -94.641 | -1,37 |

I corrispettivi degli introiti per concessione degli spazi pubblicitari sui bus si sono mantenuti costanti, pur in presenza di un mercato, quello della pubblicità dinamica, in crisi da tempo.

I ricavi da parcheggio, sono in linea con il dato 2006.

Va rilevato che, a partire dalla fine del mese di Aprile, il Comune di Livorno ha sospeso l'efficacia della convenzione per l'attività di controllo tramite ausiliari della sosta. Il mancato controllo e la conseguente mancata elevazione delle multe può aver indotto progressivamente i clienti che usufruiscono del servizio di parcheggio all'evasione del corrispettivo.

L'attività di controllo delle corsie preferenziali e delle fermate degli autobus è stata parimenti sospesa dal marzo 2006 per il mancato rinnovo della convenzione.

Soltanto dal mese di novembre, a seguito della stipula di una convenzione provvisoria valida fino a dicembre, è ripresa l'attività degli ausiliari sia del traffico che della sosta.

La nuova convenzione valida per l'anno 2007 rinnovabile con consenso espresso fino al 2010 è stata stipulata in data 20/4/2007.

I ricavi per rimborso dei sinistri attivi sono legati all'effettivo incasso delle pratiche definite e quindi soggetti a frequenti oscillazioni.

I ricavi per le multe si riferiscono all'importo totale lordo che il Comune di Livorno ci riconosce per le contravvenzioni emesse dai nostri ausiliari del traffico e della sosta.

Va rilevato che, a partire dalla fine del mese di Aprile 2006, il Comune di Livorno ha sospeso l'efficacia della convenzione per l'attività di controllo delle aree a parcheggio delle corsie preferenziali e delle fermate degli autobus tramite ausiliari della sosta di ATL spa.

Soltanto dal mese di novembre 2006, a seguito della stipula di una convenzione provvisoria valida fino a dicembre, è ripresa l'attività degli ausiliari sia del traffico che della sosta. E' per questa ragione che il dato 2006 risulta così modesto, mentre il dato 2007 è in linea con gli anni ante 2006.

La nuova convenzione valida per l'anno 2007 rinnovabile, con consenso espresso, fino al 2010 è stata stipulata in data 20/4/2007 pur essendo operativa dal 1/1/2007.

Il ricavo è rettificato da un fondo svalutazione di oltre 89 mila euro, in quanto l'importo che ci viene riconosciuto dal Comune è riferito alle multe incassate e non a quelle emesse. (vedi la voce costi per accantonamenti).

| | 2007 | 2006 | Variazione | VAR.% |
|--------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Ricavi | 222.820 | 82.433 | 140.387 | 170,30 |
| Fondo svalutazione | 89.128 | 41.216 | 47.912 | 116,25 |
| Totale | 133.692 | 41.217 | 92.475 | 224,36 |

I ricavi per le **riparazioni meccaniche c/terzi** è dovuto principalmente alle riparazioni effettuate per conto di ATL Noleggi e Servizi srlu.

I **contributi** per gli oneri sostenuti dall'azienda in seguito ai rinnovi del contratto collettivo di lavoro a partire dal 2003 e gli oneri derivanti dal trattamento nuovo trattamento di malattia per il personale autoferrotranviario vengono rimborsati, come da norma di legge, dallo Stato e dalla Regione Toscana.

| | 2007 | 2006 | Variazione | VAR. % |
|-----------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| Contributo CCNL biennio 2002-2003 | 790.507 | 843.754 | -53.247 | -6,31 |
| Contributo CCNL biennio 2004-2005 | 1.024.526 | 1.093.323 | -68.797 | -6,29 |
| Contributo CCNL biennio 2006-2007 | 658.284 | 457.293 | 200.991 | 43,95 |
| Contributo malattia | 336.189 | 683.265* | -347.076 | -50,80 |
| Totale | 2.809.506 | 3.077.635 | -268.129 | -8,71 |

*comprende anche il 2005.

I **contributi in conto impianti** rappresentano la quota annua dei contributi in conto impianti a fondo perduto ricevuto dallo Stato/Regione per la realizzazione di impianti o l'acquisto di beni strumentali. I contributi percepiti sono stati contabilizzati secondo il metodo reddituale, accreditando al conto economico il contributo gradatamente sulla vita utile dei cespiti oggetto di contribuzione.

Per il **service** che svolgiamo per la società ATL Noleggi e Servizi ricaviamo 6.950 euro.

Per il Piano Urbano della Mobilità (PUM) del Comune ricaviamo 550 mila euro. Il piano triennale 2005-2007 è terminato con questo esercizio.

B) COSTI

La voce costi per acquisto materie prime e merci rileva a fine esercizio un valore di 4,52 milioni di euro a fronte dei 4,55 milioni del 2006, con una diminuzione di 33 mila euro.

Per meglio valutare l'andamento dell'esercizio si indica di seguito la composizione del costo netto.

| Anno 2007 | Rim. Iniz. | Acquisti | Rim.Finali | Costo netto |
|---------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| Carburanti | 97.856 | 3.021.274 | 86.292 | 3.032.838 |
| Lubrificanti | 21.032 | 40.653 | 14.373 | 47.312 |
| Pneumatici | 19.359 | 188.374 | 23.135 | 184.598 |
| Ricambi | 636.612 | 1.063.251 | 686.035 | 1.013.828 |
| Vestiarario | 25.890 | 114.587 | 22.919 | 117.558 |
| Altri | 0 | 120.265 | 0 | 120.265 |
| Totale | 800.749 | 4.548.404 | 832.754 | 4.516.399 |

| Anno 2006 | Rim. Iniz. | Acquisti | Rim.Finali | Costo netto |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| Carburanti | 72.008 | 3.125.684 | 97.856 | 3.099.836 |
| Lubrificanti | 23.423 | 58.340 | 21.032 | 60.731 |
| Pneumatici | 15.082 | 153.909 | 19.359 | 149.632 |
| Ricambi | 613.066 | 1.050.580 | 636.612 | 1.027.034 |
| Vestiario | 29.937 | 76.406 | 25.890 | 80.453 |
| Altri | 0 | 132.452 | 0 | 132.452 |
| Totale | 753.516 | 4.597.370 | 800.749 | 4.550.137 |
| Differenza | | -48.966 | | -33.738 |

Il costo netto degli acquisti per materie prime e merci legati al moto (carburanti e ricambi veicoli) si è ridotto di circa 60 euro, nonostante gli incrementi del costo del gasolio. A differenza dell'anno scorso, il 2007 ha beneficiato per l'intero esercizio del minor costo del metano che alimentata i 28 autobus entrati in servizio da settembre 2006.

I costi per servizi ed altri costi operativi, sono passati dai 6.74 milioni di euro del 2006 ai 6,77 milioni del 2007.

Lo scostamento minimo registrato è dovuto principalmente:

- 1) ad un aumento delle assicurazioni, delle locazioni industriali e, tra le voci altre, il costo del service CTT a partire da settenbre 2007;
- 2) ad una diminuzione dei costi per consulenze tecniche,lavori e manutenzioni, appalti a terzi (servizi di TPL in sub-appalto) e contratti di somministrazione lavoro.

Le voci di spesa più significative:

| | 2007 | 2006 | Variazione | VAR.% |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------------|--------------|
| Locazioni industriali | 687.057 | 632.785 | 54.273 | 8,58 |
| Canone parcheggi | 424.000 | 424.000 | 0 | 0,00 |
| Compensi rete di vendita | 277.061 | 277.818 | -757 | -0,27 |
| Assicurazioni R.C.A. | 1.141.226 | 1.094.226 | 47.000 | 4,30 |
| Consulenze tecniche | 155.286 | 204.155 | -48.868 | -23,94 |
| Spese per parcheggi | 65.031 | 64.128 | 903 | 1,41 |
| CED + Assistenza sistemistica | 102.322 | 103.583 | -1.262 | -1,22 |
| Pulizia vetture | 255.178 | 248.956 | 6.221 | 2,50 |
| Spese legali | 123.174 | 125.081 | -1.907 | -1,52 |
| Spese telefoniche | 143.843 | 134.036 | 9.808 | 7,32 |
| Energia elettrica | 154.183 | 147.091 | 7.092 | 4,82 |
| Tassa di proprietà veicoli | 102.210 | 84.098 | 18.113 | 21,54 |
| Lavori e manutenzione | 335.684 | 377.331 | -41.646 | -11,04 |
| Assicurazioni varie | 63.951 | 65.103 | -1.152 | -1,77 |

| | | | | |
|-------------------------|------------------|------------------|---------------|-------------|
| Pulizie locali | 80.754 | 80.215 | 539 | 0,67 |
| Somministrazione lavoro | 10.958 | 51.694 | -40.736 | -78,80 |
| Appalti a terzi | 792.703 | 919.559 | -126.856 | -13,80 |
| Altre voci | 1.856.006 | 1.707.300 | 148.705 | 8,71 |
| Totale | 6.770.627 | 6.741.158 | 29.469 | 0,44 |

Il costo del personale è diminuito di 583 mila euro. (-2,76%) rispetto al 2006, passando dai 21,124 milioni di euro del 2006 ai 20,540 milioni di euro del 2007.

Se tuttavia, teniamo conto del contributo statale e regionale, a compensazione degli oneri sostenuti dalla società per il rinnovo del CCNL 2000-2003 e del CCNL 2004/2007, I° e II° biennio, possiamo notare che il costo netto complessivo è diminuito di oltre 660 mila euro, passando dai 18,73 milioni di euro del 2006 ai 18,07 milioni di euro del 2007.

| | 2007 | 2006 | Variazione | VAR. % |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------|
| Salari e stipendi | 14.043.537 | 14.906.368 | -862.832 | -5,79 |
| Oneri sociali - i.n.p.s./i.n.p.d.a.i | 3.722.067 | 4.023.773 | -301.707 | -7,50 |
| Oneri sociali- i.n.a.i.l | 409.897 | 397.109 | 12.788 | 3,22 |
| T.F.R. | 1.338.116 | 1.223.874 | 114.242 | 9,33 |
| Incentivo all'esodo | 742.000 | 295.000 | 447.000 | |
| Contrib.cassa integr. & fasi | 138.380 | 138.846 | -467 | -0,34 |
| Contributo fondo Priamo | 146.888 | 139.586 | 7.302 | 5,23 |
| Totale costo | 20.540.885 | 21.124.558 | -583.673 | -2,76 |
| rimborso CCNL | -2.473.317 | -2.394.370 | | |
| Totale costo netto | 18.067.568 | 18.730.188 | -662.620 | -3,54 |

Al netto della quota annuale di incentivo all'esodo la riduzione del costo balza a oltre 1,1 milioni di euro. E se addirittura includiamo nel costo del personale l'onere IRAP la riduzione si attesta ad 1,34 milioni euro.

La forza lavoro al 31 dicembre 2007:

| | 2007 | 2006 | Variazione | VAR. % |
|--------------------------|------------|------------|------------|-------------|
| Dirigenti | 1 | 0 | 1 | 0,00 |
| Responsabili dei servizi | 1 | 3 | -2 | -66,67 |
| Capi U.O. | 4 | 7 | -3 | -42,86 |
| Coordinatori e Capi U.T. | 10 | 13 | -3 | -23,08 |
| Intermedi | 26 | 33 | -7 | -21,21 |
| Operai/Impiegati | 448 | 432 | 16 | 3,70 |
| Totale | 490 | 488 | 2 | 0,41 |

Il personale medio full time equivalente (dipendenti+lavoro a progetto+interinali) occupato nell'anno è stato di 496,5 unità, contro le 525,6 unità del 2006, le 547,7 del 2005 e le

586,9 del 2003. In quattro anni la forza lavoro occupata in media nell'anno si è ridotta di oltre 90 unità. Per completezza ricordiamo che dal 1° settembre 2007, tredici unità sono passate in affitto al CTT fino al 31.12.2009.

Il costo degli ammortamenti è aumentato da 3,36 milioni di euro del 2006 ai 3.41 milioni del 2007 per effetto dell'entrata in ammortamento dell'impianto S.A.E. (Sistema dai Ausilio all'Esercizio).

| | 2007 | 2006 | Variazione | VAR. % |
|--------------------------|------------------|------------------|---------------|-------------|
| Immobili | 38.263 | 37.696 | 567 | 1,50 |
| Autobus | 3.019.628 | 3.003.523 | 16.105 | 0,54 |
| Impianto funicolare | 45.062 | 87.187 | -42.125 | -48,32 |
| Cartelli indicatori | 6.090 | 5.767 | 323 | 5,61 |
| Impianti e macchinari | 70.482 | 57.458 | 13.024 | 22,67 |
| Autovetture di servizio | 19.058 | 15.317 | 3.741 | 24,42 |
| Macchine emett. e oblit. | 0 | 17.794 | -17.794 | -100,00 |
| Mobili ed arredi uffici | 17.713 | 18.392 | -679 | -3,69 |
| Macchine per ufficio | 2.398 | 4.291 | -1.893 | -44,12 |
| Attrezzature officina | 13.107 | 14.916 | -1.809 | -12,13 |
| C.e.d. | 178.093 | 93.798 | 84.295 | 89,87 |
| Totale | 3.409.894 | 3.356.139 | 53.755 | 1,60 |

I fabbricati sono stati ammortizzati, come negli esercizi passati, all'intero costo d'acquisto sostenuto, ovvero non è stato tenuto di conto del decreto legge 223/2006 (Visco-Bersani) che ha reso indeducibile fiscalmente l'ammortamento dei terreni. E' chiaro che la parte di ammortamento riferita all'area sarà oggetto di una variazione in aumento nella dichiarazione dei redditi.

Gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri si sono così movimentati:

| | 31/12/2007 | 31/12/2006 | Variazione |
|---|----------------|------------------|----------------|
| Imposte | 30.000 | 30.000 | 0 |
| Spese legale cause di lavoro | 45.000 | 0 | 45.000 |
| Svalutazione magazzino | 315.000 | 292.000 | 23.000 |
| Interessi passivi fornitori | 150.000 | 150.000 | 0 |
| Cause di lavoro | 283.536 | 404.536 | -121.000 |
| Per iniziative sociali | 10.676 | 9.036 | 1.640 |
| Per spese legali/tecniche contenzioso fiscale | 115.823 | 115.823 | 0 |
| Totale | 950.035 | 1.001.395 | -51.360 |

C) GESTIONE FINANZIARIA

Gli interessi e gli altri oneri finanziari rilevano a fine esercizio un costo di oltre 264 mila euro rispetto a 151 mila euro del 2006.

Gli interessi bancari sono stati determinati dal ritardo nella erogazione dei contributi a copertura dei costi dei CC.CC.NN.LL. da parte dello Stato e della Regione, che al 31/12/2007 ammontano ad oltre 4,5 milioni di euro.

Gli altri interessi verso fornitori sono stati riconosciuti ai fornitori di autobus a titolo di mora per mancato pagamento. Visto che il debito non è stato ancora estinto in bilancio è appostato un fondo di 150 mila euro.

| | 2007 | 2006 | Variazione |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Interessi passivi bancari e postali | 112.915 | 115.414 | -2.500 |
| Interessi passivi di fornitori | 133.797 | 3 | 133.794 |
| Inter. passivi diversi ed abbuoni | 18.111 | 35.798 | -17.687 |
| Totale | 264.823 | 151.215 | 113.608 |

I ricavi finanziari rilevano un valore di 137 mila euro, di cui 9 mila per dividendi da società partecipata, rispetto ai 493 mila euro del 2006.

| | 2007 | 2006 | Variazione |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Interessi attivi bancari e postali | 1.444 | 5.333 | -3.889 |
| Interessi attivi di clienti | 0 | 327.987 | -327.987 |
| Inter. attivi diversi ed abbuoni | 957 | 2.640 | -1.683 |
| Proventi fin. iscritti nelle imm..finanziarie | 3.488 | 15.930 | -12.442 |
| Proventi da enti di riferimento | 121.543 | 140.773 | -19.230 |
| Totale | 127.432 | 492.663 | -365.231 |

I proventi finanziari da enti pubblici di riferimento, e relativi alla quota annua dei "bonus" derivanti dall'attualizzazione dei contributi ex legibus 204/95, 194/98 e 472/99, sono diminuiti per effetto dell'approssimarsi della scadenza dei medesimi.

Gli interessi attivi di clienti del 2006 si riferivano agli interessi addebitati alla Provincia di Livorno per ritardato pagamento dei corrispettivi per servizi TPL.

E) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Ammontano a circa 175 euro e si riferiscono alla svalutazione delle partecipazioni nelle società, Sesamo s.r.l. per 3.825 euro e Ilaria S.p.A. per 170.994 euro.

E) GESTIONE STRAORDINARIA

I proventi straordinari rilevano un valore di circa 122 mila euro riferito:

- per euro 61 mila : transazione con la Provincia di Livorno per mancati servizi 2006;
- per euro 15 mila : maggior rimborso rispetto alla stima per la causa Assitalia/Ibba ;
- altre partite varie.

Gli oneri straordinari rilevano un valore di circa 114 mila euro riferito a poste dell'anno 2006 non contabilizzate, ed alla causa con il Comune di Fauglia per crediti ex Acit.

F) IMPOSTE

I costi per imposte rilevano un valore di circa 411 mila euro quale stima dell'imposta Irap.

LA SITUAZIONE FINANZIARIA

Il conto economico dell'esercizio 2007, come detto, contabilizza oneri finanziari per 265 mila euro e proventi finanziari per 127 mila euro, per un saldo passivo di 128 mila euro.

Al 31/12/2007 i debiti assommano ad euro 13,8 milioni di euro, di cui 2,3 milioni verso gli istituti finanziari, i crediti a 19,9 milioni euro e le disponibilità liquide 595 mila euro.

Nel corso del mese di dicembre abbiamo sottoscritto un accordo con la Provincia di Livorno per il pagamento, entro il mese di gennaio 2008 ed in unica soluzione, del corrispettivo per i servizi TPL dell'intero anno 2008. Ciò ci consentirà di far fronte alle necessita del primo semestre. Per il secondo semestre fidiamo nell'incasso dei contributi a noi dovuti dello Stato e dalla Regione Toscana per il finanziamento dei rinnovi contrattuali.

GLI INVESTIMENTI

Il totale degli investimenti effettuati è stato di circa 1,4 milioni di euro, di cui 1,1 milioni per l'entrata in servizio del sistema SAE già speso come investimento in corso negli anni passati.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Nel corso del 200 è terminato lo sviluppo del sistema S.A.E. (Sistema di Ausilio all'Esercizio) iniziato con un contratto di fornitura nel lontano 1997, e che, in seguito ad un contenzioso con l'impresa aggiudicataria, era rimasto bloccato fino al 2003.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI ED IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME

Di seguito riportiamo le annotazioni già riportate nella nota integrativa.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

a) Società controllate

La società "ATL noleggi e servizi" il cui socio unico è la stessa Atl SpA. È stata classificata tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni in quanto a breve sarà avviato il procedimento per la sua liquidazione.

b) Società collegate

La Società **Consortile di informazione e servizi telematici s.r.l.** (partecipata dal 1999) ha per oggetto la realizzazione di una rete telematica di totem informativi.

La società nel corso del 2006 è stata posta in liquidazione pertanto si è ritenuto necessario svalutare completamente la partecipazione.

d) Altre società

La società **Sesamo s.r.l.** (partecipata dal 1999) ha per oggetto la progettazione, produzione, realizzazione, gestione e commercializzazione di sistemi informativi territoriali.

Le travagliate vicende della società sono state un susseguirsi di riduzione di capitale per ripiano perdite ed un successivo aumento di capitale cui la società ATL non ha mai partecipato. Con l'ultimo aumento di capitale avvenuto il 15 dicembre 2004 con atto redatto presso lo studio del Notaio Vignoli in Livorno il valore delle quote di ATL si è ridotto ad euro 3.825,00 pari al 5,464 % del capitale. Visto l'andamento della società si è ritenuto necessario svalutare completamente la partecipazione.

La **Compagnia Toscana Trasporti s.r.l.** è stata costituita in data 25 Maggio 2005 presso il Notaio Francesco Rizzo in Lucca dalla trasformazione del Consorzio Toscano Trasporti C.T.T., (partecipato dal 2001) e si propone di fornire servizi e funzioni direzionali alle aziende socie di trasporto pubblico di persone e di acquisire commesse e/o appalti di servizi e lavori nell'ambito delle realtà locali e nazionali.

Il capitale sociale di 1.000.000,00 euro è suddiviso per il 49% tra i soci privati(F.Ili Lazzi S.p.A di Firenze e CAP s.c.a.r.l. di Prato) e per il 51% tra i soci pubblici (CPT S.p.A. di Pisa, ATL S.p.A. di Livorno, Copit S.p.A. di Pistoia e CLAP S.p.A. di Lucca).

Nel corso del 2007 ATL S.p.A. ha affittato alla Compagnia Toscana Trasporti s.r.l. il ramo di impresa amministrazione e, contemporaneamente, stipulato con la stessa un contratto per la fornitura dei servizi amministrativi già svolti dal ramo d'impresa affittato.

Dalle notizie assunte circa i risultati di bilancio della società si è valutato congruo il valore della partecipazione iscritto a bilancio.

La società '**Società generale trasporti e mobilità S.G.T.M. S.p.A.**' (partecipata dal 2004) si è costituita nel 2001 in conseguenza dell'aggiudicazione della gara ad evidenza pubblica bandita dalla società CPT S.p.A. di Pisa per l'aumento del capitale sociale.

La società ha un capitale sociale di 1.000.000,00 di euro e possiede il 30% del capitale sociale di CPT S.p.A.. I soci, oltre ad ATL, sono: la società F.Ili Lazzi S.p.A. di Firenze e la Cap S.C.A.R.L. di Prato.

Nel corso del 2007 la società a distribuito dividendi per 9.230 euro.

Il consorzio **Stratos Sistemi Trasporto Toscana S.p.A.** (partecipata dal 2004) si è costituita nel 2001 in conseguenza dell'aggiudicazione della gara ad evidenza pubblica bandita dalla società CLAP S.p.A. di Lucca per l'aumento del capitale sociale.

Il fondo consortile è di 50.000,00 euro e possiede oltre il 40% del capitale sociale di CLAP S.p.A.. I soci, oltre ad ATL, sono: la società F.Ili Lazzi S.p.A. di Firenze, la Cap S.C.A.R.L. di Prato, il Consorzio Apuano Trasporti C.A.T, la società Copit S.p.A. di Pistoia e la società C.P.T. di Pisa.

Nel corso del 2007 ha ripianato, pro quota, le perdite per 1.036 euro che hanno incrementato il costo della partecipazione.

La società **Ilaria S.p.A.** (partecipata dal 2004) si è costituita nel 2004 in conseguenza dell'aggiudicazione della gara ad evidenza pubblica bandita dalla società Copit S.p.A. di Pistoia per l'aumento del capitale sociale.

La società ha un capitale sociale di 6.200.000, 00 di euro e possiede il 30% del capitale sociale di Copit S.p.A.. I soci, oltre ad ATL, sono: la società F.Ili Lazzi S.p.A. di Firenze, la Cap S.C.A.R.L. di Prato, la società La Ferroviaria Italiana L.F.I. S.p.A. di Arezzo , la società Copit S.p.A. di Pistoia e la società C.P.T. di Pisa.

Nel corso del 2007, a seguito delle perdite registrate dalla società , ATL ha ridotto il valore della partecipazione per 170.994 euro.

Le partecipazioni nelle società '**Società generale trasporti e mobilità S.G.T.M. S.p.A.**', **Stratos Sistemi Trasporto Toscana S.p.A.** e **Ilaria S.p.A.** fanno parte del progetto di integrazione societaria tra le società socie della Compagnia Toscana Trasporti s.r.l. di Pistoia.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

1) Partecipazioni in imprese controllate.

In data 15/12/2004 presso lo studio del Notaio Miccoli con atto di rep. N. 39103 raccolta n.18174, si è costituita la società a responsabilità limitata unipersonale "**ATL noleggi e servizi**", il cui socio unico è la stessa A.T.L. S.p.A.

La costituzione è avvenuta per cessione da parte di A.T.L. S.p.A. del ramo di impresa noleggio.

Il capitale sociale di 100.000,00 euro è stato interamente sottoscritto da A.T.L. S.p.A. mediante versamento di 27.000, euro e, come da perizia di stima ex art. 2465 del c.c., giurata dal Dott. Marco Giusti in data 15/12/2004 presso il Tribunale di Livorno, dal valore del ramo di azienda ceduto pari ad euro 73.000,00.

L'azienda nel mese di gennaio 2005 ha ottenuto dalla controllata A.T.L. S.p.A. un prestito senza interessi di 500.000, euro.

La partecipazione già allocata tra le immobilizzazioni finanziarie è stata iscritta nell'attivo circolante in quando a breve sarà avviato il procedimento per la sua liquidazione.

A.T.L. S.p.A. nell'anno 2007 ha fornito all'azienda una serie di servizi per un totale di circa 335 mila euro, di cui 211 mila euro per il distacco di conducenti e personale amministrativo, e 40 mila euro per vari servizi tra cui affitto delle strutture, riparazioni e pulizia veicoli.

Inoltre, l'azienda ha commissionato ad A.T.L. S.p.A. servizi di noleggio di rimessa per circa 84 mila euro.

NUMERO E VALORE NOMINALE DI AZIONI PROPRIE E DI CONTROLLANTI ACQUISITE O ALIENATE IN CORSO D'ESERCIZIO

A.T.L. S.p.A. non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

ELENCO DELLE SEDI SECONDARIE DELLA SOCIETA'

La società Azienda Trasporti Livornese A.T.L. S.p.A ha sede legale in Livorno, via Carlo Meyer n.57 ed opera con le seguenti sedi secondarie e unità locali:

- Livorno, Largo Duomo 2, Agenzia
- Rosignano M.mo località le Morelline, Deposito
- Rosignano M.mo via Berti Mantellassi, Ufficio
- Cecina, via dei Parmigiani, Uffici e Deposito
- Portoferraio, viale Elba 20, Agenzia
- Portoferraio, loc. Antiche Saline, Deposito

FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nel corso del mese di maggio 2008 è stata avviata la procedura per la messa in liquidazione della società A.T.L. Noleggi e Servizi srlu. Nei primi mesi del 2008 abbiamo acquistato dalla Porto 2000 spa una partecipazione significativa (prima 16% poi passato al 21,5 %) nella società Crociere e Turismo srl di Livorno.

Concludiamo la relazione sulla gestione, invitando ad approvare il Bilancio 2007 che chiude con una perdita di euro 1.009.102 che il Consiglio di Amministrazione propone di riportare a nuovo.

Livorno, li 28 Maggio 2008

p. Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Alfredo Fontana