



**Azienda Trasporti e Mobilità**

# Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021

**ATM SpA Trapani (ex SAU/ Trapani) socio unico**  
*Società soggetta a controllo analogo da parte del Comune di Trapani*  
Via Libica c/o Autoparco Comunale - 91100 Trapani

ATM SpA Trapani (ex Sau/Trapani) a Socio Unico  
Sede in Via Libica c/o Autoparco Comunale  
91100 Trapani (Tp)  
Capitale Sociale € 1.291.142 interamente versato  
@pec [atmtrapani@legalmail.it](mailto:atmtrapani@legalmail.it)

## BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2021

### RELAZIONE SULLA GESTIONE



## Sommario

1.	Premessa .....	4
2.	Organi della Società .....	4
2.1	Assemblea dei Soci .....	4
2.2	Organo Amministrativo.....	5
2.3	Collegio Sindacale.....	5
2.4	Revisore legale.....	5
3.	Oggetto Sociale .....	5
4.	Struttura organizzativa .....	6
5.	Campo di attività.....	6
5.1	Sedi operative.....	7
6.	Il Bilancio ed i criteri di valutazione adottati per la sua redazione .....	7
7.	Descrizione dei principali fatti accaduti nel 2021 .....	8
7.1	Servizio TPL .....	8
7.2	Applicazione del CCNL Autoferrotranvieri a tutti i dipendenti.....	9
7.3	Completamento acquisto di nuovi autobus in sostituzione con contributo della Regione Siciliana .....	9
7.4	Contributo Regionale al Trasporto Pubblico Locale.....	9
7.5	Aree di sosta a pagamento .....	9
7.6	Parcheggi .....	10
7.7	Manutenzione ordinaria "Terminal City" e "Autoparco Comunale".....	10
7.8	Gestione organizzativa sanitaria vs Covid-19.....	10
7.9	Piano industriale triennio 2022-2024.....	10
8.	Descrizione andamento della gestione.....	10
8.1	Descrizione dei ricavi.....	11
8.2	Descrizione dei costi.....	12
8.2.1	Costi di gestione .....	12
8.2.2	Costi del personale, organigramma e indici di rendimento .....	13
8.2.2.1	Figure professionali esterne all'azienda .....	14
9.	Principali indicatori di risultato economico-finanziari.....	14
10.	Dati patrimoniali.....	16
11.	Analisi scostamenti del Conto Economico con il budget previsionale d'esercizio.....	17
12.	Dati della produzione Trasporto Pubblico Locale .....	17
13.	Rapporti con l'utenza .....	17
14.	Attività di ricerca e sviluppo .....	18
15.	Rischio su crediti .....	18
16.	Documento programmatico della sicurezza e privacy .....	18
17.	Prevenzione della corruzione e trasparenza .....	18
18.	Attività programmatiche .....	18
19.	Valutazione del rischio di crisi aziendale ex art. 6 comma 2 e 4 D. Lgs. 175/2016.....	19
19.1.	La compagine sociale .....	19
19.2.	La Società .....	19
19.3.	Organo Amministrativo.....	19
19.4.	Organo di Controllo e Revisore.....	19

**ATM SPA TRAPANI (ex S.A.U./ TRAPANI) socio unico**

**Società soggetta a controllo analogo da parte del Comune di Trapani**

[www.atmtrapani.it](http://www.atmtrapani.it)

Codice Fiscale e P.Iva: 01805620810 Sede legale: Via Libica c/o Autoparco Comunale - 91100 TRAPANI

Telefono 0923 503899 - 0923 559575 - @mail pec: [atmtrapani@legalmail.it](mailto:atmtrapani@legalmail.it) @mail: [segreteria@atmtrapani.it](mailto:segreteria@atmtrapani.it)

Iscritta Ufficio Registro Imprese di Trapani: 01805620810 - Capitale Sociale i.v.: € 1.291.142

19.5. Il personale .....	19
19.6. Valutazione del rischio di crisi aziendale al 31/12/2021 .....	19
19.6.1. Analisi di bilancio .....	19
19.6.2. Esame degli indici e dei margini significativi .....	19
19.7. Valutazione dei risultati e conclusioni .....	20
19.8. Informazioni D.Lgs. num 14/2019 .....	20
20. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio .....	20
20.1 Inserimento in azienda nuovo personale .....	20
20.2 Nuovo sistema di automazione del parcheggio Egadi .....	20
20.3 Piano d'esercizio TPL .....	21
20.4 Continuità aziendale .....	21
21. Azioni strategiche volte allo sviluppo aziendale .....	21
22. Assemblea Ordinaria, maggior termine ex art. 2364 codice civile e nostro Statuto sociale .....	22
23. Conclusioni .....	22
24. Destinazione del risultato di esercizio .....	23

---

**ATM SPA TRAPANI (ex S.A.U./ TRAPANI) socio unico**

**Società soggetta a controllo analogo da parte del Comune di Trapani**

[www.atmtrapani.it](http://www.atmtrapani.it)

Codice Fiscale e P.iva: 01805620810 Sede legale: Via Libica c/o Autoparco Comunale - 91100 TRAPANI

Telefono 0923 503899 - 0923 559575 - @mail pec: [atmtrapani@legalmail.it](mailto:atmtrapani@legalmail.it) @mail: [segreteria@atmtrapani.it](mailto:segreteria@atmtrapani.it)

Iscritta Ufficio Registro Imprese di Trapani: 01805620810 - Capitale Sociale i.v.: € 1.291.142

## 1. Premessa

Gentile Socio,

la diffusione epidemiologica del Covid-19 sviluppatasi repentinamente, e in modo imprevisto, a partire dal mese di febbraio 2020 e le misure restrittive messe in atto dal Governo nazionale hanno di certo influenzato i risultati della Società nell'esercizio 2020 e di riflesso anche nel 2021 e nei primi mesi del 2022, come conseguenza diretta del coinvolgimento del settore trasporti nei vari provvedimenti posti in essere dallo stesso esecutivo anche se, ATM Spa Trapani attraverso il piano industriale in essere per il 2021, ed in via prospettica per il triennio successivo, ne ha attenuato gli effetti chiudendo con risultati positivi sia l'esercizio 2020 che l'esercizio appena concluso.

I principali effetti registrati negli ultimi due esercizi sono i seguenti:

- ✓ rimodulazione dell'attività core aziendale, vedi Trasporto Pubblico Locale;
- ✓ riduzione del valore della produzione nello stesso settore TPL rispetto all'esercizio 2019, in linea coi dati rilevati a livello nazionale di settore.

Sono state condotte diverse analisi di scenario basate su modelli di ripresa dell'attività produttiva e dell'incremento atteso della produzione e dei ricavi. Sono state adottate, e si continueranno ad adottare, ove possibile, misure di monitoraggio per fronteggiare gli effetti del Covid-19.

Nel descritto panorama, ATM SpA Trapani ha realizzato un processo di pianificazione e controllo dei costi e dell'equilibrio economico/finanziario aziendale, adottando appropriate misure organizzative, anche informatiche, per una puntuale analisi delle performance economiche e finanziarie, attività conclamate con il Piano industriale al 2021 ed il prospettico del triennio 2022-2024.

Nell'ambito delle suddette attività l'Azienda ha proceduto ad inserire, vista la quiescenza di numerosi dipendenti, nel proprio organico nuove figure professionali che hanno contribuito a colmare parte di quel gap organizzativo, amministrativo ed operativo permettendo di superare la fase "critica", determinatasi con il Covid-19, e che certamente pone le basi per una migliore organizzazione generale con cui affrontare il prossimo futuro e generare ricavi in crescita rispetto ai periodi antecedenti la pandemia.

Sulla base delle informazioni attualmente note e dei possibili scenari evolutivi dell'epidemia da Covid-19 ed alla luce anche del recente conflitto bellico in Ucraina, si ritiene che il presupposto della continuità sia acclarato anche se la Società si trova ad operare in presenza dei due fenomeni sopra citati.

Come riportato nelle politiche generali di bilancio, la società ha infatti redatto il documento nella prospettiva della continuità.

ATM SpA Trapani (*di seguito ATM*) è un'azienda partecipata al 100% dal Socio Unico Comune di Trapani. Il capitale sociale, interamente versato, è pari a € 1.291.142 ed è rappresentato da n. 1.291.142 azioni di nominali euro 1 (euro uno) ed ha la propria sede legale in via Libica c/o l'Autoparco Comunale ed inoltre ha una sede operativa presso il Terminal City di piazzale Papa Giovanni Paolo II.

## 2. Organi della Società

### 2.1 Assemblea dei Soci

Le Assemblee dei Soci, regolarmente convocate e costituite, rappresentano l'universalità dei soci e le loro deliberazioni, prese in conformità della legge e dello Statuto, obbligano tutti i soci anche assenti o dissenzienti.

L'Assemblea è convocata presso la sede sociale.

L'assemblea è presieduta dal Presidente del Consiglio di Amministrazione o, in sua mancanza dal Vice Presidente o dall'Amministratore più anziano presente.

Quando le funzioni di segretario dell'Assemblea non debbono essere assolte per legge da un notaio, il Presidente è assistito da un segretario nominato dall'Assemblea con il voto della maggioranza dei presenti.

## **2.2 Organo Amministrativo**

L'organo Amministrativo, nel caso specifico è composto da un Consiglio di Amministrazione, investito di tutti i più ampi poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, senza eccezioni di sorta e gli sono riconosciute tutte le facoltà per il raggiungimento degli scopi sociali ad esclusione dei poteri e le facoltà, che la legge e lo statuto riservano espressamente all'Assemblea dei Soci.

Il Consiglio di Amministrazione, nominato dal Socio Unico Comune di Trapani, rimane in carica per un anno e fino alla data di approvazione del bilancio dell'ultimo esercizio.

Il Direttore Generale è nominato dall'Organo Amministrativo ed è responsabile della gestione operativa della società e dell'attuazione delle linee strategiche e delle disposizioni impartite dall'Organo Amministrativo e coordina i responsabili delle aree operative.

## **2.3 Collegio Sindacale**

Il Collegio Sindacale si compone di tre membri effettivi compreso il Presidente e di due supplenti che durano in carica tre esercizi, scadono alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della loro carica e sono rieleggibili ai sensi di legge.

I Sindaci effettivi e supplenti sono nominati dall'Assemblea dei Soci.

Il Collegio sindacale deve riunirsi, su iniziativa del Presidente, almeno ogni novanta giorni.

## **2.4 Revisore legale**

La revisione legale dei conti è affidata a un revisore la cui attività è esercitata nei termini previsti dal Codice civile, da Dlgs. 39/2010 e loro modificazioni

Il Revisore Legale dei conti è nominato dall'Assemblea dei Soci.

## **3. Oggetto Sociale**

La società, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 4 del D.Lgs. 175/2016, ha per oggetto:

- a) La gestione del trasporto pubblico collettivo attuato in ogni forma e con qualsiasi mezzo, e di ogni altra attività, anche strumentale, connessa e/o complementare alla mobilità ed al traffico ivi compresi anche i servizi di manutenzione e riparazione di parchi rotabili di qualsiasi tipologia, per conto proprio e di terzi e la gestione e la vendita di ricambi.
- b) L'organizzazione e la gestione dei servizi relativi alla viabilità ed al traffico quali la rimozione coatta dei veicoli, i parcheggi, la sosta tariffata, i semafori, la segnaletica stradale, i sistemi di controllo degli accessi e dei transiti, il road pricing ed ogni altra attività connessa.
- c) L'apposizione di cartellonistica pubblicitaria e la rimozione di cartellonistica abusiva.
- d) La società potrà espletare funzioni di agenzia del comune per la mobilità, anche al fine di pianificare, regolare e controllare l'esercizio del trasporto nel territorio comunale.

e) Produzione di servizi di interesse generale, ivi inclusa la realizzazione e la gestione delle reti e degli impianti funzionali ai servizi medesimi, mediante prestazioni di servizi energetici nei confronti di tutti i componenti ed i soggetti della catena di produzione e/o utilizzo di energia e l'offerta di servizi integrati per la realizzazione e la gestione di interventi di efficienza energetica, quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo:

i. l'analisi dei propri consumi energetici e/o di terzi e la presentazione e realizzazione di proposte per la loro razionalizzazione nonché di azioni mirate per l'abbattimento dei costi di compravendita di combustibili e di energia elettrica con particolare attenzione per il settore trasporti

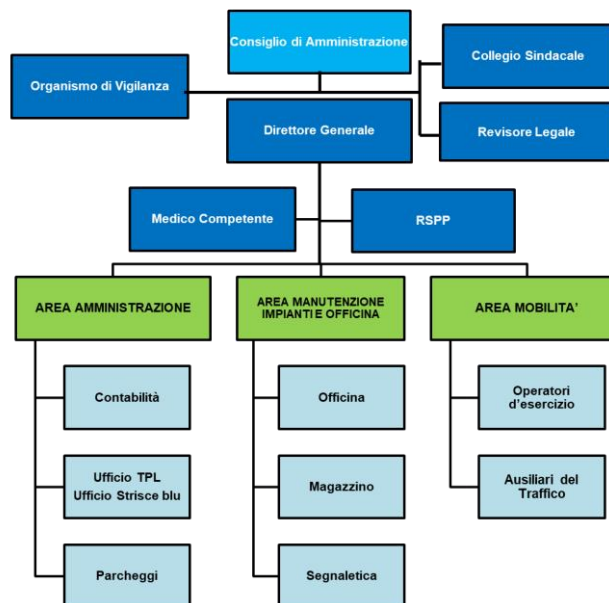
ii. la valorizzazione economica degli interventi di efficienza energetica anche mediante, a titolo esemplificativo, la gestione efficiente degli impianti esistenti nonché la ricerca e la realizzazione di impianti a miglior efficienza

iii. la realizzazione di attività per il contenimento dell'inquinamento ambientale

iv. la ricerca di fonti di finanziamento, direttamente e/o tramite terzi, anche mediante forme condivise di investimento e/o di risparmio, degli interventi di cui sopra nonché finanziamenti e/o investimenti afferenti interventi di produzione di energia da fonti rinnovabili e/o di cogenerazione e/o azioni relative ad innovazioni tecnologiche che possano portare a risparmi di consumi di energia e/o inquinamento atmosferico in genere, nonché progetti di riqualificazione di impianti di produzione e/o distribuzione di energia da qualsiasi fonte.

#### 4. Struttura organizzativa

L'organizzazione della Società al 31/12/2021 è così schematizzabile:



#### 5. Campo di attività

ATM è concessionaria per conto del Comune di Trapani di una serie di servizi e attività di seguito elencate:

- **Trasporto Pubblico Locale:** ATM opera nel territorio del Comune di Trapani sulla base di un contratto di servizio stipulato con l'Ente proprietario e all'interno del contiguo territorio del Comune di Erice - sulla

base di un'apposita convenzione stipulata il 14/03/1978, fra il Comune di Trapani ed il Comune di Erice, successivamente modificata in data 13/02/1995. Il contratto di servizio, identificato dal Repertorio Generale n. 22604 del 2021, redatto secondo lo schema stabilito dalla Regione Siciliana è stato prorogato lo scorso 23/02/2021 e avrà scadenza il prossimo 02/12/2022.

- **Gestione aree di sosta a pagamento (strisce blu):** il Consiglio Comunale di Trapani con propria Delibera n. 70 del 24/06/2019 ha stabilito il rinnovo dell'affidamento con scadenza per il prossimo 31/12/2028, rinnovabile per ulteriori anni 9.
- **Gestione dei parcheggi "Egadi" e "Moltipiano":** il Consiglio Comunale di Trapani con propria Delibera n. 70 del 24/06/2019 ha stabilito il rinnovo dell'affidamento con scadenza per il prossimo 31/12/2028, rinnovabile per ulteriori anni 9.
- **Gestione servizio di ripristino e manutenzione della segnaletica orizzontale e verticale:** Con la Delibera Dirigenziale n. 2240 del 24/08/2018 il V Settore, Comando di Polizia Locale, ha proceduto all'affidamento in house del servizio in oggetto ad ATM. In data 30/08/2018 veniva siglato il relativo contratto di servizio tra il Comune di Trapani ed ATM con scadenza fissata per il prossimo 31/12/2020. Il Consiglio Comunale di Trapani con propria Delibera n. 53 del 28/06/2021 ha stabilito il rinnovo dell'affidamento con scadenza per il prossimo 31/12/2029.

Gli affidamenti "in house" delle aree di sosta a pagamento, del parcheggio "Moltipiano", del parcheggio "Egadi" e in ultimo la gestione della "manutenzione della segnaletica orizzontale e verticale" hanno rappresentato, delle iniziative molto importanti per lo sviluppo e la crescita di ATM come azienda impegnata attivamente nell'area mobilità, che di fatto si sono aggiunte alla gestione del "Trasporto Pubblico Locale" che da sempre è stato il fulcro operativo di questa Azienda che già dal lontano 2007 periodicamente, e secondo i dettami della Regione Siciliana, ha sempre visto prorogare il suddetto Contratto di Servizio.

## 5.1 Sedi operative

Il contratto di servizio tra il Comune di Trapani e ATM, registrato con numero di Repertorio Generale 5866 e di Settore 1° num 1001 siglato in data 19/03/2007 nell'art. 3 riportava che per i primi sei anni ATM avrebbe avuto pieno utilizzo degli immobili destinati o impiegati per i servizi di trasporto pubblico urbano.

Allo stato attuale, ATM continua ad utilizzare gli uffici amministrativi, gli immobili destinati alla riparazione, lavaggio e ricovero degli autobus a titolo gratuito, che richiedono una profonda ristrutturazione.

Con l'accordo di collaborazione / protocollo d'intesa siglato il 20/05/2008 tra il Comune di Trapani e ATM veniva concesso in uso alla stessa Società l'immobile (Terminal City) sito nell'odierna Piazzale Papa Giovanni Paolo II per la durata di anni 8.

Si evidenzia che sono in corso interlocuzioni con il Socio Unico nella definizione di un contratto d'affitto e relativo canone di locazione annuo per i suddetti immobili. L'importo annuo per la locazione degli immobili siti all'interno dell'Autoparco Comunale e del Terminal City è pari a circa € 140.000,00 annui che questa Azienda non verserà al Socio Unico se nel corso dei cinque anni successivi alla firma del contratto ATM provvederà attraverso project financing o altre linee di finanziamento alla realizzazione di un progetto di ammodernamento dell'Autoparco Comunale.

## 6. Il Bilancio ed i criteri di valutazione adottati per la sua redazione

Il Bilancio in forma estesa, insieme al presente documento, la Nota Integrativa ed il Rendiconto Finanziario, fornisce una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione della Società, dell'andamento e del

risultato della sua gestione e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

I suddetti criteri di valutazione sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma, e 2423, quinto comma, del Codice Civile.

Sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio. Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza, nella prospettiva della continuità dell'attività sociale, considerata come complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Inoltre, in ossequio alle novità introdotte dal legislatore italiano col Decreto Legislativo n. 139/2015, c.d. Decreto Bilanci, di recepimento della Direttiva Europea 2013/34/UE, relativa ai bilanci di esercizio e consolidati, si è privilegiato, fra gli altri, il principio della prevalenza della sostanza economica dell'operazione o del contratto sulla forma giuridica, secondo cui viene data maggiore attenzione alla realtà economica dell'operazione piuttosto che a suoi aspetti formali. È stato, altresì, osservato il principio della competenza economica, in virtù del quale, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi sono stati rilevati contabilmente e attribuiti all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015.

## **7. Descrizione dei principali fatti accaduti nel 2021**

### **7.1 Servizio TPL**

Nell'anno 2021, il perseverare della pandemia da Covid-19 ha continuato ad avere impatti nel servizio TPL offerto alla collettività, soprattutto nei primi mesi dell'anno, con conseguente influenza nel numero dei passeggeri trasportati per applicazione delle leggi nazionali, vedi anche l'accesso a bordo solo in presenza di green pass.

L'azienda ha comunque continuato a garantire il servizio in piena sicurezza effettuando quotidianamente la sanificazione dei mezzi ed installando a bordo autobus dispenser con gel disinfettante e sanificatori.

Nel periodo estivo ATM, replicando quanto effettuato nel 2020, ha implementato numero due linee serali e notturne, finalizzate ad offrire alla collettività, locale e turistica, un servizio di Trasporto Pubblico Locale differente e innovativo per il territorio.

ATM ha continuato la convenzione con Moovit, azienda leader nella raccolta di dati e statistiche per il trasporto pubblico, al fine di fornire all'utenza del TPL un servizio altamente specifico sui servizi. L'applicazione Moovit permette a un qualsiasi utente di individuare il miglior percorso, utilizzando le linee di ATM, per raggiungere la propria destinazione finale.

Nell'ottica di un auspicato miglioramento del servizio offerto al territorio, ATM si è fatta promotrice verso il Socio Unico Comune di Trapani, proponendo uno studio di fattibilità, commissionato a ditta esterna, per la

realizzazione di un innovativo sistema di Trasporto Intelligente (BRT) nelle principali arterie viarie cittadine e contestuale realizzazione di una nuova cerniera di mobilità presso l'area dell'Ex Sau.

Il risultato del suddetto studio, permetterebbe ad ATM di rimodulare sostanzialmente il servizio TPL, favorendo un'ottimizzazione dei tempi di percorrenza (incremento velocità commerciale), la revisione dei percorsi di alcune linee, soprattutto quelle sub urbane, e la contestuale realizzazione, nell'area Ex Sau, di un parcheggio d'interscambio (intermodalità).

## **7.2 Applicazione del CCNL Autoferrotranvieri a tutti i dipendenti**

Nel mese di settembre, ATM ha conseguito l'importante risultato di applicare a tutti i propri dipendenti, dopo i dovuti confronti, anche con il Socio Unico, e grazie anche alla collaborazione dei sindacati tutti, il CCNL Autoferrotranvieri. Tale traguardo ha permesso e permetterà all'azienda di poter valorizzare al meglio il proprio personale, ricorrendo anche alla progressione di carriera orizzontale e/o verticale nella copertura di quelle posizioni organizzative eventualmente vacanti.

## **7.3 Completamento acquisto di nuovi autobus in sostituzione con contributo della Regione Siciliana**

Le manifestazioni d'interesse operate dall'Assessorato Regionale delle Infrastrutture e della mobilità dipartimento delle infrastrutture, della mobilità e dei trasporti, che prevedevano, in favore delle aziende esercenti il servizio di TPL, il finanziamento per l'acquisto di nuovi autobus, col vincolo di sostituzione mediante rottamazione di autobus di tipo urbano ed extraurbano, di uguale tipologia, aventi motorizzazione Euro zero, Euro 1, Euro 2 o Euro 3, in esercizio nel territorio della Regione Siciliana da oltre 10 anni in riferimento agli anni 2015 e 2016, hanno rappresentato di fatto una concreta opportunità per il rinnovamento della flotta.

Era a carico dei soggetti esercenti il servizio di trasporto pubblico, beneficiari di tali interventi, il cofinanziamento nella misura pari a circa il 20% del costo netto di acquisto dei mezzi, oltre la aliquota Iva, sull'intero importo.

Nel corso del 2021 si è completato il processo di rinnovamento del parco mezzi che nel corso degli ultimi due anni ha portato alla sostituzione di numero 25 autobus con parimenti nuovi mezzi gasolio Euro 6.

## **7.4 Contributo Regionale al Trasporto Pubblico Locale**

La politica dei trasporti condotta dagli ultimi Governi Regionali è stata contraddistinta da manovre contrassegnate dalla totale assenza di programmazione con interventi parziali, non certamente esaustivi, che evidenziano una logica di intervento non in linea con le attese del mercato: ciò, si è tradotto in una costante perdita di quote di produttività, conseguenza diretta dell'inefficienza del sistema TPL.

Nel descritto scenario, nell'anno 2021 in continuità con l'anno 2020, causa pandemia da Covid-19, non sono state applicate riduzioni al contributo regionale.

## **7.5 Aree di sosta a pagamento**

Nel mese di luglio, con Delibera di Giunta Comunale sono state rimodulate, in incremento, le tariffe orarie per la sosta su stalli blu con conseguenti benefici in termini di ricavi per l'Azienda.

Nel periodo estivo, ATM, oltre alla gestione delle aree di sosta a pagamento, è stata incaricata dell'attività di rilascio delle autorizzazioni alla sosta all'interno della ZTL e del relativo controllo operato con il proprio personale con mansione di Ausiliari del Traffico.

## 7.6 Parcheggi

Nel mese di luglio, con Delibera di Giunta Comunale sono state rimodulate, in incremento, le tariffe orarie per i parcheggi Egadi e Multipiano con conseguenti benefici in termini di ricavi per l'Azienda.

## 7.7 Manutenzione ordinaria "Terminal City" e "Autoparco Comunale"

Si è continuato a gestire una serie di attività manutentive finalizzate a migliorare il decoro delle strutture utilizzate sia dal personale ATM che dall'utenza TPL e Strisce Blu.

Riguardo l'Autoparco Comunale nel mese di dicembre, il CdA ha autorizzato l'acquisto, con beneficio del credito d'imposta "piano nazionale 4.0", del nuovo portale lavaggio dei mezzi aziendali in sostituzione dell'impianto di proprietà di questa azienda ormai vetusto.

## 7.8 Gestione organizzativa sanitaria vs Covid-19

Nel corso dell'anno, in continuità con quanto effettuato nell'anno 2020, l'Azienda in collaborazione con il Medico Competente, RSPP ed RLS ha mantenuto il giusto grado d'attenzione nell'evitare il diffondersi del virus tra i dipendenti. In tal senso si è proceduto periodicamente a distribuire a tutto il personale i necessari DPI, vedi mascherine FFP2, ad organizzare test di controllo, tamponi, ed applicare tutti i controlli per la verifica delle validità dei green pass per il personale in servizio ai sensi delle leggi vigenti.

## 7.9 Piano industriale triennio 2022-2024

Il documento, redatto ai sensi dell'art. 8 del Regolamento Comunale per i "Controlli sugli Organismi Partecipati", approvato dal CdA di ATM nel mese di ottobre 2021, aggiornato successivamente nel febbraio 2022, ed approvato dall'Amministrazione Comunale con specifica Delibera di Giunta num 64 del marzo 2022 permetterà all'Azienda, nelle more che il Consiglio Comunale di Trapani proceda alla sua approvazione definitiva, di dare seguito a tutte le iniziative a livello di organizzazione aziendale descritte nel suddetto documento.

In attesa dell'approvazione da parte del Consiglio Comunale, considerata nel frattempo la Delibera di Giunta, ATM sta realizzando ciò che è dettato dal Piano Industriale, tralasciando l'ulteriore inserimento di quelle figure professionali apicali previste nello stesso documento.

## 8. Descrizione andamento della gestione

ATM chiude il 2021 con un utile di esercizio, al netto delle imposte, di € 122.657,00 con un Valore della Produzione superiore in termini relativi di circa il 20% rispetto al dato del 2020.

L'andamento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni e degli altri ricavi e proventi degli ultimi 5 anni è il seguente:

	2021	2020	2019	2018	2017
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 6.032.396	€ 5.211.911	€ 6.415.219	€ 6.393.578	€ 6.122.213
Altri ricavi e proventi	€ 1.954.495	€ 1.469.669	€ 1.181.468	€ 1.113.051	€ 942.744
<b>Valore della Produzione</b>	<b>€ 7.986.891</b>	<b>€ 6.681.580</b>	<b>€ 7.596.687</b>	<b>€ 7.506.629</b>	<b>€ 7.064.957</b>

Al fine di condurre un'analisi più circostanziata sull'andamento della gestione, si ritiene opportuno proporre, qui di seguito, il conto economico riclassificato della Società, confrontato con quello dell'esercizio precedente:

CONTO ECONOMICO	ANNO 2021	ANNO 2020
Ricavi delle vendite (Rv)	7.986.891 €	6.681.580 €
Produzione interna (Pi)	- €	- €
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>7.986.896 €</b>	<b>6.681.580 €</b>
Costi esterni operativi (C-esterni)	-2.527.336 €	-2.032.841 €
<b>VALORE AGGIUNTO (VA)</b>	<b>5.459.694 €</b>	<b>4.648.739 €</b>
Costi del personale (Cp)	-4.189.008 €	-3.825.715 €
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)</b>	<b>1.280.686 €</b>	<b>823.024 €</b>
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	-972.267 €	-690.012 €
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>308.419 €</b>	<b>133.012 €</b>
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	605 €	58 €
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	<b>309.024 €</b>	<b>133.070 €</b>
Oneri finanziari (Of)	-186.367 €	-100.717 €
<b>RISULTATO LORDO (RL)</b>	<b>122.657 €</b>	<b>32.353 €</b>
Imposte sul reddito	- €	- €
<b>RISULTATO NETTO (RN)</b>	<b>122.657 €</b>	<b>32.353 €</b>

Dai dati economici appena esposti emerge un margine operativo lordo (MOL) pari a € 1.280.686 ed un Risultato Operativo pari a € 308.419 superiori in termini relativi rispetto al 2020 rispettivamente del 56% e del 132%.

## 8.1 Descrizione dei ricavi

Si è già fornita nei paragrafi precedenti una prima analisi delle attività che hanno caratterizzato la gestione del 2021.

Nel dettaglio i ricavi delle vendite e prestazioni sono così espressi:

Attività	2021	2020	2019
• Gestione aree di sosta a pagamento	€ 2.092.612,84	€ 1.498.749,43	€ 2.124.573,35
• Gestione parcheggio Egadi	€ 53.959,08	€ 51.158,39	€ 47.833,88
• Gestione parcheggio Multipiano	€ 221.798,70	€ 169.444,80	€ 201.324,16
• Titoli di viaggio e abbonamenti TPL	€ 394.890,00	€ 370.472,40	€ 872.129,65
• Contratto di servizio Comune di Trapani	€ 1.155.000,00	€ 1.155.000,00	€ 1.155.000,00
• Contributo per servizio nel centro storico	€ 154.900,00	€ 154.900,00	€ 154.900,00
• Contributo per l'intensificazione scolastica Trapani	€ 145.590,91	€ 163.800,00	€ 245.700,00
• Contributo per l'intensificazione scolastica Misiliscemi	€ 81.614,40	€ 0	€ 0
• Corrispettivo Contributo Regionale	€ 1.665.864,62	€ 1.639.454,46	€ 1.602.420,86
• Servizio Scuolabus per Comune di Trapani	€ 29.282,26	€ 8.932,00	€ 10.640,00
• Segnaletica stradale	€ 36.883,25	€ 83.721,31	€ 48.602,13

In generale, i ricavi delle vendite e delle prestazioni registrano, rispetto all'anno precedente, un incremento in termini assoluti di circa € 736.902.

Si evidenzia che rispetto al 2020, grazie alla sopra citata Delibera di Giunta Comunale che ha definito gli incrementi delle tariffe per le aree di sosta a pagamento e parcheggi, si è registrata una crescita di circa il 40% dei ricavi della gestione delle aree di sosta a pagamento, un incremento di circa il 31% dei ricavi della gestione del parcheggio Multipiano ed un incremento di circa il 6% dei ricavi di gestione del parcheggio Egadi.

Per quanto riguarda i ricavi generati dalla vendita dei titoli di viaggio e degli abbonamenti per il Trasporto

Pubblico Locale si registrano un lieve incremento rispetto al 2020 pari a circa al 7%, compensati dai ristori Covid-19 per mancati ricavi come sotto descritti.

Gli altri ricavi e proventi fanno registrare un sostanziale aumento in termini assoluti di € 568.547,31 (il 41% in più in termini relativi) rispetto al dato del 2020. Tra questi si evidenziano i, sopra citati, ristori Covid-19 per mancati ricavi per il TPL pari a € 540.402,62.

Nel complesso i ricavi complessivi per l'anno 2021 sono stati pari a € 8.245.021,19 con un incremento in termini relativi rispetto all'anno 2020 pari a circa il 12% e superiori ai ricavi dell'anno 2019 di circa il 3%.

## 8.2 Descrizione dei costi

Come si può evincere dall'analisi della nota integrativa allegata al bilancio, l'andamento dei costi nell'esercizio appena concluso, pur se influenzato sia dalla pandemia da Covid-19 e dagli incrementi del secondo semestre dei prodotti energetici, è coerente nella sua ripartizione numerica con gli esercizi precedenti.

Nel dettaglio di seguito riportato si analizzano i fattori di maggiore importanza legati alla gestione dei costi, in particolare quelli legati al Trasporto Pubblico Locale e personale.

### 8.2.1 Costi di gestione

I costi sostenuti da ATM, anche nel 2021, sono costituiti prevalentemente da quattro voci:

- Gasolio;
- Ricambi;
- Parco mezzi;
- Personale (vedi paragrafo 8.2.2);

Il 2021 in parte caratterizzato dalla congiuntura negativa causa pandemia da Covid-19 e per l'aumento dei costi dei prodotti energetici, registra, rispetto al 2020, un incremento della spesa gasolio in termini assoluti di € 86.842 e in termini relativi al 20%. Tale aumento della spesa è giustificato dall'incremento dei chilometri complessivi annui rispetto all'anno 2020 (circa il 14%) e compensato dall'utilizzo nel servizio di linea dei nuovi autobus Euro 6 caratterizzati da un miglior consumo km/lt rispetto ai mezzi di vecchia generazione con classe di emissione inferiore.

Riguardo i costi sostenuti per l'acquisto di ricambi si registra una spesa sostanzialmente ridotta di oltre il 28%, rispetto all'esercizio precedente, grazie all'utilizzo dei nuovi autobus, che non hanno registrato problemi di affidabilità o in generale problematiche tecniche di rilevante importanza.

ATM dispone, alla data di redazione del presente documento, di un parco rotabile di 41 automezzi (36 autobus e 5 vetture) di varia dimensione.

Gli autobus, destinati all'espletamento del servizio di Trasporto Pubblico Locale sono così identificabili:

- ✓ Numero 8 autobus classe di emissione Euro 3
- ✓ Numero 3 autobus classe di emissione Euro 5
- ✓ Numero 25 autobus classe di emissione Euro 6

Il parco macchine, oggi registra un'anzianità media pari a 6 anni, che rappresenta un ulteriore miglioramento rispetto allo scorso 2020 dove l'anzianità media si assestava a 7 anni e che pone ATM all'avanguardia rispetto al panorama delle aziende, pubbliche e private, oggi impegnate nel servizio TPL di tipo urbano ed extraurbano.

La situazione sopra esposta sarà ancora migliorabile, grazie alla possibilità di potenziamento della flotta data

dall'adesione del Socio Unico ai bandi di carattere Europeo (PO Fers) e Nazionale, con contribuzione fino al 100% sull'investimento, vedi Agenda Urbana e Progetto Green Port che porteranno in azienda ulteriori mezzi alimentati a gasolio con classe di emissione Euro 6.

Inoltre l'adesione di ATM Spa Trapani alla manifestazione d'interesse promossa nel mese di marzo del corrente anno dalla Regione Siciliana darà all'azienda l'opportunità di sostituire, senza alcuna contribuzione, numero 6 autobus, gasolio Euro 3, con parimenti mezzi ad alimentazione elettrica.

Il completamento del processo di rinnovo del parco mezzi porterà sicuramente ulteriori economie nel costo del gasolio (minore consumo km/lt atteso) e nella gestione ricambi (minori guasti).

## 8.2.2 Costi del personale, organigramma e indici di rendimento

L'anno 2021 è stato caratterizzato dall'inserimento in azienda di nuove risorse umane nell'area amministrativa, nell'area operativa esercizio e nell'area di sosta a pagamento.

Tali inserimenti, sono il risultato dell'azione amministrativa operata dal CdA che nel corso dell'anno, in rispetto al "piano industriale triennio 2019-2021", ha proceduto alla delibera dei seguenti avvisi di selezione per l'inserimento in azienda di:

- ✓ numero sei ausiliari del traffico con contratto a tempo determinato della durata di sei mesi;
- ✓ numero nove ausiliari del traffico con contratto a tempo indeterminato;
- ✓ numero quattro operatori d'esercizio per mobilità tra aziende partecipate;
- ✓ numero otto operatori d'esercizio con contratto a tempo indeterminato;
- ✓ numero tre operatori d'ufficio da inserire in area amministrativa e contabile;

Inoltre nella seconda metà di luglio sono stati inseriti in organico, all'interno dell'area amministrativa numero quattro unità, di cui tre disabili e una categoria protetta, a conclusione dell'iter di selezione avviato nel novembre 2020.

In riferimento alle selezioni avviate nel 2021, si evidenzia che:

- ✓ numero sei ausiliari del traffico: inseriti in organico nel mese di luglio 2021;
- ✓ numero nove ausiliari del traffico: inseriti in organico nel mese di aprile 2022;
- ✓ numero quattro operatori d'esercizio per mobilità: inseriti in organico a partire dal mese di settembre 2021;
- ✓ numero otto operatori d'esercizio: inseriti in organico a partire dal mese di aprile 2022;
- ✓ numero tre operatori d'ufficio: inseriti in organico nel mese di aprile 2022;

Nelle more che il Consiglio Comunale proceda all'approvazione del "piano industriale triennio 2022-2024" si ribadisce la necessità che questa azienda rimoduli la propria pianta organica ed il relativo organigramma con l'obiettivo di migliorare la propria organizzazione, anche attraverso la diversificazione delle aree operative, nelle quali è necessario, anche per corretti adempimenti normativi più volte sottolineati da ODV e Collegio Sindacale, inserire figure apicali a supporto della Direzione Generale e di ogni futuro Organo Amministrativo, che gestiscano le due macro aree identificate ("Amministrazione, Servizi e Organizzazione" e "Mobilità, Logistica e Manutenzione"), ed ulteriori figure professionali con differenti formazioni scolastiche e competenze diversificate, anche piramidalmente nei parametri di riferimento, che ben coordinate, potranno sicuramente eliminare le criticità gestionali-operative riscontrate e far migliorare e sviluppare l'azienda in una corretta e puntuale operatività, con risultati tangibili ed a vantaggio di tutti gli stakeholders.

Per trasparenza e in riferimento all'anno 2020 si sintetizzano i costi sostenuti da ATM in termini di ore e costi di straordinario confrontati con i due anni precedenti:

	2021	2020	2019
Ore straordinario	23.603	17.471	20.409
Costi straordinario	€ 287.471	€ 216.375	€ 256.284

Tali costi rappresentano sia la mancanza di adeguata numerica di personale e la conseguenza della presenza in azienda di personale "logoro fisicamente", soprattutto nell'area movimento, attestato inoltre dalle visite mediche di controllo effettuate presso la struttura RFI di Palermo che hanno comportato l'inidoneità temporanea di alcuni dipendenti nel corso dello stesso 2021 causando quindi il continuo ricorso allo straordinario per l'espletamento del servizio TPL.

In sintesi, il personale aziendale al 31/12/2021, a confronto con il dato del 2020 risulta così articolato:

Organico	2021	2020
Dirigenti	1	1
Reparto amministrativo	9	4
Reparto officina	13	15
Reparto movimento	47	42
Ausiliari del Traffico	38	32
di cui numero 6 Ausiliari del Traffico a tempo determinato	6	
<b>Totale</b>	<b>108</b>	<b>94</b>

Il costo delle risorse umane nel 2021 è stato pari a € 4.189.009, con un'incidenza del 55% rispetto ai costi operativi totali. Rispetto al 2020 si è avuto un incremento dei costi, in termini assoluti, pari a € 363.293.

### 8.2.2.1 Figure professionali esterne all'azienda

ATM si è avvalsa del supporto di figure professionali esterne all'azienda, non avendo in organico dipendenti che possono rispondere a queste specifiche esigenze, soprattutto per l'area amministrativa e contabile e nella consulenza del lavoro per l'elaborazione delle buste paga.

Tra le figure considerate vi sono anche quella del Medico Competente, dell'Organismo di Vigilanza, del Responsabile del Servizio di Prevenzione e protezione (RSPP) e del Data Protection Officer (DPO).

## 9. Principali indicatori di risultato economico-finanziari

CONTO ECONOMICO	ANNO 2021	ANNO 2020
Ricavi delle vendite (Rv)	7.986.891 €	6.681.580 €
Produzione interna (Pi)	- €	- €
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>7.986.891 €</b>	<b>6.681.580 €</b>
Costi esterni operativi ( C-esterni )	-2.527.336 €	- 2.032.841 €
<b>VALORE AGGIUNTO (VA)</b>	<b>5.459.694 €</b>	<b>4.648.739 €</b>
Costi del personale (Cp)	-4.189.008 €	- 3.825.715 €
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)</b>	<b>1.280.686 €</b>	<b>823.024 €</b>
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	-972.267 €	- 690.012 €
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>308.419 €</b>	<b>133.012 €</b>
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	605 €	58 €
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	<b>309.024 €</b>	<b>133.070 €</b>
Oneri finanziari (Of)	-186.367 €	- 100.717 €
<b>RISULTATO LORDO (RL)</b>	<b>122.657 €</b>	<b>32.353 €</b>
Imposte sul reddito	- €	- €
<b>RISULTATO NETTO (RN)</b>	<b>122.657 €</b>	<b>32.353 €</b>

ATM SPA TRAPANI (ex S.A.U./ TRAPANI) socio unico

Società soggetta a controllo analogo da parte del Comune di Trapani

[www.atmtrapani.it](http://www.atmtrapani.it)

Codice Fiscale e P.Iva: 01805620810 Sede legale: Via Libica c/o Autoparco Comunale - 91100 TRAPANI

Telefono 0923 503899 - 0923 559575 - @mail pec: [atmtrapani@legalmail.it](mailto:atmtrapani@legalmail.it) @mail: [segreteria@atmtrapani.it](mailto:segreteria@atmtrapani.it)

Iscritta Ufficio Registro Imprese di Trapani: 01805620810 - Capitale Sociale i.v.: € 1.291.142

- **L'indice ROE (Tasso di redditività del capitale proprio)**

<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>122.657,00 €</b>
Capitale Sociale	1.291.142,00 €
Riserve	906.941,00 €
Utili (perdite) portati a nuovo	38.787,00 €
<b>Capitale Netto</b>	<b>2.236.870,00 €</b>

Utile Netto/ Capitale Netto = 5,48 %.

Per rendere chiaro il risultato da fonti ASSTRA (Associazione Trasporti) il ROE mediano nazionale si attesta al 2,3%.

- **Il ROI (Tasso di redditività del capitale investito)**

<b>Utile operativo</b>	<b>308.419,00 €</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>13.791.781,00 €</b>
<b>Utile operativo/Capitale investito</b>	<b>2,24%</b>

Utile Operativo/Capitale Investito = 2,24%.

Il risultato esprime un livello soglia molto positivo. Per rendere chiaro il risultato, da fonti ASSTRA (Associazione Trasporti), il ROI mediano nazionale si attesta al -0,1%.

- **Il ROS (Tasso di redditività delle vendite)**

<b>Utile operativo</b>	<b>308.419,00 €</b>
<b>Ricavi delle vendite</b>	<b>6.032.396,00 €</b>
<b>Utile operativo/Ricavi delle vendite</b>	<b>5,11%</b>

Utile operativo/Ricavi Vendite = 5,11%.

Esso rappresenta il risultato operativo medio per unità di ricavo. Tale rapporto esprime la redditività aziendale in relazione alla capacità remunerativa del flusso dei ricavi.

Nello specifico, ampiamente positivo, l'indice in esame rileva che una parte di ricavi è ancora disponibile dopo la copertura di tutti i costi inerenti alla gestione caratteristica.

- **Il ROT (Indice di rotazione degli impieghi)**

<b>Ricavi delle vendite</b>	<b>6.032.535,00 €</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>13.791.781,00 €</b>
<b>Ricavi delle vendite/Capitale investito</b>	<b>43,74%</b>

Ricavi Vendite/Capitale Investito: 43,74%.

Il risultato ottenuto, la cui analisi è fortemente legata alle considerazioni fatte in relazione ai precedenti indici, rileva un quoziente di efficienza produttiva soddisfacente in termini di impiego dei mezzi e di maggiore dinamismo nel proprio settore di appartenenza.

## 10. Dati patrimoniali

Ai sensi dell'art. 2428 Cod. Civile, sì come novellato dal D. Lgs. 32/2007 in attuazione della Direttiva 51/2003/CEE, si forniscono gli indicatori di risultato finanziari che arricchiscono l'informativa già contenuta nei prospetti di bilancio. Nella tabella seguente viene esposto lo Stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio finanziario:

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO	EURO	PASSIVO	EURO
<b>ATTIVO FISSO (AF)</b>	<b>4.925.071 €</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>2.282.527 €</b>
Immobilizzazioni immateriali	119.079 €	Capitale Sociale	1.291.142 €
Immobilizzazioni materiali	4.805.992 €	Riserve	906.941 €
Immobilizzazioni finanziarie	- €	Utili (perdite) portate a nuovo	38.787 €
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>8.784.707 €</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>122.657 €</b>
Magazzino	257.386 €	<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE (PCONS)</b>	<b>7.308.833 €</b>
Liquidità differite	6.320.706 €	Banche	5.277.872 €
Liquidità immediate	2.206.615 €	Fondi per rischi ed oneri	1.358.813 €
Ratei e risconti attivi	82.003 €	Fondi TFR	672.148 €
Arrotondamenti	- €	<b>PASSIVITA' CORRENTI (PCORR)</b>	<b>4.123.421 €</b>
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>13.791.781 €</b>	Banche	2.550 €
		Altri debiti	981.357 €
		Ratei e risconti passivi	3.139.514 €
		Arrotondamenti	- €
		<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO (CF)</b>	<b>13.791.781 €</b>

Da tale riclassificazione scaturiscono i seguenti indici di bilancio

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
Margine primario di struttura	<b>MP - AF</b>	-2.565.544 €
Quoziente primario di struttura	<b>MP/AF</b>	0,48
Margine secondario di struttura	<b>(MP+PCONS)-AF</b>	4.743.289 €
Quoziente secondario di struttura	<b>(MP+PCONS)/AF</b>	1,96
Indice di indebitamento o leverage	<b>CF/MP</b>	5,85

Il margine primario di struttura ancorché esprima un valore negativo viene ampiamente corretto con il margine secondario di struttura che di fatto esprime un valore positivo.

Gli indicatori patrimoniali su indicati esprimono un solido equilibrio tra impieghi durevoli e le fonti di finanziamento con analoga scadenza:

ALTRI INDICI FINANZIARI PATRIMONIALI		
Margine di disponibilità	<b>AC - PCORR</b>	4.661.286 €
Indice di disponibilità o current ratio	<b>AC/PCORR</b>	2,13
Margine di tesoreria	<b>LIQ.IMM+DIFF.-PCORR</b>	4.403.900 €
Indice di liquidità o acid test	<b>LIQ.IMM+DIFF./PCORR</b>	2,07
Indice di indipendenza finanziaria	<b>MP/CF</b>	0,17

Gli indici sopra riportati esprimono in sintesi la capacità di ATM Spa Trapani di far fronte in modo soddisfacente ai debiti a breve utilizzando le disponibilità a breve (magazzino, disponibilità, liquidità); essendo, poi, entrambi gli indici prossimi al valore 2, si può con ragionevole attendibilità esprimere un giudizio positivo.

## 11. Analisi scostamenti del Conto Economico con il budget previsionale d'esercizio

		CONTO ECONOMICO 2021	BUDGET 2021
<b>A</b>	<b>Valore della produzione:</b>	<b>€ 7.986.891</b>	<b>€ 6.974.663</b>
A 1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 6.032.396	€ 5.957.636
A 5	altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:	€ 1.954.495	€ 1.017.027
<b>B</b>	<b>Costi della produzione:</b>	<b>€ 7.678.472</b>	<b>€ 6.903.466</b>
B 6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 647.533	€ 1.244.028
B 7	per servizi	1.528.083	€ 792.578
B 8	per godimento beni di terzi	€ 76.197	€ 2.436
<b>B 9</b>	<b>per il personale:</b>	<b>€ 4.189.008</b>	<b>€ 4.364.521</b>
B 9a	Salari e stipendi	€ 3.075.031	€ 3.049.132
B 9b	Oneri sociali	€ 703.013	€ 1.095.528
B 9c	Trattamento di fine rapporto	€ 315.240	€ 219.862
B 9e	Altri costi	€ 95.724	€ 0
<b>B 10</b>	<b>Ammortamento e svalutazioni:</b>	<b>€ 972.267</b>	<b>€ 443.693</b>
B 10a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	€ 18.154	€ 15.234
B 10b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	€ 853.612	€ 398.458
B 10d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 100.501	€ 15.000
B 11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 117.387	€ 10.000
B 12	Accantonamenti per rischi	€ 49.428	€ 5.000
B 14	Oneri diversi di gestione	€ 98.569	€ 56.210
<b>B T</b>	<b>Differenza tra Valore e Costi della produzione</b>	<b>€ 308.419</b>	<b>€ 71.197</b>
<b>C</b>	<b>Proventi e oneri finanziari:</b>	<b>-€ 186.367</b>	<b>- € 14.940</b>
C 16d	Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti:	€ 605	€ 0
C 17	Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:	€ 0	0
	<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>€ 122.657</b>	<b>€ 56.257</b>

I dati di bilancio a consuntivo confrontati con i dati di budget, che fanno riferimento al piano industriale 2019 – 2021, di fatto riportano un risultato ante imposte superiore.

## 12. Dati della produzione Trasporto Pubblico Locale

DATI DI PRODUZIONE	31/12/2021	31/12/2020
Km totali prodotti	1.309.867	1.148.000
Posti per Km	104.789.360	98.728.000
lunghezza di esercizio della rete	131	131
numero delle linee esercitate	16	16
numero veicoli in uso per servizio TPL	34	32
operatori di esercizio idonei al 31/12	43	40
ore lavorate (ordinarie e straordinarie)	84.091	76.861
numero viaggiatori trasportati	1.237.984	1.085.000
Abitanti del territorio servito	100.000	100.000

## 13. Rapporti con l'utenza

L'Azienda fa tesoro dei rilievi, delle segnalazioni e delle rimostranze provenienti dagli utenti, entra nel merito delle questioni sollevate, esaminandole e cercando di dare, in linea con l'interesse generale, risposte dirette a soddisfarli.

Si tratta di un'attività preziosa, che consente di ricevere riscontro diretto dal territorio sui livelli di qualità del servizio erogato e talvolta di intervenire con modifiche puntuali atte a migliorarne la fruibilità.

#### **14. Attività di ricerca e sviluppo**

Non esistono voci in bilancio.

#### **15. Rischio su crediti**

Le attività finanziarie della società hanno una buona qualità creditizia. Nell'ammontare complessivo dei crediti, risultano modeste le partite ritenute a rischio di recuperabilità. In ogni caso, la società è dotata di un apposito fondo svalutazione crediti, oltre ad aver proseguito un'attività, ancora in itinere, volta al loro recupero.

#### **16. Documento programmatico della sicurezza e privacy**

ATM ha implementato le misure e le procedure di sicurezza e al contempo sta avviando il completamento gli aspetti formali inerenti agli obblighi imposti dal REG UE 679/2016 e dal D.lgs 196/2003 come modificato dal D.lgs 101/2018.

Nel 2021 l'azienda ha proceduto alla nomina del DPO (Data Protection Officer) Responsabile della Protezione dei Dati ex art. 37 GDPR 679/2016 tramite specifico avviso pubblico.

In relazione alle disposizioni normative previste ex D. Lgs. 81/2008 e ss. mm. ii., in tema di Salute e Sicurezza nei Luoghi di Lavoro, l'Organo Amministrativo ha provveduto a convocare le riunioni periodiche previste ai sensi dell'art. 35 del citato decreto, prodromiche alla realizzazione dei necessari adempimenti previsti all'interno del succitato Testo Unico, ivi compreso l'aggiornamento del Documento di Valutazione dei Rischi.

Infine, nell'ambito del programma di sorveglianza sanitaria elaborato dal Medico Competente, ha proceduto ad effettuare i periodici controlli sanitari sul personale dipendente espletando inoltre nel 2021 le necessarie visite mediche per il personale viaggiante (operatori d'esercizio) presso la sede di RFI di Palermo.

#### **17. Prevenzione della corruzione e trasparenza**

In relazione all'obbligatorietà per ATM Spa Trapani di attenersi alle previsioni normative si è proceduto ad approvare nell'anno in corso il MOGC ex D.Lgs. 231/01.

L'estensione della normativa anticorruzione e trasparenza anche alle società private controllate da una Pubblica Amministrazione, ha indotto infatti ATM ad adottare ed aggiornare, secondo le indicazioni dell'Organismo di Vigilanza, il Piano di Prevenzione della Corruzione in linea con le indicazioni dell'ANAC.

#### **18. Attività programmatiche**

I dichiarati obiettivi di crescita e sviluppo del servizio erogato impongono la ricerca di soluzioni utili ad incrementare il numero degli utenti del servizio e a ridurre al minimo sprechi, disservizi ed inefficienze; ciò, non soltanto in un'ottica di economicità, ma soprattutto di pubblico interesse.

Le soluzioni individuate, sia sul fronte dei ricavi, sia su quello dei costi, hanno trovato implementazione già nell'esercizio concluso e saranno oggetto d'interesse anche nel prossimo esercizio.

Per migliore comprensione si rimanda al paragrafo successivo.

## 19. Valutazione del rischio di crisi aziendale ex art. 6 comma 2 e 4 D. Lgs. 175/2016

In adempimento a quanto riferibile all'art. 6 comma 2 e 4 D. Lgs 175/2016 le risultanze della valutazione sono di seguito evidenziate.

### 19.1. La compagine sociale

Si rimanda al paragrafo 1 del presente documento.

### 19.2. La Società

Si rimanda al paragrafo 3 del presente documento.

### 19.3. Organo Amministrativo

Si rimanda al paragrafo 2.2 del presente documento.

### 19.4. Organo di Controllo e Revisore

Si rimanda ai paragrafi 2.3 e 2.4 del presente documento.

### 19.5. Il personale

Si rimanda al paragrafo 8.2.2 del presente documento.

## 19.6. Valutazione del rischio di crisi aziendale al 31/12/2021

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione ai sensi dell'art. 6, co. 2, d.lgs. 175/2016 e verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi.

### 19.6.1. Analisi di bilancio

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- ✓ raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa;
- ✓ riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- ✓ elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- ✓ comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai due precedenti;
- ✓ formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti;

### 19.6.2. Esame degli indici e dei margini significativi

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indici e margini di bilancio (di cui i principali già riportati nei paragrafi 9 e 10 del presente documento) considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio corrente e due precedenti):

ESAME DEGLI INDICI E DEI MARGINI SIGNIFICATIVI			
	2021	2020	2019
<b>STATO PATRIMONIALE</b>			
<b>** Margini **</b>			
Margine di tesoreria	4.403.900 €	3.338.267 €	2.627.852 €
Margine di struttura	-2.642.544 €	-3.465.924 €	-553.083 €
Margine di disponibilità	4.661.286 €	3.713.179 €	3.011.565 €

ATM SPA TRAPANI (ex S.A.U./ TRAPANI) socio unico

Società soggetta a controllo analogo da parte del Comune di Trapani

[www.atmtrapani.it](http://www.atmtrapani.it)

Codice Fiscale e P.Iva: 01805620810 Sede legale: Via Libica c/o Autoparco Comunale - 91100 TRAPANI

Telefono 0923 503899 - 0923 559575 - @mail pec: [atmtrapani@legalmail.it](mailto:atmtrapani@legalmail.it) @mail: [segreteria@atmtrapani.it](mailto:segreteria@atmtrapani.it)

Iscritta Ufficio Registro Imprese di Trapani: 01805620810 - Capitale Sociale i.v.: € 1.291.142

<b>** Indici **</b>			
Indice di liquidità	0,17	0,16	1,64
Indice di disponibilità	2,13	1,76	1,73
Indipendenza finanziaria	0,17	0,16	0,22
Indice di leverage	5,85	6,39	4,49
<b>CONTO ECONOMICO</b>			
<b>** Margini **</b>			
Margine operativo lordo (MOL)	1.280.686 €	823.024 €	622.228 €
Risultato operativo (EBIT)	308.419 €	133.012 €	109.081 €
<b>** Indici **</b>			
Return on Equity (ROE)	5,48%	1,47%	0,75%
Return on investment (ROI)	2,24%	0,93%	1,10%
Return on sales (ROS)	5,11%	2,55%	1,70%
<b>** Altri indici ed indicatori **</b>			
Indice di rotazione del capitale investito (ROT)	43,74%	36,46%	64,84%
Rapporto oneri finanziari su MOL	0,08	0,08	0,11

La seguente tabella evidenzia l'indicatore di analisi prospettica in riferimento al budget 2021 del Piano Industriale 2019 - 2021:

	Anno 2021
<b>Indicatore di sostenibilità del debito</b>	
DSCR (Debt Service Coverage Ratio)	1,72

Tale indicatore esclude rischi di crisi aziendale.

## 19.7. Valutazione dei risultati e conclusioni

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta ex art. 6, comma 2 e 4 del D. Lgs. 175/2016 inducono lo scrivente a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia oggi non presente e quindi da escludere e che non è necessario adottare i relativi programmi ai sensi dell'art. 14 comma 2 del D. Lgs. 175/2016.

## 19.8. Informazioni D.Lgs. num 14/2019

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

## 20. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

### 20.1 Inserimento in azienda nuovo personale

In rispetto del piano industriale 2019-2021, come già menzionato nel paragrafo 8.2.2., l'Azienda, nei primi mesi del corrente anno ha proceduto all'inserimento in azienda di personale con mansione di ausiliare del traffico, operatore d'esercizio e dipendenti per ufficio amministrativo e contabile in seguito al completamento delle procedure di selezione avviate nel 2021.

### 20.2 Nuovo sistema di automazione del parcheggio Egadi

Nel mese di aprile, il CdA ha deliberato l'acquisto con beneficio del credito d'imposta "piano nazionale 4.0" di un nuovo sistema di automazione per il parcheggio Egadi, vedi sistemi d'accesso e cassa automatica in sostituzione del sistema in uso fino allo scorso 2020 ormai in stato di obsolescenza. Tale acquisto, operato attraverso la piattaforma acquisti in rete, permetterà ad ATM di migliorare, anche attraverso l'implementazione

di nuove forme prenotazione della sosta e relativo pagamento a distanza, la gestione dello stesso parcheggio.

### 20.3 Piano d'esercizio TPL

ATM, già da inizio anno ha apportato modifiche al piano d'esercizio del servizio TPL introducendo nuove corse per alcune linee ritenute "strategiche" a beneficio dell'utenza. Tali introduzioni, anche grazie all'ingresso in azienda di nuovi operatori d'esercizio, rappresentano una base di partenza per una prossima rimodulazione sostanziale del servizio offerto alla collettività, rimodulazione che potrà essere realmente concretizzata, grazie al dialogo intrapreso con l'Amministrazione Comunale, con l'introduzione di corsie preferenziali nelle principali arterie cittadine i cui progetti sono in corso.

### 20.4 Continuità aziendale

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati eventi che inducano a rettificare le risultanze esposte nel bilancio di esercizio al 31/12/2021. Nell'ambito delle principali iniziative della società, per il futuro, è prevista l'attuazione degli obiettivi di gestione previsti all'interno del "piano industriale 2022 – 2024", ancora tuttavia in fase di approvazione da parte del Consiglio Comunale ma, comunque, esitato favorevolmente dalla Giunta Comunale con proprio atto di Delibera.

La pandemia da Covid-19, come risulta dal bilancio sottoposto all'approvazione, non ha creato particolari situazioni di crisi all'interno dell'Azienda e le evidenze che si sono manifestate sono state risolte grazie all'implementazione di tutte le procedure di controllo previste dalla Direzione Aziendale di concerto con l'Organo Amministrativo.

La crisi venutasi a concludere nella prima parte dell'anno 2022 con il conflitto bellico in Ucraina, con i risvolti energetici a tutti noti, configura scenari di difficile prevedibilità, che, per quanto rilevati in seno ai lavori dell'Organo Amministrativo, andranno affrontati con la doverosa attenzione da parte dell'Azienda con interventi mirati che il presente bilancio fornisce.

## 21. Azioni strategiche volte allo sviluppo aziendale

Al fine di mantenere un livello del servizio offerto all'utenza qualitativamente accettabile, la continua e paventata riduzione del contributo regionale al TPL, da parte del Governo Regionale, potrà essere compensata con la valutazione di **nuovi servizi** in ambito della mobilità.

La prosecuzione dell'affidamento "in house" della gestione delle **aree di sosta a pagamento** e dei **parcheggi Egadi e Multipiano** e l'affidamento della **manutenzione ordinaria e straordinaria della segnaletica orizzontale e verticale** hanno rappresentato in tal senso segnali incoraggianti messi in atto dall'Amministrazione Comunale a guida del Sindaco Giacomo Tranchida.

Ulteriori obiettivi da perseguire, a cui si auspica di aggiungere, a integrazione, delle attività già affidate sono:

- ✓ **manutenzione impianti semaforici**
- ✓ **servizio rimozioni per conto del Socio Unico Comune di Trapani**
- ✓ **servizio gestione "passi carrabili"**
- ✓ **servizio controllo della sosta residenti in Centro Storico**

Tali nuove attività permetterebbero un'ottimizzazione nella gestione delle risorse umane oggi in capo ad ATM e nello stesso tempo garantirebbero nuove entrate finanziarie a compensazione della continua e paventata riduzione del contributo d'esercizio al trasporto pubblico locale erogato dalla Regione Sicilia.

In ultimo la manifestata volontà, del Comune di Erice di partecipare attivamente all'interno del capitale sociale di ATM e l'eventuale ingresso del Comune di Misiliscemi, di fatto può rappresentare quella opportunità, ad oggi mai concretizzatasi, di armonizzazione i servizi offerti da ATM, nell'ottica di favorire ulteriormente la crescita di questa azienda nell'area Mobilità oltre che nel Trasporto Pubblico Locale.

Siamo certi che le proposte sopra individuate costituiscano un insieme di iniziative in grado di generare quelle economie (leggasi personale e costi di gestione) e nuovi ricavi che potranno sicuramente attenuare gli effetti negativi dell'ipotizzata riduzione del contributo regionale al Trasporto Pubblico Locale e permettere ad ATM di proseguire il percorso di cambiamento già avviato.

## **22. Assemblea Ordinaria, maggior termine ex art. 2364 codice civile e nostro Statuto sociale**

Il Consiglio di Amministrazione, con propria delibera, nel corso della seduta dello scorso 31/03/2022, in ordine alle seguenti motivazioni di carattere prettamente tecnico, quali:

- ✓ la necessità di pervenire ad un unico documento, composto di Nota Integrativa corredata dalla Relazione sulla Gestione, che permetta all'Assemblea di approvare un documento unitario con quello da pubblicarsi successivamente presso il Registro delle Imprese;
- ✓ la necessità di condurre un'analisi delle norme riguardanti il Bilancio 2021 ed i principi contabili in essere;
- ✓ le linee guida da parte dell'O.I.C. sugli elementi novativi di cui alla innanzi richiamata normativa che possono condizionare il documento contabile in questione;
- ✓ l'opportunità di valutare e decidere se rivalutare i beni sociali, come disposto dalla finanziaria di fine anno, il tutto a valere sul Bilancio 2021;
- ✓ le problematiche operative rilevate e rinvenute nel comparto amministrativo, acclarate, inoltre, da comunicazioni pervenute all'Organo Amministrativo dall'unico dipendente della struttura, e la non definizione ultima dell'inserimento in Azienda delle nuove risorse individuate da apposita selezione promossa da questa Azienda,

dopo attenta riflessione, e con il parere favorevole del Collegio Sindacale, ritenuto che le superiori motivazioni integrassero il preciso disposto di cui all'art. 2364 del codice civile, ha deliberato di avvalersi del maggior termine dalla chiusura dell'esercizio per l'approvazione del presente Bilancio.

## **23. Conclusioni**

La presente relazione intende fornire, ai sensi dell'art. 2428 e ss. del c.c., sì come modificati dal D. Lgs. 32/2007, un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della Società, del suo andamento economico – patrimoniale e del suo risultato di gestione, a corredo del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021.

Nella logica della continuità, caratterizzante anche la redazione del bilancio di esercizio 2021, questa Amministrazione intende perseguire, sin dal prossimo esercizio, sebbene in presenza di una situazione operativa che continua a risentire gli effetti della ancora persistente pandemia, un ulteriore miglioramento della propria efficienza operativa, facendo leva su nuove iniziative e programmi, anche di riorganizzazione delle risorse umane, come riportato nel Piano industriale triennio 2022-2024, i cui effetti saranno ben visibili nel tempo.

L'obiettivo finale consiste nel far crescere ATM Spa Trapani in modo sinergico, attraverso il coinvolgimento di tutte le aree operative che oggi la caratterizzano.

Si rinvia a quanto dettagliatamente descritto nella Nota Integrativa, per i dati sintetici di Bilancio dell'Ente Comune di Trapani, Socio unico di ATM Spa Trapani.

Alla data di chiusura del presente Bilancio:

- ✓ ATM non possiede alcuna azione propria, né ha realizzato operazioni di compravendita nel corso dell'esercizio di azioni proprie o altrui.
- ✓ La società non ha fatto uso di strumenti finanziari e non è esposta a particolari rischi di variazione di flussi finanziari.
- ✓ Il rischio di credito connesso al normale svolgimento delle attività operativa è costantemente monitorato dalla società.
- ✓ Allo stato attuale la Società non è esposta al rischio di liquidità in quanto ritiene di avere accesso a fonti di finanziamento sufficienti a soddisfare le prevedibili necessità finanziarie, come ampiamente dimostrato nella parte relativa agli indici finanziari.
- ✓ In riferimento art. 2427, primo comma, n. 22-bis del Codice Civile, La Società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

## 24. Destinazione del risultato di esercizio

Si propone all'Assemblea dei Soci di destinare l'utile d'esercizio, pari ad € 122.657, nel seguente modo:

Fondo di riserva legale	<b>€ 6.133</b>
Fondo riserva ordinario destinato a successivi investimenti	<b>€ 116.524</b>

Nel ringraziarla per la fiducia accordata, la invita ad approvare il bilancio così come presentato.

Trapani, 05/08/2022

### **Il Consiglio di Amministrazione**

*Presidente Rag. Francesco Murana*

*Vice Presidente Avv. Donatella Barraco*

*Consigliere Avv. Francesco Brillante*

***F.to il Presidente del Cda Presidente Rag. Francesco Murana, la Vice Presidente Avv. Donatella Barraco, il Consigliere Avv. Francesco Brillante. Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3 comma 2 del D.Lgs. num 39/1993.***

## **ATM SpA Trapani (ex SAU/Trapani) a Socio Unico**

Sede legale: via Libica c/o Autoparco Comunale, 91100 Trapani (TP)

Codice Fiscale: 01805620810

Partita Iva: IT01805620810

Numero REA: TP 102128

Capitale Sociale: Euro 1.291.142 interamente versato

Forma giuridica: Società per Azioni

Settore attività prevalente (ATECO): 493100

Società in liquidazione: No

Società con Socio Unico: Si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: Si

Denominazione Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Comune di Trapani

Denominazione Ente che esercita l'attività di controllo analogo: Comune di Trapani

Appartenenza a un gruppo: No



## **Bilancio al 31/12/2021**

Gli importi presenti sono espressi in Euro (€)

**Stato patrimoniale**

	al 31/12/2021	al 31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.885	9.038
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	770	2.468
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	110.424	122.244
Totale immobilizzazioni immateriali	119.079	133.750
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	31.091	47.816
3) attrezzature industriali e commerciali	4.689.059	5.437.290
4) altri beni	85.842	83.940
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	4.805.992	5.569.046
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	4.925.071	5.702.796
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	257.525	374.912
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	257.525	374.912
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	324.744	322.339
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-

Totale crediti verso clienti	324.744	322.339
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	759.374	1.150.474
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	759.374	1.150.474
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.117	168.268
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	176.117	168.268
5-ter) imposte anticipate	-	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.060.332	6.381.244
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	5.060.332	6.381.244
Totale crediti	6.320.567	8.022.325
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.027.153	73.560
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	179.462	117.711
Totale disponibilità liquide	2.206.615	191.271
Totale attivo circolante (C)	8.784.707	8.588.508
D) Ratei e risconti	82.003	15.421
Totale attivo	13.791.781	14.306.725
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.291.142	1.291.142
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	39.625	38.007
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	867.316	836.583
Totale altre riserve	867.316	836.583
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	38.787	38.787
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	122.657	32.353
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	2.359.527	2.236.872
B) Fondi per rischi e oneri		

1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	1.358.813	1.273.575
Totale fondi per rischi ed oneri	1.358.813	1.273.575
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	672.148	587.605
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.550	65.309
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.277.872	5.340.990
Totale debiti verso banche	5.280.422	5.406.299
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	510	2.170
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	510	2.170
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	509.975	527.120
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	509.975	527.120
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.908	110.155
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	101.908	110.155
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.714	137.402
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.714	137.402
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.250	381.749
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	257.250	381.749
Totale debiti	6.261.779	6.564.895
E) Ratei e risconti	3.139.514	3.643.778
Totale passivo	13.791.781	14.306.725

**Conto economico**

	al 31/12/2021	al 31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.032.396	5.211.911
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	595.789	606.990
altri	1.358.706	862.679
Totale altri ricavi e proventi	1.954.495	1.469.669
Totale valore della produzione	7.986.891	6.681.580
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	647.533	582.155
7) per servizi	1.528.083	1.290.359
8) per godimento di beni di terzi	76.197	6.556
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.075.031	2.786.112
b) oneri sociali	703.013	725.065
c) trattamento di fine rapporto	315.240	204.654
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	95.724	109.884
Totale costi per il personale	4.189.008	3.825.715
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.154	19.999
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	853.612	658.469
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	100.501	11.544
Totale ammortamenti e svalutazioni	972.267	690.012
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	117.387	8.801
12) accantonamenti per rischi	49.428	78.246
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	98.569	66.724
Totale costi della produzione	7.678.472	6.548.568
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	308.419	133.012
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	605	58
Totale proventi diversi dai precedenti	605	58
Totale altri proventi finanziari	605	58
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	186.367	100.717
Totale interessi e altri oneri finanziari	186.367	100.717
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-185.762	-100.659
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		

18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	122.657	32.353
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	122.657	32.353

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	122.657	32.353
<b>Interessi passivi/(attivi)</b>	185.762	100.659
<b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	308.419	133.012
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
<b>Accantonamenti ai fondi</b>	465.169	294.444
<b>Ammortamenti delle immobilizzazioni</b>	871.766	678.468
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	1.336.935	972.912
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	1.645.354	1.105.924
Variazioni del capitale circolante netto		
<b>Decremento/(Incremento) delle rimanenze</b>	117.387	-374.912
<b>Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti</b>	288.194	-1.484.357
<b>Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori</b>	-17.145	527.120
<b>Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi</b>	-66.582	-15.421
<b>Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi</b>	-504.264	3.643.778
<b>Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto</b>	1.152.969	-5.918.036
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	970.559	-3.621.828
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	2.615.913	-2.515.904
Altre rettifiche		
<b>Interessi incassati/(pagati) (Utilizzo dei fondi)</b>	-185.762	-100.659
<b>Totale altre rettifiche</b>	-194.887	1.578.280
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	2.235.264	-1.038.283
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
<b>(Investimenti)</b>	-90.558	-6.227.515
Immobilizzazioni immateriali		
<b>(Investimenti)</b>	-3.483	-153.749
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	-94.041	-6.381.264
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
<b>Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche</b>	-62.759	65.309
<b>Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)</b>	-63.118	5.340.990
Mezzi propri		
<b>Aumento di capitale a pagamento (Dividendi e acconti su dividendi pagati)</b>	-2	1.291.142
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	-125.879	7.610.818
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	2.015.344	191.271
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
<b>Depositi bancari e postali</b>	73.560	
<b>Danaro e valori in cassa</b>	117.711	
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	191.271	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.027.153	73.560
<b>Danaro e valori in cassa</b>	179.462	117.711
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	2.206.615	191.271

# Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2021

## Parte iniziale

### **PREMESSA, CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO**

ATM SpA Trapani (ex Sau/Trapani) a Socio Unico (*da ora in poi, ATM*) è soggetta alla direzione, coordinamento e controllo analogo dal Socio Unico Comune di Trapani.

ATM opera nel settore del Trasporto Pubblico Locale (TPL), delle aree di sosta a pagamento, parcheggi e gestione manutenzione segnaletica orizzontale e verticale come da affidamenti da parte dello stesso Socio Unico.

ATM non controlla altre imprese.

Per maggiori dettagli in merito alle attività svolte, si rimanda a quanto esposto nella Relazione sulla gestione allegata alla documentazione di bilancio.

### **FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO**

#### **Servizio TPL**

Nell'anno 2021, il perseverare della pandemia da Covid-19 ha continuato ad avere impatti nel servizio TPL offerto alla collettività, soprattutto nei primi mesi dell'anno, con conseguente influenza nel numero dei passeggeri trasportati per applicazione delle leggi nazionali, vedi anche l'accesso a bordo solo in presenza di green pass.

L'azienda ha comunque continuato a garantire il servizio in piena sicurezza effettuando quotidianamente la sanificazione dei mezzi ed installando a bordo autobus dispenser con gel disinfettante e sanificatori.

Nel periodo estivo ATM, replicando quanto effettuato nel 2020, ha implementato numero due linee serali e notturne, finalizzate ad offrire alla collettività, locale e turistica, un servizio di Trasporto Pubblico Locale differente e innovativo per il territorio.

ATM ha continuato la convenzione con Moovit, azienda leader nella raccolta di dati e statistiche per il trasporto pubblico, al fine di fornire all'utenza del TPL un servizio altamente specifico sui servizi. L'applicazione Moovit permette a un qualsiasi utente di individuare il miglior percorso, utilizzando le linee di ATM, per raggiungere la propria destinazione finale.

Nell'ottica di un auspicato miglioramento del servizio offerto al territorio, ATM si è fatta promotrice verso il Socio Unico Comune di Trapani, proponendo uno studio di fattibilità, commissionato a ditta esterna, per la realizzazione di un innovativo sistema di Trasporto Intelligente (BRT) nelle principali arterie viarie cittadine e contestuale realizzazione di una nuova cerniera di mobilità presso l'area dell'Ex Sau.

Il risultato del suddetto studio, permetterebbe ad ATM di rimodulare sostanzialmente il servizio TPL, favorendo un'ottimizzazione dei tempi di percorrenza (incremento velocità commerciale), la revisione dei percorsi di alcune linee, soprattutto quelle sub urbane, e la contestuale realizzazione, nell'area Ex Sau, di un parcheggio d'interscambio (intermodalità).

#### **Applicazione del CCNL Autoferrotranvieri a tutti i dipendenti**

Nel mese di settembre, ATM ha conseguito l'importante risultato di applicare a tutti i propri dipendenti, dopo i dovuti confronti, anche con il Socio Unico, e grazie anche alla collaborazione dei sindacati tutti, il CCNL Autoferrotranvieri. Tale traguardo ha permesso e permetterà all'azienda di poter valorizzare al meglio il proprio personale, ricorrendo anche alla progressione di carriera orizzontale e/o verticale nella copertura di quelle posizioni organizzative eventualmente vacanti.

#### **Completamento acquisto di nuovi autobus in sostituzione con contributo della Regione Siciliana**

Le manifestazioni d'interesse operate dall'Assessorato Regionale delle Infrastrutture e della mobilità dipartimento delle infrastrutture, della mobilità e dei trasporti, che prevedevano, in favore delle aziende esercenti il servizio di TPL, il

finanziamento per l'acquisto di nuovi autobus, col vincolo di sostituzione mediante rottamazione di autobus di tipo urbano ed extraurbano, di uguale tipologia, aventi motorizzazione Euro zero, Euro 1, Euro 2 o Euro 3, in esercizio nel territorio della Regione Siciliana da oltre 10 anni in riferimento agli anni 2015 e 2016, hanno rappresentato di fatto una concreta opportunità per il rinnovamento della flotta.

Era a carico dei soggetti esercenti il servizio di trasporto pubblico, beneficiari di tali interventi, il cofinanziamento nella misura pari a circa il 20% del costo netto di acquisto dei mezzi, oltre la aliquota Iva, sull'intero importo.

Nel corso del 2021 si è completato il processo di rinnovamento del parco mezzi che nel corso degli ultimi due anni ha portato alla sostituzione di numero 25 autobus con parimenti nuovi mezzi gasolio Euro 6.

## **Contributo Regionale al Trasporto Pubblico Locale**

La politica dei trasporti condotta dagli ultimi Governi Regionali è stata contraddistinta da manovre contrassegnate dalla totale assenza di programmazione con interventi parziali, non certamente esaustivi, che evidenziano una logica di intervento non in linea con le attese del mercato: ciò, si è tradotto in una costante perdita di quote di produttività, conseguenza diretta dell'inefficienza del sistema TPL.

Nel descritto scenario, nell'anno 2021 in continuità con l'anno 2020, causa pandemia da Covid-19, non sono state applicate riduzioni al contributo regionale.

## **Aree di sosta a pagamento**

Nel mese di luglio, con Delibera di Giunta Comunale sono state rimodulate, in incremento, le tariffe orarie per la sosta su stalli blu con conseguenti benefici in termini di ricavi per l'Azienda.

Nel periodo estivo, ATM, oltre alla gestione delle aree di sosta a pagamento, è stata incaricata dell'attività di rilascio delle autorizzazioni alla sosta all'interno della ZTL e del relativo controllo operato con il proprio personale con mansione di Ausiliari del Traffico.

## **Parcheggi**

Nel mese di luglio, con Delibera di Giunta Comunale sono state rimodulate, in incremento, le tariffe orarie per i parcheggi Egadi e Multipiano con conseguenti benefici in termini di ricavi per l'Azienda.

## **Manutenzione ordinaria "Terminal City" e "Autoparco Comunale"**

Si è continuato a gestire una serie di attività manutentive finalizzate a migliorare il decoro delle strutture utilizzate sia dal personale ATM che dall'utenza TPL e Strisce Blu.

Riguardo l'Autoparco Comunale nel mese di dicembre, il CdA ha autorizzato l'acquisto, con beneficio del credito d'imposta "piano nazionale 4.0", del nuovo portale lavaggio dei mezzi aziendali in sostituzione dell'impianto di proprietà di questa azienda ormai vetusto.

## **Gestione organizzativa sanitaria vs Covid-19**

Nel corso dell'anno, in continuità con quanto effettuato nell'anno 2020, l'Azienda in collaborazione con il Medico Competente, RSPP ed RLS ha mantenuto il giusto grado d'attenzione nell'evitare il diffondersi del virus tra i dipendenti. In tal senso si è proceduto periodicamente a distribuire a tutto il personale i necessari DPI, vedi mascherine FFP2, ad organizzare test di controllo, tamponi, ed applicare tutti i controlli per la verifica delle validità dei green pass per il personale in servizio ai sensi delle leggi vigenti.

## **Piano industriale triennio 2022-2024**

Il documento, redatto ai sensi dell'art. 8 del Regolamento Comunale per i "Controlli sugli Organismi Partecipati", approvato dal CdA di ATM nel mese di ottobre 2021, aggiornato successivamente nel febbraio 2022, ed approvato dall'Amministrazione Comunale con specifica Delibera di Giunta n. 64 del marzo 2022 permetterà all'Azienda, nelle more che il Consiglio Comunale di Trapani proceda alla sua approvazione definitiva, di dare seguito a tutte le iniziative a livello di organizzazione aziendale descritte nel suddetto documento.

In attesa dell'approvazione da parte del Consiglio Comunale, considerata nel frattempo la Delibera di Giunta, ATM sta realizzando ciò che è dettato dal Piano Industriale, tralasciando l'ulteriore inserimento di quelle figure professionali apicali previste nello stesso documento.

## Principi di redazione

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, ai sensi dell'art. 2423, primo comma, del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c. I suddetti criteri di valutazione sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma, e 2423, quinto comma, del Codice Civile. Sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio. Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio. Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti. Il bilancio è redatto in unità di euro. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza, nella prospettiva della continuità dell'attività sociale, considerata come complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Inoltre, in ossequio alle novità introdotte dal legislatore italiano col Decreto Legislativo n. 139/2015, c.d. Decreto Bilanci, di recepimento della Direttiva Europea 2013/34/UE, relativa ai bilanci di esercizio e consolidati, si è privilegiato, fra gli altri, il principio della prevalenza della sostanza economica dell'operazione o del contratto sulla forma giuridica, secondo cui viene data maggiore attenzione alla realtà economica dell'operazione piuttosto che a suoi aspetti formali. È stato, altresì, osservato il principio della competenza economica, in virtù del quale, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi sono stati rilevati contabilmente e attribuiti all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità legislative introdotte.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

## IMMOBILIZZAZIONI

### Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto, a titolo di ammortamento, in ogni esercizio, in funzione della residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

**I costi di impianto ed ampliamento:** non sono presenti valori in bilancio.

**I costi di sviluppo:** non sono presenti valori in bilancio.

**I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno:** sono presenti valori in bilancio per software, ammortizzati in modo sistematico, in linea con le previsioni civilistiche.

**Le concessioni, le licenze, i marchi e i diritti simili:** sono presenti valori in bilancio per sito web, ammortizzati in modo sistematico, in linea con le previsioni civilistiche.

**L'avviamento:** non vi è valore presente in bilancio.

**Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi:** sono espese alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali", ammortizzate in modo sistematico, in linea con le previsioni civilistiche.

### Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione. Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge. Le immobilizzazioni materiali sono

iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti, cumulati ed imputati al conto economico in modo sistematico e costante; le relative aliquote, ritenute rappresentative della stima sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti, sono determinate sulla base dei coefficienti di ammortamento del costo dei beni materiali strumentali impiegati nell'esercizio di attività commerciali, arti e professioni, fiscalmente deducibili, individuati nel D.M. 31 dicembre 1988, per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e nel D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti al 1989. I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70, sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione. Si evidenzia che, per quanto riguarda la categoria "materiale rotabile (autobus)", ATM, anche con riguardo alle analisi storiche e alle situazioni rilevate in altre aziende di TPL, ha ritenuto ragionevole determinare la vita utile degli autobus in 9 anni, tenuto conto dello stato dei mezzi e dei programmi di manutenzione. Le immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario. I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti e le manutenzioni straordinarie, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

### **Beni in locazione finanziaria**

Non sono presenti valori in bilancio.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Non sono presenti in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

### **Rimanenze**

Le giacenze di magazzino sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Per valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto o sostituzione per le materie prime (unica tipologia appannaggio di ATM), laddove, per i semilavorati e per i prodotti finiti, si intende il valore netto di realizzo. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti, per la quota di essi ragionevolmente imputabile al prodotto. Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti. Le rimanenze collegate ad autobus non più in uso o a lento rigiro sono valutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo.

**Lavori in corso su ordinazione:** non sono presenti valori in bilancio.

**Lavori in corso di esecuzione:** non sono presenti valori in bilancio.

### **Crediti**

I crediti sono classificati in bilancio, ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Pertanto, la valutazione dei crediti a breve termine e dei crediti per i quali i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo, è stata effettuata al valore nominale. Per i crediti rilevati nel corso dell'esercizio, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza, sono inclusi nel calcolo secondo il metodo del costo ammortizzato, utilizzando il criterio dell'interesse effettivo, che implica che essi siano ammortizzati lungo la durata attesa del credito. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore. I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti di incerta esigibilità, nonché del generico rischio

relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore in particolare, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

### **Crediti tributari e attività per imposte anticipate**

La voce Crediti tributari accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali è sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o compensazione. La rilevazione di una base imponibile negativa, rinvenuta in seguito al calcolo delle imposte dell'esercizio, comporta l'assenza di rilevazione del credito per imposta anticipate, determinate in base alle differenze temporaneamente deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Non sono presenti in bilancio disponibilità in valuta estera su conti bancari e/o presso le casse aziendali.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

### **Debiti**

I debiti sono classificati in bilancio ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 8 c.c., tenendo conto del fattore temporale e rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, comma 4 del codice civile, siano irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). I debiti rilevati in corso dell'esercizio sono iscritti in bilancio al valore nominale del debito, tenendo conto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. Pertanto, la valutazione dei debiti a breve termine e di quelli per i quali i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo, è stata effettuata al valore nominale. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza, sono inclusi nel calcolo secondo il metodo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo, che implica che essi siano ammortizzati lungo la durata attesa del credito.

### **Fondi per Rischi ed Oneri**

I Fondi di accantonamento per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Il processo di stima è operato ed adeguato, alla data di chiusura del bilancio, sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dalle vigenti norme in materia e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

### **Dividendi**

Non sono presenti in bilancio dividendi di utili. I dividendi deliberati dall'Assemblea in sede di approvazione del bilancio 2019, sono stati distribuiti nel corso dell'esercizio.

## Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

## Operazioni di locazione finanziaria

Non sono presenti in bilancio operazioni di locazione finanziaria.

## Rapporti con il Comune di Trapani

Il Comune di Trapani è socio unico di ATM, detenendo l'intera partecipazione al Capitale Sociale. Tra l'Azienda ed il Comune di Trapani intercorrono i seguenti rapporti regolati da contratti di servizio siglati tramite affidamento in house:

- servizio TPL, prorogato fino al 02/12/2022, ed in attesa di un'ulteriore proroga, in ossequio alle disposizioni normative vigenti;
- servizio di gestione delle aree di sosta a pagamento (strisce blu) e parcheggi, con scadenza al 31/12/2028;
- servizio di manutenzione della segnaletica stradale, con scadenza 31/12/2029;

Essi costituiscono strumento di riferimento per la definizione del livello e della qualità delle prestazioni, fissando gli obblighi reciproci che le parti contraenti devono rispettare.

## Altre informazioni

Per completezza informativa, si precisa che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C., non esistono né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria, collegata o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria, collegata o per interposta persona.

## D.Lgs. 14/2019 (Codice della Crisi e dell'Insolvenza di Impresa)

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

## Nota integrativa, Attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
<b>Costo</b>	6.999	20.163	8.490	352.133	387.785
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.999	11.125	6.022	229.889	254.035
<b>Valore di bilancio</b>		9.038	2.468	122.244	133.750
Variazioni nell'esercizio					
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>		4.753	1.698	9.374	15.825
<b>Altre variazioni</b>	-6.999	3.600		-2.446	-5.845
<b>Totale variazioni</b>	-6.999	-1.153	-1.698	-11.820	-21.670
Valore di fine esercizio					
<b>Costo</b>		23.763	8.490	349.687	381.940

<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	15.878	7.720	239.263	262.861
<b>Valore di bilancio</b>	7.885	770	110.424	119.079

A beneficio di una maggiore comprensione, si riportano, qui di seguito, i prospetti di dettaglio dei beni immateriali ammortizzati, così catalogati e movimentati:

### DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO

#### Software

valore storico al 31.12.2020	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2021	fondo al 31.12.2020	ammortamento 2021	fondo al 31.12.2021	residuo 2021
€ 20.163	€ 3.600	-	€ 23.763	€ 11.125	€ 4.113	€ 15.238	€ 8.525

L'incremento dell'anno è legato alle spese di acquisto di una licenza e di software di proprietà aziendale.

### CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI

#### Sito Web

valore storico al 31.12.2020	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2021	fondo al 31.12.2020	ammortamento 2021	fondo al 31.12.2021	residuo 2021
€ 8.490	€ -	€ -	€ 8.490	€ 6.022	€ 1.698	€ 7.720	€ 770

Non si sono registrati incrementi di spesa nel corso del 2021.

### ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

#### Costi di impianto ed ampliamento

valore storico al 31.12.2020	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2020	fondo al 31.12.2020	ammortamento 2021	fondo al 31.12.2021	residuo 2021
€ 6.999	€ -	€ -	€ 6.999	€ 6.999	€ -	€ 6.999	€ -

Per questa categoria, nel corso dell'esercizio si è provveduto alla definitiva estinzione dei rispettivi conti in bilancio.

#### Costi di ristrutturazione su beni di terzi

valore storico al 31.12.2020	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2021	fondo al 31.12.2020	ammortamento 2021	fondo al 31.12.2021	residuo 2021
€ 342.816	€ 6.871	€ -	€ 349.687	€ 227.560	€ 11.703	€ 239.263	€ 110.425

L'incremento di spesa dell'anno è legato ai lavori riguardanti l'area dell'Autoparco Comunale.

#### Spese di Istruttoria

valore storico al 31.12.2020	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2021	fondo al 31.12.2020	ammortamento 2021	fondo al 31.12.2021	residuo 2021 imputato a spese per commissioni bancarie
€ 9.316	€ -	€ -	€ 9.316	€ 2.330	€ -	€ 2.330	€ 6.986

Per questa categoria, nel corso dell'esercizio si è provveduto alla definitiva estinzione dei rispettivi conti in bilancio.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali				
	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
<b>Costo</b>	377.839	11.227.340	131.081	11.736.260
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	330.023	5.790.050	47.141	6.167.214
<b>Valore di bilancio</b>	47.816	5.437.290	83.940	5.569.046
Variazioni nell'esercizio				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	19.121	806.583	27.453	853.157
<b>Altre variazioni</b>	2.396	58.352	29.355	90.103
<b>Totale variazioni</b>	-16.725	-748.231	1.902	-763.054
Valore di fine esercizio				
<b>Costo</b>	380.235	11.285.692	160.436	11.826.363
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	349.144	6.596.633	74.594	7.020.371
<b>Valore di bilancio</b>	31.091	4.689.059	85.842	4.805.992

A beneficio di una maggiore comprensione, si riportano qui di seguito i prospetti di dettaglio dei beni materiali ammortizzati, così catalogati e movimentati:

### IMPIANTI E MACCHINARI

#### Attrezzature d'Officina

valore storico al 31.12.2020	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2021	fondo al 31.12.2020	ammortamento 2021	fondo al 31.12.2021	residuo 2021
€ 253.192	€ 2.397	€ -	€ 255.589	€ 216.204	€ 14.678	€ 230.882	€ 24.707

Gli incrementi di valore si riferiscono agli acquisti propri di attrezzature di officina.

#### Attrezzature di bordo

valore storico al 31.12.2020	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2021	fondo al 31.12.2020	ammortamento 2021	fondo al 31.12.2021	residuo 2021
€ 55.668	€ -	€ -	€ 55.668	€ 55.246	€ 422	€ 55.668	€ 0

Non si sono registrati incrementi di valore nell'anno 2021.

#### Impianti e mezzi di sollevamento

valore storico al 31.12.2020	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2021	fondo al 31.12.2020	ammortamento 2021	fondo al 31.12.2021	residuo 2021
€ 25.607	€ -	€ -	€ 25.607	€ 23.153	€ 391	€ 23.544	€ 2.063

Non si sono registrati incrementi di valore nell'anno 2021.

#### Impianto di depurazione delle acque

valore storico al 31.12.2020	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2021	fondo al 31.12.2020	ammortamento 2021	fondo al 31.12.2021	residuo 2021
€ 43.372	€ -	€ -	€ 43.372	€ 35.421	€ 3.629	€ 39.050	€ 4.322

Non si sono registrati incrementi di valore nell'anno 2021.

**ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI****Veicoli Ausiliari**

valore storico al 31.12.2020	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2021	fondo al 31.12.2020	ammortamento 2021	fondo al 31.12.2021	residuo 2021
€ 42.878	€ -	€ -	€ 42.878	€ 39.686	€ 1.316	€ 41.002	€ 1.876

Non si sono registrati incrementi di valore nell'anno 2021.

**Autovetture di servizio**

valore storico al 31.12.2020	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2021	fondo al 31.12.2020	ammortamento 2021	fondo al 31.12.2021	residuo 2021
€ 27.897	€ -	€ -	€ 27.897	€ 27.897	€ -	€ 27.897	€ -

Non si sono registrati incrementi di valore nell'anno 2021.

**Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche**

valore storico al 31.12.2020	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2021	fondo al 31.12.2020	ammortamento 2021	fondo al 31.12.2021	residuo 2021
€ 372.535	€ 30.729	€ -	€ 403.264	€ 346.527	€ 15.258	€ 361.778	€ 41.824

Gli incrementi di valore si riferiscono agli acquisti di macchine elettroniche destinate agli uffici amministrativi aziendali.

**Autobus TPL**

valore storico al 31.12.2020	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2021	fondo al 31.12.2020	ammortamento 2021	fondo al 31.12.2021	residuo 2021
€ 10.541.619	€ 17.665	€ -	€ 10.559.284	€ 5.237.753	€ 767.685	€ 6.005.438	€ 4.553.846

La variazione si riferisce ad incrementi di valore dei mezzi in relazione ad acquisti inerenti.

**Mobili e arredi**

valore storico al 31.12.2020	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2021	fondo al 31.12.2020	ammortamento 2021	fondo al 31.12.2021	residuo 2021
€ 33.566	€ 9.958	€ -	€ 43.524	€ 23.849	€ 2.234	€ 25.634	€ 17.890

Gli incrementi di valore si riferiscono agli acquisti di arredi.

**Paline Informative**

valore storico al 31.12.2020	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2021	fondo al 31.12.2020	ammortamento 2021	fondo al 31.12.2021	residuo 2021
€ 208.845	€ -	€ -	€ 208.845	€ 114.337	€ 20.885	€ 135.221	€ 73.623

Non si registrano incrementi di valore per l'anno 2021.

**ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI****Costruzioni leggere – Pensiline**

valore storico al 31.12.2020	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2021	fondo al 31.12.2020	ammortamento 2021	fondo al 31.12.2021	residuo 2021
€ 14.250	€ -	€ -	€ 14.250	€ 6.979	€ 1.181	€ 8.160	€ 6.090

Non si registrano incrementi di valore nell'anno 2021.

**Mezzi di Trasporto leggeri - Biciclette**

valore storico al 31.12.2020	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2021	fondo al 31.12.2020	ammortamento 2021	fondo al 31.12.2021	residuo 2021
€ 1.841	€ -	€ -	€ 1.841	€ 1.841	€ -	€ 1.841	€ -

Non si registrano incrementi di valore nell'anno 2021.

**Parcometri**

valore storico al 31.12.2020	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2021	fondo al 31.12.2020	ammortamento 2021	fondo al 31.12.2021	residuo 2021
€ 114.990	€ 29.356	€ -	€ 144.345	€ 38.322	€ 25.934	€ 64.256	€ 80.089

Gli incrementi di valore si riferiscono agli acquisti di parcometri e a riparazioni, per sostituzione, di parti interne (dispositivi e schede elettroniche madri).

**Immobilizzazioni finanziarie**

Non sono presenti immobilizzi finanziari.

**Attivo circolante****Rimanenze**

Il criterio di valutazione delle rimanenze adottato è quello riportato nella prima parte della presente nota integrativa.

Schematicamente, si ha:

	Analisi delle variazioni delle rimanenze		
	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	374.912	-117.387	257.525
<b>Totale rimanenze</b>	<b>374.912</b>	<b>-117.387</b>	<b>257.525</b>

**Crediti iscritti nell'attivo circolante****Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante			
	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	322.339	2.405	324.744	324.744
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.150.474	-391.100	759.374	759.374
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	168.268	7.849	176.117	176.117
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	6.381.244	-1.320.912	5.060.332	5.060.332
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>8.022.325</b>	<b>-1.701.758</b>	<b>6.320.567</b>	<b>6.320.567</b>

Il criterio di valutazione dei crediti adottato è quello espresso nella prima parte della nota integrativa. L'importo complessivo di è **€ 6.320.567**.

Dettagliatamente, il valore nominale complessivo di **€ 6.320.567** si riferisce:

1. ai **Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante, di € 324.744**, comprendente, oltre ai crediti verso clienti, di € 150.174, i crediti per fatture da emettere, di € 98.605, ed il credito verso il Comune di Erice per Contributo di Servizio di € 413.165. La voce è espressa al netto del Fondo Svalutazione Crediti, di € 337.201;
2. ai **Crediti verso imprese Controllanti (Comune di Trapani)** iscritti nell'attivo circolante (per fatture da emettere), di **€ 759.374**, la cui entità è principalmente legata:
  - all'importo del corrispettivo per l'intensificazione dei servizi di linea scolastica mesi marzo - giugno (fino a fine A.S. 2019/2020), novembre e dicembre (A.S. 2020/2021), di **€ 72.891**;
  - ai corrispettivi contributo regionale (residuo 4%), anni 2007, 2008, 2012 e 2013, 2019, 2020 e 2021, di **€ 602.831**;
  - all'integrazione al 100% del IV trimestre 2019, dal 03 dicembre al 31 dicembre, di € 28.877;
  - a lavori eseguiti su mezzi del comune di Trapani, di € 542;
  - agli abbonamenti studenti ottobre - dicembre 2021, A.S. 2021/2022, di € 10.543;
  - agli abbonamenti anziani e P.H. anno 2021, rispettivamente, di € 4.735 e 2.073;
  - all'importo del servizio reso, non ancora fatturato, relativo alla manutenzione della segnaletica stradale della città, di € 36.883.
3. ai **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** (imposta sostitutiva, erario c/ritenute subite, accise, eccedenza Irpef da lavoro dipendente ecc..) di **€ 176.117** (comprensivo di I.V.A. ad esigibilità differita), a cui nel passivo corrispondono debiti tributari di **€ 101.908**. Al fine di una migliore chiarezza espositiva, in sede di redazione del bilancio, le voci crediti e debiti tributari sono state mantenute distinte.
4. ai **Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante di € 5.060.332** (al netto del credito verso il Comune di Erice, pari ad € 413.166, già indicato fra i crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante e correlato al contributo in conto esercizio anni 2019 - 2020 per l'espletamento, all'interno del territorio ericino, del servizio di trasporto pubblico disimpegnato ed a sollievo degli oneri a carico dell'azienda, giusta convenzione sottoscritta dalle parti il 13.02.1995, la cui entità, per gli importi di maggior rilievo, è riconducibile alle seguenti voci:
  - credito vs. Ministero dei Trasporti per adeguamento di C.C.N.L. di € 1.975.251;
  - credito verso l'INPS per rimborso oneri di malattia di € 82.664.
  - credito verso la D.S.S. Global Security S.r.l. per il cui recupero, dopo una prima diffida ad adempiere non andata a buon fine, è stato instaurato un procedimento giudiziario, ancora in corso;
  - credito verso la Regione Siciliana per Contributo acquisto autobus, giusto D.D.S. 2264/2018.

A beneficio di una maggiore chiarezza espositiva, si riporta, a seguire, il dettaglio di tutti i crediti iscritti nell'attivo circolante in unità di euro:

<b>CLIENTI VERSO CLIENTI</b>	<b>563.340</b>
COMUNE TP - IV SETT. PUBBL. ISTR.	53.302
COMUNE DI FAVIGNANA	10.551
COMUNE DI PACECO	8.763
BANDA MUSICALE CITTA' DI PACECO	100
ENTE LUGLIO MUSICALE TRAPANESE	609
BAR AUTOSTAZ.DI AGOSTA D.& MALTESE	31.363
PANFALONE VIAGGI DELLA R. SANGES & C	5.874
UNIPOL ASSICURAZIONI	756
CRIFASI NICOLO'	793
COMUNE TP - III SETT. URBANISTICA	386
ISTIT.DI BIOSCIENZE E BIORISORSE	91
D'ANGELO ELEONORA	1.498
MAR & VIN s.a.s.	8.257
SIKANIA SHIPPING srl	681
MAZARA GOMME S.R.L.	915
BARRACO MICHELA SAS	135
SMEPA S.R.L.	70
ELISICILIA SRL	22
TRAPANI NOLEGGI SRL	100
Elite island s.r.l.	2.920
TULUMELLO LORIS ANTONIO	100

SALUTO PATRIZIA	842
ZAMPETTI MARISA	976
S.O.C.I. SRLS	12.212
SINATRA SRL	1.220
SANA+SANITA' SRLS	305
ASSOCIAZIONE GLI ANGELI DELLA TV	515
CENTRO MEDIA SRL	1.098
EDITORI TRAPANESI S.A.S.	305
PROSA ROSANNA	227
BOUTIQUE DELLA TENDA SAS	976
TRAPANI SERVIZI S.p.A.	322
CONSULENZE LOGISTICHE INTEGRATE S.R	1.500
LOMBARDO CARLO	854
COMUNE DI TP - VI SETTORE PROTEZION	247
COMUNE DI TRAPANI-V SETTORE SERVIZI	1.290
COMUNE DI ERICE CONTRIBUTO SERVIZIO	413.166

<b>ALTRI CRED.V/CLIENTI ENTRO 12 MESI</b>	<b>IMPORTI</b>
FATTURE DA EMETTERE	98.605
<b>TOTALE ALTRI CRED.V/CLIENTI ENTRO 12 MESI</b>	<b>98.605</b>

AL NETTO DEL:

<b>FONDO SVALUTAZIONE CREDITI</b>	<b>IMPORTI</b>
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	337.201
<b>TOTALE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI</b>	<b>337.201</b>

**TOTALE CREDITI AL NETTO DEL FONDO SVALUTAZIONE, € 324.744**

<b>CREDITI VERSO CONTROLLANTI PER FATTURE DA EMETTERE</b>		<b>Imponibile</b>	
ABBONAMENTI ANZIANI 2021	IV SETTORE SERVIZI SOCIALI		€ 4.735
ABBONAMENTI PORTATORI DI HANDICAP 2021	IV SETTORE SERVIZI SOCIALI		€ 2.073
ABBONAMENTI STUDENTI OTTOBRE - DICEMBRE 2021 a.s. 2021/2022	IV SETTORE P.I.		€ 10.543
CONTRATTO DI SERVIZIO TPL 2007 (RESIDUO 4%)	VII Polizia MUNICIPALE	CAPITOLO 23656/1, IMPEGNO N. 6455/2007	€ 179.518
CONTRATTO DI SERVIZIO TPL 2008 (RESIDUO 4%)	VII Polizia MUNICIPALE	CAPITOLO 23656/1, IMPEGNO N. 6029/2008	€ 82.672
CONTRATTO DI SERVIZIO TPL 2012 (RESIDUO 4%)	VII Polizia MUNICIPALE	CAPITOLO 23656/1, IMPEGNO N. 2041/2012	€ 71.717
CONTRATTO DI SERVIZIO TPL 2013 (RESIDUO 4%)	VII Polizia MUNICIPALE	CAPITOLO 23656/1, IMPEGNO N. 2030/2013	€ 73.868
CORRISPETTIVO CONTRIB. REGIONALE INTEGRAZIONE AL 100% DEL IV TRIMESTRE 2019 DAL 3 DICEMBRE AL 31 DICEMBRE 2019	VII Polizia MUNICIPALE	DDS 1200 del 28/04/2022	€ 28.877
CORRISPETTIVO CONTRIB. REGIONALE RESIDUO 4% 2019 DAL 3 DICEMBRE AL 31 DICEMBRE 2019	VII Polizia MUNICIPALE	DDS 1200 del 28/04/2022	€ 4.029
CORRISPETTIVO CONTRIB. REGIONALE RESIDUO 4% 2019 FINO AL 02 DICEMBRE 2019	VII Polizia MUNICIPALE	DDS 1200 del 28/04/2022	€ 60.068
CORRISPETTIVO CONTRIB. REGIONALE RESIDUO 4% 2020 GENNAIO - DICEMBRE	VII Polizia MUNICIPALE		€ 65.578
CORRISPETTIVO CONTRIB. REGIONALE RESIDUO 4% 2021 GENNAIO - DICEMBRE	VII Polizia MUNICIPALE		€ 65.381
INTENSIFICAZIONE SCOLASTICA MARZO - GIUGNO (FINE A.S. 2019/20) - NOV./DIC. (A.S. 2020/2021)	IV Pubblica Istruzione		€ 72.891

LAVAGGIO MEZZI POLIZIA MUNICIPALE	VII Polizia MUNICIPALE	DD 2103 del 21/06/2021	€ 95
LAVORI MEZZI COMUNALI SU FIAT PANDA TARGATA DX363XP, EX DETERMINA N. 1844 DEL 28/05/2021	III SETTORE URBANISTICA		€ 266
LAVORI MEZZI COMUNALI SU FIAT PUNTO TARGA CS799ZB, EX DETERMINA N. 3159 DEL 28/05/2021	III SETTORE URBANISTICA		€ 66
LAVORI MEZZI COMUNALI SU FIAT PUNTO TARGATA CS799ZB, EX DETERMINA N. 1844 DEL 28/05/2021	III SETTORE URBANISTICA		€ 114
SEGNALETICA STRADALE	VII Polizia MUNICIPALE		€ 36.883
<b>TOTALE CREDITI VERSO CONTROLLANTI PER FATTURE DA EMETTERE</b>	<b>TOTALE</b>		<b>€ 759.374</b>

CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	IMPORTI
CREDITO IMP.SOSTIT.C/AZIENDA (1627	753
CREDITO IMP.SOSTIT.C/TESORERIA	9.272
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	172
ACCISE	106.574
ECCED.IRPEF DA LAV. DIPENDENTE	11.772
CREDITO IRES	7.013
CREDITO IRAP	24.904
CREDITO DA MODELLO 730	15.658
<b>TOTALE CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI</b>	<b>176.117</b>

CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI	IMPORTI
ANTICIPI A FORNITORI	11.848
PERS.DIP. C/RECUP. E AMMINISTRATOR	2.891
MINISTERO DEI TRASPORTI	1.975.251
INPS RIMBORSO MALATTIA	82.664
ENEL DEPOSITO CAUZIONALE	1.390
DEPOSITO CAUZIONALE GIANNITRAPANI	51
FAREL DEPOSITO CAUZIONALE	435
STOP&GO DEPOSITO CAUZIONALE	290
INPS RIMBORSO DIFF. CONTRIBUTIVA	2.559
ENEL	1.714
UNIPOL ASSICURAZIONI	1.000
INAIL C/RIMBORSI DA RICEVERE	613
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	7.884
COMUNE DI TRAPANI	13.152
TIT. A DEP.INDAGINE GIUDIZ.IN CORS	31.935
DSS GLOBAL SECURITY S.R.L.	144.129
CREDITI DIVERSI	21
CONTR.AUTOBUS.REG.SICILIANA.DDG 27	2.271.455
EDENRED ITALIA SRL	6.716
RISTORI COVID	502.604
PUNTO RADIO COMPENS.PARTITE	1.731
<b>TOTALE CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI</b>	<b>5.060.332</b>

## Disponibilità liquide

### Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	73.560	117.711	191.271
Variazione nell'esercizio	1.953.593	61.751	2.015.344
Valore di fine esercizio	2.027.153	179.462	2.206.615

## Dettaglio variazioni delle disponibilità liquide

### Attività finanziarie

#### Commenti

Non esistono rapporti con imprese controllate e/o collegate.

## Disponibilità liquide

Depositi bancari e postali ed altri valori in cassa: saldo algebrico al 31.12.2021, € 2.206.615.

La posta è riferita:

- al saldo presso la BCC Don Rizzo, banca tesoriera, di € 1.953.593;
- alla disponibilità a titolo di pegno per il finanziamento in pool concesso, ex contratto n. 67908 di repertorio, n. 16940 di raccolta, da ICCREA Banca Impresa S.p.A./BCC Don Rizzo, finalizzato all'acquisto di nuovi autobus aziendali di € 73.560.
- Denaro e valori in cassa al 31.12.2021, € 179.462 [(La posta è riferita alla disponibilità tecnica presso le Casse aziendali (TPL, parcheggi)].

## Ratei e risconti attivi

### Ratei e Risconti attivi

#### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	130	7.248	7.378
Risconti attivi	15.291	59.334	74.625
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>15.421</b>	<b>66.582</b>	<b>82.003</b>

Le voci, **risconti e ratei attivi**, rispetto al 2020, registrano un incremento complessivo di **€ 66.582**.

Specificamente, **la voce risconti attivi**, per gli importi di maggior rilievo, si riferisce alle quote di competenza di periodi successivi:

- della polizza assicurativa RC ARD periodo 01.01 - 30.04.2022, di **€ 61.688**;
- della polizza assicurativa incendi Egadi/Multipiano, periodo 01.01 - 04.07.2022, di **€ 2.200**;
- del contratto full service periodo gennaio 2022, di **€ 4.433**;
- dell'assicurazione RC diversi, periodo 01.01 - 30.06.2022, di **€ 1.650**.

**La voce ratei attivi**, per la parte di maggior parte rilievo, è riconducibile ad un credito INPS 2021 su riconoscimento sgravi contributivi, di **€ 7.378**.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta ad € 2.359.527 ed è articolato come segue:

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono le seguenti informazioni complementari.

Nella seduta di approvazione del Bilancio 2020, l'Assemblea ha deliberato di destinare il 5% dell'utile netto al fondo di Riserva Legale, per un importo di € 1.618, e al fondo di Riserva futuri investimenti il restante 95%, per un importo pari a € 30.735.

La voce Altre Riserve risulta così composta:

- Riserva alla Costituzione ex S.A.U., ammontante ad € 269.432, rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente;
- Riserva Ordinaria per successivi investimenti, di € 597.887, incrementata, rispetto al 2020, di € 30.735, per effetto dell'incremento deliberato in sede di Assemblea di approvazione del Bilancio 2020.

## Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Capitale</b>	1.291.142	0	0	0	0	0		1.291.142
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>		0	0	0	0	0		
<b>Riserve di rivalutazione</b>		0	0	0	0	0		
<b>Riserva legale</b>	38.007	0	0	0	0	0		39.625
<b>Riserve statutarie</b>		0	0	0	0	0		
<b>Riserva straordinaria</b>		0	0	0	0	0		
<b>Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile</b>		0	0	0	0	0		
<b>Riserva azioni o quote della società controllante</b>		0	0	0	0	0		
<b>Riserva da rivalutazione delle partecipazioni</b>		0	0	0	0	0		
<b>Versamenti in conto aumento di capitale</b>		0	0	0	0	0		
<b>Versamenti in conto futuro aumento di capitale</b>		0	0	0	0	0		
<b>Versamenti in conto capitale</b>		0	0	0	0	0		
<b>Versamenti a copertura perdite</b>		0	0	0	0	0		
<b>Riserva da riduzione capitale sociale</b>		0	0	0	0	0		
<b>Riserva avanzo di fusione</b>		0	0	0	0	0		
<b>Riserva per utili su cambi non realizzati</b>		0	0	0	0	0		
<b>Riserva da conguaglio utili in corso</b>		0	0	0	0	0		
<b>Varie altre riserve</b>	836.583	0	0	0	0	0		867.316
<b>Totale altre riserve</b>	836.583	0	0	0	0	0		867.316
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>		0	0	0	0	0		
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	38.787	0	0	0	0	0		38.787
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	32.353	0	0	0	0	0	122.657	122.657
<b>Perdita ripianata nell'esercizio</b>		0	0	0	0	0		
<b>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>		0	0	0	0	0		

<b>Totale patrimonio netto</b>	2.236.872	0	0	0	0	0	122.657	2.359.527
--------------------------------	-----------	---	---	---	---	---	---------	-----------

**Dettaglio delle varie altre riserve**

	Descrizione	Importo
	RISERVA ALLA COSTITUZ. EX SAU	269.432
	RISERVA ORDINARIA SUCC.INVEST.	597.887
	ARROTONDAMENTI	-3
<b>Totale</b>		<b>867.316</b>

A beneficio di una maggiore chiarezza espositiva, si riporta il seguente prospetto del Patrimonio Netto aziendale, che ne descrive la composizione analitica, dall'inizio del secondo esercizio precedente a chiusura dell'esercizio corrente:

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	ALTRE RISERVE	UTILI PORTATI A NUOVO	RISULTATO DI ESERCIZIO	TOTALI
INIZIO ESERCIZIO 2019	1.291.142	26.908	780.655	38.787	205.473	2.342.965
DESTINAZIONE RISULTATO DI ESERCIZIO 2018	-	-	-	-	-205.473	-205.473
5% RISERVA LEGALE	-	10.274	-	-	-	10.274
FONDO RISERVA ORDINARIA SUCCESSIVI INVESTIMENTI	-	-	40.262	-	-	40.262
RISULTATO ESERCIZIO 2019	-	-	-	-	16.491	16.491
ARROTONDAMENTI DA EURO	-	-	-	-	-	0
<b>TOTALE MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO FINE 2019 (INIZIO 2020)</b>	<b>1.291.142</b>	<b>37.182</b>	<b>820.917</b>	<b>38.787</b>	<b>16.491</b>	<b>2.204.519</b>
DESTINAZIONE RISULTATO DI ESERCIZIO 2019	-	-	-	-	-16.491	-16.491
5% RISERVA LEGALE	-	825	-	-	-	825
FONDO RISERVA ORDINARIA SUCCESSIVI INVESTIMENTI	-	-	15.666	-	-	15.666
RISULTATO ESERCIZIO 2020	-	-	-	-	32.353	32.353
ARROTONDAMENTI DA EURO	-	-	1	-	-	
<b>TOTALE MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO FINE 2020 (INIZIO 2021)</b>	<b>1.291.142</b>	<b>38.007</b>	<b>836.584</b>	<b>38.787</b>	<b>32.353</b>	<b>2.236.872</b>
DESTINAZIONE RISULTATO DI ESERCIZIO 2020	-	-	-	-	-32.353	-32.353
5% RISERVA LEGALE	-	1.618	-	-	-	1.618
FONDO RISERVA ORDINARIA SUCCESSIVI INVESTIMENTI	-	-	30.735	-	-	30.735
RISULTATO ESERCIZIO 2021	-	-	-	-	122.657	122.657
ARROTONDAMENTI DA EURO	-	-	0	-	-	-2
<b>ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2020</b>	<b>1.291.142</b>	<b>39.625</b>	<b>867.319</b>	<b>38.787</b>	<b>122.657</b>	<b>2.359.527</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1, numero 7-bis, del codice civile, relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuzione, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti, secondo la seguente legenda:

- A = aumenti di capitale  
 B = copertura perdite  
 C = distribuzione ai soci  
 D = per altri vincoli statutari  
 E = altro

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	1.291.142	A
<b>Riserva legale</b>	39.625	A, B
Altre riserve		
<b>Varie altre riserve</b>	867.316	A, B
<b>Totale altre riserve</b>	867.316	
<b>Utili portati a nuovo</b>	38.787	A, B, C
<b>Totale</b>	2.236.870	

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
RISERVA ALLA COSTIT. EX SAU	269.432	A, B
RISERVA ORD. SUCCESS. INVEST.	597.887	A, B
ARROTONDAMENTI	-3	
<b>Totale</b>	867.316	

## Fondi per rischi e oneri

### Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.273.575	1.273.575
Variazioni nell'esercizio		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	149.388	149.388
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	64.151	64.151
<b>Altre variazioni</b>	1	1
<b>Totale variazioni</b>	85.238	85.238
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.358.813	1.358.813

In dettaglio, la voce Fondi per rischi ed oneri (altri fondi), il cui saldo finale al 31.12.2021 è di € 1.358.813, risulta così composta:

DESCRIZIONE FONDI	VALORE FONDO AL 31.12.2020	UTILIZZO FONDO 2021	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2021	ACCANTONAMENTO 2021	VALORE FONDO AL 31.12.2021
FONDO PER MASSA VESTIARIA	75.000	4.948	70.052	50.461	120.513
FONDO PER LITE VERSO I DIPENDENTI	410.164	33.967	376.197	0	376.197
FONDO PER CONTENZIOSO	295.495	2.317	293.178	0	293.178
FONDO PER SPESE PUBBLICAZIONE ATTI PUBBLICI	25.416	0	25.416	0	25.416
FONDO EX D. LGS. 81/08 SICUREZZA SUL LAVORO	102.000	7.419	94.581	24.875	119.456
FONDO PER RINNOVO C.C.N.L.	200.000	0	200.000	0	200.000
FONDO SORVEGLIANZA SANITARIA EX D.M. 88/99	15.500	15.500	0	24.553	24.553
FONDO RISCHI FLUTTUAZIONI RISCHI AZIENDALI	150.000	0	150.000	0	150.000
FONDO AZ. QUALITA' E FORM.PROFESSIONALE	0	0	0	49.500	49.500
<b>TOTALI</b>	<b>1.273.575</b>	<b>64.151</b>	<b>1.209.424</b>	<b>149.389</b>	<b>1.358.813</b>

Il **Fondo per massa vestiaria** è stato utilizzato per le spese relative all'acquisto di divise da lavoro da destinare al personale, per le quali il Fondo era già stato incrementato in precedenza. A fine esercizio, poi, in previsione di future spese, si è provveduto ad suo incremento, di importo pari ad € 50.461, in ossequio a quanto sancito all'interno di un accordo di Il livello sottoscritto fra la Società e le Organizzazioni Sindacali. La sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 120.513**. Si precisa che l'accantonamento iniziale previsto era di ammontare pari ad € 80.461; l'importo ha subito una revisione, fino all'ammontare di € 50.461, a seguito delle sedute Assembleari del 4 e 5 agosto 2022 nelle quali il Socio ha richiesto la revisione del suddetto accantonamento, poi apportata dall'Organo Amministrativo dopo attenta valutazione.

Il **Fondo rischi liti verso dipendenti** è stato utilizzato per le spese correlate all'attività dei Legali incaricati di patrocinare l'Azienda sulle vertenze in essere nei confronti del personale dipendente, per le quali il Fondo era già stato incrementato in precedenza. Valutata, a fine esercizio, la sua congruità rispetto ai rischi derivanti da eventuali soccombenze in giudizio attuali e/o all'avvio di future vertenze, si è ritenuto per esso di non procedere ad ulteriori accantonamenti. La sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 376.197**.

Il **Fondo rischi per contenziosi** è stato utilizzato per spese correlate all'attività dei Legali incaricati di patrocinare l'Azienda sulle vertenze in essere nei confronti di utenti e/o fornitori, per le quali il Fondo era già stato incrementato in precedenza. Valutata, a fine esercizio, la sua congruità rispetto ai rischi derivanti da eventuali soccombenze in giudizio attuali e/o all'avvio di future vertenze, si è ritenuto per esso di non procedere ad ulteriori accantonamenti. La sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 293.178**.

Il **Fondo per spese di pubblicità atti pubblici**, in relazione al quale, valutata a fine esercizio la sua congruità rispetto alla previsione di future spese inerenti alla sua natura, non si è ritenuto di procedere ad un ulteriore suo accantonamento. La sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 25.416**.

Il **Fondo ex D. Lgs. 81/08 sicurezza sul lavoro** è stato utilizzato per le spese finalizzate a garantire la tutela e la sicurezza nei luoghi di lavoro dei dipendenti. A fine esercizio, si è provveduto ad un contestuale incremento, di importo pari ad **€ 24.875**, correlato alla previsione di sostenimento di futuri costi programmati in tema di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro. La sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 119.456**.

Il **Fondo per rinnovo C.C.N.L.**, valutata a fine esercizio la sua congruità rispetto alla previsione di future spese inerenti alla sua natura, non si è ritenuto di procedere ad un ulteriore suo accantonamento. La sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 200.000**.

Il **Fondo sorveglianza sanitaria ex D.M. 88/99**, è stato utilizzato in relazione a spese inerenti alle visite di idoneità dei dipendenti da effettuarsi. A fine esercizio, si è provveduto ad un incremento di importo pari ad € 24.553, in previsione del sostenimento di future spese inerenti. La sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 24.553**. Si precisa che l'accantonamento iniziale previsto era di ammontare pari ad € 34.553; l'importo ha subito una revisione, fino all'ammontare di € 24.553, a seguito delle sedute Assembleari del 4 e 5 agosto 2022 nelle quali il Socio ha richiesto la revisione del suddetto accantonamento, poi apportata dall'Organo Amministrativo dopo attenta valutazione.

Il **Fondo rischi fluttuazioni costi aziendali** è stato costituito per far fronte a possibili, future fluttuazioni nella dinamica dei costi aziendali, legate alla perdurante crisi economico - finanziaria globale del settore dei trasporti nel nostro paese. Valutata la sua congruità, si è ritenuto per esso di non procedere ad ulteriori accantonamenti. La sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 150.000**.

**Fondo Aziendale Qualità e Formazione Professionale**, istituito in previsione di future sottoscrizioni di accordi integrativi di Il livello con le O.O.S.S, incentivanti i lavoratori con premi di risultato, è stato accantonato per un importo pari ad € 49.500. Si precisa che l'accantonamento iniziale previsto era di ammontare pari ad € 86.500; l'importo ha subito una revisione, fino all'ammontare di € 49.500, a seguito delle sedute Assembleari del 4 e 5 agosto 2022 nelle quali il

Socio ha richiesto la revisione del suddetto accantonamento, poi apportata dall'Organo Amministrativo dopo attenta valutazione.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si ricorda che dal 01.01.2007 il Fondo, in virtù della riforma sul trattamento di fine rapporto, non subisce più incrementi da accantonamenti annuali, ma adeguamenti sotto forma di rivalutazioni annuali. Esso risulta al netto delle anticipazioni, delle liquidazioni corrisposte ai dipendenti e dell'imposta sostitutiva dell'11%, giusto art. 11 – comma 3, D. Lgs. 47/2000, in conformità alle disposizioni di legge che regolano la materia ed ai contratti collettivi di lavoro vigenti.

### Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	587.605
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	315.240
Utilizzo nell'esercizio	221.314
Altre variazioni	-9.383
Totale variazioni	84.543
Valore di fine esercizio	672.148

Il fondo copre integralmente l'impegno della Società nei confronti dei propri dipendenti in forza al 31/12/2021, secondo le vigenti disposizioni legislative e contrattuali, al netto della quota versata agli istituti previdenziali ai sensi di legge. Per quanto riguarda l'accantonamento dell'esercizio, si precisa che, in applicazione alle norme di Legge di riforma della previdenza complementare, avendo ATM alle proprie dipendenze più di cinquanta addetti, a partire dal momento dell'esercizio volontario di opzione dei dipendenti, se precedente, e, comunque, in forza di legge, a partire dal 1° luglio 2007, le somme maturate sono state versate al Fondo di Tesoreria presso l'INPS o, in alternativa, alla previdenza complementare. Pertanto, l'accantonamento esposto in tabella riguarda la rivalutazione sulla quota maturata precedentemente all'entrata in vigore della riforma. Gli utilizzi si riferiscono al TFR liquidato ai rapporti cessati nonché alle anticipazioni erogate ai richiedenti, aventi diritto, nel corso dell'esercizio 2021, per la parte di essi gravante sul TFR aziendale.

Gli accantonamenti al T.F.R., maturati mensilmente dai dipendenti, confluiscono, ex legge di riforma del T.F.R., nei fondi di destinazione scelti e sottoscritti dagli stessi lavoratori, come di seguito specificato:

- n. 87 dipendenti al FONDO T.F.R. presso INPS, di cui:
  - n. 32 appartenenti all'attività Trasporto Pubblico (Autoferrotranvieri)
  - n. 55 appartenenti all'attività Gestione Parcheggi e Autorimesse (Ausiliari del Traffico – Strisce Blu).
- n. 4 dipendenti al FONDO T.F.R. presso PRIAMO;
- n. 3 dipendenti al FONDO T.F.R. presso ALLEATA PREVIDENZA.

A partire dal mese di luglio, con l'adesione al Fondo PREVINDAI, fondo pensione integrativa dei dirigenti industriali, sottoscritta dal Direttore Generale di ATM, si rilevano gli accantonamenti mensili al suddetto fondo, per la parte relativa al T.F.R.

Tutti i fondi enumerati trovano specifica evidenza, con rilevazione unica a fine esercizio, all'interno della sezione conti d'ordine del Bilancio.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	5.406.299	-125.877	5.280.422	2.550	5.277.872
<b>Acconti</b>	2.170	-1.660	510	510	
<b>Debiti verso fornitori</b>	527.120	-17.145	509.975	509.975	

<b>Debiti tributari</b>	110.155	-8.247	101.908	101.908	
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	137.402	-25.688	111.714	111.714	
<b>Altri debiti</b>	381.749	-124.499	257.250	257.250	
<b>Totale debiti</b>	6.564.895	-303.116	6.261.779	983.907	5.277.872

Per la specifica di tutti i debiti e a beneficio di una maggiore chiarezza espositiva, si rimanda alle tabelle di seguito esposte nelle quali i debiti iscritti nel passivo dello Stato Patrimoniale sono suddivisi in relazione alla loro natura e destinazione.

<b>PROSPETTO SINTETICO DEBITI ISCRITTI NEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE</b>			
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ENTRO 12 MESI</b>	<b>OLTRE 12 MESI</b>	<b>TOTALI</b>
VERSO FORNITORI + DA LIQUID. PER FATT. DA RICEV.	509.975		509.975
VERSO BANCHE	2.550	5.277.872	5.280.422
TRIBUTARI	101.908		101.908
VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI	111.714		111.714
ALTRI DEBITI	257.760		257.250
<b>TOTALI</b>	<b>983.907</b>	<b>5.277.872</b>	<b>6.261.779</b>

Qui di seguito, i prospetti di dettaglio per ciascuna categoria:

<b>FORNITORI</b>	<b>339.307</b>
COMUNE DI TRAPANI - VI SETTORE	3.903
TELECOM ITALIA SPA	54.634
CIRRINZIONE SALVATORE	348
CORRAO FELICE ROBERTO S.R.L.	2.063
SCAR S.R.L.	1.865
GAETANO DI CARLO & C.S.A.S.	221
LICATA ALFIO	150
RIAT S.A.S.	26
GIANQUINTO S.R.L.	4.275
INPS	451
GALATIOTO GIUSEPPE	2.300
L'AUTOTAPEZZIERE FEDERICO & C.	1.261
MECCANOCAR ITALIA SRL	3.011
RETE FERROVIARIA ITALIANA S.P.A.	192
GIACALONE ANTONINO	457
GIANNITRAPANI S.R.L.	1.344
BONANNO GOMME SNC	2.917
SDA EXPRESS COURIER SPA	348
O.A.S.I. SAS	250
SERISERVICE	176
ROBINO ROBERTO	1.795
SI VI BUS SPA	180
MALTESE GIUSEPPE	1.744
PLUSERVICE S.R.L.	1.554
KRATOS S.P.A.	852
REGIONE SICILIANA UFF. LEG.E LEGALE	688
BONFIGLIO GIOVANNI	470
LABORATORIO ANALISI di R.M. D'ANGELO	2.254
PELLEGRINO LUCA	20

GIANQUINTO GIUSEPPE	440
CHIRCO CARLO MARIO	500
F.R.A. S.R.L.	2.893
SAMBRUNONE GASPARE	75
CAROLLO CALOGERO	140
COCCELLATO ROCCO	296
PECORELLA VINCENZO SAS	4.391
OFFICINE XHILONE S.r.l.	80
DUOTEK SERVICE S.n.c.	150
FAMILY SHOP SNC	72
CNH Industrial Financial Services S	331
EVOBUS ITALIA S.p.A.	3.262
IDIS SOCIETA' COOPERATIVA	216
BIANCO TRATTAMENTO ACQUE SRL	60
PARISI MASSIMO	4.633
ARTEK S.R.L.	1.803
ABITA ANTONINO	64
CARPITELLA GIUSEPPE	30
FABBRI ARTINFERRO SNC	650
IMC S.p.A.	34
SAFINA PALMINA	100
PUBLIEDIL S.N.C.	200
SCALIA GIUSEPPE	18
RCM SRL	66
PLA.GA.FER. S.N.C.	292
M.D.S.R.L.	6.037
DE LUCA GIANLUCA	943
PLUS ITALIA S.R.L.	1.940
CSD AUTOMOTIVE S.R.L.	247
ARTIGRAFICHE ABBATE S.N.C.	420
VAR S.R.L. A SOCIO UNICO	2.600
DSS GLOBAL SECURUTY S.R.L.	1.783
RIZZATO RICAMBI BUS S.R.L.	1.976
CANGEMI & DITTA S.R.L.	1.519
ASSOC.PRO.LE VIGILI DEL FUOCO DISCO	10.172
A.N.TRAS.	3.262
TALLARITA MARTINA	450
SCHIFANO MARIO	320
EBG S.R.L.	86
BELLOFIORE ROSARIO	6.344
GANDOLFO S.R.L. CARBURANTI	45.360
ITALCHIMICA S.R.L.	196
KONE S.p.A.	1.053
BOUTIQUE DELLA TENDA SAS	800
SICURTRANSPORT S.p.A.	2.999
SINATRA S.R.L.	313
COIN SERVICE S.p.A.	2.400
EURO DIESEL SERVICE S.R.L.	1.585
GIANQUINTO SAS	2.760
GOLEM NET SRL gia' DATANET SRL	2.200
TODARO NICOLA	8.280
MAGGIOLI SPA	14.400
PULIBENE S.R.L.S. UNIPERSONALE	2.161
TROIANI SRL	1.781
NANOSYSTEMS S.R.L.	178
CAMMARATA ROCCO	10
ARMATO RICAMBI srl	276
FERRAMENTA PERAINO di N. PERAINO &	20

MELIA GIULIANA	1.732
FODALE SALVATORE	1.931
BARONE DOMENICO	2.008
FLOWBIRD ITALIA SRL (GIA' PARKEON)	21.300
BONURA NICOLETTA	11.200
D.C.S. Services S.R.L.	1.640
NWG ENERGIA S.P.A SOCIETA BENEFIT	199
SCIUTO ANGELO	100
CANNELLA ADRIANO	2.500
SCARBUS S.R.L.S	300
ME.SI. S.R.L.	5.935
TOMASSINI STYLE S.r.l.	174
VIESSE COSTRUZIONI S.R.L. UNIPERSON	2.948
PLUSERVICE S.r.l.	349
ENEL ENERGIA S.P.A.	1.809
FUTURA AUTOMATION SRLS	360
LEVICART DI SANGUEDOLCE GIOVANNI	1.294
FORENT GROUP SRLS	185
SINTAGMA S.R.L.	16.000
CENTRO STUDI ENTI LOCALI Spa	120
SCHIFANO GIROLAMA	6.034
MUCARIA LIBORIO	6.034
ASSOCIAZIONE P.A. P.C. "LUCE ODV"	13.146
PECORELLA GIOVANNI	5.800
GOLMAR ITALIA SPA	792

**DEBITI DA LIQUIDARE (VALORI IN €)**

Fatture da ricevere (da fornitori)	170.668
<b>TOTALE DEBITI DA LIQUIDARE</b>	<b>170.668</b>

Per un totale generale dei debiti verso fornitori di € 509.975.

**DEBITI VERSO BANCHE ENTRO ED OLTRE ESERCIZIO SUCCESSIVO (VALORI IN €)**

BCC DON RIZZO SOSP. 23.35.1 (CONTO TRANSITORIO)	2.255
POSTE ITALIANE	295
<b>TOTALE DEBITI VERSO BANCHE ENTRO ESERCIZIO SUCCESSIVO</b>	<b>2.550</b>

**OLTRE ESERCIZIO SUCCESSIVO**

ICCREA BANCA IMPRESA SPA 1°	1.406.393
ICCREA BANCA IMPRESA SPA 2°	316.420
ICCREA BANCA S.P.A.3°FIN.ACQ.16 AU	3.555.059
<b>DEBITI VERSO BANCHE OLTRE 12 MESI</b>	<b>5.277.872</b>

per un totale generale dei debiti verso Banche di € 5.280.422.

I debiti oltre l'esercizio successivo, di € 5.277.872, di durata residua oltre i cinque anni, riguardano i residui importi dei tre mutui ipotecari sottoscritti per acquisti autobus. Per il mutuo ICCREA Banca S.p.A. 3° Finanziamento, di € 3.555.059, si attende la liquidazione del relativo contributo da parte della Regione Sicilia.

**DEBITI TRIBUTARI ENTRO ESERCIZIO SUCCESSIVO (VALORI IN €)**

IVA ESIGIBILITÀ DIFFERITA (IVA PER CASSA)	1.034
ALTRI DEBITI VERSO ERARIO	4.366
RIT.IRPEF DIPEND. COD. 1001	67.882
RIT. LAV. AUTON.DA VERSARE COD. 1040	985
RITENUTE DIP. DA VERSARE COD. 1002	5.358
IMPOSTA SOSTIT.T.F.R. COD.1712/171	3.285

IVA A DEBITO DA VERSARE	9.727
IMP SOST.C/TESORERIA COD.1712/1713	9.272
<b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI ENTRO ESERCIZIO SUCCESSIVO</b>	<b>101.908</b>

**DEBITI PREVIDENZIALI E ASSICURATIVI ENTRO ESERCIZIO SUCCESSIVO (VALORI IN €)**

DEB. VS FONDI PENSIONE COMPLEMENTARE	21.416
DEB. VS INPS DIPENDENTI	43.379
F.DO PENSIONE PRIAMO	2.068
ALLEATA PREVIDENZA	878
ISTITUTOI C/FERIE	26.993
INAIL	1.814
DEBITI VS. FONDO TESORERIA INPS	4.114
PREVINDAI	3.321
FASI	4.800
FONDO SSN TPL SALUTE	2.930
<b>DEBITI PREVIDENZIALI /ASSICURATIVI ENTRO ESERCIZIO SUCCESSIVO</b>	<b>111.714</b>

**Debiti oltre 5 anni**

Comprende la quota parte dei mutui scadente oltre l'esercizio successivo, di durata residua superiore a 5 anni.

**Ratei e risconti passivi****Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	32.826	16.787	49.613
<b>Risconti passivi</b>	3.610.952	-521.051	3.089.901
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	3.643.778	-504.264	3.139.514

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.139.514. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

**Composizione dei ratei passivi**, per gli importi di maggior rilievo, includono la manifestazione finanziaria posticipata di costi di competenza del 2022 relativi:

- alla quota, pari al 70% dell'incentivo MBO al Dirigente, anni 2020/2021 **di € 21.000**;
- alle quote di competenza del 2021 delle rate in scadenza, di € 23.495, sui finanziamenti in pool concessi, a fronte degli acquisti di autobus, sì come circostanziatamente descritto nella sezione commento ai debiti verso Banche oltre esercizio successivo.

**Composizione dei risconti passivi**

Per gli importi di maggior rilievo, includono la manifestazione finanziaria anticipata di ricavi di competenza del 2021 relativi:

- a ricavi da abbonamenti TPL, parcheggi ed autorimesse fatturati e riscossi nel 2022, di € 44.383;

**Composizione dei risconti passivi pluriennali**

per manifestazione finanziaria anticipata di ricavi di competenza di futuri esercizi relativi:

- al contributo POR FERS 2007/2013 di finanziamento delle paline informative, di € 71.710; esso, essendo in conto impianti, segue le sorti del processo di ammortamento dei beni, appartenenti alla categoria Attrezzature industriali e commerciali - PALINE INFORMATIVE - alle quali si riferisce;
- ai contributi della Regione Siciliana rientranti nei piani di cofinanziamento ex D.D.S. 1.118 del 28.05.2018, già rilevato nel 2019, ed ex D.D.S. n. 2264 del 09 agosto 2018, rilevato nel 2020, indetti con manifestazione di interesse in favore delle aziende esercenti il Trasporto Pubblico locale a carattere urbano, per l'assegnazione di finanziamenti destinati all'acquisto di nuovi mezzi, a valere sulle risorse residue disponibili per effetto dei D.M. n.

345/2016 e n. 25/2017, finalizzati alla sostituzione dei mezzi aventi motorizzazione euro zero, uno, due ed euro tre, di € 2.973.809.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In ossequio alle previsioni contenute all'art. 2427 del codice civile, si procede a dare specifica evidenza della ripartizione dei "Ricavi delle vendite e delle prestazioni e degli Altri Ricavi e Proventi", secondo le tipologie di attività esercitate (TPL, Parcheggi).

#### ATTIVITA' TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI ITALIA	2021	2020	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
(A) BIGLIETTI TRAFFICO URBANO	229.758	207.826	21.932
(A) ABBONAMENTI TRAFFICO URBANO	35.230	53.352	- 18.122
(A) ABBONAMENTI COMUNE DI TRAPANI	66.422	65.471	951
(A) ABBONAMENTI COMUNE DI ERICE	49.322	35.552	13.770
(A) ABBONAMENTI COMUNE DI FAVIGNANA	7.678	4.479	3.199
(A) ABBONAMENTI COMUNE DI PACECO	6.482	3.338	3144
(B) SERVIZI OCCASIONALI E/O A CHIAMATA	-	455	- 455
(C) COMUNE TP INTENSIFICAZIONE SERVIZIO DI LINEA	145.591	163.800	- 18.209
(D) COMUNE DI TP CORRISPETTIVO SERVIZIO CENTRO STORICO	154.900	154.900	-
(D) COMUNE DI TRAPANI CORR.INTERA RETE	1.155.000	1.155.000	-
(D) COMUNE DI TP CORRISPETTIVO CONTRIBUTO REGIONALE	1.665.865	1.639.454	26.411
(D) PROVENTI SERV. SCUOLABUS VS ENTI	29.282	8.932	20.350
(D) SERVIZIO SCOLASTICO COMUNE DI MISILISCEMI	81.614	-	81.614
(D) SEGNALETICA STRADALE	36.883	-	36.883
<b>TOTALE DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI ITALIA</b>	<b>3.664.025</b>	<b>3.492.559</b>	<b>171.466</b>

Il su esposto schema comprende, contrassegnate per lettere, le seguenti poste:

(A) il valore della vendita dei titoli di viaggio, biglietti e abbonamenti all'utenza per **€ 394.890**

(B) il corrispettivo per i servizi occasionali e/o a chiamata resi al Comune di Trapani, alle Scuole e ad Enti vari, nel 2021, non erogato;

(C) il corrispettivo per l'intensificazione servizi di linea legata ai servizi scolastici resi al Comune di Trapani per **€ 145.591**; a questo dato, si aggiunge la quota di ricavo legata al servizio espletato a favore del Comune di Misiliscemi, di **€ 81.614**

Sul punto si è ampiamente dettagliato a proposito nel paragrafo dedicato all'area crediti.

(D) Il corrispettivo, **per complessivi € 3.153.544**, dovuto dal Comune di Trapani e Misiliscemi (per la quota di cui al punto C).

#### AREE DI SOSTA A PAGAMENTO - STRISCE BLU

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI ITALIA	2021	2020	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
(E) ABBONAMENTI STRISCE BLU	341.142	270.994	70.148
(E) BIGLIETTI PARCOMETRO STRISCE BLU	1.751.471	1.227.756	523.715
<b>TOTALE DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI ITALIA</b>	<b>2.092.613</b>	<b>1.498.750</b>	<b>593.863</b>

Il su esposto schema comprende, contrassegnate con lettera (E), il valore della vendita degli abbonamenti e dei titoli di sosta acquistati dall'utenza tramite parcometri e app per mobile per la sosta su strisce blu del Comune di Trapani.

**ATTIVITA' PARCHEGGI E AUTORIMESSE – PARCHEGGIO MULTIPIANO**

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI ITALIA	2021	2020	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
(F) ABBONAMENTI PARCHEGGIO MULTIPIANO	25.379	25.161	218
(F) BIGLIETTI PARCHEGGIO MULTIPIANO	196.420	144.284	52.136
<b>TOTALE DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI ITALIA</b>	<b>221.799</b>	<b>169.445</b>	<b>52.354</b>

Il su esposto schema comprende, contrassegnate con lettera (F), il valore della vendita degli abbonamenti e dei biglietti erogati all'interno del parcheggio Multipiano, gestito da ATM, giusto affidamento da parte del Comune di Trapani.

**ATTIVITA' PARCHEGGI E AUTORIMESSE - PARCHEGGIO EGADI**

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI ITALIA	2021	2020	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
(G) BIGLIETTI PARCHEGGIO EGADI	53.959	51.159	2.800
<b>TOTALE DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI ITALIA</b>	<b>53.959</b>	<b>51.159</b>	<b>2.800</b>

Il su esposto schema comprende, contrassegnate con lettera (G), il valore della vendita dei biglietti erogati all'interno del parcheggio Egadi per la sosta delle vetture e dei Camper dei turisti diretti alle isole Egadi.

L'area geografica di competenza di tutti i ricavi delle vendite e delle prestazioni è quella provinciale.

Per gli Altri ricavi e proventi, schematicamente, si ha:

**ATTIVITA' TRASPORTO PUBBLICO LOCALE**

ALTRI RICAVI E PROVENTI	2021	2020	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
RICAVI DIVERSI	-	1.513	- 1.513
ABBUONI ATTIVI	2	12	- 9
RIMBORSI SINISTRI	9.386	610	8.776
RIMBORSO INDENNITA' TEMPORANEA	706	96	610
RIMBORSI SPESE GIUDIZIARIE	-	1.744	- 1.744
ALTRI PROVENTI DIVERSI	52.025	2.350	49.675
ARROTODAMENTI ATTIVI	11	37	- 25
PROVENTI MANUTENZ. MEZZI COMUNALI	3.784	6.794	- 3.010
MANUTENZ. MEZZI DI ALTRI SOGGETTI	499	-	499
RIMBORSO ACCISE SUL CARBURANTE TPL	85.590	87.754	- 2.164
RIMBORSO ONERI MALATTIA	45.404	57.717	- 12.313
PROVENTI GESTIONE CENTRO SERVIZI	6.984	7.734	- 750
UTILIZZO FONDO MASSA VESTIARIA	4.948	6.278	- 1.330
UTILIZZO FONDO EX D.LGS. 81/08	7.419	15.820	- 8.401
UTILIZZO FONDO RISCHI IN CONTENZIOSO	2.317	-	2.317
UTILIZZO FONDO RISCHI LITI V/DIPENDENTI	33.967	2.320	31.647
UTILIZZO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-	7.682	- 7.682
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	-	16.622	- 16.622
PUBBLICITA'	-	18.000	- 18.000
ALTRI RICAVI E PROVENTI IMPONIBILI	21.664	-	21.664
RISTORI COVID DA ENTI EX DM 562/20	13.152	-	13.152
UTILIZZO FONDO SORVEGL. EX DM 88/99	15.500	-	15.500
SEGNALETICA STRADALE	-	83.721	- 83.721
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>303.358</b>	<b>316.804</b>	<b>- 13.446</b>

CONTRIBUTO IN C/INVESTIMENTO QUOTA ESERCIZIO	2021	2020	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
CONTRIB. PO. FERS. 2007/2013 (PALINE)	23.903	23.903	-

CONTRIBUTO REGIONE SICILIA PER ACQUISTO AUTOBUS	502.357	345.917	156.440
<b>TOTALE CONTRIBUTO IN C/INVESTIMENTO Q. E.</b>	<b>526.260</b>	<b>369.820</b>	<b>156.440</b>
<b>CONTRIBUTO IN C/ESERCIZIO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)</b>
ALTRI RICAVI NON IMPONIBILI - RISTORI COVID-19	527.251	168.408	358.843
COMUNE DI ERICE CONTR.PER SERVIZIO	206.583	206.583	-
CONTRIB.STAT.PER RINN.CONTRATTUALE	389.206	400.407	- 11.201
CONTRIBUTO ART. 125, D.L. 34/2020	-	7.646	- 7.646
<b>TOTALE CONTRIBUTO IN C/ESERCIZIO</b>	<b>1.123.039</b>	<b>783.044</b>	<b>339.995</b>
<b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>1.952.657</b>	<b>1.469.668</b>	<b>482.989</b>

La sezione Altri ricavi e proventi, posta a confronto con l'anno precedente, per gli importi di maggiore rilievo, comprende:

- la **voce altri proventi diversi**, di € 52.025,
- la **voce Rimborso Accise**, di € 85.590, relativa all'importo annuale delle accise sul carburante acquistato, rimborsate, in parte, dallo Stato per il tramite dell'Agenzia delle Dogane;
- la **voce rimborso oneri per malattia**, relativa agli oneri sostenuti dall'Azienda a titolo di integrazione delle indennità di malattia del proprio personale addetto al settore del TPL, nell'anno di competenza 2020, di **€ 45.404**;
- le **voci utilizzi fondi**, di € 64.151, relativi a rettifiche di alcune voci di costo imputate correttamente all'esercizio, ma strettamente correlate al verificarsi di eventi per i quali, negli scorsi esercizi, si era proceduto ad effettuare accantonamenti prudenziali, frutti di stime e valutazioni prospettiche sulle dinamiche aziendali future.

La sezione **Contributo in conto investimenti (quota esercizio)**, inclusa nella macro sezione altri ricavi e proventi, posta a confronto con l'anno precedente per la determinazione degli scostamenti in termini assoluti, comprende:

- la **quota annuale del Contributo POR FESR 2007/2013**, di € 23.903, per il finanziamento del progetto "PALINE INFORMATIVE";
- la **quota annuale dei contributi erogati dalla Regione Siciliana, di € 502.357**, per l'acquisto degli autobus rientranti nei piani di cofinanziamento ex D.D.S. 1.118 del 28.05.2018, già rilevato nel 2019, ed ex D.D.S. n. 2264 del 09 agosto 2018, rilevato nel 2020, indetti con manifestazione di interesse in favore delle aziende esercenti il Trasporto Pubblico locale a carattere urbano, per l'assegnazione di finanziamenti destinati all'acquisto di nuovi mezzi, a valere sulle risorse residue disponibili per effetto dei D.M. n. 345/2016 e n. 25/2017, finalizzati alla sostituzione dei mezzi aventi motorizzazione euro zero, uno, due ed euro tre.

La sezione **Contributo in conto esercizio**, anch'essa compresa nella macro sezione altri ricavi e proventi, comprende:

- la **voce ristori covid non imponibili di € 527.251**, relativa alla liquidazione della quota parte di contributo spettante ad ATM sulle maggiori risorse assegnate dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti alla Regione Siciliana, giusto D.M. 340/2020. Essa, destinata a compensare la riduzione dei ricavi tariffari relativi ai servizi di trasporto pubblico locale e regionale di passeggeri, nel periodo dal 23.02.2020 al 03.05.2020, causa pandemia da Covid 19, è stato determinato nel limite massimo del 55% dei ricavi tariffari risultanti nel medesimo periodo del 2018 e certificati nella banca dati dell'Osservatorio per le politiche del trasporto Pubblico Locale;
- la voce **ristori covid non imponibili da Enti, di € 13.152**, riconosciuto ex Decreto Interministeriale n. 562 del 04.12.2020, relativo a "Misure per ristorare le imprese esercenti servizi di trasporto scolastico delle perdite di fatturato della natura descritta nell'ambito del precedente paragrafo.
- il **contributo statale per il rinnovo del C.C.N.L., di € 389.207**, a sollievo degli oneri a carico dell'Azienda imposti in concomitanza ai rinnovi contrattuali sottoscritti fra le associazioni datoriali, da una parte, ed i sindacati dei lavoratori, dall'altra, a livello nazionale, così suddivisi:
  1. **Contributo ex art. 23, legge 47/2004**. Finanziamento del rinnovo contrattuale per il settore del trasporto pubblico locale, proroga dei termini in materia di servizi di trasporto pubblico regionale e locale e differimento del nuovo regime di ricorsi in materia di invalidità civile, per l'anno 2021 di **€ 125.269**;

2. **Contributo ex art. 1, L. 58/2005, 1° BIENNIO C.C.N.L. 2004/2007** Legge di conversione 22 aprile 2005, n. 58, recante: «Interventi urgenti per la tutela dell'ambiente e per la viabilità e per la sicurezza pubblica, per l'anno 2020 di € 127.838;

3. **Contributo ex art. 1, comma 1230, L. 296/2006 - 2° BIENNIO C.C.N.L. 2004/2007** Cofinanziamento dello Stato agli oneri a carico delle Regioni per il rinnovo del secondo biennio economico del contratto collettivo 2004-2007 relativo al settore del trasporto pubblico locale, per l'anno 2020 di € **136.099**;

- il **Contributo erogato dal Comune di Erice**, di € 206.583, erogato giusta convenzione stipulata in data 13.02.1995 a sollievo degli oneri posti a carico dell'Azienda per l'espletamento del servizio di trasporto pubblico locale garantito da ATM nel territorio ericino con propri mezzi aziendali. Lo stesso, sì come previsto dal contratto di servizio con il Comune di Trapani, è incassato direttamente dall'Azienda ed è regolato dal rapporto convenzionale in essere tra l'Azienda ed il Comune di Erice.

Gli importi esigui della sezione "Altri ricavi e proventi" rinvenienti dalle altre gestioni dell'Azienda non rilevano ai fini di un'analisi influente, interna alla presente nota Integrativa.

## Costi della produzione

### Ripartizione dei costi

Al fine di una maggiore chiarezza espositiva, si sceglie di enumerare dettagliatamente i valori di costo precipui dell'attività aziendale, sommando indistintamente quelli dell'attività di TPL e dell'attività di Parcheggi e autorimesse.

ACQUISTI DIVERSI	2021	2020	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
MATERIALI DI CONSUMO C/ACQUISTI	17.179	17.565	-387
CARBURANTE TPL	511.165	426.323	84.842
LUBRIFICANTI	-	6.757	-6.757
PNEUMATICI	2.835	1.193	1.641
RICAMBI E MATERIALE PER MANUTENZ.	60.955	85.557	-24.602
MATERIALE DI CANCELLERIA	8.846	3.662	5.184
STAMPATI PER BIGLIETTERIA E ABBON.	19.000	23.468	-4.468
MATERIALI SEGNALETICA STRADALE	17.608	17.627	-20
ADDITIVI	9.946	-	9.946
<b>TOTALE ACQUISTI DIVERSI</b>	<b>647.533</b>	<b>582.155</b>	<b>65.378</b>

I costi per materie sono precipuamente correlati all'attività dell'Azienda. Gli acquisti di carburante, lubrificanti, pneumatici e materiale di ricambio sono anche utilizzati per l'espletamento di servizi collaterali.

Si rileva la netta flessione interessante gli acquisti di ricambi e materiali per manutenzione in virtù della dotazione di nuovi mezzi, caratterizzante il parco macchine aziendale, peraltro assistiti con contratto full service stipulato con la casa fornitrice, indicato nella sottostante tabella dei costi per servizi generali, alla voce manutenzione full service.

COSTI PER SERVIZI GENERALI	2021	2020	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
EMOLUMENTI REVISORE CONTABILE	-	9.474	-9.474
SPESE ISTRUTTORIA MUTUI E FINANZ.	-	1.015	-1.015
SPESE LEGALI, NOTARILI E CONSULENZA	-	2.950	-2.950
PRESTAZIONI PROFESSIONISTI CONCORS	55.383	3.000	52.383
SPESE PER CONSULENZA DEL LAVORO	-	8.320	-8.320
SERV.VARI GENERALI DEDUCIBILI	1.050	90	960
INCARICHI PROFESSIONALI	45.606	64.594	-18.988
COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI	46.172	37.487	8.685
SPESE TELEFONICHE (DEDUCIBILI 80%)	68.252	78.592	-10.339
SPESE POSTALI	435	191	244
SPESE ENERGIA ELETTRICA	6.079	15.363	-9.285
SPESE DI RAPPRESENTANZA	24	-	24
SPESE ASSICURAZIONI R.C./INCENDI	188.465	179.448	9.017
SPESE PER PULIZIA	14.891	111.409	-96.518

MANUT.E RIPAR. ESEGUITE DA TERZI	55.557	36.079	19.478
AGGIO A RIVENDIT. TITOLI DI VIAGGI	8.238	6.539	1.700
SPESE LEGALI CONTENZIOSO	2.317	-	2.317
ASSICURAZIONI ORGANI SOCIALI	2.531	338	2.193
SPESE GIUDIZIALI VERTENZE V/DIPEND	33.967	2.320	31.647
RIMOZIONE CARRO ATTREZZI	800	1.200	-400
SPESE COMMISSIONI BANCARIE	11.587	3.450	8.136
RIMBORSO A PIE' DI LISTA E VIAGGIO	-	258	-258
AGG.SOFTWARE CONTR. LICENZE D'USO	18.074	26.096	-8.022
TELEFONIA MOBILE (IVA DETR. 50%)	29.932	10.218	19.713
POLIZZA FIDEIUSSORIA/CAUZIONI	8.452	5.905	2.547
SMALTIMENTO RIFIUTI	18.221	9.140	9.082
PRESTAZIONI CAMERALI	512	202	310
GESTIONE TERMINAL CITY	26.406	15.388	11.018
SPESE DI SPEDIZIONE	67	21	46
SPESE PER TRASPORTI	239	731	-492
SPESE PUBBLICITARIE	21.297	20.200	1.097
SPESE TELEFON. ACCESS. (DEDUC.80%)	410	824	-414
RITIRO VALORI	13.983	10.938	3.045
COLLABORAZIONI E INDAG.STATISTICHE	155.070	193.943	-38.873
UTENZE IDRICHE	7.806	-	7.806
CANONE MENSILE GEST.SB E PARCHEGGI	487.857	351.962	135.895
SEGNALETICA STRADALE	7.281	-	7.281
SERVIZIO DI TELESORVEGLIANZA	6.235	750	5.486
SPESE PER PREVENZIONE DA COVID19	1.164	27.604	-26.440
SPESE TELEFONICHE ACCESSORIE (IVA DETR.50%)	123	13	110
MANUTENZIONE FULL SERVICE	47.596	51.555	-3.959
RIMBORSO SPESE COLLEGIO SINDACALE	4.643	1.184	3.459
SPESE DEMOLIZIONE AUTOVEICOLI	-	1.565	-1.565
STUDI DI FATTIBILITÀ TPL	32.000	-	32.000
SPESE PULIZIA MEZZI AZIENDALI	99.360	-	99.360
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI GENERALI</b>	<b>1.528.083</b>	<b>1.290.358</b>	<b>237.725</b>

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2021	2020	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
LOCAZ. LOCALI AUTOPARCO COMUNE TP	65.000	-	65.000
CANONI DI NOLEGGIO	11.197	6.556	4.641
<b>TOTALE COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>76.197</b>	<b>6.556</b>	<b>69.641</b>

Per ragioni di opportunità e chiarezza espositiva, la voce **Canone mensile gestione SB e Parcheggi** rileva la commissione mensile a favore dell'Ente socio affidante, Comune di Trapani, parametrata, al 20% dei corrispettivi totali derivanti dalla gestione delle aree di sosta e parcheggio a pagamento e al 25% dei corrispettivi totali derivanti dalla gestione dei parcheggi Multipiano e Egadi, giusto affidamento in house, è stata allocata nell'area costi per servizi. Gli altri costi per servizi generali, per gli importi di maggiore rilievo, comprendono i costi per le assicurazioni, la pulizia dei mezzi aziendali, le spese telefoniche, il costo per l'aggio ai rivenditori dei titoli di viaggio, le spese di assistenza e di consulenza tecnica, le spese legali ed amministrative e le spese per la manutenzione e le riparazioni eseguite da terzi su mezzi aziendali, anche in virtù del contratto di manutenzione (full service) stipulato con la casa fornitrice dei nuovi mezzi aziendali, a marchio Mercedes, pubblicità, terminal city e collaborazioni indagine statistiche.

SALARI E STIPENDI	2021	2020	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
SALARI E STIPENDI	2.998.765	2.729.075	269.690
BUONI PASTO	-	6.193	-6.193
SORVEGLIANZA SANITARIA AL PERSONALE	26.766	15.820	10.946
ADDESTR.E FORMAZIONE AL PERSONALE	-	19.500	-19.500
ACCANTONAMENTO PER ACC. INTEGRATIV	49.500	-	49.500
ACCANTONAMENTO PER RINNOVO C.C.N.	-	15.524	-15.524
<b>TOTALE SALARI E STIPENDI</b>	<b>3.075.031</b>	<b>2.786.112</b>	<b>288.920</b>

<b>ONERI SOCIALI</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)</b>
ONERI SOCIALI ALTRI ENTI	2.930	-	2.930
CONTRIB.INPS DIPENDENTI	627.334	678.976	-51.642
CONTRIBUTI INAIL DIPENDENTI	43.527	41.138	2.389
CONTRIBUTI F.DI PENSIONE C/AZIENDA	29.223	4.952	24.271
<b>TOTALE ONERI SOCIALI</b>	<b>703.013</b>	<b>725.065</b>	<b>-22.052</b>

<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)</b>
ACC.TO TFR ANNO IN CORSO	315.240	204.036	111.205
RIVALUT.ANTICIPAZIONE TFR AZIENDA	-	619	-619
<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>315.240</b>	<b>204.654</b>	<b>110.586</b>

<b>ALTRI COSTI</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)</b>
RIMB.ONERI MALATT. NON RICONOSCIUTI	-	57.717	-57.717
ABB.DA LAVORO, DPI E PRESIDII SANIT	25.749	6.278	19.471
ACCANTONAMENTO MASSA VESTIARIA	50.461	45.889	4.572
ABBIGLIAM.DA LAV.DPI STRISCE BLU	2.280	-	2.280
SP. VIAGGIO, VITTO, ALL.DIPEND.DED.	938	-	938
SPESE SANITARIE COVID	16.297	-	16.297
<b>TOTALE ALTRI COSTI</b>	<b>95.725</b>	<b>109.884</b>	<b>-14.159</b>

<b>COSTI PER IL PERSONALE</b>	<b>4.189.010</b>	<b>3.825.715</b>	<b>363.294</b>
-------------------------------	------------------	------------------	----------------

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente computata in funzione dell'attività di Trasporto Pubblico Locale, della gestione dei parcheggi e autorimesse (strisce blu, parcheggio multipiano e parcheggio Egadi) e dei servizi collaterali. Si precisa che il costo del personale ausiliario del traffico, a partire dal mese di settembre, è confluito, contabilmente, nell'area propria del personale del TPL, in virtù del passaggio dalla contrattualistica commercio e servizi a quella autoferrotranviaria.

Specificamente, la voce salari e stipendi è stata:

- rettificata delle competenze e degli oneri relativi alle ferie residue al 31.12.2020, già imputati nel relativo anno;
- incrementata dei corrispondenti importi delle voci di ferie residue al 31.12.2021, non ancora godute dal personale dipendente;
- incrementata del rateo della 14esima mensilità del solo personale Ausiliario del Traffico, come rateo dei soli mesi di luglio ed agosto; ciò, in quanto, nel passaggio dal C.C.N.L. Commercio e Servizi a quello Autoferrotranvieri, il regime di maturazione della 14esima da biennale diventa annuale;
- incrementata dell'accantonamento, di importo pari ad € 49.500, realizzato in vista di una oramai imminente sottoscrizione di un accordo integrativo di II livello, che verrà siglato fra l'Azienda e le OOSS;
- incrementata dell'accantonamento per massa vestiaria da destinare al personale dipendente, dell'importo di € 50.461, correlato a future previsioni di spesa contenute all'interno di un accordo integrativo di II livello sottoscritto fra l'Azienda e le OOSS.

Per la descrizione del su esposto quadro sintetico, si rinvia a quanto descritto nella prima parte della presente nota integrativa.

#### **Ammortamento immobilizzazioni immateriali e materiali**

<b>AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)</b>
AMM.TO SOFTWARE IN PROPRIETA'	640	-	640 €
AMM.TO COSTI RISTRUTT.BENI DI TERZ	11.703	12.703	-1.000 €
AMM.TO SPESE DI IMPIANTO	-	401	-401 €
AMMORTAMENTO SPESE DI ISTRUTTORIA	-	1.165	-1.165 €

AMMORTAMENTO SITO WEB	1.698	1.698	0 €
AMMORTAMENTO SOFTWARE	4.113	4.033	80 €
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>18.154</b>	<b>19.999</b>	<b>-1.846 €</b>

AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2021	2020	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	2.234	1.771	463
AMMORTAMENTO PALINE INFORMATIVE	20.885	20.885	-
AMM.TO MACCHINE ELETTROMECCANICHE.ED ELETTRONICHE	15.258	13.295	1.966
AMM.TO IMPIANTI E MEZZI SOLLEVAMENTO	391	579	-188
AMM.TO COSTRUZIONI LEGGERE	1.181	1.425	-244
AMM.TO IMPIANTI E ATTREZZ. BORDO	422	1.151	-729
AMM.TO MACCH. IMPIANTI OFFICINA	14.678	14.359	319
AMMORTAMENTO VEICOLI AUSILIARI	1.316	1.316	-
AMMORTAMENTO AUTOBUS TPL	767.685	581.097	186.588
AMM.TO IMPIANTO DEPURAMENTO ACQUE	3.629	3.701	-73
AMM.TO PARCOMETRI	25.934	18.890	7.043
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>853.612</b>	<b>658.469</b>	<b>195.143</b>

Per la descrizione dei su esposti quadri sintetici, si rinvia a quanto descritto nella prima parte della presente nota integrativa.

SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI E CREDITI	2021	2020	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
ACCANT.FONDI DI SVAL.CREDITI INDEB	96.470	8.748	87.722
ACCANT.A FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	4.030	2.796	1.235
<b>TOTALE SVALUTAZIONI IMMOBILIZZ. E CREDITI</b>	<b>100.501</b>	<b>11.544</b>	<b>88.957</b>

Per la descrizione del su esposto quadro sintetico, si rinvia a quanto descritto nella prima parte della presente nota integrativa, nella voce crediti.

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	2021	2020
RIM.INIZ.MAT.PRIME, SUSS., DI CONSUMO	374.912 €	383.713 €
RIMAN.FINALI MERCI, AGGI, PROD., OPERE	257.525 €	374.912 €
<b>TOTALE VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>117.387 €</b>	<b>8.801 €</b>

La posta si riferisce alle variazioni delle rimanenze di magazzino al 31.12.2021 di:

Dettaglio variazione delle rimanenze di magazzino	ESISTENZE INIZIALI 2021	RIMANENZE FINALI 2021
D.P.I. COVID	5.120	4.446
MATERIALI D'UFFICIO	2.107	-
CARBURANTE	6.967	12.908
LUBRIFICANTI	38.387	49.042
PNEUMATICI	7.431	1.653
RICAMBI E MATERIALE VARIO DI MANUT	299.130	181.503
MATERIALI VARI	10.567	1.885
BUONI PASTO	5.203	-
SEGNALETICA STRADALE	-	6.089
<b>TOTALI</b>	<b>374.912</b>	<b>257.525</b>

Per essa, si rinvia alle analisi esposte nell'area attivo circolante a proposito delle rimanenze.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	2021	2020	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
ACC.EX D.LGS. 81/08-SICUR.LAVORO	24.875	58.759	-33.884
ACC.PER SPESE PUBBL. ATTI PUBBLICI	-	3.987	-3.987
ACC.TO SORV. SANITARIA ED DM 88/99	24.553	15.500	9.053
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>49.428</b>	<b>78.246</b>	<b>-28.818</b>

## Accantonamenti per rischi ed oneri

Per essa, si rinvia alle analisi esposte nell'area descritta nel paragrafo fondi rischi ed oneri.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2021	2020	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
TASSA RACCOLTA RIFIUTI	31.918	4.540	27.378
DIRITTI CAMERALI (CCIAA)	-	606	-606
PERDITE SU CREDITI DEDUC. ILLIMITAT	-	7.682	-7.682
ALTRI ONERI DI GESTIONE DED.	21.186	-	21.186
SOPRAVV. PASSIVE ORDIN. INDED.	318	-	318
VALORI BOLLATI E MARCHE	437	995	-558
IMPOSTA DI REGISTRO E CONCESSIONI	-	120	-120
ALTRE IMPOSTE E TASSE	205	-	205
TASSA DI PROPRIETA' AUTOMEZZI	7.179	17.885	-10.707
SANZIONI AMMIN. FISCALM. INDEDUCIB	4.003	2.088	1.915
TASSA ANNUALE LIBRI SOCIALI	516	516	0
DIRITTI CAMERALI	1.611	243	1.368
DIRITTI DI NOTIFICA	-	18	-18
DIRITTI MCTC	12.966	4.936	8.030
BOLLI IN FATTURA	170	102	68
ABBONAM. A RIVISTE, LIBRI E GIORNAL	40	-	40
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	13.663	10.082	3.581
ARROTONDAMENTI PASSIVI	39	54	-15
SPESE PER DEPOSITI/PUBBLICAZIONI	-	1.219	-1.219
CONTRIBUTO CRAL AZIENDALE	3.698	3.500	198
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>97.950</b>	<b>54.586</b>	<b>43.364</b>

La posta si riferisce alle spese per oneri tributari indiretti e alle spese generali.

## Proventi e oneri finanziari

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

Schematicamente, si ha:

ONERI FINANZIARI	2021	2020	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
INTERESSI SU POSTICIPI PAGAMENTI DI IMPOSTE	85	158	-73
INTERESSI PASSIVI DI MORA	-	1.251	-1.251
INTERESSI PASSIVI BANCARI	9.159	-	9.159
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI	175.512	97.054	78.458
INTERESSI ACCESSORI DEDUCIBILI 80%	1.039	2.251	-1.213
INTERESSI PASSIVI DI MORA DED. 100%	573	3	570
<b>TOTALE ONERI FINANZIARI</b>	<b>186.367</b>	<b>100.717</b>	<b>85.650</b>

#### Fra gli oneri finanziari:

- la voce interessi passivi su finanziamenti si riferisce al costo del capitale preso a prestito per finanziare gli acquisti di nuovi autobus; per maggiore dettaglio, sulle suddette operazioni di finanziamento, si rimanda all'area debiti della presente nota integrativa;
- la voce interessi accessori deducibili 80% rappresenta una voce di costo addebitata dalla Telecom Italia sulle fatture emesse relative ai servizi telefonici;

PROVENTI FINANZIARI	2021	2020	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
INTERESSI ATTIVI BANCARI	605	58	547
<b>TOTALE PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>605</b>	<b>58</b>	<b>547</b>

#### Fra i proventi finanziari:

- la voce interessi attivi bancari fa riferimento alla rilevazione degli interessi attivi maturati sul nostro c/c presso la B.C.C. DON RIZZO, CON SEDE IN ALCAMO (TP), Tesoreria aziendale, dal mese di maggio 2019, subentrata alla vecchia Banca tesoriera Unicredit.

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	186.367
<b>Totale</b>	<b>186.367</b>

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

### Imposte sul reddito di esercizio

Con la rettifica del Reddito Ante Imposte (R.A.I.) operata attraverso l'analisi delle variazioni fiscali in aumento (costi indeducibili) ed in diminuzione (ricavi non imponibili), si è determinata una base imponibile con valori negativi e quindi non si è provveduto all'accantonamento ai fini I.R.E.S. Lo stesso dicasi nella determinazione della base imponibile I.R.A.P., anche per essa si è determinata una base imponibile con valore negativo, ciò dovuto alla risultanza algebrica fra il valore della produzione lorda, da una parte, e le deduzioni ai fini I.R.A.P. legati al costo residuo per personale dipendente a tempo indeterminato, dei relativi contributi previdenziali ed assistenziali e ai contributi Inail, dall'altra.

### Operazioni realizzate con parti correlate

Non esistono operazioni che non siano state concluse a normali condizioni di mercato.

### Finanziamenti effettuati alla società

Non esistono voci in bilancio.

### Fiscalità differita ed anticipata

Si rinvia a quanto dettagliatamente espresso nel paragrafo Imposte sul reddito d'esercizio.

Non esistono altri valori espressi in bilancio, in quanto non è certa la realizzazione di utili d'esercizio nei prossimi anni.

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

### Rendiconto Finanziario O.I.C. 10

Si rinvia a quanto schematizzato nel paragrafo Rendiconto Finanziario - metodo indiretto.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

#### ORGANICO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

L'organico nell'esercizio risulta così composto:

ORGANICO	31.12.2021	31.12.2020	SCOSTAMENTI
DIRIGENTI	1	1	0
REPARTO AMMINISTRATIVO	9	4	5
REPARTO OFFICINA	13	15	-2
REPARTO MOVIMENTO	47	42	5
<b>TOTALI</b>	<b>70</b>	<b>62</b>	<b>8</b>

Il contratto di lavoro applicato è il C.C.N.L. Autoferrotranvieri, integrato dagli accordi integrativi aziendali ancora in essere. Il decremento nella forza lavoro nel reparto officina, rispetto all'organico dell'anno precedente, è dovuto alla mobilità interna di due unità, una verso il reparto movimento, l'altra verso il reparto amministrativo, a seguito, quest'ultima, di un

accordo transattivo, risolutivo di revindica, sottoscritto con l'Azienda. L'incremento nei reparti amministrativo e movimento, oltre che ai due precedenti descritti, è imputabile, alla definizione di due procedure selettive, rispettivamente, per categorie disabili e protette e per una procedura di mobilità esterna per operatori di esercizio, iniziate nel 2020 ma espletate nel 2021.

## ORGANICO PARCHEGGI E AUTORIMESSE

L'organico nell'esercizio risulta così composto:

ORGANICO	31.12.2021	31.12.2020	SCOSTAMENTI
AUSILIARI DEL TRAFFICO	38	32	6
<b>TOTALI</b>	<b>38</b>	<b>32</b>	<b>6</b>

Il contratto di lavoro applicato è il C.C.N.L. del Commercio e dei Servizi fino al mese di agosto, successivamente sostituito, grazie ad un accordo con le controparti sindacali rappresentative dei lavoratori, per annessione dello stesso personale nella categoria contrattuale Autoferrotranvieri. L'incremento nella forza lavoro, rispetto all'organico dell'anno precedente, deriva dalla assunzione a tempo determinato di n. 6 unità a seguito di procedura selettiva specifica.

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

Si evidenziano i compensi spettanti al C.d.A. e ai membri del Collegio Sindacale degli ultimi tre esercizi.

RUOLO	COMPENSO 2021	COMPENSO 2020	COMPENSO 2019
AMMINISTRATORI	29.324	19.974	30.767
COLLEGGIO SINDACALE	18.021	18.021	18.021
<b>TOTALE</b>	<b>47.345</b>	<b>37.995</b>	<b>48.788</b>

I suindicati compensi sono sanciti in sede di Assemblea di nomina degli stessi da parte del Socio.

## Compensi al revisore legale o società di revisione

Si evidenziano i compensi determinati in sede di nomina del Revisore Contabile per l'attività di revisione legale di relazione ai bilanci:

RUOLO	COMPENSO 2021	COMPENSO 2020
COMPENSI REVISORE LEGALE DEI CONTI	4.690	4.690

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

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

#### Inserimento in azienda nuovo personale

In rispetto del piano industriale 2019-2021, come già menzionato nel paragrafo 8.2.2., l'Azienda, nei primi mesi del corrente anno ha proceduto all'inserimento in azienda di personale con mansione di ausiliare del traffico, operatore d'esercizio e dipendenti per ufficio amministrativo e contabile in seguito al completamento delle procedure di selezione avviate nel 2021.

#### Nuovo sistema di automazione del parcheggio Egadi

Nel mese di aprile, il CdA ha deliberato l'acquisto con beneficio del credito d'imposta "piano nazionale 4.0" di un nuovo sistema di automazione per il parcheggio Egadi, vedi sistemi d'accesso e cassa automatica in sostituzione del sistema in uso fino allo scorso 2020 ormai in stato di obsolescenza. Tale acquisto, operato attraverso la piattaforma acquisti in rete, permetterà ad ATM di migliorare, anche attraverso l'implementazione di nuove forme prenotazione della sosta e relativo pagamento a distanza, la gestione dello stesso parcheggio.

#### Piano d'esercizio TPL

ATM, già da inizio anno ha apportato modifiche al piano d'esercizio del servizio TPL introducendo nuove corse per alcune

linee ritenute "strategiche" a beneficio dell'utenza. Tali introduzioni, anche grazie all'ingresso in azienda di nuovi operatori d'esercizio, rappresentano una base di partenza per una prossima rimodulazione sostanziale del servizio offerto alla collettività, rimodulazione che potrà essere realmente concretizzata, grazie al dialogo intrapreso con l'Amministrazione Comunale, con l'introduzione di corsie preferenziali nelle principali arterie cittadine i cui progetti sono in corso.

## **Continuità aziendale**

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati eventi che inducano a rettificare le risultanze esposte nel bilancio di esercizio al 31/12/2021. Nell'ambito delle principali iniziative della società, per il futuro, è prevista l'attuazione degli obiettivi di gestione previsti all'interno del "piano industriale 2022 – 2024", ancora tuttavia in fase di approvazione da parte del Consiglio Comunale ma, comunque, esitato favorevolmente dalla Giunta Comunale con proprio atto di Delibera. La pandemia da Covid-19, come risulta dal bilancio sottoposto all'approvazione, non ha creato particolari situazioni di crisi all'interno dell'Azienda e le evidenze che si sono manifestate sono state risolte grazie all'implementazione di tutte le procedure di controllo previste dalla Direzione Aziendale di concerto con l'Organo Amministrativo.

La crisi venutasi a concludere nella prima parte dell'anno 2022 con il conflitto bellico in Ucraina, con i risvolti energetici a tutti noti, configura scenari di difficile prevedibilità, che, per quanto rilevati in seno ai lavori dell'Organo Amministrativo, andranno affrontati con la doverosa attenzione da parte dell'Azienda con interventi mirati che il presente bilancio fornisce.

## **Governance Aziendale**

L'assemblea dei Soci dello scorso 11/10/2021 ha deliberato la nomina di tre componenti costituenti l'attuale Consiglio di Amministrazione, nei nomi dei signori:

Francesco Murana (Presidente);

Donatella Barraco (Vicepresidente);

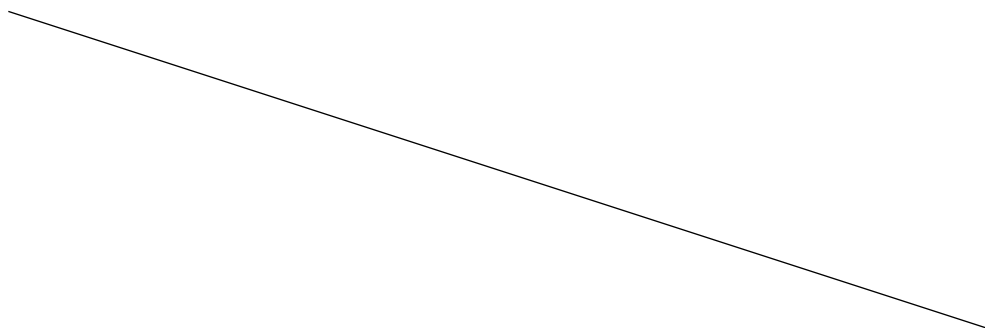
Francesco Brillante (Componente)

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

### **Dati dell'attività di direzione**

Nelle seguenti tabelle si riportano i prospetti riepilogativi dei dati essenziali dell'ultimo bilancio pubblicato dell'Ente socio che esercita l'attività di direzione, coordinamento e controllo, Comune di Trapani, così come sancito dall'art. 2497-bis c.c.

Prospetto riepilogativo del conto economico dell'Ente Socio Unico che esercita attività di direzione, coordinamento e controllo analogo:



## Comune di Trapani Contabilità economica/Patrimonio semplificato 2019

Attivo Patr. (AP_)	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) (D.Lgs.118/11 - Allegato n.10 al Rendiconto)	2019	2018	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
<b>CREDITI PER PARTECIPAZIONE A FONDO DOTAZIONE</b>					
AP_A	Credito verso lo Stato e P.A. per partecipaz. al fondo di dotazione	(+) 0,00	0,00	A	A
	<b>Crediti verso partecipanti (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>					
AP_B1	Costi di impianto e di ampliamento	(+) 2.809,06	3.862,45	BI1	BI1
AP_B2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	(+) 137.414,30	214.202,67	BI2	BI2
AP_B3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	(+) 0,00	0,02	BI3	BI3
AP_B4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	(+) 0,00	0,00	BI4	BI4
AP_B5	Avviamento	(+) 0,00	0,00	BI5	BI5
AP_B6	Immobilizzazioni (.immateriali) in corso ed acconti	(+) 0,00	0,00	BI6	BI6
AP_B9	Altre (.immateriali)	(+) 0,00	0,00	BI7	BI7
	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>140.223,36</b>	<b>218.065,14</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>					
<b>Beni demaniali</b>					
	<b>Beni demaniali</b>	<b>39.310.848,34</b>	<b>40.054.365,87</b>		
AP_BII1.1	Terreni (.demaniali)	(+) 3.601.778,53	3.598.043,91		
AP_BII1.2	Fabbricati (.demaniali)	(+) 4.847.628,35	5.088.855,74		
AP_BII1.3	Infrastrutture (.demaniali)	(+) 28.259.734,14	28.538.465,42		
AP_BII1.9	Altri beni demaniali	(+) 2.601.709,32	2.729.000,80		
	<b>Altre immobilizzazioni materiali (.non demaniali)</b>	<b>128.286.925,22</b>	<b>130.455.822,27</b>		
AP_BII2.1	Terreni	(+) 39.859.850,38	39.901.622,98	BI11	BI11
	<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		
AP_BII2.2	Fabbricati	(+) 86.092.517,18	87.980.148,20		
	<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		
AP_BII2.3	Impianti e macchinari	(+) 1.544.825,85	1.642.488,18	BI12	BI12
	<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		
AP_BII2.4	Attrezzature industriali e commerciali	(+) 454.756,82	484.510,09		
AP_BII2.5	Mezzi di trasporto	(+) 222.045,06	326.221,33	BI13	BI13
AP_BII2.6	Macchine per ufficio e hardware	(+) 87.524,88	86.387,88		
AP_BII2.7	Mobili e arredi	(+) 15.917,85	30.070,77		
AP_BII2.8	Infrastrutture	(+) 4.187,20	4.372,84		
AP_BII2.99	Altri beni materiali	(+) 5.300,00	0,00		
AP_BII3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	(+) 13.364.537,50	10.574.596,66	BI15	BI15
	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>180.962.311,06</b>	<b>181.084.784,80</b>		
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>					
<b>Partecipazioni in</b>					
AP_BIV1a	- imprese controllate (partecipazioni immobilizzate in..)	(+) 4.014.488,00	4.134.314,00	BI11a	BI11a
AP_BIV1b	- imprese partecipate (partecipazioni immobilizzate in..)	(+) 55.262,02	55.262,02	BI11b	BI11b
AP_BIV1c	- altri soggetti (partecipazioni immobilizzate in..)	(+) 5.946.520,97	6.104.333,61		
	<b>Crediti verso</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	BI12	BI12
AP_BIV2a	- altre amministrazioni pubbliche (crediti immobilizzati verso..)	(+) 0,00	0,00		
AP_BIV2b	- imprese controllate (crediti immobilizzati verso..)	(+) 0,00	0,00	BI12a	BI12a
AP_BIV2c	- imprese partecipate (crediti immobilizzati verso..)	(+) 0,00	0,00	BI12b	BI12b
AP_BIV2d	- altri soggetti (crediti immobilizzati verso..)	(+) 0,00	0,00	BI12c, BI12d	BI12d
AP_BIV3	Altri titoli (.immobilizzati)	(+) 0,00	0,00	BI13	
	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>10.016.270,99</b>	<b>10.293.909,63</b>		
	<b>Immobilizzazioni (B)</b>	<b>191.118.805,41</b>	<b>191.596.759,57</b>		
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>Rimanenze</b>					
AP_C1	Rimanenze	(+) 53.940,29	58.603,67	CI	CI
	<b>Rimanenze</b>	<b>53.940,29</b>	<b>58.603,67</b>		
<b>Crediti</b>					
<b>Crediti di natura tributaria</b>					
AP_CII1a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	(+) 0,00	0,00		
AP_CII1b	Altri crediti da tributi	(+) 6.808.310,32	6.687.623,46		
AP_CII1c	Crediti da fondi perequativi	(+) 0,00	0,00		
	<b>Crediti per trasferimenti e contributi</b>	<b>10.355.949,80</b>	<b>7.671.142,02</b>		
AP_CII2a	- amministrazioni pubbliche (crediti per trasferim. e contributi verso..)	(+) 10.355.949,80	7.671.142,02		
AP_CII2b	- imprese controllate (crediti per trasferimenti e contributi verso..)	(+) 0,00	0,00	CI12	CI12
AP_CII2c	- imprese partecipate (crediti per trasferimenti e contributi verso..)	(+) 0,00	0,00	CI13	CI13
AP_CII2d	- altri soggetti (crediti per trasferimenti e contributi verso..)	(+) 0,00	0,00		
AP_CII3	Verso clienti ed utenti (crediti..)	(+) 7.569.017,09	7.118.121,14	CI11	CI11
	<b>Altri crediti</b>	<b>3.379.957,57</b>	<b>7.362.939,58</b>	CI15	CI15
AP_CII4a	- verso l'erario (crediti..)	(+) 0,00	119.425,00		
AP_CII4b	- per attività svolta per c/terzi (crediti..)	(+) 914.096,24	471.266,20		
AP_CII4c	- altri (crediti verso..)	(+) 2.465.861,33	6.772.248,38		
	<b>Crediti</b>	<b>28.113.234,78</b>	<b>28.839.826,20</b>		
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>					
AP_CIII1	Partecipazioni (.non immobilizzate)	(+) 0,00	0,00	CI11, 2, 3, 4, 5	CI11, 2, 3
AP_CIII2	Altri titoli (.non immobilizzati)	(+) 0,00	0,00	CI16	CI15
	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>Disponibilità liquide</b>					
<b>Conto di tesoreria</b>					
AP_CIV1a	- istituto tesoriere (conto di tesoreria presso..)	(+) 56.160.743,44	55.757.436,26		
AP_CIV1b	- banca d'Italia (conto di tesoreria presso..)	(+) 0,00	0,00		CIV1a
AP_CIV2	Altri depositi bancari e postali	(+) 56.160.743,44	55.757.436,26		
AP_CIV3	Denaro e valori in cassa	(+) 0,00	0,00	CIV1	CIV1b, CIV1c
AP_CIV4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	(+) 0,00	0,00	CIV2, CIV3	CIV2, CIV3
	<b>Disponibilità liquide</b>	<b>56.160.743,44</b>	<b>55.757.436,26</b>		
	<b>Attivo circolante (C)</b>	<b>84.327.918,51</b>	<b>84.855.886,13</b>		

## Comune di Trapani

## Contabilità economica/Patrimonio semplificato 2019

<b>RATEI E RISCONTI</b>					
AP_D1	Ratei attivi	(+) 0,00	0,00	D	D
AP_D2	Risconti attivi	(+) 96.703,71	3.701,97	D	D
	<b>Ratei e risconti (D)</b>	<b>96.703,71</b>	<b>3.701,97</b>		
	<b>Totale attivo (A+B+C+D)</b>	<b>275.543.427,63</b>	<b>276.256.327,67</b>		

Prospetto riepilogativo del conto economico dell'Ente Socio Unico che esercita attività di direzione, coordinamento e controllo analogo:

Conto Econ. (CE_)	CONTO ECONOMICO (D.Lgs.118/11 - Allegato n.10 al Rendiconto)	2019	2018	Riferimento art.2425 cc	Riferimento DM 26/4/95
<b>COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
CE_A1	Proventi da tributi	(+) 39.758.450,35	39.775.586,95		
CE_A2	Proventi da fondi perequativi	(+) 7.593.051,80	7.621.291,60		
	Proventi da trasferimenti e contributi	16.959.520,40	15.367.974,53		
CE_A3a	- proventi da trasferimenti correnti	(+) 12.321.989,05	10.470.536,52		A5c
CE_A3b	- quota annuale di contributi agli investimenti (ricavo da..)	(+) 3.737.531,35	3.745.517,41		E20c
CE_A3c	- contributi agli investimenti (ricavo da..)	(+) 900.000,00	1.151.920,60		
	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	7.603.227,90	7.783.576,48	A1	A1a
CE_A4a	- proventi derivanti dalla gestione dei beni	(+) 603.667,84	581.985,18		
CE_A4b	- ricavi della vendita di beni	(+) 4.837.524,19	5.469.594,37		
CE_A4c	- ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	(+) 2.162.035,87	1.731.996,93		
CE_A5	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	(+/-) 0,00	0,00	A2	A2
CE_A6	Variazione lavori in corso su ordinazione	(+/-) 0,00	0,00	A3	A3
CE_A7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	(+/-) 0,00	0,00	A4	A4
CE_A8	Altri ricavi e proventi diversi	(+) 2.359.967,63	2.724.833,65	A5	A5 a e b
	Componenti positivi della gestione (A)	74.274.218,08	73.273.263,21		
<b>COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
CE_B9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	(-) 384.052,64	444.659,01	B6	B6
CE_B10	Prestazioni di servizi	(-) 29.866.835,18	28.802.900,30	B7	B7
CE_B11	Utilizzo beni di terzi	(-) 197.839,29	205.794,65	B8	B8
	Trasferimenti e contributi	4.407.118,11	4.276.543,78		
CE_B12a	- trasferimenti correnti (costi per..)	(-) 4.078.118,11	4.166.543,78		
CE_B12b	- contributi agli investimenti ad Amministr. pubbliche (costi per..)	(-) 119.000,00	0,00		
CE_B12c	- contributi agli investimenti ad altri soggetti (costi per..)	(-) 210.000,00	110.000,00		
CE_B13	Personale	(-) 15.075.301,84	17.948.271,19	B9	B9
	Ammortamenti e svalutazioni	17.352.803,14	13.279.890,57	B10	B10
CE_B14a	- ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	(-) 77.841,78	80.368,60	B10a	B10a
CE_B14b	- ammortamenti di immobilizzazioni materiali	(-) 4.541.686,96	4.936.590,36	B10b	B10b
CE_B14c	- altre svalutazioni delle immobilizzazioni	(-) 0,00	0,00	B10c	B10c
CE_B14d	- svalutazione dei crediti	(-) 12.733.274,40	8.262.931,61	B10d	B10d
CE_B15	Variazioni rimanenze materie prime e/o beni di consumo (+/-)	(+/-) 4.663,38	521,57	B11	B11
CE_B16	Accantonamenti per rischi	(-) 476.162,50	872.590,25	B12	B12
CE_B17	Altri accantonamenti	(-) 0,00	0,00	B13	B13
CE_B18	Oneri diversi di gestione	(-) 669.006,40	1.250.613,46	B14	B14
	Componenti negativi della gestione (B)	68.433.782,48	67.081.784,78		
	Componenti positivi e negativi della gestione (A-B)	5.840.435,60	6.191.478,43		
<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
	Proventi finanziari				
	Proventi da partecipazioni	154.937,04	0,00	C15	C15
CE_C19a	- società controllate (proventi da partecipazioni in..)	(+) 154.937,04	0,00		
CE_C19b	- società partecipate (proventi da partecipazioni in..)	(+) 0,00	0,00		
CE_C19c	- altri soggetti (proventi da partecipazioni in..)	(+) 0,00	0,00		
CE_C20	Altri proventi finanziari	(+) 37.761,86	133.573,94	C16	C16
	Proventi finanziari	192.698,90	133.573,94		
	Oneri finanziari				
	Interessi ed altri oneri finanziari	1.663.647,93	1.621.228,84	C17	C17
CE_C21a	- interessi passivi	(-) 1.663.647,93	1.621.228,84		
CE_C21b	- altri oneri finanziari	(-) 0,00	0,00		
	Oneri finanziari	1.663.647,93	1.621.228,84		
	Proventi ed oneri finanziari (C)	-1.470.949,03	-1.487.654,90		
<b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
CE_D22	Rivalutazioni	(+) 0,00	0,00	D18	D18
	Rettifiche positive di valore	0,00	0,00		
CE_D23	Svalutazioni	(-) 0,00	0,00	D19	D19
	Rettifiche negative di valore	0,00	0,00		
	Rettifiche di valore (D)	0,00	0,00		
<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
	Proventi straordinari	7.943.385,55	6.998.410,52	E20	E20
CE_E24a	- proventi da permessi di costruire	(+) 225.735,05	337.975,81		
CE_E24b	- proventi da trasferimenti in conto capitale	(+) 0,00	0,00		
CE_E24c	- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	(+) 6.382.606,17	5.421.507,20		E20b
CE_E24d	- plusvalenze patrimoniali	(+) 0,00	544,03		E20c
CE_E24e	- altri proventi straordinari	(+) 1.335.044,33	1.238.383,48		
	Proventi straordinari	7.943.385,55	6.998.410,52		
	Oneri straordinari	9.889.572,16	8.546.571,18	E21	E21
CE_E25a	- trasferimenti in conto capitale (costi per..)	(-) 31.436,58	0,00		
CE_E25b	- sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	(-) 9.812.255,56	8.466.980,86		E21b
CE_E25c	- minusvalenze patrimoniali	(-) 0,00	8.589,84		E21a
CE_E25d	- altri oneri straordinari	(-) 45.880,02	71.000,48		E21d
	Oneri straordinari	9.889.572,16	8.546.571,18		
	Proventi ed oneri straordinari (E)	-1.946.186,61	-1.548.160,66		
<b>RISULTATO ESERCIZIO</b>					
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	(+) 2.423.299,96	3.155.662,87		
CE_F26	Imposte (IRAP - Imposta regionale sulle attività produttive)	(-) 991.019,87	1.168.644,21	E22	E22
PP_AIII	Risultato dell'esercizio	1.432.280,09	1.987.018,66	E23	E23

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

In ossequio a quanto statuito all'art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124, si riportano, distinti per soggetto erogante, importo e causale, le sovvenzioni, sotto forma di contributi, crediti di imposta rilevati nel corso del 2021.

### Contributi in conto investimenti (quota esercizio), che comprendono:

- la quota di competenza, di € 23.903, del Contributo POR.FERS. 2007/2013 per il finanziamento del progetto "Paline Informative" erogato dalla Regione Siciliana;
- la quota annuale, di € 502.357, dei contributi erogati dalla Regione Siciliana per l'acquisto degli autobus rientranti nei piani di cofinanziamento ex D.D.S. 1.118 del 28.05.2018, già rilevato nel 2019, ed ex D.D.S. n. 2264 del 09 agosto 2018, rilevato nel 2020, indetti con manifestazione di interesse in favore delle aziende esercenti il Trasporto Pubblico locale a carattere urbano, per l'assegnazione di finanziamenti destinati all'acquisto di nuovi mezzi, a valere sulle risorse residue disponibili per effetto dei D.M. n. 345/2016 e n. 25/2017, finalizzati alla sostituzione dei mezzi aventi motorizzazione euro zero, uno, due ed euro tre.

### Contributi in conto esercizio, che comprendono:

- **il Contributo per Ristori Covid**, di € 527.251, relativa alla liquidazione della quota parte di contributo spettante ad ATM sulle maggiori risorse assegnate dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti alla Regione Siciliana, giusto D.M. 340/2020. Essa, destinata a compensare la riduzione dei ricavi tariffari relativi ai servizi di trasporto pubblico locale e regionale di passeggeri, nel periodo dal 23.02.2020 al 03.05.2020, causa pandemia da Covid 19, è stato determinato nel limite massimo del 55% dei ricavi tariffari risultanti nel medesimo periodo del 2018 e certificati nella banca dati dell'Osservatorio per le politiche del trasporto Pubblico Locale;
- **il Contributo per Ristori Covid da enti**, di € 13.152, riconosciuto ex Decreto Interministeriale n. 562 del 04.12.2020, relativo a "Misure per ristorare le imprese esercenti servizi di trasporto scolastico delle perdite di fatturato della natura descritta nell'ambito del precedente paragrafo;
- **il Contributo erogato dal Comune di Erice**, giusta convenzione stipulata in data 13.02.1995, a sollievo degli oneri posti a carico dell'Azienda per l'espletamento del servizio di trasporto pubblico locale garantito da ATM nel territorio ericino con propri mezzi aziendali. Lo stesso, sì come previsto dal contratto di servizio con il Comune di Trapani, è incassato direttamente dall'Azienda ed è regolato dal rapporto convenzionale in essere tra l'Azienda ed il Comune di Erice;
- **i Contributi statale per il rinnovo del C.C.N.L.**, a sollievo degli oneri a carico dell'Azienda imposti in concomitanza ai rinnovi contrattuali sottoscritti, a livello nazionale, fra le associazioni datoriali, da una parte, ed i sindacati dei lavoratori, dall'altra, così suddivisi:
  - o **Contributo ex legge 47/2004, erogato dal Ministero delle infrastrutture e dei Trasporti.** Finanziamento per il rinnovo contrattuale per il settore del trasporto pubblico locale, proroga dei termini in materia di servizi di trasporto pubblico regionale e locale e differimento del nuovo regime di ricorsi in materia di invalidità civile, per l'anno 2021, di € 125.269;
  - o **Contributo ex art. 1, L. 58/2005, 1° biennio C.C.N.L. 2004/2007**, erogato da Regione Sicilia. Legge di conversione 22 aprile 2005, n. 58, recante: «Interventi urgenti per la tutela dell'ambiente e per la viabilità e per la sicurezza pubblica, per l'anno 2020, di € 127.838;
  - o **Contributo ex art. 1, comma 1230, L. 296/2006 - 2° biennio C.C.N.L. 2004/2007, erogato da Regione Sicilia.** Cofinanziamento dello Stato agli oneri a carico delle Regioni per il rinnovo del secondo biennio economico del contratto collettivo 2004-2007 relativo al settore del trasporto pubblico locale, per l'anno 2020, di € 136.098.
- **Contributo Accise sul gasolio da autotrasporto**, per un importo totale di € 85.590, riconosciuto, sotto forma di credito di Imposta, dall'Agenzia delle Dogane, dei Monopoli e delle Accise per la fruizione del beneficio fiscale previsto dall'art. 24-ter del D.Lgs. n.504/95, relativamente ai consumi del gasolio per autotrazione effettuati nel 2021.

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

### Risultato d'esercizio

La posta rileva un **utile di esercizio di € 122.657**, allocato tra le voci del patrimonio netto.

Il presente bilancio ed i suoi allegati, in linea con le risultanze contabili, rappresentano in modo chiaro, veritiero e corretto, ai sensi dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio.

Si propone all'Assemblea di destinare l'utile d'esercizio **ai seguenti fondi**:

Fondo di riserva legale (5%)	<b>€ 6.133</b>
Fondo riserva ordinario per successivi investimenti (95%)	<b>€ 116.524</b>

## Nota integrativa, parte finale

### Note Finali

#### Assemblea Ordinaria, maggior termine ex art. 2364 codice civile e nostro Statuto Sociale

Il Consiglio di Amministrazione, con propria delibera, nel corso della seduta dello scorso 31/03/2022, in ordine alle seguenti motivazioni di carattere prettamente tecnico, quali:

- la necessità di pervenire ad un unico documento, composto di Nota Integrativa corredata dalla Relazione sulla Gestione, che permetta all'Assemblea di approvare un documento unitario con quello da pubblicarsi successivamente presso il Registro delle Imprese;
- la necessità di condurre un'analisi delle norme riguardanti il Bilancio 2021 ed i principi contabili in essere;
- le linee guida da parte dell'O.I.C. sugli elementi novativi di cui alla innanzi richiamata normativa che possono condizionare il documento contabile in questione;
- l'opportunità di valutare e decidere se rivalutare i beni sociali, come disposto dalla finanziaria di fine anno, il tutto a valere sul Bilancio 2021;
- le problematiche operative rilevate e rinvenute nel comparto amministrativo, acclamate, inoltre, da comunicazioni pervenute all'Organo Amministrativo dall'unico dipendente della struttura, e la non definizione ultima dell'inserimento in Azienda delle nuove risorse individuate da apposita selezione promossa da questa Azienda,

dopo attenta riflessione, e con il parere favorevole del Collegio Sindacale, ritenuto che le superiori motivazioni integrassero il preciso disposto di cui all'art. 2364 del codice civile, ha deliberato di avvalersi del maggior termine dalla chiusura dell'esercizio per l'approvazione del presente Bilancio.

#### **Il Consiglio di Amministrazione**

*Presidente Rag. Francesco Murana*

*Vice Presidente Avv. Donatella Barraco*

*Consigliere Avv. Francesco Brillante*

***F.to il Presidente del Cda Presidente Rag. Francesco Murana, la Vice Presidente Avv. Donatella Barraco, il Consigliere Avv. Francesco Brillante. Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3 comma 2 del D.Lgs. 39/1993.***

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**  
**AI SENSI DELL'ART. 2429 COMMA 2 DEL C.C.**  
**AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2021**

*Ai Signori Soci della ATM Spa Trapani,*

Nel corso dell'esercizio chiuso la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

- **Attività di vigilanza**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori durante le riunioni svoltesi informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali sulle quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito dagli amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato il *soggetto incaricato della revisione legale* e ricevuto informazioni e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione .

Abbiamo incontrato l'**Organismo di Vigilanza** e analizzato i flussi informativi dello stesso e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione .

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'**adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo** della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire .

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'**adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile**, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo effettuato specifici atti di ispezioni e controllo e, in base alle informazioni acquisite, non sono emerse violazioni di legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione o irregolarità o fatti censurabili.

Non sono pervenute denunce *ex art.* 2408 c.c.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

- **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 messo a nostra disposizione dal consiglio di amministrazione in merito al quale riferiamo quanto segue.

Per l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 l'Organo amministrativo si è avvalso del maggior termine previsto dal codice civile e dallo

statuto.

Non essendo a noi demandato la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

Considerando anche lo scambio di informazioni con il Cda, con il Direttore generale, con l'Odv e le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale contenute nella relazione di revisione del bilancio che ci è stata messa a disposizione il 08/08/2022, e considerate le indicazioni fornite dall'assemblea dei soci all'organo amministrativo in data 05/08/2022 e recepite dallo stesso, propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2021, così come redatto dagli Amministratori.

Trapani, 08/08/2022

**Il Collegio Sindacale**

F.to Salvatore Fodale

F.to Domenico Barone

F.to Giuliana Melia

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO**  
**Redatta ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e relativa al**  
**BILANCIO DI ESERCIZIO**  
**chiuso al 31/12/2021**

All'Assemblea dei Soci della ATM SpA Trapani

**Giudizio**

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della ATM SpA, costituito dallo Stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario, dalla Nota integrativa e dalla Relazione sulla gestione.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

***Elementi alla base del giudizio***

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

***Richiamo di informativa***

Si evidenzia che per l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 l'Organo amministrativo si è avvalso del maggior termine previsto dal Codice civile e dallo Statuto.

L'ulteriore ritardo è stato, anche, conseguenza della necessità di verificare taluni dati contabili relativi al costo del lavoro.

Lo scambio di informazioni con l'Organo amministrativo, con il Collegio sindacale, con la Direzione generale, con gli Uffici amministrativo-contabili della Società è stato utile per svolgere i lavori di revisione contabile sul bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021.

Nel bilancio di esercizio è confermato l'accantonamento previsto già lo scorso anno di €. 150.000 a un *Fondo rischi fluttuazioni costi aziendali*. Tale accantonamento prudenziale, di cui si condivide la costituzione, è legato alle incertezze ed alla crisi economico/finanziaria del settore dei trasporti che ancora insiste nel nostro Paese con l'aggravante delle incertezze causate dalla guerra in Ucraina che sta aumentando a dismisura i costi delle materie prime.

Lo stato di incertezza della congiuntura economica impone alla *governance* della Società di rafforzare, a più livelli, il monitoraggio della gestione aziendale.

Nel bilancio è previsto un accantonamento al Fondo Rischi per contenziosi. Tale fondo, già costituito in precedenza, a seguito di alcune movimentazioni, ammonta al 31/12/2021 a €. 293.178 potrà essere utilizzato per eventuali fatti di gestione che sono stati posti in essere e di cui ancora non è stato definito l'importo senza averne, quindi, risultanza contabile. E' presente, altresì, un Fondo rischi liti verso dipendenti che al 31/12/2021 ammonta a €. 376.197.

L'azienda deve individuare adeguati presidi di controllo, ponendo in essere un concreto controllo di gestione commisurato alle sue dimensioni; inoltre, deve essere migliorato lo scambio delle informazioni fra gli uffici acquisendo la consapevolezza che il non adeguato e scrupoloso flusso delle informazioni può dare vita a margini di errore nelle registrazioni contabili. In merito a questo aspetto, le *variazioni dell'assetto organizzativo* poste in essere già nel corso del 2021 rappresentano l'avvio di un percorso volto al rafforzamento dei controlli interni.

L'Assemblea dei Soci, conclusasi il 5/8/2022, ha fornito delle indicazioni all'Organo amministrativo che sono state recepite modificando in diminuzione alcuni accantonamenti. Tali modifiche non comportano variazioni al giudizio complessivo del sottoscritto al bilancio chiuso al 31/12/2021.

### ***Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio***

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una

rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della *continuità aziendale* nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

***Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.***

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Organo amministrativo, inclusa la relativa informativa;

- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Organo amministrativo del presupposto della *continuità aziendale* e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento;
- Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Deve aggiungersi che *la congiuntura economica in atto, associata ad uno scenario sanitario ancora incerto, impongono un attento controllo alle dinamiche economico/finanziarie aziendali*;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

#### *Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della ATM SpA al 31 dicembre 2021. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ATM SpA al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Trapani, 8 agosto 2022

Il Revisore unico

*Lorenzo Noto*