



Azienda Trasporti e Mobilità

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022

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
@peo segreteria@atmtrapani.it
@pec atmtrapani@legalmail.it

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022

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 2022	8
7.1	Inserimento in azienda nuovo personale.....	8
7.2	Sistema di automazione del parcheggio Egadi.....	8
7.3	Espletamento gare per affidamenti di beni e servizi a ditte esterne.....	8
7.4	Nuovi sistemi hardware e software a supporto per l'azienda	9
7.5	Trasporto Pubblico Locale	9
7.6	Rinnovo del CCNL Autoferrotranvieri	10
7.7	Acquisto di nuovi autobus in sostituzione e relative infrastrutture con contributo della Regione Siciliana	10
7.8	Contributo Regionale al Trasporto Pubblico Locale.....	10
8.	Descrizione andamento della gestione.....	10
8.1	Descrizione dei ricavi.....	11
8.2	Descrizione dei costi.....	12
8.2.1	Costi gasolio e ricambi.....	12
8.2.2	Parcometri e materiali per segnaletica stradale.....	13
8.2.3	Parco mezzi.....	13
8.2.3	Servizi.....	13
8.2.4	Costi del personale, organigramma e indici di rendimento	13
8.2.4.1	Figure professionali esterne all'azienda	16
9.	Principali indicatori di risultato economico-finanziari.....	16
10.	Dati patrimoniali.....	17
11.	Analisi scostamenti del Conto Economico con il budget previsionale d'esercizio.....	18
12.	Dati della produzione Trasporto Pubblico Locale.....	19
13.	Rapporti con l'utenza	19
14.	Attività di ricerca e sviluppo.....	19
15.	Rischio su crediti.....	19
16.	Documento programmatico della sicurezza e privacy.....	19
17.	Prevenzione della corruzione e trasparenza	20
18.	Attività programmatiche	20
19.	Valutazione del rischio di crisi aziendale ex art. 6 comma 2 e 4 D. Lgs. 175/2016.....	20
19.1.	La compagine sociale	20
19.2.	La Società	20

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

Società soggetta a controllo analogo da parte del Comune di Trapani

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 @mail: segreteria@atmtrapani.it

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

19.3.	Organo Amministrativo.....	20
19.4.	Organo di Controllo e Revisore.....	20
19.5.	Il personale.....	20
19.6.	Valutazione del rischio di crisi aziendale al 31/12/2022.....	21
19.6.1.	Analisi di bilancio.....	21
19.6.2.	Esame degli indici e dei margini significativi.....	21
19.7.	Valutazione dei risultati e conclusioni.....	22
19.8.	Informazioni D.lgs. n. 14/2019 e sue modifiche ed integrazioni.....	22
20.	Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.....	22
20.1	Ricomposizione Organo Amministrativo.....	22
20.2	Personale da inserire in azienda.....	22
20.3	Ulteriore espletamento gare per affidamenti forniture di beni e servizi.....	23
20.4	Trasporto Pubblico Locale (TPL) – rapporti con altri Enti.....	23
20.6	Contratto di Secondo Livello aziendale.....	24
20.7	Continuità aziendale.....	24
21.	Azioni strategiche volte allo sviluppo aziendale.....	24
22.	Assemblea Ordinaria, maggior termine ex art. 2364 C.C. e nostro Statuto Sociale.....	25
23.	Conclusioni.....	25
24.	Destinazione del risultato di esercizio.....	26

1. Premessa

Gentile Socio,

la diffusione epidemiologica del Covid-19 sviluppatasi nel 2020 e le conseguenti 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 con le azioni intraprese ne ha attenuato gli effetti chiudendo con risultati positivi sia gli esercizi 2020 e 2021 che l'esercizio appena concluso.

In aggiunta il conflitto bellico in Ucraina ha determinato un incremento dei costi dei prodotti energetici e dei materiali di consumo necessari per le manutenzioni in capo a questa azienda oltre ad una gestione dei ritardi negli approvvigionamenti degli stessi.

I principali effetti registrati sono i seguenti:

- rimodulazione nella gestione dell'attività core aziendale, vedi Trasporto Pubblico Locale;
- mantenimento del valore della produzione nello stesso settore TPL, anche per il 2022, 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 cosiddetto long Covid e del conflitto bellico in Ucraina.

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 prospettico del triennio 2022-2024.

Nell'ambito delle suddette attività l'Azienda ha continuato ad inserire nel proprio organico nuove figure professionali, in linea con quanto effettuato nel 2021, 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, soprattutto nel settore del Trasporto Pubblico Locale.

Sulla base delle informazioni attualmente note, si ritiene che il presupposto della continuità sia acclarato anche se la Società si trova ad operare in presenza delle ripercussioni 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, attualmente rimane in carica per un esercizio 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:

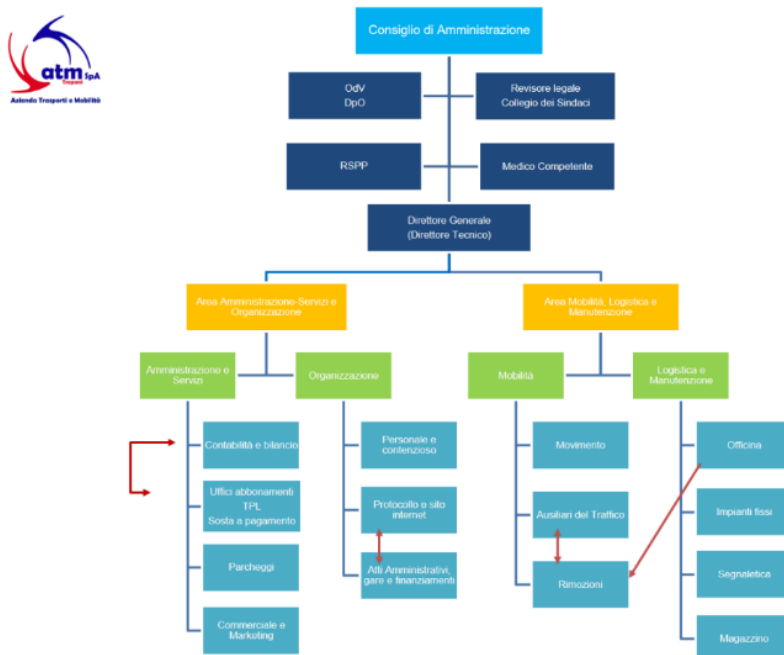
- a) La gestione del trasporto pubblico collettivo attuato in ogni forma e con qualsiasi mezzo, e di ogni altra attività, anche strumentale, connessa e/o complementare alla mobilità ed al traffico ivi compresi anche i servizi di manutenzione e riparazione di parchi rotabili di qualsiasi tipologia, per 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'organigramma della Società al 31/12/2022 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:

ATM SPA TRAPANI (ex S.A.U./ TRAPANI) socio unico
Società soggetta a controllo analogo da parte del Comune di Trapani
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 @mail: segreteria@atmtrapani.it
 Iscritta Ufficio Registro Imprese di Trapani: 01805620810 - Capitale Sociale i.v.: € 1.291.142

- **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 22/03/2023 e avrà scadenza il prossimo 02/12/2024.
- **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 "Multipiano":** 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 stradale:** 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 "Multipiano", del parcheggio "Egadi" e in ultimo la gestione della "manutenzione della segnaletica stradale" 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 ancora in corso interlocuzioni con il Socio Unico nella definizione di un contratto di locazione e relativo canone annuo per i suddetti immobili.

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 2022

7.1 Inserimento in azienda nuovo personale

In rispetto del "piano industriale 2019-2021", l'Azienda, nel corso dell'anno ha proceduto all'inserimento in azienda di personale con mansione di operatore d'ufficio, ausiliare del traffico e di operatore d'esercizio in seguito al completamento delle procedure di selezione avviate nel 2021 e per scorrimento delle rispettive graduatorie.

7.2 Sistema di automazione del parcheggio Egadi

Nel mese di aprile, il CdA ha deliberato l'acquisto 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, ha permesso ad ATM di migliorare, anche attraverso l'implementazione di nuove forme prenotazione della sosta e relativo pagamento a distanza, la gestione dello stesso parcheggio. L'investimento, in completamento nell'anno in corso, permetterà a questa azienda di usufruire del Credito d'Imposta 4.0.

7.3 Espletamento gare per affidamenti di beni e servizi a ditte esterne

Nel corso dell'anno sono state pubblicate una serie di gare ad evidenza pubblica per l'affidamento di una serie di servizi da espletare in favore di questa azienda, tra cui tra le più importanti, la copertura assicurativa per il parco mezzi di ATM Spa Trapani, la pulizia del parco mezzi e la pulizia degli immobili. Inoltre, il ricorso all'acquisto di beni di varie tipologie tra cui la cancelleria per gli uffici, materiali per la gestione della segnaletica

orizzontale e verticale, espletati su MePa (portale acquisti in rete) ha permesso all'azienda di adottare procedure ancora più trasparenti ed in linea con le leggi vigenti.

7.4 Nuovi sistemi hardware e software a supporto per l'azienda

Il CdA a fine 2022 ha deliberato di procedere all'adozione di un nuovo software per la vendita di titoli di viaggio per gli utenti del Trasporto Pubblico Locale, di un nuovo sistema per la rilevazione delle presenze dei dipendenti. Inoltre, ha deliberato l'adozione di un cloud per l'archiviazione dei documenti aziendali e la condivisione dei vari Software, tra cui quello per la gestione della contabilità, ed in ultimo l'implementazione di un nuovo sistema di rete dati con la relativa infrastruttura, finalizzato, anche, alla protezione dei dati aziendali.

7.5 Trasporto Pubblico Locale

Nell'anno 2022, 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 e mascherine tipo FFP2.

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 corso dei primi mesi dell'anno e fino al termine dello stato di pandemia, in continuità con quanto effettuato negli anni 2020 e 2021, l'Azienda in collaborazione con il Medico Competente, RSPP ed RLS ha mantenuto il giusto grado d'attenzione nell'evitare il diffondersi del Covid-19 tra i dipendenti. In tal senso si è continuato a distribuire periodicamente 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.

L'azienda ha comunque, già da inizio anno, 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, hanno rappresentato una base di partenza per una prossima rimodulazione sostanziale del servizio offerto alla collettività.

Tale rimodulazione potrà essere realmente concretizzata, nell'ottica di un auspicato miglioramento del servizio offerto al territorio, grazie ad uno studio di fattibilità, commissionato, in accordo con il Socio Unico, ad una ditta esterna, per la realizzazione di un innovativo sistema di Trasporto Intelligente (BRT) nelle principali arterie viarie cittadine, vedi corsie preferenziali dedicate 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) e la revisione dei percorsi di alcune linee, soprattutto quelle sub urbane.

Nel periodo estivo ATM, replicando quanto effettuato negli anni 2020 e 2021, 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.

Si evidenzia in ultimo che il Socio Unico Comune di Trapani per l'anno scolastico 2022/2023 non ricorreva più

ai servizi offerti da questa azienda nella gestione del servizio Scuolabus, affidato dal mese di novembre 2022 ad altra ditta esterna.

7.6 Rinnovo del CCNL Autoferrotranvieri

Nel mese di maggio le associazioni datoriali hanno convenuto il rinnovo, valevole fino al prossimo 31/12/2023, del CCNL Autoferrotranvieri. Tale rinnovo ha previsto l'erogazione in favore dei dipendenti di tutte le aziende del settore di somme una tantum, a valere anche per l'anno 2021, aumenti retributivi e l'introduzione di una indennità per le ferie godute.

7.7 Acquisto di nuovi autobus in sostituzione e relative infrastrutture con contributo della Regione Siciliana

Nel mese di marzo, ATM aderiva alla manifestazione d'interesse per l'acquisto di nuovi autobus urbani, in linea con gli standard europei sulle emissioni inquinanti.

La manifestazione d'interesse in favore delle aziende esercenti il servizio di TPL, identificata dal DDG n. 613, pubblicato dall'Assessorato Regionale delle Infrastrutture e della mobilità dipartimento delle infrastrutture, della mobilità e dei trasporti, prevedeva l'acquisto di nuovi autobus con alimentazione a metano, elettrica o ad idrogeno, col vincolo di sostituzione, mediante rottamazione, di autobus di tipo urbano, aventi motorizzazione fino ad Euro 3, in esercizio nel territorio della Regione Siciliana da oltre 5 anni ovvero alla data del 31/12/2019. Per le relative infrastrutture di alimentazione, in conformità a quanto previsto nell'art. 6, comma 2 del DPCM del 17/04/2019, il cofinanziamento era prestabilito nella misura del 25% dell'importo finanziato.

ATM riceveva il benestare, con DRS 3484/S1 del 27/10/2022, dall'Assessorato Regionale delle Infrastrutture e della mobilità dipartimento delle infrastrutture, della mobilità e dei trasporti, per il finanziamento, di importo pari a € 2.817.467,02 al netto dell'Iva, per l'acquisto di numero sei autobus di linea urbana ad alimentazione elettrica e delle relative stazioni di ricarica.

Le procedure di gara per l'acquisto dei beni sopra descritti saranno espletate nel corrente anno 2023.

7.8 Contributo Regionale al Trasporto Pubblico Locale

La politica del trasporto urbano ed extraurbano condotta dal Governo Regionale continua ad essere contraddistinta da manovre contrassegnate dalla totale assenza di programmazione non in linea con le attese del mercato che sta continuando a comportare una costante perdita di quote di produttività per le aziende impegnate nei servizi urbani ed extraurbani.

8. Descrizione andamento della gestione

ATM chiude il 2022 con un utile di esercizio, al netto delle imposte, di € 43.809 con un Valore della Produzione superiore in termini relativi di circa il 0,9% rispetto al dato del 2021.

L'andamento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni e degli altri ricavi e proventi degli ultimi 4 anni è il seguente:

	2022	2021	2020	2019
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 6.665.912	€ 6.032.396	€ 5.211.911	€ 6.415.219
Altri ricavi e proventi	€ 1.391.148	€ 1.954.495	€ 1.469.669	€ 1.181.468
Valore della Produzione	€ 8.057.060	€ 7.986.891	€ 6.681.580	€ 7.596.687

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 2022	ANNO 2021
Ricavi delle vendite (Rv)	8.057.060 €	7.986.891 €
Produzione interna (Pi)	- €	- €
VALORE DELLA PRODUZIONE	8.057.060 €	7.986.891 €
Costi esterni operativi (C-esterni)	-2.566.618 €	-2.517.197 €
VALORE AGGIUNTO (VA)	5.490.442 €	5.469.694 €
Costi del personale (Cp)	-4.469.544 €	-4.189.008 €
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	1.020.898 €	1.280.686 €
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	-812.825 €	-972.267 €
RISULTATO OPERATIVO	208.073 €	308.419 €
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	7.134 €	605 €
EBIT NORMALIZZATO	215.207 €	309.024 €
Oneri finanziari (Of)	-171.398 €	-186.367 €
RISULTATO LORDO (RL)	43.809 €	122.657 €
Imposte sul reddito	- €	- €
RISULTATO NETTO (RN)	43.809 €	122.657 €

Dai dati economici appena esposti emerge un margine operativo lordo (MOL) pari a € 1.020.898 ed un Risultato Operativo pari a € 208.073 inferiori in termini relativi rispetto al 2021 rispettivamente del 20% e del 33%.

8.1 Descrizione dei ricavi

Si è già fornita nei paragrafi precedenti una prima analisi delle attività che hanno caratterizzato la gestione del 2022.

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

Attività	2022	2021	2020	2019
Gestione aree di sosta a pagamento	€ 2.647.472,47	€ 2.092.612,84	€ 1.498.749,43	€ 2.124.573,35
Gestione parcheggio Egadi	€ 33.233,20	€ 53.959,08	€ 51.158,39	€ 47.833,88
Gestione parcheggio Multipiano	€ 214.778,32	€ 221.798,70	€ 169.444,80	€ 201.324,16
Titoli di viaggio e abbonamenti TPL	€ 454.623,71	€ 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	€ 1.155.000,00
Contributo per servizio nel centro storico	€ 154.900,00	€ 154.900,00	€ 154.900,00	€ 154.900,00
Contributo per l'intensificazione scolastica Trapani	€ 0,00	€ 145.590,91	€ 163.800,00	€ 245.700,00
Contributo per l'intensificazione scolastica Misiliscemi	€ 201.895,27	€ 81.614,40	€ 0	€ 0
Corrispettivo Contributo Regionale	€ 1.665.592,25	€ 1.665.864,62	€ 1.639.454,46	€ 1.602.420,86
Servizio Scuolabus per Comune di Trapani	€ 27.146,37	€ 29.282,26	€ 8.932,00	€ 10.640,00
Segnaletica stradale	€ 111.269,74	€ 36.883,25	€ 83.721,31	€ 48.602,13
Totale	€ 6.667.933,33	€ 6.034.417,06	€ 5.297.652,79	€ 6.465.143,03

In generale, i ricavi delle vendite e delle prestazioni registrano, rispetto all'anno precedente, un incremento in termini assoluti di circa € 633.516 (10,5% in termini relativi).

Si evidenzia che rispetto al 2021, si è registrata una crescita di circa il 27% dei ricavi della gestione delle aree di sosta a pagamento (in termini assoluti € 554.860), una diminuzione di circa il 3% dei ricavi della gestione del parcheggio Multipiano, una diminuzione di circa il 38% dei ricavi di gestione del parcheggio Egadi e un incremento di circa il 202% dei ricavi per la gestione della segnaletica stradale.

Per quanto riguarda i ricavi generati dalla vendita dei titoli di viaggio e degli abbonamenti per il Trasporto Pubblico Locale si registra un incremento rispetto al 2021 pari a circa al 15% (in termini assoluti € 59.734). Il dato registrato nel 2022 non comprende ristori per mancati ricavi Covid-19.

Gli altri ricavi e proventi fanno registrare una riduzione in termini assoluti di € 571.146 (il 29% in meno in termini relativi) rispetto al dato del 2021. Tra questi si evidenzia che nell'anno 2021 erano compresi i, sopra citati, ristori Covid-19 per mancati ricavi per il TPL pari a € 540.403.

Nel complesso i ricavi complessivi per l'anno 2022 sono stati pari a € 8.057.060 con un incremento in termini relativi rispetto all'anno 2021 pari a circa il 0,9% e comunque superiori ai ricavi dell'anno 2019 di circa il 6%.

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, influenzato dagli incrementi dei costi dei prodotti energetici e dei materiali di consumo per le manutenzioni in capo a questa azienda, 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.

I costi sostenuti da ATM, anche nel 2022, sono costituiti prevalentemente da sette voci:

- Gasolio;
- Ricambi;
- Parcometri;
- Materiali per segnaletica stradale;
- Parco mezzi;
- Servizi;
- Personale;

8.2.1 Costi gasolio e ricambi

Il 2022 in parte ancora caratterizzato dalla congiuntura negativa causa pandemia da Covid-19 e per l'aumento dei costi dei prodotti energetici, registra, rispetto al 2021:

- un incremento della spesa gasolio in termini assoluti di € 155.222 e in termini relativi del 30,4% rispetto al 2021. Tale aumento della spesa è giustificato da una parte dall'incremento dei chilometri complessivi annui rispetto all'anno 2021 (circa 8% in termini relativi) ma dall'altro lato soprattutto per l'incremento, pari al 22%, del costo medio del gasolio per litro. Il suddetto incremento è stato in parte 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, che ha comunque registrato importanti aumenti dei listini per i motivi prima citati, si registra una spesa sostanzialmente ridotta di oltre il 19%, 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.

8.2.2 Parcometri e materiali per segnaletica stradale

ATM nel corso del 2022, facendo seguito ai Decreti del sig. Sindaco per l'implementazione di nuove aree di sosta a pagamento, ha proceduto all'acquisto di nuovi parcometri e nello stesso tempo ha fatto fronte alla manutenzione dei parcometri, prossimi obsolescenza, ricevuti dal Socio Unico con l'affidamento del 2017 delle aree di sosta a pagamento. In tal senso sarà compito di questo C.d.A. valutare nel prossimo periodo l'acquisto di parcometri di nuova generazione in sostituzione valutando inoltre l'opportunità di usufruire di agevolazioni fiscali, vedi industria 4.0.

Nel merito dei materiali per la segnaletica stradale, il contratto di affidamento del servizio di manutenzione siglato con il Socio Unico prevede l'anticipo per l'acquisto dei materiali da parte di ATM con successiva rendicontazione allo stesso Socio Unico per i conseguenti rimborsi.

8.2.3 Parco mezzi

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 7 anni 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 all'acquisto operato dal Socio Unico di numero 9 autobus classe di emissione Euro 6 nell'ambito del progetto Green Port, con contribuzione fino al 100% sull'investimento, che potenzierà il parco mezzi a disposizione di questa azienda.

Si è ancora in attesa di ulteriore incremento della flotta per l'adesione del Socio Unico ai bandi di carattere Europeo (PO Fers) e Nazionale, vedi Agenda Urbana, che porteranno in azienda ulteriori numero 5 autobus 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 2022 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 processo di rinnovo e di potenziamento del parco mezzi porterà sicuramente ulteriori economie nel costo del gasolio (minore consumo km/lt atteso) e nella gestione ricambi (minori guasti) oltre ad una migliore pianificazione dei mezzi da impiegare in linea.

8.2.3 Servizi

I costi per servizi nell'anno 2022 hanno subito una variazione percentuale rispetto al 2021 pari al 1%. Il maggior costo è da imputare al pagamento delle commissioni, al Socio Unico, dei canoni mensili per la gestione delle aree di sosta a pagamento e parcheggi che rispetto al 2021 sono incrementate in valore assoluto di € 156.590 (in valore relativo per il 32%).

8.2.4 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.

Nel corso del secondo trimestre del 2022 sono stati inseriti, in riferimento alle selezioni avviate nel 2021:

- numero tredici Ausiliari del Traffico;
- numero otto Operatori d'Esercizio;
- numero tre Operatori d'Ufficio;

Nel corso del 2022 sono state completate le selezioni interne per il ruolo di Capo Tecnico e per numero quattro Addetti all'Esercizio che di fatto hanno colmato mancanze a livello organizzativo e operativo nella gestione dell'area Manutenzione e dell'Area Operativa Esercizio.

Nel corso del 2023 l'azienda procederà allo scorrimento delle graduatorie per inserire ulteriore personale con mansione di Ausiliare del Traffico e di Operatori d'Esercizio al fine di mantenere la numerica dei dipendenti inquadrati rispettivamente nelle aree operative "mobilità" ed "esercizio" nel rispetto dei contratti di affidamento dei servizi di gestione delle aree di sosta a pagamento e Trasporto Pubblico Locale.

Infine, nel mese di luglio andrà in scadenza il contratto del Direttore Generale. Sul punto è intenzione del CdA di procedere alla proroga del contratto in essere.

Con Delibera di Giunta num. 506 del 23/12/2022 il Socio Unico Comune di Trapani ha approvato la "relazione previsionale aziendale triennio 2022-2024" vincolando la stessa al rispetto degli obiettivi, riferiti al bilancio al 31/12/2021, che sono stati unilateralmente definiti dallo stesso Socio Unico e senza preventiva discussione con l'Organo Amministrativo di questa azienda.

Tali obiettivi, secondo questo CdA, in particolare nel merito del contenimento della spesa del personale, appaiono imporre ad ATM limitazioni obiettive al piano di sviluppo e di miglioramento della propria organizzazione aziendale in contrasto a quanto previsto dalle disposizioni del D.Lgs. 83/2022 in tema di corretta amministrazione, di adeguati assetti organizzativi e di quanto indicato nel Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT) triennio 2022/2024 redatto ai sensi della Legge 190/2012 e normativa correlata anche agli obblighi di trasparenza ex D.Lgs. 33/2013.

L'auspicata rimodulazione degli obiettivi aziendali, ed in particolare quelli riferibili al costo del personale, da concordare con il Socio Unico nelle more di aggiornare la relazione previsionale aziendale per il triennio 2023-2025, potrebbe dare modo a questa azienda di rimodulare la propria pianta organica ed il relativo organigramma diversificando così le aree operative, nelle quali è necessario, anche per i corretti adempimenti normativi sopra citati e più volte sottolineati da ODV e Collegio Sindacale, inserire figure apicali a supporto della Direzione Generale, oltre all'inserimento di ulteriori figure professionali con formazioni scolastiche e competenze diversificate per 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 agli anni 2021 e 2020 si sintetizzano i costi sostenuti da ATM nel 2022 in termini di ore e costi di straordinario confrontati con i due anni precedenti:

	2022	2021	2020
Ore straordinario	24.936	23.603	17.471
Costi straordinario	€ 304.435	€ 287.471	€ 216.375

Tali costi rappresentano:

- la mancanza di adeguata numerica di personale nell'area manutentiva che ha necessitato al ricorso ad ore di lavoro in regime di straordinario;

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

Società soggetta a controllo analogo da parte del Comune di Trapani

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 @mail: segreteria@atmtrapani.it

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

- l'incremento dei chilometri effettuati, rispetto al 2021, per il servizio di Trasporto Pubblico Locale urbano pari in termini assoluti a circa 100.000 km (circa 8% in termini relativi), che hanno comportato l'incremento delle ore di straordinario "in linea" oltre a dover sopperire alla mancanza di personale assente per varie motivazioni;
- le attività svolte dal personale con mansione di ausiliare del traffico per il controllo a bordo autobus dei titoli di viaggio che per il controllo delle aree del Centro Storico, vedi ZTL/residenti.

In sintesi, il personale aziendale al 31/12/2022, a confronto con i dati dei due anni precedenti risulta così articolato:

Organico	2022	2021	2020
Dirigenti	1	1	1
Area amministrativa e contabile	11	9	4
Area manutenzione	15	13	15
di cui Capo Tecnico	1		
di cui Capo Operatori	1		
Area Operativa Esercizio	54	47	42
di cui Coordinatore Esercizio	1		
di cui Addetti Esercizio	4		
Area Operativa Mobilità	43	38	32
di cui Coordinatore	1		
di cui numero 6 Ausiliari del Traffico a tempo determinato	0	6	
Totale	124	108	94

Il costo delle risorse umane nel 2022 è stato pari a € 4.469.544, con un'incidenza del 55% rispetto ai costi operativi totali con un incremento del 2,6% a confronto con l'anno precedente. Rispetto al 2021 si è avuto un incremento dei costi, in termini assoluti, pari a € 280.534 e del 7% in termini relativi.

Nella tabella seguente è riportato, in riferimento al CCNL Autoferrotranvieri, per distinzione di inquadramento l'elenco dei dipendenti in organico a questa azienda:

Area professionale 1	Parametro	Disponibilità al 31/12/2022	Dotazione Organica come da "Relazione previsionale aziendale triennio 2022-2024"
Responsabile unità amministrativa complessa	250	0	1
Responsabile unità tecnica complessa	250	0	1
Area professionale 2			
Area operativa amministrazione e servizi			
Coordinatore d'Ufficio	205	1	2
Specialista tecnico amministrativo	193	1	1
Area operativa manutenzione impianti e officina			
Capo Unità tecnica	205	1	1
Capo Operatori	188	1	1
Area operativa esercizio			
Coordinatore d'Esercizio	210	1	1
Addetto all'Esercizio	193	4	4
Area operativa: servizi ausiliari per la mobilità			
Coordinatore d'Esercizio	210	1	0
Coordinatore della mobilità	178	0	1
Addetto alla mobilità	170	0	1
Area professionale 3			
Area operativa amministrazione e servizi			
Collaboratore d'ufficio	175	2	4
Operatore qualificato d'ufficio	155	0	1
Operatore qualificato d'ufficio	140	4	5
Operatore d'ufficio	130	3	10

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

Società soggetta a controllo analogo da parte del Comune di Trapani

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 @mail: segreteria@atmtrapani.it

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

Area operativa manutenzione impianti e officina			
Operatore Certificatore	180	1	1
Operatore Tecnico	170	5	4
Operatore Qualificato	160	5	2
Operatore Qualificato	140	2	1
Operatore di Manutenzione	130	0	4
Area operativa esercizio			
Operatore di Esercizio	183	15	14
Operatore di Esercizio	175	15	18
Operatore di esercizio	158	2	3
Operatore di Esercizio	140	17	15
Area operativa: servizi ausiliari per la mobilità			
Assistente alla clientela	154	0	4
Operatore qualificato della mobilità	151	0	10
Operatore della mobilità	138	42	35

8.2.4.1 Figure professionali esterne all'azienda

ATM si è avvalsa, anche per il 2022, del supporto di figure professionali esterne all'azienda, non avendo in organico dipendenti che possono rispondere a queste specifiche esigenze, nell'area amministrativa e contabile, nella consulenza del lavoro per l'elaborazione delle buste paga e supporto all'azienda per la preparazione della documentazione dei bandi di gara.

Tra le figure considerate vi sono anche quella del Medico Competente, dell'Organismo di Vigilanza (OdV), 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 2022	ANNO 2021	ANNO 2020
Ricavi delle vendite (Rv)	8.057.060 €	7.986.891 €	6.681.580 €
Produzione interna (Pi)	- €	- €	- €
VALORE DELLA PRODUZIONE	8.057.060 €	7.986.891 €	6.681.580 €
Costi esterni operativi (C-esterni)	-2.566.618 €	-2.527.336 €	- 2.032.841 €
VALORE AGGIUNTO (VA)	5.490.442 €	5.459.694 €	4.648.739 €
Costi del personale (Cp)	-4.469.544 €	-4.189.008 €	- 3.825.715 €
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	1.020.898 €	1.280.686 €	823.024 €
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	-812.825 €	-972.267 €	- 690.012 €
RISULTATO OPERATIVO	208.073 €	308.419 €	133.012 €
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	7.134 €	605 €	58 €
EBIT NORMALIZZATO	215.207 €	309.024 €	133.070 €
Oneri finanziari (Of)	-171.398 €	-186.367 €	- 100.717 €
RISULTATO LORDO (RL)	43.809 €	122.657 €	32.353 €
Imposte sul reddito	- €	- €	- €
RISULTATO NETTO (RN)	43.809 €	122.657 €	32.353 €

Di seguito il calcolo degli indici:

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

Utile (perdita) dell'esercizio	43.809,00 €
Capitale Sociale	1.291.142,00 €
Riserve	913.397,00 €
Utili (perdite) portati a nuovo	38.787,00 €
Capitale Netto	2.243.326,00 €

Utile Netto/ Capitale Netto = 1,95 %.

Per rendere chiaro il risultato da fonti ASSTRA (Associazione Trasporti) il ROE mediano nazionale, ante pandemia da Covid-19, si attestava al 2,3%.

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

Utile operativo	208.073,00 €
Capitale investito	11.938.190,00 €
Utile operativo/Capitale investito	1,74%

Utile Operativo/Capitale Investito = 1,74%.

Il risultato esprime un livello soglia molto positivo. Per rendere chiaro il risultato, da fonti ASSTRA (Associazione Trasporti), il ROI mediano nazionale ante pandemia da Covid-19, si attestava al -0,1%.

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

Utile operativo	208.073,00 €
Ricavi delle vendite	6.665.912,00 €
Utile operativo/Ricavi delle vendite)	3,12%

Utile operativo/Ricavi Vendite = 3,12%.

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.

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

Ricavi delle vendite	6.665.912,00 €
Capitale investito	11.938.190,00 €
Ricavi delle vendite/Capitale investito	55,84%

Ricavi Vendite/Capitale Investito: 55,84%.

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
ATTIVO FISSO (AF)	4.269.449 €	MEZZI PROPRI (MP)	2.287.135 €
Immobilizzazioni immateriali	112.829 €	Capitale Sociale	1.291.142 €
Immobilizzazioni materiali	4.156.620 €	Riserve	913.397 €
Immobilizzazioni finanziarie	- €	Utili (perdite) portate a nuovo	38.787 €
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	7.608.185 €	Risultato d'esercizio	43.809 €
Magazzino	290.969 €	PASSIVITA' CONSOLIDATE (PCONS)	5.557.312 €
Liquidità differite	3.835.638 €	Banche	3.567.739 €

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

Società soggetta a controllo analogo da parte del Comune di Trapani

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 @mail: segreteria@atmtrapani.it

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

Liquidità immediate	3.481.578 €	Fondi per rischi ed oneri	1.305.782 €
Ratei e risconti attivi	60.556 €	Fondi TFR	683.791 €
Arrotondamenti	- €	PASSIVITA' CORRENTI (PCORR)	4.093.742 €
CAPITALE INVESTITO (CI)	11.938.190 €	Banche	354 €
		Altri debiti	1.149.553 €
		Ratei e risconti passivi	2.943.835 €
		Arrotondamenti	- €
		CAPITALE DI FINANZIAMENTO (CF)	11.938.189 €

Da tale riclassificazione scaturiscono i seguenti indici di bilancio

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
Margine primario di struttura	MP - AF	-1.982.314 €
Quoziente primario di struttura	MP/AF	0,54
Margine secondario di struttura	(MP + PCONS)-AF	3.574.998 €
Quoziente secondario di struttura	(MP +PCONS) / AF	1,84
Indice di indebitamento o leverage	CF/MP	5,22

Il margine primario di struttura, nella sua formazione scolastica, ancorché esprima un valore negativo viene subito dopo rivisto e corretto del margine secondario di struttura che esprime un valore ampiamente 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	AC - PCORR	3.514.443 €
Indice di disponibilità o current ratio	AC/PCORR	1,86
Margine di tesoreria	LIQ.IMM+DIFF.-PCORR	3.223.474 €
Indice di liquidità o acid test	LIQ.IMM+DIFF./PCORR	1,79
Indice di indipendenza finanziaria	MP/CF	0,19

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 2022	BUDGET 2022
A	Valore della produzione:	€ 8.057.060	€ 7.927.341
A 1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 6.665.912	€ 6.462.785
A 5	altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:	€ 1.391.148	€ 1.464.556
B	Costi della produzione:	€ 7.848.987	€ 7.683.598
B 6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 890.319	€ 752.259
B 7	per servizi	1.546.053	€ 1.546.511
B 8	per godimento beni di terzi	€ 24.543	€ 146.556
B 9	per il personale:	€ 4.469.544	€ 4.277.904
B 9a	Salari e stipendi	€ 3.369.345	€ 3.005.901
B 9b	Oneri sociali	€ 828.862	€ 1.041.565
B 9c	Trattamento di fine rapporto	€ 245.336	€ 220.437
B 9e	Altri costi	€ 26.000	€ 10.000
B 10	Ammortamento e svalutazioni:	€ 812.825	€ 910.151
B 10a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	€ 12.541	€ 24.999
B 10b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	€ 800.284	€ 770.152
B 10d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ -	€ 30.000
B 11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ -33.344	€ 5.000

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

Società soggetta a controllo analogo da parte del Comune di Trapani

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 @mail: segreteria@atmtrapani.it

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

B 12	Accantonamenti per rischi	€ 85.000	€ 80.000
B 14	Oneri diversi di gestione	€ 50.318	€ 50.217
B T	Differenza tra Valore e Costi della produzione	€ 208.073	€ 243.743
C	Proventi e oneri finanziari:	-€ 164.264	-€ 192.638
C 16d	Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti:	€ 0	
C 17	Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:	€ 0	€ -
	Risultato prima delle imposte	€ 43.809	€ 51.105

I dati di bilancio a consuntivo confrontati con i dati di budget, che fanno riferimento alla "relazione previsionale aziendale triennio 2022-2024", di fatto riportano un risultato ante imposte in linea con quanto ipotizzato.

12. Dati della produzione Trasporto Pubblico Locale

DATI DI PRODUZIONE	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Km totali prodotti	1.410.929	1.309.867	1.148.000
Posti per Km	104.789.360	104.789.360	98.728.000
Lunghezza di esercizio della rete	131	131	131
Numero delle linee esercitate	16	16	16
Numero veicoli in uso per servizio TPL	34	34	32
Operatori di esercizio idonei al 31/12	46	43	40
Ore lavorate (ordinarie e straordinarie)	91.877	84.091	76.861
Abitanti del territorio servito	100.000	100.000	100.000

I dati sopra riportati evidenziano che l'azienda nel 2022 ha prodotto circa l'8% di Km in più rispetto al 2021 per le motivazioni descritte nel paragrafo 7.5.

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 (DVR).

Infine, nell'ambito del programma di sorveglianza sanitaria elaborato dal Medico Competente, ha proceduto ad effettuare i periodici controlli sanitari sul personale dipendente pianificando inoltre nel corrente 2023 le necessarie visite mediche per il personale viaggiante (addetti all'esercizio e 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 aggiornare 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 (OdV), 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 2.1 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 8.2.4 del presente documento.

19.6. Valutazione del rischio di crisi aziendale al 31/12/2022

La Società si è dotata di un adeguato assetto organizzativo, amministrativo e contabile, ed ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione ai sensi dell'art. 6, comma 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				
	2022	2021	2020	2019
STATO PATRIMONIALE				
** Margini **				
Margine di tesoreria	3.223.474 €	4.403.900 €	3.338.267 €	2.627.852 €
Margine di struttura	-1.982.314 €	-2.642.544 €	-3.465.924 €	-553.083 €
Margine secondario di disponibilità **	3.514.443 €	4.661.286 €	3.713.179 €	3.011.565 €
** Indici **				
Indice di liquidità	1,79	0,17	0,16	1,64
Indice di disponibilità	1,86	2,13	1,76	1,73
Indipendenza finanziaria	0,19	0,17	0,16	0,22
Indice di leverage	5,22	5,85	6,39	4,49
CONTO ECONOMICO				
** Margini **				
Margine operativo lordo (MOL)	1.020.898 €	1.280.686 €	823.024 €	622.228 €
Risultato operativo (EBIT)	208.073 €	308.419 €	133.012 €	109.081 €
** Indici **				
Return on Equity (ROE)	1,95%	5,48%	1,47%	0,75%
Return on investment (ROI)	1,74%	2,24%	0,93%	1,10%
Return on sales (ROS)	3,12%	5,11%	2,55%	1,70%
** Altri indici ed indicatori **				
Indice di rotazione del capitale investito (ROT)	55,84%	43,74%	36,46%	64,84%
Rapporto oneri finanziari su MOL	0,17	0,08	0,08	0,11

La seguente tabella evidenzia il dato dell'indicatore di sostenibilità del debito (DSCR) per l'anno 2022 calcolato secondo i seguenti dati

$$DSCR = \frac{\text{Cash flow operativo}}{\text{Flusso finanziario a servizio del debito}} = \frac{€ 489.040}{€ 262.139} = 1,87$$

dove

Cash Flow Operativo 2022	
Reddito netto	43.809 €
+ Ammortamenti e svalutazioni	812.825 €
Autofinanziamento potenziale (flusso di circolante della gestione corrente)	856.634 €

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

Società soggetta a controllo analogo da parte del Comune di Trapani

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 @mail: segreteria@atmtrapani.it

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

-ΔCCNC	367.594 €
Autofinanziamento reale (flusso di cassa della gestione corrente)	489.040 €

-ΔCCNC			
	2022	2021	Δ
Crediti v/clienti	434.372 €	150.174 €	284.198 €
Rimanzene finali	290.969 €	257.525 €	33.444 €
Debiti v/fornitori	291.032 €	340.984 €	- 49.952 €
	434.309 €	66.715 €	367.594 €

Flusso finanziario a servizio del debito					
Finanziamenti	Totale		Rate pagate		
Finanziamento n.1	117.138 €	58.569 €	58.569 €		
Finanziamento n.2	44.201 €	14.734 €	14.734 €	14.734 €	
Finanziamento n.3	100.800 €	25.407 €	24.855 €	25.131 €	25.407 €
Utilizzo Fido bancario	- €				
	262.139 €				

Tale indicatore esclude rischi di crisi aziendale, in quanto risulta maggiore di 1.

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 gli scriventi 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. n. 14/2019 e sue modifiche ed integrazioni.

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, il tutto anche ai sensi dell'art. 3 e dell'art. 25-*nonies* del CCII. Eventuali fattori emergenti in futuro saranno oggetto di analisi e risoluzione.

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

20.1 Ricomposizione Organo Amministrativo

In data 13/03/2023 pervenivano in azienda le dimissioni del Consigliere Avv. Francesco Brillante che ha comportato la decadenza dell'intero Consiglio di Amministrazione. Rimanevano in carica, sebbene solo per l'ordinaria amministrazione, il Presidente Rag. Francesco Murana e la Vice Presidente Avv. Donatella Barraco.

Nel corso dell'Assemblea dei Soci del 27/03/2023 il Socio Unico nominava il Rag. Francesco Murana, anche all'incarico di Presidente del CdA, l'Avv. Donatella Barraco anche l'incarico di Vice Presidente del CdA ed il Dott. Matteo Catalano, con incarico di Consigliere.

Il C.d.A. nel corso della seduta d'insediamento del 31/03/2023 procedeva alla nomina del Consigliere Delegato nella persona del Rag. Francesco Murana, Presidente del CdA;

20.2 Personale da inserire in azienda

ATM, dai primi mesi del corrente anno ha pianificando l'inserimento in azienda di nuovo personale con mansione

di operatore d'esercizio e di ausiliare del traffico, al fine di colmare le mancanze di risorse umane personale causa anche le dimissioni di numero due operatori d'esercizio e l'inserimento in organico con mansioni differenti di numero cinque ex operatori d'esercizio, vedi Capo Tecnico ed i quattro Addetti all'Esercizio.

I suddetti inserimenti di personale, inquadrati rispettivamente nelle aree operative "mobilità" ed "esercizio", sono necessari nel rispetto dei contratti di affidamento dei servizi di gestione delle aree di sosta a pagamento e Trasporto Pubblico Locale.

Da valutare a breve, in riferimento alla "relazione previsionale aziendale triennio 2022-2024", prossima all'aggiornamento per il triennio 2023-2025, la necessaria riorganizzazione degli uffici di front office con inserimento di nuovo personale anche da identificare con atti di interpello tra i dipendenti oggi in organico.

Nel merito del contratto di lavoro del Direttore Generale si può fare riferimento a quanto riportato nel paragrafo 8.2.4.

20.3 Ulteriore espletamento gare per affidamenti forniture di beni e servizi

Nel corso dei primi mesi dell'anno sono state pubblicate nuove gare, anche, mediante accordo quadro, con importi prossimi e superiori alla soglia comunitaria, finalizzate all'acquisto di beni ed affidamento di servizi tra cui:

- noleggio stampanti per uffici aziendali;
- massa vestiaria;
- gasolio per autotrazione;
- pneumatici;
- apparati di bordo autobus;
- gestione spazi pubblicitari su paline e pensiline;

Entro il mese di giugno saranno pubblicate ulteriori gare, sempre mediante accordo quadro, finalizzate:

- all'acquisto di ricambi per i mezzi aziendali;
- servizio gestione rifiuti "pericolosi" e "non pericolosi";

Il ricorso all'accordo quadro per la fornitura di beni, in particolare pneumatici e ricambi, permetterà a questa azienda di operare con una migliore gestione del magazzino aziendale, oggetto di una importante riorganizzazione nei metodi di lavoro.

20.4 Trasporto Pubblico Locale (TPL) – rapporti con altri Enti

Questa azienda, in seguito alla pubblicazione della Legge Regionale num. 3 del 10 febbraio 2021, pubblicata il 19 febbraio 2021, che ha portato all'istituzione del Comune di Misiliscemi per scorporo di territorio dal Comune di Trapani, ha continuato ad espletare, in seguito a formale richiesta del Commissario Straordinario e del Socio Unico, i servizi di Trasporto Pubblico Locale urbano in favore del nuovo Comune.

In seguito alle elezioni amministrative del novembre 2022, ATM ha avviato interlocuzioni con la Giunta Comunale finalizzate alla definizione di possibili convenzioni per il proseguo del servizio TPL nel territorio di Misiliscemi, per gli anni futuri, anche in considerazione della presunta continuità territoriale con il Comune di Trapani che porta giornalmente studenti e lavoratori a spostarsi tra i due territori.

In tal senso, sono state avviate anche interlocuzioni con il Dipartimento delle Infrastrutture, della Mobilità e dei Trasporti della Regione Siciliana al fine di comprendere quali servizi potrà ancora espletare ATM in favore del Comune di Misiliscemi.

Nel merito del Comune di Erice, sono in corso, a seguito di formale richiesta dell'Ente, valutazioni di carattere, anche, economico finalizzate a ridefinire il contributo annuo versato dallo stesso Comune a questa azienda per i servizi TPL resi in continuità territoriale.

20.6 Contratto di Secondo Livello aziendale

Il CdA, preso atto delle richieste delle Organizzazioni Sindacali, dal mese di aprile ha avviato interlocuzioni con le stesse OOSS finalizzate ad una definizione di contratto di Secondo Livello equo per tutti i dipendenti di ATM.

Le interlocuzioni sono ancora in corso, si auspica la conclusione delle trattative entro la fine del mese di giugno.

20.7 Continuità aziendale

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati eventi che inducano a rettificare le risultanze esposte nel bilancio di esercizio al 31/12/2022.

Le conseguenze pandemiche, come risulta dal bilancio sottoposto all'approvazione, non hanno 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, a distanza di oltre un anno, ancora 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 già fornisce.

21. Azioni strategiche volte allo sviluppo aziendale

Al fine di mantenere un livello del servizio offerto all'utenza qualitativamente accettabile e nell'ottica di una serena continuità aziendale è necessario che la società acquisisca **nuovi servizi** in ambito della mobilità.

L'affidamento "in house" della gestione delle "aree di sosta a pagamento", dei parcheggi "Egadi" e "Multipiano" unitamente alla gestione della manutenzione ordinaria e straordinaria della "segnaletica stradale" rispettivamente in scadenza per il prossimo fine 2028 e 2029 hanno rappresentato in tal senso segnali incoraggianti messi in atto dall'Amministrazione Comunale a guida del Sindaco Giacomo Tranchida.

Ulteriori obiettivi da perseguire, finalizzati ad accrescere i ricavi, sono riferibili alla gestione di nuovi servizi / rimodulazione di quelli in essere:

- **affidamento "in house" servizio TPL**
- **gestione rimozioni per conto del Socio Unico Comune di Trapani**
- **gestione "passi carrabili"**
- **rimodulazione del piano operativo gestionale delle aree di sosta a pagamento**
- **rimodulazione piano tariffario parcheggi**
- **intermodalità (TPL – Parcheggi)**

Le sopra elencate attività permetterebbero un'ottimizzazione nella gestione delle risorse umane oggi in capo ad ATM e nello stesso tempo garantirebbero, oltre ad una programmazione a medio-lungo termine del futuro aziendale, 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, negli anni scorsi, del Comune di Erice di partecipare attivamente all'interno del capitale sociale di ATM e l'eventuale ingresso del Comune di Misiliscemi, qualora si concretizzasse la divisione patrimoniale con il Comune di Trapani, potrebbero di fatto rappresentare quella opportunità di armonizzazione dei servizi offerti da ATM, nell'ottica di favorire ulteriormente la crescita di questa azienda nell'area Mobilità oltre che nel Trasporto Pubblico Locale anche nei territori limitrofi.

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 permettere ad ATM di proseguire il percorso di cambiamento già avviato.

22. Assemblea Ordinaria, maggior termine ex art. 2364 C.C. e nostro Statuto Sociale

Il Consiglio di Amministrazione, con propria delibera, nel corso della seduta dello scorso 31/03/2023, in ordine alle seguenti motivazioni di carattere prettamente tecnico, quali:

- le problematiche operative rilevate alla nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione avvenuta con verbale di Assemblea del 27/03/2023 dopo la decadenza del vecchio Consiglio di Amministrazione avvenuta in data 13/03/2023 per le dimissioni dell'Avv. Francesco Brillante;
- 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 2022 ed i principi contabili introdotti e/o modificati negli anni con riferimento a particolari voci del bilancio, non ultimo l'area del personale nonché i vari centri di costo aziendali;
- 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;

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., così come modificati dal D.lgs. n. 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 2022.

Nella logica della continuità, caratterizzante anche la redazione del bilancio di esercizio 2022, questa Amministrazione intende perseguire, sin dal prossimo esercizio, sebbene in presenza di una situazione operativa che continua a risentire gli effetti della pandemia e del conflitto bellico in Ucraina, un ulteriore miglioramento della propria efficienza operativa, facendo leva su nuove iniziative e programmi, anche di riorganizzazione delle risorse umane, come evidenziato nei paragrafi 8.2.4 e 20.2.

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

Il CdA propone all'Assemblea dei Soci di destinare l'utile d'esercizio, pari ad € 43.809, nel seguente modo:

Fondo di riserva legale	€ 2.190
Fondo riserva ordinario destinato a successivi investimenti	€ 41.619

Nel ringraziare il Socio per la fiducia accordata, La si invita ad approvare il Bilancio così come presentato.

Trapani li, 31/05/2023

Il Consiglio di Amministrazione di ATM Spa Trapani

Presidente Rag. Francesco Murana

Vice Presidente Avv. Donatella Barraco

Consigliere Dott. Matteo Catalano

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

ATM SpA Trapani (ex SAU/TP) Socio Unico

Sede in: VIA LIBICA, 91100 TRAPANI (TP)

Codice fiscale: 01805620810

Numero REA: TP 102128

Partita IVA: 01805620810

Capitale sociale: Euro 1.291.142 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' 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 società/ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI TRAPANI

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2022	al 31/12/2021
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	5.463	7.885
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	770
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	107.366	110.424
Totale immobilizzazioni immateriali	112.829	119.079
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	77.370	31.091
3) attrezzature industriali e commerciali	3.966.597	4.689.059
4) altri beni	112.654	85.842
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	4.156.621	4.805.992
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)	4.269.450	4.925.071
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	290.969	257.525
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	290.969	257.525
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti		

esigibili entro l'esercizio successivo	328.948	324.744
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	328.948	324.744
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	1.192.686	759.374
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	1.192.686	759.374
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	81.785	176.117
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	81.785	176.117
5-ter) imposte anticipate	-	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.232.219	5.060.332
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	2.232.219	5.060.332
Totale crediti	3.835.638	6.320.567
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	3.241.040	2.027.153
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	240.538	179.462
Totale disponibilità liquide	3.481.578	2.206.615
Totale attivo circolante (C)	7.608.185	8.784.707
D) Ratei e risconti	60.556	82.003
Totale attivo	11.938.191	13.791.781
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	45.757	39.625
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	867.641	867.316
Totale altre riserve	867.641	867.316
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	43.809	122.657
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-

Totale patrimonio netto	2.287.136	2.359.527
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	1.305.782	1.358.813
Totale fondi per rischi ed oneri	1.305.782	1.358.813
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	683.791	672.148
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	354	2.550
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.567.739	5.277.872
Totale debiti verso banche	3.568.093	5.280.422
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	1.115	510
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	1.115	510
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	450.137	509.975
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	450.137	509.975
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	109.629	101.908
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	109.629	101.908
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	278.534	111.714
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	278.534	111.714
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	310.139	257.250
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	310.139	257.250
Totale debiti	4.717.647	6.261.779
E) Ratei e risconti	2.943.835	3.139.514
Totale passivo	11.938.191	13.791.781

Conto economico

	al 31/12/2022	al 31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.665.912	6.032.396
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	636.509	595.789
altri	754.639	1.358.706
Totale altri ricavi e proventi	1.391.148	1.954.495
Totale valore della produzione	8.057.060	7.986.891
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	890.319	647.533
7) per servizi	1.546.053	1.528.083
8) per godimento di beni di terzi	24.543	76.197
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.369.345	3.075.031
b) oneri sociali	828.862	703.013
c) trattamento di fine rapporto	245.336	315.240
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	26.000	95.724
Totale costi per il personale	4.469.543	4.189.008
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.541	18.154
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	800.284	853.612
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	100.501
Totale ammortamenti e svalutazioni	812.825	972.267
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-33.444	117.387
12) accantonamenti per rischi	65.000	49.428
13) altri accantonamenti	20.000	-
14) oneri diversi di gestione	54.148	98.569
Totale costi della produzione	7.848.987	7.678.472
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	208.073	308.419
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	7.134	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	7.134	-
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
Totale proventi diversi dai precedenti	-	605
Totale altri proventi finanziari	7.134	605
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	171.398	186.367
Totale interessi e altri oneri finanziari	171.398	186.367
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-164.264	-185.762
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)	43.809	122.657
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	43.809	122.657

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	43.809	122.657
Interessi passivi/(attivi)	164.264	185.762
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	208.073	308.419
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	330.336	465.169
Ammortamenti delle immobilizzazioni	812.825	871.766
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.143.161	1.336.935
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.351.234	1.645.354
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-33.444	-257.525
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-437.516	-1.184.619
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-59.838	509.975
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	21.447	-82.003
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-195.679	3.139.514
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	3.150.480	-4.765.067
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.445.450	-2.639.725
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.796.684	-994.371
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati) (Utilizzo dei fondi)	-164.264	-185.762
Totale altre rettifiche	-371.724	1.666.293
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-535.988	1.480.531
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.260.696	486.160
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-150.913	-5.659.604
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-6.291	-137.233
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-157.204	-5.796.837
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-2.196	2.550
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	-1.710.133	5.277.872
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-116.200	1.291.142
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-1.828.529	945.728
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	7.517.292	7.517.292
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.274.963	2.206.615
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.027.153	
Danaro e valori in cassa	179.462	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.206.615	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.241.040	2.027.153
Danaro e valori in cassa	240.538	179.462
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.481.578	2.206.615

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2022

Parte iniziale

PREMESSA, CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

ATM S.p.A. 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

Si rinvia a quanto descritto all'interno della Relazione sulla Gestione.

Principi di redazione

Principi di redazione

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, 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 e, in conformità a quanto sancito dai Principi Contabili Nazionali, redatto in linea con una corretta prospettiva di continuità aziendale; il risultato conseguito, da solo, se raffrontato alla situazione economico - sociale che ne è derivata, fa propendere in tal senso. Si ritiene di non dover segnalare fatti negativi o significative incertezze o eventi o condizioni che possano comportare l'insorgere di seri dubbi sulla capacità della Società di continuare ad operare e poter superare in via definitiva l'attuale periodo, che, ricordiamo, è ancora contraddistinto, purtroppo, da conseguenze, unite a nuovi eventi certamente imponderabili che hanno lasciato il segno e la cui luce stenta a farsi strada. 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.

Criteria di valutazione applicati

Criteria 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 SpA., 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 S.p.A.), 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

Sono presenti in bilancio dividendi di utili, deliberati dall'Assemblea del Socio Unico in sede di approvazione del bilancio 2021, non distribuiti nel corso dell'esercizio 2022.

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 S.p.A., 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 02/12/2024, ex Contratto di servizio REP. GEN. n. 25.825, REP. SETT. n. 121 del 22 marzo 2023, in attesa dell'espletamento di una gara di appalto per l'assegnazione del servizio di Trasporto Pubblico Locale all'Azienda aggiudicataria, 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.

Per ulteriori considerazioni sull'argomento, si rimanda a quanto descritto all'interno del paragrafo 19.8 della Relazione sulla Gestione.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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				
Costo	23.763	8.490	349.687	381.940
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.878	7.720	239.263	262.861
Valore di bilancio	7.885	770	110.424	119.079

Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	3.718	770	8.052	12.540
Altre variazioni	1.296		4.994	6.290
Totale variazioni	-2.422	-770	-3.058	-6.250
Valore di fine esercizio				
Costo	25.059	8.490	354.681	388.230
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.596	8.490	247.315	275.401
Valore di bilancio	5.463		107.366	112.829

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 31.12.2021	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2022	fondo al 31.12.2021	storno dal f.do amm.to software di proprietà	ammortamento 2022	fondo al 31.12.2022	residuo 2022
€ 23.763	€ 1.296	-	€ 25.059	€ 15.238	€ 640	€ 3.718	€ 19.596	€ 5.463

L'incremento di spesa dell'anno è legato all'acquisto di un software per l'aggiornamento dei tabelloni degli orari di partenza delle corse per il TPL, di una licenza per antivirus (endpoint e firewall), di una piattaforma informatica protocollo, appalti e servizi e di licenze office 2019 di proprietà aziendale.

CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI

Sito Web

valore storico al 31.12.2021	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2022	fondo al 31.12.2021	ammortamento 2022	fondo al 31.12.2022	residuo 2022
€ 8.490	€ -	€ -	€ 8.490	€ 7.720	€ 770	€ 8.490	€ -

Non si sono registrati incrementi di spesa nel corso del 2022.

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Costi di ristrutturazione su beni di terzi

valore storico al 31.12.2021	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2022	fondo al 31.12.2021	ammortamento 2022	fondo al 31.12.2022	residuo 2022
€ 349.687	€ 4.994	€ -	€ 354.681	€ 239.263	€ 8.052	€ 247.315	€ 107.366

L'incremento di spesa dell'anno è legato all'acquisto e alla collocazione di interruttori magnetotermici e ai lavori di verifica dell'impianto di messa a terra riguardanti la cabina elettrica dell'Autoparco Comunale.

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				
Costo	380.235	11.285.692	160.436	11.826.363
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	349.144	6.596.633	74.594	7.020.371
Valore di bilancio	31.091	4.689.059	85.842	4.805.992
Variazioni nell'esercizio				
Riclassifiche (del valore di bilancio)		-342		-342
Ammortamento dell'esercizio	16.517	755.431	28.337	800.285
Svalutazioni effettuate nell'esercizio			-339	-339
Altre variazioni	62.796	33.311	54.810	150.917
Totale variazioni	46.279	-722.462	26.812	-649.371
Valore di fine esercizio				
Costo	443.031	11.313.348	215.246	11.971.625
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	365.661	7.346.751	102.592	7.815.004
Valore di bilancio	77.370	3.966.597	112.654	4.156.621

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 31.12.2021	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2022	fondo al 31.12.2021	ammortamento 2022	fondo al 31.12.2022	residuo 2022
€ 255.589	€ 60.039	€ -	€ 315.628	€ 230.882	€ 12.701	€ 243.583	€ 72.045

Gli incrementi di valore si riferiscono agli acquisti propri di attrezzature di officina. Fra di essi, vi è l'acquisto di un portale lavaggio, Baltic 420 OVERLAPPING (comprensivo di trasporto ed installazione), fornito dalla CECCATO S.p.A., inserito nel patrimonio aziendale, ma non ancora ammortizzato, in quanto acquisto rientrante nella categoria di "investimento 4.0", inerente a investimenti strategici (beni o servizi) su tecnologie avanzate; per esso, A.T.M. non ha ancora concluso l'investimento e di conseguenza non ha avviato l'iter per l'ottenimento dei benefici fiscali in termini di credito di imposta da detrarre dalle future imposte, in percentuale variabile sulle spese sostenute.

Attrezzature di bordo

valore storico al 31.12.2021	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2022	fondo al 31.12.2021	ammortamento 2022	fondo al 31.12.2022	residuo 2022
€ 55.668	€ -	€ -	€ 55.668	€ 55.668	€ -	€ 55.668	€ 0

Non si sono registrati incrementi di valore nell'anno 2022.

Impianti e mezzi di sollevamento

valore storico al 31.12.2021	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2022	fondo al 31.12.2021	ammortamento 2022	fondo al 31.12.2022	residuo 2022
€ 25.607	€ 2.757	€ -	€ 28.364	€ 23.544	€ 399	€ 23.943	€ 4.421

Gli incrementi di valore si riferiscono agli acquisti legati ad interventi di manutenzione straordinaria su colonne mobili Emmanuel del reparto officina.

Impianto di depurazione delle acque

valore storico al 31.12.2021	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2022	fondo al 31.12.2021	ammortamento 2022	fondo al 31.12.2022	residuo 2022
€ 43.371	€ -	€ -	€ 43.371	€ 39.050	€ 3.417	€ 42.467	€ 904

Non si sono registrati incrementi di valore nell'anno 2022.

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI**Veicoli Ausiliari**

valore storico al 31.12.2022	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2022	fondo al 31.12.2021	ammortamento 2022	fondo al 31.12.2022	residuo 2022
€ 42.878	€ -	€ -	€ 42.878	€ 41.002	€ 1.316	€ 42.317	€ 561

Non si sono registrati incrementi di valore nell'anno 2022.

Autovetture di servizio

valore storico al 31.12.2021	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2022	fondo al 31.12.2021	ammortamento 2022	fondo al 31.12.2022	residuo 2022
€ 27.897	€ -	€ -	€ 27.897	€ 27.897	€ -	€ 27.897	€ -

Non si sono registrati incrementi di valore nell'anno 2022.

Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche

valore storico al 31.12.2021	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2022	fondo al 31.12.2021	storno al fondo per mancato riporto storico	ammortamento 2022	fondo al 31.12.2022	residuo 2022
€ 403.264	€ 11.712	€ -	€ 414.976	€ 361.778	7	€ 16.692	€ 378.477	€ 36.499

Gli incrementi di valore si riferiscono agli acquisti di macchine elettroniche destinate agli uffici amministrativi aziendali. Nell'ambito della presente categoria, gli storni di valore evidenziati derivano da una errata rilevazione degli stessi in sede di importazione dei dati storici nel modulo beni strumentali del software Buffetti. Le suddette differenze, oggetto del presente allineamento, trovano evidenza soltanto nel presente bilancio, non interessando in alcun modo i Bilanci dei futuri esercizi.

Autobus TPL

valore storico al 31.12.2021	incrementi	decrementi per mancato riporto storico	valore storico al 31.12.2022	fondo al 31.12.2021	decremento dal fondo per	ammortamento 2022	fondo al 31.12.2022	residuo 2022

					mancato riporto storico			
€ 10.559.284	€ 11.250	-€ 6.104	€ 10.564.430	€ 6.005.438	-€ 6.104	€ 713.065	€ 6.712.398	€ 3.852.032

Gli incrementi di valore si riferiscono agli acquisti di ricambi dei mezzi di natura strutturale e durevole. Nell'ambito della presente categoria, i decrementi per mancato riporto storico di valore evidenziati derivano da una errata rilevazione degli stessi in sede di importazione dei dati storici nel modulo beni strumentali del software Buffetti. Le suddette differenze, oggetto del presente allineamento, trovano evidenza soltanto nel presente bilancio, non interessando in alcun modo i Bilanci dei futuri esercizi.

Mobili e arredi

valore storico al 31.12.2021	incrementi	incremento per mancato riporto	valore storico al 31.12.2022	fondo al 31.12.2021	incremento al fondo per mancato riporto storico	ammortamento 2022	fondo al 31.12.2022	residuo 2022
€ 43.524	€ 10.349	€ 449	€ 54.322	€ 25.634	€ 449	€ 3.473	€ 29.556	€ 24.766

Nell'ambito della presente categoria, gli incrementi ed i decrementi per mancato riporto evidenziati derivano da una errata rilevazione degli stessi in sede di importazione dei dati storici nel modulo beni strumentali del software Buffetti. Le suddette differenze, oggetto del presente allineamento, trovano evidenza soltanto nel presente bilancio, non interessando in alcun modo i Bilanci dei futuri esercizi.

Gli incrementi di valore si riferiscono agli acquisti di arredi per uffici.

Paline Informative

valore storico al 31.12.2021	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2022	fondo al 31.12.2021	ammortamento 2022	fondo al 31.12.2022	residuo 2022
€ 208.845	€ -	€ -	€ 208.845	€ 135.221	€ 20.885	€ 156.106	€ 52.739

Non si registrano incrementi di valore per l'anno 2022.

Rispetto al 2021, si rileva un sensibile decremento della categoria Attrezzature Industriali e Commerciali derivante soprattutto dall'incidenza delle quote di ammortamento degli Autobus TPL rispetto agli incrementi dei valori storici dei beni della stessa categoria di portata più contenuta.

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Costruzioni leggere

valore storico al 31.12.2021	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2022	fondo al 31.12.2021	ammortamento 2022	fondo al 31.12.2022	residuo 2022
€ 14.250	€ 810	€ -	€ 15.060	€ 8.160	€ 978	€ 9.138	€ 5.922

La variazione si riferisce ad incrementi di valore legati all'acquisto di un corrimano in acciaio inox collocato all'interno dell'area del Terminal City.

Mezzi di Trasporto leggeri - Biciclette

valore storico al 31.12.2021	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2022	fondo al 31.12.2021	ammortamento 2022	fondo al 31.12.2022	residuo 2022
€ 1.841	€ -	€ -	€ 1.841	€ 1.841	€ -	€ 1.841	€ -

Non si registrano incrementi di valore nell'anno 2022.

Parcometri

valore storico al 31.12.2021	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2022	fondo al 31.12.2021	ammortamento 2022	arr.ti	fondo al 31.12.2022	residuo 2022
€ 144.345	€ -	€ -	€ 144.345	€ 64.256	€ 27.359	2	€ 91.615	€ 52.732

Non si registrano incrementi di valore nell'anno 2022.

Cassa automatica Parcheggio Egadi

valore storico al 31.12.2021	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2022	fondo al 31.12.2021	ammortamento 2022	fondo al 31.12.2022	residuo 2022
-	€ 54.000	€ -	€ 54.000	-	-	-	€ 54.000

Gli incrementi di valore si riferiscono ad un investimento per l'acquisto di una Cassa Automatica Parcheggio Egadi, fornito dalla HUB ITALIA S.r.l., inserito nel patrimonio aziendale, ma non ancora ammortizzato, in quanto acquisto rientrante nella categoria di "investimento 4.0", inerente a investimenti strategici (beni o servizi) su tecnologie avanzate; per esso, A.T.M. non ha ancora concluso l'investimento né avviato l'iter per l'ottenimento dei benefici fiscali in termini di credito di imposta da detrarre dalle future imposte, in percentuale variabile sulle spese sostenute.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzi finanziari.

Attivo circolante

Rimanenze

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	257.525	33.444	290.969
Totale rimanenze	257.525	33.444	290.969

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	324.744	4.204	328.948	328.948
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	759.374	433.312	1.192.686	1.192.686
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	176.117	-94.332	81.785	81.785
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.060.332	-2.828.113	2.232.219	2.232.219
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.320.567	-2.484.929	3.835.638	3.835.638

Il criterio di valutazione dei crediti adottato è quello espresso nella prima parte della nota integrativa. L'importo complessivo di è **€ 3.835.638**.

Dettagliatamente, il valore nominale complessivo di **€ 3.835.638** si riferisce:

- ai **Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante, di € 328.948**, comprendente, oltre ai crediti verso clienti in senso stretto, di € 434.372, i crediti per fatture da emettere, di € 22.926, ed il credito verso il Comune di Erice per Contributo di Servizio di € 206.583. La voce è espressa al netto del Fondo Svalutazione Crediti, di € 334.932; si precisa che per il Fondo Svalutazione Crediti si è valutata la sua congruità rispetto alla copertura dei crediti ritenuti di incerta esigibilità; pertanto, si è ritenuto di non dover procedere ad un suo ulteriore accantonamento nell'esercizio;
- ai **Crediti verso imprese Controllanti (Comune di Trapani)** iscritti nell'attivo circolante (per fatture da emettere), di **€ 1.192.686**, 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, 2020, 2021 e 2022, di **€ 459.773**;
 - all'integrazione al 100% del IV trimestre 2019, dal 03 dicembre al 31 dicembre, di **€ 28.877**;
 - al corrispettivo contributo regionale 96%, intero 4° trimestre 2022, di **€ 399.742**;
 - al contratto di servizio TPL, Comune di Trapani, 2° semestre 2022, dal 03 al 31 dicembre 2022, di **€ 103.226**;
 - all'importo del servizio relativo alla manutenzione della segnaletica stradale della città, di **€ 111.270**;
 - agli abbonamenti studenti ottobre - dicembre 2022, A.S. 2022/2023, di € 15.467;
 - agli abbonamenti anziani e P.H. giugno - dicembre 2022, rispettivamente, di € 1.070 e 371;

Rispetto al 2021, si rileva un sensibile incremento dell'ammontare dei crediti verso Controllanti (Comune di Trapani) legato principalmente alla mancata corresponsione, da parte della Regione Sicilia al Comune di Trapani, del corrispettivo contributo regionale 96%, intero 4° trimestre 2022, che il Comune di Trapani è poi tenuto a riversare ad A.T.M., in ragione dei chilometri percorsi durante l'esercizio nel territorio servito.

- ai **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** (imposta sostitutiva, erario c/ritenute subite, accise, eccedenza Irpef da lavoro dipendente ecc..) di **€ 81.785**, a cui nel passivo corrispondono debiti tributari (comprensivi di I.V.A. ad esigibilità differita) di **€ 109.629**. Al fine di una migliore chiarezza espositiva, in sede di redazione del bilancio, le voci crediti e debiti tributari sono state mantenute distinte.
- ai **Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante di € 2.232.219** (al netto del credito verso il Comune di Erice, pari ad € 206.583), già indicato fra i crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante e correlato al contributo in

conto esercizio anni 2022, 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:

- al credito vs. Ministero dei Trasporti per adeguamento di C.C.N.L. di € 1.810.766;
- al credito verso l'INPS per rimborso oneri di malattia di € 95.736.
- al credito verso la Dss Global Security S.r.l., di € 144.129, per il cui recupero, dopo una prima diffida ad adempiere non andata a buon fine, è stato instaurato un procedimento giudiziario, ancora in corso;

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:

CLIENTI

COMUNE TP - IV SETT. PUBBL. ISTR.	1.059
COMUNE DI PACECO	2.281
BANDA MUSICALE CITTA' DI PACECO	100
ENTE LUGLIO MUSICALE TRAPANESE	609
IIS LICEO SCIENTIFICO/FARDELLA-CLAS	45
2° CIRCOLO DIDATTICO	273
BAR AUTOSTAZ.DI AGOSTA D.& MALTESE	31.363
PANFALONE VIAGGI DELLA R. SANGES & C	3.374
UNIPOL ASSICURAZIONI	756
ON OFF S.R.L.	854
CRIFASI NICOLO'	793
COMUNE TP - III SETT. URBANISTICA	386
CATANIA PIETRO	1.273
ISTIT.DI BIOSCIENZE E BIORISORSE	91
D'ANGELO ELEONORA	1.498
MAR & VIN s.a.s.	8.257
AUTOMONDO S.r.l.	4.506
SIKANIA SHIPPING S.r.l.	681
BARRACO MICHELA S.a.s.	135
SMEPA S.r.l.	70
ELISICILIA SRL	22
TRAPANI NOLEGGI S.r.l.	100
Elite Island S.r.l.	2.920
TULUMELLO LORIS ANTONIO	100
SALUTO PATRIZIA	342
ZAMPETTI MARISA	976
S.O.C.I. SRLS	12.212
CANINO & RUBINO S.r.l.	821
SINATRA S.r.l.	1.220
SANA+SANITA' S.r.l.s.	305
ASSOCIAZIONE GLI ANGELI DELLA TV	515
CENTRO MEDIA S.r.l.s.	578
EDITORI TRAPANESI S.a.s.	305
PROSA ROSANNA	227
TRAPANI SERVIZI S.p.A..	322
CONSULENZE LOGISTICHE INTEGRATE S.r.l.	1.500
SICURTRANSPORT S.p.A..	3.355
TRAPANI SIMONE	60
LOMBARDO CARLO	854

AZIENDA SANITARIA PROV.LE DI TRAPAN	2.467
DAMIR S.R.L.	58.633
COMUNE DI TRAPANI-V SETTORE SERVIZI	1.290
BUSACCA FRANCESCA	447
COMUNE DI MISILISCEMI	283.510
MERIDIANA S.r.l.	1.062
DAMAGROUP S.r.l.s.	1.825

SUB TOTALE 434.372

CLIENTE COMUNE DI ERICE

COMUNE DI ERICE CONTRIBUTO SERVIZIO	206.583
-------------------------------------	---------

SUB TOTALE 206.583

ALTRI CRED.V/CLIENTI ENTRO 12 MESI

FATTURE DA EMETTERE - STRISCE BLU	2.250
FATTURE DA EMETTERE	20.676

SUB TOTALE 22.926

TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI AL LORDO DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI 663.880

meno

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-334.932
----------------------------	----------

TOTALE CREDITI V/CLIENTI ISCRITTI NELL'A.C. AL NETTO DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI 328.948

CREDITI VERSO CONTROLLANTI PER FATTURE DA EMETTERE

ABBONAMENTI ANZIANI GUIGNO - DICEMBRE2022	IV SETTORE SERVIZI SOCIALI	€ 1.069
ABBONAMENTI PORTATORI DI HANDICAP GUIGNO - DICEMBRE2022	IV SETTORE SERVIZI SOCIALI	€ 371
ABBONAMENTI STUDENTI OTTOBRE - DICEMBRE 2022 a.s. 2022/2023	IV SETTORE P.I.	€ 15.467
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
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% 2020 GENNAIO - DICEMBRE	VII Polizia MUNICIPALE	€ 65.578
CORRISPETTIVO CONTRIB. REGIONALE RESIDUO 4% 2021 GENNAIO - DICEMBRE	VII Polizia MUNICIPALE	€ 65.381
CORRISPETTIVO CONTRIB. REGIONALE RESIDUO 4% 2022 GENNAIO - DICEMBRE	VII Polizia MUNICIPALE	D.R.S. N.4259/S1 € 66.624
CORRISPETTIVO CONTRIB. REGIONALE 96% INTERO 4° TRIMESTRE	VII Polizia MUNICIPALE	D.R.S. N.4259/S1 € 399.742
INTENSIFICAZIONE SCOLASTICA MARZO - GIUGNO (FINE A.S. 2019/20) - NOV./DIC. (A.S. 2020/2021)	IV Pubblica Istruzione	€ 72.891
CONTRATTO DI SERVIZIO TP, COMUNE DI TRAPANI (LINEE URBANE E CENTRO STORICO) 2° SEMESTRE 2022, DAL 3 AL 31 DICEMBRE 2022	VII Polizia MUNICIPALE	€ 103.226
SEGNALETICA STRADALE	VII Polizia MUNICIPALE	€ 111.270
TOTALE		€ 1.192.686

CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI

CREDITO IMP.SOSTIT.C/TESORERIA	33.728
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	1.855
ACCISE	2.310
ECCED.IRPEF DA LAV. DIPENDENTE	10.328
CREDITO IRES	7.013
CREDITO IRAP	24.904
Bonus ART.1 C.4 DL. 3/2020 (cod. tributo 1701)	1.647

TOTALE CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI **81.785**

CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI

CRED.V/DIP. SENT.TRIB.N.4/20 E C.A.	950
BONUS TRASPORTI DA RICEVERE	20.426
ANTICIPI A FORNITORI	230
INAIL C/ANTICIPI	49.970
PERS.DIP. C/RECUP. E AMMINISTRATORI	2.891
MINISTERO DEI TRASPORTI	1.810.766
INPS RIMBORSO MALATTIA	95.736
ENEL DEPOSITO CAUZIONALE	1.390
DEPOSITO CAUZIONALE GIANNITRAPANI	51
FAREL DEPOSITO CAUZIONALE	435
STOP&GO DEPOSITO CAUZIONALE	290
INPS RIMBORSO DIFF. CONTRIBUTIVA	15.909
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	32.956
COMUNE DI TRAPANI	13.152
TIT. A DEP.INDAGINE GIUDIZ.IN CORSO	31.935
DSS GLOBAL SECURITY S.R.L.	144.129
CREDITI DIVERSI	4.288
EDENRED ITALIA SRL	6.716

TOTALE CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI **2.232.219**

Rispetto al 2021, si rileva un sensibile decremento dell'ammontare dei crediti verso altri (entro 12 mesi) legato principalmente all'incasso, da parte del Ministro dei Trasporti, dei contributi ex L. 58/2005, anni 2015 e 2018, del contributo ex L. 296/2006, anno 2018, del contributo ex L. 47/2004, anno 2021 e all'incasso, da parte della Regione Siciliana, del contributo per l'acquisto di nuovi autobus.

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	2.027.153	179.462	2.206.615
Variazione nell'esercizio	1.213.887	61.076	1.274.963
Valore di fine esercizio	3.241.040	240.538	3.481.578

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 al 31.12.2022 € 3.481.578.

La posta è riferita:

- al saldo presso la BCC Don Rizzo, banca tesoriera, di € 3.238.790;
- agli incassi tramite bonifico dei parcheggi a pagamento (strisce blu), di € 2.250
- al denaro e valori in cassa al 31.12.2022, € 240.538 [(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	7.378	-7.260	118
Risconti attivi	74.625	-14.187	60.438
Totale ratei e risconti attivi	82.003	-21.447	60.556

Le voci, **risconti e ratei attivi**, rispetto al 2021, registrano un decremento complessivo di **€ 21.447**.

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

- della polizza assicurativa RC Automezzi periodo 01.01 - 30.04.2022, di **€ 45.199**;
- della polizza assicurativa incendi Egadi/Multipiano, periodo 01.01 - 04.07.2022, di **€ 2.188**;
- al canone mensile gestione strisce blu di competenza del 2023, di **€ 5.215**;
- dell'assicurazione RC diversi, periodo 01.01 - 30.06.2023, di **€ 1.650**.

La voce ratei attivi, per l'importo di € 118, si riferisce a ricavi da abbonamenti parcheggio multipiano rilevati nel 2023, ma di competenza del 2022 ed opportunamente competenziati.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta ad € 2.287.136 ed è articolato come segue:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono le seguenti informazioni complementari.

Nella seduta di approvazione del Bilancio 2021, l'Assemblea ha deliberato di destinare l'utile di € 122.657 per il 5% al fondo di Riserva Legale, ed il restante 95% fra un dividendo al socio, per un importo pari ad € 116.203, e, per la parte residua, al fondo di Riserva Ordinaria Futuri Investimenti, per un importo pari ad € 321.

Pertanto, la voce Riserva Legale, di € 45.757, è incrementata rispetto al 2021 di € 6.133, per effetto dell'incremento deliberato in sede di Assemblea di approvazione del Bilancio 2021.

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 € 598.208, incrementata, rispetto al 2021, di € 321, per effetto dell'incremento deliberato in sede di Assemblea di approvazione del Bilancio 2021.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.291.142				1.291.142
Riserva legale	39.625				45.757
Varie altre riserve	867.316				867.641
Totale altre riserve	867.316				867.641
Utili (perdite) portati a nuovo	38.787				38.787
Utile (perdita) dell'esercizio	122.657	-116.203	3	43.809	43.809
Totale patrimonio netto	2.359.527	-116.203	3	43.809	2.287.136

Dettaglio delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo
	RISERVA ALLA COSTITUZ. EX SAU	269.432
	RISERVA ORDINARIA SUCC.INVEST.	598.208
	ARROTONDAMENTI	1
Totale		867.641

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 2020	1.291.142	37.182	820.917	38.787	16.491	2.204.519
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	-	-	-
TOTALE MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO FINE 2020 (INIZIO 2021)	1.291.142	38.007	836.584	38.787	32.353	2.236.872
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	-	-	-3	-	-2	
TOTALE MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO FINE 2021 (INIZIO 2022)	1.291.142	39.625	867.316	38.787	122.657	2.359.527
DESTINAZIONE RISULTATO DI ESERCIZIO 2021	-	-	-	-	-122.657	-122.657
5% RISERVA LEGALE	-	6.132	-	-	-	6.132
FONDO RISERVA ORDINARIA SUCCESSIVI INVESTIMENTI	-	-	321	-	-	321
RISULTATO ESERCIZIO 2022	-	-	-	-	43.809	43.809
ARROTONDAMENTI DA EURO	-	-	4	-	-	4
ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2022	1.291.142	45.757	867.641	38.787	43.809	2.287.136

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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
Capitale	1.291.142	A
Riserva legale	45.757	A, B
Altre riserve		
Varie altre riserve	867.641	A, B
Totale altre riserve	867.641	
Utili portati a nuovo	38.787	A, B, C
Totale	2.243.327	

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.	598.208	A, B
	ARROTONDAMENTI	1	
Totale		867.641	

Fondi per rischi e oneri

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.358.813	1.358.813
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	136.000	136.000

Utilizzo nell'esercizio	254.031	254.031
Altre variazioni	65.000	65.000
Totale variazioni	-53.031	-53.031
Valore di fine esercizio	1.305.782	1.305.782

In dettaglio, la voce Fondi per rischi ed oneri (altri fondi), il cui saldo finale al 31.12.2022 è di € 1.305.783, risulta così composta:

FONDO PER MASSA VESTIARIA

VALORE FONDO AL 31.12.2021	UTILIZZO FONDO 2022	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2022	ACCANTONAMENTO 2022	VALORE FONDO AL 31.12.2022
120.513	4.656	115.857	26.000	141.857

FONDO PER LITI VERSO I DIPENDENTI

VALORE FONDO AL 31.12.2021	UTILIZZO FONDO 2022	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2022	ACCANTONAMENTO 2022	VALORE FONDO AL 31.12.2022
376.197	18.887	357.310	-	357.310

FONDO PER CONTENZIOSO

VALORE FONDO AL 31.12.2021	UTILIZZO FONDO 2022	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2022	ACCANTONAMENTO 2022	VALORE FONDO AL 31.12.2022
293.178	20.772	272.406	-	272.406

FONDO PER SPESE PUBBLICAZIONE ATTI PUBBLICI

VALORE FONDO AL 31.12.2021	UTILIZZO FONDO 2022	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2022	ACCANTONAMENTO 2022	VALORE FONDO AL 31.12.2022
25.416	12.323	13.093	-	13.093

FONDO EX D. LGS. 81/08 SICUREZZA SUL LAVORO

VALORE FONDO AL 31.12.2021	UTILIZZO FONDO 2022	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2022	ACCANTONAMENTO 2022	VALORE FONDO AL 31.12.2022
119.456	32.826	86.630	-	86.630

FONDO PER RINNOVO C.C.N.L.

VALORE FONDO AL 31.12.2021	UTILIZZO FONDO 2022	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2022	ACCANTONAMENTO 2022	VALORE FONDO AL 31.12.2022
200.000	123.074	76.926	-	76.926

FONDO RISCHI FLUTTUAZIONI RISCHI AZIENDALI

VALORE FONDO AL 31.12.2021	STORNO A FONDO DEL DEBITO VERSO COMUNE TRAPANI	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2022	ACCANTONAMENTO 2022	VALORE FONDO AL 31.12.2022
150.000	65.000	215.000	65.000	280.000

FONDO SORVEGLIANZA SANITARIA EX D.M. 88/99

VALORE FONDO AL 31.12.2021	UTILIZZO FONDO 2022	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2022	ACCANTONAMENTO 2022	VALORE FONDO AL 31.12.2022
24.553	7.952	16.601	-	16.601

FONDO ACC. ACCORDO INTEGRATIVO E FORMAZIONE DEL PERSONALI

VALORE FONDO AL 31.12.2021	UTILIZZO FONDO 2022	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2022	ACCANTONAMENTO 2022	VALORE FONDO AL 31.12.2022
49.500	33.540	15.960	25.000	40.960

FONDO ACCANTONAMENTI PER SPONSORIZZAZIONI

VALORE FONDO AL 31.12.2021	UTILIZZO FONDO 2022	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2022	ACCANTONAMENTO 2022	VALORE FONDO AL 31.12.2022
-	-	-	20.000	20.000

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 un suo incremento, di importo pari ad € 26.000. La sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 141.857**.

Il **Fondo rischi liti verso dipendenti** è stato utilizzato per le spese correlate all'attività dei Legali incaricati di patrocinare l'Azienda nell'ambito delle vertenze 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, non si è ritenuto di dover procedere ad ulteriori accantonamenti. La sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 357.310**.

Il **Fondo rischi per contenziosi** è stato utilizzato per spese correlate all'attività dei Legali incaricati di patrocinare l'Azienda nell'ambito delle 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, non si è ritenuto di dover procedere ad ulteriori accantonamenti. La sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 272.406**.

Il **Fondo per spese di pubblicità atti pubblici**, è stato utilizzato per spese correlate all'attività di pubblicazione atti pubblici in testate giornalistiche e per la pubblicazione del Modello di organizzazione, Gestione e Controllo nel sistema 231/2001. Valutata, a fine esercizio, la sua congruità rispetto a previsioni di future spese correlate, non si è ritenuto di dover procedere ad un ulteriore suo accantonamento. La sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 13.093**.

Il **Fondo ex D. Lgs. 81/08 sicurezza sul lavoro** è stato utilizzato per le spese sostenute per garantire la tutela e la sicurezza nei luoghi di lavoro dei dipendenti. A fine esercizio, poi, valutata la sua congruità rispetto alla previsione di futuri costi programmati in tema di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, non si è ritenuto di dover procedere ad un ulteriore suo accantonamento. La sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 86.630**.

Il **Fondo per rinnovo C.C.N.L.**, è stato utilizzato in relazione ai maggiori costi del personale (una tantum ed aumenti contrattuali mensili lordi) derivanti dall'avvenuta sottoscrizione, fra le Organizzazioni Sindacali rappresentative dei lavoratori e dei datori di lavoro a livello nazionale, del nuovo C.C.N.L. autoferrotranvieri. Valutata, a fine esercizio, la sua congruità rispetto a previsioni di future spese correlate, non si è ritenuto di dover procedere ad un ulteriore suo accantonamento. La sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 76.926**.

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. Valutata, a fine esercizio, la sua congruità rispetto a previsioni di future spese correlate, non si è ritenuto di dover procedere ad un ulteriore suo accantonamento. La sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 76.926**

Il **Fondo rischi fluttuazioni costi aziendali** è stato costituito per far fronte a possibili, future fluttuazioni nella dinamica dei costi aziendali interessanti, a vario titolo, le Aziende del settore. A tal uopo, in previsione di future spese legate alla richiesta (per gli anni pregressi e per l'anno in corso) dei canoni di locazione degli edifici dell'Autoparco ad uso di A.T.M., avanzata dal Socio Unico all'interno di un Verbale di riunione, del 20 maggio 2022, sottoscritto dal Legale Rappresentante di A.T.M. e dalla dirigente del III settore Patrimonio del Comune di Trapani, a fine esercizio, si è proceduto ad un suo incremento. Nello specifico, alla sua consistenza di fine anno 2021, di € 150.000, si è aggiunto un accantonamento prudenziale, di € 65.000, per fronteggiare il possibile costo del canone di competenza dell'anno 2022 e altri € 65.000, girocontando al Fondo quanto già imputato nell'esercizio 2021. La non intervenuta definizione degli importi richiesti dall'Ente Socio ha comportato la necessità di procedere ad una stima di accantonamento per il 2022 presuntivamente corrispondente all'importo imputato nell'esercizio 2021. La consistenza del Fondo è pari ad **€ 280.000**.

Il **Fondo Accantonamento Accordo Integrativo e Formazione del Personale** è stato utilizzato in relazione a spese inerenti alla formazione del personale, erogata, tramite corsi gestiti con fondo impresa, da SDI (soluzioni di impresa). A fine esercizio, poi, in previsione della possibile sottoscrizione di un accordo integrativo di II livello, incentivante i lavoratori con premi di risultato, e/o in previsione di altri corsi di formazione, si è provveduto ad un suo incremento di importo pari ad € 25.000. La sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 40.960**.

Il **Fondo Accantonamento per Sponsorizzazioni** è stato istituito per far fronte a future previsioni di spesa legate a possibili sottoscrizioni di contratti di sponsorizzazione fra A.T.M. ed Enti Pubblici, soggetti privati e/o associazioni. In relazione a quanto enunciato, si è ritenuto congruo accantonare al neo costituito fondo la somma di € 20.000.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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	672.148
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	67.673
Utilizzo nell'esercizio	40.423
Altre variazioni	-15.607
Totale variazioni	11.643
Valore di fine esercizio	683.791

Il fondo copre integralmente l'impegno della Società nei confronti dei propri dipendenti in forza al 31/12/2022, 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 l'ATM S.p.A. alle proprie dipendenze più di cinquanta addetti, a partire dal momento dell'esercizio volontario di opzione da parte dei dipendenti, 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 prescelta con l'esercizio del suddetto diritto di opzione. Pertanto, l'accantonamento esposto in tabella riguarda la rivalutazione sulla quota maturata precedentemente all'entrata in vigore della riforma. Nel corso dell'esercizio, non sono state anticipate, né liquidate, quote di TFR di pertinenza aziendale, in quanto assenti, rispettivamente, richieste di anticipazione o maturazione di messa in quiescenza di personale.

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

Tutti i fondi INPS e di previdenza Integrativa PRIAMO, ALLEATA, PREVINDAI, 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
Debiti verso banche	5.280.422	-1.712.329	3.568.093	354	3.567.739
Acconti	510	605	1.115	1.115	
Debiti verso fornitori	509.975	-59.838	450.137	450.137	
Debiti tributari	101.908	7.721	109.629	109.629	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.714	166.820	278.534	278.534	
Altri debiti	257.250	52.889	310.139	310.139	
Totale debiti	6.261.779	-1.544.132	4.717.647	1.149.908	3.567.739

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.

PROSPETTO SINTETICO DEBITI ISCRITTI NEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE			
DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	TOTALI
VERSO FORNITORI + DA LIQUID. PER FATT. DA RICEV.	450.137		450.137
VERSO BANCHE	354	3.567.739	5.568.093
TRIBUTARI	109.629		109.629
VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI	278.553		278.553
ALTRI DEBITI	311.254		311.254
TOTALI	983.907	3.567.739	6.261.779

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

FORNITORI

COMUNE DI TRAPANI - VI SETTORE	12.813
TELECOM ITALIA S.p.A..	47.868
CIRRINCIONE SALVATORE	176
CORRAO FELICE ROBERTO S.r.l.	2.506
SCAR S.r.l.	1.003
GAETANO DI CARLO & C. S.a.s.	402
RIAT S.a.s.	328
GIANQUINTO S.r.l.	2.019
GALATIOTO GIUSEPPE	3.920
MECCANOCAR ITALIA S.r.l.	550
RETE FERROVIARIA ITALIANA S.p.A..	190
LINEA 2000	37

ASSTRA SERVICE S.r.l.	3.500
GIACALONE ANTONINO	433
GIANNITRAPANI S.r.l.	1.556
SDA EXPRESS COURIER S.p.A.	348
O.A.S.I. S.a.s.	320
SERISERVICE	176
ROBINO ROBERTO	126
SI VI BUS S.p.A.	180
FORK LIFT S.r.l.	1.140
MALTESE GIUSEPPE	13
PLUSERVICE S.r.l.	638
PUGLIESE ANTONINO	1.692
KRATOS S.p.A.	236
REGIONE SICILIANA UFF. LEG.E LEGALE	688
ELETTRONICAPIU'	3
CI.ERRE.A. S.a.s.	2.020
GIANQUINTO GIUSEPPE	440
BERTOLINO LEONARDO	150
CAROLLO CALOGERO	140
COCCELLATO ROCCO	187
ODDO Autoricambi S.r.l.	86
CIPPONERI GIROLAMO	115
PECORELLA VINCENZO S.a.s.	4.391
FAMILY SHOP S.n.c.	72
CNH Industrial Financial Services S	331
EVOBUS ITALIA S.p.A..	8.867
TEVING S.r.l..	246
IDIS SOCIETA' COOPERATIVA	216
BIANCO TRATTAMENTO ACQUE S.r.l.	60
PARISI MASSIMO	6.177
ARTEK S.r.l.	243
CARPITELLA GIUSEPPE	30
IMC S.p.A..	109
SAFINA PALMINA	100
TUTTO BUS 2000 S.r.l.	150
MAZARA S.r.l.	10
PUBLIEDIL S.n.c.	200
MOTORICAMBI CARMELO S.r.l.s.	245
SCALIA GIUSEPPE	18
PLA.GA.FER. S.n.c.	92
M.D. S.r.l.	2.552
DE LUCA GIANLUCA	391
CSD AUTOMOTIVE S.r.l.	247
DSS GLOBAL SECURITY S.r.l.	1.783
RIZZATO RICAMBI BUS S.r.l.	1.052
CANGEMI & DITTA S.r.l.	1.519
A.N.TRAS.	2.223
STN SERVICE S.r.l.	400
SCHIFANO MARIO	320
TERMOIDRAULICA S.r.l.	200
GANDOLFO S.r.l. CARBURANTI	53.194
CEMA S.p.A..	1.176

KONE S.p.A..	923
SICURTRANSPORT S.p.A..	5.998
SINATRA S.r.l.	313
COIN SERVICE S.p.A..	4.200
EURO DIESEL SERVICE S.r.l.	3.932
GIANQUINTO S.a.s.	3.402
MAGGIOLI S.p.A..	13.900
PULIBENE S.r.l.s. UNIPERSONALE	3.115
TROIANI S.r.l.	2.093
NANOSYSTEMS S.r.l.	178
Comer Sud S.p.A..	135
CAMMARATA ROCCO	10
POLLINA MATTEO	410
Poste Italiane S.p.A..	34
FERRAMENTA PERAINO di N. PERAINO &	20
MELIA GIULIANA	1.713
BARONE DOMENICO	156
FLOWBIRD ITALIA S.r.l. (GIA' PARKEON)	10.887
BONURA NICOLETTA	2.800
CAME ITALIA S.r.l.	1.538
NWG ENERGIA S.P.A. SOCIETA BENEFIT	193
SCIUTO ANGELO	100
SCARBUS S.r.l.s.	300
ME.SI. S.r.l.	6.714
TOMASSINI STYLE S.r.l.	569
Enel Energia S.p.A..	1.375
Futura Automation S.r.l.s.	350
LEVICART DI SANGUEDOLCE GIOVANNI	1.459
LICARI NOLEGGI S.r.l.s.	50
BIGO SOLUTIONS S.r.l.	2.100
CENTRO STUDI ENTI LOCALI S.p.A..	120
Schifano Girolama	842
ASSOCIAZIONE P.A. P.C. "LUCE ODV"	4.032
365 SERVICE S.r.l.s.	322
DG TECH S.r.l.	385
SCUDERI MARIA GRAZIA	2.598
Ing. Lucia Bosco	4.816
REVIS S.r.l.	2.070
TECNO SERVICE DI PALERMO C. e C. S.a.s.	929
CARUSO MARIO	300
SERVIZI AMBIENTALI S.r.l. UNIPERSONA	14.150
SALERNO GASPARE	810
CANDELA FRANCESCO	600
VULTUS S.r.l.s.	3.508
CRC BUS	1.093
Home Improvement S.r.l.	600
Adragna Leonardo	2.595
RICAMBI CENTRO SUD S.r.l.	270
AUTOMONDO S.r.l..	1.770
Net & Soft S.a.s. di Di Girolamo Gi	3.390
F.LLI ANGELO S.r.l.	1.460
POLIZZI SALVATORE	2.798

	SUB TOTALE	291.032
ALTRI DEB.V/FORNITORI ENTRO 12 MESI PER FATTURE DA RICEVERE		
FATTURE DA RICEVERE		159.105
	SUB TOTALE	159.105
TOTALE DEBITI V/FORNITORI+DEBITI DA LIQUID. PER FT. DA RICEVERE		450.137

DEBITI VERSO BANCHE ENTRO ED OLTRE 12 MESI

DEBITI VERSO BANCHE ENTRO 12 MESI		
POSTE ITALIANE		354,01
DEBITI VERSO BANCHE OLTRE 12 MESI		
ICCREA BANCA S.P.A..3°FIN.ACQ.16 AU		3.567.739
TOTALE DEBITI VERSO BANCHE ENTRO ED OLTRE 12 MESI		3.568.093

I debiti oltre l'esercizio successivo, di € 3.567.739, di durata oltre i cinque anni, riguardano il mutuo ipotecario residuo sottoscritto con ICCEA Banca S.p.A., in data 07.04.2021, per l'acquisto di n.16 autobus nuovi. Nel corso dell'esercizio, ricevuto il relativo contributo da parte della Regione Siciliana, si è provveduto alla estinzione del mutuo ICCEA Banca S.p.A. sottoscritto per il finanziamento in pool legato all'acquisto di n. 7 autobus nuovi dalla fornitrice EVOBUS Italia S.p.A. e n. 2 autobus nuovi dalla fornitrice Troiani S.r.l. Per il 3° mutuo ICCEA Banca S.p.A., ancora in essere, di € 3.567.739, nel corso dell'esercizio successivo, avendo ricevuto nel corso del 2022 il relativo contributo da parte della Regione Sicilia, si procederà alla sua estinzione per l'importo corrispondente.

DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI

DEBITO VERSO ERARIO PER IMPOSTA SOSTITUTIVA	2.532
IVA AD ESIGIBILITA' DIFFERITA (IVA PER CASSA)	1.034
ALTRI DEBITI VERSO L'ERARIO	4.470
RIT.IRPEF DIPEND. COD. 1001	28.368
RIT. LAV. AUTON. DA VERSARE COD. TRIBUTO 1040	943
ERARIO CONGUAGLI DA 730	21
RIT.IRPEF DIPEND.COD.1012	8.587
RITENUTE DIP. DA VERSARE COD. 1002	42
IMPOSTA SOSTIT.T.F.R. COD.1712/171	10.861
IVA A DEBITO DA VERSARE	18.795
IMP SOST.C/TESORERIA COD.1712/1713	33.978
TOTALE DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	109.629

DEBITI PREVIDENZIALI E ASSICURATIVI ENTRO 12 MESI

DEBITI V/INPS DIPENDENTI	176.436
F.DO PENSIONE PRIAMO	3.238
ALLEATA PREVIDENZA	1.178
ISTITUTOI C/FERIE	25.680
INAIL	54.811
PREVINDAI	5.129
FASI	8.000
FONDO SSN TPL SALUTE	4.050
FONDO EST: CONTRIBUTO	12
TOTALE DEBITI PREVIDENZIALI E ASSICURATIVI ENTRO 12 MESI	278.534

ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI

DEBITI VERSO SOCI PER DIVIDENDI O ALTRO	116.203
CLIENTI C/ANTICIPI	1.115
DEBITI DIVERSI	213
CRAL AZIENDA	186
PERSONALE C/FERIE	121.781
COMUNE DI TRAPANI	55.757
CONTRATTUALISTICA DA PERFEZIONARE	2
TOTALE ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI	295.256

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
Ratei passivi	49.613	-2.705	46.908
Risconti passivi	3.089.901	-192.974	2.896.927
Totale ratei e risconti passivi	3.139.514	-195.679	2.943.835

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.943.835.

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, di competenze 2022 (periodo luglio - dicembre), dell'incentivo MBO al Dirigente **di € 10.500**;
- alle quote di competenza del 2022 della rata in scadenza, di **€ 33.534**, sul finanziamento concesso, 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 2023 relativi:

- a ricavi da abbonamenti TPL, parcheggi ed autorimesse fatturati e riscossi nel 2022, di **€ 82.547**;

Composizione dei risconti passivi pluriennali

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

- al contributo POR FESR 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. 1.189 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 **€ 2.766.721**.

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	2022	2021	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
A	BIGLIETTI TRAFFICO URBANO	300.846	229.758	71.088
A	ABBONAMENTI TRAFFICO URBANO	69.392	35.230	34.162
A	ABBONAMENTI COMUNE DI TRAPANI	43.418	66.422	-23.004
A	ABBONAMENTI COMUNE DI ERICE	27.790	49.322	-21.532
A	ABBONAMENTI COMUNE DI FAVIGNANA	7.733	7.678	55
A	ABBONAMENTI COMUNE DI PACECO	4.534	6.482	-1.948
B	SERVIZI OCCASIONALI E/O A CHIAMATA	909	0	909
C	COMUNE DI TRAPANI INTENSIFICAZIONE SERVIZIO DI LINEA	0	145.591	-145.591
D	COMUNE DI TP CORRISPETTIVO SERVIZIO CENTRO STORICO	154.900	154.900	0
D	COMUNE DI TRAPANI CORRISPETTIVO INTERA RETE	1.155.000	1.155.000	0
D	COMUNE DI TP CORRISPETTIVO CONTRIBUTO REGIONALE	1.665.592	1.665.865	-273
D	PROVENTI SERVIZIO SCUOLABUS VERSO ENTI	27.146	29.282	-2.136
D	COMUNE MISILISCEMI SERVIZIO SCOLASTICO	201.895	81.614	120.281
D	SEGNALETICA STRADALE	111.270	36.883	74.387
	ARROTONDAMENTI DA EURO		-2	2
	TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	3.770.427	3.664.025	106.402

Rispetto al 2021, si rileva un incremento nel valore della vendita dei biglietti traffico urbano e degli abbonamenti.

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 **€ 453.715**;

(B) il corrispettivo per i servizi occasionali e/o a chiamata resi al Comune di Trapani, alle Scuole e ad Enti vari, per **€ 909**;

(C) il corrispettivo per l'intensificazione servizi di linea legata ai servizi scolastici resi al Comune di Trapani, rispetto al 2021, presenta un saldo zero, poiché il relativo servizio non viene più erogato nei confronti del Comune di Trapani, ma del neo Comune di Misiliscemi presente all'interno della successiva lettera D;

Sul punto si è ampiamente dettagliato all'interno del paragrafo dedicato all'area crediti.

(D) Il corrispettivo, **per complessivi € 3.315.804**, dovuto dal Comune di Trapani e dal Comune di Misiliscemi (per la quota di cui al punto C, di importo pari ad **€ 201.895**).

ATTIVITA' PARCHEGGI E AUTORIMESSE - STRISCE BLU

	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2022	2021	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
E	BIGLIETTI PARCOMETRO STRISCE BLU	2.224.988	1.751.471	473.517
E	ABBONAMENTI STRISCE BLU	422.485	341.142	81.343
	TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2.647.473	2.092.613	554.860

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 dispositivi elettronici per la sosta su strisce blu del Comune di Trapani.

ATTIVITA' PARCHEGGI E AUTORIMESSE - MULTIPIANO

	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2022	2021	SCOSTAMENTI I IN VALORE ASSOLUTO
F	BIGLIETTI PARCHEGGIO MULTIPIANO	183.368	196.420	-13.052
F	ABBONAMENTI PARCHEGGIO MULTIPIANO	31.410	25.379	6.031
	TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	214.778	221.799	-7.021

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 S.p.A.. Trapani, giusto affidamento del relativo servizio da parte del Comune di Trapani.

ATTIVITA' PARCHEGGI E AUTORIMESSE - PARCHEGGIO EGADI

	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2022	2021	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
G	BIGLIETTI PARCHEGGIO EGADI	33.233	53.959	-20.726
	TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	32.233	55.980	-20.725

Il su esposto schema comprende, contrassegnato 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	2022	2021	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
	ALTRI RICAVI E PROVENTI IMPONIBILI	430	21.664	-21.234
	RIMBORSO INDENNITA' TEMPORANEA	0	706	-706
	RIMBORSI SINISTRI	6.435	9.386	-2.951
	RIMBORSI SPESE GIUDIZIARIE	15.773	0	15.773
	ALTRI PROVENTI DIVERSI	1.571	52.025	-50.454
	ARROTODAMENTI ATTIVI	1	11	-10
	PROVENTI MANUTENZ. MEZZI COMUNALI	979	3.784	-2.805
	MANUTENZIONE MEZZI DI ALTRI SOGGETTI	0	499	-499
	RIMBORSO ACCISE SUL CARBURANTE TPL	24.013	85.590	-61.577

RIMBORSO ONERI MALATTIA	50.331	45.404	4.927
PROVENTI GESTIONE CENTRO SERVIZI	6.984	6.984	0
UTILIZZO FONDO MASSA VESTIARIA	0	4.948	-4.948
UTILIZZO FONDO EX D.LGS. 81/08	0	7.419	-7.419
UTILIZZO FONDO RISCHI IN CONTENZIOSO	0	2.317	-2.317
UTILIZZO FONDO RISCHI LITE V/DIPENDENTI	0	33.967	-33.967
UTILIZZO FONDO SVALUT.CREDITI	2.270	0	2.270
UTILIZZO FONDO SORVEGLIANZA SANITARIA EX D.M. 88/99		15.500	-15.500
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	9.636	1.838	7.798
PUBBLICITA'	77.058	0	77.058
RISTORI COVID DA ENTI EX DM 562/20	8.939	13.152	-4.213
ABBUONI ATTIVI	0	2	-2
SUB TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	204.419	305.196	-100.777
CONTRIBUTO C/INVESTIMENTO Q.E.	2022	2021	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
CONTRIB. PO. FESR. 2007/2013 (PALINE)	23.903	23.903	0
CONTR. REGIONE SICILIA PER ACQUISTO AUTOBUS	526.317	502.357	23.960
SUB TOTALE CONTRIBUTO C/INVESTIMENTO Q.E.	550.220	526.260	23.960
CONTRIBUTO C/ESERCIZIO	2022	2021	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
ALTRI RICAVI NON IMPONIBILI - RISTORI COVID19	0	527.251	-527.251
COMUNE DI ERICE CONTRIBUTO PER SERVIZIO	206.583	206.583	0
CONTRIBUTO STATALE PER RINNOVO CONTRATTUALE	429.926	389.206	40.720
SUB TOTALE CONTRIBUTO C/ESERCIZIO	636.509	1.123.039	-486.531
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.391.148	1.954.495	-563.348

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

- la **voce rimborso spese giudiziarie**, di € 15.773, relativo alla soccombenza in giudizio di n. 16 dipendenti in una vertenza avviata dagli stessi contro l'azienda.
- la **voce Rimborso Accise**, di € 24.013, relativa all'importo annuale delle accise sul carburante acquistato, rimborsate, in proporzione ai consumi, dallo Stato per il tramite dell'Agenzia delle Dogane; esso, nel 2022, ha registrato un sensibile decremento rispetto al 2021, causa la sospensione da parte governativa del beneficio del gasolio per autotrazione, che ne ha limitato la percezione al solo 1° trimestre e al mese di dicembre 2022, rispetto all'intera annualità nel 2021;
- 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, per l'anno di competenza 2021, di **€ 50.331**;
- la **voce pubblicità**, di € 77.058, relativa all'attività pubblicitaria autogestita da A.T.M. per la vendita di spazi pubblicitari su mezzi aziendali; l'importo risente dell'attività di affidamento della gestione, fino al 2020, alla DAMIR S.r.l. per Canone di Pubblicità, per n. 30 autobus, fatturata nel 2022.
- la voce **ristori covid non imponibili da Enti**, di **€ 8.939**, 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.
- Una particolare menzione meritano le **voci Utilizzi Fondi**. Gli stessi sono stati rilevati a rettifica delle voci di costo strettamente correlate al verificarsi di eventi per i quali, negli scorsi esercizi, si era proceduto ad effettuare accantonamenti prudenziali; successivamente, in ossequio a quanto previsto all'interno dei principi contabili nazionali O.I.C. 31, si è proceduto a neutralizzare i costi correlati sostenuti nel corso dell'esercizio. Ne è derivata

una rappresentazione contabile che mette in risalto i vari passaggi di un'operazione estremamente ponderata e circostanziata. Nello specifico:

6. l'utilizzo Fondo Massa Vestiaria, per € 4.656;
7. l'utilizzo Fondo per Rinnovo C.C.N.L., per € 123.074;
8. l'utilizzo Fondo ex D.LGS. 81/08, per € 32.826;
9. l'utilizzo Fondo Accordo Integrativo e Formazione del Personale, per € 33.540;
10. l'utilizzo Fondo Rischi in Contenzioso, per € 20.772;
11. l'utilizzo Fondo Rischi Liti verso Dipendenti, per € 18.887;
12. l'utilizzo Fondo Sorveglianza Sanitaria ex D.M. 88/99, per € 7.952;
13. l'utilizzo Fondo spese Pubblicazione Atti, per € 12.323.

- 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 € 526.317**, 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:

- il **contributo statale per il rinnovo del C.C.N.L., di € 429.926**, 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 2022 di **€ 130.562**;
 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 2021 di **€ 151.807**;
 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 2021 di **€ 147.557**;
- il **Contributo erogato dal Comune di Erice**, di € 206.583, anno 2022, 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 S.p.A. 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.

La sezione **Contributo in conto esercizio** risente del decremento, rispetto al 2021, fatto registrare per via dell'assenza del Contributo Covid19.

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.

COSTI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, CONSUMO, MERCI (ACQUISTI DIVERSI)	2022	2021	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
MATERIALI DI CONSUMO C/ACQUISTI	8.813	17.179	-8.366
CARBURANTE TPL	666.387	511.165	155.222
LUBRIFICANTI	1.193	0	1.193
PNEUMATICI	38.921	2.834	36.087
RICAMBI E MATERIALE PER MANUTENZ.	49.236	60.955	-11.719
MATERIALE DI CANCELLERIA	11.495	8.846	2.649
RICAMBI PER MANUTENZIONE PARCOMETR	33.680	0	33.680
STAMPATI PER BIGLIETTERIA E ABBON.	12.873	19.000	-6.127
MATERIALI SEGNALETICA STRADALE	48.321	17.608	30.713
ADBLUE	19.400	9.946	9.454
TOTALE COSTI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE, CONSUMO, MERCI (ACQUISTI DIVERSI)	890.319	647.533	242.786

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 un netto incremento interessante gli acquisti di ricambi e materiali per manutenzione per ragioni legate ad un sensibile incremento fatto registrare nel corso dell'esercizio dei costi per il carburante.

COSTI PER SERVIZI (GENERALI)	2022	2021	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
EMOLUMENTI REVISORE CONTABILE	4.690	0	4.690
SPESE ACCESS. FINANZIAMENTI BANCAR	5.542	0	5.542
PRESTAZIONI PROFESSIONISTI CONCORS	7.464	55.383	-47.919
SERVIZI VARI GENERALI DEDUCIBILI	4.070	1.050	3.020
INCARICHI PROFESSIONALI	55.763	45.606	10.157
COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI	60.567	46.172	14.395
SPESE TELEFONICHE/GEOLocalIZZAZION	45.942	68.252	-22.310
SPESE POSTALI	35	435	-400
SPESE DI RAPPRESENTANZA	0	24	-24
SPESE ENERGIA ELETTRICA	6.516	6.079	437
SPESE ASSICURAZIONI R.C./INCENDI	188.160	188.465	-305

SPESE PER PULIZIA	25.039	14.891	10.148
MANUT.E RIPAR. ESEGUITE DA TERZI	43.781	55.557	-11.776
AGGIO A RIVENDIT. TITOLI DI VIAGGI	8.525	8.238	287
SPESE LEGALI CONTENZIOSO	0	2.317	-2.317
ASSICURAZIONI ORGANI SOCIALI	3.564	2.531	1.033
SPESE GIUDIZIALI VERTENZE DIPENDENTI	0	33.967	-33.967
RIMOZIONE CARRO ATTREZZI	1.600	800	800
SPESE COMMISSIONI E HOME BANKING	5.798	11.587	-5.789
AGG.SOFTWARE CONTR. LICENZE D'USO	39.937	18.075	21.862
TELEFONIA MOBILE (IVA DETR. 50%)	16.191	29.932	-13.741
POLIZZA FIDEIUSSORIA/CAUZIONI	2.753	8.452	-5.699
SMALTIMENTO RIFIUTI	10.132	18.221	-8.089
PRESTAZIONI CAMERALI	151	512	-361
GESTIONE TERMINAL CITY	23.054	26.406	-3.352
SPESE DI SPEDIZIONE	598	67	531
SPESE PER TRASPORTI	679	239	440
SPESE PUBBLICITARIE	38.143	21.297	16.846
SPESE TELEFON. ACCESS. (DEDUC.80%)	431	410	21
RITIRO VALORI	18.317	13.983	4.334
COLLABORAZIONI E INDAG.STATISTICHE	102.979	155.070	-52.091
UTENZE IDRICHE	10.650	7.806	2.844
SEGNALETICA STRADALE	0	7.281	-7.281
SERVIZIO DI TELESORVEGLIANZA	2.999	6.235	-3.236
SPESE PER PREVENZIONE DA COVID19	8.571	1.164	7.407
SPESE TELEFONICHE ACCESSORIE (IVA DETR.50%)	17	123	-106
MANUTENZIONE FULL SERVICE	62.448	47.596	14.852
RIMBORSO SPESE COLLEGIO DEI SINDACI	2.455	4.643	-2.188
STUDI DI FATTIBILITA' TPL		32.000	-32.000
VERIFICA IMPIANTO EX D.P.R. 462/01	2.470	0	2.470
SERVIZIO DISTRIB.TITOLI DI VIAGGIO	1.850	0	1.850
REVISIONE MEZZI AZIENDALI	3.714	0	3.714
SPESE PULIZIA MEZZI AZIENDALI	85.600	99.360	-13.760
CANONE MENSILE GESTIONE STRISCE BL	582.444	487.857	94.587
CANONE MENSILE GESTIONE MULTIPIANO	53.695		53.695
CANONE MENSILE GESTIONE PARK EGADI	8.308		8.308
AGGIO DROP VEND.TITOLI TRAMITE APP	411	0	411
TOTALE COSTI PER SERVIZI (GENERALI)	1.546.053	1.528.083	17.970

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI (LEASING, LOCAZIONI, NOLEGGI, LICENZE)	2022	2021	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
NOLEGGI APPARATI TELEFONICI DEDUCIBILI 80%	11.864	0	11.864
CANONI DI NOLEGGIO	12.606	11.197	1.409
LOCAZIONE LOCALI AUTOPARCO COMUNE DI TRAPANI	0	65.000	-65.000
NOLEGGIO TERMINALI POS	73	0	73
TOTALE COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI (LEASING, LOCAZIONI, NOLEGGI, LICENZE)	24.543	76.197	-51.654

All'interno dei Costi per servizi generali, la voce **Canone mensile gestione SB e Parcheggi, rispetto al 2021, distinta per aree di riferimento**, rileva la commissione mensile a favore dell'Ente socio affidante, Comune di Trapani, parametrata al 22% dei corrispettivi totali derivanti dalla gestione delle aree di sosta e parcheggio a pagamento e al 25%

dei corrispettivi totali (imponibili) derivanti dalla gestione dei parcheggi Multipiano e Egadi, giusto affidamento in house. 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.

All'interno dei costi per godimento beni di terzi, la voce noleggio apparati telefonici deducibili 80% si riferisce al canone pagato a Tim S.p.A. per il noleggio degli apparati telefonici cellulari in dotazione del personale dipendente e dirigente. La voce canoni di noleggio, al canone di locazione delle stampanti in dotazione degli uffici amministrativi e al canone di noleggio relative alle vetture Kia Picanto in dotazione del personale addetto al reparto parcheggi strisce blu.

COSTI PER IL PERSONALE	2022	2021	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
SALARI E STIPENDI	3.344.345	2.998.765	345.580
SORVEGLIANZA SANITARIA AL PERSONALE	0	26.766	-26.766
ADDESTRAMENTO E FORMAZIONE DEL PERSONALE	0	0	0
ACCANTONAMENTO PER ACCORDO INTEGRATIVO	25.000	49.500	-24.500
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	3.369.345	3.075.031	294.314
ONERI SOCIALI	2022	2021	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
ALTRI ENTI	0	2.930	-2.930
CONTRIB.INPS DIPENDENTI	732.494	627.334	105.160
CONTRIBUTI INAIL DIPENDENTI	54.631	43.527	11.104
CONTRIBUTI F.DI PENSIONE C/AZIENDA	41.737	29.222	12.514
TOTALE ONERI SOCIALI	828.862	703.013	125.849
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2022	2021	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
ACC.TO TFR ANNO IN CORSO	244.561	315.240	-70.679
RIVALUT.ANTICIPAZIONE TFR AZIENDA	775		775
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	245.336	315.240	-69.904
ALTRI COSTI	2022	2021	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
ABBIGLIAMENTO DA LAVORO, D.P.I. E PRESIDII SANITARI	0	25.749	-25.749
ACCANTONAMENTO MASSA VESTIARIA	26.000	50.461	-24.461
ABBIGLIAMENTO DA LAVORO, D.P.I. E PRESIDII SANITARI S.B.	0	2.280	-2.280
SPESE VIAGGIO, VITTO, ALLOGGIO DIPENDENTI DEDUCIBILI	0	937	-938
SPESE SANITARIE COVID	0	16.297	-16.297
TOTALE ALTRI COSTI	26.000	95.724	-69.726
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	4.469.543	4.189.008	280.536

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente sostenuta per le attività di Trasporto Pubblico Locale, di Gestione dei parcheggi e delle autorimesse (strisce blu, parcheggio multipiano e parcheggio Egadi) e dei servizi collaterali. L'incremento della stessa, nella sezione salari, stipendi e oneri sociali è legata all'assunzione di nuovo personale dipendente nei vari reparti aziendali. Si precisa che i costi per la sorveglianza sanitaria al personale, per

l'addestramento e formazione del personale, per abbigliamento da lavoro, D.P.I. e presidi sanitari e le spese sanitarie covid19 sono state oggetto, in prima istanza, di utilizzo fondi e, successivamente, di giroconto con l'utilizzo stesso, per come dettagliatamente descritto all'interno del paragrafo dedicato agli altri proventi.

Specificamente, il costo del personale è stato:

- nella voce salari e stipendi, rettificato delle competenze e degli oneri relativi alle ferie residue al 31.12.2021, già imputati nel relativo anno ed incrementato dei corrispondenti importi delle voci di ferie residue al 31.12.2022, non ancora godute dal personale dipendente;
- incrementato dell'accantonamento per Accordo Integrativo, di importo pari ad € 25.000, realizzato in vista di una oramai imminente sottoscrizione di un accordo integrativo di II livello, che verrà siglato fra l'Azienda e le O.O.S.S.;
- nella voce altri costi, incrementato dell'accantonamento per massa vestiaria da destinare al personale dipendente, per un importo di € 26.000, correlato a future previsioni di spesa contenute all'interno di un accordo integrativo di II livello sottoscritto fra l'Aziendale le O.O.S.S.

All'interno dell'area Trattamento di fine Rapporto, la voce accantonamento TFR anno in corso, non risentendo, come nel 2021, di arretrati legati ad elementi di produttività non inseriti nel calcolo fino ad allora, è tornato nell'alveo del calcolo ordinario di esercizio.

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

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2022	2021	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
AMM.TO SOFTWARE IN PROPRIETA'		640	
AMM.TO COSTI RISTRUTT.BENI DI TERZ	8.052	11.703	-3.651
AMMORTAMENTO SITO WEB	770	1.698	-928
AMMORTAMENTO SOFTWARE	3.719	4.113	-394
TOTALE AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12.541	18.154	-4.973
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	3.473	2.234	1.239
AMMORTAMENTO PALINE INFORMATIVE	20.885	20.885	-0
AMM.TO MACCHINE ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE	16.692	15.258	1.434
AMM.TO IMPIANTI E MEZZI SOLLEVAMENTO	399	391	8
AMM.TO COSTRUZIONI LEGGERE	978	1.181	-203
AMM.TO MACCH. IMPIANTI E ATTREZZATURE DI BORDO	0	421	-421
AMM.TO MACCH. IMPIANTI OFFICINA	12.701	14.678	-1.978
AMMORTAMENTO VEICOLI AUSILIARI	1.316	1.316	-0
AMMORTAMENTO AUTOBUS TPL	713.065	767.685	-54.620
AMM.TO IMPIANTO DEPURAMENTO ACQUE	3.418	3.629	-211
AMM.TO PARCOMETRI	27.359	25.934	1.425
TOTALE AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	800.284	853.612	-53.328

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

SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI E CREDITI	2022	2021	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
ACCANTONAMENTI A FONDO SVALUTAZIONE CREDITI INDEDUCIBILI	-	96.470	-96.470
ACCANTONAMENTI A FONDO SVALUTAZIONE CREDITI DEDUCIBILI	-	4.031	-4.031
TOTALE SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI E CREDITI	-	100.501	-100.501

Come anticipato nel paragrafo dedicato ai Crediti verso i clienti, non si è ritenuto necessario procedere ad un ulteriore accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti, ritenuto congruo rispetto alla copertura dei crediti di incerta esigibilità.

TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	812.825	972.267	-158.802
---	----------------	----------------	-----------------

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	2022	2021
RIMANENZE INIZIALI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO	257.525	374.912
RIMAN.FINALI MERCI, AGGI, PRODOTTI, OPERE	290.969	257.525
TOTALE VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-33.444	117.387

La posta si riferisce alle variazioni delle rimanenze di magazzino al 31.12.2022 di:

Dettaglio variazione delle rimanenze di magazzino	ESISTENZE INIZIALI 2022	RIMANENZE FINALI 2022
D.P.I. COVID	4.446	2.131
MATERIALI D'UFFICIO	-	2.236
CARBURANTE	12.908	18.442
LUBRIFICANTI	49.042	47.081
PNEUMATICI	1.653	8.939,00
RICAMBI E MATERIALE VARIO DI MANUT	181.503	174.085,00
MATERIALI VARI	1.885	7.687,00
SEGNALETICA STRADALE	6.089	4.774,00
RICAMBI VARI PER MANUTENZIONE PARCOMETRI	0	25.594,00
TOTALI	257.525	290.969

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

ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	2022	2021	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
ACC.EX D.LGS. 81/08 - SICUREZZA SUL LAVORO	0	24.875	-24.875
ACC.PER SPESE PUBBL. ATTI PUBBLICI	0	0	0
ACC.TO SORV. SANITARIA ED DM 88/99	0	24.553	-24.553
ACCANTONAMENTO PER SPONSORIZZAZIONI	20.000	0	20.000
ACCANTONAMENTO F.DO FLUTTUAZ. RISCHI AZIENDALI	65.000	0	65.000
TOTALE ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	85.000	49.428	35.572

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	2022	2021	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
TASSA RACCOLTA RIFIUTI	0	31.918	-31.918
ALTRI ONERI DI GESTIONE FISCALMENTE DEDUCIBILI	0	21.187	-21.187
PERDITE SU CREDITI DEDUCIBILI ILLIMITATAMENTE	2.270	0	2.270
SOPRAVVEN. FISCALMENTE INDEDUCIBILI	523	318	205
VALORI BOLLATI E MARCHE	691	437	254
IMPOSTA DI REGISTRO E CONCESSIONI	1.071	0	1.071
ALTRE IMPOSTE E TASSE	0	205	-205
TASSA DI PROPRIETA' AUTOMEZZI	27.626	7.179	20.447
SANZIONI AMMINISTRATIVE FISCALMENTE INDEDUCIBILI	158	4.003	-3.845
TASSA ANNUALE LIBRI SOCIALI	516	516	0

DIRITTI CAMERALI	1.138	1.611	-473
DIRITTI DI NOTIFICA	21	0	21
DIRITTI MCTC	2.694	12.966	-10.272
BOLLI IN FATTURA	72	170	-98
ABBONAMENTI A RIVISTE, LIBRI E GIORNALI	120	40	80
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	9.900	13.663	-3.763
ARROTONDAMENTI PASSIVI	19	39	-20
CONTRIBUTO CRAL AZIENDALE	3.500	3.698	-198
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	3.829	619	3.210
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	54.148	98.569	-44.422

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			
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	2022	2021	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
INTERESSI ED ONERI SU ALTRI DEBITI	368	0	368
INTERESSI SU POSTICIPI PAGAMENTO IMPOSTE	0	84	-84
INTERESSI PASSIVI BANCARI	3.014	9.159	-6.145
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI	165.587	175.512	-9.925
INTERESSI ACCESSORI DEDUCIBILI 80%	2.115	1.039	1.076
INTERESSI PASSIVI DI MORA DEDUCIBILI 100%	314	573	-259
TOTALE ONERI FINANZIARI	171.398	186.367	-14.969

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;
- la voce interessi passivi bancari si riferisce al costo del capitale utilizzato dall'Azienda a titolo di scopertura sul proprio conto corrente di tesoreria B.C.C. DON RIZZO, CON SEDE IN ALCAMO (TP).

PROVENTI FINANZIARI	2022	2021	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
INTERESSI ATTIVI BANCARI	7.134	605	6.529
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	7.134	605	6.529

Fra i proventi finanziari:

- la voce interessi attivi bancari fa riferimento alla rilevazione degli interessi attivi maturati sul conto corrente presso la B.C.C. DON RIZZO, CON SEDE IN ALCAMO (TP), Tesoreria aziendale.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

		Interessi e altri oneri finanziari
Altri		171.398
Totale		171.398

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., anch'essa con valore negativo; ciò scaturisce dalla risultanza algebrica fra il valore della produzione lorda, da una parte, e, dall'altra, 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 I.N.A.I.L.

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	31.12.2022	31.12.2021	SCOSTAMENTI
DIRIGENTI	1	1	0
REPARTO AMMINISTRATIVO	11	9	2
REPARTO OFFICINA	15	13	2
REPARTO MOVIMENTO	54	47	7
TOTALI	81	70	11

Il contratto di lavoro applicato è il C.C.N.L. Autoferrotranvieri, integrato dagli accordi integrativi aziendali ancora in essere. L'incremento di forza lavoro nel reparto amministrativo, rispetto all'anno precedente, è correlato all'assunzione, per selezione pubblica per soli titoli, di due unità, al parametro 130 - operatori d'ufficio. L'incremento di forza lavoro nel reparto officina, rispetto all'organico dell'anno precedente, è correlato ad una procedura di mobilità interna di un'unità dal reparto movimento, e alla copertura, per selezione interna, per titoli ed esami, del ruolo di Coordinatore Tecnico. L'incremento di forza lavoro nel reparto movimento è legato al combinato di due selezioni, una pubblica, per soli titoli, l'altra, per mobilità esterna.

ORGANICO PARCHEGGI E AUTORIMESSE

L'organico nell'esercizio risulta così composto:

ORGANICO	31.12.2022	31.12.2021	SCOSTAMENTI
AUSILIARI DEL TRAFFICO	43	38	5
TOTALI	43	38	5

Il contratto di lavoro applicato è il C.C.N.L. Autoferrotranvieri, area operativa - Servizi ausiliari per la mobilità. L'incremento nella forza lavoro, rispetto all'organico dell'anno precedente, deriva dall'assunzione di personale, in esito ad una selezione per titoli avviata dall'azienda.

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 2022	COMPENSO 2021	COMPENSO 2020
AMMINISTRATORI	29.324	29.324	19.974
COLLEGIO SINDACALE	18.021	18.021	18.021
TOTALE	47.345	47.345	37.995

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si evidenzia il compenso determinato in sede di nomina del Revisore Contabile, giusto verbale del 17.11.2021, per le attività di revisione legale e di relazione ai bilanci:

RUOLO	COMPENSO 2022	COMPENSO 2021
COMPENSI REVISORE LEGALE DEI CONTI	6.000	4.690

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

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Per opportuna necessità di sintesi, si rinvia a quanto circostanziatamente descritto sull'argomento all'interno della Relazione sulla Gestione.

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, Comune di Trapani, che esercita l'attività di direzione, coordinamento e controllo, così come sancito dall'art. 2497-bis c.c.

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

Comune di Trapani		Contabilità economica/Patrimonio semplificato 2020			
Attivo Patr. (AP_)	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) (D.Lgs. 118/11 - Allegato n.10 al Rendiconto)	2020	2019	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95
	CREDITI PER PARTECIPAZIONE A FONDO DOTAZIONE			A	A
AP_A	Credito verso lo Stato e P.A. per partecipaz. al fondo di dotazione (+)	0,00	0,00		
	Crediti verso partecipanti (A)	0,00	0,00		
	IMMOBILIZZAZIONI				
	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
AP_B11	Costi di impianto e di ampliamento (+)	1.755,67	2.809,06	BI1	BI1
AP_B12	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità (+)	60.625,95	137.414,30	BI2	BI2
AP_B13	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno (+)	0,00	0,00	BI3	BI3
AP_B14	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili (+)	0,00	0,00	BI4	BI4
AP_B15	Avviamento (+)	0,00	0,00	BI5	BI5
AP_B16	Immobilizzazioni (.immateriali) in corso ed acconti (+)	0,00	0,00	BI6	BI6
AP_B19	Altre (.immateriali) (+)	0,00	0,00	BI7	BI7
	Immobilizzazioni immateriali	62.381,62	140.223,36		
	Immobilizzazioni materiali				
	Beni demaniali	38.689.258,36	39.310.848,34		
AP_B11.1	Terreni (.demaniali) (+)	3.601.776,53	3.601.776,53		
AP_B11.2	Fabbricati (.demaniali) (+)	4.615.278,52	4.847.628,35		
AP_B11.3	Infrastrutture (.demaniali) (+)	27.720.806,83	28.259.734,14		
AP_B11.9	Altri beni demaniali (+)	2.751.396,48	2.601.709,32		
	Altre immobilizzazioni materiali (.non demaniali)	126.302.136,82	128.286.925,22		
AP_B112.1	Terreni (+)	39.788.398,09	39.859.850,38	BI11	BI11
	<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		
AP_B112.2	Fabbricati (+)	84.386.453,57	86.092.517,18		
	<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		
AP_B112.3	Impianti e macchinari (+)	1.308.418,05	1.544.825,85	BI12	BI12
	<i>di cui in leasing finanziario</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		
AP_B112.4	Attrezzature industriali e commerciali (+)	418.323,27	454.756,82	BI13	BI13
AP_B112.5	Mezzi di trasporto (+)	205.124,52	222.045,06		
AP_B112.6	Macchine per ufficio e hardware (+)	64.935,68	87.524,88		
AP_B112.7	Mobili e arredi (+)	59.176,32	15.917,85		
AP_B112.8	Infrastrutture (+)	4.001,56	4.187,20		
AP_B112.99	Altri beni materiali (+)	67.305,76	5.300,00		
AP_B113	Immobilizzazioni in corso ed acconti (+)	15.825.516,39	13.364.537,50	BI15	BI15
	Immobilizzazioni materiali	180.816.911,57	180.962.311,06		
	Immobilizzazioni finanziarie				
	Partecipazioni in	10.162.990,61	10.016.270,99	BI11	BI11
AP_B1V1a	- imprese controllate (partecipazioni immobilizzate in...) (+)	4.100.966,00	4.014.488,00	BI11a	BI11a
AP_B1V1b	- imprese partecipate (partecipazioni immobilizzate in...) (+)	58.063,63	55.262,02	BI11b	BI11b
AP_B1V1c	- altri soggetti (partecipazioni immobilizzate in...) (+)	6.003.960,98	5.946.520,97		
	Crediti verso	0,00	0,00	BI12	BI12
AP_B1V2a	- altre amministrazioni pubbliche (crediti immobilizzati verso...) (+)	0,00	0,00		
AP_B1V2b	- imprese controllate (crediti immobilizzati verso...) (+)	0,00	0,00	BI12a	BI12a
AP_B1V2c	- imprese partecipate (crediti immobilizzati verso...) (+)	0,00	0,00	BI12b	BI12b
AP_B1V2d	- altri soggetti (crediti immobilizzati verso...) (+)	0,00	0,00	BI12c, BI12d	BI12c
AP_B1V3	Altri titoli (.immobilizzati) (+)	0,00	0,00	BI13	
	Immobilizzazioni finanziarie	10.162.990,61	10.016.270,99		
	Immobilizzazioni (B)	191.042.283,80	191.118.805,41		

ATTIVO CIRCOLANTE					
AP_CI	Rimanenze				
	Rimanenze	(+)	53.940,29	53.940,29	CI
			53.940,29	53.940,29	
	Crediti				
	Crediti di natura tributaria		6.618.374,92	6.808.310,32	
AP_CII1a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	(+)	0,00	0,00	
AP_CII1b	Altri crediti da tributi	(+)	6.308.120,97	6.808.310,32	
AP_CII1c	Crediti da fondi perequativi	(+)	310.253,95	0,00	
	Crediti per trasferimenti e contributi		16.197.533,61	10.355.949,80	
AP_CII2a	- amministrazioni pubbliche (crediti per trasferim. e contributi verso..)	(+)	16.197.533,61	10.355.949,80	
AP_CII2b	- imprese controllate (crediti per trasferimenti e contributi verso..)	(+)	0,00	0,00	CII2
AP_CII2c	- imprese partecipate (crediti per trasferimenti e contributi verso..)	(+)	0,00	0,00	CII3
AP_CII2d	- altri soggetti (crediti per trasferimenti e contributi verso..)	(+)	0,00	0,00	
AP_CII3	Verso clienti ed utenti (crediti..)	(+)	7.724.575,89	7.569.017,09	CII1
	Altri crediti		2.962.366,63	3.379.957,57	CII5
AP_CII4a	- verso l'erario (crediti..)	(+)	0,00	0,00	
AP_CII4b	- per attività svolta per terzi (crediti..)	(+)	945.441,31	914.096,24	
AP_CII4c	- altri (crediti verso..)	(+)	2.016.925,32	2.465.861,33	
	Crediti		33.502.851,05	28.113.234,78	
	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
AP_CIII1	Partecipazioni (...non immobilizzate)	(+)	0,00	0,00	CIII1, 2, 3, 4, 5
AP_CIII2	Altri titoli (...non immobilizzati)	(+)	0,00	0,00	CIII6
	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		0,00	0,00	CIII1, 2, 3
	Disponibilità liquide				
	Conto di tesoreria		62.489.416,23	56.160.743,44	
AP_CIV1a	- istituto tesoriere (conto di tesoreria presso..)	(+)	0,00	0,00	CIV1a
AP_CIV1b	- banca d'Italia (conto di tesoreria presso..)	(+)	62.489.416,23	56.160.743,44	
AP_CIV2	Altri depositi bancari e postali	(+)	855.963,95	0,00	CIV1
AP_CIV3	Denaro e valori in cassa	(+)	0,00	0,00	CIV2, CIV3
AP_CIV4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	(+)	0,00	0,00	CIV2, CIV3
	Disponibilità liquide		63.345.380,18	56.160.743,44	
	Attivo circolante (C)		96.902.171,52	84.327.918,51	

Attivo c/patrimonio

1

Comune di Trapani

Contabilità economica/Patrimonio semplificato 2020

RATEI E RISCONTI					
AP_D1	Ratei attivi	(+)	607,65	0,00	D
AP_D2	Risconti attivi	(+)	108.989,07	96.703,71	D
	Ratei e risconti (D)		109.596,72	96.703,71	
	Totale attivo (A+B+C+D)		288.054.052,04	275.543.427,63	

Pass. Patr. (PP_)	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) (D.Lgs.118/11 - Allegato n.10 al Rendiconto)	2020	2019	Riferimento art.2424 cc	Riferimento DM 26/4/95	
PATRIMONIO NETTO						
PP_AI	Fondo di dotazione	(+)	-2.782.062,77	-7.786.067,65	Ai	Ai
	Reserve		165.313.724,07	168.377.940,36		
PP_AIIa	- da risultato economico di esercizi precedenti (riserve disp..)	(+)	3.615.544,98	5.004.004,88	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
PP_AIIb	- da capitale (riserve disponibili..)	(+)	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
PP_AIIc	- da permessi di costruire (riserve disp..)	(+)	1.158.921,70	708.853,21		
PP_AIId	- per beni demaniali e patrimoniali (riserve indisponibili)	(+)	154.535.296,41	156.718.561,30		
PP_AIIe	- altre (riserve Indisp..)	(+)	6.003.960,98	5.946.520,97		
PP_AIII	Risultato economico dell'esercizio	(+/-)	-3.760.608,50	1.432.280,09	AIX	AIX
	Utile		0,00	1.432.280,09		
	Perdita		3.760.608,50	0,00		
	Patrimonio netto (A)		158.771.052,80	162.024.152,80		
FONDI PER RISCHI ED ONERI						
PP_B1	Per trattamento di quiescenza (fondi rischi ed oneri..)	(+)	0,00	0,00	B1	B1
PP_B2	Per imposte (fondi rischi ed oneri..)	(+)	0,00	0,00	B2	B2
PP_B3	Altri (.fondi rischi ed oneri)	(+)	5.404.601,02	3.882.319,61	B3	B3
	Fondi rischi e oneri (B)		5.404.601,02	3.882.319,61		
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO						
PP_C	Trattamento di fine rapporto (T.F.R.)	(+)	0,00	0,00	C	C
	Trattamento di fine rapporto (C)		0,00	0,00		
DEBITI						
Debiti da finanziamento						
PP_D1a	- prestiti obbligazionari (debiti per..)	(+)	32.825.919,00	33.110.884,97		
PP_D1b	- verso altre amministrazioni pubbliche (debiti..)	(+)	0,00	0,00	D1e D2	D1
PP_D1c	- verso banche e tesoriere (debiti..)	(+)	0,00	0,00	D4	D3 e D4
PP_D1d	- verso altri finanziatori (debiti..)	(+)	32.825.919,00	33.110.884,97	D5	
PP_D2	Debiti verso fornitori	(+)	12.105.485,54	11.333.559,06	D7	D6
PP_D3	Acconti (debiti per..)	(+)	0,00	0,00	D6	D5
Debiti per trasferimenti e contributi						
PP_D4a	- enti finanziati dal SSN (debiti per trasf. e contributi verso..)	(+)	0,00	0,00		
PP_D4b	- altre amministraz. pubbliche (debiti per trasf. e contributi verso..)	(+)	1.158.042,97	1.093.042,97		
PP_D4c	- imprese controllate (debiti per trasf. e contributi verso..)	(+)	0,00	0,00	D9	D8
PP_D4d	- imprese partecipate (debiti per trasf. e contributi verso..)	(+)	789.724,93	789.724,93	D10	D9
PP_D4e	- altri soggetti (debiti per trasf. e contributi verso..)	(+)	2.511.731,71	2.522.362,85		
	Altri debiti		9.784.929,48	6.336.006,75	D12, D13, D14	D11, D12, D13
PP_D5a	- tributari (altri debiti..)	(+)	2.568.657,52	2.539.633,74		
PP_D5b	- verso istituti di previdenza e sicurezza sociale (altri debiti..)	(+)	57.073,46	57.073,46		
PP_D5c	per attività svolta per terzi (altri debiti..)	(+)	0,00	0,00		
PP_D5d	altri (altri debiti verso..)	(+)	7.159.198,50	3.739.299,55		
	Debiti (D)		59.175.833,63	55.185.581,63		
RATEI - RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI						
PP_EI	Ratei passivi	(+)	3.025.252,63	2.317.002,82	E	E
	Risconti passivi		61.677.311,96	52.134.370,87	E	E
	Contributi agli investimenti (risconti passivi su ricavi per..)		47.097.778,81	47.880.811,48		
PP_EII1a	- da altre amministraz. pubbl. (risc. pass. su contributi agli invest..)	(+)	46.938.860,47	47.758.021,38		
PP_EII1b	- da altri soggetti (risc. pass. su contributi agli investimenti..)	(+)	158.918,34	122.790,10		
PP_EII2	Concessioni pluriennali (risc. pass. su..)	(+)	0,00	0,00		
PP_EII3	Altri risconti passivi	(+)	14.579.533,15	4.253.559,39		
	Ratei e risconti (E)		64.702.564,59	54.451.373,69		
	Totale passivo (A+B+C+D+E)		268.054.052,04	275.543.427,63		
CONTI D'ORDINE						
PP_Co1	Impegni su esercizi futuri	(+)	21.686.025,03	2.067.226,40		
PP_Co2	Beni di terzi in uso	(+)	0,00	0,00		
PP_Co3	Beni dati in uso a terzi	(+)	0,00	0,00		
PP_Co4	Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00		
PP_Co5	Garanzie prestate a imprese controllate	(+)	0,00	0,00		
PP_Co6	Garanzie prestate a imprese partecipate	(+)	0,00	0,00		
PP_Co7	Garanzie prestate a altre imprese	(+)	0,00	0,00		
	Totale conti d'ordine		21.686.025,03	2.067.226,40		
RATEI E RISCONTI						
AP_D1	Ratei attivi	(+)	607,65	0,00	D	D
AP_D2	Risconti attivi	(+)	108.989,07	96.703,71	D	D
	Ratei e risconti (D)		109.596,72	96.703,71		
	Totale attivo (A+B+C+D)		289.054.052,04	275.543.427,63		

Comune di Trapani

Contabilità economica/Patrimonio semplificato 2020

Conto Econ. (CE_)	CONTO ECONOMICO (D.Lgs. 118/11 - Allegato n.10 al Rendiconto)	2020	2019	Riferimento art.2425 cc	Riferimento DM 26/4/95
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
CE_A1	Proventi da tributi	(+) 36.251.985,37	39.756.450,35		
CE_A2	Proventi da fondi perequativi	(+) 7.756.348,71	7.593.051,80		
	Proventi da trasferimenti e contributi	16.425.201,22	16.959.520,40		
CE_A3a	- proventi da trasferimenti correnti	(+) 12.480.330,17	12.321.989,05		A5c
CE_A3b	- quota annuale di contributi agli Investimenti (ricavo da...)	(+) 3.741.650,01	3.737.531,35		E20c
CE_A3c	- contributi agli Investimenti (ricavo da...)	(+) 203.221,04	900.000,00		
	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	8.587.959,58	7.603.227,90	A1	A1a
CE_A4a	- proventi derivanti dalla gestione dei beni	(+) 457.304,60	603.667,84		
CE_A4b	- ricavi della vendita di beni	(+) 5.765.206,02	4.837.524,19		
CE_A4c	- ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	(+) 2.365.448,96	2.162.035,87		
CE_A5	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	(+/-) 0,00	0,00	A2	A2
CE_A6	Variazioni 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	(+) 2.381.264,13	2.359.967,63	A5	A5 a e b
	Componenti positivi della gestione (A)	71.402.759,01	74.274.218,08		
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
CE_B9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	(-) 1.298.782,06	384.052,64	B6	B6
CE_B10	Prestazioni di servizi	(-) 29.199.730,04	29.866.835,18	B7	B7
CE_B11	Utilizzo beni di terzi	(-) 200.078,99	197.839,29	B8	B8
	Trasferimenti e contributi	6.389.284,60	4.407.118,11		
CE_B12a	- trasferimenti correnti (costi per...)	(-) 6.224.063,60	4.078.118,11		
CE_B12b	- contributi agli Investimenti ad Amministr. pubbliche (costi per...)	(-) 115.000,00	119.000,00		
CE_B12c	- contributi agli Investimenti ad altri soggetti (costi per...)	(-) 50.221,00	210.000,00		
CE_B13	Personale	(-) 14.564.383,88	15.075.301,84	B9	B9
	Ammortamenti e svalutazioni	15.225.219,28	17.352.803,14	B10	B10
CE_B14a	- ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	(-) 77.841,74	77.841,78	B10a	B10a
CE_B14b	- ammortamenti di immobilizzazioni materiali	(-) 4.556.638,71	4.541.686,96	B10b	B10b
CE_B14c	- altre svalutazioni delle immobilizzazioni	(-) 0,00	0,00	B10c	B10c
CE_B14d	- svalutazione dei crediti	(-) 10.580.738,83	12.733.274,40	B10d	B10d
CE_B15	Variazioni rimanenze materie prime e/o beni di consumo (+/-)	(+/-) 0,00	4.663,38	B11	B11
CE_B16	Accantonamenti per rischi	(-) 1.522.281,41	476.162,50	B12	B12
CE_B17	Altri accantonamenti	(-) 0,00	0,00	B13	B13
CE_B18	Oneri diversi di gestione	(-) 1.029.200,70	669.006,40	B14	B14
	Componenti negativi della gestione (B)	69.426.960,96	68.433.782,48		
	Componenti positivi e negativi della gestione (A-B)	1.973.798,05	5.840.435,60		
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
Proventi finanziari					
	Proventi da partecipazioni	0,00	154.937,04	C15	C15
CE_C19a	- società controllate (proventi da partecipazioni in...)	(+) 0,00	154.937,04		
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	(+) 16.331,11	37.761,86	C16	C16
	Proventi finanziari	16.331,11	192.698,90		
Oneri finanziari					
	Interessi ed altri oneri finanziari	1.303.275,71	1.663.647,93	C17	C17
CE_C21a	- Interessi passivi	(-) 1.303.275,71	1.663.647,93		
CE_C21b	- altri oneri finanziari	(-) 0,00	0,00		
	Oneri finanziari	1.303.275,71	1.663.647,93		
	Proventi ed oneri finanziari (C)	-1.286.944,60	-1.470.949,03		
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
CE_D22	Rivalutazioni	(+) 146.719,62	0,00	D18	D18
	Rettifiche positive di valore	146.719,62	0,00		
CE_D23	Svalutazioni	(-) 0,00	0,00	D19	D19
	Rettifiche negative di valore	0,00	0,00		
	Rettifiche di valore (D)	146.719,62	0,00		
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
Proventi straordinari					
CE_E24a	- proventi da permessi di costruire	(+) 301.815,54	225.735,05	E20	E20
CE_E24b	- proventi da trasferimenti in conto capitale	(+) 0,00	0,00		
CE_E24c	- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	(+) 1.862.537,55	6.382.606,17		E20b
CE_E24d	- plusvalenze patrimoniali	(+) 0,00	0,00		E20c
CE_E24e	- altri proventi straordinari	(+) 1.188.350,44	1.335.044,33		
	Proventi straordinari	3.352.703,53	7.943.385,55		
Oneri straordinari					
CE_E25a	- trasferimenti in conto capitale (costi per...)	(-) 80.000,00	31.436,58	E21	E21
CE_E25b	- sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	(-) 6.847.709,11	9.812.255,56		E21b
CE_E25c	- minusvalenze patrimoniali	(-) 0,00	0,00		E21a
CE_E25d	- altri oneri straordinari	(-) 48.796,22	45.880,02		E21d
	Oneri straordinari	6.976.505,33	9.889.572,16		
	Proventi ed oneri straordinari (E)	-3.623.801,80	-1.946.186,61		
RISULTATO ESERCIZIO					
CE_F26	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	(+) -2.790.228,73	2.423.299,96		
	Imposte (IRAP - Imposta regionale sulle attività produttive)	(-) 970.379,77	991.019,87	E22	E22
PP_AIII	Risultato dell'esercizio	-3.760.608,50	1.432.280,09	E23	E23

Conto economico

1

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 € 526.317, 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 da enti**, di € 8.939, 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 SpA 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:
 - **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 2022, di € 130.562;
 - 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 2021, di € 151.807;
 - 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 2021, di € 147.557.
- o **Contributo Accise sul gasolio da autotrasporto**, per un importo totale di € 24.013, 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 primo trimestre e nel mese di dicembre 2022.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Risultato d'esercizio

La posta rileva un **utile di esercizio di € 43.809**, allocato tra le voci del patrimonio netto.

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

Fondo di riserva legale (5%)	€	2.190
Fondo riserva ordinario per successivi investimenti (95%)	€	41.619

Nota Integrativa, parte finale

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 31/03/2023, in ordine alle seguenti motivazioni di carattere prettamente tecnico, quali:

- o le problematiche operative rilevate con la nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione, avvenuta con Verbale di Assemblea del Socio Unico del 27.03.2023, dopo la decadenza del vecchio C.d.A. del 13.03.2023, avvenuta causa le dimissioni del Consigliere, Avv. Brillante Francesco;
- o la necessità di pervenire ad un documento unico, corredato da Nota Integrativa, Relazione sulla Gestione e Rendiconto Finanziario, che permetta all'Assemblea di approvare un documento unitario da destinare alla successiva pubblicazione presso il registro delle imprese;
- o la necessità di effettuare un'approfondita analisi delle norme riguardanti il Bilancio 2022, ed i principi contabili introdotti e/o modificati negli anni con riferimento a particolari voci del bilancio, e, specificamente, quelle riguardanti l'area del personale ed i vari centri di costo aziendali;
- o le linee guida ed i chiarimenti emanati da parte dell'O.I.C. sugli elementi novativi correlati al richiamato aggiornamento normativo, che possono condizionare il documento contabile in questione.

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.

Dichiarazione di conformità del Bilancio

Gentile Socio,

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.

Il Consiglio di Amministrazione

Presidente rag. Francesco Murana

Vice Presidente avv. Donatella Barraco

Consigliere dr. Matteo Catalano

F.to il Presidente del Cda Presidente rag. Francesco Murana, la Vice Presidente avv. Donatella Barraco, il Consigliere dr. Matteo Catalano

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 31/12/2022**

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 mantenuto un costante scambio di informazioni con il ***soggetto incaricato della revisione legale***, nel corso del quale non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione. Abbiamo preso visione e ottenuto informazioni sull'attività di carattere organizzativo e procedurale posta in essere ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001 sulla responsabilità amministrativa degli Enti. L'Organismo di Vigilanza istituito dalla Società ha relazionato sulle attività svolte nel corso dell'esercizio e non ha comunicato al Collegio Sindacale fatti di rilievo.

Abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite raccolta di informazioni dai responsabili delle competenti funzioni aziendali ed incontri con il **soggetto incaricato della revisione legale**, al riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo approfondito la conoscenza e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile della Società, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo, al fine di verificare se sia tale da consentire una rappresentazione veritiera e corretta in bilancio dei fatti della gestione; in tale contesto, abbiamo operato chiedendo e ottenendo ogni necessaria informazione dai responsabili delle funzioni dell'area Amministrazione e servizi, eseguendo quindi ogni verifica ritenuta necessaria anche mediante l'esame diretto di documenti aziendali e, a tal 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.

La Società ATM S.p.A. ha correttamente assolto agli obblighi di prevenzione della corruzione per l'anno 2022 ed in particolare ha pubblicato sul sito aziendale sia quanto previsto dal D. Lgs. 14 marzo 2013 n. 33, c.d. "amministrazione trasparente", sia il proprio Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione per gli anni 2023-2025 così come previsto dalla Legge n. 190/2012 c.d. "Legge anticorruzione" e dalla normativa ANAC.

Vi informiamo che, nel corso dell'esercizio 2022, non sono pervenute denunce al Collegio Sindacale ex art. 2408 c.c. e che, nel corso dell'esercizio, il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri richiesti dalla normativa vigente.

Da ultimo con il Decreto Lgs. 14 del 12.1.19 relativo al Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza, introdotto dal citato decreto, si è attivata una procedura di monitoraggio che porterà alla preventiva individuazione degli eventuali squilibri di carattere reddituale, patrimoniale e finanziario correlati alle caratteristiche specifiche dell'impresa e dell'attività svolta.

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 31/12/2022 messo a nostra disposizione dal consiglio di amministrazione in merito al quale riferiamo quanto segue.

Per l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 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.

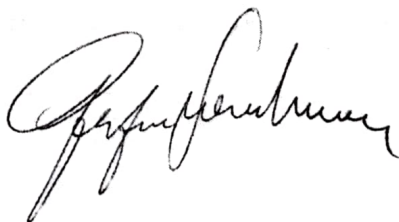
Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.

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 16/06/2023, si propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2022, così come redatto dagli Amministratori.

Trapani, 20/06/2023

Il Collegio Sindacale

F.to Gaspare Sambrunone



F.to Giuliana Melia



F.to Emanuele Pirrello



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 31/12/2022

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 2022, 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 2022, 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 2022 l'Organo amministrativo si è avvalso del maggior termine previsto dal Codice civile e dallo Statuto.

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 31/12/2022.



Nella Nota Integrativa del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022 è descritta l'evoluzione del *Fondo rischi fluttuazioni costi aziendali*. Tale accantonamento, per cui si conferma la condivisione della costituzione, nasce seguendo criteri prudenziali ed è legato alle incertezze ancora persistenti sulla crisi economico/finanziaria del settore dei trasporti nel nostro Paese con l'aggravante di incrementi di costi causate dalla guerra in Ucraina. L'incremento del Fondo scaturisce da somme che potrebbero essere dovute al Socio Comune di Trapani.

Lo stato di incertezza della congiuntura economica, è *bene ribadirlo*, 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 31/12/2022 a €. 272.406 e 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 31/12/2022 ammonta a €. 357.310.

L'azienda deve affinare la propria organizzazione al fine di individuare adeguati presidi di controllo, ponendo in essere un concreto controllo di gestione commisurato alle sue dimensioni; inoltre, si continua ad evidenziare che 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*, già poste in essere già nel corso del 2021, devono potere adeguatamente concretizzare il rafforzamento dei controlli interni seguendo le indicazioni della Direzione generale.

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, ancora, aggiungersi che *la congiuntura economica in atto, che delinea uno scenario ancora incerto, impone 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 2022. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ATM SpA al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Trapani, 16 giugno 2023

Il Revisore unico
Lorenzo Noto
