



Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023

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 2023

RELAZIONE SULLA GESTIONE



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

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 2023	8
7.1	Inserimento in azienda nuovo personale.....	8
7.2	Espletamento gare per affidamenti di beni e servizi	8
7.3	Trasporto Pubblico Locale	8
8.	Descrizione andamento della gestione.....	9
8.1	Descrizione dei ricavi.....	10
8.2	Descrizione dei costi.....	10
8.2.1	Costi gasolio e ricambi.....	11
8.2.2	Parcometri e materiali per segnaletica stradale.....	11
8.2.3	Parco mezzi.....	11
8.2.3	Servizi.....	12
8.2.4	Costi del personale, organigramma e indici di rendimento	12
8.2.4.1	Figure professionali esterne all'azienda	14
9.	Principali indicatori di risultato economico-finanziari.....	14
10.	Dati patrimoniali.....	15
11.	Analisi scostamenti del Conto Economico con il budget previsionale d'esercizio.....	16
12.	Dati della produzione Trasporto Pubblico Locale.....	17
13.	Rapporti con l'utenza	17
14.	Attività di ricerca e sviluppo.....	17
15.	Rischio su crediti.....	17
16.	Documento programmatico della sicurezza e privacy.....	17
17.	Prevenzione della corruzione e trasparenza	18
18.	Attività programmatiche	18
18.1	Piano Triennale ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. 36/2023	18
19.	Valutazione del rischio di crisi aziendale ex art. 6 comma 2 e 4 D. Lgs. 175/2016.....	19
19.1.	La compagine sociale	19
19.2.	La Società	19
19.3.	Organo Amministrativo.....	19
19.4.	Organo di Controllo e Revisore.....	20
19.5.	Il personale.....	20
19.6.	Valutazione del rischio di crisi aziendale al 31/12/2023	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

19.6.1.	Analisi di bilancio	20
19.6.2.	Esame degli indici e dei margini significativi.....	20
19.7.	Valutazione dei risultati e conclusioni	21
19.8.	Informazioni D.lgs. n. 14/2019 e sue modifiche ed integrazioni	21
20.	Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.....	21
20.1	Inserimento di nuovo personale	21
20.2	Trasporto Pubblico Locale (TPL).....	21
20.3	Aree di sosta a pagamento	22
20.4	Contratto di Secondo Livello aziendale	22
20.5	Prospettiva aziendale.....	22
21.	Azioni strategiche volte allo sviluppo aziendale.....	22
22.	Assemblea Ordinaria, maggior termine ex art. 2364 C.C. e nostro Statuto Sociale	23
23.	Conclusioni.....	23
24.	Destinazione del risultato di esercizio	24

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

1. Premessa

Gentile Socio,

la diffusione epidemiologica del Covid-19 protrattasi anche nel 2023 e le conseguenti misure restrittive messe in atto dal Governo nazionale hanno di certo influenzato i risultati della Società nell'esercizio 2023 e di riflesso nei primi mesi del 2024, come conseguenza diretta del coinvolgimento del settore trasporti nei vari provvedimenti posti in essere dallo stesso esecutivo circostanza acclarata dal conseguente calo di passeggeri a bordo autobus. ATM Spa Trapani con le azioni intraprese ne ha attenuato gli effetti chiudendo con risultato positivo anche nell'esercizio appena concluso.

In aggiunta il perdurare del conflitto bellico in Ucraina ha continuato a determinare il mantenimento degli elevati 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 dall'azione del CdA 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 2023, rispetto all'esercizio 2022, 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 2022, 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.

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

Si evidenzia che 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

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

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

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

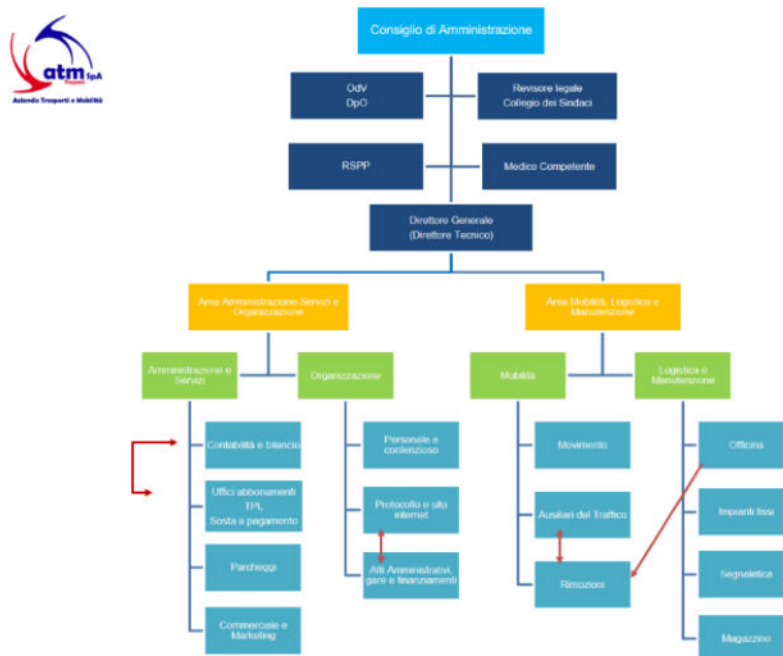
Telefono 0923 503899 - 0923 559575 - @mail pec: atmtrapani@legalmail.it @mail: segreteria@atmtrapani.it

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

- 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 31/12/2023 è così schematizzabile:



5. Campo di attività

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

- **Trasporto Pubblico Locale:** ATM opera nel territorio del Comune di Trapani sulla base di un contratto di servizio stipulato con l'Ente proprietario e all'interno del contiguo territorio del Comune di Erice - sulla base di un'apposita convenzione stipulata il 14/03/1978, fra il Comune di Trapani ed il Comune di Erice, successivamente modificata in data 13/02/1995. Il contratto di servizio, identificato dal Repertorio Generale n. 22604 del 2021, redatto secondo lo schema stabilito dalla Regione Siciliana è stato prorogato lo scorso 22/03/2023 e avrà scadenza il prossimo 02/12/2024, contratto tuttavia che non avrà termine operativo prima del 02/12/2026 come meglio descritto al paragrafo 20.2.

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

- **Gestione aree di sosta a pagamento (strisce blu):** il Consiglio Comunale di Trapani con propria Delibera n. 70 del 24/06/2019 ha stabilito il rinnovo dell'affidamento con scadenza per il prossimo 31/12/2028, rinnovabile per ulteriori anni 9.
- **Gestione dei parcheggi "Egadi" e "Moltipiano":** il Consiglio Comunale di Trapani con propria Delibera n. 70 del 24/06/2019 ha stabilito il rinnovo dell'affidamento con scadenza per il prossimo 31/12/2028, rinnovabile per ulteriori anni 9.
- **Gestione servizio di ripristino e manutenzione della segnaletica 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 "Moltipiano", 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", 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.

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

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 2023

7.1 Inserimento in azienda nuovo personale

ATM, nel 2023 ha pianificato 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 stati necessari nel rispetto dei contratti di affidamento dei servizi di gestione delle aree di sosta a pagamento e Trasporto Pubblico Locale.

7.2 Espletamento gare per affidamenti di beni e servizi

Nel corso dell'anno sono state aggiudicate una serie di gare espletate su portale acquisti in rete (vedi Me.Pa.), anche, mediante accordo quadro, con importi prossimi e superiori alla soglia comunitaria, finalizzate all'acquisto di beni ed affidamento di servizi tra cui le più rilevanti:

- noleggio stampanti per uffici aziendali;
- massa vestiaria;
- gasolio per autotrazione;
- pneumatici;
- gestione spazi pubblicitari su paline e pensiline;
- ricambi per i mezzi aziendali;
- servizio gestione rifiuti "pericolosi" e "non pericolosi";
- apparati di bordo autobus;
- nuovo sistema rete dati per gli uffici aziendali;
- nuovo sistema di accessi e relative casse automatiche per il parcheggio Multipiano.

7.3 Trasporto Pubblico Locale

L'anno 2023, ha rappresentato il ritorno alla cosiddetta normalità dopo i precedenti 2022 e 2021 ancora influenzati dalle ripercussioni della pandemia da Covid-19 sebbene ancora per l'anno appena concluso i passeggeri trasportati sono ancora ben inferiori all'anno di riferimento, il 2019.

L'azienda ha comunque continuato a garantire il servizio in piena sicurezza effettuando quotidianamente la sanificazione dei mezzi oltre a mantenere a bordo autobus i sanificatori.

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'azienda ha comunque, continuato ad apportare 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 dei 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 all'applicazione 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 progetto, 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, coerentemente con quanto fatto negli anni precedenti, ha implementato numero due linee serali e notturne in favore della collettività, locale e turistica.

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.

8. Descrizione andamento della gestione

ATM chiude il 2023 con un utile di esercizio, al netto delle imposte, di € 48.736 con un Valore della Produzione superiore in termini relativi di circa il 9,7% rispetto al dato del 2022.

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

	2023	2022	2021	2020
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 7.314.831	€ 6.665.912	€ 6.032.396	€ 5.211.911
Altri ricavi e proventi	€ 1.531.949	€ 1.391.148	€ 1.954.495	€ 1.469.669
Valore della Produzione	€ 8.835.462	€ 8.057.060	€ 7.986.891	€ 6.681.580

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 2023	ANNO 2022
Ricavi delle vendite (Rv)	8.835.462 €	8.057.060 €
Produzione interna (Pi)	- €	- €
VALORE DELLA PRODUZIONE	8.835.462 €	8.057.060 €
Costi esterni operativi (C-esterni)	-2.705.971 €	-2.566.618 €
VALORE AGGIUNTO (VA)	6.129.491 €	5.490.442 €
Costi del personale (Cp)	-5.145.449 €	-4.469.544 €
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	984.042 €	1.020.898 €
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	-834.526 €	-812.825 €
RISULTATO OPERATIVO	149.516 €	208.073 €
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	16.296 €	7.134 €
EBIT NORMALIZZATO	165.812 €	215.207 €
Oneri finanziari (Of)	-115.537 €	-171.398 €
RISULTATO LORDO (RL)	50.275 €	43.809 €
Imposte sul reddito	-1.539 €	- €
RISULTATO NETTO (RN)	48.736 €	43.809 €

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

Dai dati economici appena esposti emerge un margine operativo lordo (MOL) pari a € 984.042 ed un Risultato Operativo pari a € 149.516 inferiori in termini relativi rispetto al 2022 rispettivamente del 3,6% e del 28%.

8.1 Descrizione dei ricavi

Si è già fornita nei paragrafi precedenti una prima analisi delle attività che hanno caratterizzato la gestione del 2023.

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

Attività	2023	2022	2021	2020
Gestione aree di sosta a pagamento	€ 2.999.657,00	€ 2.647.472,47	€ 2.092.612,84	€ 1.498.749,43
Gestione parcheggio Egadi	€ 40.482,00	€ 33.233,20	€ 53.959,08	€ 51.158,39
Gestione parcheggio Multipiano	€ 193.113,00	€ 214.778,32	€ 221.798,70	€ 169.444,80
Titoli di viaggio e abbonamenti TPL	€ 553.212,27	€ 454.623,71	€ 394.890,00	€ 370.472,40
Contratto di servizio Comune di Trapani	€ 1.138.200,00	€ 1.155.000,00	€ 1.155.000,00	€ 1.155.000,00
Contributo per servizio nel centro storico	€ 152.652,00	€ 154.900,00	€ 154.900,00	€ 154.900,00
Contributo per l'intensificazione scolastica Trapani	€ 0	€ 0	€ 145.590,91	€ 163.800,00
Contributo per l'intensificazione scolastica Misiliscemi	€ 138.841,94	€ 201.895,27	€ 81.614,40	€ 0
Contributo servizio TPL Misiliscemi	€ 174.797,70	€ 0	€ 0	€ 0
Corrispettivo Contributo Regionale	€ 1.800.947,00	€ 1.665.592,25	€ 1.665.864,62	€ 1.639.454,46
Servizio Scuolabus per Comune di Trapani	€ 0	€ 27.146,37	€ 29.282,26	€ 8.932,00
Segnaletica stradale	€ 122.928,00	€ 111.269,74	€ 36.883,25	€ 83.721,31
Totale	€ 7.314.830,91	€ 6.665.911,33	€ 6.032.396,06	€ 5.295.632,79

In generale, i ricavi delle vendite e delle prestazioni registrano, rispetto all'anno precedente, un incremento in termini assoluti di circa € 648.920 (9,7% in termini relativi).

Si evidenzia che rispetto al 2022, si è registrata una crescita di circa il 13% dei ricavi della gestione delle aree di sosta a pagamento (in termini assoluti € 352.185), una diminuzione di circa il 10% dei ricavi della gestione del parcheggio Multipiano, un incremento di circa il 22% dei ricavi di gestione del parcheggio Egadi e un incremento di circa il 10% 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 2022 pari a circa al 22% (in termini assoluti € 95.589). Il dato registrato nel 2023 non comprende ristori per mancati ricavi Covid-19.

Gli altri ricavi e proventi fanno registrare un incremento in termini assoluti di € 129.483 (il 9% circa in termini relativi) rispetto al dato del 2022.

Nel complessivo i ricavi complessivi per l'anno 2023 sono stati pari a € 8.835.462 con un incremento in termini relativi rispetto all'anno 2022 pari a circa il 9,7% e comunque superiori ai ricavi dell'anno 2019 di circa il 16%.

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 2023, sono costituiti prevalentemente da sette voci:

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

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

di seguito descritti per argomento e centri di interesse

8.2.1 Costi gasolio e ricambi

Il 2023, registra rispetto al 2022:

- un incremento della spesa gasolio in termini assoluti di € 26.965 e in termini relativi del 4% rispetto al 2022. Tale aumento della spesa è giustificato dall'incremento dei chilometri complessivi annui rispetto all'anno 2022 (circa 1% in termini relativi).
- riguardo i costi sostenuti per l'acquisto di ricambi, nel 2023 l'azienda ha sostenuto costi per manutenzione straordinaria dei mezzi Euro 3 ed Euro 5 con un conseguente incremento di spesa in termini assoluti di € 79.206 (circa il 161% in termini relativi).

8.2.2 Parcometri e materiali per segnaletica stradale

ATM nel corso del 2023, ha proceduto all'acquisto dei necessari ricambi per far fronte alla manutenzione dei parcometri, prossimi obsolescenza, ricevuti dal Socio Unico con l'affidamento, del 2017, della gestione delle aree di sosta a pagamento.

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 8 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 urbani con 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.

Duole evidenziare, che nonostante ATM abbia ricevuto 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 (totalmente finanziati) in sostituzione di parimenti autobus Euro 3 e delle relative stazioni di ricarica (finanziati al 75%) le procedure di gara non sono state espletate in quanto è ancora mancante la delibera a procedere da parte del Socio Unico.

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

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 2023 hanno subito una variazione in riduzione percentuale rispetto al 2022 pari al 1,2%. Nonostante la riduzione dei costi complessivi l'azienda ha sostenuto un maggior costo relativamente al pagamento delle commissioni, al Socio Unico, dei canoni mensili per la gestione delle aree di sosta a pagamento e parcheggi che rispetto al 2022 sono incrementate in valore assoluto di € 75.595 (in valore relativo per circa il 12%).

8.2.4 Costi del personale, organigramma e indici di rendimento

L'anno 2023 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 dell'anno 2023 sono stati inseriti, in riferimento alle procedure di selezione pubblica avviate nel 2021:

- numero cinque Ausiliari del Traffico;
- numero cinque Operatori d'Esercizio;

Nel corso del 2024 l'azienda si riserva di procedere allo scorrimento delle graduatorie per inserire ulteriore personale con mansioni 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.

Con Delibera di Giunta num. 26 del 01/02/2024 il Socio Unico Comune di Trapani ha approvato gli obiettivi strategici degli Organismi Partecipati da inserire nel Documento Unico di Programmazione dell'Ente per il triennio 2024-2026, obiettivi 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, anche se non intaccano la continuità aziendale, tuttavia 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 contro tendenza 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 2024/2026 redatto ai sensi della Legge 190/2012 e normativa correlata anche agli obblighi di trasparenza ex D.Lgs. 33/2013.

Questo CdA auspica una 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 2024-2026, 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.

Si sintetizzano i costi sostenuti da ATM nel 2023 in termini di ore e costi di straordinario confrontati a riferimento agli anni 2022 e 2021:

	2023	2022	2021
Ore straordinario	19.427	24.936	23.603
Costi straordinario	€ 242.157	€ 304.435	€ 287.471

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

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;
- l'incremento dei chilometri effettuati, rispetto al 2022, per il servizio di Trasporto Pubblico Locale urbano pari in termini assoluti a circa 10.000 km (circa 1% in termini relativi), che hanno comportato al ricorso ad ore di straordinario "in linea" per dover sopperire all'assenza di personale per varie motivazioni;
- le attività svolte dal personale con mansione di ausiliare del traffico sia per l'attività effettuata a bordo autobus che per il controllo delle aree di sosta a pagamento e Centro Storico, vedi ZTL/residenti.

In sintesi, il personale aziendale al 31/12/2023, a confronto con i dati dei due anni precedenti risulta così articolato:

Organico	2023	2022	2021
Dirigenti	1	1	1
Area amministrativa e contabile	12	11	9
Area manutenzione	15	15	13
di cui Capo Tecnico	1	1	
di cui Capo Operatori	1	1	
Area Operativa Esercizio	56	54	47
di cui Coordinatore Esercizio	1	1	
di cui Addetti Esercizio	4	4	
Area Operativa Mobilità	47	43	38
di cui Coordinatore	1	1	
Totale	131	124	108

Il costo delle risorse umane nel 2023 è stato pari a € 5.145.449, con un'incidenza del 59% rispetto ai costi operativi totali con un incremento del 2,3% a confronto con l'anno precedente. Rispetto al 2022 si è avuto un incremento dei costi, in termini assoluti, pari a € 675.905 e del 15% 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 31/12/2023	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	4	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	14	14
Operatore di Esercizio	175	16	18
Operatore di esercizio	158	1	3
Operatore di Esercizio	140	20	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	46	35

8.2.4.1 Figure professionali esterne all'azienda

ATM si è avvalsa, anche per il 2023, 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 2023	ANNO 2022	ANNO 2021
Ricavi delle vendite (Rv)	8.835.462 €	8.057.060 €	7.986.891 €
Produzione interna (Pi)	- €	- €	- €
VALORE DELLA PRODUZIONE	8.835.462 €	8.057.060 €	7.986.891 €
Costi esterni operativi (C-esterni)	-2.685.971 €	-2.566.618 €	-2.527.336 €
VALORE AGGIUNTO (VA)	6.149.491 €	5.490.442 €	5.459.694 €
Costi del personale (Cp)	-5.165.449 €	-4.469.544 €	-4.189.008 €
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	984.042 €	1.020.898 €	1.280.686 €
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	-834.526 €	-812.825 €	-972.267 €
RISULTATO OPERATIVO	149.516 €	208.073 €	308.419 €
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	16.296 €	7.134 €	605 €
EBIT NORMALIZZATO	165.812 €	215.207 €	309.024 €
Oneri finanziari (Of)	-115.537 €	-171.398 €	-186.367 €
RISULTATO LORDO (RL)	50.275 €	43.809 €	122.657 €
Imposte sul reddito	-1.539 €	- €	- €
RISULTATO NETTO (RN)	48.736 €	43.809 €	122.657 €

Di seguito il calcolo degli indici:

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

Utile (perdita) dell'esercizio	48.736,00 €
Capitale Sociale	1.291.142,00 €
Riserve	915.397,00 €
Utili (perdite) portati a nuovo	38.787,00 €
Capitale Netto	2.245.822,00 €

Utile Netto/ Capitale Netto = 2,17%.

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

- Il ROI (Tasso di redditività del capitale investito)

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

Utile operativo	149.516,00 €
Capitale investito	8.990.824,00 €
Utile operativo/Capitale investito	1,66%

Utile Operativo/Capitale Investito = 1,66%.

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	149.516,00 €
Ricavi delle vendite	7.314.831 €
Utile operativo/Ricavi delle vendite)	2,04%

Utile operativo/Ricavi Vendite = 2,04%.

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	7.314.831,00 €
Capitale investito	8.990.824,00 €
Ricavi delle vendite/Capitale investito	81,36%

Ricavi Vendite/Capitale Investito: 81,36%.

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)	3.672.977 €	MEZZI PROPRI (MP)	2.294.558 €
Immobilizzazioni immateriali	106.848 €	Capitale Sociale	1.291.142 €
Immobilizzazioni materiali	3.566.129 €	Riserve	915.893 €
Immobilizzazioni finanziarie	- €	Utili (perdite) portate a nuovo	38.787 €
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	5.260.230 €	Risultato d'esercizio	48.736 €
Magazzino	347.932 €	PASSIVITA' CONSOLIDATE (PCONS)	2.765.827 €
Liquidità differite	3.819.200 €	Banche	847.734 €
Liquidità immediate	1.093.098 €	Fondi per rischi ed oneri	1.203.577 €
Ratei e risconti attivi	57.617 €	Fondi TFR	714.516 €
Arrotondamenti	- €	PASSIVITA' CORRENTI (PCORR)	3.930.439 €
CAPITALE INVESTITO (CI)	8.990.824 €	Banche	- €
		Altri debiti	1.149.553 €
		Ratei e risconti passivi	2.943.835 €
		Arrotondamenti	- €
		CAPITALE DI FINANZIAMENTO (CF)	8.990.824 €

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

Da tale riclassificazione scaturiscono i seguenti indici di bilancio

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
Margine primario di struttura	MP - AF	-1.378.419 €
Quoziente primario di struttura	MP/AF	0,62
Margine secondario di struttura	(MP + PCONS)-AF	1.387.408 €
Quoziente secondario di struttura	(MP +PCONS) / AF	1,38
Indice di indebitamento o leverage	CF/MP	3,92

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	1.329.791 €
Indice di disponibilità o current ratio	AC/PCORR	1,34
Margine di tesoreria	LIQ.IMM+DIFF.-PCORR	981.859 €
Indice di liquidità o acid test	LIQ.IMM+DIFF./PCORR	1,25
Indice di indipendenza finanziaria	MP/CF	0,26

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 superiori al valore 1, si può con ragionevole attendibilità esprimere un giudizio tecnico positivo sulle prospettive di continuità aziendale, oltre che prospettico per le azioni intraprese dal CdA.

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

		CONTO ECONOMICO 2023	BUDGET 2023
A	Valore della produzione:	€ 8.835.462	€ 8.230.987
A 1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 7.314.831	€ 6.724.900
A 5	altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:	€ 1.520.631	€ 1.506.087
B	Costi della produzione:	€ 8.685.946	€ 7.954.669
B 6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 1.025.781	€ 754.000
B 7	per servizi	€ 1.562.110	€ 1.553.470
B 8	per godimento beni di terzi	€ 35.107	€ 146.556
B 9	per il personale:	€ 5.145.449	€ 4.570.774
B 9a	Salari e stipendi	€ 3.893.844	€ 3.204.536
B 9b	Oneri sociali	€ 876.363	€ 1.111.088
B 9c	Trattamento di fine rapporto	€ 247.912	€ 235.151
B 9e	Altri costi	€ 127.330	€ 20.000
B 10	Ammortamento e svalutazioni:	€ 834.526	€ 879.651
B 10a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	€ 11.481	€ 24.999
B 10b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	€ 823.045	€ 783.652
B 10d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ -	€ 20.000
B 11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- € 56.963	€ 16.000
B 12	Accantonamenti per rischi	€ 90.000	€ 35.000
B 14	Oneri diversi di gestione	€ 49.936	€ 50.217
B T	Differenza tra Valore e Costi della produzione	€ 149.516	€ 276.319
C	Proventi e oneri finanziari:	-€ 99.241	-€ 180.053
C 16d	Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti:	€ 16.296	€ 0
C 17	Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e verso controllanti:	€ 115.537	€ 180.053
	Risultato prima delle imposte	€ 50.275	€ 96.266

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

I dati di bilancio a consuntivo confrontati con i dati di budget, che fanno riferimento alla “relazione previsionale aziendale triennio 2022-2024”, di fatto risente sia dell’incremento dei ricavi che quello dei costi riportando comunque un risultato ante imposte positivo.

12. Dati della produzione Trasporto Pubblico Locale

DATI DI PRODUZIONE	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Km totali prodotti	1.421.039	1.410.929	1.309.867	1.148.000
Posti per Km	104.789.360	104.789.360	104.789.360	98.728.000
Lunghezza di esercizio della rete	131	131	131	131
Numero delle linee esercitate	16	16	16	16
Numero veicoli in uso per servizio TPL	34	34	34	32
Operatori di esercizio idonei al 31/12	48	46	43	40
Ore lavorate (ordinarie e straordinarie)	88.549	91.877	84.091	76.861
Abitanti del territorio servito	100.000	100.000	100.000	100.000

I dati sopra riportati evidenziano che l’azienda nel 2023 ha prodotto circa l’1% di Km in più rispetto al 2022 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 sia nell’anno 2023 che nel corrente

2024 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.

18.1 Piano Triennale ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. 36/2023

Questa azienda, ai sensi del Codice degli Appalti, aggiornato con il D.Lgs. 36/2023, ha previsto all'interno del piano triennale a valere dal 2024 al 2026 l'espletamento delle seguenti procedure di gara per importi superiori alla soglia definita dall'art. 50 comma 1), lettera b) dello stesso D.Lgs. 36/2023:

Descrizione attività: Assicurazioni autobus e vetture

Modalità: art. 71 D.Lgs 36/2023 (procedura aperta)

Tipologia: Servizi

Importo presunto fornitura: € 438.000

Durata affidamento: 3 anni

Scadenza affidamento: 30/04/2025

Descrizione attività: Lavaggio Autobus

Modalità: art. 71 D.Lgs 36/2023 (procedura aperta)

Tipologia: Servizi

Importo presunto fornitura: € 315.000

Durata affidamento: 3 anni

Scadenza affidamento: 31/07/2025

Descrizione attività: Pulizia immobili

Modalità: art. 50 comma 1 lettera e) del D.Lgs 36/2023.

Tipologia: Servizi

Importo presunto fornitura: € 150.000

Durata affidamento: 3 anni

Scadenza affidamento: 31/10/2025

Descrizione attività: Full service autobus Mercedes

Modalità: art. 71 D.Lgs 36/2023 (procedura aperta)

Tipologia: Servizi

Importo presunto fornitura: € 437.500,00

Durata affidamento: 5 anni

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

Scadenza affidamento: 14/03/2026

Descrizione attività: Ricambi parcometri
Modalità: accordo quadro ai sensi dell'art. 50 comma 1 lettera b)
Tipologia: fornitura
Importo presunto fornitura: € 130.000
Durata affidamento: 3 anni

Descrizione attività: Buoni pasto (Accordo II livello)
Modalità: procedura aperta
Tipologia: Servizi
Importo presunto fornitura: € -----
Durata affidamento: 3 anni

Descrizione attività: Pittura per segnaletica stradale
Modalità: accordo quadro ai sensi dell'art. 50 comma 1 lettera e) D.Lgs 36/2023
Tipologia: Beni
Importo presunto fornitura: € 200.000,00
Durata affidamento: 4 anni

Descrizione attività: Full service autobus IIA
Modalità: art. 71 D.Lgs 36/2023 (procedura aperta)
Tipologia: Servizi
Importo presunto fornitura: € 750.000,00
Durata affidamento: 5 anni

Descrizione attività: Full service autobus BMC
Modalità: art. 50 comma 1 lettera b) D.Lgs 36/2023
Tipologia: Servizi
Importo presunto fornitura: € 125.000,00
Durata affidamento: 5 anni

Descrizione attività: Full service autobus Tomassini
Modalità: art. 50 comma 1 lettera b) D.Lgs 36/2023
Tipologia: Servizi
Importo presunto fornitura: € 175.000,00
Durata affidamento: 5 anni

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 31/12/2023

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, anche, l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi. Sul punto non esistono criticità in merito.

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			
	2023	2022	2021
STATO PATRIMONIALE			
** Margini **			
Margine di tesoreria	981.859 €	3.223.474 €	4.403.900 €
Margine di struttura	-1.378.419 €	-1.982.314 €	-2.642.544 €
Margine secondario di disponibilità **	1.329.791 €	3.514.443 €	4.661.286 €
** Indici **			
Indice di liquidità	1,25	1,79	0,17
Indice di disponibilità	1,34	1,86	2,13
Indipendenza finanziaria	0,26	0,19	0,17
Indice di leverage	3,92	5,22	5,85
CONTO ECONOMICO			
** Margini **			
Margine operativo lordo (MOL)	984.042 €	1.020.898 €	1.280.686 €
Risultato operativo (EBIT)	149.516 €	208.073 €	308.419 €
** Indici **			
Return on Equity (ROE)	2,17%	1,95%	5,48%
Return on investment (ROI)	1,66%	1,74%	2,24%
Return on sales (ROS)	2,04%	3,12%	5,11%
** Altri indici ed indicatori **			
Indice di rotazione del capitale investito (ROT)	81,36%	55,84%	43,74%
Rapporto oneri finanziari su MOL	0,12	0,17	0,08

La seguente tabella evidenzia il dato dell'indicatore di sostenibilità del debito (DSCR) per l'anno 2023 calcolato secondo i seguenti dati

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

$$DSCR = \frac{\text{Cash flow operativo}}{\text{Flusso finanziario a servizio del debito}} = \frac{€ 828.648}{€ 255.460} = 3,24$$

dove:

Cash Flow Operativo 2022	
Reddito netto	48.736 €
+ Ammortamenti e svalutazioni	834.526 €
Autofinanziamento potenziale (flusso di circolante della gestione corrente)	883.262 €
-ΔCCNC	53.175 €
Autofinanziamento reale (flusso di cassa della gestione corrente)	830.087 €

-ΔCCNC			
	2023	2022	Δ
Crediti v/clienti	538.998 €	434.372 €	104.626 €
Rimanenze finali	347.933 €	290.969 €	56.964 €
Debiti v/fornitori	399.447 €	291.032 €	108.415 €
	487.484 €	434.309 €	53.175 €

Flusso finanziario a servizio del debito					
Finanziamenti	Totale	Rate pagate			
Finanziamento n.3	255.460,22 €	36.416,91 €	44.141,01 €	102.304,47 €	72.597,83 €
Utilizzo Fido bancario	- €				
	255.460,22 €				

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 che altresì non sia 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

Come già ribadito in precedente ATM, 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. Si rimanda anche al successivo paragrafo 20 per ulteriori approfondimenti dove chiaramente risulta che non emergono criticità.

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

20.1 Inserimento di nuovo personale

ATM, nei primi mesi del corrente anno ha inserito in azienda nuovo personale con mansioni di ausiliare del traffico, inquadrato nell'area operativa "mobilità". Tali assunzioni sono state necessarie nel rispetto del contratto di affidamento di gestione delle aree di sosta a pagamento in virtù delle prossime implementazioni di nuove aree di sosta a pagamento già deliberate dal Socio Unico.

20.2 Trasporto Pubblico Locale (TPL)

Questa azienda, continua ad espletare i servizi di Trasporto Pubblico Locale urbano in favore del nuovo Comune

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

di Misiliscemi in considerazione della continuità territoriale con il Comune di Trapani che porta giornalmente studenti e lavoratori a spostarsi tra i due territori.

Nel merito del Comune di Erice, nel corso del corrente 2024 dovranno essere avviate, valutazioni di carattere, anche, economico finalizzate a ridefinire il contributo annuo versato dal Comune di Erice a questa azienda per i servizi TPL resi in continuità territoriale.

Nel merito del contratto di servizio siglato con il Socio Unico Comune di Trapani, in scadenza per il prossimo 02/12/2024, questa azienda ha più volte ribadito la necessità che lo stesso Socio Unico prevenga, al fine di non creare situazioni di incertezze - leggasi prospettiva aziendale - per ATM, ad un atto deliberativo che preveda a partire dal prossimo 02/12/2026 o l'affidamento "in house" nel settore Trasporto Pubblico Locale alla stessa ATM o affidamento a ditta esterna mediante gara a procedura aperta.

Per quanto sopra, la mancanza di un atto formale deliberativo da parte del Socio Unico, comporterà che ATM avrà la certezza di gestire, ai sensi dell'art 5 comma 5 del Regolamento (CE) n. 1370/2007 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 23 ottobre 2007, il servizio urbano per i territori di Trapani, Erice e Misiliscemi, solo, fino al prossimo 02/12/2026.

20.3 Aree di sosta a pagamento

Ai sensi del contratto siglato tra ATM ed il Socio Unico, i ricavi generati dall'attività di gestione delle aree di sosta a pagamento sono considerati propri per questa azienda.

Il paventato atto d'indirizzo del Socio Unico che identificerebbe ATM come "agente contabile" comporterebbe una modifica sostanziale dell'operatività dell'azienda, sia in termini organizzativi che contabili, con conseguente incertezza nella gestione dei ricavi, oggi appunto considerati propri.

In tal senso dovrà essere necessario chiarire, con urgenza, con il Socio Unico quali dovrebbero essere le procedure necessarie e gli atti consequenziali, in primis la modifica del contratto di affidamento della gestione delle aree di sosta a pagamento, che andrebbero a identificare ai sensi di legge, , qualora confermato, questa azienda come "agente contabile".

20.4 Contratto di Secondo Livello aziendale

Il CdA, ha ancora in corso interlocuzioni con le OOSS finalizzate ad una definizione di contratto di Secondo Livello equo per tutti i dipendenti di ATM.

20.5 Prospettiva aziendale

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati eventi che inducano a rettificare le risultanze già esposte in questa relazione di accompagnamento al bilancio di esercizio al 31/12/2023.

È necessario evidenziare che, come da recentissime interlocuzioni con gli uffici comunali, si sia posto il problema sul ruolo di ATM nella qualità di agente contabile, relativamente agli incassi derivanti dalle aree di sosta e dei parcheggi. Nel merito sono in corso approfondimenti normativi e di prassi per chiarire tale problematica e, in caso di sussistenza della suddetta qualifica, delle procedure amministrative da porre in essere in considerazione che questa azienda ha sempre rendicontato mensilmente al Socio Unico i suddetti ricavi.

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 prospettiva e soprattutto 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 "Multiplano" 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.

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.

Siamo certi, e auspichiamo, 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 27/03/2024, in ordine alle seguenti motivazioni di carattere prettamente tecnico, quali:

- la situazione contabile, alla data del 27/03/2024, che non tiene conto ancora degli accantonamenti utilizzati né di quelli da effettuare, anche alla luce di quanto deliberato dal CdA nel corso della seduta del 18/03/2024;
- l'attività di verifica di eseguibilità o meno di alcuni crediti vantati verso clienti;
- 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 2023 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 e di attività che caratterizzano l'azienda;
- 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 2023.

Nella logica della prospettiva aziendale, caratterizzante anche la redazione del bilancio di esercizio 2023, questa Amministrazione intende perseguire, sin dal prossimo esercizio, sebbene in presenza di una situazione

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

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 operative 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 che non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Sull'argomento si richiama anche quanto espresso in Nota Integrativa.

24. Destinazione del risultato di esercizio

Il CdA propone all'Assemblea dei Soci di destinare l'utile d'esercizio, pari ad € 48.736, nel seguente modo:

Fondo di riserva legale	€ 2.437
Fondo riserva ordinario destinato a successivi investimenti	€ 46.299

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

Trapani li, 30/04/2023

Il Consiglio di Amministrazione di ATM Spa Trapani

F.to il Presidente Rag. Francesco Murana

F.to la Vice Presidente Avv. Donatella Barraco

F.to il Consigliere Dott. Matteo Catalano

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3 comma 2 del D.Lgs. num. 39/1993

A.T.M. S.p.A. Trapani (ex SAU/Trapani) Socio Unico

Sede in: VIA LIBICA AUTOPARCO COMUNALE, 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 31/12/2023

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2023	al 31/12/2022
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	2.254	5.463
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	104.594	107.366
Totale immobilizzazioni immateriali	106.848	112.829
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	67.740	77.370
3) attrezzature industriali e commerciali	3.282.931	3.966.597
4) altri beni	215.458	112.654
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	3.566.129	4.156.621
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)	3.672.977	4.269.450
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	347.932	290.969
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	347.932	290.969

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	665.393	328.948
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	665.393	328.948
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	1.389.824	1.192.686
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	1.389.824	1.192.686
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	122.659	81.785
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	122.659	81.785
5-ter) imposte anticipate	-	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.641.324	2.232.219
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	1.641.324	2.232.219
Totale crediti	3.819.200	3.835.638
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	882.679	3.241.040
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	210.419	240.538
Totale disponibilità liquide	1.093.098	3.481.578
Totale attivo circolante (C)	5.260.230	7.608.185
D) Ratei e risconti	57.617	60.556
Totale attivo	8.990.824	11.938.191
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	47.948	45.757
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	867.945	867.641

Totale altre riserve	867.945	867.641
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	48.736	43.809
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	2.294.558	2.287.136
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	1.203.577	1.305.782
Totale fondi per rischi ed oneri	1.203.577	1.305.782
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	714.516	683.791
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
esigibili oltre l'esercizio successivo	847.734	3.567.739
Totale debiti verso banche	847.734	3.568.093
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
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	1.115
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	568.601	450.137
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	568.601	450.137
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	112.455	109.629
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	112.455	109.629
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	308.719	278.534
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	308.719	278.534

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	496.046	310.139
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	496.046	310.139
Totale debiti	2.333.555	4.717.647
E) Ratei e risconti	2.444.618	2.943.835
Totale passivo	8.990.824	11.938.191

Conto economico

	al 31/12/2023	al 31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.314.831	6.665.912
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	627.607	636.509
altri	893.024	754.639
Totale altri ricavi e proventi	1.520.631	1.391.148
Totale valore della produzione	8.835.462	8.057.060
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.025.781	890.319
7) per servizi	1.562.110	1.546.053
8) per godimento di beni di terzi	35.107	24.543
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.913.844	3.369.345
b) oneri sociali	876.363	828.862
c) trattamento di fine rapporto	247.912	245.336
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	127.330	26.000
Totale costi per il personale	5.165.449	4.469.543
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.481	12.541
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	823.045	800.284
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	834.526	812.825
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-56.963	-33.444
12) accantonamenti per rischi	70.000	65.000
13) altri accantonamenti	-	20.000
14) oneri diversi di gestione	49.936	54.148
Totale costi della produzione	8.685.946	7.848.987
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	149.516	208.073
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	16.296	-
Totale proventi diversi dai precedenti	16.296	-
Totale altri proventi finanziari	16.296	7.134
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	115.537	171.398
Totale interessi e altri oneri finanziari	115.537	171.398
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-99.241	-164.264
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)	50.275	43.809
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.539	-
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	1.539	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	48.736	43.809

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	48.736	43.809
Imposte sul reddito	1.539	
Interessi passivi/(attivi)	99.241	164.264
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	149.516	208.073
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	337.912	330.336
Ammortamenti delle immobilizzazioni	834.526	812.825
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.172.438	1.143.161
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.321.954	1.351.234
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-56.963	-290.969
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-533.583	-1.521.634
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	118.464	450.137
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.939	-60.556
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-499.217	2.943.835
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	767.824	-1.614.587
Totale variazioni del capitale circolante netto	-200.536	-93.774
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.121.418	1.257.460
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-99.241	-164.264
(Imposte sul reddito pagate)	-1.539	
(Utilizzo dei fondi)	-409.392	1.659.237
Totale altre rettifiche	-510.172	1.494.973
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	611.246	2.752.433
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-232.553	-4.956.905
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-5.500	-125.370
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-238.053	-5.082.275
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-354	354
Accensione finanziamenti		3.567.739
(Rimborso finanziamenti)	-2.720.005	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		1.291.142
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-41.314	952.185
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-2.761.673	5.811.420
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-2.388.480	3.481.578
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.241.040	
Danaro e valori in cassa	240.538	

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.481.578	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	882.679	3.241.040
Danaro e valori in cassa	210.419	240.538
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.093.098	3.481.578

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il Rendiconto finanziario evidenzia un flusso di cassa dell'attività operativa positivo, derivato dalla gestione caratteristica della società, anche per effetto dei componenti incassati nel corso dell'esercizio, legati ai contributi ricevuti, ivi compresi quelli a parziale copertura dell'aumento del costo del carburante; le disponibilità liquide evidenziano una segnata variazione in diminuzione rispetto al precedente esercizio, soprattutto in relazione al rimborso parziale del finanziamento in corso. Maggiore dettaglio delle variazioni intervenute verrà fornito nel seguito del presente documento e della Relazione sulla gestione.

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2023

Nota integrativa, 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.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

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

Principi di redazione

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, 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 ai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c. I suddetti criteri gli stessi di 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 facilitare 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, in linea con una corretta prospettiva di funzionamento e

continuità aziendale; il risultato conseguito, e con esso gli equilibri economico – finanziari e sociali caratterizzanti la gestione, fanno 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 dubbi sulla capacità della Società di continuare ad operare, nonostante le incertezze legate agli attuali conflitti mondiali ed alla crisi economica - finanziaria dai risvolti inflattivi imponderabili. 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.

Continuità aziendale

L'articolo 2423 bis "Principi di Redazione del bilancio" prevede che, nella redazione del Bilancio, la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. Si tratta di uno dei principi fondamentali su cui si basa la redazione del bilancio di esercizio secondo valori di funzionamento; esso prevede che i valori iscritti in bilancio siano considerati nel presupposto che l'azienda prosegua la sua attività nel suo normale corso, in un futuro prevedibile, senza che vi sia né l'intenzione né la necessità di metterla in liquidazione, di cessare l'attività, di assoggettarla a procedure concorsuali o non si abbiano alternative realistiche a ciò. Nel caso in cui, viceversa, le prospettive future non rispettino il presupposto della continuità aziendale risulta evidente che le ordinarie valutazioni debbano risultare completamente differenti. La medesima impresa, ed il suo bilancio, assumono valori completamente diversi in ipotesi di continuità aziendale rispetto, per esempio, all'ipotesi di liquidazione. È necessario, pertanto, porre particolare attenzione all'appropriatezza di tale principio fondamentale, presupposto indiscusso per la redazione del bilancio in continuità, valutazione non sempre agevole e che comporta un'analisi approfondita di tanti aspetti, quantitativi e qualitativi. Qualora la direzione aziendale fosse a conoscenza, nel fare le proprie valutazioni in sede di stesura del bilancio, di significative incertezze per eventi o condizioni che possano comportare l'insorgere di seri dubbi sulla capacità dell'entità di continuare a operare come un'entità in funzionamento, tali incertezze dovrebbero essere evidenziate. Nel determinare se il presupposto della prospettiva della continuazione dell'attività è applicabile, la direzione aziendale tiene conto di tutte le informazioni disponibili sul futuro, che è relativo ad almeno, ma non limitato, a dodici mesi dopo la data di riferimento del bilancio. Nella valutazione sulle prospettive future da parte della direzione aziendale, come sopra specificato, il principio della continuità non può essere applicato laddove sussistano incertezze significative e seri dubbi sulla capacità di continuare ad operare.

La valutazione del presupposto della continuità aziendale è un processo che spesso non comporta rilevazioni contabili ma che implica un'integrazione di informativa che scaturisce da diverse fonti qualitative e quantitative. Ai fini della verifica del rispetto del principio di continuità aziendale, nel caso di A.T.M., si è tenuto conto di indicatori finanziari (consistenza patrimoniale della società, entità, durata e rimborsabilità dei prestiti, entità delle disponibilità liquide, indici economico-finanziari positivi, flussi di cassa attesi, capacità di finanziare gli investimenti programmati per lo sviluppo delle attività aziendali), di indicatori gestionali (prospettive di affidamento del servizio da parte dell'Ente socio, adeguata struttura aziendale, anche a livello apicale, adeguatezza dell'assetto amministrativo e delle modalità di approvvigionamento), di altri indicatori (rispetto delle prescrizioni di legge, sia della normativa civilistica che di settore, assenza di rilevanti contenziosi legali e fiscali tali da comportare obblighi di risarcimento che l'azienda non è in grado di rispettare, assenza di previsioni in merito a modifiche legislative a livello nazionale o locale dalle quali si attendono effetti sfavorevoli).

In relazione a quanto sopra esposto, l'acclarato mantenimento del presupposto della continuità aziendale è stato analizzato sotto l'aspetto contrattuale, sotto quello economico-finanziario e sotto gli altri aspetti di tipo

prospettico - gestionale.

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; per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai Principi Contabili Nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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 previste dall'art. 2426 e ss. e non oggetto di alcuna deroga.

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, previste dall'art. 2426 e ss. e non oggetto di alcuna deroga.

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

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi: sono espresse alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali", ammortizzate in modo sistematico, in linea con le previsioni civilistiche, previste dall'art. 2426 e ss. e non oggetto di alcuna deroga.

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 Autobus TPL, ATM, anche con riguardo alle analisi storiche e alle situazioni rilevate in altre aziende di TPL, ha ritenuto ragionevole determinare la vita utile degli autobus in 9 anni, tenuto conto dello stato dei mezzi e dei programmi di manutenzione. Le immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio

risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario. I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti e le manutenzioni straordinarie, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

Beni in locazione finanziaria

Non sono presenti valori in bilancio.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati da Pubbliche Amministrazioni sono stati rilevati, in conformità con il Principio Contabile OIC 16. Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del Conto economico "Altri ricavi e proventi", e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei riscosti passivi. I contributi in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Per valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto o sostituzione per le materie prime (unica tipologia appannaggio di ATM), laddove, per i semilavorati e per i prodotti finiti, si intende il valore netto di realizzo. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti, per la quota di essi ragionevolmente imputabile al prodotto.

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.

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. In conformità con il Principio Contabile Nazionale OIC 31, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Costi e ricavi

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

eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

Non sono presenti dividendi da partecipazione in Società o Enti privati e /o pubblici

Imposte sul Reddito dell'Esercizio

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

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono presenti in bilancio operazioni di locazione finanziaria.

Rapporti con il Comune di Trapani

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

- servizio TPL, prorogato fino al 02/12/2024, 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; secondo quanto specificato all'interno della Relazione sulla gestione, in ogni caso, il servizio sarà di pertinenza dell'A.T.M. sino al 2026;
- 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;

I su indicati contratti 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.

Decreto Legislativo 14/2019 (Codice della Crisi e dell'Insolvenza di Impresa)

La società, così come previsto dal D. Lgs. n. 14/2019, 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.

Su questo argomento, si rinvia anche a quanto meglio descritto all'interno della Relazione sulla Gestione, anticipando, sin da adesso, che non vi sono criticità a rilevarsi.

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	3.209		8.272	11.481
Altre variazioni			5.500	5.500
Totale variazioni	-3.209		-2.772	-5.981
Valore di fine esercizio				
Costo	25.059	8.490	360.181	393.730
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.805	8.490	255.587	286.882
Valore di bilancio	2.254		104.594	106.848

La variazione in termini aggregati dell'area di riferimento, rispetto al precedente esercizio, è la seguente:

Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazioni
€ 106.848	€ 112.829	- € 5.981

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 31.12.2022	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2023	fondo al 31.12.2022	ammortamento 2023	fondo al 31.12.2023	residuo 2023
€ 25.059	-	-	€ 25.059	€ 19.596	€ 3.209	€ 22.805	€ 2.254

Non si sono registrati incrementi di spesa nel corso del 2023.

CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI

Sito Web

valore storico al 31.12.2022	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2023	fondo al 31.12.2022	ammortamento 2023	fondo al 31.12.2023	residuo 2023
€ 8.490	€ -	€ -	€ 8.490	€ 8.490	€ -	€ 8.490	€ -

Non si sono registrati incrementi di spesa nel corso del 2023.

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Costi di ristrutturazione su beni di terzi

valore storico al 31.12.2022	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2023	fondo al 31.12.2022	ammortamento 2023	fondo al 31.12.2023	residuo 2023
€ 354.681	€ 5.500	€ -	€ 360.181	€ 247.315	€ 8.272	€ 255.587	€ 104.594

L'incremento di spesa dell'anno è legato all'opera di ripristino dell'impianto di illuminazione del parcheggio coperto dell'autorimessa e alla manutenzione straordinaria del cancello di ingresso all'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	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
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	15.408	769.937	37.701	823.046
Altre variazioni	5.778	80.031	146.745	232.554
Totale variazioni	-9.630	-689.906	109.044	-590.492
Valore di fine esercizio				
Costo	448.809	11.393.379	361.991	12.204.179
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	381.069	8.116.688	140.293	8.638.050
Valore di bilancio	67.740	3.282.931	215.458	3.566.129

Immobilizzazioni Materiali

La variazione in termini aggregati dell'area di riferimento, rispetto al precedente esercizio, è la seguente:

Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazioni
€ 3.566.129	€ 4.156.621	- € 590.492

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 31.12.2022	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2023	fondo al 31.12.2022	ammortamento 2023	fondo al 31.12.2023	residuo 2023
€ 315.628	€ 5.778	€ -	€ 321.406	€ 243.583	€ 14.024	€ 257.607	€ 63.799

Gli incrementi di valore si riferiscono agli acquisti propri di attrezzature di officina (avvitatore, carotatore ecc..).

Attrezzature di bordo

valore storico al 31.12.2022	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2023	fondo al 31.12.2022	ammortamento 2023	fondo al 31.12.2023	residuo 2023
€ 55.668	€ -	€ -	€ 55.668	€ 55.668	€ -	€ 55.668	€ 0

Non si sono registrati incrementi di valore nell'anno 2023.

Impianti e mezzi di sollevamento

valore storico al 31.12.2022	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2023	fondo al 31.12.2022	ammortamento 2023	fondo al 31.12.2023	residuo 2023
€ 28.364	€ -	€ -	€ 28.364	€ 23.943	€ 536	€ 24.479	€ 3.885

Non si sono registrati incrementi di valore nell'anno 2023.

Impianto di depurazione delle acque

valore storico al 31.12.2022	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2023	fondo al 31.12.2022	ammortamento 2023	fondo al 31.12.2023	residuo 2023
€ 43.372	€ -	€ -	€ 43.372	€ 42.468	€ 847	€ 43.315	€ 57

Non si sono registrati incrementi di valore nell'anno 2023.

Si sottolinea che le eventuali differenze "da euro" fra le singole categorie ed il totale hanno carattere di irrilevanza.

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI**Veicoli Ausiliari**

valore storico al 31.12.2022	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2023	fondo al 31.12.2022	ammortamento 2023	fondo al 31.12.2023	residuo 2023
€ 42.878	€ -	€ -	€ 42.878	€ 42.317	€ 561	€ 42.878	€ -

Non si sono registrati incrementi di valore nell'anno 2023.

Autovetture di servizio

valore storico al 31.12.2022	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2023	fondo al 31.12.2022	ammortamento 2023	fondo al 31.12.2023	residuo 2023
€ 27.897	€ -	€ -	€ 27.897	€ 27.897	€ -	€ 27.897	€ -

Non si sono registrati incrementi di valore nell'anno 2023.

Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche

valore storico al 31.12.2022	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2023	fondo al 31.12.2022	ammortamento 2023	fondo al 31.12.2023	residuo 2023
€ 414.976	€ 32.117	€ -	€ 447.093	€ 378.477	€ 15.020	€ 393.497	€ 53.596

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

Autobus TPL

valore storico al 31.12.2022	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2023	fondo al 31.12.2022	ammortamento 2023	fondo al 31.12.2023	residuo 2023
€ 10.564.430	€ 34.687	€ -	€ 10.599.117	€ 6.712.398	€ 722.377	€ 7.434.775	€ 3.164.342

Gli incrementi di valore si riferiscono agli acquisti di ricambi dei mezzi di natura strutturale e durevole (motori completi, cambi revisionati, parabrezza ecc..). Includono, ancora, l'acquisto di un sistema di video sorveglianza rientrante nella categoria di "investimento 4.0", inerente a investimenti strategici (beni o servizi) su tecnologie avanzate; per esso, A.T.M. ha concluso l'investimento e, di conseguenza, ha avviato e chiuso 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.

Mobili e arredi

valore storico al 31.12.2022	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2023	fondo al 31.12.2022	ammortamento 2023	fondo al 31.12.2023	residuo 2023
€ 54.322	€ 13.227		€ 67.549	€ 29.556	€ 4.855	€ 34.411	€ 33.138

Gli incrementi di valore si riferiscono agli acquisti di arredi destinati agli uffici abbonamenti del Terminal City.

Paline Informative

valore storico al 31.12.2022	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2023	fondo al 31.12.2022	ammortamento 2023	fondo al 31.12.2023	residuo 2023
€ 208.845	€ -	€ -	€ 208.845	€ 156.106	€ 20.885	€ 176.991	€ 31.854

Non si registrano incrementi di valore per l'anno 2023.

Rispetto al 2022, 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 31.12.2022	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2023	fondo al 31.12.2022	ammortamento 2023	fondo al 31.12.2023	residuo 2023
€ 15.060	€ -	€ -	€ 15.060	€ 9.137	€ 1.018	€ 10.156	€ 4.904

Non si registrano incrementi di valore per l'anno 2023.

Mezzi di Trasporto leggeri - Biciclette

valore storico al 31.12.2022	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2023	fondo al 31.12.2022	ammortamento 2023	fondo al 31.12.2023	residuo 2023
€ 1.841	€ -	€ -	€ 1.841	€ 1.841	€ -	€ 1.841	€ -

Non si registrano incrementi di valore nell'anno 2023.

Parcometri

valore storico al 31.12.2022	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2023	fondo al 31.12.2022	ammortamento 2023	fondo al 31.12.2023	residuo 2023
€ 144.345	€ 138.345	€ -	€ 282.690	€ 91.615	€ 36.683	€ 128.299	€ 1 54.391

Gli incrementi di valore si riferiscono agli acquisti di n. 23 parcometri solari, inclusi di licenza e con servizio di assistenza fino a 60 mesi.

Cassa automatica Parcheggio Egadi

valore storico al 31.12.2022	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2023	fondo al 31.12.2022	ammortamento 2023	fondo al 31.12.2023	residuo 2023
€ 54.000	€ 8.400	€ -	€ 54.000	-	-	-	€ 54.000

Gli incrementi di valore si riferiscono alla fornitura in opera di un sistema di lettura targhe c/o Parcheggio Egadi, oggetto di un investimento, iniziato lo scorso esercizio, rientrante nella categoria di "investimento 4.0", inerente a investimenti strategici (beni o servizi) su tecnologie avanzate; per essi, A.T.M. ha avviato e concluso 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

Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, alla lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'attivo circolante al 31 dicembre 2023 è pari ad Euro 5.260.230. Rispetto al precedente esercizio, quando il medesimo dato era pari ad Euro 7.608.185, ha subito una variazione in diminuzione pari ad Euro 2.347.955. Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia x.b.r.l., i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna sottoclasse ed alle voci che le compongono.

Rimanenze

La posta contabile, rispetto al precedente esercizio, ha fatto registrare la seguente variazione:

Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazioni
€ 347.932	€ 290.969	€ 56.963

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	290.969	56.963	347.932
Totale rimanenze	290.969	56.963	347.932

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La posta contabile ha fatto registrare la seguente variazione rispetto al precedente esercizio:

Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazioni
€ 3.819.200	€ 3.835.638	-€ 16.438

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	328.948	336.445	665.393	665.393
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.192.686	197.138	1.389.824	1.389.824
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	81.785	40.874	122.659	122.659
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.232.219	-590.895	1.641.324	1.641.324
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.835.638	-16.438	3.819.200	3.819.200

Il criterio di valutazione dei crediti adottato è quello espresso nella prima parte della nota integrativa. L'importo complessivo di è **€ 3.819.200**.

Dettagliatamente, il valore nominale complessivo, di **€ 3.819.200**, si riferisce:

- ai **Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante, di € 665.393**, comprendente, oltre ai crediti verso clienti in senso stretto, di **€ 538.998**, i crediti per fatture da emettere, di **€ 44.760**, ed il credito verso il Comune di Erice per Contributo di Servizio, anni 2022-2023, di **€ 413.166**. La voce è espressa al netto del Fondo Svalutazione Crediti, di **€ 331.530**; si precisa che il Fondo Svalutazione Crediti, a seguito di formale missiva pervenuta via PEC in Azienda da parte del Legale incaricato del recupero di alcune posizioni a credito di A.T.M., è stato utilizzato, con rilevazione diretta in conto, per lo stralcio di alcune partite, a giudizio dello stesso Legale, divenute inesigibili per cessazione di partita IVA dei clienti debitori; a fine esercizio, valutata la sua congruità rispetto alla copertura di ulteriori crediti ritenuti potenzialmente inesigibili, 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 **€ 1.389.824**, la cui entità è descritta nei successivi prospetti di dettaglio, a partite dalla pagina successiva.

Com'è noto, i Corrispettivi da Contributi regionali vengono, in prima istanza, erogati dalla Regione Sicilia al Comune di Trapani (in qualità di Ente affidante), in ragione dei chilometri percorsi durante l'esercizio nel territorio servito; successivamente, lo stesso Ente Comunale è tenuto a riversarli ad A.T.M., in qualità di Impresa affidataria.

Rispetto al 2022, si rileva un incremento dell'ammontare dei crediti verso Controllanti (Comune di Trapani) legato, fra gli altri, agli adeguamenti Istat sui contributi regionali al TPL, e a quelli sul Contratto di servizio col Comune di Trapani (intera rete e centro storico).

- ai **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** (per imposta sostitutiva, investimenti 4.0, erario c/ritenute subite, accise, eccedenza Irpef da lavoro dipendente ecc..) di **€ 122.659**, a cui nel passivo corrispondono debiti tributari (comprensivi di I.V.A. ad esigibilità differita) di **€ 110.916**. 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 € 1.641.325** (al netto del credito verso il Comune di Erice, anni 2022-2023), pari ad € 413.166, già indicato fra i crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante e correlato al contributo in conto esercizio 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. Il complessivo ammontare, per gli importi di maggior rilievo, è riconducibile alle seguenti voci:

- al credito verso il Ministero dei Trasporti, di € 1.086.270, incrementato, di anno in anno, dalla rilevazione, per competenza, dei seguenti contributi:

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 2023 di € 118.656;

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 2022 di € 153.996;

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 2022 di € 148.372;

- al credito verso l'INPS per rimborso oneri di malattia di € 230.997, incrementato, rispetto al 2022 dell'importo del contributo anno 2022, di € 135.261, riconosciuto in funzione di criteri tabellari legati al monte ore malattia annuo; si precisa che la contabilizzazione dello stesso in Bilancio è, in modo sistematico, riferito all'importo del contributo, di competenza dell'anno precedente, richiesto al Ministero del Lavoro.

- 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	IMPORTI
COMUNE TP - IV SETT. PUBBL. ISTR.	€ 690
COMUNE DI PACECO	€ 4.354
BANDA MUSICALE CITTA' DI PACECO	€ 100
ENTE LUGLIO MUSICALE TRAPANESE	€ 609
IIS LICEO SCIENTIFICO/FARDELLA-CLAS	€ 45
BAR AUTOSTAZ.DI AGOSTA D.& MALTESE	€ 31.363
PANFALONE VIAGGI DELLA R. SANGES & C	€ 3.374
UNIPOL ASSICURAZIONI	€ 756
CATANIA PIETRO	€ 1.928
ISTIT.DI BIOSCIENZE E BIORISORSE	€ 91
GLOBAL PHONE SRL	€ 1.084
MAR & VIN S.a.s.	€ 8.257
SIKANIA SHIPPING SRL	€ 681
LA TAVERNA DEI GIUFA' SRL	€ 1.290
SMEPA S.R.L.	€ 70
ELISICILIA SRL	€ 22
TRAPANI NOLEGGI SRL	€ 100

AGLIANO VINCENZO	€ 1.160
ELITE ISLAND SRL	€ 2.920
MANISCALCO COSTRUZIONI EDILI SRL	€ 87
TULUMELLO LORIS ANTONIO	€ 100
SAL.DA. DA DI ARANCIO SALVATORE & C.	€ 1.720
S.O.C.I. SRLS	€ 12.212
PUBBLICA ASSISTENZA EUROSOCORSO ODV	€ 150
SINATRA SRL	€ 1.220
SANA+SANITA' SRLS	€ 305
ASSOCIAZIONE GLI ANGELI DELLA TV	€ 515
EDITORI TRAPANESI S.a.s.	€ 305
PROSA ROSANNA	€ 227
TRAPANI SERVIZI S.p.A.	€ 322
CONSULENZE LOGISTICHE INTEGRATE SRL	€ 1.500
SICURTRANSPORT S.p.A.	€ 8.426
LOMBARDO CARLO	€ 854
GIELLE SRLS	€ 1.980
DAMIR S.R.L.	€ 58.633
COMUNE DI TRAPANI-V SETTORE SERVIZI	€ 1.290
BUSACCA FRANCESCA	€ 447
COMUNE DI MISILISCEMI	€ 373.116
TRIBUS SRLS di Arancio Salvatore & C.	€ 1.290
DAMAGROUP SRLS	€ 4.266
BRACIAMO & BRACIAMO DI PACE CRISTOFORO	€ 535
"CAFE' MIRO" IL MERLO SRLS	€ 860
ROMANO DANIELE	€ 125
FRALE SRL	€ 310
FC TRAPANI 1905 SRL	€ 2.244
KONI SRL	€ 960
SICILCOM SRL	€ 3.523
GELATO 22 SRLS	€ 385
ORLANDO MAURO	€ 1.247
AI BASTIONI DI VALENTI SALVATORE	€ 950

TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI**€ 538.998**

ALTRI CRED.V/CLIENTI ENTRO 12 MESI**IMPORTI**

FATTURE DA EMETTERE	€ 44.760
---------------------	----------

TOTALE ALTRI CRED.V/CLIENTI ENTRO 12 MESI**€ 44.760****CLIENTE COMUNE DI ERICE****IMPORTI**

COMUNE DI ERICE CONTR.PER SERVIZIO	€ 413.166
------------------------------------	-----------

TOTALE CLIENTE COMUNE DI ERICE**€ 413.166**

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-€ 331.530
----------------------------	------------

TOTALE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI**-€ 331.530****TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI AL NETTO DEL
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI****€ 665.393****CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE VERSO CONTROLLANTI****IMPORTI**

INTENSIFICAZIONE SCOLASTICA. MARZO - GIUGNO (FINE A.S. 2019/20) - NOV./DIC. (A.S. 2020/2021)	€ 72.891
CONTRATTO DI SERVIZIO TPL 2007 (RESIDUO 4%)	€ 82.672
CONTRATTO DI SERVIZIO TPL 2007 (RESIDUO CONTRIBUTO)	€ 96.847
CONTRATTO DI SERVIZIO TPL 2008 (RESIDUO 4%)	€ 82.672
CORRISPETTIVO CONTRIB. REGIONALE. INTEGRAZIONE AL 100% DEL IV TRIMESTRE 2019 DAL 3 DICEMBRE AL 31 DICEMBRE 2019	€ 28.877
CORRISPETTIVO CONTRIB. REGIONALE, RESIDUO 4% 2020 GENNAIO - DICEMBRE	€ 65.578
CORRISPETTIVO CONTRIB. REGIONALE, RESIDUO 4% 2021 GENNAIO - DICEMBRE	€ 65.381
CORRISPETTIVO CONTRIB. REGIONALE, RESIDUO 4% 2022 GENNAIO - DICEMBRE	€ 66.624
CORRISPETTIVO CONTRIB. REGIONALE, RESIDUO 4% 2023 GENNAIO - DICEMBRE	€ 66.624
CORRISPETTIVO CONTRIB. REGIONALE, 96% INTERO 4° TRIMESTRE 2023	€ 399.742
CORRISPETTIVO CONTRIB. REGIONALE, 96% INTERO 1° TRIMESTRE 2023 ADEGUATO ALL'INDICE ISTAT	€ 32.384
CORRISPETTIVO CONTRIB. REGIONALE, 96% INTERO 2° TRIMESTRE 2023 ADEGUATO ALL'INDICE ISTAT	€ 32.384

CORRISPETTIVO CONTRIB. REGIONALE, 96% INTERO 3° TRIMESTRE 2023 ADEGUATO ALL'INDICE ISTAT	€ 32.379
CORRISPETTIVO CONTRIB. REGIONALE, 96% INTERO 4° TRIMESTRE 2023 ADEGUATO ALL'INDICE ISTAT	€ 32.384
CORRISPETTIVO CONTRIB. REGIONALE, RESIDUO 4% 2023 GENNAIO-DICEMBRE ADEGUATO ALL'INDICE ISTAT	€ 5.834
COMPENSO SERVIZIO RESO SU LINEE URBANE ADEGUATO ALL'INDICE ISTAT 8.1%, ANNO 2023	€ 85.282
COMPENSO SERVIZIO RESO NEL CENTRO STORICO ADEGUATO ALL'INDICE ISTAT 8.1%, ANNO 2023	€ 11.442
SEGNALETICA STRADALE	€ 122.928
ABBONAMENTI STUDENTI OTTOBRE - DICEMBRE 2023 a.s. 2023/2024	€ 6.900
TOTALE CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE V/CONTROLLANTI	€ 1.389.824

CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI**IMPORTI**

CREDITO IMP.SOSTIT.C/TESORERIA	€ 8.709
CREDITO DI IMPOSTA INVESTIMENTI EX L. 208/2015	€ 50.795
ERARIO C/IVA A CREDITO	€ 65
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	€ 5.919
ACCISE	€ 51.948
ECCED.IRPEF DA LAV. DIPENDENTE	€ 4.243
BONUS EX ART.1 C.4 DL. 3/2020	€ 978

TOTALE CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI**€ 122.657****CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI****IMPORTI**

CRED.V/DIP. SENT.TRIB.N.4/20 E CORTE DI APPELLO PALERMO	€ 877
BONUS TRASPORTI DA RICEVERE	€ 37.227
INAIL C/ANTICIPI	€ 46.364
PERS.DIP. C/RECUP. E AMMINISTRATOR	€ 2.891
MINISTERO DEI TRASPORTI	€ 1.086.270
INPS RIMBORSO MALATTIA	€ 230.997
ENEL DEPOSITO CAUZIONALE	€ 1.390
DEPOSITO CAUZIONALE GIANNITRAPANI	€ 51
FAREL DEPOSITO CAUZIONALE	€ 435

STOP&GO DEPOSITO CAUZIONALE	€	290
INPS RIMBORSO DIFF. CONTRIBUTIVA	€	9.662
INAIL C/RIMBORSI DA RICEVERE	€	673
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	€	23.369
COMUNE DI TRAPANI	€	13.152
TIT. A DEP.INDAGINE GIUDIZ.IN CORS	€	31.935
DSS GLOBAL SECURITY S.R.L.	€	144.129
CREDITI DIVERSI	€	4.897
EDENRED ITALIA SRL	€	6.716
ARROTONDAMENTO DA EURO	-€	1

TOTALE CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI**€ 1.641.324**

Rispetto al 2022, si rileva un sensibile decremento dell'ammontare dei crediti verso altri (entro 12 mesi) legato principalmente all'incasso, in contropartita al credito, da parte del Ministro dei Trasporti, dei contributi ex L. 58/2005, anni 2016, 2017, 2019 e 2020, del contributo ex L. 296/2006, anni 2016, 2017, 2018 e 80% del 2020.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Riferimento art. 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte dell'articolo 2427, n. 6, Codice civile, in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che nell'Attivo circolante non vi sono crediti relativi a soggetti non residenti in Italia.

Disponibilità liquide

La posta contabile, rispetto al precedente esercizio, ha fatto registrare la seguente variazione:

Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazioni
€ 1.093.098	€ 3.481.578	- € 2.388.480

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	3.241.040	240.538	3.481.578
Variazione nell'esercizio	-2.358.361	-30.119	-2.388.480
Valore di fine esercizio	882.679	210.419	1.093.098

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 31.12.2023 € 1.093.098.

La posta è riferita:

- al saldo presso la BCC DON RIZZO, ex conto banca tesoriera, di € 4.928;
- al saldo presso la BCC DON RIZZO, conto corrente, di € 863.436;
- al saldo di conto corrente presso POSTE ITALIANE di € 1.120;
- al saldo interessi attivi al 31.12.2023, imputati per competenza di € 12.046;
- agli incassi tramite bonifico dei parcheggi a pagamento (strisce blu), di € 1.125
- al valore del saldo residuo c/c BCC Don Rizzo, rimasto aperto, per € 23;
- al denaro e valori in cassa al 31.12.2023, € 210.420 [(La posta è riferita alla disponibilità tecnica presso le Casse aziendali (TPL, parcheggi)]. Si precisa che le giacenze in cassa al 31.12.2023 derivano tecnicamente da incassi - in specie, dei parcometri - prelevati alla fine del mese di dicembre e prontamente versati già a partire dai primissimi giorni del mese di gennaio.

Ratei e risconti attivi

La posta contabile, rispetto al precedente esercizio, ha fatto registrare la seguente variazione:

Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazioni
€ 57.617	€ 60.556	- € 2.939

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	118	-118	
Risconti attivi	60.438	-2.821	57.617
Totale ratei e risconti attivi	60.556	-2.939	57.617

Le voci **Risconti e Ratei attivi**, rispetto al 2022, hanno fatto registrare un decremento complessivo di **€ 2.939**.

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 - 30.04.2024 di **€ 45.199**;
- della polizza assicurativa incendi "all risks" Egadi/Multipiano, periodo 01.01 - 04.07.2024, di **€ 2.194**;
- del canone per servizio di telesorveglianza, periodo 01.01 - 30.09.2024, di **€ 2.249**;

- dell'assicurazione RC diversi, periodo 01.01 - 30.06.2024, di € 1.650;
- delle tasse di proprietà degli automezzi aziendali, periodo 01.01 - 31.01.2024, di € 1.306;
- del canone di rinnovo whistleblowing, periodo 01.01 - 08/11/2026.

A fine esercizio, non risultano **Ratei attivi** da rilevare per competenza.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Riferimento art. 2427, primo comma, numeri 4, 7 e 7-bis, Codice Civile.

Il Patrimonio netto è la differenza tra le attività e le passività di bilancio.

Le voci del Patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

- I. Capitale;
- II. Riserva da soprapprezzo delle azioni;
- III. Riserve di rivalutazione;
- IV. Riserva legale;
- V. Riserve statutarie;
- VI. Altre riserve, distintamente indicate;
- VII. Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi;
- VIII. Utili (perdite) portati a nuovo;
- IX. Utile (perdita) dell'esercizio; Perdita ripianata;
- X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.

La posta contabile ha fatto registrare la seguente variazione rispetto al precedente esercizio:

Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazioni
€ 2.294.558	€ 2.287.136	€ 7.422

Si forniscono le seguenti informazioni complementari.

Nella seduta di approvazione del Bilancio 2022, l'Assemblea ha deliberato:

- di destinare l'utile di € 43.809 per il 5% al fondo di Riserva Legale, per un totale di € 2.191;
- di distribuire dividendi in favore del Comune di Trapani (socio unico) per un importo pari ad € 0,032 per singola azione, per un totale pari ad € 41.316;
- di destinare il residuo utile al fondo di Riserva Ordinaria Futuri Investimenti, per un importo pari ad € 302.

Pertanto, la voce Riserva Legale, di € 47.948, è incrementata rispetto al 2022 di € 2.191, per effetto dell'incremento deliberato in sede di Assemblea di approvazione del Bilancio 2022.

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 € 598.510, incrementata, rispetto al 2022, di € 302, per effetto dell'incremento deliberato in sede di Assemblea di approvazione del Bilancio 2022.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.291.142					1.291.142
Riserva legale	45.757					47.948
Varie altre riserve	867.641		302	2		867.945
Totale altre riserve	867.641		302	2		867.945
Utili (perdite) portati a nuovo	38.787					38.787
Utile (perdita) dell'esercizio	43.809	-41.618			48.736	48.736
Totale patrimonio netto	2.287.136	-41.618	302	2	48.736	2.294.558

Dettaglio delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo
	RISERVA ALLA COSTITUZ.EX SAU	269.432
	RISERVA ORDINA SUCCESSIVI INVESTIMENTI	598.510
	ARROTONDAMENTI	3
Totale		867.945

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 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
TOTALE MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO FINE 2022 (INIZIO 2023)	1.291.142	45.757	867.641	38.787	43.809	2.287.136
DESTINAZIONE RISULTATO DI ESERCIZIO 2022	-	-	-	-	-43.809	-43.809
5% RISERVA LEGALE	-	2.191	-	-	-	2.191
FONDO RISERVA ORDINARIA SUCCESSIVI INVESTIMENTI	-	-	302	-	-	302
RISULTATO ESERCIZIO 2023	-	-	-	-	48.736	113.736
ARROTONDAMENTI DA EURO	-	-	2	-	-	2
ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2023	1.291.142	47.948	867.945	38.787	48.736	2.359.558

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Riferimento art. 2427, primo comma, n. 7-bis, Codice Civile

Le informazioni richieste dall'articolo su indicato, 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 statuari

E = altro

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.291.142	A
Riserva legale	47.948	A, B
Altre riserve		
Varie altre riserve	867.945	A, B
Totale altre riserve	867.945	
Utili portati a nuovo	38.787	A, B, C
Totale	2.245.822	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo	Origine / natura
	RISERVA ALLA COSTITUZ.EX SAU	269.432	A, B
	RISERVA ORD.SUCCESSIVI INVESTIMENTI	598.513	A, B
Totale		867.945	

Fondi per rischi e oneri

Riferimento art. 2427, primo comma, n. 4, Codice Civile

La posta contabile, rispetto al precedente esercizio, ha fatto registrare la seguente variazione:

Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazioni
€ 1.203.577	€ 1.305.782	- € 102.205

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.305.782	1.305.782
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	190.000	190.000
Utilizzo nell'esercizio	292.205	292.205
Totale variazioni	-102.205	-102.205
Valore di fine esercizio	1.203.577	1.203.577

In dettaglio, la voce Fondi per rischi ed oneri (altri fondi), il cui saldo finale al 31.12.2023 è di € 1.203.577, risulta così composta:

FONDO PER MASSA VESTIARIA

VALORE FONDO 31.12.2022	UTILIZZO FONDO 2023	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2023	ACC. DEDUCIBILE	ACCANTO INDEDUCIBILE	VALORE FONDO AL 31.12.2023
€ 141.857	€ 106.587	€ 35.270	€ -	€ 15.000	€ 50.270

FONDO RISCHI PER LITI VS DIPENDENTI

VALORE FONDO 31.12.2022	UTILIZZO FONDO 2023	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2023	ACC. DEDUCIBILE	ACC. INDEDUCIBILE	VALORE FONDO AL 31.12.2023
€ 357.310	€ 83.326	€ 273.984	€ -	€ -	€ 273.984

FONDO RISCHI PER CONTENZIOSI

VALORE FONDO 31.12.2022	UTILIZZO FONDO 2023	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2023	ACC. DEDUCIBILE	ACC. INDEDUCIBILE	VALORE FONDO AL 31.12.2023
€ 272.405	€ 6.298	€ 266.107	€ -	€ -	€ 266.107

FONDO PER SPESE PUBBLICAZIONE ATTI PUBBLICI

VALORE FONDO 31.12.2022	UTILIZZO FONDO 2023	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2023	ACC. DEDUCIBILE	ACC. INDEDUCIBILE	VALORE FONDO AL 31.12.2023
€ 13.093	€ 1.576	€ 11.517	€ -	€ -	€ 11.517

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

VALORE FONDO 31.12.2022	UTILIZZO FONDO 2023	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2023	ACC. DEDUCIBILE	ACC. INDEDUCIBILE	VALORE FONDO AL 31.12.2023
€ 86.630	€ 4.900	€ 81.730	€ -	€ -	€ 81.730

FONDO RISCHI PER RINNOVO C.C.N.L.

VALORE FONDO 31.12.2022	UTILIZZO FONDO 2023	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2023	ACC. DEDUCIBILE	ACC. INDEDUCIBILE	VALORE FONDO AL 31.12.2023
€ 76.926	€ 21.389	€ 55.537	€ -	€ -	€ 55.537

FONDO RISCHI FLUTTUAZIONI COSTI AZIENDALI

VALORE FONDO 31.12.2022	UTILIZZO FONDO 2023	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2023	ACC. DEDUCIBILE	ACC. INDEDUCIBILE	VALORE FONDO AL 31.12.2023
€ 280.000	€ -	€ 280.000	€ -	€ 70.000	€ 350.000

FONDO SORVEGLIANZA SANITARIA EX D.M. 88/99

VALORE FONDO 31.12.2022	UTILIZZO FONDO 2023	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2023	ACC. DEDUCIBILE	ACC. INDEDUCIBILE	VALORE FONDO AL 31.12.2023
€ 16.601	€ 16.601	€ -	€ -	€ 20.000,00	€ 20.000,00

FONDO PER ACCORDO INTEGRATIVO E FORMAZIONE DEL PERSONALE

VALORE FONDO 31.12.2022	UTILIZZO FONDO 2023	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2023	ACC. DEDUCIBILE	ACC. INDEDUCIBILE	VALORE FONDO AL 31.12.2023
€ 40.960	€ 31.529	€ 9.431	€ -	€ 85.000	€ 94.431

FONDO ACCANTONAMENTI PER SPONSORIZZAZIONI

VALORE FONDO 31.12.2022	UTILIZZO FONDO 2023	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2023	ACC. DEDUCIBILE	ACC. INDEDUCIBILE	VALORE FONDO AL 31.12.2023
€ 20.000	€ 20.000	€ -	€ -	€ -	€ -

Il **Fondo per massa vestitaria** è stato utilizzato in relazione a 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 ossequio ad un accordo quadro, di importo pari ad € 300.000, di durata quadriennale (a partire dal 2023), sottoscritto con la ditta aggiudicataria (si veda determina del C.d.A. n. 234 del 06.04.2023), si è provveduto ad un suo incremento, di importo pari ad € 15.000. La sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 50.270**.

Il **Fondo rischi liti verso dipendenti** è stato utilizzato per le spese correlate all'attività dei Legali incaricati di assistere l'Azienda nell'ambito delle vertenze nei confronti del personale dipendente, per le quali il Fondo era già stato incrementato in precedenza. È stato, inoltre, utilizzato in relazione al riconoscimento, all'interno del calcolo del TFR aziendale (dal 2005 al 2022), della "voce produttività" della busta paga; il suddetto riconoscimento, rilevato nel conto accantonamenti TFR anno in corso, ha così evitato l'insorgenza di possibili future vertenze da parte sindacale. 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 **€ 273.984**.

Il Fondo rischi per contenziosi è stato utilizzato per spese correlate all'attività dei Legali incaricati di assistere 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 **€ 266.107**.

Il Fondo per spese di pubblicità atti pubblici è stato utilizzato per spese correlate all'attività di pubblicazione atti pubblici, accordi quadro e manifestazioni di interesse in testate giornalistiche per le quali il Fondo era già stato incrementato in precedenza. 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 **€ 11.517**.

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 **€ 81.730**, in linea con le previsioni di spesa sulla sicurezza programmata.

Il Fondo per rinnovo C.C.N.L., è stato utilizzato in relazione ai maggiori costi del personale derivanti dall'applicazione delle previsioni contenuti nell'ultima sottoscrizione contrattuale, ed in specie, del riconoscimento pregresso di € 8 al giorno, per ogni giornata di congedo ordinario di cui ha usufruito il personale dipendente. 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 **€ 55.537**.

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. Nello specifico, già lo scorso anno, in assenza di un contratto fra le parti, ma sulla base di una richiesta avanzata dal Socio Unico dei canoni di locazione degli edifici dell'Autoparco ad uso di A.T.M., si era proceduto ad accantonare un importo stimato per gli anni pregressi fino all'anno 2022; anche per quest'anno, si è deciso di rilevare un accantonamento prudenziale stimato per l'anno 2023, di **€ 70.000**. In virtù di ciò, la sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 350.000**.

Il Fondo sorveglianza sanitaria ex D.M. 88/99 è stato utilizzato in relazione alle spese sostenute per l'espletamento, tramite Rete Ferrovia Italiana S.p.A., delle visite periodiche di idoneità dei dipendenti previste dalla legge e per l'attuazione dei controlli fiscali a richiesta tramite l'INPS, a seguito di denuncia di malattia da parte del personale dipendente. Il suo integrale utilizzo nel corso del 2023 ha indotto a procedere ad un suo riaccantonamento di **€ 20.000**, che rappresenta, pertanto, la sua consistenza a fine esercizio.

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 SDI (soluzioni di impresa) ed in relazione alle

erogazioni dei premi di produttività agli operatori di esercizio impegnati nella vendita dei biglietti a bordo. A fine esercizio, poi, in previsione della possibile sottoscrizione di un accordo integrativo di II livello con le O.O.S. e/o in previsione di altri corsi di formazione, si è provveduto ad un suo incremento di importo pari ad **€ 85.000**. La sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 94.431**.

Il Fondo Accantonamento per Sponsorizzazioni è stato interamente utilizzato in relazione al sostenimento di spese correlate alla sua creazione. Per esso, a fine esercizio, si è ritenuto di non procedere ad un riaccantonamento.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Riferimento art. 2427, primo comma, n. 4, Codice Civile

La posta contabile ha fatto registrare la seguente variazione rispetto al precedente esercizio:

Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazioni
€ 714.516	€ 683.791	€ 30.725

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. 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. Il fondo, quindi, non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS). Nel corso dell'esercizio, sono state anticipate quote di TFR di pertinenza aziendale, in presenza di una richiesta di anticipazione avanzata dal 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.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	683.791
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.623
Utilizzo nell'esercizio	-32.818
Altre variazioni	-4.716
Totale variazioni	30.725
Valore di fine esercizio	714.516

Debiti

Riferimento art. 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile

La posta contabile ha fatto registrare la seguente variazione rispetto al precedente esercizio:

Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazioni
€ 2.333.555	€ 4.717.647	- € 2.384.092

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile)

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	3.568.093	-2.720.359	847.734		847.734
 Acconti	1.115	-1.115			
Debiti verso fornitori	450.137	118.464	568.601	568.601	
Debiti tributari	109.629	2.826	112.455	112.455	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	278.534	30.185	308.719	308.719	
Altri debiti	310.139	185.907	496.046	496.046	
Totale debiti	4.717.647	-2.384.092	2.333.555	1.485.821	847.734

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 RICEVERE	€	568.601	€	568.601
VERSO BANCHE	€	- €	847.734 €	847.734
TRIBUTARI	€	112.455	€	112.455
VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI	€	308.719	€	308.719
ALTRI DEBITI	€	496.046	€	496.046
TOTALI	€	1.485.821	€ 847.734	€ 2.333.555

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

FORNITORI	IMPORTI
TELECOM ITALIA SPA	€ 15.742,00
CIRRINCIONE SALVATORE	€ 2.404,00
CORRAO FELICE ROBERTO S.R.L.	€ 606,00
SCAR S.R.L.	€ 741,00
GAETANO DI CARLO & C.S.A.S.	€ 31,00
RIAT S.A.S.	€ 328,00
INPS	€ 184,00
LINEA 2000	€ 770,00
GIACALONE ANTONINO	€ 301,00
GIANNITRAPANI S.R.L.	€ 1.444,00
SDA EXPRESS COURIER SPA	€ 348,00
O.A.S.I. SAS	€ 500,00
SERISERVICE	€ 176,00
SI VI BUS SPA	€ 180,00
MALTESE GIUSEPPE	€ 325,00
REGIONE SICILIANA UFF. LEG.E LEGALE	€ 688,00
ELETTRONICAPIU'	€ 2,00
ALCA CHIMICA S.R.L.	€ 2.000,00
GIANQUINTO GIUSEPPE	€ 440,00
BERTOLINO LEONARDO	€ 150,00
CAROLLO CALOGERO	€ 140,00
COCCELLATO ROCCO	€ 60,00
PECORELLA VINCENZO S.a.s.	€ 4.391,00
FAMILY SHOP SNC	€ 72,00
CNH INDUSTRIAL FINANCIAL SERVICES	€ 331,00
EOBUS ITALIA S.p.A.	€ 8.867,00
IDIS SOCIETA' COOPERATIVA	€ 216,00
BIANCO TRATTAMENTO ACQUE SRL	€ 60,00
ARTEK SRL	€ 243,00
CARPITELLA GIUSEPPE	€ 30,00
IMC S.p.A.	€ 34,00
SAFINA PALMINA	€ 100,00
MAZARA SRL	€ 107,00
PUBLIEDIL S.n.c.	€ 200,00
SCALIA GIUSEPPE	€ 18,00
M.D. SRL	€ 1.274,00
DE LUCA GIANLUCA	€ 556,00
CSD AUTOMOTIVE SRL	€ 247,00
DSS GLOBAL SECURITY SRL	€ 1.783,00
CANGEMI & DITTA SRL	€ 1.519,00
STN SERVICE SRL	€ 1.400,00
SCHIFANO MARIO	€ 320,00
ITALCHIMICA SRL	€ 1.034,00
KONE S.p.A.	€ 1.201,00
SICURTRANSPORT S.p.A.	€ 7.627,00
SINATRA SRL	€ 313,00
COIN SERVICE S.p.A.	€ 1.200,00
GIANQUINTO S.a.s.	€ 1.841,00
DI VIA SRL	€ 300,00
PULIBENE SRLS UNIPERSONALE	€ 6.969,00
TROIANI SRL	€ 1.527,00

NANOSYSTEMS SRL	€ 178,00
COMER SUD S.p.A.	€ 965,00
CAMMARATA ROCCO	€ 10,00
POLLINA MATTEO	€ 380,00
POSTE ITALIANE S.p.A.	€ 305,00
FERRAMENTA PERAINO di N. PERAINO & C.	€ 20,00
SCIUTO ANGELO	€ 100,00
ME.SI. SRL	€ 22.211,00
TOMASSINI STYLE SRL	€ 174,00
PLUSERVICE SRL	€ 403,00
Enel Energia S.p.A.	€ 712,00
FUTURA AUTOMOTIONS SRLS	€ 360,00
EASY OFFICE SRL	€ 322,00
LICARI NOLEGGI SRLS	€ 50,00
FONTANA SERGIO	€ 2.310,00
BERTUGLIA VITO	€ 2.516,00
SINTAGMA SRL	€ 16.000,00
365 SERVICE SRLS	€ 135,00
ING.LUCIA BOSCO	€ 4.816,00
TECNO SERVICE DI PALERMO C. e C. S.a.s.	€ 929,00
SERVIZI AMBIENTALI S.R.L UNIPERSONALE	€ 28.300,00
AUTOMONDO SRL	€ 1.960,00
BOLOGNA SRL	€ 98,00
MALTESE ROSARIO	€ 8.000,00
LA PORTA MARIA	€ 577,00
EROGA ENERGIA SRL	€ 190,00
EDIL CALANDRINO di CALANDRINO FRANCO	€ 1.000,00
NOBILE OIL GROUP S.p.A.	€ 51.950,00
A.D. ARREDAMENTI DI BERNARDI BIAGIO	€ 11.720,00
BELLOMO IMPIANTI SRLS	€ 21.355,00
OPEN DOT COM S.p.A.	€ 1.950,00
AGRITURISMO VULTAGGIO DI VULTAGGIO	€ 6.415,00
ARTI GRAFICHE JULIA S.p.A.	€ 3.276,00
SOLINA VITO	€ 75,00
PARK IT SRL	€ 138.345,00
SUB TOTALE	€ 399.447,00

ALTRI DEB.V/FORNITORI ENTRO 12 MESI	IMPORTI
FATTURE DA RICEVERE	€ 169.154

SUB TOTALE € 169.154

TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI € 568.601

IMPORTI

DEBITI VERSO BANCHE OLTRE 12 MESI

ICCREA BANCA S.P.A.3°FIN.ACQ.16 AUTOBUS	€ 847.734
---	-----------

TOTALE DEBITI VERSO BANCHE OLTRE 12 MESI € 847.734

I debiti verso Banche, di € 847.734, di durata oltre i cinque anni, rispetto all'esercizio 2022, fanno registrare una netta flessione. Essi, infatti, si riferiscono al mutuo chirografario residuo sottoscritto con ICCREA Banca S.p.A., in data 07.04.2021, che, come preannunciato nella Nota Integrativa 2022, avendo A.T.M. ricevuto nel precedente esercizio l'ultima tranche di contributo da parte della Regione Siciliana, pari ad € 2.591.684, è stato parzialmente estinto. Il residuo mutuo è rimborsabile da parte di A.T.M. al tasso di interesse variabile trimestralmente, secondo un piano di rimborso della sorte capitale e della quota interessi di tipo francese.

Come già anticipato all'interno del paragrafo Debiti (prima parte della presente nota integrativa), 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, come nel caso di specie.

DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	IMPORTI
DEBITI VERSO ERARIO PER IMPOSTE SOSTITUTIVE	€ 2.532
IVA AD ESIGIBILITA' DIFFERITA (IVA PER CASSA)	€ 1.034
ALTRIDEBITI VERSO L'ERARIO	€ 65
RITENUTA IRPEF LAVORATORI DIPENDENTI COD. TRIBUTO 1001	€ 90.262
RIT. DA LAV. AUTONOMI DA VERSARE COD. TRIB. 1040	€ 2.174
RITENUTE DIPENDENTI DA VERSARE COD. TRIBUTO 1002	€ 519
IMPOSTA SOSTITUTIVA T.F.R. C7AZ. COD. TRIBUTO 1712/1713	€ 2.688
IVA A DEBITO DA VERSARE	€ 2.933
IMP SOSTITUTIVA C/TESORERIA COD.1712/1713	€ 8.709
TOTALE DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	€ 110.916

DEBITI PREVIDENZIALI ASSICURATIVI ENTRO 12 MESI	IMPORTI
DEBITI VERSO INPS DIPENDENTI	€ 190.215
F.DO PENSIONE PRIAMO	€ 3.322
F.DO PENSIONE ALLEATA PREVIDENZA	€ 1.095
ISTITUTOI C/FERIE	€ 43.591
INAIL	€ 48.958
F.DO PENSIONE PREVIDAI	€ 5.359
F.DO PENSIONE FASI	€ 11.200
FONDO SSN TPL SALUTE	€ 4.586
FONDO EST CONTRIBUTO	€ 24
F.DO PENSIONE HELVETIA PREVIDENZA	€ 370
TOTALE DEBITI PREVIDENZIALI ASSICURATIVI ENTRO 12 MESI	€ 308.720

ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI	IMPORTI
DEBITI VERSO SOCI PER DIVIDENDI O ALTRO	€ 157.519
DEBITI DIVERSI	€ 456
PERSONALE C/FERIE	€ 189.179
C.C.I.A.A. DI TRAPANI	€ 516
COMUNE DI TRAPANI	€ 43.507
WILLIS ITALIA S.P.A.	€ 2.193
CALAMELA FILIPPO	€ 59.316
TOTALE ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI	€ 452.686

Debiti oltre 5 anni

Comprende la quota parte del mutuo chirografario, di durata residua superiore a 5 anni.

Ratei e risconti passivi

La posta contabile ha fatto registrare la seguente variazione rispetto al precedente esercizio:

Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazioni
€ 2.444.618	€ 2.943.835	- € 499.217

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	46.908	13.739	60.647
Risconti passivi	2.896.927	-512.956	2.383.971
Totale ratei e risconti passivi	2.943.835	-499.217	2.444.618

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi **€ 2.444.618**.

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 2023 relativi:

- alla quota, (periodo luglio - dicembre), dell'incentivo MBO al Dirigente di **€ 10.500**;
- alle quote della rata in scadenza, di **€ 14.104**, sul finanziamento concesso, a fronte degli acquisti di autobus, sì come circostanziatamente descritto nella sezione commento ai debiti verso Banche oltre esercizio successivo;
- alla quota riferita al periodo 08/12 - 31/12 del contratto di sponsorizzazione natalizia sottoscritto con L'Ente Luglio Musicale di € 29.600;

Composizione dei risconti passivi

Includono la manifestazione finanziaria anticipata di ricavi di competenza del 2024 relativi:

- a ricavi da abbonamenti TPL, riscossi nel 2023, ma di competenza del 2024 per **€ 2.013**;
- a ricavi da abbonamenti STRISCE BLU riscossi nel 2023, ma di competenza del 2024 per **€ 39.657**;
- a ricavi da abbonamenti MULTIPIANO, riscossi nel 2023, ma di competenza del 2024 per **€ 27.422**;

Composizione dei risconti passivi pluriennali

Includono la manifestazione finanziaria anticipata di ricavi di competenza di futuri esercizi relativi:

- al contributo POR FESR 2007/2013 di finanziamento delle paline informative, di **€ 23.756**; 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 **€ 2.240.404**.

Nota integrativa, conto economico

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia x.b.r.l. e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 del Codice civile, il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, compongono il Conto Economico, in applicazione del Principio Contabile OIC 12.

Valore della produzione

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

Valore della produzione

La posta contabile, rispetto al precedente esercizio, ha fatto registrare la seguente variazione:

Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazioni
€ 8.835.462	€ 8.057.060	€ 778.402

Per una più approfondita analisi dell'andamento del valore della produzione del 2023, si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività (TPL, Parcheggi).

Riferimento art. 2427, primo comma, n. 10, Codice Civile

ATTIVITA' TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2023	2022	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
A	BIGLIETTI TRAFFICO URBANO	€ 358.262	€ 300.846	€ 57.416
A	ABBONAMENTI TRAFFICO URBANO	€ 105.207	€ 69.392	€ 35.815
A	ABBONAMENTI COMUNE DI TRAPANI	€ 19.029	€ 43.418	-€ 24.389
A	ABBONAMENTI COMUNE DI ERICE	€ 23.296	€ 27.790	-€ 4.494
A	ABBONAMENTI COMUNE DI FAVIGNANA	€ 5.975	€ 7.733	-€ 1.758
A	ABBONAMENTI COMUNE DI PACECO	€ 4.882	€ 4.534	€ 348
A	ABBONAMENTI COMUNE DI MISILISCEMI	€ 22.402	€ -	€ 22.402
B	SERVIZI OCCASIONALI E/O A CHIAMATA	€ 14.159	€ 909	€ 13.250

C	COMUNE DI TP CORRISPETTIVO SERVIZIO CENTRO STORICO	€ 152.652	€ 154.900	-€ 2.248
C	COMUNE DI TRAPANI CORR.INTERA RETE	€ 1.138.200	€ 1.155.000	-€ 16.800
C	COMUNE DI TP CORRISP. CONTR. REGIONALE	€ 1.800.947	€ 1.665.592	€ 135.355
C	PROVENTI SERV. SCUOLABUS VS ENTI	€ -	€ 27.146	-€ 27.146
C	COMUNE MISILISCEMI - SERVIZIO TPL	€ 313.640	€ 201.895	€ 111.745
C	SEGNALETICA STRADALE	€ 122.928	€ 111.270	€ 11.658
	TOTALE	€ 4.081.579	€ 3.770.425	€ 311.154

Lo schema comprende, contrassegnate per lettere, le seguenti poste:

- (A) il valore della vendita dei titoli di viaggio, dei biglietti e degli abbonamenti all'utenza per **€ 539.053**;
- (B) il corrispettivo per i servizi occasionali e/o a chiamata resi al Comune di Trapani, alle Scuole e ad Enti vari, per **€ 14.159**;
- (C) Il corrispettivo, **per complessivi € 3.528.367**, dovuto dal:
- **Comune di Trapani**, per servizio reso sull'intera rete e nel centro storico, per il corrispettivo del contributo regionale e per il servizio di segnaletica stradale gestito da A.T.M.
 - **Comune di Misiliscemi** per servizio TPL e per il servizio di intensificazione scolastica resi nel relativo territorio.

ATTIVITA' PARCHEGGI E AUTORIMESSE - STRISCE BLU

	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2023	2022	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
D	BIGLIETTI PARCOMETRO STRISCE BLU	€ 2.480.271	€ 2.224.988	€ 255.283
D	ABBONAMENTI STRISCE BLU	€ 519.386	€ 422.485	€ 96.901
	TOTALE	€ 2.999.657	€ 2.647.473	€ 352.184

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

ATTIVITA' PARCHEGGI E AUTORIMESSE - MULTIPIANO

	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2023	2022	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
E	BIGLIETTI PARCHEGGIO MULTIPIANO	€ 170.809	€ 183.368	-€ 12.559
E	ABBONAMENTI PARCHEGGIO MULTIPIANO	€ 22.304	€ 31.410	-€ 9.106
	TOTALE	€ 193.113	€ 214.778	-€ 21.665

Il su esposto schema comprende, contrassegnate con lettera (E), 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	2023	2022	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
F	BIGLIETTI PARCHEGGIO EGADI	€ 40.482	€ 33.233	€ 7.249
	TOTALE	€ 40.482	€ 33.233	€ 7.249

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Riferimento art. 2427, primo comma, n. 10, Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'articolo 2427, primo comma, n. 10 del Codice civile si evidenzia che i ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono realizzati interamente in ambito provinciale.

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

ATTIVITA' TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

ALTRI RICAVI E PROVENTI	2023	2022	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
ALTRI RICAVI E PROVENTI IMPONIBILI	€ -	€ 430	-€ 430
RIMBORSI SINISTRI	€ 13.703	€ 6.435	€ 7.268
RIMBORSI SPESE GIUDIZIARIE	€ -	€ 15.773	-€ 15.773
ALTRI PROVENTI DIVERSI	€ 10	€ 1.571	-€ 1.561
ARROTODAMENTI ATTIVI	€ 29	€ 1	€ 28
PROVENTI MANUTENZ. MEZZI COMUNALI	€ 787	€ 979	-€ 192
RIMBORSO ACCISE SUL CARBURANTE TPL	€ 98.827	€ 24.013	€ 74.814
RIMBORSO ONERI MALATTIA	€ 135.261	€ 50.331	€ 84.930
PROVENTI GESTIONE CENTRO SERVIZI	€ 4.475	€ 6.984	-€ 2.509
UTILIZZO FONDO MASSA VESTIARIA	€ -	€ -	€ -
UTILIZZO FONDO PER RINNOVO C.C.N.L.	€ -	€ -	€ -
UTILIZZO FONDO EX D.LGS. 81/08	€ -	€ -	€ -
UTILIZZO F.DO ACC. INTEGR. E FORM.PERSON.	€ -	€ -	€ -
UTILIZZO FONDO RISCHI IN CONTENZIOSI	€ -	€ -	€ -
UTILIZZO FONDO RISCHI LITI V/DIPENDENTI	€ -	€ -	€ -
UTILIZZO FONDO SVALUT.CREDITI	€ -	€ 2.270	-€ .270
UTILIZZO FONDO SORVEGL.EX DM 88/99	€ -	€ -	€ -
UTILIZZO F.DO SPESE PUBBLICAZ.ATTI PUBBLICI	€ -	€ -	€ -
UTILIZZO FONDO PER SPONSORIZZAZIONE	€ -	€ -	€ -

SOPRAVVENIENZE ATTIVE	€ 6.681	€ 9.636	-€ 2.955
PUBBLICITA'	€ 54.064	€ 77.058	-€ 22.994
RISTORI COVID DA ENTI EX DM 562/20	€ -	€ 8.939	-€ 8.939
SUB TOTALE	€ 313.837	€ 204.420	€ 109.417
CONTRIBUTO C/INVESTIMENTO Q.E.	2023	2022	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
CONTRIB. PO.FESR .2007/2013 PALINE	€ 23.903	€ 23.903	€ -
CONTR.REG.SICIL.PER ACQUISTO.AUTOBUS	€ 526.317	€ 526.317	€ -
CONTRIBUTI IN C/IMPIANT INVEST. L.208/2015	€ 4.936	€ -	€ 4.936
SUB TOTALE	€ 555.156	€ 550.220	€ 4.936
CONTRIBUTO C/ESERCIZIO	2023	2022	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
COMUNE DI ERICE CONTR.PER SERVIZIO	€ 206.583	€ 206.583	€ -
CONTRIB.STAT.PER RINN.CONTRATTUALE	€ 421.024	€ 429.926	-€ 8.902
DIFFER.ATTIVE DA CONTR.RINNOVI CCNL	€ 24.030	€ -	€ 24.030
SUB TOTALE	€ 651.637	€ 636.509	€ 15.128
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 1.812.836	€ 1.391.149	€ 15.128

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

- la **voce Rimborso Accise**, di € 98.827, relativa al beneficio annuale sull'acquisto del gasolio da autotrazione (accise), riscosso da parte dello Stato (per il tramite dell'Agenzia delle Dogane), secondo un calcolo proporzionale ai consumi; esso, nel 2023, ha registrato un sensibile incremento rispetto al 2022, in virtù della riattivazione, a pieno regime, del beneficio governativo per le aziende esercenti, parzialmente sospeso nel corso del 2022;
- 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 2022, di € **135.261**;
- Una particolare menzione meritano le **voci Utilizzi Fondi**. In ossequio a quanto previsto all'interno dei principi contabili nazionali O.I.C. 31, paragrafo **Utilizzazione dei fondi e fondi eccedenti, punti 43, 44**, si è proceduto a girocontare gli stessi utilizzi con i costi sostenuti nel corso dell'esercizio al verificarsi di quegli eventi per i quali, in precedenza, si era proceduto ad effettuare gli accantonamenti prudenziali. Si è avuta, quindi, una rappresentazione contabile che mette in risalto i vari passaggi di un'operazione estremamente ponderata e circostanziata, come in precedenza dettagliati.
- Il Fondo svalutazione crediti risulta utilizzato direttamente in conto:
- la **voce pubblicità**, di € 54.064, relativa all'attività pubblicitaria autogestita da A.T.M. per la vendita di spazi pubblicitari su mezzi aziendali; in essa si rileva, inoltre, il ricavo inerente alla concessione alla Alessi S.p.A. degli spazi pubblicitari su paline e pensiline in dotazione ad A.T.M.
- 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 rilevati nel 2019, ed ex D.D.S. n. 2264 del 09 agosto 2018 e 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 **quota annuale dei contributi per investimenti 4.0, di € 4.936**, legati all'acquisto di beni strumentali (portale lavaggio Baltic 420 OVERLAPPING, Cassa automatica parcheggi e sistema di videosorveglianza su autobus).
- La sezione **Contributi in conto esercizio**, anch'essa compresa nella macro sezione altri ricavi e proventi, comprende:
1. il **Contributo erogato dal Comune di Erice, di € 206.583**, anno 2023, erogato giusta convenzione stipulata in data 13.02.1995 a sollievo degli oneri posti a carico dell'Azienda per l'espletamento del servizio di trasporto pubblico locale garantito da ATM nel territorio ericino con propri mezzi aziendali. Lo stesso, sì come previsto dal contratto di servizio con il Comune di Trapani, è incassato direttamente dall'Azienda ed è regolato dal rapporto convenzionale in essere tra l'Azienda ed il Comune di Erice;
 2. il **Contributo statale per il rinnovo del C.C.N.L., di € 421.024**, 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:
 - **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 2023 di **€ 118.656**;
 - **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 2022 (incluso eccedenza, anno 2016, non rilevata nel 2017) di **€ 153.996**;
 - **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 **€ 148.372**;
 3. la voce **Differenze attive da contributi per rinnovi C.C.N.L., di € 24.030**, relativa ai maggiori contributi riconosciuti rispetto agli importi nel tempo imputati nei vari bilanci di competenza, in contropartita al credito verso il ministero dei Trasporti;

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

Costi della produzione

La posta contabile ha fatto registrare la seguente variazione rispetto al precedente esercizio:

Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazioni
€ 8.685.946	€ 7.848.987	€ 836.959

Per una più approfondita analisi dell'andamento dei Costi della produzione del 2023, si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

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)	2023	2022	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
MATERIALI DI CONSUMO	€ 16.598	€ 8.813	€ 7.785
CARBURANTE TPL	€ 693.352	€ 666.387	€ 26.965
LUBRIFICANTI	€ -	€ 1.193	-€ 1.193
PNEUMATICI	€ 30.291	€ 38.921	-€ 8.630
RICAMBI E MATERIALE PER MANUTENZ.	€ 128.442	€ 49.236	€ 79.206
MATERIALE DI CANCELLERIA	€ 9.491	€ 11.495	-€ 2.004
RICAMBI PER MANUTENZIONE PARCOMETRI	€ 12.000	€ 33.680	-€ 21.680
RICAMBI SEMAFORI	€ 3.836	€ -	€ 3.836
STAMPATI PER BIGLIETTERIA E ABBON.	€ 28.940	€ 12.873	€ 16.067
MATERIALI SEGNALETICA STRADALE	€ 95.635	€ 48.321	€ 47.314
ADBLUE	€ 7.197	€ 19.400	-€ 12.203
TOTALE	€ 1.025.782	€ 890.319	€ 135.463

I costi per materie sono precipuamente correlati all'attività del TPL (carburante, ricambi e materiali per manutenzione, pneumatici) e marginalmente per l'espletamento di servizi collaterali. Si rileva un netto incremento interessante gli acquisti di ricambi e materiali per manutenzione dei mezzi, della segnaletica stradale, del carburante e degli stampati per biglietti e abbonamenti, in parte innescato da fenomeni inflattivi.

COSTI PER SERVIZI	2023	2022	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
COSTI PER SERVIZI (INDUSTRIALI)			
CONSULENZE TECNICHE	€ 14.781	€ -	€ 14.781
SUB TOTALE	€ 14.781	€ -	€ 14.781
COSTI PER SERVIZI (COMMERCIALI)			
SPONSORIZZAZIONI	€ 19.655	€ -	€ 19.655
SUB TOTALE	€ 19.655	€ -	€ 19.655

COSTI PER SERVIZI (GENERALI)			
EMOLUMENTI REVISORE CONTABILE	€ 6.188	€ 4.690	€ 1.498
SPESE ACCESS. FINANZIAMENTI BANCARI	€ -	€ 5.542	-€ 5.542
PRESTAZIONI PROFESSIONISTI CONCORSI	€ 3.955	€ 7.464	-€ 3.509
SERVIZI VARI GENERALI DEDUCIBILI	€ -	€ 4.070	-€ 4.070
INCARICHI PROFESSIONALI	€ 64.617	€ 55.763	€ 8.854
COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI	€ 52.798	€ 60.567	-€ 7.769
SPESE TELEFONICHE/GEOLocalIZZAZION	€ 38.336	€ 45.942	-€ 7.606
SPESE POSTALI	€ -	€ 35	-€ 35
SPESE ENERGIA ELETTRICA	€ 10.949	€ 6.516	€ 4.433
SPESE ASSICURAZIONI R.C./INCENDI	€ 143.208	€ 188.160	-€ 44.952
SPESE PER PULIZIA	€ 46.715	€ 25.039	€ 21.676
MANUT.E RIPAR. ESEGUITE DA TERZI	€ 53.883	€ 43.781	€ 10.102
AGGIO A RIVENDIT. TITOLI DI VIAGGI	€ 8.675	€ 8.525	€ 150
SPESE LEGALI CONTENZIOSO	€ -	€ -	€ -
ASSICURAZIONI ORGANI SOCIALI	€ 5.028	€ 3.564	€ 1.464
SPESE GIUDIZIALI VERTENZE V/DIPEND	€ -	€ -	€ -
RIMOZIONE CARRO ATTREZZI	€ 1.400	€ 1.600	-€ 200
SPESE COMMISSIONI E HOME BANKING	€ 8.609	€ 5.798	€ 2.811
AGG.SOFTWARE CONTR. LICENZE D'USO	€ 30.169	€ 39.937	-€ 9.768
TELEFONIA MOBILE (IVA DETR. 50%)	€ 15.216	€ 16.191	-€ 975
POLIZZA FIDEIUSSORIA/CAUZIONI	€ 2.193	€ 2.753	-€ 560
SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 6.305	€ 10.132	-€ 3.827
PRESTAZIONI CAMERALI	€ 245	€ 151	€ 94
GESTIONE TERMINAL CITY	€ 17.589	€ 23.054	-€ 5.465
SPESE DI SPEDIZIONE	€ 401	€ 598	-€ 197
SPESE PER TRASPORTI	€ 179	€ 679	-€ 500
SPESE PUBBLICITARIE	€ 23.469	€ 38.143	-€ 14.674
SPESE TELEFON. ACCESS. (DEDUC.80%)	€ 327	€ 431	-€ 104
RITIRO VALORI	€ 19.447	€ 18.317	€ 1.130
COLLABORAZIONI E INDAG.STATISTICHE	€ 91.520	€ 102.979	-€ 11.459
UTENZE IDRICHE	€ 248	€ 10.650	-€ 10.402
SERVIZIO DI TELESORVEGLIANZA	€ 3.179	€ 2.999	€ 180
SPESE PER PREVENZIONE DA COVID19	€ -	€ 8.571	-€ 8.571
SPESE TELEFONICHE ACCESSORIE (IVA DETR.50%)	€ 26	€ 17	€ 9
MANUTENZIONE FULL SERVICE	€ 61.462	€ 62.448	-€ 986
RIMBORSO SPESE COLLEGIO SINDACALE	€ 1.846	€ 2.455	-€ 609
CERT.IMPIANTI DPR 462/01 E ANTINC.	€ 1.290	€ 2.470	-€ 1.180
SERVIZIO DISTRIB.TITOLI DI VIAGGIO	€ 1.811	€ 1.850	-€ 39
REVISIONE MEZZI AZIENDALI	€ 776	€ 3.714	-€ 2.938
SPESE PULIZIA MEZZI AZIENDALI	€ 84.900	€ 85.600	-€ 700
CANONE MENSILE GESTIONE STRISCE BLU	€ 657.149	€ 582.444	€ 74.705
CANONE MENSILE GESTIONE MULTIPIANO	€ 52.788	€ 53.695	-€ 907
CANONE MENSILE GESTIONE PARK EGADI	€ 10.105	€ 8.308	€ 1.797
AGGIO DROP VEND.TITOLI TRAMITE APP	€ 675	€ 411	€ 264
SUB TOTALE	€ 1.527.676	€ 1.537.482	- € 9.806
TOTALE COSTI PER SERVIZI INDUSTRIALI, COMMERCIALI E GENERALI	€ 1.562.112	€ 1.537.482	€ 24.630

Nel dettaglio, si registra, rispetto al passato, la rilevazione di spese per servizi industriali e commerciali, rispettivamente, per consulenze tecniche (personalizzazione e offerta formativa su software gestionale ufficio abbonamenti TPL e assistenza su sito istituzione canone 2023) e per sponsorizzazioni, le quali in futuro rivestiranno un carattere di maggior frequenza e continuità, in un'ottica di sviluppo aziendale.

All'interno dei Costi per servizi generali, la voce **Canone mensile gestione SB e Parcheggi**, come nel 2022, distinta per aree di riferimento, rileva la commissione mensile a favore dell'Ente socio affidante, Comune di Trapani, parametrata al 22% dei corrispettivi (imponibili) derivanti dalla gestione delle aree di sosta e parcheggio a pagamento e al 25% dei corrispettivi (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 per incarichi a vario titolo conferiti ai professionisti, 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.

Si precisa che per alcune delle voci di spesa per servizi sostenute nell'esercizio (spese giudiziali vertenze dipendenti, spese legali contenziosi, spese per prevenzione da COVID 19 e quelle per sponsorizzazioni), si è provveduto ad utilizzare gli appositi Fondi correlati. Per maggiori dettagli ed approfondimenti, si rimanda alla sezione altri ricavi e proventi, nella parte descrivente gli utilizzi fondi.

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI (LEASING, LOCAZIONI, NOLEGGI, LICENZE)	2023	2022	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
NOLEGGI APPARATI TELEF.DEDUCIB.80%	€ 10.115	€ 11.864	-€ 1.749
CANONI DI NOLEGGIO	€ 24.993	€ 12.606	€ 12.387
NOLEGGIO TERMINALI POS	€ -	€ 73	-€ 73
TOTALE	€ 35.108	€ 24.543	€ 10.565

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, invece, fa riferimento 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	2023	2022	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
SALARI E STIPENDI	€ 3.770.716	€ 3.344.345	€ 426.371
BUONI PASTO	€ 18.366	€ -	€ 18.366
SORVEGLIANZA SANITARIA AL PERSONALE	€ 19.762	€ -	€ 19.762
ADDESTR.E FORMAZIONE AL PERSONALE	€ -	€ -	€ -
ACCANTONAMENTO PER ACC. INTEGRATIVO	€ 85.000	€ 25.000	€ 60.000
ACC.TO A FONDO SORV. SAN. AL PERSONALE	€ 20.000	€ -	€ 20.000
TOTALE	€ 3.913.844	€ 3.369.345	€ 544.499
ONERI SOCIALI	2023	2022	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
CONTRIB.INPS DIPENDENTI	€ 784.461	€ 732.494	€ 51.967
CONTRIBUTI INAIL DIPENDENTI	€ 49.170	€ 54.631	-€ 5.461

CONTRIBUTI F.DI PENSIONE C/AZIENDA	€ 42.731	€ 41.737	€ 994
TOTALE	€ 876.362	€ 828.862	€ 47.500
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2023	2022	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
ACC.TO TFR ANNO IN CORSO	€ 247.912	€ 244.561	€ 3.351
RIVALUT.ANTICIPAZIONE TFR AZIENDA	€ -	€ 775	-€ 775
TOTALE	€ 247.912	€ 245.336	€ 2.576
ALTRI COSTI	2023	2022	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
ABB.DA LAVORO, DPI E PRESIDII SANIT	€ 59.668	€ -	€ 59.668
ACCANTONAMENTO MASSA VESTIARIA	€ 15.000	€ 26.000	-€ 11.000
SPESE VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO DIPENDENTI	€ 2.016	€ -	€ 2.016
DIFF.PASSIVE DA CONTRIBUTI RINNOVO C.C.N.L.	€ 50.646	€ -	€ 50.646
TOTALE	€ 127.330	€ 26.000	€ 101.330
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	€ 5.165.448	€ 4.468.768	€ 696.680

La voce Costi del Personale 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. Rispetto al 2022, si registra un incremento del numero dei dipendenti in vari reparti, con effetti incrementativi sul costo del lavoro (voce salari e stipendi) e, a cascata, su altri elementi di costo caratterizzanti il costo del personale.

Si precisa che i costi per la sorveglianza sanitaria al personale, per l'addestramento e formazione del personale, per abbigliamento da lavoro sono state oggetto di utilizzo fondi ad essi correlati. Per maggiori dettagli ed approfondimenti, si rimanda alla sezione altri ricavi e proventi, nella parte descrivente gli utilizzi fondi.

Nello specifico, **il costo del personale:**

5. nella **voce salari e stipendi** è stato:

- rettificato delle competenze e degli oneri relativi alle ferie residue al 31.12.2022, già imputati nel relativo anno ed incrementato dei corrispondenti importi delle voci di ferie residue al 31.12.2023, non ancora godute dal personale dipendente;
- incrementato del premio di produttività riconosciuto al dirigente (M.B.O. breve e lungo termine), anno 2023, e, a fine esercizio, della liquidazione ai dipendenti dei permessi ex festività sopresse residue non godute;
- nella **voce buoni pasto** comprende le spese di acquisto delle indennità sostitutive di mensa erogate al personale del movimento e al personale ausiliario del traffico, limitatamente alla stagione estiva, in virtù di un accordo specificamente siglato fra le parti (azienda e sindacati) volto a garantire al personale impegnato in turni speciali (preserali, serali, prefestivi e festivi) il riconoscimento di buoni pasto da utilizzare durante le pause di riposo previste;
- considerate le trattative in corso con la controparte sindacale volte, preliminarmente, alla possibile sottoscrizione di un accordo integrativo di II livello, nella **voce Accantonamento per Accordo Integrativo**, di importo pari ad € 85.000, sono stati stimati i futuri sostenimenti di spesa legati ad erogazioni di premi di produzione, efficienza e produttività da parte del personale dipendente al raggiungimento di determinati obiettivi aziendali;
- all'interno dell'area **Trattamento di fine Rapporto**, la voce accantonamento TFR anno è stata rettificata, attraverso l'utilizzo Fondo Liti verso i dipendenti, per la quota degli arretrati - legati alla voce produttività - riconosciuti all'interno del calcolo; la correlazione col Fondo suddetto deriva dalla considerazione che il riconoscimento degli importi aggiuntivi di costo arretrati ha sicuramente evitato possibili vertenze di iniziativa sindacale;
- nella voce **Altri costi:**
 - incrementato dell'**Accantonamento per massa vestiaria** da destinare al personale dipendente, per un importo di € 15.000, correlato a future previsioni di spesa contenute all'interno di un accordo integrativo di II livello sulla massa vestiaria sottoscritto fra l'Azienda e le Organizzazioni Sindacali;

- parzialmente rettificato nella voce Abbigliamento da lavoro, DPI e presidi sanitari residualmente indicata, dopo l'utilizzo del Fondo Massa Vestiaria ed il successivo giroconto, descritto in precedenza;
- incrementato dell'**Accantonamento al Fondo sorveglianza Sanitaria al Personale** per un importo di € 20.000. Si precisa che la voce, fino allo scorso bilancio, trovava allocazione all'interno dell'area B 12) del Conto economico; tuttavia, per un principio di inerenza, la stessa trova nuova allocazione all'interno dell'area Costi del Personale B 9) a).

Ammortamento delle Immobilizzazioni

AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2023	2022	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
AMM.TO COSTI RISTRUTT.BENI DI TERZ	€ 8.272	€ 8.052	€ 220
AMMORTAMENTO SITO WEB	€ -	€ 770	-€ 770
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ 3.209	€ 3.719	-€ 510
TOTALE	€ 11.481	€ 12.541	-€ 1.060
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2023	2022	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 4.855	€ 3.473	€ 1.382
AMMORTAMENTO PALINE INFORMATIVE	€ 20.885	€ 20.885	€ -
AMM.TO MACCHINE ELETTRON.E ELETTRONICHE	€ 15.020	€ 16.692	-€ 1.672
AMM.TO IMPIANTI E MEZZI SOLLEVAM.	€ 537	€ 399	€ 138
AMM.TO COSTRUZIONI LEGGERE	€ 1.018	€ 978	€ 40
AMM.TO MACCH. IMPIANTI OFFICINA	€ 14.024	€ 12.701	€ 1.323
AMMORTAMENTO VEICOLI AUSILIARI	€ 560	€ 1.316	-€ 756
AMMORTAMENTO AUTOBUS TPL	€ 722.377	€ 713.065	€ 9.312
AMM.TO IMPIANTO DEPURAMENTO ACQUE	€ 847	€ 3.418	-€ 2.571
AMM.TO PARCOMETRI	€ 36.683	€ 27.359	€ 9.324
AMM.TO CASSA AUTOMATICA PARK EGADI	€ 6.240	€ -	€ 6.240
TOTALE	€ 823.046	€ 800.286	€ 22.760
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 834.527	€ 812.827	€ 21.700

Le immobilizzazioni sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti, cumulati ed imputati nel tempo 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 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 Autobus TPL, ATM S.p.A. ha ritenuto ragionevole stimare in nove anni la vita utile degli autobus, fissando l'aliquota di ammortamento al 12.50% (primo anno, 6.25%) in considerazione dello stato dei mezzi e dei programmi di manutenzione; si sottolinea ancora che fra gli ammortamenti macchinari ed impianti di officina, dal 2023, è inserito l'ammortamento del portale lavaggio, Baltic 420 OVERLAPPING ("investimento 4.0"), il cui iter, cominciato negli scorsi esercizi, si è concluso con la certificazione di interconnessione da parte di un tecnico abilitato; lo stesso dicasi per gli altri due investimenti 4.0 (impianto di videosorveglianza a bordo dei mezzi aziendali, inserito nella categoria Autobus TPL, e la cassa automatica Parcheggio Egadi).

Per ulteriori approfondimenti, si rinvia a quanto descritto nella prima parte della presente nota integrativa.

SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI E CREDITI	2023	2022	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
ACCANTONAMENTI A FONDO SVALUTAZIONE CREDITI INDEDUCIBILI	€ -	€ -	€ -
ACCANTONAMENTI A FONDO SVALUTAZIONE CREDITI DEDUCIBILI	€ -	€ -	€ -
TOTALE SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI E CREDITI	€ -	€ -	€ -

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; di contro, come evidenziato nella sezione dedicata ai crediti, si è proceduto ad un suo utilizzo in conto per stralcio di alcuni crediti divenuti inesigibili, per espresso parere del Legale incaricato di recuperare partite a credito sospese

TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 834.527	€ 812.827	€ 21.700
---	-----------	-----------	----------

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	2023	2022
ESISTENZE INIZIALI MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO	€ 290.970	€ 257.526
RIMANENZE FINALI MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO	€ 347.933	€ 290.970
TOTALE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-€ 56.963	-€ 33.444

La posta si riferisce alle variazioni delle rimanenze di magazzino al 31.12.2023 di:

DETTAGLIO VARIAZIONE RIMANENZE DI MAGAZZINO	ESISTENZE INIZIALI 2023	RIMANENZE FINALI 2023
D.P.I. COVID	€ 2.131	€ 1.985
MATERIALI D'UFFICIO	€ 2.236	€ 20.465
CARBURANTE	€ 18.442	€ 20.708
LUBRIFICANTI	€ 47.081	€ 38.543
PNEUMATICI	€ 8.939	€ 21.051
RICAMBI E MATERIALE DI MANUTENZION	€ 174.085	€ 190.683
MATERIALI VARI	€ 7.687	€ 662
SEGNALETICA STRADALE	€ 4.775	€ 19.057
RICAMBI VARI PER MANUT.PARCOMETRI	€ 25.594	€ 15.577
CARTE CARBURANTE	€ -	€ 200
ADDITIVI	€ -	€ 7.444
MATERIALI DI CONSUMO	€ -	€ 11.558
TOTALE	€ 290.970	€ 347.933

per le quali si rinvia a quanto narrato in area attivo circolante a proposito delle rimanenze.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	2023	2022	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
ACCANTONAMENTI PER SPONSORIZZAZION	€ -	€ 20.000	-€ 20.000
ACC. TO F.DO RISCHI FLUTT.COSTI AZ	€ 70.000	€ 65.000	€ 5.000
TOTALE	€ 70.000	€ 85.000	-€ 15.000

Anche per essi, si rinvia alle analisi esposte nell'area descritta nel paragrafo fondi rischi ed oneri.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2023	2022	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
PERDITE SU CREDITI DEDUCIBILI ILLIMITATAMENTE	€ -	€ 2.270	-€ 2.270
SOPRAVVEN. FISCALMENTE INDEDUCIBILI	€ 645	€ 523	€ 122
VALORI BOLLATI E MARCHE	€ 98	€ 691	-€ 593
IMPOSTA DI REGISTRO E CONCESSIONI	€ -	€ 1.071	-€ 1.071
ALTRE IMPOSTE E TASSE	€ 1.400	€ -	€ 1.400
TASSA DI PROPRIETA' AUTOMEZZI	€ 18.209	€ 27.626	-€ 9.417
SANZIONI AMMIN. FISCALM. INDEDUCIB	€ 6.802	€ 158	€ 6.644
TASSA ANNUALE LIBRI SOCIALI	€ 516	€ 516	€ -
DIRITTI CAMERALI	€ 1.778	€ 1.138	€ 640
DIRITTI DI NOTIFICA	€ 10	€ 21	-€ 11
DIRITTI MCTC	€ 1.536	€ 2.694	-€ 1.158
BOLLI IN FATTURA	€ 43	€ 72	-€ 29
ABBONAM. A RIVISTE LIBRI E GIORNALI	€ 80	€ 120	-€ 40
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	€ 6.095	€ 9.900	-€ 3.805
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 24	€ 19	€ 5
SPESE PER DEPOSITI/PUBBLICAZIONI	€ -	€ -	€ -
CONTRIBUTO CRAL AZIENDALE	€ 3.500	€ 3.500	€ -
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 9.198	€ 3.829	€ 5.369
TOTALE	€ 49.934	€ 54.148	-€ 4.214

La posta si riferisce alle spese per oneri tributari indiretti e alle spese generali, in linea con l'andamento dello scorso esercizio.

Proventi e oneri finanziari

La posta contabile ha fatto registrare la seguente variazione rispetto all'esercizio precedente:

Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2022	Variazioni
-€ 99.241	-€ 164.264	-€ 236.505

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Riferimento art. 2427, primo comma, n. 12, Codice Civile

Schematicamente, si ha:

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	2023	2022	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
INTERESSI SU POSTICIPO PAGAMENTO DI IMPOSTE	€ 1.880	€ -	€ 1.880

INTERESSI ED ONERI SU ALTRI DEBITI	€ -	€ 368	-€ 368
INTERESSI PASSIVI BANCARI	€ 5.953	€ 3.014	€ 2.939
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI	€ 106.570	€ 165.587	-€ 59.017
INTERESSI ACCESSORI DEDUCIBILI 80%	€ 893	€ 2.115	-€ 1.222
INTERESSI PASSIVI DI MORA DED.100%	€ 242	€ 314	-€ 72
arrotondamenti da euro	€ -1		€ -1
TOTALE	€ 115.537	€ 171.398	-€ 55.861

Fra gli oneri finanziari:

- la voce interessi su posticipo pagamenti di imposte si riferisce al costo per interessi sostenuti in F24 in ravvedimento operoso, compilati nelle ipotesi di tardivi versamenti;
- la voce interessi passivi bancari si riferisce al costo del capitale utilizzato dall'Azienda a titolo di scopertura sul proprio conto corrente presso la B.C.C. DON RIZZO, CON SEDE IN ALCAMO (TP).
- la voce interessi passivi su finanziamenti si riferisce al costo del capitale preso a prestito tramite mutuo chirografario, 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 di mora deducibili al 100% rappresenta perlopiù addebiti da mora nel pagamento di fatture ENEL relative a servizi elettrici;

PROVENTI FINANZIARI	2023	2022	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
INTERESSI ATTIVI BANCARI	€ 16.296	€ 7.134	€ 9.162

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).

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	112.523
Altri	3.015
Totale	115.538

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

Riferimento art. 2423, sesto comma, Codice civile

Con la rettifica del Reddito Ante Imposte operata attraverso l'apporto delle variazioni fiscali in aumento (costi indeducibili) ed in diminuzione (ricavi non imponibili), si è determinata una base imponibile IRES negativa; pertanto, non si è provveduto all'accantonamento ai fini dell'imposta. Per l'IRAP, invece, dal calcolo finale emerge una base imponibile positiva, con la conseguenziale determinazione dell'imposta pari ad € 1.539; ciò scaturisce dalla risultanza algebrica fra il valore della produzione lorda, da una parte, e le deduzioni ai fini I.R.A.P. legati al costo residuo per il personale dipendente a tempo indeterminato, dei relativi contributi previdenziali ed assistenziali e ai contributi I.N.A.I.L.

Fiscalità differita ed anticipata

Si rinvia a quanto dettagliatamente espresso nel soprastante 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

Operazioni realizzate con parti correlate

Riferimento art. 2427, primo comma, n. 22-bis, Codice Civile

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale e di contribuzione, sono state concluse a condizioni normali di mercato. Nello specifico, ci si riferisce al contratto di servizio di trasporto TPL siglato col Comune di Trapani, socio unico, per il servizio pubblico interessante l'intera rete ed il centro storico, nonché gli affidamenti di servizi di gestione delle soste e dei parcheggi a pagamento, erogati a fronte di un canone mensile versato allo stesso socio unico, proporzionato ai corrispettivi mensili realizzati. Delle suddette operazioni, è fornita adeguata informativa in altre sezioni del presente documento e nella Relazione sulla gestione.

Finanziamenti effettuati alla società

Non esistono voci in bilancio.

Altre Informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia x.b.r.l. e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 del Codice civile nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione;
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad Amministratori e Sindaci e impegni assunti per loro conto;
- Compensi al Revisore Legale;
- Informazioni sulle operazioni con parti correlate;
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- Prospetto riepilogativo del Bilancio della società che esercita attività di direzione e coordinamento;

- Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124;
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite;
- Nota Integrativa parte finale e dichiarazione di conformità.

Dati sull'occupazione

Riferimento art. 2427, primo comma, n. 15, Codice Civile

ORGANICO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

L'organico medio aziendale del TPL, a confronto con l'esercizio precedente, risulta così composto:

ORGANICO	31.12.2023	31.12.2022	SCOSTAMENTI
DIRIGENTI	1	1	-
REPARTO AMMINISTRATIVO	12	11	1
REPARTO OFFICINA	15	15	-
REPARTO MOVIMENTO	56	54	2
TOTALI	84	81	3

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 alla mobilità interna di una dipendente dall'organico Ausiliari del Traffico. 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 medio aziendale, a confronto con l'esercizio precedente, risulta così composto:

ORGANICO	31.12.2023	31.12.2022	SCOSTAMENTI
AUSILIARI DEL TRAFFICO	47	43	4
TOTALI	47	43	4

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

Riferimento art. 2427, primo comma, n. 16, Codice Civile

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

RUOLO	COMPENSO 2023	COMPENSO 2022	COMPENSO 2021
AMMINISTRATORI	€ 29.324	€ 29.324	€ 29.324
COLLEGIO SINDACALE	€ 18.021	€ 18.021	€ 18.021
TOTALE	€ 47.345	€ 47.345	€ 37.995

I compensi spettanti all'Organo amministrativo sono stati attribuiti sulla base dell'apposita delibera di Assemblea dei Soci, così come i compensi spettanti al Collegio dei Sindaci.

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori e a sindaci e non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Riferimento art. 2427, primo comma, n. 16-bis, Codice Civile

Si evidenziano i compensi determinati in sede di Assemblea di nomina del Revisore Legale dell'11.10.2021, per l'attività di revisione legale e di relazione ai bilanci:

RUOLO	COMPENSI ATTIVITA' DI REVISIONE 2023-2024, RELAZIONE AL BILANCIO 2023	COMPENSI ATTIVITA' DI REVISIONE 2022-2023, RELAZIONE AL BILANCIO 2022	COMPENSI ATTIVITA' DI REVISIONE 2021-2022, RELAZIONE AL BILANCIO 2021
REVISORE LEGALE DEI CONTI	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti 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

Riferimento art. 2497-bis, quarto comma, Codice Civile.

Dati dell'attività di direzione

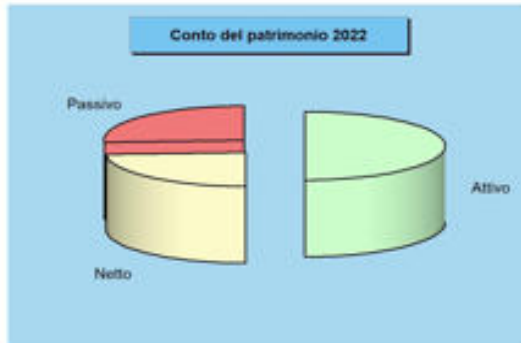
Nelle seguenti tabelle si riportano i prospetti riepilogativi dei dati essenziali dell'ultimo bilancio pubblicato dell'Ente Socio, Comune di Trapani, che esercita l'attività di direzione, coordinamento e controllo, così come sancito dall'art. 2497-bis C.C.

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

Conto del patrimonio in sintesi

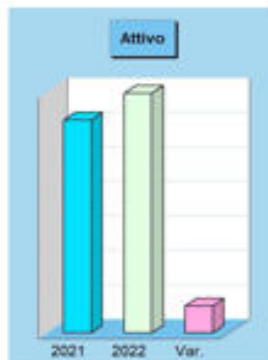
Attivo, passivo e patrimonio netto

Il C/patrimonio si compone di due sezioni che riportano le voci dell'attivo e del passivo e che determinano, come differenza, la ricchezza netta dell'ente. La prima sezione si sviluppa in senso verticale con una serie di classi che descrivono le voci riclassificate in virtù della capacità dei cespiti di trasformarsi più o meno rapidamente in denaro. L'elenco riporta prima i cespiti immobilizzati e termina con quelli ad elevata liquidità. La sezione del passivo indica, invece, una serie di classi definite con un criterio diverso dal precedente. La differenza è dovuta al fatto che il passivo, inteso in senso lato, comprende anche il patrimonio netto, una voce di sintesi che identifica il saldo tra la parte positiva del patrimonio (attivo) e quella invece negativa (passivo, in senso stretto).



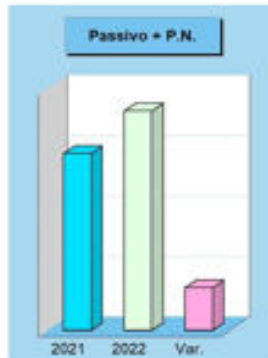
Attivo e tendenza in atto

Denominazione	2021	2022	Variazione
Crediti verso P.A. fondo dotazione (+)	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni immateriali (+)	2.272.682,79	2.231.993,72	-40.689,07
Immobilizzazioni materiali (+)	177.346.431,46	175.786.753,07	-1.559.678,39
Immobilizzazioni finanziarie (+)	11.432.160,40	11.034.683,15	-397.477,25
Rimanenze (+)	55.040,01	42.943,37	-12.096,64
Crediti (+)	45.206.902,16	84.121.278,92	38.914.376,76
Attività finanz. non immobilizzate (+)	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide (+)	72.271.218,02	74.223.289,92	1.952.071,90
Ratei e risconti attivi (+)	54.654,74	28.839,63	-25.815,11
Totale	308.639.089,58	347.469.781,78	38.830.692,20



Passivo + Patrimonio Netto e tendenza in atto

Denominazione	2021	2022	Variazione
Fondo di dotazione (+)	0,00	0,00	0,00
Riserve (+)	162.555.425,83	165.596.697,48	3.041.271,65
Risultato economico esercizio (+)	1.548.296,95	3.311.665,85	1.763.368,90
Risultati economici es. precedenti (+)	-1.864.981,99	-2.933.683,65	-1.068.701,66
Riserve negative beni indisponibili (+)	0,00	0,00	0,00
Patrimonio netto	162.238.740,79	165.974.679,68	3.735.938,89
Fondo per rischi ed oneri (+)	11.411.125,27	15.551.189,68	4.140.064,41
Trattamento di fine rapporto (+)	0,00	0,00	0,00
Debiti (+)	59.541.353,47	60.799.922,74	1.258.569,27
Ratei e risconti passivi (+)	75.447.870,05	105.143.989,68	29.696.119,63
Passivo (al netto PN)	146.400.348,79	181.495.102,10	35.094.753,31
Totale	308.639.089,58	347.469.781,78	38.830.692,20



Attivo

Denominazione	2022
Crediti verso P.A. fondo di dotazione (+)	0,00
Immobilizzazioni immateriali (+)	2.231.993,72
Immobilizzazioni materiali (+)	175.786.753,07
Immobilizzazioni finanziarie (+)	11.034.683,15
Rimanenze (+)	42.943,37
Crediti (+)	84.121.278,92
Attività finanziarie non immobilizzate (+)	0,00
Disponibilità liquide (+)	74.223.289,92
Ratei e risconti attivi (+)	28.839,63
Totale	347.469.781,78

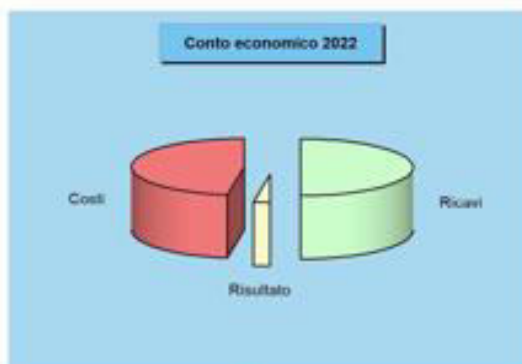
Passivo + Patrimonio netto

Denominazione	2022
Fondo di dotazione (+)	0,00
Riserve (+)	165.596.697,48
Risultato economico dell'esercizio (+)	3.311.665,85
Risultati economici es. precedenti (+)	-2.933.683,65
Riserve negative beni indisponibili (+)	0,00
Patrimonio netto	165.974.679,68
Fondo per rischi ed oneri (+)	15.551.189,68
Trattamento di fine rapporto (+)	0,00
Debiti (+)	60.799.922,74
Ratei e risconti passivi (+)	105.143.989,68
Passivo (al netto PN)	181.495.102,10
Totale	347.469.781,78

Conto economico in sintesi

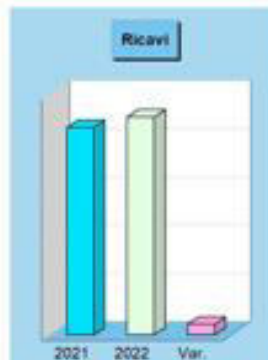
Ricavi, costi, utile o perdita d'esercizio

Il conto economico è redatto secondo uno schema con le voci classificate in base alla loro natura e con la rilevazione di risultati parziali prima del saldo finale. La rappresentazione dei saldi economici in forma scalare è posta all'interno di un unico prospetto dove i componenti positivi e negativi del reddito assumono segno algebrico opposto (positivo o negativo) permettendo di evidenziare anche i risultati intermedi delle singole componenti. Questo metodo di esposizione, dove il risultato totale è preceduto dal risultato della gestione caratteristica, da quello della gestione finanziaria e dall'esito della gestione straordinaria, accresce la capacità dello schema di fornire al lettore una serie di informazioni che sono utili ma, allo stesso tempo, particolarmente sintetiche.



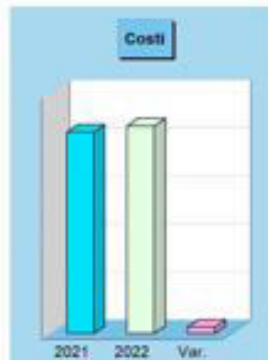
Ricavi complessivi e tendenza in atto

Denominazione	2021	2022	Variazione
Ricavi caratteristici (+)	79.899.347,57	83.282.595,77	3.383.248,20
Gestione caratteristica	79.899.347,57	83.282.595,77	3.383.248,20
Ricavi finanziari (+)	31.750,75	616.159,16	584.408,41
Rettifiche positive di valore (+)	1.269.169,79	232,25	-1.268.937,54
Gestione finanziaria e rettifiche	1.300.920,54	616.391,41	-684.529,13
Ricavi straordinari (+)	4.923.313,05	6.634.132,97	1.710.819,92
Gestione straordinaria	4.923.313,05	6.634.132,97	1.710.819,92
Ricavi complessivi	86.123.581,16	90.533.120,15	4.409.538,99



Costi complessivi e tendenza in atto

Denominazione	2021	2022	Variazione
Costi caratteristici (+)	75.804.831,65	81.903.724,10	6.098.892,45
Gestione caratteristica	75.804.831,65	81.903.724,10	6.098.892,45
Costi finanziari (+)	1.258.835,92	1.192.017,60	-66.818,32
Rettifiche negative di valore (+)	0,00	397.709,50	397.709,50
Gestione finanziaria e rettifiche	1.258.835,92	1.589.727,10	330.891,18
Costi straordinari (+)	6.631.289,21	2.768.815,28	-3.862.473,93
Gestione straordinaria	6.631.289,21	2.768.815,28	-3.862.473,93
Costi complessivi	83.694.956,78	86.262.266,48	2.567.309,70



Ricavi

Denominazione	2022
Ricavi caratteristici (+)	83.282.595,77
Gestione caratteristica	83.282.595,77
Ricavi finanziari (+)	616.159,16
Rettifiche positive di valore (+)	232,25
Gestione finanziaria e rettifiche	616.391,41
Ricavi straordinari (+)	6.634.132,97
Gestione straordinaria	6.634.132,97
Totale ricavi	90.533.120,15
Utile esercizio	3.311.665,85

Costi

Denominazione	2022
Costi caratteristici (+)	81.903.724,10
Gestione caratteristica	81.903.724,10
Costi finanziari (+)	1.192.017,60
Rettifiche negative di valore (+)	397.709,50
Gestione finanziaria e rettifiche	1.589.727,10
Costi straordinari (+)	2.768.815,28
Gestione straordinaria	2.768.815,28
Imposte (+)	959.187,82
Totale costi	87.221.454,30
Perdita esercizio	-

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

Ai sensi dell'articolo 1, commi 125-129, della Legge 124/2017 e successive modifiche ed integrazioni, si espone qui di seguito l'informativa relativa a "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria"; per una più ampia offerta informativa, si indicano sia quelli rilevati per competenza (che verranno erogati nei successivi esercizi), sia quelli effettivamente erogati (rilevati per competenza nei precedenti esercizi) dalle pubbliche amministrazioni nel corso del 2023, esposti secondo il principio di cassa.

Contributi in conto investimenti, che comprendono:

- il Contributo POR.FERS. 2007/2013 per il finanziamento (già erogato totalmente erogato) del progetto "Paline Informative" dalla Regione Siciliana, di **€ 23.903 (quota esercizio)**;
- i contributi (già totalmente erogati) dalla Regione Siciliana, di **€ 526.317 (quota esercizio)**, 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:

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 2023, di **€ 118.656**;

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 2022, di **€ 153.996** (comprendente un'eccedenza di contributo, anno 2016, non rilevata nel 2017, di € 1.260.43);

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 2022, di **€ 148.372**;

Contributo Accise sul gasolio da autotrazione, relativo al 1° trimestre, di **€ 23.856**, al 2° trimestre, di **€ 23.023**, al 3° trimestre, di **€ 26.975**, al 4° trimestre, di **€ 24.973**.

Per maggior chiarezza informativa, di seguito si elencano i contributi che, nel corso del 2023, hanno trovato la loro manifestazione numeraria:

Contributo ex art. 1, L. 58/2005, 1° biennio C.C.N.L. 2004/2007, erogato dalla Regione Sicilia, recante: «Interventi urgenti per la tutela dell'ambiente e per la viabilità e per la sicurezza pubblica, per l'anno:

- 2016, di € 156.177;
- 2017, di € 156.361;
- 2019, di € 151.746;
- 2020, di € 127.838;

Contributo ex art. 1, comma 1230, L. 296/2006 - 2° biennio C.C.N.L. 2004/2007, erogato da Regione Sicilia.

- 2016, di € 151.712;
- 2017, di € 153.247;
- 2018, di € 134.580;
- l'80% per l'anno 2020, di €113.860.
- **Contributo Accise sul gasolio da autotrasporto**, relativo al 1° e 2° trimestre del 2023, per un importo totale di € 46.878 (1° trimestre, € 23.856 + 2° trimestre, € 23.023).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**Risultato d'esercizio**

La posta rileva un **utile di esercizio di € 48.736**, allocato tra le voci del patrimonio netto.

Il C.d.A. propone all'Assemblea di così destinare l'utile d'esercizio:

Fondo di riserva legale (5%)	€ 2.437
Fondo riserva ordinario per successivi investimenti (95%)	€ 46.299

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai Principi Contabili Nazionali OIC. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato x.b.r.l.; pertanto, potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale Nota integrativa compatibile con il formato per il deposito.

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

Il Consiglio di Amministrazione, nel corso della seduta dello scorso 27/03/2024, ha deliberato di usufruire del maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'Assemblea Ordinaria di approvazione del Bilancio 2023; la suddetta decisione scaturisce da motivazioni, per il cui dettaglio si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

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

F. to Presidente Rag. Francesco Murana

F. to Vice Presidente Avv. Donatella Barraco

F.to Consigliere dr. Matteo Catalano

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA
DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429 COMMA 2 DEL C.C.
AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2023**

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.

Handwritten signatures and initials on the right margin, including a large signature and the initials 'LS'.

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, pur non avendo particolari osservazioni da riferire, si condivide quanto espresso nella relazione al bilancio elaborata dal Revisore e nello specifico l'opportunità dell'azienda di rafforzare il monitoraggio della gestione aziendale e l'opportunità di rafforzare i controlli interni commisurati alle dimensioni della stessa.

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.

Alla luce delle nuove disposizioni dell'organo controllante, vedi giusto parere della Corte dei Conti, la società è stata considerata *Agente contabile* per le somme provenienti dai parcheggi e dalle aree di sosta. In merito il Collegio rileva la tempestiva trasmissione dei conti giudiziali per gli anni che vanno dal 2017 al 2023 e rimanendo in attesa della relativa parificazione. Come riportato nella relazione del Revisore la veste di *Agente contabile* non ha influito sulla determinazione dei ricavi e tantomeno non ha avuto influenze sulla capacità della Società in merito alla continuità aziendale.

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 2023 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 2023, 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.

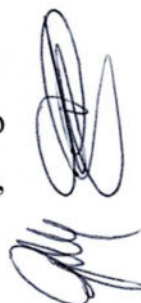
Da ultimo con il Decreto Lgs. 14 del 12.1.19 relativo al Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza, introdotto dal citato decreto, si è attivata una procedura di monitoraggio che porterà alla preventiva individuazione degli eventuali squilibri di carattere reddituale, patrimoniale e finanziario 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 31/12/2023 messo a nostra disposizione dal Consiglio di Amministrazione in merito al quale riferiamo quanto segue.

Per l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 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.

Considerando anche lo scambio di informazioni con il Consiglio di Amministrazione, 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 19/05/2024, si propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2023, così come redatto dagli Amministratori.

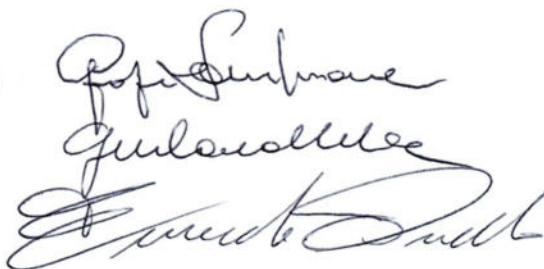
Trapani, 23/05/2024

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 31/12/2023

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 2023, 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 2023, 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 2023 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 31/12/2023.

Nella Nota Integrativa del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 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 congiunturali e, in particolare, da somme destinate a canoni di locazione in favore del Socio Comune di Trapani.

Il perdurare dello 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 31/12/2023 a €. 266.107 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 31/12/2023 ammonta a €. 273.984.

Si continua a sottolineare che 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; il rafforzamento dei controlli interni dovrà concretizzarsi seguendo le indicazioni della Direzione generale.

La Società dovrà essere considerata *agente contabile* per le somme provenienti dai *parcheggi* e dalle *aree di sosta* e che, secondo quanto previsto contrattualmente, vengono versate al Comune di Trapani. Il Comando della Polizia Municipale, dopo i controlli di regolarità amministrativo-contabile di pertinenza, trasmetterà i conti giudiziali al Servizio finanziario per la relativa parificazione. Dei conti giudiziali che ATM Trapani SpA ha trasmesso al Comune di Trapani, al momento della redazione della presente relazione, si attende la relativa parificazione.

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;
- dagli approfondimenti effettuati, a seguito delle comunicazioni ricevute da ATM SpA Trapani in merito alla figura di *agente contabile*, la gestione dei ricavi riportati nel Conto Economico non ha subito nessuna modifica.

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 2023. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ATM SpA al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Trapani, 19 maggio 2024

Il Revisore unico

Lorenzo Noto

