



Azienda Trasporti e Mobilità

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2024

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 2024

RELAZIONE SULLA GESTIONE



Sommario

1.	Premessa	4
2.	Organi della Società	4
2.1	Assemblea dei Soci	4
2.2	Organo Amministrativo.....	5
2.3	Collegio Sindacale	5
2.4	Revisore legale	5
3.	Oggetto Sociale	5
4.	Struttura organizzativa	6
5.	Campo di attività	6
5.1	Sedi operative.....	7
6.	Il Bilancio ed i criteri di valutazione adottati per la sua redazione	7
7.	Descrizione dei principali fatti accaduti nel 2024	8
7.1	ATM Spa Trapani agente contabile	8
7.2	Contratto di Secondo Livello aziendale	8
7.3	Inserimento in azienda nuovo personale	8
7.4	Espletamento gare per affidamenti di beni e servizi	8
7.5	Trasporto Pubblico Locale (TPL).....	9
8.	Descrizione andamento della gestione.....	9
8.1	Descrizione dei ricavi.....	10
8.2	Descrizione dei costi.....	11
8.2.1	Costi gasolio e ricambi.....	11
8.2.2	Parcometri e materiali per segnaletica stradale.....	11
8.2.3	Parco mezzi.....	12
8.2.4	Servizi e godimento beni di terzi	12
8.2.5	Costi del personale, organigramma e indici di rendimento	12
8.2.5.1	Figure professionali esterne all'azienda	15
9.	Principali indicatori di risultato economico-finanziari.....	15
10.	Dati patrimoniali	16
11.	Analisi scostamenti del Conto Economico con il budget previsionale d'esercizio.....	17
12.	Dati della produzione Trasporto Pubblico Locale.....	17
13.	Rapporti con l'utenza	18
14.	Attività di ricerca e sviluppo.....	18
15.	Rischio su crediti.....	18
16.	Documento programmatico della sicurezza e privacy.....	18
17.	Prevenzione della corruzione e trasparenza	18
18.	Attività programmatiche	18
18.1	Piano Triennale ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. 36/2023	19
19.	Valutazione del rischio di crisi aziendale ex art. 6 comma 2 e 4 D. Lgs. 175/2016.....	19
19.1.	La compagine sociale	19
19.2.	La Società	19
19.3.	Organo Amministrativo.....	19
19.4.	Organo di Controllo e Revisore.....	19

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

Società soggetta a controllo analogo da parte del Comune di Trapani

www.atmtrapani.it

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

19.5.	Il personale.....	20
19.6.	Valutazione del rischio di crisi aziendale al 31/12/2024	20
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	Trasporto Pubblico Locale (TPL).....	21
20.2	Rinnovo del CCNL Autoferrotranvieri	22
20.3	Prospettiva aziendale.....	22
21.	Principi ESG applicati ad ATM Spa Trapani.....	22
22.	Azioni strategiche volte allo sviluppo aziendale.....	22
23.	Assemblea Ordinaria, maggior termine ex art. 2364 C.C. e nostro Statuto Sociale	23
24.	Conclusioni.....	23
25.	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,

i risultati della Società nell'esercizio 2024, hanno risentito ancora dell'acclarato mancato ritorno dell'utenza fruitrice del servizio del Trasporto Pubblico Locale ai livelli pre-pandemia. ATM Spa Trapani con le azioni intraprese ne ha attenuato gli effetti chiudendo con risultato positivo anche nell'esercizio appena concluso.

Il perdurare del conflitto bellico in Ucraina, unito alla crisi del medio oriente, 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:

- continua rimodulazione nella gestione dell'attività core aziendale, vedi Trasporto Pubblico Locale (TPL);
- mantenimento del valore della produzione nello stesso settore TPL, anche per il 2024, rispetto all'esercizio 2023, 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, grazie al pregresso inserimento in azienda di nuove risorse umane, ha posto 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 Presidente o dall'Amministratore più anziano presente.

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

2.2 Organo Amministrativo

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

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

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

2.3 Collegio Sindacale

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

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

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

2.4 Revisore legale

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

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

3. Oggetto Sociale

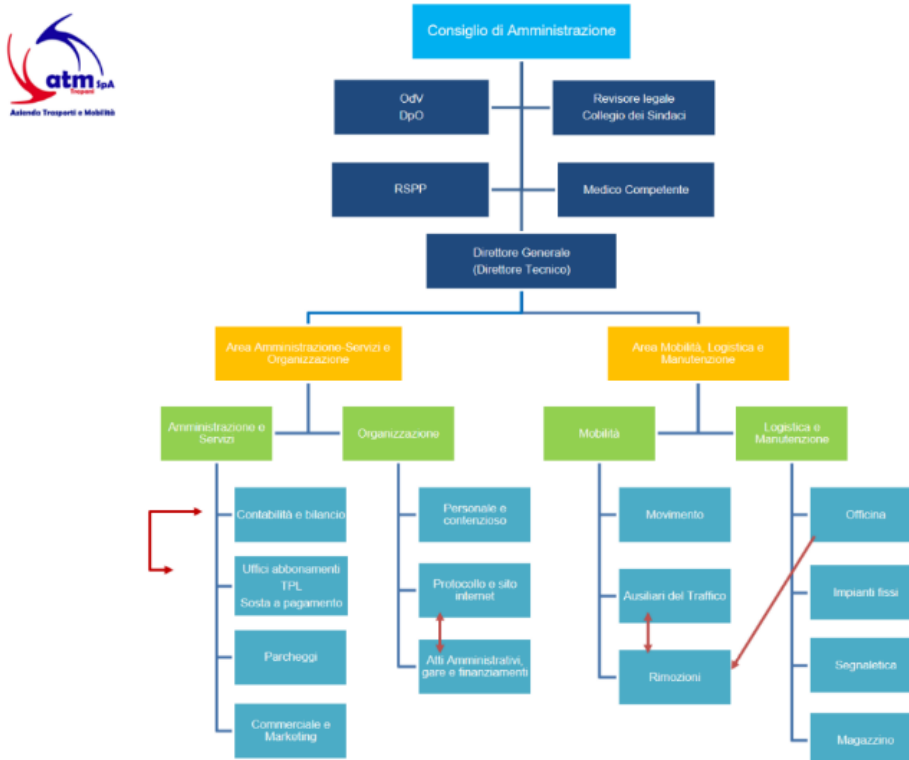
La società, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 4 del D.lgs. 175/2016, ha per oggetto:

- a) La gestione del trasporto pubblico collettivo attuato in ogni forma e con qualsiasi mezzo, e di ogni altra attività, anche strumentale, connessa e/o complementare alla mobilità ed al traffico ivi compresi anche i servizi di manutenzione e riparazione di parchi rotabili di qualsiasi tipologia, per conto proprio e di terzi e la gestione e la vendita di ricambi.
- b) L'organizzazione e la gestione dei servizi relativi alla viabilità ed al traffico quali la rimozione coatta dei veicoli, i parcheggi, la sosta tariffata, i semafori, la segnaletica stradale, i sistemi di controllo degli accessi e dei transiti, il road pricing ed ogni altra attività connessa.
- c) L'apposizione di cartellonistica pubblicitaria e la rimozione di cartellonistica abusiva.
- d) La società potrà espletare funzioni di agenzia del comune per la mobilità, anche al fine di pianificare, regolare e controllare l'esercizio del trasporto nel territorio comunale.
- e) Produzione di servizi di interesse generale, ivi inclusa la realizzazione e la gestione delle reti e degli impianti funzionali ai servizi medesimi, mediante prestazioni di servizi energetici nei confronti di tutti i componenti ed i soggetti della catena di produzione e/o utilizzo di energia e l'offerta di servizi integrati per la realizzazione e la gestione di interventi di efficienza energetica, quali, a titolo esemplificativo e non esaustivo:
 - i. l'analisi dei propri consumi energetici e/o di terzi e la presentazione e realizzazione di proposte per la loro razionalizzazione nonché di azioni mirate per l'abbattimento dei costi di compravendita di combustibili e di energia elettrica con particolare attenzione per il settore trasporti;
 - ii. la valorizzazione economica degli interventi di efficienza energetica anche mediante, a titolo

- esemplificativo, la gestione efficiente degli impianti esistenti nonché la ricerca e la realizzazione di impianti a miglior efficienza;
- iii. la realizzazione di attività per il contenimento dell'inquinamento ambientale;
 - iv. la ricerca di fonti di finanziamento, direttamente e/o tramite terzi, anche mediante forme condivise di investimento e/o di risparmio, degli interventi di cui sopra nonché finanziamenti e/o investimenti afferenti interventi di produzione di energia da fonti rinnovabili e/o di cogenerazione e/o azioni relative ad innovazioni tecnologiche che possano portare a risparmi di consumi di energia e/o inquinamento atmosferico in genere, nonché progetti di riqualificazione di impianti di produzione e/o distribuzione di energia da qualsiasi fonte.

4. Struttura organizzativa

L'organigramma della Società al 31/12/2024 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. 53570 del 2024, redatto secondo lo schema stabilito dalla Regione Siciliana è stato prorogato lo scorso 02/12/2024 e avrà scadenza il prossimo 02/12/2025, contratto tuttavia che probabilmente non avrà termine operativo prima del 31/12/2026 come meglio descritto nel successivo paragrafo 20.1.

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

Gli affidamenti "in house" delle aree di sosta a pagamento, del parcheggio "Multipiano", del parcheggio "Egadi" e in ultimo la gestione della "manutenzione della segnaletica stradale" hanno rappresentato delle iniziative molto importanti per lo sviluppo e la crescita di ATM come azienda impegnata attivamente nell'area mobilità, che di fatto si sono aggiunte alla gestione del "Trasporto Pubblico Locale", 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

ATM ha la propria sede legale presso gli uffici posti all'interno dell'Autoparco Comunale dove hanno anche sede l'officina ed il deposito per il ricovero dei mezzi. Altra sede aziendale, distaccata, è posta in piazzale Papa Giovanni Paolo II dove si trova il Terminal City, sede degli uffici di front office dedicati all'utenza.

In data 31/12/2024, con documento di Repertorio Generale n. 53752, è stato siglato, tra il Legale Rappresentante di ATM Spa Trapani e il Segretario Generale del Comune di Trapani, il contratto di locazione degli immobili posti all'interno dell'Autoparco Comunale e del Terminal City. La durata del contratto è stata fissata in anni nove con decorrenza dallo scorso 01/01/2024.

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

Il Bilancio in forma estesa, insieme al presente documento, la Nota Integrativa ed il Rendiconto Finanziario, fornisce una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione della Società, dell'andamento e del risultato della sua gestione e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

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

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

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

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

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 2024

7.1 ATM Spa Trapani agente contabile

Con Deliberazione della Giunta Comunale n. 247/2024 questa azienda è stata inserita nell'elenco degli Agenti Contabili, interni ed esterni, del Comune di Trapani.

Tale Deliberazione, successiva ad una serie di interlocuzioni avviate nel corso dell'anno con il Socio Unico, ha comportato che questa azienda, ritenuta Agente Contabile di fatto per la gestione delle aree di sosta a pagamento e parcheggi, ha dovuto trasmettere i relativi conti giudiziari dall'anno 2017 al 2023 anche alla Corte dei Conti Regione Sicilia.

Le successive interlocuzioni, avviate anche con i Revisori del Comune di Trapani, sono state utili a chiarire quale documentazione dovrà essere prodotta, su base trimestrale. Tale documentazione si aggiunge alla rendicontazione che mensilmente viene trasmessa al Comando di Polizia Locale di Trapani.

7.2 Contratto di Secondo Livello aziendale

In data 13/09/2024 è stato sottoscritto, dopo varie vicissitudini con alcune delle OOSS firmatarie e non del CCNL Autoferrotranvieri, il contratto di Secondo Livello per i dipendenti di ATM.

Tale contratto di Secondo Livello, firmato dall'Organo Amministrativo e dal Direttore Generale unitamente a numero quattro sigle sindacali, che non avevano aderito alle azioni di protesta delle rimanenti organizzazioni sindacali, di fatto rappresenta, dopo un lungo periodo di infruttuose trattative, il raggiungimento di un obiettivo aziendale quale tra tutti il riconoscimento di premialità legate sia alla presenza effettiva che al raggiungimento di predefiniti risultati aziendali per tutte le aree operative che compongono l'organizzazione di questa azienda.

7.3 Inserimento in azienda nuovo personale

ATM, nel 2024 ha inserito in azienda:

- numero tre operatori d'esercizio in compensazione di pari numero tre dipendenti dimissionari;
- numero sei ausiliari del traffico, di cui due a compensazione di pari numero di dipendenti dimissionari;

I suddetti inserimenti di personale, inquadrati nell'area operative "mobilità", sono stati necessari nel rispetto del contratto di affidamento del servizio di gestione delle aree di sosta a pagamento.

7.4 Espletamento gare per affidamenti di beni e servizi

Nel corso dell'anno l'azienda ha espletato, in rispetto al Piano Triennale, ex art. 37 del D.Lgs. 36/2023 (vedi nel dettaglio art. 18.1), una serie di gare finalizzate all'acquisto di beni ed affidamento di servizi sia attraverso il portale appalti che il portale acquisti in rete (vedi Me.Pa.), anche, mediante accordo quadro, con importi prossimi e superiori alla soglia comunitaria.

7.5 Trasporto Pubblico Locale (TPL)

L'anno 2024, ha rappresentato il ritorno alla cosiddetta "normalità" dopo il precedente triennio ancora influenzato dalle ripercussioni della pandemia da Covid-19 sebbene ancora per l'anno appena concluso i passeggeri trasportati sono ancora 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.

L'azienda ha 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 al progresso ingresso in azienda di nuovo personale, hanno rappresentato il continuo delle azioni già intraprese negli anni precedenti per una rimodulazione del servizio offerto alla collettività.

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 sebbene abbia continuato la convenzione con Moovit, azienda leader nella raccolta di dati e statistiche per il trasporto pubblico locale urbano ed extra urbano, sta implementando una nuova applicazione finalizzata ad offrire all'utente, fruitore del servizio di trasporto urbano, una serie di nuove opportunità tra cui anche l'acquisto di titoli di viaggio e abbonamenti. La nuova applicazione sarà disponibile su piattaforma Google che fornirà quindi maggiori informazioni all'utenza, in tempo reale, rispetto a Moovit.

Questa azienda, continua ad espletare i servizi di Trasporto Pubblico Locale urbano in favore del nuovo Comune 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, si ritiene necessario avviare, 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 02/12/2025, questa azienda ha più volte ribadito la necessità che lo stesso Socio Unico pervenga, al fine di non creare situazioni di incertezze - leggasi prospettiva aziendale - per ATM, ad un chiaro atto deliberativo che preveda l'affidamento "in house" del servizio Trasporto Pubblico Locale Urbano alla stessa ATM.

In tal senso la Deliberazione della Giunta Comunale num. 511/2024 non lascia comprendere chiaramente quale sia l'atto d'indirizzo che il Socio Unico Comune di Trapani intenderà adottare, anche alla luce della paventata sospensione del contributo regionale per il TPL, come da nota inviata nel mese di settembre dal Direttore del Dipartimento Mobilità e Trasporti della stessa Regione Siciliana.

8. Descrizione andamento della gestione

ATM chiude il 2024 con un utile di esercizio, al netto delle imposte, di € 23.592 con un Valore della Produzione superiore in termini relativi di circa il 2,5% rispetto al dato del 2023.

L'andamento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni e degli altri ricavi e proventi degli ultimi 3 anni è il seguente:

	2024	2023	2022
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 7.455.943	€ 7.314.831	€ 6.665.912
Altri ricavi e proventi	€ 1.581.993	€ 1.520.631	€ 1.391.148
Valore della Produzione	€ 9.037.936	€ 8.835.462	€ 8.057.060

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:

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

Conto Economico	ANNO 2024	ANNO 2023
Ricavi delle vendite (Rv)	9.037.936 €	8.835.462 €
Produzione interna (Pi)	- €	- €
VALORE DELLA PRODUZIONE	9.037.936 €	8.835.462 €
Costi esterni operativi (C-esterni)	-2.914.192 €	-2.705.971 €
VALORE AGGIUNTO (VA)	6.123.532 €	6.129.491 €
Costi del personale (Cp)	-5.124.850 €	-5.145.449 €
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	998.672 €	984.042 €
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	-892.326 €	-834.526 €
RISULTATO OPERATIVO	106.346 €	149.516 €
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	708 €	16.296 €
EBIT NORMALIZZATO	107.054 €	165.812 €
Oneri finanziari (Of)	-82.496 €	-115.537 €
RISULTATO LORDO (RL)	24.558 €	50.275 €
Imposte sul reddito	-966 €	-1.539 €
RISULTATO NETTO (RN)	23.592 €	48.736 €

Dai dati economici appena esposti emerge un margine operativo lordo (MOL) pari a € 998.672 ed un Risultato Operativo pari a € 106.346, il primo superiore in termini relativi rispetto al 2023 del 1,5% circa mentre il secondo dato è inferiore rispetto al 2023 del 29% circa.

8.1 Descrizione dei ricavi

Si è già fornita nei paragrafi precedenti una prima analisi delle attività che hanno caratterizzato la gestione del 2024.

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

Attività	2024	2023	2022
Gestione aree di sosta a pagamento	€ 3.212.290	€ 2.999.657	€ 2.647.472
Gestione parcheggio Egadi	€ 46.978	€ 40.482	€ 33.233
Gestione parcheggio Multipiano	€ 205.236	€ 193.113	€ 214.778
Titoli di viaggio e abbonamenti TPL	€ 429.536	€ 553.212	€ 454.624
Contratto di servizio Comune di Trapani	€ 1.197.294	€ 1.138.200	€ 1.155.000
Contributo per servizio nel centro storico	€ 163.265	€ 152.652	€ 154.900
Contributo per l'intensificazione scolastica Misiliscemi	€ 0	€ 138.842	€ 201.895
Contributo servizio TPL Misiliscemi	€ 184.237	€ 174.798	€ 0
Corrispettivo Contributo Regionale	€ 1.897.733	€ 1.800.947	€ 1.665.592
Servizio Scuolabus per Comune di Trapani	€ 0	€ 0	€ 27.146
Segnaletica stradale	€ 119.376	€ 122.928	€ 111.270
Totale	€ 7.455.943	€ 7.314.831	€ 6.665.911

In generale, i ricavi delle vendite e delle prestazioni registrano, rispetto all'anno precedente, un incremento in termini assoluti di circa € 141.112 (circa 2% in termini relativi).

Si evidenzia che rispetto al 2023, si è registrata una crescita di circa il 7% dei ricavi della gestione delle aree di

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

sosta a pagamento (in termini assoluti € 212.633), un incremento di circa il 16% dei ricavi della gestione del parcheggio Egadi (in termini assoluti € 6.496), un incremento di circa il 6% dei ricavi di gestione del parcheggio Multipiano (in termini assoluti € 12.123) e una diminuzione di circa il 3% dei ricavi per la gestione della segnaletica stradale (in termini assoluti meno € 3.552).

Per quanto riguarda i ricavi generati dalla vendita dei titoli di viaggio e degli abbonamenti per il Trasporto Pubblico Locale si registra una diminuzione rispetto al 2023 pari a circa al 22% (in termini assoluti € 123.676). Tale dato è riconducibile, presumibilmente, a più fattori, ivi inclusa la timida risposta dell'utenza alla campagna promozionale degli abbonamenti annuali a € 70,00 ed alla continua riduzione del rilascio degli abbonamenti, da parte del Comune capoluogo e dei Comuni limitrofi, per gli studenti e per l'utenza cosiddetta "fragile".

Gli altri ricavi e proventi fanno registrare un incremento in termini assoluti di € 61.362 (il 4% circa in termini relativi) rispetto al dato del 2023.

Nel complessivo i ricavi complessivi per l'anno 2024 sono stati pari a € 9.037.936 con un incremento in termini relativi rispetto all'anno 2023 pari a circa il 2% ed in termini assoluti pari a € 202.474.

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 dai 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 2024, sono costituiti prevalentemente da sette voci:

- 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 2024, registra rispetto al 2023:

- Una riduzione della spesa gasolio in termini assoluti di € 29.781 e in termini relativi del 4% rispetto al 2023. Tale variazione è giustificata dalla riduzione del costo medio del gasolio su base annua, pari a circa il 5% in termini relativi rispetto all'anno precedente. Da evidenziare che il 2024 è stato caratterizzato da un incremento dei chilometri complessivi del servizio TPL rispetto all'anno 2023 pari a circa il 4% in termini relativi e da un incremento dei litri di gasolio acquistati pari al 1% circa.
- riguardo i costi sostenuti per l'acquisto di ricambi, nel 2024 si registra una riduzione dei costi pari a circa € 34.083 (circa il 26% in termini relativi) rispetto all'anno 2023.

8.2.2 Parcometri e materiali per segnaletica stradale

ATM nel corso del 2024, 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.

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

Nello stesso anno l'azienda ha proceduto all'acquisto di nuovi 23 parcometri.

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 9 anni che pone ATM all'avanguardia rispetto al panorama delle aziende, pubbliche e private, oggi impegnate nel servizio TPL di tipo urbano ed extraurbano.

Si precisa che dal 01/01/2025 gli autobus Euro 3 non saranno più utilizzabili per l'espletamento del servizio TPL, come da nota del MIT dei primi mesi del 2024.

La situazione sopra esposta sarà 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, entro il prossimo 30/06/2025, 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 circa € 2.800.000 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%), essendo venuta meno la delibera autorizzativa a procedere da parte dell'Assemblea dei Soci si registra la perdita del suddetto finanziamento.

8.2.4 Servizi e godimento beni di terzi

I costi per servizi nell'anno 2024 hanno subito un incremento percentuale rispetto al 2023 pari al 9% circa ed in termini assoluti di € 144.805. Tale incremento è giustificato, in parte, dalle seguenti voci di costo che rispetto all'anno precedente hanno registrato una sostanziale variazione in aumento:

- | | |
|---|------------|
| - spese legali: | + € 47.322 |
| - manutenzioni e riparazioni eseguite da terzi: | + € 29.441 |
| - commissioni gestione aree di sosta a pagamento e parcheggi: | + € 52.199 |

Nel merito dei costi per godimento beni di terzi questi nell'anno 2024 hanno subito un incremento percentuale rispetto al 2023 pari al 508% circa ed in termini assoluti di € 178.520. Tale incremento è motivato dal costo sostenuto da questa azienda per l'affitto degli immobili, vedi par. 5.1 per importo pari a € 164.646.

8.2.5 Costi del personale, organigramma e indici di rendimento

L'anno 2024 è stato caratterizzato dall'inserimento in azienda di nuove risorse umane nell'area di sosta a pagamento.

Nel corso dell'anno 2024 sono stati inseriti, in riferimento alle procedure di selezione pubblica avviata nel 2021, al netto delle dimissioni, numero quattro Ausiliari del Traffico;

Nel corso del 2025 l'azienda si riserva di procedere allo scorrimento della graduatoria degli Operatori d'Esercizio,

causa riduzione di numero due unità verificatisi nei primi mesi del corrente 2025, al fine di mantenere la numerica dei dipendenti inquadrati rispettivamente nell'area operativa "esercizio" nel rispetto del contratto di servizio del Trasporto Pubblico Locale.

Si evidenzia, che a causa della riduzione di numero quattro unità, tra gli ausiliari del traffico, avvenuta nei primi mesi del corrente 2025, questa azienda dovrà individuare le giuste modalità di selezione di nuovo personale da inserire in organico.

In ultimo si rappresenta che nei primi giorni del mese di luglio 2025 scadrà il contratto di lavoro del Direttore Generale, a completamento del quinquennio dalla sua nomina. Sul punto il CdA nel mese di maggio del corrente anno ha avviato una procedura di selezione pubblica per l'incarico di Direttore Generale di questa azienda.

Con Delibera di Giunta num. 11 del 23/01/2025 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 2025-2027, 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 controtendenza 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 2025/2027 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 (leggasi piano industriale) per il triennio 2025-2027. Quanto precede 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, sempre più stringenti, e come più volte sottolineato da ODV, Revisore Legale e Collegio Sindacale, la necessità di 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 2024 in termini di ore e costi di straordinario confrontati a riferimento agli anni 2023 e 2022:

	2024	2023	2022
Ore straordinario	18.768	19.427	24.936
Costi straordinario	€ 236.379	€ 242.157	€ 304.435

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 2024, per il servizio di Trasporto Pubblico Locale urbano pari in termini assoluti a circa 59.531 km (circa 4% in termini relativi), che hanno comportato al ricorso ad ore di straordinario "in linea" per dover sopperire all'assenza di personale per varie motivazioni;

In sintesi, il personale aziendale al 31/12/2024, a confronto con i dati dei due anni precedenti risulta così articolato:

Organico	2024	2023	2022
Dirigenti	1	1	1
Area amministrativa e contabile	12	12	11

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 cui Coordinatore d'Ufficio	1	1	1
Area manutenzione	14	15	15
di cui Capo Tecnico	1	1	1
di cui Capo Operatori	1	1	1
Area Operativa Esercizio	57	56	54
di cui Coordinatore Esercizio	1	1	1
di cui Addetti Esercizio	4	4	4
Area Operativa Mobilità	51	47	43
di cui Coordinatore	1	1	1
Totale	135	131	124

Il costo delle risorse umane nel 2024 è stato pari a € 5.124.860, con un'incidenza del 57% rispetto ai costi operativi totali. Rispetto al 2023 si è avuto una riduzione dei costi del personale, in termini assoluti, pari a € 40.859 e del 0,8% circa 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 31/12/2024	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	2	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	1	4
Operatore qualificato d'ufficio	155	0	1
Operatore qualificato d'ufficio	140	4	5
Operatore d'ufficio	130	4	10
Area operativa manutenzione impianti e officina			
Operatore Certificatore	180	1	1
Operatore Tecnico	170	4	4
Operatore Qualificato	160	6	2
Operatore Qualificato	140	1	1
Operatore di Manutenzione	130	0	4
Area operativa esercizio			
Operatore di Esercizio	183	14	14
Operatore di Esercizio	175	17	18
Operatore di esercizio	158	0	3
Operatore di Esercizio	140	21	15
Area operativa: servizi ausiliari per la mobilità			
Assistente alla clientela	154	0	4
Operatore qualificato della mobilità	151	50	10
Operatore della mobilità	138	0	35

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

8.2.5.1 Figure professionali esterne all'azienda

ATM si è avvalsa, anche per il 2024, 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 2024	ANNO 2023	ANNO 2022
Ricavi delle vendite (Rv)	9.037.936 €	8.835.462 €	8.057.060 €
Produzione interna (Pi)	- €	- €	- €
VALORE DELLA PRODUZIONE	9.037.936 €	8.835.462 €	8.057.060 €
Costi esterni operativi (C-esterni)	-2.914.192 €	-2.685.971 €	-2.566.618 €
VALORE AGGIUNTO (VA)	6.123.532 €	6.149.491 €	5.490.442 €
Costi del personale (Cp)	-5.124.860 €	-5.165.449 €	-4.469.544 €
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	998.672 €	984.042 €	1.020.898 €
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	-892.326 €	-834.526 €	-812.825 €
RISULTATO OPERATIVO	106.346 €	149.516 €	208.073 €
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	708 €	16.296 €	7.134 €
EBIT NORMALIZZATO	107.054 €	165.812 €	215.207 €
Oneri finanziari (Of)	-82.496 €	-115.537 €	-171.398 €
RISULTATO LORDO (RL)	24.558 €	50.275 €	43.809 €
Imposte sul reddito	-966 €	-1.539 €	- €
RISULTATO NETTO (RN)	23.592 €	48.736 €	43.809 €

Di seguito il calcolo degli indici:

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

Utile (perdita) dell'esercizio	23.592 €
Capitale Sociale	1.291.142 €
Riserve	919.437 €
Utili (perdite) portati a nuovo	38.787 €
Capitale Netto	2.249.336 €

Utile Netto/ Capitale Netto = 1,05%.

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

- II ROI (Tasso di redditività del capitale investito)

Utile operativo	106.346 €
Capitale investito	8.702.333 €
Utile operativo/Capitale investito	1,22%

Utile Operativo/Capitale Investito = 1,25%.

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	106.346 €
Ricavi delle vendite	7.455.943 €
Utile operativo/Ricavi delle vendite	1,43%

Utile operativo/Ricavi Vendite = 1,43%.

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

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	7.455.943 €
Capitale investito	8.702.333 €
Ricavi delle vendite/Capitale investito	85,68%

Ricavi Vendite/Capitale Investito: 85,68%.

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)	3.197.897 €	MEZZI PROPRI (MP)	2.272.958 €
Immobilizzazioni immateriali	193.854 €	Capitale Sociale	1.291.142 €
Immobilizzazioni materiali	3.004.043 €	Riserve	919.437 €
Immobilizzazioni finanziarie	- €	Utili (perdite) portate a nuovo	38.787 €
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	5.400.572 €	Risultato d'esercizio	23.592 €
Magazzino	356.406 €	PASSIVITA' CONSOLIDATE (PCONS)	2.133.446 €
Liquidità differite	3.300.377 €	Banche	632.609 €
Liquidità immediate	1.743.789 €	Fondi per rischi ed oneri	762.239 €
Ratei e risconti attivi	103.864 €	Fondi TFR	720.535 €
Arrotondamenti	- €	Altri debiti a medio/lungo termine (verso controllanti)	18.063 €
CAPITALE INVESTITO (CI)	8.702.333 €	PASSIVITA' CORRENTI (PCORR)	4.295.924 €
		Banche	5 €
		Altri debiti	2.338.215 €
		Ratei e risconti passivi	1.957.704 €
		Arrotondamenti	5 €
		CAPITALE DI FINANZIAMENTO (CF)	8.702.333 €

Da tale riclassificazione scaturiscono i seguenti indici di bilancio

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
Margine primario di struttura	MP - AF	- 924.939 €
Quoziente primario di struttura	MP/AF	0,71
Margine secondario di struttura	(MP + PCONS) - AF	1.208.507 €
Quoziente secondario di struttura	(MP +PCONS) / AF	1,38
Indice di indebitamento o leverage	CF/MP	3,83

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:

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

ALTRI INDICI FINANZIARI PATRIMONIALI		
Margine di disponibilità	AC – PCORR	1.104.648 €
Indice di disponibilità o current ratio	AC/PCORR	1,26
Margine di tesoreria	LIQ.IMM+DIFF.-PCORR	748.242 €
Indice di liquidità o acid test	LIQ.IMM+DIFF./PCORR	1,17
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 2024	BUDGET 2024
A	Valore della produzione:	€ 9.449.003	€ 8.386.528
A 1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 7.455.943	€ 6.849.900
A 5	altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:	€ 1.581.993	€ 1.536.628
B	Costi della produzione:	9.037.936 €	€ 8.067.950
B 6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 933.702	€ 773.741
B 7	per servizi	€ 1.765.729	€ 1.578.620
B 8	per godimento beni di terzi	€ 213.627	€ 146.556
B 9	per il personale:	€ 5.124.860	€ 4.649.664
B 9a	Salari e stipendi	€ 3.934.694	€ 3.259.933
B 9b	Oneri sociali	€ 948.289	€ 1.130.477
B 9c	Trattamento di fine rapporto	€ 241.696	€ 239.254
B 9e	Altri costi	€ 181	€ 20.000
B 10	Ammortamento e svalutazioni:	€ 892.326	€ 869.151
B 10a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	€ 43.742	€ 24.999
B 10b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	€ 848.584	€ 783.652
B 10d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ -	€ 10.000
B 11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- € 8.475	€ 15.500
B 12	Accantonamenti per rischi	- €	€ 35.000
B 14	Oneri diversi di gestione	€ 67.457	€ 50.217
B T	Differenza tra Valore e Costi della produzione	€ 106.346	€ 318.579
C	Proventi e oneri finanziari:	-€ 81.788	-€ 148.925
	Risultato prima delle imposte	€ 23.592	€ 169.654

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, soprattutto nella voce "godimento beni di terzi" riportando comunque un risultato ante imposte positivo.

12. Dati della produzione Trasporto Pubblico Locale

DATI DI PRODUZIONE	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
Km totali prodotti	1.480.570	1.421.039	1.410.929
Posti per Km	104.789.360	104.789.360	104.789.360
Lunghezza di esercizio della rete	131	131	131
Numero delle linee esercitate	16	16	16
Numero veicoli in uso per servizio TPL	34	34	34
Operatori di esercizio idonei al 31/12	51	48	46
Abitanti del territorio servito	100.000	100.000	100.000

I dati sopra riportati evidenziano che l'azienda nel 2024 ha prodotto circa il 4% di Km in più rispetto al 2023 per le motivazioni descritte nel paragrafo 7.5.

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

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 2024 che nel corrente 2025 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 giusta delibera del CdA, ai sensi del Codice degli Appalti, aggiornato con il D.Lgs. 36/2023, ha previsto all'interno del piano triennale a valere dal 2025 al 2027 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:

Tipologia affidamento	Decorrenza	Durata (mesi)	Totale
Servizio di copertura assicurativa RC auto, rischi diversi dei mezzi dell'azienda	nov-25	36	658.692,00 €
Lavaggio mezzi aziendali	ago-25	36	439.200,00 €
Pulizia immobili	nov-25	36	195.200,00 €
Full service autobus numero 6 tipologia Normale e numero 1 tipologia Lungo	apr-26	84	896.700,00 €
Fornitura ricambi parcometri	ott-25	36	200.934,00 €
Fornitura servizio buoni pasto elettronici valore otto €	gen-26	24	360.000,00 €
Pittura per segnaletica stradale	mag-25	48	292.800,00 €
Servizio full service autobus numero 4 tipologia Normale e numero 8 tipologia Lungo	set-25	84	1.588.440,00 €
Servizio full service numero 2 autobus tipologia Corti	set-25	84	218.624,00 €
Servizio full service numero 4 autobus tipologia Cortissimi	set-25	84	297.192,00 €
Fornitura abbigliamento dipendenti	mag-27	48	402.600,00 €
Servizio full service numero 9 autobus tipologia Corti	set-25	84	899.262,00 €
Fornitura ricambi autobus	ott-27	36	366.000,00 €
Fornitura pneumatici	lug-27	36	610.000,00 €
Costo totale Iva inclusa			7.425.644,00 €

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.

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

19.5. Il personale

Si rimanda al paragrafo 8.2.4 del presente documento.

19.6. Valutazione del rischio di crisi aziendale al 31/12/2024

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			
	2024	2023	2022
STATO PATRIMONIALE			
** Margini **			
Margine di tesoreria	748.242 €	981.859 €	3.223.474 €
Margine di struttura	- 924.939 €	-1.378.419 €	-1.982.314 €
Margine secondario di disponibilità **	1.104.648 €	1.329.791 €	3.514.443 €
** Indici **			
Indice di liquidità	1,17	1,25	1,79
Indice di disponibilità	1,26	1,34	1,86
Indipendenza finanziaria	0,26	0,26	0,19
Indice di leverage	3,83	3,92	5,22
CONTO ECONOMICO			
** Margini **			
Margine operativo lordo (MOL)	998.672 €	984.042 €	1.020.898 €
Risultato operativo (EBIT)	106.346 €	149.516 €	208.073 €
** Indici **			
Return on Equity (ROE)	1,05%	2,17%	1,95%
Return on investment (ROI)	1,21%	1,66%	1,74%
Return on sales (ROS)	1,43%	2,04%	3,12%
** Altri indici ed indicatori **			
Indice di rotazione del capitale investito (ROT)	85,68%	81,36%	55,84%
Rapporto oneri finanziari su MOL	0,08	0,12	0,17

La seguente tabella evidenzia il dato dell'indicatore di sostenibilità del debito (DSCR) per l'anno 2024 calcolato secondo i seguenti dati

$$DSCR = \frac{\text{Cash flow operativo}}{\text{Flusso finanziario a servizio del debito}} = \frac{€ 1.502.776}{€ 412.868} = 3,64$$

dove:

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

Cash Flow Operativo 2024	
Reddito netto	23.592 €
+ Ammortamenti e svalutazioni	892.326 €
Autofinanziamento potenziale (flusso di circolante della gestione corrente)	915.918 €
-ΔCCNC	587.824 €
Autofinanziamento reale (flusso di cassa della gestione corrente)	1.503.742 €

-ΔCCNC			
	2024	2023	Δ
Crediti v/clienti	238.359 €	538.998 €	-300.639 €
Rimanenze finali	356.406 €	347.933 €	8.473 €
Debiti v/fornitori	695.105 €	399.447 €	295.658 €
	-100.340 €	487.484 €	-587.824 €

Flusso finanziario a servizio del debito					
Finanziamenti	Totale	Rate pagate			
Finanziamento n.3	291.663,69 €	73.276,59 €	73.123,15 €	72.851,90 €	72.412,05 €
Utilizzo Fido bancario	121.204,55 €				
Cash Flow Operativo	412.868,24 €				

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 precedenza, 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 Trasporto Pubblico Locale (TPL)

Nel merito di quanto esposto nel paragrafo 7.5, il Socio Unico Comune di Trapani con Deliberazione della Giunta Comunale n. 32 del 17/02/2025 ha di fatto avviato le procedure di gara per l'affidamento del servizio di Trasporto Pubblico Locale urbano. Tale Deliberazione, sebbene ancora non motivata ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 201/2022 (Riordino dei servizi pubblici locali di rilevanza economica), di fatto attesta l'attuale volontà da parte del Comune di Trapani di non perseguire l'affidamento "in house" del servizio TPL a questa azienda.

Secondo quanto riportato nella suddetta Deliberazione a far data dal prossimo 01/01/2027 i servizi TPL, oggi gestiti da questa azienda, potrebbero essere affidati a ditta esterna come anche riportato nell'avviso di preinformazione pubblicato nella GUCE.

Questo CdA auspica che l'attesa relazione, redatta ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 201/2022, fornisca al Socio Unico differenti indicazioni nella modalità di affidamento del servizio TPL urbano anche per scongiurare le

conseguenti ripercussioni, su questa azienda, sia a livello organizzativo che strutturale in caso di affidamento a ditta esterna.

20.2 Rinnovo del CCNL Autoferrotranvieri

Nel mese di marzo le associazioni datoriali hanno convenuto il rinnovo, valevole dal gennaio 2024 e fino al prossimo dicembre 2026, del CCNL Autoferrotranvieri. Tale rinnovo ha previsto l'erogazione in favore, dei dipendenti di tutte le aziende del settore, di somme una tantum a valere anche per l'anno 2024, da erogare nel corrente anno 2025, oltre che aumenti retributivi.

20.3 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 31/12/2024.

È necessario evidenziare che, il paventato affidamento del servizio TPL a ditta esterna potrebbe comportare a far data dal prossimo gennaio 2027 una conseguente riorganizzazione delle attività aziendali che questo CdA potrà meglio esplicitare nella redazione del piano industriale triennio 2025-2027.

21. Principi ESG applicati ad ATM Spa Trapani

I principi ESG, acronimo di Environmental, Social and Governance, sono un insieme di criteri utilizzati per valutare l'impatto di un'azienda su tre dimensioni fondamentali: ambiente, sociale e governance. Nella specificità delle attività svolte da questa azienda, vedi in particolare il servizio TPL urbano, la riduzione delle emissioni di CO₂ gioca un fattore determinante.

In generale possiamo affermare che ATM Spa Trapani ha già avviato, già dall'anno 2019, quel processo di rinnovamento per parco mezzi finalizzato alla riduzione delle emissioni in atmosfera.

Nel merito della dimensione sociale, la definizione di un accordo di secondo livello aziendale unitamente a tutte le attività svolte per la sicurezza e formazione dei lavoratori ed in ottica esterna la ridefinizione della Carta dei Servizi rappresentano l'attenzione dell'azienda verso la suddetta dimensione.

In ultimo riguardo la dimensione governance, che racchiude una serie di elementi quali l'etica e la trasparenza, l'azienda in questi anni ha dimostrato grande attenzione prova ne sia l'adozione di un codice etico e di comportamento per tutti i dipendenti e amministratori e l'attenta gestione del sito aziendale, vedi area società trasparente.

Questo CdA auspica, per il futuro dell'azienda, sempre un maggiore attenzione ai temi sopra riportati.

22. 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 "Multipiano" unitamente alla gestione della manutenzione ordinaria e straordinaria della "segnaletica stradale" rispettivamente in scadenza per il prossimo fine 2028 e 2029 hanno rappresentato in tal senso segnali incoraggianti messi in atto dall'Amministrazione Comunale.

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, da considerare di primaria importanza
- gestione rimozioni per conto del Socio Unico Comune di Trapani
- gestione "passi carrabili"
- rimodulazione del piano operativo gestionale delle aree di sosta a pagamento
- 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 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.

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

Il Consiglio di Amministrazione, con propria delibera, nel corso della seduta dello scorso 31/03/2025, in ordine alle seguenti motivazioni di carattere prettamente tecnico, quali:

- la necessità di condurre un'analisi riguardante il Bilancio 2024 con riferimento a particolari voci, non ultimo l'area del personale nonché i vari centri di costo e di attività che caratterizzano l'azienda;
- la necessità di approfondire per i componenti del CdA insediatisi in data 18/10/2024 la situazione contabile, alla data del 31/12/2024;
- la necessità di soluzione dei problemi informatici presentatesi in sede di redazione del Bilancio 2024;
- 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;

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.

24. 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 2024.

Nella logica della prospettiva aziendale, caratterizzante anche la redazione del bilancio di esercizio 2024, questa Amministrazione intende perseguire, sin dal prossimo esercizio, sebbene in presenza di una situazione operativa che continua a risentire gli effetti della pandemia e del conflitto bellico in Ucraina, un ulteriore miglioramento della propria efficienza operativa, facendo leva su nuove iniziative e programmi, anche di riorganizzazione delle risorse umane, come evidenziato nei paragrafi precedenti.

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

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

Alla data di chiusura del presente Bilancio:

- ATM non possiede alcuna azione propria, né ha realizzato operazioni di compravendita nel corso dell'esercizio di azioni proprie o altrui.

- La società non ha fatto uso di strumenti finanziari e non è esposta a particolari rischi di variazione di flussi finanziari.
- Il rischio di credito connesso al normale svolgimento delle attività operativa è costantemente monitorato dalla società.
- Allo stato attuale la Società non è esposta al rischio di liquidità in quanto ritiene di avere accesso a fonti di finanziamento sufficienti a soddisfare le eventuali 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.

25. Destinazione del risultato di esercizio

Il CdA propone all'Assemblea dei Soci di destinare l'utile d'esercizio, pari ad € 23.592, nel seguente modo:

Fondo di riserva legale	€ 1.180
Fondo riserva ordinario destinato a successivi investimenti	€ 22.413

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

Trapani li, 09/06/2025

Il Consiglio di Amministrazione di ATM Spa Trapani

F.to il Presidente, Rag. Francesco Murana

F.to la Vice Presidente, Avv. Laura Montanti

F.to il Consigliere, Rag. Massimo Valenti

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. TP (ex SAU/TP) 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 31/12/2024

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2024	al 31/12/2023
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	83.266	2.254
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	110.589	104.594
Totale immobilizzazioni immateriali	193.855	106.848
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	65.921	67.740
3) attrezzature industriali e commerciali	2.545.587	3.282.931
4) altri beni	392.534	215.458
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	3.004.042	3.566.129
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)	3.197.897	3.672.977
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	356.407	347.932
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	356.407	347.932
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.861	665.393
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-

Totale crediti verso clienti	231.861	665.393
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	1.115.919	1.389.824
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	1.115.919	1.389.824
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	161.655	122.659
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	161.655	122.659
5-ter) imposte anticipate	-	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.790.939	1.641.324
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	1.790.939	1.641.324
Totale crediti	3.300.374	3.819.200
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	1.496.318	882.679
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	247.470	210.419
Totale disponibilità liquide	1.743.788	1.093.098
Totale attivo circolante (C)	5.400.569	5.260.230
D) Ratei e risconti	103.863	57.617
Totale attivo	8.702.329	8.990.824
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	50.385	47.948
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	869.049	867.945
Totale altre riserve	869.049	867.945
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	23.592	48.736
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	2.272.955	2.294.558
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	762.240	1.203.577
Totale fondi per rischi ed oneri	762.240	1.203.577
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	720.535	714.516
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	5	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	632.609	847.734
Totale debiti verso banche	632.614	847.734
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	6.548	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	6.548	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	838.488	568.601
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	838.488	568.601
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	18.063	-
Totale debiti verso controllanti	18.063	-
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	140.919	112.455
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	140.919	112.455
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	288.423	308.719
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	288.423	308.719
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.063.839	496.046
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	1.063.839	496.046
Totale debiti	2.988.894	2.333.555
E) Ratei e risconti	1.957.705	2.444.618
Totale passivo	8.702.329	8.990.824

Conto economico

	al 31/12/2024	al 31/12/2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.455.943	7.314.831
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	642.996	627.607
altri	938.997	893.024
Totale altri ricavi e proventi	1.581.993	1.520.631
Totale valore della produzione	9.037.936	8.835.462
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	933.702	1.025.781
7) per servizi	1.708.093	1.562.110
8) per godimento di beni di terzi	213.627	35.107
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.934.694	3.913.844
b) oneri sociali	948.289	876.363
c) trattamento di fine rapporto	241.696	247.912
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	181	127.330
Totale costi per il personale	5.124.860	5.165.449
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.742	11.481
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	848.584	823.045
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	892.326	834.526
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-8.475	-56.963
12) accantonamenti per rischi	-	70.000
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	67.457	49.936
Totale costi della produzione	8.931.590	8.685.946
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	106.346	149.516
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	708	16.296
Totale proventi diversi dai precedenti	708	16.296
Totale altri proventi finanziari	708	16.296
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	82.496	115.537
Totale interessi e altri oneri finanziari	82.496	115.537
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-81.788	-99.241
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)	24.558	50.275
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	966	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	966	1.539
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.592	48.736

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	23.592	48.736
Imposte sul reddito	966	1.539
Interessi passivi/(attivi)	81.788	99.241
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	105.380	149.516
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		317.912
Ammortamenti delle immobilizzazioni	892.326	834.526
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.134.022	1.152.438
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.239.402	1.301.954
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-8.475	-347.932
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	707.437	-2.055.217
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	287.950	568.601
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-46.246	-57.617
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-486.913	2.444.618
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	393.898	-846.763
Totale variazioni del capitale circolante netto	847.651	-294.310
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.087.053	1.007.644
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-81.788	-99.241
(Imposte sul reddito pagate)		-1.539
(Utilizzo dei fondi)	-677.014	1.600.181
Totale altre rettifiche	-758.802	1.499.401
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.328.251	2.507.045
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-286.497	-4.389.174
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-130.749	-118.329
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-417.246	-4.507.503
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	5	
Accensione finanziamenti		847.734
(Rimborso finanziamenti)	-215.125	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		1.291.142
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-45.195	954.680
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-260.315	3.093.556
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	650.690	1.093.098
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	882.679	
Danaro e valori in cassa	210.419	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.093.098	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.496.318	882.679
Danaro e valori in cassa	247.470	210.419
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.743.788	1.093.098

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 dei prezzi determinati da fattori inflattivi; le disponibilità liquide evidenziano una segnata variazione in aumento rispetto al precedente esercizio, in relazione al perdurante equilibrio finanziario emergente nel corso dell'esercizio fra operazioni finanziarie attive e quelle passive. Maggiore dettaglio delle variazioni intervenute verrà fornito nel seguito del presente documento e della Relazione sulla gestione.

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2024

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 2024, 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 sono 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 economico - 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 l'Organo amministrativo 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, l'Organo Amministrativo aziendale tiene conto di tutte le informazioni disponibili sul futuro, che è relativo ad almeno dodici mesi dopo la data di riferimento del bilancio. Nella valutazione sulle prospettive di futura operatività, 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, organizzativo e contabile), 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, si acclara il rispetto del presupposto della continuità aziendale.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio (esposti di seguito) sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile; 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 relativi a software, infrastrutture di rete, ed investimenti 4.0 (per Cloud e Sistema di rilevazione delle presenze); essi sono 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 espese 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. 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.

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 riscotti 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 a 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 02/12/2025, ex Contratto di servizio Rep. Gen. n. 53.750 del 02.12.2024 Rep. Sett. n. 122 del 02.12.2024, 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, al paragrafo 22, in ogni caso il servizio sarà di pertinenza dell'A.T.M. sino al termine del 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 più circostanziatamente 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	360.181	393.730
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.805	8.490	255.587	286.882
Valore di bilancio	2.254		104.594	106.848
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	21.522		22.219	43.741
Altre variazioni	102.534		28.214	130.748
Totale variazioni	81.012		5.995	87.007
Valore di fine esercizio				
Costo	127.593	8.490	388.395	524.478
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.327	8.490	277.806	330.623
Valore di bilancio	83.266		110.589	193.855

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

Saldo al 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazioni
€ 193.855	€ 106.848	€ 87.007

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 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ 25.059	-	-	€ 25.059	€ 22.805	€ 1.015	€ 23.820	€ 1.239

Non si sono registrati incrementi di spesa nel corso del 2024.

Infrastrutture di rete

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ -	€ 31.040	-	€ 31.040	€ -	€ 6.208	€ 6.208	€ 24.832

In estrema sintesi, l'investimento è legato all'acquisto di ICT, acronimo dell'espressione inglese *Information and Communications Technology*, concernente sia i software (programmi) sia l'hardware (parti fisiche) in grado di interagire con le telecomunicazioni, per permettere di utilizzare la grandissima mole di informazioni che circola oggi sul web.

INVESTIMENTI 4.0 IN IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nell'ambito di un processo di ammodernamento infrastrutturale ed impiantistico intrapreso già dallo scorso anno da A.T.M., sono stati realizzati e messi in opera investimenti, "Industria 4.0", in beni strumentali, immateriali e materiali, ex art.1, co.1051 - 1063 della L.178/2020 (legge di bilancio 2021), come modificato dall'art.1, co. 44 della L 234/2021 (legge di bilancio 2022) e dall'art. 1, co. 445 - 448 della L 207/2024 (legge di bilancio 2025).

In ordine agli investimenti in beni immateriali, riconducibili alla presente categoria, qui di seguito, le tabelle esplicative:

Sistema rilevazione presenze 4.0

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ -	€ 27.075	-	€ 27.075	€ -	€ 5.415	€ 5.415	€ 21.660

L'investimento ha ad oggetto un nuovo Sistema di rilevazione delle presenze in Azienda, con annesso contratto di servizio verticalizzazioni stipulato con Telecom Italia e terminali di rilevazione RFID completi di accessori.

Cloud 4.0

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ -	€ 44.419	-	€ 44.419	€ -	€ 8.884	€ 8.884	€ 35.535

L'investimento ha ad oggetto un nuovo Sistema di Hosting Evoluto Full Management, con connesse licenze microsoft windows server 2022 e contratto d'uso annuale con Telecom Italia.

CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI

Sito Web

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ 8.490	€ -	€ -	€ 8.490	€ 8.490	€ -	€ 8.490	€ -

Non si sono registrati incrementi di spesa nel corso del 2024.

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Costi di ristrutturazione su beni di terzi

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ 360.181	€ 28.214	€ -	€ 388.395	€ 255.587	€ 22.220	€ 277.806	€ 110.589

L'incremento di spesa dell'anno è legato all'opera di ripristino dell'impianto antincendio del parcheggio Multipiano, con annessa sostituzione schede elettroniche, all'opera di manutenzione straordinaria per l'adeguamento linea centrale elettrica presso il parcheggio Egadi e fornitura cablaggio strutturato.

Si precisa che, in linea con quanto sancito all'interno del Contratto di locazione Immobili stipulato fra il Comune di Trapani ed A.T.M., Rep. Gen. n. 3752 del 31.12.2024, si è proceduto ad adeguare il piano di ammortamento della categoria Costi di ristrutturazione su beni di terzi alla nuova previsione di durata delle locazioni dell'Autoparco comunale e del Terminal City, da parte del Comune ad A.T.M., per un periodo novennale, a partire dal 01.01.2024.

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	448.809	11.393.379	361.991	12.204.179
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	381.069	8.110.448	146.533	8.638.050
Valore di bilancio	67.740	3.282.931	215.458	3.566.129
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	18.231	757.649	58.870	834.750
Altre variazioni	16.412	20.305	235.946	272.663
Totale variazioni	-1.819	-737.344	177.076	-562.087
Valore di fine esercizio				
Costo	465.221	11.413.684	597.937	12.476.842
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	399.300	8.868.097	205.403	9.472.800
Valore di bilancio	65.921	2.545.587	392.534	3.004.042

Immobilizzazioni Materiali

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

Saldo al 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazioni
€ 3.004.042	€ 3.566.128	- € 562.086

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 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ 321.406	€ 16.412	€ -	€ 337.818	€ 257.607	€ 17.638	€ 275.245	€ 62.573

Gli incrementi di valore si riferiscono agli acquisti propri di attrezzature di officina (scala a portale ad altezza registrabile, essiccatore, carotatore ecc..).

Attrezzature di bordo

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ 55.668	€ -	€ -	€ 55.668	€ 55.668	€ -	€ 55.668	€ 0

Non si sono registrati incrementi di valore nell'anno 2024.

Impianti e mezzi di sollevamento

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ 28.364	€ -	€ -	€ 28.364	€ 24.479	€ 537	€ 25.016	€ 3.348

Non si sono registrati incrementi di valore nell'anno 2024.

Impianto di depurazione delle acque

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ 43.372	€ -	€ -	€ 43.372	€ 43.315	€ 57	€ 43.372	€ -

Non si sono registrati incrementi di valore nell'anno 2024.

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 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ 42.878	€ -	€ -	€ 42.878	€ 42.878	€ -	€ 42.878	€ -

Non si sono registrati incrementi di valore nell'anno 2024.

Autovetture di servizio

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ 27.897	€ -	€ -	€ 27.897	€ 27.897	€ -	€ 27.897	€ -

Non si sono registrati incrementi di valore nell'anno 2024.

Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ 447.093	€ 13.701	€ -	€ 460.794	€ 393.497	€ 16.908	€ 410.405	€ 50.389

Gli incrementi di valore si riferiscono agli acquisti di macchine elettroniche destinate agli uffici amministrativi aziendali (gruppi statici di continuità, pc, stampanti, defibrillatori per dotazione reparti aziendali ecc...)

Autobus TPL

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ 10.599.117	€ 2.290	€ -	€ 10.601.407	€ 7.434.775	€ 713.838	€ 8.148.613	€ 2.452.794

Gli incrementi di valore si riferiscono all'acquisto di router di bordo e connessi cavi di collegamento ETH.

Mobili e arredi

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ 67.549	€ 1.545		€ 69.094	€ 34.411	€ 5.741	€ 40.152	€ 28.942

Gli incrementi di valore si riferiscono agli acquisti di arredi destinati agli uffici amministrativi.

Paline Informative

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ 208.845	€ 2.769	€ -	€ 211.615	€ 176.991	€ 21.161	€ 198.152	€ 13.463

Gli incrementi di valore si riferiscono alla manutenzione straordinaria per ripristino impianto elettrico di una Palina Elettronica di Fermata Bus.

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

Rispetto al 2023, 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 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ 15.060	€ -	€ -	€ 15.060	€ 10.155	€ 1.018	€ 11.173	€ 3.887

Non si registrano incrementi di valore per l'anno 2024.

Mezzi di Trasporto leggeri - Biciclette

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ 1.841	€ -	€ -	€ 1.841	€ 1.841	€ -	€ 1.841	€ -

Non si registrano incrementi di valore nell'anno 2024.

Parcometri

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	rettifica fondo 2024	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ 282.690	€ -	€ 138.345	€ 144.345	€ 128.298	- € 13.835	€ 16.968	€ 131.431	€ 12.914

I decrementi di valore si riferiscono ad una nota di credito pervenuta a storno totale di fattura di acquisto del 2023, con corrispondente scrittura di storno di quota di ammortamento (di € 13.835) calcolata sulla fattura emessa in origine da PARK IT n. 498/B, poi annullata.

Cassa automatica Parcheggio Egadi

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ 62.400	€ -	€ -	€ 62.400	-	€ 12.480	€ 18.720	€ 43.680

Non si registrano incrementi di valore nell'anno 2024.

Costi pluriennali - Massa Vestiaria

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ -	€ 21.865	€ -	€ 21.865	-	€ 5.466	€ 5.466	€ 16.399

Gli incrementi di valore si riferiscono all'acquisto di abbigliamento da lavoro (massa vestitaria) dalla FOR.AP S.r.l., nell'ambito di un accordo quadro di fornitura della durata di 4 anni destinato ai dipendenti del reparto strisce blu; conseguenzialmente, l'aliquota di ammortamento è stata fissata al 25%, in linea con la suddetta durata.

INVESTIMENTI 4.0 IN IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nell'ambito di un processo di ammodernamento infrastrutturale ed impiantistico intrapreso già dallo scorso anno da A.T.M., sono stati realizzati e messi in opera investimenti, "Industria 4.0", in beni strumentali, immateriali e materiali, ex art.1, co.1051 - 1063 della L.178/2020 (legge di bilancio 2021), come modificato dall'art.1, co. 44 della L 234/2021 (legge di bilancio 2022) e dall'art. 1, co. 445 - 448 della L 207/2024 (legge di bilancio 2025).

In ordine agli investimenti in beni materiali, riconducibili alla presente categoria, qui di seguito, le tabelle esplicative:

Sistema di Automazione Minipark 4.0

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ -	€ 152.887	€ -	€ 152.887	-	€ 15.288	€ 15.288	€ 137.599

Gli incrementi di valore si riferiscono all'acquisto di un Sistema di automazione degli accessi al parcheggio Multipiano, attraverso l'architettura di diverse tecnologie di controllo tramite videocamere, terminali di pagamento, gestione abbonati e gestione pagamenti.

Parcometri 4.0

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ -	€ 148.550	€ -	€ 148.550	-	€ 14.855	€ 14.855	€ 133.695

Gli incrementi di valore si riferiscono all'acquisto di Parcometri Multi funzione e servizi di Manutenzione Full Service (durata 24 mesi) e Licenze Software per servizio di centralizzazione (durata 60 mesi) abbinati.

Validatrici 4.0

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ -	€ 49.727	€ -	€ 49.727	-	€ 6.502	€ 6.502	€ 43.225

Gli incrementi di valore si riferiscono all'acquisto di Validatrici per Autobus.

Dispositivi elettronici

valore storico al 31.12.2023	incrementi	decrementi	valore storico al 31.12.2024	fondo al 31.12.2023	ammortamento 2024	fondo al 31.12.2024	residuo 2024
€ -	€ 1.262	€ -	€ 1.262	-	€ 126	€ 126	€ 1.136

Gli incrementi di valore si riferiscono all'acquisto di condizionatori d'aria in dotazione agli uffici amministrativi.

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 2024 è pari ad Euro 5.400.569. Rispetto al precedente esercizio, quando il medesimo dato era pari ad Euro 5.260.230, ha subito una variazione in aumento pari ad € 140.339.

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 ha fatto registrare la seguente variazione rispetto al precedente esercizio:

Saldo al 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazioni
€ 356.407	€ 347.932	€ 8.475

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	347.932	8.475	356.407
Totale rimanenze	347.932	8.475	356.407

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 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazioni
€ 3.300.374	€ 3.819.200	-€ 518.826

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	665.393	-433.532	231.861	231.861
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.389.824	-273.905	1.115.919	1.115.919
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	122.659	38.996	161.655	161.655
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.641.324	149.615	1.790.939	1.790.939
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.819.200	-518.826	3.300.374	3.300.374

Il criterio di valutazione dei crediti adottato è quello espresso nella prima parte della nota integrativa. L'importo complessivo di è **€ 3.300.374**.

Dettagliatamente, il valore nominale complessivo, di **€ 3.300.374**, si riferisce:

- ai **Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante**, di **€ 231.861**, comprendente, oltre ai crediti verso clienti in senso stretto, di **€ 238.358**, i crediti per fatture da emettere, di **€ 42.437**, ed il credito verso il Comune di Erice per Contributo di Servizio, anno 2024, di **€ 206.583**. La voce è espressa al netto del Fondo Svalutazione Crediti, di **€ 255.517**.

Si precisa che lo stesso Fondo, nel corso dell'esercizio, è stato oggetto di utilizzo, con rilevazione diretta in conto, in

ordine alla sopraggiunta inesigibilità di alcune poste a credito, causa l'insolvenza del debitore o altri ostacoli ritenuti significativi (es. cessazione di Attività/partita iva). A fine esercizio, poi, valutata la sua congruità rispetto alla copertura di ulteriori crediti ritenuti potenzialmente inesigibili, si è ritenuto di dover procedere ad un suo incremento per storno dal fondo massa vestiararia per un ammontare di € 30.270;

2. ai **Crediti verso imprese Controllanti (Comune di Trapani)** iscritti nell'attivo circolante (per fatture da emettere), di **€ 1.115.919**, 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 2023, si rileva un deciso decremento dell'ammontare dei crediti verso Controllanti (Comune di Trapani) legato, fra gli altri, all'emissione, e successivo incasso, di fatture per corrispettivo contributo regionale anno 2023 e relativa rivalutazione ISTAT e per incremento Istat su contratto di servizio col Comune di Trapani, anno 2023 (intera rete e centro storico).

3. ai **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** (per imposta sostitutiva, investimenti 4.0, erario c/ritenute subite, accise, credito IRES ecc..) di **€ 161.655**, a cui, nel passivo, corrispondono debiti tributari (comprensivi di I.V.A. ad esigibilità differita) di **€ 140.919**. Al fine di una migliore chiarezza espositiva, in sede di redazione del bilancio, le voci crediti e debiti tributari sono state mantenute distinte.

4. ai **Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante** di **€ 1.790.939** (al netto del credito verso il Comune di Erice, anno 2024), pari ad € 206.583, 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 € 1.271.489, 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 2024 di **€ 127.746**;

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 2023 di **€ 156.570**;

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 2023 di **€ 152.097**;

- al credito verso l'INPS per rimborso oneri di malattia di € 230.997, che, nel 2024, non subisce alcun incremento rispetto al 2023;

- 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 DI PACECO - PUBBLICA ISTRUZI	2.281 €
COMUNE DI ERICE	7.514 €
ALESSI SPA	88 €
SALONE GASPARE "CAFFE'NOIR"	460 €
COMUNE TP - VII SETT. POL. MUNICIP.	134.913 €
CATANIA PIETRO	2.264 €
LILLO CATELLO S.N.C.	1.698 €
Meno Tredici S.R.L.	120 €
ESPOSITO GIACOMO RAFFAELE	575 €
SOCIETA' COOPERATIVA IL BARBAGIANNI	580 €
LA TAVERNA DEI GIUFA' SRL	2.580 €
AGLIANO VINCENZO	2.320 €
Elite island s.r.l.	2.920 €
TULUMELLO LORIS ANTONIO	100 €
SAL.DA.DA DI ARANCIO SALVATORE & C.	1.720 €
GULOTTA MATTEO	1.315 €
S.O.C.I. SRLS	12.212 €
SINATRA SRL	1.220 €
ASSOCIAZIONE GLI ANGELI DELLA TV	515 €
CENTRO MEDIA SRLS	2.417 €
POMA SALVATORE	1.464 €
EDITORI TRAPANESI S.A.S.	305 €
PROSA ROSANNA	227 €
SICURTRANSPORT S.p.A.	11.895 €
LOMBARDO CARLO	854 €
AZIENDA SANITARIA PROV.LE DI TRAPAN	3.774 €
NETTUNO SRLS	940 €
GIELLE SRLS	4.560 €
ANZELMO ANGELO MAURIZIO	1.000 €
STUZZICHELLO BURGER di Mucaria & C.	500 €
COMUNE DI TRAPANI-V SETTORE SERVIZI	1.290 €
RODOLICO LUISA	460 €
THERMOPOLIA S.R.L.	1.913 €
BUSACCA FRANCESCA	447 €
COMUNE DI MISILISCEMI	1.908 €
NUOVO SELF SERVICE PLATAMONE S.R.L.	620 €
TRIBUS SRLS di Arancio Salvatore &	1.290 €
DAMAGROUP SRLS	4.266 €
GELATIAMO di Cicala Ignazio	230 €
FRIENDS S.R.L.	470 €
BRACIAMI & BRACIAMI DI PACE CRISTOF	595 €
"CAFE' MIRO" IL MERLO SRLS	1.720 €
FRALE S.R.L.	775 €
K2 L'ARTE DEL GUSTO di Barbara Gius	470 €
PASTICCERIA SPALTI di Sansica Benve	470 €
KONI S.R.L.	2.640 €
SICILCOM S.R.L.	5.527 €
GELATO 22 SRLS	580 €
ORLANDO MAURO	1.257 €
AI BASTIONI DI VALENTI SALVATORE	950 €
CONSORZIO SOLIDALIA - SOCIETA' COOP	365 €
R. MOTORS SRL	1.670 €
SPORT INVEST S.R.L.	719 €
GIO.CA DI CATERINA BONFIGLIO E GIOR	240 €
BUSITALIA RAIL SERVICE SRL	849 €

RISTO TAVERNA S.R.L.	610 €
DI VIA MICHELE	1.030 €
LIBERI D'INTRECCIARE SOCIETA' COOPE	21 €
I FASHION SRL	816 €
CARUSO NICOLA	830 €
TOTALE CREDITI VERSO CLIENTI	238.358 €

ALTRI CRED.V/CLIENTI ENTRO 12 MESI	IMPORTI
FATTURE DA EMETTERE	42.437 €
TOTALE ALTRI CRED.V/CLIENTI ENTRO 12 MESI	42.437 €

CLIENTE COMUNE DI ERICE	IMPORTI
COMUNE DI ERICE CONTR.PER SERVIZIO	206.583 €
TOTALE CLIENTE COMUNE DI ERICE	206.583 €

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	- 255.517 €
TOTALE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	- 255.517 €

La somma algebrica dei su riportati importi ammonta ad € 231.861.

CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE VERSO CONTROLLANTI	IMPORTI
INTENSIFICAZIONE SCOLASTICA. MAR/GIU A.S. 2019/20 - NOV./DIC. A.S. 2020/2021	€ 72.890,91
CONTRATTO DI SERVIZIO TPL 2007 (RESIDUO 4%)	€ 82.671,58
CONTRATTO DI SERVIZIO TPL 2007 (RESIDUO CONTRIBUTO)	€ 96.846,72
CONTRIBUTO REGIONALE TPL 2008 (RESIDUO 4%)	€ 82.671,58
CONTRIBUTO REGIONALE TPL 2021 RESIDUO 4%	€ 65.381,45
CONTRIBUTO REGIONALE TPL 2022 RESIDUO 4%	€ 66.623,69
CONTRIBUTO REGIONALE TPL 4° TRIMESTRE 2024	€ 455.455,81
CONTRIBUTO REGIONALE TPL 2024 RESIDUO 4%	€ 75.909,30
SEGNALETICA STRADALE	€ 117.468,21
TOTALE CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE VERSO CONTROLLANTI	€ 1.115.919,25
IMPORTI	

CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI

Erario c/IVA	252 €
CREDITO IMP.SOSTIT.C/TESORERIA	8.243 €
CREDITO D'IMPOSTA INVEST.L.208/2015	35.697 €
CRED.IMPOSTA ART.1,C.1054, L.178/20	77.663 €
ERARIO C/IVA A CREDITO	65 €
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	184 €
IRAP C/ANTICIPI DI IMPOSTA	2.505 €
ACCISE	26.898 €
ECCED.IRPEF DA LAV. DIPENDENTE	4.055 €
CREDITO IRES	4.237 €
Bonus ART.1 C.4 DL. 3/2020 (1701)	857 €
BONUS NATALE EX DL 113/2024	1.000 €
TOTALE CREDITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	161.655 €

CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI	IMPORTI
CRED.V/DIP. SENT.TRIB.N.4/20 E C.A.	877 €
ANTICIPI A FORNITORI	6.875 €
INAIL C/ANTICIPI	48.958 €
PERS.DIP. C/RECUP. E AMMINISTRATORI	2.891 €
MINISTERO DEI TRASPORTI	1.271.489 €
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	5.938 €
INAIL C/RIMBORSI DA RICEVERE	1.583 €
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	3.038 €
COMUNE DI TRAPANI	13.152 €
TIT. A DEP.INDAGINE GIUDIZ.IN CORSO	31.935 €
DSS GLOBAL SECURITY S.R.L.	144.129 €
CREDITI DIVERSI	17.346 €
EDENRED ITALIA SRL	6.716 €
ALLIANZ ASSICURAZIONI	2.850 €
TOTALE CREDITI VERSO ALTRI ENTRO 12 MESI	1.790.939 €

Rispetto al 2023, si rileva un aumento dell'ammontare dei crediti verso altri (entro 12 mesi) legato principalmente al mancato incasso, da parte del Ministro dei Trasporti, dei contributi ex L. 58/2005 e dei contributi ex L. 296/2006.

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 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazioni
€ 1.743.788	€ 1.093.098	€ 650.690

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	882.679	210.419	1.093.098
Variazione nell'esercizio	613.639	37.051	650.690
Valore di fine esercizio	1.496.318	247.470	1.743.788

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 31.12.2024, € 1.743.788.

La posta è riferita:

- al saldo presso la BCC DON RIZZO, ex conto banca tesoriera, di € 16.974;
- al saldo presso la BCC DON RIZZO, conto corrente, di € 1.477.703;
- al saldo di conto corrente presso POSTE ITALIANE di € 1.104;
- al saldo interessi attivi al 31.12.202, imputati per competenza di € 524;
- al valore del saldo residuo c/c BCC Don Rizzo, ancora in essere, per € 13;
- al denaro e valori in cassa al 31.12.2024, € 247.470 [(La posta è riferita alla disponibilità tecnica presso le Casse aziendali (TPL, parcheggi)]. Si precisa che le giacenze in cassa al 31.12.2024 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 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazioni
€ 103.863	€ 57.617	€ 46.246

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	57.617	46.246	103.863
Totale ratei e risconti attivi	57.617	46.246	103.863

Le voci **Risconti e Ratei attivi**, rispetto al 2023, hanno fatto registrare un deciso incremento complessivo di **€ 46.246**.

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 / ARD periodo 01.01 - 29.04.2025 di **€ 41.863**;
- della polizza rischi D&O binder, periodo 01.01 - 27.02.2025, di **€ 746**;
- della polizza rischi su patrimonio immobiliare e mobiliare, periodo 01.01 - 30.06.2027, di **€ 16.722**;
- della polizza rischi per responsabilità civile presso terzi, periodo 01.01 - 30.06.2027, di **€ 17.222**;

- della polizza rischi ATRADUS, periodo 01.01 - 26.06.2025, di € 366;
- estensione garanzia impianto lavaggio aziendale modello Baltic Overlapping, periodo 01.01 - 21.01.2025, di € 5.347

La macro voce Risconti e Ratei attivi, nel 2024, si compone anche dei Costi e delle Spese non pagati, **Piani di Rateizzi Spese** (patrimonializzati), con corrispondente rilevazione del debito a medio e lungo termine, relativi alla quota, da rinviare al futuro esercizio, di un maggior debito nei confronti del Comune di Trapani per Canone Unico Patrimoniale anno 2021 e della T.A.R.I. anno 2022.

I piani di ammortamento, accordati con due distinti provvedimenti di accoglimento della dilazione, prevedono una rateizzazione in numero di 16 rate mensili per quota capitale ed interessi, a partire dal 31.12.2024 (prima rata)

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 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazioni
€ 2.272.955	€ 2.294.558	€ 21.603

Si forniscono le seguenti informazioni complementari.

Nella seduta di approvazione del Bilancio 2023, l'Assemblea ha deliberato:

- di destinare l'utile di € 48.736 per il 5% al fondo di Riserva Legale, per un totale di € 2.437;
- 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 € 45.190;
- di destinare il residuo utile al fondo di Riserva Ordinaria Futuri Investimenti, per un importo pari ad € 1.109.

Pertanto, la voce Riserva Legale, di € 50.385, è incrementata rispetto al 2023 di € 2.437, per effetto dell'incremento deliberato in sede di Assemblea di approvazione del Bilancio 2023.

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 € 599.619, incrementata, rispetto al 2023, di € 1.109, per effetto dell'incremento deliberato in sede di Assemblea di approvazione del Bilancio 2023.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.291.142				1.291.142
Riserva legale	47.948				50.385
Varie altre riserve	867.945	-45.190	-5		869.049
Totale altre riserve	867.945	-45.190	-5		869.049
Utili (perdite) portati a nuovo	38.787				38.787
Utile (perdita) dell'esercizio	48.736			23.592	23.592
Totale patrimonio netto	2.294.558	-45.190	-5	23.592	2.272.955

Dettaglio delle varie altre riserve

	Descrizione	Importo
	RISERVA ALLA COSTITUZ.EX SAU	269.432
	RISERVA ORDINARIA SUCCESSIVI INVESTIMENTI	599.620
	ARROTONDAMENTI	-3
Totale		869.049

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 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	48.736 (
ARROTONDAMENTI DA EURO	-	-	4	-	-	2
TOTALE MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO FINE 2023 (INIZIO 2024)	1.291.142	45.757	867.641	38.787	43.809	2.294.558

DESTINAZIONE RISULTATO DI ESERCIZIO 2023	-	-	-	-	- 48.736	- 48.736
5% RISERVA LEGALE	-	2.437	-	-	-	2.437
FONDO RISERVA ORDINARIA SUCCESSIVI INVESTIMENTI	-	-	1109	-	-	1.109
RISULTATO ESERCIZIO 2024	-	-	-	-	23.592	23.592
ARROTONDAMENTI DA EURO	-	-	2	-	-	- 5
ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2024	1.291.142	47.948	867.945	38.787	48.736	2.272.955

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 statutari

E = altro

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

	Importo
Capitale	1.291.142
Riserva legale	50.385
Altre riserve	
Varie altre riserve	869.049
Totale altre riserve	869.049
Utili portati a nuovo	38.787
Totale	2.249.363

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
RISERVA ALLA COSTIT.EX SAU	269.432	A, B
RISERVA ORDINARIA SUCCESSIVI INVESTIMENTI	599.620	A, B
ARROTONDAMENTI DA EURO	-3	
Totale	869.049	

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 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazioni
€ 762.240	€ 1.203.577	- € 441.337

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.203.577	1.203.577
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	411.067	411.067
Altre variazioni	-30.270	-30.270
Totale variazioni	-441.337	-441.337
Valore di fine esercizio	762.240	762.240

In dettaglio, la voce Fondi per rischi ed oneri (altri fondi), il cui saldo finale al 31.12.2024 è di € 762.240, risulta così composta:

FONDO PER MASSA VESTIARIA

VALORE FONDO 31.12.2023	UTILIZZO FONDO 2024	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2024	ACC. DEDUCIBILE	ACCANTO INDEDUCIBILE	VALORE FONDO AL 31.12.2024
€ 50.270	€ 50.270	€ -	€ -	€ -	€ -

FONDO RISCHI PER LITI VS DIPENDENTI

VALORE FONDO 31.12.2023	UTILIZZO FONDO 2024	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2024	ACC. DEDUCIBILE	ACC. INDEDUCIBILE	VALORE FONDO AL 31.12.2024
€ 273.984	€ 5.389	€ 268.595	€ -	€ -	€ 268.595

FONDO RISCHI PER CONTENZIOSI

VALORE FONDO 31.12.2023	UTILIZZO FONDO 2024	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2024	ACC. DEDUCIBILE	ACC. INDEDUCIBILE	VALORE FONDO AL 31.12.2024
€ 266.107	€ 41.933	€ 224.174	€ -	€ -	€ 224.174

FONDO PER SPESE PUBBLICAZIONE ATTI PUBBLICI

VALORE FONDO 31.12.2023	UTILIZZO FONDO 2024	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2024	ACC. DEDUCIBILE	ACC. INDEDUCIBILE	VALORE FONDO AL 31.12.2024
€ 11.517	€ -	€ 11.517	€ -	€ -	€ 11.517

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

VALORE FONDO 31.12.2023	UTILIZZO FONDO 2024	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2024	ACC. DEDUCIBILE	ACC. INDEDUCIBILE	VALORE FONDO AL 31.12.2024

€	81.730	€	11.492	€	70.238	€	-	€	-	€	70.238
---	--------	---	--------	---	--------	---	---	---	---	---	--------

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

VALORE FONDO 31.12.2023	UTILIZZO FONDO 2024	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2024	ACC. DEDUCIBILE	ACC. INDEDUCIBILE	VALORE FONDO AL 31.12.2024
€ 55.537	€ 21.389	€ 55.537	€ 20.000	€ -	€ 75.537

FONDO RISCHI FLUTTUAZIONI COSTI AZIENDALI

VALORE FONDO 31.12.2023	UTILIZZO FONDO 2024	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2024	ACC. DEDUCIBILE	ACC. INDEDUCIBILE	VALORE FONDO AL 31.12.2024
€ 350.000	€ 329.292	€ 20.708	€ -	€ -	€ 20.708

FONDO SORVEGLIANZA SANITARIA EX D.M. 88/99

VALORE FONDO 31.12.2023	UTILIZZO FONDO 2024	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2024	ACC. DEDUCIBILE	ACC. INDEDUCIBILE	VALORE FONDO AL 31.12.2024
€ 20.000	€ 5.855	€ 14.145	€ -	€ -	€ 14.145

FONDO PER ACCORDO INTEGRATIVO E FORMAZIONE DEL PERSONALE

VALORE FONDO 31.12.2023	UTILIZZO FONDO 2024	FONDO PRIMA DELL'ACC. 2024	ACC. DEDUCIBILE	ACC. INDEDUCIBILE	VALORE FONDO AL 31.12.2024
€ 94.431	€ 17.106	€ 77.325	€ -	€ -	€ 77.325

Il **Fondo per Massa vestiaria**, in origine destinato a coprire le spese relative all'acquisto di divise da lavoro per il personale, per le quali il Fondo era già stato incrementato in precedenza, nel 2024, è stato totalmente girocontato per impinguare altri due fondi esistenti, il fondo svalutazione crediti ed il fondo rinnovo C.C.N.L.

La ragione è legata al diverso trattamento delle spese sostenute per il vestiario al personale, che nel 2024 sono state rilevate fra le immobilizzazioni materiali da ammortizzare, in linea con i tempi dell'accordo quadro di fornitura, stabiliti in quattro anni. Il suddetto trattamento contabile ha condotto alla decisione descritta in premessa sull'azzeramento del fondo esistente.

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. 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 **€ 268.595**.

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 **€ 224.174**.

Il **Fondo per spese di pubblicità atti pubblici**, nel 2024, non è stato interessato da alcun utilizzo. Rimasta invariata la sua consistenza, a fine esercizio, non si è ritenuto di dover procedere ad un ulteriore suo accantonamento rispetto a previsioni di future spese correlate. 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; in particolare si è ritenuto di utilizzare lo stesso a copertura di spese di manutenzione su immobili del Comune, indispensabili per la loro messa in sicurezza. A fine esercizio, 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 **€ 70.238**, in linea con le previsioni di spesa sulla sicurezza programmata.

Il Fondo per rinnovo C.C.N.L., nel 2024, non è stato interessato da alcun utilizzo; si è invece ritenuto di far confluire (per giroconto contabile) € 20.000, come quota parte del fondo massa vestiaria. Vista la sua consistenza di fine esercizio, non si è ritenuto di dover procedere ad un ulteriore suo accantonamento rispetto a previsioni di future spese correlate. La sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 75.537**.

Il Fondo rischi fluttuazioni costi aziendali è stato costituito per far fronte a possibili, future fluttuazioni nella dinamica dei costi aziendali interessanti l'Azienda. In relazione alle ragioni per le quali negli scorsi esercizi si è proceduto ad un suo accantonamento, nel 2024, a seguito di atto transattivo sottoscritto col Comune di Trapani, prevedente gli importi dei canoni di locazione degli edifici dell'Autoparco ad uso di A.T.M, anni 2022 - 2023, fissati in € 329.292, si è proceduto ad un suo utilizzo di pari importo. In virtù di ciò, la sua consistenza, ritenuta congrua, a fine esercizio è pari ad **€ 20.708**.

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. In virtù di ciò, la sua consistenza, ritenuta congrua, a fine esercizio è pari ad **€ 14.145**.

Il Fondo Accantonamento Accordo Integrativo e Formazione del Personale è stato utilizzato in relazione a spese inerenti alla formazione del personale per rinnovo CQC, tramite corsi in Autoscuola convenzionata ed in relazione alle erogazioni dei buoni Pasto sancita all'interno dell'Accordo integrativo di II livello sottoscritto con le O.O.S.S. La sua consistenza a fine esercizio è pari ad **€ 77.325**

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 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazioni
€ 720.535	€ 714.516	€ 6.019

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2024 verso i dipendenti in forza al 01.01.2007, 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 nel corso dell'esercizio 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.

Fondi pensione complementari

Il fondo TFR aziendale non ricomprende gli importi di accantonamento al TFR maturati a partire dal 1° gennaio 2007, destinate invece a forme pensionistiche complementari (Priamo, Alleata previdenza, Helvetia ecc..) ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005, ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS.

Da ultimo, 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	714.516
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	241.696
Utilizzo nell'esercizio	235.677
Totale variazioni	6.019
Valore di fine esercizio	720.535

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 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazioni
€ 2.988.894	€ 2.333.555	- € 655.339

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	847.734	-215.120	632.614	5	632.609
Acconti		6.548	6.548	6.548	
Debiti verso fornitori	568.601	269.887	838.488	838.488	
Debiti verso controllanti		18.063	18.063		18.063
Debiti tributari	112.455	28.464	140.919	140.919	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	308.719	-20.296	288.423	288.423	
Altri debiti	496.046	567.793	1.063.839	1.063.839	
Totale debiti	2.333.555	655.339	2.988.894	2.338.222	650.672

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	€ 838.488		€ 838.488
VERSO BANCHE	€ 5	€ 632.609	€ 632.614
ACCONTI	€ 6.548		€ 6.548
TRIBUTARI	€ 140.919		€ 140.919
VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI	€ 288.423		€ 288.423
DEBITI VERSO CONTROLLANTI		€ 18.063	€ 18.063
ALTRI DEBITI	€ 1.063.839		€ 1.063.839
TOTALI	€ 2.338.222	€ 650.672	€ 2.988.894

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

FORNITORI	IMPORTI
TELECOM ITALIA SPA	298.087 €
CIRRINZIONE SALVATORE	7.556 €
CORRAO FELICE ROBERTO S.R.L.	825 €
SCAR S.R.L.	25 €
RIAT S.A.S.	302 €
INPS	428 €
LINEA 2000	808 €
GIANNITRAPANI S.R.L.	1.720 €
MALTESE GIUSEPPE	320 €
SISTEMI SPA	300 €
ELETTRONICAPIU'	2 €
BERTOLINO LEONARDO	150 €
EDENRED ITALIA SRL	7.294 €
EVOBUS ITALIA S.p.A.	14.143 €
CERNIGLIARO SERGIO	242 €
PARISI MASSIMO	2.572 €
DE LUCA GIANLUCA	16 €
PARKEON SPA	2.738 €
DSS GLOBAL SECURITY S.R.L.	1.783 €
ESPOSITO GIACOMO RAFFAELE	475 €
STN SERVICE S.R.L.	1.800 €
KONE S.p.A.	690 €
SICURTRANSPORT S.p.A.	9.971 €
COIN SERVICE S.p.A.	2.400 €
GIANQUINTO SAS	1.911 €
DI VIA SRL	300 €
MAGGIOLI SPA	9.500 €
PULIBENE S.R.L.S. UNIPERSONALE	3.485 €
NANOSYSTEMS S.R.L.	178 €
Poste Italiane S.p.A.	31 €
CANINO PAOLA	920 €
Hygiene s.r.l.s.	2.450 €
NWG ENERGIA S.P.A SOCIETA BENEFIT	0 €
ME.SI. S.R.L.	16.076 €

TOMASSINI STYLE S.r.l.	606 €
Enel Energia S.p.A.	1.190 €
Futura Automation srls	360 €
EASY OFFICE srl	400 €
LICARI NOLEGGI SRLS	50 €
BIGO SOLUTIONS S.R.L.	2.100 €
MASETTA MILONE SALVATORE	3.247 €
365 SERVICE SRLS	1.583 €
Ing. Lucia Bosco	4.816 €
TECNO SERVICE DI PALERMO C. e C. SA	929 €
SERVIZI AMBIENTALI S.R.L UNIPERSONA	14.150 €
PLUSERVICE S.r.l.	1.208 €
BOLOGNA S.R.L.	649 €
CENTRO REVISIONE AUTO ROMEO VINCENZ	135 €
CATALANO MATTEO	1.832 €
MALTESE ROSARIO	8.000 €
NOBILE OIL GROUP S.P.A.	121.754 €
BELLOMO IMPIANTI S.R.L.S.	2.639 €
SOLINA VITO	500 €
PARK IT SRL	139.185 €
Lito Tipografia Abate Michele di Aba	93 €
Azienda Sanitaria Provinciale - Tra	167 €
ANSELMO BARTOLOMEO	14 €
SUB TOTALE	695.106 €

ALTRI DEB.V/FORNITORI ENTRO 12 MESI	IMPORTI
FATTURE DA RICEVERE	143.382 €
SUB TOTALE	143.382 €

La somma dei su riportati importi ammonta ad € 838.488.

DEBITI VERSO BANCHE OLTRE 12 MESI	IMPORTI
ICCREA BANCA S.P.A.3°FIN.ACQ.16 AU	632.609 €
TOTALE DEBITI VERSO BANCHE ENTRO ED OLTRE 12 MESI	632.609 €

I debiti verso Banche entro esercizio successivo sono di importo esiguo, € 5, e riguardano una partita transitoria regolata all'inizio del 2025; quelli di durata oltre i cinque anni, di € 632.609, rispetto all'esercizio 2023, 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, 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.

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
ERARIO C/RIT.IRPEF COLLABORATORI	1.110 €
DEBITO PER IRAP	2.505 €
Deb. VERSO ERARIO PER IMPOSTE SOSTITUTIVE	2.532 €
RIT.IRPEF DIPEND. COD. 1001	97.829 €
RITENUTE LAVORATORI AUTONOMI DA VERSARE COD. 1040	9.358 €

RITENUTE DIP. DA VERSARE COD. 1002	101 €
IMPOSTA SOSTIT.T.F.R. COD.1712/171	3.773 €
IVA A DEBITO DA VERSARE	19.819 €
IMP SOST.C/TESORERIA COD.1712/1713	3.891 €
TOTALE DEBITI TRIBUTARI ENTRO 12 MESI	140.919 €

DEBITI PREVIDENZIALI/ASSIC. ENTRO 12 MESI	IMPORTI
Deb. V/INPS dipendenti	163.905 €
F.DO PENSIONE PRIAMO	9.791 €
ALLEATA PREVIDENZA	1.303 €
ISTITUTOI C/FERIE	41.173 €
INAIL	51.210 €
PREVINDAI	5.136 €
FASI	14.400 €
FONDO EST: CONTRIBUTO	36 €
HELVETIA PREVIDENZA	379 €
HDI ASSICURAZIONI	1.090 €
TOTALE DEBITI PREVIDENZIALI/ASSIC. ENTRO 12 MESI	288.423 €

DEBITI VERSO CONTROLLANTI OLTRE 12 MESI	IMPORTI
DEBITI VERSO CONTROLLANTI OLTRE 12 MESI	18.063 €
TOTALE DEBITI VERSO CONTROLLANTI OLTRE 12 MESI	18.063 €

La posta è legata ad un piano di rateizzazione (a partire dal mese di dicembre 2024, fino al mese di marzo 2026, comprensivo dei relativi interessi), di imposte per canone Unico Patrimoniale (anno 2021) e T.A.R.I. (anno 2023) concordato fra l'Azienda e la SO.G.E.T.S.p.A., incaricata dal Comune di Trapani per la riscossione di tributi locali.

ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI	IMPORTI
DEB.V/SOCI PER DIVIDENDI	202.709 €
DEBITI PER EMOL.ACCESSORI DIREZION	10.500 €
RETIBUZIONI NETTE E TFR SOSPESI	76.270 €
CLIENTI C/ANTICIPI	6.548 €
DEBITI DIVERSI	2.580 €
PERSONALE C/FERIE	171.210 €
ASSTRA ASSOCIAZIONE TRASPORTI	2.593 €
COMUNE DI TRAPANI	58.415 €
WILLIS ITALIA S.P.A.	41.177 €
PUBBLICA ASSIST. EUROSOCORSO	150 €
PERSONALE CONTO PARTITE SOSPESI	4.262 €
CONTO TRANSITORI E SOSPESI	36 €
COMUNE DI TP PER CANONI LOCAZ.IMMO	493.938 €
TOTALE ALTRI DEBITI ENTRO 12 MESI	1.070.387 €

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
€ 1.957.705	€ 2.444.618	- € 486.913

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	60.647	-36.136	24.511
Risconti passivi	2.383.971	-450.777	1.933.194
Totale ratei e risconti passivi	2.444.618	-486.913	1.957.705

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi **€ 1.957.705**.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei ratei passivi

La voce, per gli importi di maggior rilievo, include la parte di competenza del 2024 di voci di costo a cavallo di due esercizi, la cui manifestazione finanziaria è posticipata; in dettaglio:

- le quota di competenza della rata in scadenza, periodo 07.10.2024 - 31.12.2024, relativa al finanziamento concesso a fronte degli acquisti di autobus in dettaglio descritto nella sezione commento ai debiti verso Banche oltre esercizio successivo, per un totale di **€ 9.273**;
- la quota di competenza di costi per telefonia mobile e fissa indicati in fatture Telecom Italia pervenute in azienda nel 2025, ma di competenza del 2024, per un totale di **€ 15.238**.

Composizione dei risconti passivi

La voce, per gli importi di maggior rilievo, include la quota parte di ricavi di competenza del 2025 la cui manifestazione finanziaria è anticipata; in dettaglio:

- la quota di ricavi da abbonamenti TPL, riscossi nel 2024, ma di competenza del 2025 per **€ 6.486**;
- la quota di ricavi da abbonamenti STRISCE BLU riscossi nel 2024, ma di competenza del 2025 per **€ 92.250**;
- la quota di ricavi da abbonamenti MULTIPIANO, riscossi nel 2024, ma di competenza del 2025 per **€ 9.417**;
- la quota di ricavo di competenza, periodo 01.01 - 27.02.2025, di **€ 4.861**, di una fattura per la concessione alla Alessi S.p.A. degli spazi pubblicitari su pensiline e paline distribuite nel territorio;
- la quota residua, di **€ 448**, si riferisce a due fatture di pubblicità su mezzi aziendali.

Composizione dei risconti passivi pluriennali

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

- 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 **€ 1.714.087**;

- ai contributi relativi al "credito di imposta 4.0" per gli investimenti in nuovi beni strumentali ordinari materiali ed immateriali, nell'ambito di un processo di ammodernamento infrastrutturale ed impiantistico intrapreso, già dallo scorso anno, da A.T.M., ex art.1, co.1051 - 1063 della L.178/2020 (legge di bilancio 2021), come modificato dall'art.1, co. 44 della L. 234/2021 (legge di bilancio 2022) e dall'art. 1, co. 445 - 448 della L. 207/2024 (legge di bilancio 2025), di € 105.645.

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 2024, 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 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazioni
€ 9.037.936	€ 8.835.462	€ 202.474

Per una più approfondita analisi dell'andamento del valore della produzione del 2024, 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	2024	2023	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
A	BIGLIETTI TRAFFICO URBANO	276.766 €	358.262 €	- 81.496 €
A	ABBONAMENTI TRAFFICO URBANO	73.330 €	105.207 €	- 31.877 €
A	ABBONAMENTI COMUNE DI TRAPANI	2.982 €	19.029 €	- 16.047 €
A	ABBONAMENTI COMUNE DI ERICE	20.432 €	23.296 €	- 2.864 €
A	ABBONAMENTI COMUNE DI FAVIGNANA	5.073 €	5.975 €	- 902 €
A	ABBONAMENTI COMUNE DI PACECO	4.964 €	4.882 €	82 €
A	ABBONAMENTI COMUNE DI MISILISCEMI	20.918 €	22.402 €	- 1.484 €
A	TESSERE ABBONAMENTI TPL CONTACTLES	2.622 €	- €	2.622 €
B	SERVIZI OCCASIONALI E/O A CHIAMATA	22.450 €	14.159 €	8.291 €
C	COMUNE DI TP CORR.SERV.CENTR.STORI	163.265 €	152.652 €	10.613 €
C	COMUNE DI TRAPANI CORR.INTERA RETE	1.197.294 €	1.138.200 €	59.094 €
C	COMUNE DI TP CORR.CONTR.REGIONALE	1.897.733 €	1.800.947 €	96.786 €
C	COMUNE MISILISCEMI - SERVIZIO TPL	184.237 €	313.640 €	- 129.403 €
C	SEGNALETICA STRADALE	119.376 €	122.928 €	- 3.552 €
	TOTALE	3.991.442 €	4.081.579 €	- 90.137 €

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 in cofinanziamento da parte dei Comuni di Trapani, Erice, Favignana, Paceco e Misiliscemi, per **€ 407.087**;

(B) il corrispettivo per i servizi occasionali e/o a chiamata resi al Comune di Trapani, alle Scuole e ad Enti vari, per **€ 22.450**;

(C) Il corrispettivo, **per complessivi € 3.561.905**, 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., per un totale di **€ 3.377.668**;

- **Comune di Misiliscemi** per servizio TPL e per il servizio di intensificazione scolastica resi nel relativo territorio, per un totale di **€ 184.237**;

ATTIVITA' PARCHEGGI E AUTORIMESSE - STRISCE BLU

	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2024	2023	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
D	BIGLIETTI PARCOMETRO STRISCE BLU	2.662.678 €	2.480.271 €	182.407 €
D	ABBONAMENTI STRISCE BLU	545.357 €	519.386 €	25.971 €
D	PROVENTI SUOLO PUBBLICO	4.254 €	- €	4.254 €
	TOTALE	3.212.289 €	2.999.657 €	212.632 €

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. Rispetto allo scorso anno, i proventi del suolo pubblico sono stati rilevati in contabilità in un conto separato, prima incorporati nella categoria abbonamenti.

ATTIVITA' PARCHEGGI E AUTORIMESSE - MULTIPIANO

	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2024	2023	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
E	BIGLIETTI PARCHEGGIO MULTIPIANO	146.513 €	170.809 €	- 24.296 €
E	ABBONAMENTI PARCHEGGIO MULTIPIANO	58.722 €	22.304 €	36.418 €
	TOTALE	205.235 €	193.113 €	12.122 €

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	2024	2023	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
F	BIGLIETTI PARCHEGGIO EGADI	40.256 €	40.482 €	- 226 €
F	SERVIZI CAMPER EGADI	174 €	- €	174 €
F	SERVIZI COLLATERALI PARK EGADI	6.548 €	- €	6.548 €
	TOTALE	46.978 €	40.482 €	- 226 €

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 e per servizi collaterali (concessione suolo per altre attività).

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:

ALTRI RICAVI E PROVENTI	2024	2023	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
RIMBORSI SINISTRI	11.130 €	13.703 €	- 2.573 €
RIMBORSO INDENNITA' TEMPORANEA	3.661 €	- €	3.661 €
RIMBORSI SPESE GIUDIZIARIE	9.703 €	- €	9.703 €
ALTRI PROVENTI DIVERSI	1.080 €	10 €	1.070 €
ARROTODAMENTI ATTIVI	6 €	29 €	- 23 €
PROVENTI MANUTENZIONE MEZZI COMUNALI	- €	787 €	- 787 €
RIMBORSO SPESE	4 €	- €	4 €
RIMBORSO ACCISE SUL CARBURANTE TPL	100.433 €	98.827 €	1.606 €
RIMBORSO ONERI MALATTIA	- €	135.261 €	- 135.261 €
PROVENTI GESTIONE CENTRO SERVIZI	4.475 €	4.475 €	- €
UTILIZZO FONDO MASSA VESTIARIA		- €	- €
UTILIZZO FONDO PER RINNOVO C.C.N.L		- €	- €
UTILIZZO FONDO EX D.LGS. 81/08		- €	- €
UTILIZZO F.DO ACC.INTEG.E FORM.PERSONALE		- €	- €
UTILIZZO FONDO RISCHI IN CONTENZIOSO		- €	- €
UTILIZZO FONDO RISCHI LITI V/DIPENDENTI		- €	- €
UTILIZZO FONDO SORVEGL.EX DM 88/99		- €	- €
UTILIZZO F.DO SPESE PUBBLICAZI.ATTI		- €	- €
UTILIZZO FONDO PER SPONSORIZZAZIONI		- €	- €
UTILIZZO FONDO SVALUT.CREDITI		- €	- €
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	30.909 €	6.681 €	24.228 €
PUBBLICITA'	99.238 €	54.064 €	45.174 €
SUB TOTALE	260.639 €	313.837 €	- 53.198 €
CONTRIBUTO C/INVESTIMENTO Q.E.	2024	2023	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
CONTRIB. PO. FESR. 2007/2013 (PALINE	23.756 €	23.903 €	- 147 €
CONTR.REG.SICIL.PER ACQU.AUTOBUS	526.317 €	526.317 €	- €
Contr.c/impianti invest.L.208/2015	9.873 €	4.936 €	4.937 €
CRED.IMP.ART.1, C.1054. L.178/20	8.004 €	- €	8.004 €
SUB TOTALE	567.950 €	555.156 €	12.794 €
CONTRIBUTO C/ESERCIZIO	2024	2023	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
COMUNE DI ERICE CONTR.PER SERVIZIO	206.583 €	206.583 €	- €
CONTRIB.STAT.PER RINN.CONTRATTUALE	436.413 €	421.024 €	15.389 €
DIFFER.ATTIVE DA CONTR.RINNOVI CCN	- €	24.030 €	- 24.030 €
CONTR. REG. INCR. COSTO CARBURANTE TP	93.949 €	- €	93.949 €
RIMB. PROG. FORMATIVI AL PERSONALE	16.459 €	- €	16.459 €
SUB TOTALE	753.404 €	651.637 €	101.767 €
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.581.993 €	1.520.630 €	

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 € 100.433, relativa al beneficio annuale sull'acquisto del gasolio da autotrazione (accise), riscosso da A.T.M. Trapani da parte dello Stato (per il tramite dell'Agenzia delle Dogane), secondo un calcolo proporzionale ai consumi; per la voce in esame, rispetto al 2023, si registra un sostanziale pareggio.
- la **voce Rimborso sinistri, di € 11.130**, relativa agli importi degli indennizzi percepiti a seguito di sinistri stradali nei quali risultano coinvolti mezzi aziendali, per i quali l'A.T.M. Trapani risulta parte risarcita.
- Una particolare menzione meritano le **voci Utilizzi Fondi**. Come per lo scorso esercizio, 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**), in prima istanza, si è proceduto a rilevare gli utilizzi fondi (con, in contropartita in dare, gli stessi fondi); successivamente, si è rilevato il giroconto fra gli stessi utilizzi Fondi (in dare) in contropartita ai costi correlati (in avere), mettendo in risalto, così, i vari passaggi di un'operazione estremamente ponderata e circostanziata, sì come dettagliata in precedenza.
- la **voce pubblicità**, di € 99.238, relativa all'attività pubblicitaria autogestita da A.T.M. per la vendita di spazi pubblicitari su mezzi aziendali; in essa è compreso il ricavo inerente alla concessione alla Alessi S.p.A. degli spazi pubblicitari su paline e pensiline in dotazione ad A.T.M. L'importo, rispetto allo scorso esercizio, registra un sensibile incremento conseguente ad una più capillare attività di ricerca nel territorio di potenziali clienti da fidelizzare.
- 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 € 23.756, 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 € 9.873**, legati all'acquisto di beni strumentali (portale lavaggio Baltic 420 OVERLAPPING, Cassa automatica parcheggi e sistema di videosorveglianza su autobus).
 - la **quota annuale dei contributi per investimenti 4.0, di € 8.004**, legati all'acquisto di beni strumentali materiali e immateriali (portale lavaggio Sistema di Rilevazione presenze, Cloud, Casse automatiche parcheggio Multipiano, Parcometri, Validatrici su Autobus).
- La sezione **Contributi in conto esercizio**, anch'essa compresa nella macro sezione altri ricavi e proventi, comprende:
 5. il **Contributo erogato dal Comune di Erice, di € 206.583**, anno 2024, 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;
 6. il **Contributo statale per il rinnovo del C.C.N.L., di € 436.413**, 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 2024 di **€ 127.746**;
 - **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 2023, 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**;
- 7. la voce Contributo regionale su incremento del costo carburante del TPL, di € 93.949,** destinato a compensare l'incremento del costo del carburante per autotrazione e per l'acquisto di energia elettrica per l'alimentazione dei mezzi di trasporto, periodo secondo e terzo quadrimestre 2022.

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 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazioni
€ 8.931.590	€ 8.685.946	€ 245.644

Per una più approfondita analisi dell'andamento dei Costi della produzione del 2024, 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)	2024	2023	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
MATERIALI DI CONSUMO	12.162 €	16.598 €	- 4.431 €
CARBURANTE TPL	663.571 €	693.352 €	- 29.781 €
LUBRIFICANTI	1.706 €	- €	1.706 €
PNEUMATICI	53.397 €	30.291 €	23.106 €
RICAMBI E MATERIALE PER MANUTENZ.	94.359 €	128.442 €	- 34.083 €
MATERIALE DI CANCELLERIA	7.786 €	9.491 €	- 1.705 €
RICAMBI PER MANUTENZIONE PARCOMETR	31.478 €	12.000 €	19.478 €
RICAMBI SEMAFORI	- €	3.836 €	- 3.836 €
STAMPATI PER BIGLIETTERIA E ABBON.	25.226 €	28.940 €	- 3.714 €
MATERIALI SEGNALETICA STRADALE	33.199 €	95.635 €	- 62.436 €
ADBLUE	5.100 €	7.197 €	- 2.097 €

CARTE CARBURANTE	4.077 €	- €	4.077 €
BADGE AZIENDALI	1.640 €	- €	1.640 €
TOTALE	933.703 €	1.025.782 €	- 92.078 €

I costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci sono precipuamente correlati all'attività del TPL (carburante, ricambi e materiali per manutenzione, pneumatici) e marginalmente per l'espletamento di servizi collaterali. Nel dettaglio, si rileva:

- una diminuzione nel costo di carburante, legato principalmente ad una riduzione del prezzo medio al litro,
- un incremento del costo degli pneumatici, a beneficio di un ricambio funzionale alla sicurezza dei mezzi,
- un sensibile decremento della spesa per ricambi e materiale per manutenzione, per la ridotta incidenza degli interventi di riparazione dei mezzi aziendali nel corso dell'esercizio.
- un sensibile decremento delle spese sostenute per materiali della segnaletica stradale;
- un sensibile incremento della spesa per l'acquisto dei ricambi per manutenzione parcometri, la cui incidenza è più che raddoppiata rispetto allo scorso esercizio;

un sostanziale mantenimento dei livelli di spesa per stampati biglietti e abbonamenti.

COSTI PER SERVIZI	2024	2023	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
COSTI PER SERVIZI (INDUSTRIALI)			
ASSISTENZA E CONSULENZE TECNICHE	30.339 €	14.781 €	15.558 €
SUB TOTALE	30.339 €	14.781 €	15.558 €
COSTI PER SERVIZI (COMMERCIALI)			
SPONSORIZZAZIONI	17.400 €	19.655 €	- 2.255 €
SUB TOTALE	17.400 €	19.655 €	- 2.255 €
COSTI PER SERVIZI (GENERALI)			
EMOLUMENTI REVISORE CONTABILE	6.240 €	6.188 €	52 €
PRESTAZIONI PROFESSIONISTI CONCORSI	1.819 €	3.955 €	- 2.136 €
SERVIZI VARI AMMINIST.VI DEDUCIBILI	6.750 €	- €	6.750 €
INCARICHI PROFESSIONALI	71.184 €	64.617 €	6.567 €
COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI	47.181 €	52.798 €	- 5.617 €
SPESE TELEFONICHE/GEOLocalIZZAZION	66.225 €	38.336 €	27.889 €
SPESE POSTALI	15 €	- €	15 €
SPESE ENERGIA ELETTRICA	6.761 €	10.949 €	- 4.188 €
SPESE ASSICURAZIONI R.C./INCENDI	144.274 €	143.208 €	1.066 €
SPESE PER PULIZIA	42.631 €	46.715 €	- 4.083 €
MANUT.E RIPAR. ESEGUITE DA TERZI	71.832 €	53.883 €	17.948 €
RIVEND.TITOLI DI VIAGGIO C/AGGIO	7.312 €	8.675 €	- 1.362 €
ASSICURAZIONI ORGANI SOCIALI	4.776 €	5.028 €	- 252 €
RIMOZIONE CARRO ATTREZZI	2.000 €	1.400 €	600 €
SPESE COMMISSIONI E HOME BANKING	8.270 €	8.609 €	- 339 €
AGG.SOFTWARE CONTR. LICENZE D'USO	38.717 €	30.169 €	8.548 €
TELEFONIA MOBILE (IVA DETR. 50%)	14.964 €	15.216 €	- 252 €
POLIZZA FIDEIUSSORIA/CAUZIONI	3.846 €	2.193 €	1.653 €
SMALTIMENTO RIFIUTI	38 €	6.305 €	- 6.267 €
PRESTAZIONI CAMERALI	207 €	245 €	- 38 €
GESTIONE TERMINAL CITY	13.423 €	17.589 €	- 4.166 €
SPESE DI SPEDIZIONE	2.360 €	401 €	1.960 €
SPESE PER TRASPORTI	168 €	179 €	- 11 €

MATERIALE PER SERVIZI PUBBLICITARI	48.616 €	23.469 €	25.147 €
SPESE TELEFON. ACCESS. (DEDUC.80%)	432 €	327 €	105 €
RITIRO VALORI	16.445 €	19.447 €	- 3.002 €
COLLABORAZIONI E INDAG.STATISTICHE	75.200 €	91.520 €	- 16.320 €
UTENZE IDRICHE	3.523 €	248 €	3.275 €
SERVIZIO DI TELESORVEGLIANZA	3.179 €	3.179 €	0 €
SPESE TELEFONICHE ACCESSORIE (IVA DETR.50%)	- €	26 €	- 26 €
MANUTENZIONE FULL SERVICE	60.871 €	61.462 €	- 591 €
COMPENSI AL COLLEGIO DEI SINDACI	18.216 €	- €	18.216 €
RIMBORSO SPESE COLLEGIO DEI SINDACI	2.464 €	1.846 €	617 €
CERT.IMPIANTI DPR 462/01 E ANTINC.	2.470 €	1.290 €	1.180 €
SERVIZIO DISTRIB.TITOLI DI VIAGGIO	1.585 €	1.811 €	- 226 €
REVISIONE MEZZI AZIENDALI	247 €	776 €	- 529 €
SPESE PULIZIA MEZZI AZIENDALI	92.700 €	84.900 €	7.800 €
CANONE MENSILE GESTIONE STRISCE BL	715.290 €	657.149 €	58.141 €
CANONE MENSILE GESTIONE MULTIPIANO	46.893 €	52.788 €	- 5.895 €
CANONE MENSILE GESTIONE PARK EGADI	10.058 €	10.105 €	- 47 €
DROP TITOLI TRAMITE APP C/AGGIO	1.009 €	675 €	334 €
BIGO TITOLI TPL TRAMITE APP C/AGGI	164 €	- €	164 €
SUB TOTALE	1.660.355 €	1.527.674 €	132.681 €

Nel dettaglio, la rilevazione dei costi per servizi industriali e commerciali, per:

- assistenza e consulenza tecniche, inerisce alle spese sostenute per le attività di consulenza tecnico e fiscale da parte dei professionisti incaricati di seguire fino all'approvazione i progetti riguardanti gli investimenti 4.0; si riferisce, inoltre, alla SECURITY ASSESSMENT AND COMPLIANCE affidata alla Società Maggioli S.p.A.
- sponsorizzazioni, inerisce alle spese sostenute con carattere di maggior frequenza e continuità rispetto al passato, in un'ottica di sviluppo aziendale.

All'interno dei Costi per servizi generali:

- la voce **Canone mensile gestione SB e Parcheggi**, come nel 2023, 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.
- la voce **Compensi Amministratori e Sindaci**, pur conservando per ragioni storico - contabili la stessa nomenclatura del passato, include i soli compensi degli Amministratori, pari all'80% dell'importo dei compensi totali percepiti del Consiglio di Amministrazione nell'anno 2013, incrementati degli oneri per rivalsa contributiva che gli stessi sono chiamati a versare alle rispettive casse di appartenenza. Tali importi, confermati in sede di Assemblea di nomina da parte del Socio del 17 settembre 2024 di approvazione del Bilancio 2023 e contestuale nomina del nuovo Organo Amministrativo, ammontano ad € 15.500 per il Presidente ed € 6.912, per ciascuno dei Componenti del C.d.A. (entrambi Co.Co.Co.), rapportati all'esercizio contabile. Prima di tale data, il compenso percepito dal Consiglio di Amministrazione precedente, pur in costanza dei criteri di definizione quantitativa presenti nel verbale del 2024, venivano erogati in linea con la previsione contenuta nel Verbale di Assemblea del 27 marzo 2023.
- la voce **Compensi al Collegio dei Sindaci (istituita nel 2024)** include i soli compensi dei Componenti il Collegio dei Sindaci, incrementati degli oneri per rivalsa contributiva che gli stessi sono chiamati a versare alle rispettive casse di appartenenza. Gli stessi ammontano ad € 7.425 per il Presidente e ad € 4.950 per i componenti, indicati in sede di Assemblea di nomina dell'Organo di Controllo del 06.09.2022.
- 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, manutenzione eseguite da terzi**) si è provveduto ad utilizzare gli appositi Fondi correlati, così come descritto nella parte descrivente gli utilizzi fondi.

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI (LEASING, LOCAZIONI, NOLEGGI, LICENZE)	2024	2023	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
LOCAZIONE IMMOBILI COMUNALI	164.646 €	- €	164.646 €
NOLEGGI APPARATI TELEF.DEDUCIB.80%	14.580 €	10.115 €	4.465 €
CANONI DI NOLEGGIO	34.401 €	24.993 €	9.408 €
TOTALE	213.627 €	35.107 €	178.520 €

All'interno dei costi per godimento beni di terzi:

- la voce Noleggi 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.
- la voce Locazione degli immobili comunali esprime l'importo di competenza del 2024 del Canone concordato, giusto contratto di locazione sottoscritto tra il Comune di Trapani ed A.T.M. S.p.A. Rep. Gen. n. 53752 del 31.12.2024, per l'affitto dell'autoparco e del terminal city.

COSTI PER IL PERSONALE

COSTI PER IL PERSONALE	2024	2023	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
SALARI E STIPENDI	3.934.694 €	3.770.716 €	163.978 €
BUONI PASTO	- €	18.366 €	- 18.366 €
SORVEGLIANZA SANITARIA AL PERSONAL	- €	19.762 €	- 19.762 €
ACCANTONAMENTO PER ACC. INTEGRATIV	- €	85.000 €	- 85.000 €
ACC.TO SORV. SANITARIA ED DM 88/19	- €	20.000 €	- 20.000 €
TOTALE	3.934.694 €	3.913.844 €	20.850 €
ONERI SOCIALI	2024	2023	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
ONERI SOCIALI ALTRI ENTI	18.030 €		
CONTRIB.INPS DIPENDENTI	825.152 €	784.461 €	40.691 €
CONTRIBUTI INAIL DIPENDENTI	51.157 €	49.170 €	1.987 €
CONTRIBUTI F.DI PENSIONE C/AZIENDA	53.950 €	42.731 €	11.219 €
TOTALE	948.289 €	876.363 €	71.926 €

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2024	2023	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
ACC.TO TFR ANNO IN CORSO	241.696 €	247.912 €	- 6.216 €
TOTALE	241.696 €	247.912 €	- 6.216 €
ALTRI COSTI	2024	2023	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
ABB.DA LAVORO, DPI E PRESIDII SANIT	- €	59.668 €	- 59.668 €
ACCANTONAMENTO MASSA VESTIARIA	- €	15.000 €	- 15.000 €
SPESE VIAGGIO, VITTO E ALLOGGIO DIPENDENTI	181 €	2.016 €	- 1.835 €
DIFF.PASSIVE DA CONTRIBUTI RINNOVO .CCNL	- €	50.646 €	- 50.646 €
TOTALE	181 €	127.330 €	- 127.149 €
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	5.124.860 €	5.165.449 €	- 40.589 €

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 2023, le retribuzioni lorde, racchiuse nella voce salari e stipendi, registrano un sostanziale pareggio e, a cascata, su altri elementi di costo caratterizzanti il costo del personale.

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

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

- rettificato delle competenze relative alle ferie residue al 31.12.2023, già imputati nel relativo anno ed incrementato dei corrispondenti importi delle voci di ferie residue al 31.12.2024, non ancora godute dal personale dipendente;
- incrementato del premio di produttività riconosciuto al dirigente (M.B.O. breve e lungo termine), anno 2024, e, a fine esercizio, della liquidazione ai dipendenti dei permessi ex festività soppresse residue e non godute.

Si precisa che le spese di acquisto delle indennità sostitutive di mensa (buoni pasto), erogate in virtù di un accordo integrativo di secondo livello sottoscritto fra l'Azienda ed alcune delle organizzazioni sindacali aziendali sono state corrispondentemente oggetto di utilizzo del fondo correlato e poi oggetto di successivo giroconto contabile fra le rispettive poste economiche costo - rettifica di costo (Utilizzo). Stessa sorte per le spese sostenute per la sorveglianza sanitaria al personale, per l'addestramento e formazione del personale, per abbigliamento da lavoro neutralizzate con l'utilizzo del fondo correlato e poi oggetto di giroconto contabile costo - rettifica di costo (Utilizzo); per converso, nel 2024, non si è ritenuto di dover rimpinguare i relativi fondi, giudicati congrui rispetto al rischio di possibili, future previsioni di spesa. Per maggiori dettagli ed approfondimenti, si rimanda alla sezione altri ricavi e proventi, nella parte descrivente gli utilizzi fondi.

9. nella **voce Oneri sociali** troviamo:

- i contributi in conto Azienda versati all'INPS per ciascun lavoratore dipendente, ancora in forza al 31.12.2024, rettificati degli oneri relativi alle ferie residue al 31.12.2023, già imputati nel relativo anno ed incrementato dei corrispondenti importi delle voci di ferie residue al 31.12.2024, non ancora godute dal personale dipendente;
- i contributi al fondo nazionale TPL salute, anno 2024, versati quadrimestralmente;
- il versamento del premio INAIL destinato a coprire il rischio di infortuni e malattia sul luogo di lavoro;
- i contributi in conto Azienda versati ai fondi integrativi di previdenza complementare.

10. all'interno dell'area **Trattamento di fine Rapporto**, la voce accantonamento TFR misura l'ammontare degli accantonamenti al Fondo TFR di Tesoreria presso l'INPS e presso i Fondi di previdenza complementare (PRIAMO, ALLEATA PREVIDENZA, PREVINDAI, FASI, HELVETIA; HDI ASSICURAZIONI);

11. nella voce **Altri costi**:

- rispetto al 2023, non si ritenuto necessario effettuare **Accantonamenti per massa vestiarìa; di contro, si è stabilito di destinare la consistenza del relativo fondo di inizio esercizio ad incremento dei fondi per rinnovo C.C.N.L. e fondo svalutazione crediti.**

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2024	2023	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
AMM.TO COSTI RISTRUTT.BENI DI TERZ	22.220 €	8.272 €	13.948 €
AMMORTAMENTO SOFTWARE	1.015 €	3.209 €	- 2.194 €
AMM.TO SISTENA RILEV.PRESENZE 4.0	5.415 €	- €	5.415 €
AMMORTAMENTO CLOUD 4.0	8.884 €	- €	8.884 €
AMM.TO INFRASTRUTTURE DI RETE	6.208 €	- €	6.208 €
TOTALE	43.742 €	11.481 €	32.261 €
AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2024	2023	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	5.741 €	4.855 €	886 €
AMMORTAMENTO PALINE INFORMATIVE	21.161 €	20.885 €	277 €
AMM.TO MACCH.D'UFFICIO ELETTRON./E	16.908 €	15.020 €	1.888 €
AMM.TO IMPIANTI E MEZZI SOLLEVAM.	537 €	537 €	- €
AMM.TO COSTRUZIONI LEGGERE	1.018 €	1.018 €	- €
AMM.TO MACCH. IMPIANTI OFFICINA	17.638 €	14.024 €	3.614 €
AMMORTAMENTO VEICOLI AUSILIARI		560 €	- 560 €
AMMORTAMENTO AUTOBUS TPL	713.838 €	722.377 €	- 8.539 €
AMMORTAMENTO MASSA VESTIARIA	5.466 €	- €	5.466 €
AMM.TO IMPIANTO DEPURAMENTO ACQUE	57 €	847 €	- 790 €
AMM.TO PARCOMETRI	16.968 €	36.683 €	- 19.716 €
AMM.TO CASSA AUTOM.PARK EGADI 4.0	12.480 €	6.240 €	6.240 €
AMM.TO CASSA AUTOM.PARK MULTI 4.0	15.289 €	- €	15.289 €
AMM.TO PARCOMETRI 4.0	14.855 €	- €	14.855 €
AMM.TO VALIDATRICI 4.0	6.502 €	- €	6.502 €
AMM.TO DISPOSITIVI ELETTRONICI	126 €	- €	126 €
TOTALE	848.584 €	823.045 €	25.539 €
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	892.326 €	834.526 €	57.800 €

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 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.

Nelle categorie Diritti di brevetto industriale, Diritti di utilizzazione delle opere di ingegno e in quelle Altre Immobilizzazioni materiali si annoverano le quote di ammortamento degli investimenti 4.0 già descritti dettagliatamente nel paragrafo dedicato alle Immobilizzazioni Immateriali e materiali, il cui iter, cominciato nello scorso esercizio, si è concluso con la certificazione di interconnessione da parte di un tecnico abilitato.

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

SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI E CREDITI	2024	2023	SCOSTAMENTI (IN VALORE ASSOLUTO)
INCREMENTO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI DA F.DO MASSA VESTIARIA	€ -	€ -	€ -
ACCANTONAMENTI A FONDO SVALUTAZIONE CREDITI DEDUCIBILI	€ -	€ -	€ -
TOTALE SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI E CREDITI	€ -	€ -	€ -

Si è ritenuto necessario procedere ad un incremento del Fondo Svalutazione Crediti destinando ad esso una parte del Fondo Massa Vestiaria; 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.

TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€	€	€
	892.326	834.526	57.800

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	2024	2023
RIMANENZE INIZIALI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO	347.932 €	290.970 €
RIMANENZE FINALI MERCI, AGGI, PRODOTTI, OPERE	356.407 €	347.932 €
TOTALE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	- 8.475 €	- 56.963 €

La posta si riferisce alla variazione algebrica delle rimanenze di magazzino al 31.12.2024 di € 8.475.

In dettaglio si ha:

DETTAGLIO VARIAZIONE RIMANENZE DI MAGAZZINO	ESISTENZE INIZIALI 2024	RIMANENZE FINALI 2024
D.P.I. COVID	1.985 €	1.947 €
MATERIALI D'UFFICIO	20.465 €	20.917 €
CARBURANTE	20.708 €	17.439 €
LUBRIFICANTI	38.543 €	36.483 €
PNEUMATICI	21.051 €	28.209 €
RICAMBI E MATERIALE DI MANUTENZION	190.683 €	186.057 €
MATERIALI VARI	662 €	- €
SEGNALETICA STRADALE	19.057 €	13.842 €
RICAMBI VARI PER MANUT.PARCOMETRI	15.577 €	30.543 €
CARTE CARBURANTE	200 €	- €
ADDITIVI	7.444 €	4.867 €
MATERIALI DI CONSUMO	11.558 €	16.102 €
TOTALE	347.932 €	356.407 €

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

ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	2024	2023	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
ACC. TO F.DO RISCHI FLUTT.COSTI AZ	- €	70.000 €	- 70.000 €
TOTALE	- €	70.000 €	- 70.000 €

Nel 2024, considerata la congruità della consistenza dei fondi rischi rispetto alle previsioni di future spese correlate, non si è ritenuto necessario effettuare alcun accantonamento. Per ulteriori approfondimenti, si rinvia alle analisi espone nell'area descritta nel paragrafo fondi rischi ed oneri.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2024	2023	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
ALTRE IMPOSTE INDEDUCIBILI	966 €	- €	966 €
RISARCIMENTO DANNI	240 €	- €	240 €
SOPRAVVEN. FISCALMENTE INDEDUCIBIL	- €	645 €	- 645 €
VALORI BOLLATI E MARCHE	182 €	98 €	84 €
TRIBUTI LOCALI	26.764 €	- €	26.764 €
ALTRE IMPOSTE E TASSE	- €	1.400 €	- 1.400 €
TASSA DI PROPRIETA' AUTOMEZZI	16.546 €	18.209 €	- 1.663 €
SANZIONI AMMIN. FISCALM. INDEDUCIB	3.021 €	6.802 €	- 3.781 €
TASSA ANNUALE LIBRI SOCIALI	516 €	516 €	- €
DIRITTI CAMERALI	1.338 €	1.778 €	- 440 €
DIRITTI DI NOTIFICA	87 €	10 €	77 €
DIRITTI MCTC	2.115 €	1.536 €	579 €
BOLLI IN FATTURA	88 €	43 €	45 €
ABBONAM. A RIVISTE, LIBRI E GIORNAL	- €	80 €	- 80 €
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	9.664 €	6.095 €	3.569 €
ARROTONDAMENTI PASSIVI	1 €	24 €	- 23 €
SPESE DI RAPPRESENTANZA	136 €	- €	136 €
CONTRIBUTO CRAL AZIENDALE	3.500 €	3.500 €	- €
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	3.257 €	9.198 €	- 5.941 €
TOTALE	68.422 €	49.936 €	18.486 €

La posta, rispetto al 2023, risente dell'incremento correlato principalmente a Tributi Locali (Affissione pubblicitaria, T.A.R.I., Canone unico Patrimoniale 2024 e anni pregressi), rilevati in contabilità a seguito del ricevimento dei relativi avvisi di pagamento da parte di SO.G.E.T. S.p.A., società di riscossione crediti per conto del Comune di Trapani.

La categoria, più in generale, comprende di Spese generali ed oneri tributari indiretti di competenza.

Proventi e oneri finanziari

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

Saldo al 31.12.2024	Saldo al 31.12.2023	Variazioni
- € 81.788	- € 99.241	€ 17.453

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	2024	2023	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
INTERESSI SU POSTICIPO PAGAMENTO IMPOSTE	539 €	1.880 €	- 1.341 €
ONERI ACCESSORI SU FINANZIAMENTI	1.355 €	- €	1.355 €
INTERESSI PASSIVI BANCARI	8.008 €	5.953 €	2.054 €
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI	70.366 €	106.570 €	- 36.204 €
INTERESSI ACCESSORI DEDUCIBILI 80%	2.024 €	893 €	1.131 €
INTERESSI PASSIVI DI MORA DED.100%	204 €	242 €	- 37 €
TOTALE	82.496 €	115.537 €	- 33.042 €

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 oneri accessori su finanziamenti si riferisce a spese correlate all'estinzione del mutuo contratto chirografario per l'acquisto di nuovi autobus;
- 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	2024	2023	SCOSTAMENTI IN VALORE ASSOLUTO
INTERESSI ATTIVI BANCARI	708 €	16.296 €	- 15.588 €

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	
Altri	82.496
Totale	82.496

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. Lo stesso dicasi nella determinazione della base imponibile I.R.A.P., anch'essa con valore negativo; ciò scaturisce dalla risultanza algebrica fra il valore della produzione lorda, da una parte e, dall'altra, le deduzioni ai fini I.R.A.P. legati al costo residuo per personale dipendente a tempo indeterminato, dei relativi contributi previdenziali ed assistenziali e ai contributi I.N.A.I.L.

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 2024, 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 AL 31.12.2024

Qui di seguito, l'articolazione dell'organico aziendale per aree di operatività:

ORGANICO	31.12.2024	31.12.2023	SCOSTAMENTI
DIRIGENTI	1	1	-
REPARTO AMMINISTRATIVO - CONTABILE di cui Coordinatore d'Ufficio 1 di cui Specialista Tecnico - Amministrativo 1	12	12	-
REPARTO OFFICINA di cui Capo Tecnico 1 di cui Capo operatori 1	14	15	-1
REPARTO MOVIMENTO di cui Coordinatore esercizio 1 di cui Addetti esercizio 4	57	56	1
REPARTO SERVIZI AUSILIARI ALLA MOBILITA' di cui Coordinatore 1	51	47	4
TOTALI	135	131	4

A.T.M. nel 2024 ha inserito in organico numero tre operatori di esercizio, in sostituzione di pari dipendenti dimissionari; numero 6 ausiliari del traffico, di cui 2 in sostituzione di pari dipendenti dimissionari.

I suddetti inserimenti, inquadrati all'interno dell'area operativa della mobilità, sono stati imposti da esigenze di servizio, nel rispetto del contratto di affidamento del servizio di gestione delle aree di sosta a pagamento da parte del Comune di Trapani.

Il contratto di lavoro applicato è il C.C.N.L. Autoferrotranvieri, integrato dagli accordi integrativi aziendali in essere.

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 2024	COMPENSO 2022	COMPENSO 2021
AMMINISTRATORI	€ 29.324	€ 29.324	€ 29.324
COLLEGIO SINDACALE	€ 17.325	€ 17.325	€ 17.325
TOTALE	€ 46.649	€ 46.649	€ 46.649

Come dettagliatamente descritto all'interno del paragrafo "commento ai costi della produzione", alle cui specifiche si rinvia, i compensi spettanti all'Organo Amministrativo e al collegio dei Sindaci sono stati attribuiti sulla base dell'apposita delibera di Assemblea dei Soci di rispettiva nomina.

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad Amministratori e 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 e del 17.09.2024, per l'attività di revisione legale e di relazione ai bilanci:

RUOLO	COMPENSI ATTIVITA' DI REVISIONE 2024-2025, RELAZIONE AL BILANCIO 2024	COMPENSI ATTIVITA' DI REVISIONE 2023-2024, RELAZIONE AL BILANCIO 2023	COMPENSI ATTIVITA' DI REVISIONE 2022-2023, RELAZIONE AL BILANCIO 2022
REVISORE LEGALE DEI CONTI	€ 8.200	€ 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.

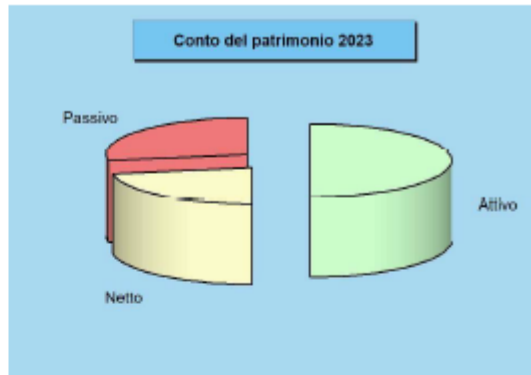
Dati dell'attività di direzione

Di seguito, 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.

Conto del patrimonio

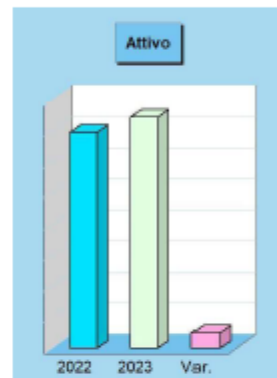
Attivo, passivo e patrimonio netto

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).



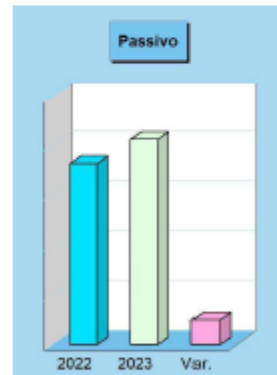
Attivo e tendenza in atto

Denominazione	2022	2023	Variazione
Crediti verso P.A fondo dotazione (+)	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni immateriali (+)	2.231.993,72	2.396.767,81	164.774,09
Immobilizzazioni materiali (+)	175.786.753,07	177.430.177,62	1.643.424,55
Immobilizzazioni finanziarie (+)	11.034.663,15	11.426.812,79	392.129,64
Rimanenze (+)	42.943,37	45.495,43	2.552,06
Crediti (+)	84.121.278,92	98.343.416,77	14.222.137,85
Attività finanz.non immobilizzate (+)	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide (+)	74.223.289,92	82.017.028,82	7.793.738,90
Ratei e risconti attivi (+)	28.839,63	6.863,71	-21.975,92
Totale	347.469.781,78	371.666.562,95	24.196.781,17



Passivo e tendenza in atto

Denominazione	2022	2023	Variazione
Fondo di dotazione (+)	0,00	0,00	0,00
Riserve (+)	165.596.697,48	166.540.175,84	943.478,36
Risultato economico esercizio (+)	3.311.655,85	-1.493.574,97	-4.805.240,82
Risultato economico es. prec. (+)	-2.933.683,65	720.047,91	3.653.731,56
Riserve neg. per beni indisponibili (+)	0,00	0,00	0,00
Patrimonio netto	165.974.679,68	165.766.648,78	-208.030,90
Fondo per rischi ed oneri (+)	15.551.189,68	32.378.064,46	16.826.874,78
Trattamento di fine rapporto (+)	0,00	0,00	0,00
Debiti (+)	60.799.922,74	59.129.261,01	-1.670.661,73
Ratei e risconti passivi (+)	105.143.969,68	114.392.588,70	9.248.599,02
Totale	347.469.781,78	371.666.562,95	24.196.781,17



Attivo

Denominazione	2023
Crediti verso P.A, fondo di dotazione (+)	0,00
Immobilizzazioni immateriali (+)	2.396.767,81
Immobilizzazioni materiali (+)	177.430.177,62
Immobilizzazioni finanziarie (+)	11.426.812,79
Rimanenze (+)	45.495,43
Crediti (+)	98.343.416,77
Attività finanziarie non immobilizzate (+)	0,00
Disponibilità liquide (+)	82.017.028,82
Ratei e risconti attivi (+)	6.863,71
Totale	371.666.562,95

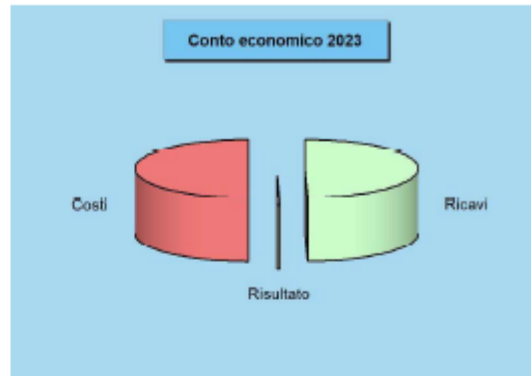
Passivo + Patrimonio netto

Denominazione	2023
Fondo di dotazione (+)	0,00
Riserve (+)	166.540.175,84
Risultato economico dell'esercizio (+)	-1.493.574,97
Risultato economico es. precedenti (+)	720.047,91
Riserve negative per beni indisponibili (+)	0,00
Patrimonio netto	165.766.648,78
Fondo per rischi ed oneri (+)	32.378.064,46
Trattamento di fine rapporto (+)	0,00
Debiti (+)	59.129.261,01
Ratei e risconti passivi (+)	114.392.588,70
Totale	371.666.562,95

Conto economico

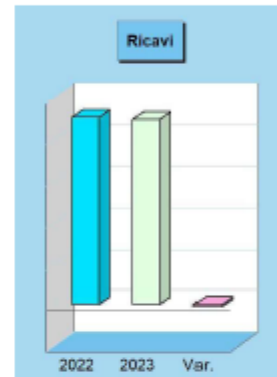
Ricavi, costi, utile o perdita d'esercizio

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.



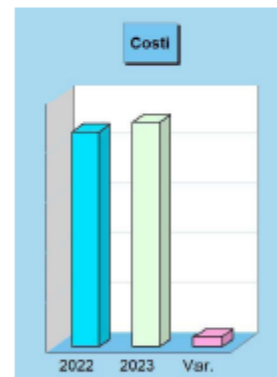
Ricavi complessivi e tendenza in atto

Denominazione		2022	2023	Variazione
Ricavi caratteristici	(+)	83.282.595,77	82.517.238,47	-765.357,30
Gestione caratteristica		83.282.595,77	82.517.238,47	-765.357,30
Ricavi finanziari	(+)	616.159,16	224.991,27	-391.167,89
Rettifiche positive di valore	(+)	232,25	392.129,64	391.897,39
Gestione finanziaria e rettifiche		616.391,41	617.120,91	729,50
Ricavi straordinari	(+)	6.634.132,97	6.314.655,98	-319.476,99
Gestione straordinaria		6.634.132,97	6.314.655,98	-319.476,99
Ricavi complessivi		90.533.120,15	89.449.015,36	-1.084.104,79



Costi complessivi e tendenza in atto

Denominazione		2022	2023	Variazione
Costi caratteristici	(+)	81.903.724,10	83.581.148,65	1.677.424,55
Gestione caratteristica		81.903.724,10	83.581.148,65	1.677.424,55
Costi finanziari	(+)	1.192.017,60	1.207.505,86	15.488,26
Rettifiche negative di valore	(+)	397.709,50	0,00	-397.709,50
Gestione finanziaria e rettifiche		1.589.727,10	1.207.505,86	-382.221,24
Costi straordinari	(+)	2.768.815,28	5.351.602,76	2.582.787,48
Gestione straordinaria		2.768.815,28	5.351.602,76	2.582.787,48
Costi complessivi		86.262.266,48	90.140.257,27	3.877.990,79



Ricavi

Denominazione		2023
Ricavi caratteristici	(+)	82.517.238,47
Gestione caratteristica		82.517.238,47
Ricavi finanziari	(+)	224.991,27
Rettifiche positive di valore	(+)	392.129,64
Gestione finanziaria e rettifiche		617.120,91
Ricavi straordinari	(+)	6.314.655,98
Gestione straordinaria		6.314.655,98
Totale ricavi		89.449.015,36
Utile esercizio		-

Costi

Denominazione		2023
Costi caratteristici	(+)	83.581.148,65
Gestione caratteristica		83.581.148,65
Costi finanziari	(+)	1.207.505,86
Rettifiche negative di valore	(+)	0,00
Gestione finanziaria e rettifiche		1.207.505,86
Costi straordinari	(+)	5.351.602,76
Gestione straordinaria		5.351.602,76
Imposte	(+)	802.333,06
Totale costi		90.942.590,33
Perdita esercizio		1.493.574,97

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.

Rilevazione per competenza dei Contributi in conto investimenti, che comprendono:

- il Contributo POR.FESR. 2007/2013 per il finanziamento (già erogato totalmente erogato) del progetto "Paline Informative" dalla Regione Siciliana, di **€ 23.756 (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 2024, di **€ 127.746**;
- **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 2023, di **€ 156.570**;
- **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 2023, di **€ 152.097**;
- **Contributo Accise sul gasolio da autotrazione**, relativo al 1° trimestre, di **€ 23.556**, al 2° trimestre, di **€ 25.175**, al 3° trimestre, di **€ 24.804**, al 4° trimestre, di **€ 26.898**;
- **Contributo regionale su incremento del costo carburante del TPL, di € 93.949**, destinato a compensare l'incremento del costo del carburante per autotrazione e per l'acquisto di energia elettrica per l'alimentazione dei mezzi di trasporto, periodo secondo e terzo quadrimestre 2022.

Di seguito, si elencano i contributi che, nel corso del 2024, hanno trovato la loro manifestazione numeraria (cassa):

- **Contributo ex L. 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:

- anno 2022, **€ 132.538**;

- anno 2023, **€ 118.656**.

Contributo Accise sul gasolio da autotrasporto, per complessivi € 127.408, relativo al 3° trimestre 2023, € 26.975, al 4° trimestre del 2023, € 26.898, al 1° trimestre 2024, € 23.556, 2° trimestre 2024, € 25.175, 3° trimestre 2024, € 24.804.

- **Contributo regionale su incremento del costo carburante del TPL, di € 93.949**, destinato a compensare

l'incremento del costo del carburante per autotrazione e per l'acquisto di energia elettrica per l'alimentazione dei mezzi di trasporto, periodo secondo e terzo quadrimestre 2022.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Risultato d'esercizio

La posta rileva un **utile di esercizio di € 23.592**, 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%)	€	1.180
Fondo riserva ordinario per successivi investimenti (95%)	€	22.412

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 xbrl; 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 31 marzo 2025, con verbale n. 04, ha deliberato di usufruire del maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'Assemblea Ordinaria di approvazione del Bilancio 2024; la suddetta decisione scaturisce da alcune 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. Laura Montanti

F.to Consigliere Rag. Massimo Valenti

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

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA
DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429 COMMA 2 DEL C.C.
AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2024**

Ai Signori Soci della ATM Spa Trapani,

Nel corso dell'esercizio chiuso l'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**

Il Collegio sindacale ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ha partecipato alle Assemblee dei Soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha 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.

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

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

Ha 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.

Ha 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.

Ha 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.

Ha 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.

Lo scrivente Collegio nello svolgimento delle sue funzioni ha posto in essere 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.

Il Collegio sindacale informa che, nel corso dell'esercizio 2024, 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.

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**

Osservazioni di carattere generale:

Pur rilevando che il bilancio chiude con un utile netto di esercizio pari a € 23.592,00 e che i principali indicatori economico-finanziari esprimono uno stato di equilibrio, il Collegio sindacale ritiene opportuno segnalare quanto segue:

1. Struttura organizzativa carente e rischi di sottodimensionamento

L'attuale assetto organizzativo presenta carenze significative di figure apicali e tecniche a supporto della Direzione Generale, più volte segnalate da questo Collegio, dall'OdV e dal Revisore Legale. L'assenza di adeguati profili professionali nella gestione amministrativa e tecnica rappresenta un elemento critico per la tenuta operativa della Società, in particolare in vista degli adempimenti sempre più stringenti in tema di anticorruzione, trasparenza, contratti pubblici e sostenibilità (ESG).

2. Pianificazione strategica non condivisa

Con Delibera n. 11/2025, il Socio Unico ha unilateralmente approvato obiettivi strategici per il triennio 2025–2027, senza il necessario confronto con il CdA. Tale prassi rischia di compromettere la coerenza e la realizzabilità della pianificazione aziendale, soprattutto per quanto attiene al contenimento del costo del personale, che – se non opportunamente modulato – potrebbe inficiare la qualità e la continuità del servizio pubblico.

3. Perdita di finanziamenti pubblici per assenza di delibera assembleare

La perdita del finanziamento regionale per l'acquisto di n. 6 autobus elettrici, pari a circa € 2.800.000, per assenza della necessaria delibera del Socio Unico, potrebbe rappresentare un episodio di inefficienza che ha avuto un impatto negativo sulla transizione ecologica del parco mezzi dell'azienda, oltre che un episodio che inevitabilmente causa un danno reputazionale e strategico per l'Azienda.

4. Incertezza sulla continuità del contratto di servizio TPL

La mancata chiarezza sull'atto deliberativo dell'Ente proprietario in merito all'affidamento "in house" del servizio TPL urbano (Delibera Giunta Comunale n. 511/2024) genera un'incertezza strutturale sulla continuità aziendale. Tale situazione risulta incompatibile con una sana e prudente gestione e impone un intervento risolutivo da parte del Socio Unico.

5. Disallineamento tra piano industriale e obiettivi strategici

Il piano industriale triennale 2022–2024 risulta ormai superato e disallineato rispetto ai nuovi obiettivi imposti dall'Amministrazione. Si ritiene necessaria e urgente la predisposizione di un nuovo piano pluriennale, coerente con le reali esigenze operative e organizzative dell'Azienda.

6. Controllo sul bilancio

Il bilancio è stato redatto secondo i principi contabili nazionali (OIC).

Non sono state riscontrate irregolarità nella sua redazione né nelle procedure contabili.

Tuttavia, si richiama l'attenzione dell'Assemblea sull'urgenza di rafforzare l'assetto organizzativo interno e sulla necessità che la governance societaria operi in modo più efficace e coordinato per evitare il ripetersi di episodi pregiudizievoli per l'ente.

Conclusioni

Il Collegio Sindacale, pur in presenza delle criticità sopra evidenziate:

- non ha rilevato irregolarità tali da impedire l'approvazione del bilancio;
- esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024;
- raccomanda al Socio Unico e all'Organo Amministrativo di adottare senza indugio le misure correttive atte a sanare le criticità organizzative e gestionali sopra esposte.

Trapani, 17/06/2025

Il Collegio Sindacale

F.to Gaspare Sambrunone

Gaspare Sambrunone

F.to Giuliana Melia

Giuliana Melia

F.to Emanuele Pirrello

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 31/12/2024

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 2024, 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 2024, 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 2024 l'Organo amministrativo si è avvalso del maggior termine previsto dal Codice civile e dallo Statuto societario.

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 31/12/2024.

La relazione sulla gestione (paragrafo 7.5) riporta informazioni in merito al Trasporto Pubblico Locale, evidenzia la scadenza del Contratto di servizio del prossimo 02/12/2025 e la conseguente necessità di delineare il futuro affidamento in house del servizio. La consapevolezza del futuro, in relazione alla *complessiva* attività di gestione, è imprescindibile per la adeguata programmazione, per la redazione dei documenti che hanno natura previsionale e per dare vita *anche* ad adeguati flussi informativi con gli uffici 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.

Si continua a sottolineare che l'azienda deve affinare il proprio assetto organizzativo al fine di individuare e far funzionare 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* e le *competenze* della Direzione generale.

Nella Relazione sulla gestione (paragrafo 8.2.5) si rappresenta che nei primi giorni del mese di luglio 2025 scadrà il contratto di lavoro del Direttore Generale; il CdA, nel mese di maggio 2025, ha avviato una procedura di selezione pubblica per l'incarico di Direttore Generale e tale figura apicale dovrà assicurare la necessaria *continuità operativa* con la consapevolezza di *come* dovrà essere assicurato l'affinamento dell'assetto organizzativo dell'azienda.

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;
- si evidenzia che, con il ruolo di *agente contabile* di ATM SpA Trapani, la *gestione* dei ricavi relativi a *parcheggi* e *strisce blu* riportati nel Conto Economico non ha subito nessuna modifica;
- si evidenzia che fino a tutto il 31/12/2024 l'elaborazione delle buste paga (*costo del lavoro*) è stato curato dal consulente esterno che è stato sostituito a partire dal 1/1/2025;
- si evidenzia che nell'anno 2024 la Società non ha operato nuovi accantonamenti aventi natura prudenziale;
- nella Nota Integrativa vengono evidenziate le modifiche al piano di ammortamento dei *Costi di ristrutturazione su beni di terzi*.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

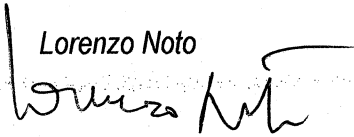
Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della ATM SpA al 31 dicembre 2024 che riporta un utile pari a €. 23.592 e per cui la proposta di destinazione dell'Organo amministrativo è riportata in Nota Integrativa.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ATM SpA al
31 dicembre 2024 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Trapani, 13 giugno 2025

Il Revisore unico

Lorenzo Noto

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Lorenzo Noto', written over the printed name.