

A.T.M AZIENDA TRASPORTI DI MESSINA

Sede in MESSINA VIA GIUSEPPE LA FARINA 336
Registro Imprese di Messina n. 01972160830 - C.F. 01972160830
R.E.A. di Messina n. ME - 158604 - Partita IVA 01972160830
Capitale sociale Euro 11.921.874,53 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2017

La presente Relazione viene redatta ai sensi dell'art. 20 e 33 del vigente Statuto societario e nel rispetto dell'art. 2428 del codice civile per quanto applicabile all'Azienda Speciale nonché alle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE dove sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio consuntivo chiuso al 31/12/2017 chiude con una perdita pari ad euro 3.607.101 dopo avere effettuato ammortamenti per euro 767.796.

Si precisa che il Consiglio di Amministrazione attuale, si è insediato il 3/08/2018 senza alcun passaggio di consegne da parte dei precedenti amministratori.

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

L'Azienda Trasporti di Messina svolge la propria attività nel settore del TPL (Trasporto pubblico locale), compresa la gestione della tranvia, trasferita nel 2003 all'ATM in comodato d'uso, e nel settore della gestione della sosta a pagamento.

In data 1.02.2016, a seguito dell'affidamento dei servizi deliberato dal Consiglio Comunale con atto n.4/C del 11.01.2016, è stato sottoscritto il Contratto di servizi con il Comune di Messina che regola costi e qualità del servizio di TPL su gomma e ferro e la gestione dei parcheggi nel territorio del Comune di Messina.

IL Contratto di servizio rappresenta uno dei principali obiettivi raggiunti dall'Amministrazione comunale e dal Management di ATM, atteso peraltro da più di vent'anni. Uno strumento indispensabile per una più efficiente ed efficace gestione aziendale., oltreché strategico di fronte a banche, fornitori e in generale al mercato in termini di credibilità.

Il Contratto definisce le modalità, le caratteristiche operative dei servizi offerti ed il programma di esercizio, gli standard qualitativi minimi dei servizi, la struttura tariffaria adottata, le garanzie e le penalità per eventuali parziali esecuzioni dei servizi, l'obbligo di applicazione e del rispetto del CCNL del comparto trasporti.

L'Azienda ATM nel 2017 ha consuntivato un numero di chilometri Tpl per il gommato di 4.381.397 e per il tram di 357.017.

Anche il servizio di gestione dei parcheggi e della sosta a pagamento nelle aree di ZTL è stato gestito da ATM nel rispetto degli obblighi contrattuali per l'anno 2017.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede principale di Via La Farina n. 336 e nelle sedi secondarie del parcheggio Cavallotti e del parcheggio di Zaera Sud.

Si evidenzia, inoltre, che l'ATM è stata inserita nell'elenco delle pubbliche Amministrazioni con G.U. serie generale n.210 del 10 settembre 2014.

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con una perdita di Euro 3.607.101; i principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono i seguenti:

- Una situazione debitoria che ha innescato numerosi decreti ingiuntivi da parte dei fornitori;
- Aumento del contenzioso in genere e verso l'Amministrazione Finanziaria;
- l'aumento degli oneri finanziari dovuti all'emissione di cartelle da parte della SERIT, anche relativamente al recupero dei contributi previdenziali;
- la presenza di oneri di natura o entità eccezionale derivanti dalla ricostruzione ed adeguamento del fondo rischi al contenzioso legale in essere;
- I minori contributi ricevuti che affluiscono ai "Ricavi della gestione accessoria" che si riducono di circa 1.650.000.

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

Stato patrimoniale

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|
| Immobilizzazioni | 7.185.909 | -628.831 | 6.557.078 |
| Attivo circolante | 36.698.048 | 499.878 | 37.197.926 |
| Ratei e risconti | 353.542 | -346.069 | 7.473 |
| TOTALE ATTIVO | 44.237.499 | -475.022 | 43.762.477 |
| Patrimonio netto: | -31.916.292 | -3.607.102 | -35.523.394 |
| - di cui utile (perdita) di esercizio | 128.779 | -3.735.880 | -3.607.101 |
| Fondi rischi ed oneri futuri | 2.336.653 | 2.352.459 | 4.689.112 |
| TFR | 7.332.062 | -859.292 | 6.472.770 |
| Debiti a breve termine | 60.127.407 | 3.365.623 | 63.493.030 |
| Debiti a lungo termine | 6.000.033 | -1.801.745 | 4.198.288 |
| Ratei e risconti | 357.636 | 75.035 | 432.671 |
| TOTALE PASSIVO | 44.237.499 | -475.022 | 43.762.477 |

Conto economico

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|---------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 18.732.115 | | 24.606.812 | |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 2.152.566 | 11,49 | 2.508.215 | 10,19 |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 6.175.005 | 32,96 | 6.701.337 | 27,23 |
| VALORE AGGIUNTO | 10.404.544 | 55,54 | 15.397.260 | 62,57 |
| Ricavi della gestione accessoria | 16.033.937 | 85,60 | 14.387.290 | 58,47 |
| Costo del lavoro | 21.955.889 | 117,21 | 20.240.854 | 82,26 |
| Altri costi operativi | 1.410.190 | 7,53 | 3.064.498 | 12,45 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 3.072.402 | 16,40 | 6.479.198 | 26,33 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 735.818 | 3,93 | 4.483.060 | 18,22 |
| RISULTATO OPERATIVO | 2.336.584 | 12,47 | 1.996.138 | 8,11 |
| Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | -1.609.507 | -8,59 | -6.006.592 | -24,41 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 727.077 | 3,88 | -4.010.454 | -16,30 |
| Imposte sul reddito | 598.298 | 3,19 | -403.353 | -1,64 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 128.779 | 0,69 | -3.607.101 | -14,66 |

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione.

Relativamente ai maggiori oneri, si evidenzia che nel corso del 2018, l'ATM ha presentato 7 richieste relative al **Decreto Legge n. 148/2017** (cosiddetta rottamazione bis). Grazie a tale agevolazione si riesce ad abbattere le sanzioni e gli oneri accessori che nella fattispecie ammontano a 8 milioni di euro. Condizione essenziale, comunque, è quella del pagamento della rata del 7/12/2018.

CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ

L'annata che si chiude è stata contrassegnata da una congiuntura economica sfavorevole, sia a livello nazionale che mondiale, come è ben dimostrato dagli indicatori economici generali (P.I.L., tasso di disoccupazione, indici di inflazione, etc.).

Anche nell'ultimo esercizio, comunque, si è avuta una crescita in termini percentuali dei servizi, l'azienda ha incrementato i ricavi complessivi del 31,36%.

Questo a dimostrazione che i servizi gestiti dall'ATM sono necessari alla collettività.

POLITICHE DI MERCATO

Il mercato di riferimento della Azienda è quello della città di Messina.

Nel corso dell'esercizio non sono avvenute particolari variazioni nella composizione della clientela, ma si sono aumentati i fatturati relativi ai servizi di trasporto e parcheggi.

La politica aziendale tende a non concedere crediti (sotto forma di biglietti in conto vendita) agli esercenti che rivendono i titoli di ATM.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'impegno del Management finalizzati al ripristino di condizioni di efficiente ed efficace svolgimento del Servizio di TPL alla cittadinanza e delle attività aziendali in genere, non è stato sufficiente a garantire per il 2017 l'assestamento economico-finanziario ed il rilancio dell'Azienda sotto il profilo strategico ed operativo.

- La produzione chilometrica del servizio rispetto al 2016 è aumentata del 14,88% per i Bus e del 1,83% per il Tram, come riportato nella tabella seguente:

| | 2017 | 2016 | differenza | var % |
|---------|-----------|-----------|------------|-------|
| km Bus | 4.381.397 | 3.813.831 | 567.566 | 14,88 |
| Km Tram | 357.017 | 350.589 | 6.428 | 1,83 |
| totale | 4.738.414 | 4.164.420 | 573.994 | 16,72 |

- I Ricavi dell'esercizio bus e tram sono incrementati del 4.43% ed i Ricavi dalla vendita dei "gratta e sosta" nei parcheggi e nelle ZTL sono diminuiti del 4.47% rispetto al 2016
- La produttività del personale di guida, riepilogata nella tabella seguente, e misurata dal rapporto km/addetti è cresciuta del 9,14% nel servizio bus e del 1,83% nel servizio tram.

| | 2016 | 2017 | differenza | var % |
|-----------------|-----------|-----------|------------|-------|
| km Bus | 3.813.830 | 4.381.397 | 567.567 | 14,88 |
| Conducenti Bus | 190 | 200 | 10 | |
| Km/Addetto | 20.072 | 21.907 | 1.835 | 9,14 |
| Kim Tram | 350.589 | 357.017 | 6.428 | 1,83 |
| Conducente Tram | 34 | 29 | -5 | |
| Km /Addetto | 10.311 | 12.311 | 2.000 | 19,40 |

Di seguito si riporta la crescita del parco auto nel triennio 2015-2017 e la riduzione dell'anzianità media del parco:

| ANNO | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| TOTALE BUS | 68 | 82 | 90 |
| ANZIANITA' MEDIA | 15 anni | 12 anni | 11 anni |

Il Comune ha destinato all'ATM per l'anno 2017 quale corrispettivo contrattuale l'importo di euro 12.980.000, inferiore di euro 1.295.000 (-9,07%) dell'importo riconosciuto nel 2016 pari ad euro 14.275.000.

L'Azienda al 31/12/2017 vanta un credito nei confronti della Regione Sicilia, ex L.R. 68/83 oggi l.r. 19/2005, per corrispettivi chilometrici bus di euro 5.601.309 e per tram di euro 2.791,885 nonché euro 1.996.674 per cauzioni trattenute in sede di liquidazione dei contributi a garanzia di un contenzioso instauratosi nel 2010. Tale procedimento aveva avuto origine da un accertamento dei Carabinieri e si è concluso con la sentenza n.591/16 del 26 febbraio 2016 pertanto l'Azienda ha richiesto alla Regione Sicilia la restituzione delle suddette cauzioni.

L'Azienda, con ricorso presentato il 12.12.2016 al Tribunale di Messina ha esperito azione legale per il riconoscimento delle differenze di contributo chilometrico tra quanto erogato dall'Assessorato Trasporti della Regione Sicilia e quanto dovuto all'Azienda ai sensi della normativa vigente nel periodo dal 1.01.2012 al 31.01.2016 ancora in corso.

Inoltre, l'Azienda vanta crediti verso lo Stato per la mancata erogazione degli oneri derivanti dal CCNL Autoferrotranvieri ex Legge 58/05, Legge 296/06 e Legge 47/2004 per complessivi euro 12.440.085.

POLITICA INDUSTRIALE

L'unica unità operativa attualmente esistente è quella di via La Farina, 336 in Messina.

Per l'esercizio 2017 erano programmati e realizzati le seguenti attività:

- 1) Istituito il trasporto valori e ronda ispettiva presso la sede ATM.
- 2) E' stato affidato il servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti tecnologici.
- 3) Sono stati impiegati due studenti universitari, con bando di selezione pubblica per titoli, prova psico-attitudinale e colloquio, per attività di inserimento al lavoro.
- 4) E' stato realizzato un servizio di scorta al personale di verifica dei titoli di viaggio dei bus e dei tram.
- 5) E' stato rinnovato, alla ditta Francesco Ventura srl, l'appalto per la manutenzione ordinaria nonché per i lavori accessori degli impianti di armamento della tranvia.

POLITICA DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono di seguito schematizzati:

| Investimenti in immobilizzazioni immateriali | Acquisizioni dell'esercizio |
|--|-----------------------------|
| Ricerca, sviluppo e pubblicità | |
| Diritti brevetti industriali | 9.081 |
| TOTALE | |

| Investimenti in immobilizzazioni materiali | Acquisizioni dell'esercizio |
|--|-----------------------------|
| Terreni e fabbricati | |
| Impianti e macchinari | 47.326 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 15.429 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | |
| Altri beni | 43.854 |
| TOTALE | 106.609 |

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|------------------|--------------------|
| a) Attività a breve | | | |
| Depositi bancari | 763.002 | -245.616 | 517.386 |
| Danaro ed altri valori in cassa | 72.319 | 64.066 | 136.385 |
| Azioni ed obbligazioni non immob. | | | |
| Crediti finanziari entro i 12 mesi | 740.694 | 22.215 | 762.909 |
| Altre attività a breve | | | |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE | 1.576.015 | -159.335 | 1.416.680 |
| b) Passività a breve | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | 3.588.030 | 1.347.612 | 2.240.418 |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | 444.135 | | 444.135 |
| Altre passività a breve | | | |
| DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE | 4.032.165 | 1.347.612 | 2.684.553 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO | -2.456.150 | 1.188.277 | -1.267.873 |
| c) Attività di medio/lungo termine | | | |
| Crediti finanziari oltre i 12 mesi | 1.050 | 1.060 | 2.110 |
| Altri crediti non commerciali | | | |
| TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | 1.050 | 1.060 | 2.110 |
| d) Passività di medio/lungo termine | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | 3.022.120 | -373.709 | 2.648.411 |
| Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi) | | | |
| Altre passività a medio/lungo periodo | | | |
| TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | 3.022.120 | -373.709 | 2.648.411 |

| | | | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE | -3.021.070 | 374.769 | -2.646.301 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | -5.477.220 | 1.563.046 | -3.914.174 |

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

| Impieghi | Valori | % sugli impieghi |
|------------------------------------|-------------------|-------------------------|
| Liquidità immediate | 653.771 | 1,49 |
| Liquidità differite | 34.956.147 | 79,88 |
| Disponibilità di magazzino | 1.595.481 | 3,65 |
| Totale attivo corrente | 37.205.399 | 85,02 |
| Immobilizzazioni immateriali | 10.604 | 0,02 |
| Immobilizzazioni materiali | 5.781.455 | 13,21 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 765.019 | 1,75 |
| Totale attivo immobilizzato | 6.557.078 | 14,98 |
| TOTALE IMPIEGHI | 43.762.477 | 100,00 |

| Fonti | Valori | % sulle fonti |
|-----------------------------------|--------------------|----------------------|
| Passività correnti | 63.925.701 | 146,07 |
| Passività consolidate | 15.360.170 | 35,10 |
| Totale capitale di terzi | 79.285.871 | 181,17 |
| Capitale sociale | 16.297.708 | 37,24 |
| Riserve e utili (perdite) a nuovo | -48.214.001 | -110,17 |
| Utile (perdita) d'esercizio | -3.607.101 | -8,24 |
| Totale capitale proprio | -35.523.394 | -81,17 |
| TOTALE FONTI | 43.762.477 | 100,00 |

INDICATORI

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

| Indici di struttura | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente |
|--|---|-------------------|-----------------|
| Quoziente primario di struttura | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri. | -4,44 | -5,42 |
| $\frac{\text{Patrimonio Netto}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$ | | | |
| Quoziente secondario di struttura | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine. | -2,26 | -3,08 |
| $\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Pass. consolidate}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$ | | | |
| Indici patrimoniali e finanziari | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente |
| Elasticità degli impieghi | Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato. | 83,76 | 85,02 |
| $\frac{\text{Attivo circolante}}{\text{Capitale investito}}$ | | | |
| Indici patrimoniali e finanziari | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente |

| Indici di struttura | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente |
|---|---|-------------------|-----------------|
| Quoziente primario di struttura | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri. | -4,44 | -5,42 |
| $\frac{\text{Patrimonio Netto}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$ | | | |
| Quoziente secondario di struttura | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di | -2,26 | -3,08 |
| Elasticità degli impieghi | Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato. | 83,76 | 85,02 |
| $\frac{\text{Attivo circolante}}{\text{Capitale investito}}$ | | | |
| Indici gestionali | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente |
| Rendimento del personale | L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale. | 0,85 | 1,22 |
| $\frac{\text{Ricavi netti esercizio}}{\text{Costo del personale esercizio}}$ | | | |
| Rotazione dei debiti | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori. | 665 | 669 |
| $\frac{\text{Debiti vs. Fornitori} * 365}{\text{Acquisti dell'esercizio}}$ | | | |
| Rotazione dei crediti | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti. | 55 | 48 |
| $\frac{\text{Crediti vs. Clienti} * 365}{\text{Ricavi netti dell'esercizio}}$ | | | |

| Indici di liquidità | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente |
|---------------------|-------------|-------------------|-----------------|
|---------------------|-------------|-------------------|-----------------|

| Indici di liquidità | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente |
|---|---|-------------------|-----------------|
| Indice di durata del magazzino - merci e materie prime | L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino. | | 19 |
| Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio | | | |
| Quoziente di disponibilità | L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino. | 0,54 | 0,48 |
| Attivo corrente ----- Passivo corrente | | | |
| Quoziente di tesoreria | L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo. | 0,51 | 0,46 |
| Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente | | | |

| Indici di redditività | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente |
|--|---|-------------------|-----------------|
| Return on debt (R.O.D.) | L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi. | 22,90 | 113,01 |
| Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es. | | | |
| Return on sales (R.O.S.) | L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite. | 12,47 | 8,11 |
| Risultato operativo es. ----- -- Ricavi netti es. | | | |
| Return on investment (R.O.I.) | L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria. | 5,28 | 4,56 |
| Risultato operativo ----- -- Capitale investito es. | | | |

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

L'impegno sui temi della responsabilità sociale e del territorio è ormai parte integrante dei principi e dei comportamenti della Società, orientati all'eccellenza tecnologica, al mantenimento di elevati livelli di sicurezza, di tutela ambientale ed efficienza energetica, nonché alla formazione, sensibilizzazione e coinvolgimento del personale su temi di responsabilità sociale.

La strategia ambientale della società si basa dunque sui seguenti principi:

- ottimizzare l'utilizzo delle fonti energetiche e delle risorse naturali;
- minimizzare gli impatti ambientali negativi e massimizzare quelli positivi;

| | |
|--|---|
| danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva; | - NO |
| sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali; | - NO |
| emissioni gas ad effetto serra ex legge 316/2004 (obbligatoria per gli impianti soggetti ad Emissions Trading Scheme (ETS) ed opzionale per le altre società). | - Normali emissioni dei mezzi che hanno tutti ricevuto la revisione |

CONTENZIOSO AMBIENTALE

La società non ha attualmente alcun contenzioso civile o penale verso terzi per danni causati all'ambiente o reati ambientali.

INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

INFORTUNI

In base agli ultimi obblighi enunciati dall'Art. 2428 Codice Civile, si dichiara quanto segue:

| | |
|--|------|
| morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola, per le quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale; | - NO |
| infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale; | - NO |
| addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile, descrivendo la natura e l'entità di tali addebiti. | - NO |

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni mortali al personale dipendente.

Si sono comunque registrati 23 infortuni di lieve e media gravità.

CONTENZIOSO

La società ha al 31/12/2017 n. 109 contenziosi verso dipendenti o ex dipendenti ancor da definire.

Con riferimento al personale dipendente, si riportano infine le seguenti informazioni:

| Organico | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Dirigenti | 2 | 3 | (1) |
| Quadri | 0 | 0 | 0 |
| Impiegati | 53 | 25 | 28 |
| Operai | 444 | 499 | (55) |
| | 499 | 527 | (28) |

La riduzione del personale è dovuta principalmente a pensionamenti.

Si è verificato, inoltre, un decesso di un operaio qualificato, non derivante da

infortunio.

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA

Nell'effettuazione delle proprie attività, la Società è esposta a rischi e incertezze, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico dei settori operativi in cui opera, nonché a rischi derivanti da scelte strategiche e a rischi interni di gestione.

L'Azienda, per le gravi perdite accumulate negli anni, sommata a quella del presente esercizio e l'ingente massa debitoria cumulata nel tempo, anche nei confronti dell'Erario e degli Enti previdenziali non è in equilibrio finanziario e patrimoniale.

Tale situazione comporta una difficile gestione anche per le pressioni dei creditori.

Da fonti giornalistiche si è appreso dell'ipotesi di messa in liquidazione della società da parte del socio unico Comune di Messina", con la creazione di un nuovo soggetto giuridico che si dovrà occupare del trasporto urbano e dei parcheggi.

RISCHIO LEGATO ALLA COMPETITIVITÀ

Il settore in cui opera la Vostra società non è soggetto a concorrenza, e non subisce tensione sui prezzi di vendita dei servizi offerti.

RISCHIO LEGATO ALLA DIPENDENZA DA FORNITORI CHIAVE

La società si avvale di fornitori terzi, la cui scarsa qualità del servizio potrebbe compromettere lo svolgimento delle attività.

A causa dei debiti accumulati nei confronti dei fornitori, l'Azienda ha sempre più difficoltà a fornirsi dei fornitori storici.

Sempre di più l'Azienda è obbligata a pagamenti o anticipati od alla consegna dei beni e servizi acquistati.

INFORMAZIONI EX ART. 2428 N. 6 BIS

La Società non ha in essere investimenti in attività finanziarie.

ESPOSIZIONE DELLA SOCIETÀ AI RISCHI

RISCHIO DI PREZZO

I prezzi delle prestazioni dell'Azienda sono stabiliti dal socio unico "Comune di Messina".

Di seguito si indicano i vari prezzi praticati:

TIPOLOGIE TITOLI DI VIAGGIO ATM MESSINA 2018

| | | |
|---|-----|-------------------|
| BIGLIETTO CORSA SEMPLICE | | € 1,20 |
| BIGLIETTO CORSA SEMPLICE (VENDITA A BORDO) | | € 1,50 |
| BIGLIETTO ORDINARIO VALIDITA' 2 CORSE NELLA STESSA GIORNATA | | € 1,70 |
| BIGLIETTO VALIDITA' UNA GIORNATA TUTTE LE CORSE | | € 2,60 |
| BIGLIETTO FAMIGLIA | BSF | € 4,00 |
| SPECIALE A/R | SPC | € 2,00 |
| SPECIALE FESTIVO | SPF | € 5,00 |
| ABBONAMENTO SPECIALE NATALE (DAL 08/12/2018 AL 08/01/2018) | ASN | € 20,00 |

| ABBONAMENTI | TARIFFA |
|--|----------|
| MENSILE TUTTE LE LINEE | € 30,00 |
| TRIMESTRALE TUTTE LE LINEE | € 70,00 |
| ANNUALE TUTTE LE LINEE | € 220,00 |
| ANNUALE INDIVIDUALE PER ENTI PUBBLICI E PRIVATI, SCUOLE, SINDACATI, ETC... | |
| TUTTE LE LINEE MINIMO CENTO PERSONE | € 180,00 |
| MENSILE TUTTE LE LINEE PERTENSIONATI SONO I MINIMI IMPI E DISOCCUPATI | |
| ISCRITTI NELLE LOCALI LISTE DI DISOCCUPAZIONE | € 10,00 |
| ANNUALE STUDENTI TUTTE LE LINEE CON LIMITAZIONI GIORNI ED ORARI SCOLASTICI | € 80,00 |

| GRATTA ESOSTA | TARIFFA |
|--|------------------|
| BUONO SOSTA PREPAGATO MATTINA/POMERIGGIO (MINIMO N° 50 TICKET DA€ 1,20) | Z120 € 60,00 |
| BUONO SOSTA PREPAGATO VALIDITA UN'ORA (MINIMO CENTO TICKET DA€ 0.40) | € 40,00 |
| GRATTA E SOSTA PERIODO ESTIVO | STM € 2,00 |
| GRATTA E SOSTA | ZD100 € 1,00 |
| GRATTA E SOSTA | ZE 050 € 0,50 |
| GRATTA E SOSTA | ZA150 € 1,50 |
| GRATTINO GIORNALIERO | MGA € 2,50 |
| GRATTINO CROCIERISTI | W2100 € 21,00 |

| TIPOLOGIA ABBONAMENTI PARCHEGGIO CAVALLOTTI | TARIFFA |
|--|---------|
| A DA LUNEDI' A SABATO DALLE ORE 05:00 ALLE 21:00 | € 70,00 |
| B DA LUNEDI A SABATO DALLE ORE 05:00 ALLE 14:30 | € 40,00 |
| C SENZA LIMITAZIONI | € 90,00 |
| D DA LUNEDI' A VENERDI' DALLE ORE 07:00 ALLE 18:30 | € 48,00 |
| E DA LUNEDI A SABATO DALLE ORE 05,00 ALLE 21,00 SCONTO 15% | € 61,00 |
| F DA LUNEDI A SABATO DALLE ORE 05:00 ALLE ORE 14:30 SCONTO 15% | € 34,00 |
| G DA LUNEDI' A VENERDI' DALLE ORE 07:00 ALLE 18:30 SCONTO 15% | € 40,00 |
| H DA LUNEDI' A VENERDI' DALLE ORE 07:30 ALLE 19:00 SCONTO 30% | € 34,00 |

RISCHIO DI CREDITO

La politica della società è quella di non concedere dilazioni di pagamento alla clientela. I pagamenti sono in genere alla consegna dei titoli ai rivenditori ed in contante da parte dei privati.

L'azienda sta provvedendo ad azzerare il conto vendita titoli, ancora utilizzato parzialmente nel corso del 2017.

RISCHIO DI VARIAZIONE DEI FLUSSI FINANZIARI

Rischi di sanzioni dovute a mancanza di liquidità nei confronti dell'Erario e degli istituti previdenziali e delle imposte in genere.

Tali mancati pagamenti del passato hanno comportato importanti aggravii nei bilanci aziendali. Grazie all'intervento legislativo di possibile azzeramento delle sanzioni su cartelle esattoriali, l'ATM potrebbe risparmiare ingenti somme per sanzioni, interessi ed aggi. Come previsto dalle stesse norme agevolative, il mancato puntuale pagamento delle rate, vanificherà i possibili risparmi che ad oggi si aggirano a circa 8 milioni di euro.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

La società non ha effettuato investimenti di rilievo in Ricerca e Sviluppo nel corso dell'esercizio.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE,

Sarà a breve discussa la liquidazione dell'Azienda da parte del Consiglio Comunale. Si prevede la creazione di una società per azioni a socio unico da parte del comune di Messina.

RINNOVO ORGANI SOCIALI

Come sopra detto, l'attuale C.d.A. è stato nominato il 27/7/2018 ed è composto da 3 componenti di cui un presidente. Si è verificata anche una variazione nell'ambito del Collegio dei Revisori con la nomina di un membro effettivo a far data dal 27/7/2018.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone al socio unico, Comune di Messina convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 3.607.101 come segue:

| Descrizione | Valore |
|---------------------------------------|------------------|
| Copertura Perdita dell'esercizio con: | |
| - riporto a nuovo della perdita | 3.607.101 |
| Totale | 3.607.101 |

Si sottolinea che il sottoscritto ha assunto le funzioni di Direttore Generale ff in data 21.09.2018, che al momento dell'insediamento, da una verifica effettuata presso gli atti dell'Ufficio Ragioneria mi è stato dichiarato, dal referente Sig. Domenico Guerrera, che dai precedenti Rappresentanti Legali non era stata redatta, entro il 31.03.2018, la bozza di Bilancio Consuntivo 2017 da portare all'approvazione entro il 30.04.2018, come previsto dall'art. 33 dello Statuto ATM. Pertanto, pur non avendo una responsabilità diretta di gestione per l'esercizio 2017 e dovendo adempiere al dettato normativo al fine di non provocare nocumento all'Azienda e chiaramente all'attività di Trasporto Pubblico Locale (TPL), si sottoscrive la presente relazione sulla gestione.

Vi ringrazio per la fiducia accordatami e Vi invito ad approvare il Bilancio così come presentato.



Il Direttore Generale ff
Dr. Natale Trischitta

BILANCIO DI ESERCIZIO

AI 31/12/2017

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: A.T.M AZIENDA TRASPORTI DI MESSINA

Sede: VIA GIUSEPPE LA FARINA 336 98124 MESSINA ME

Fondo di dotazione 11.921.874,53

Capitale sociale interamente versato: Si

Codice CCIAA: Messina

Partita IVA: 01972160830

Codice fiscale: 01972160830

Numero REA: ME – 158604

Forma giuridica: Altri enti ed istituti con personalità giuridica

Settore di attività prevalente (ATECO): 493100 Trasporto terrestre di passeggeri in aree urbane e suburbane

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: Si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 0 | 0 |
| 2) costi di sviluppo | 0 | 0 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 10.604 | 9.037 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 |
| 5) avviamento | 0 | 0 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| 7) altre | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 10.604 | 9.037 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 4.823.561 | 5.201.242 |
| 2) impianti e macchinario | 155.964 | 140.165 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 13.668 | 16.024 |
| 4) altri beni | 788.262 | 1.077.697 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 5.781.455 | 6.435.128 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 762.909 | 740.694 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.110 | 1.050 |
| Totale crediti verso altri | 765.019 | 741.744 |
| Totale crediti | 765.019 | 741.744 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 765.019 | 741.744 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 6.557.078 | 7.185.909 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 1.595.481 | 1.856.576 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) prodotti finiti e merci | 0 | 0 |
| 5) acconti | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 1.595.481 | 1.856.576 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| II – Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.229.745 | 2.839.779 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso clienti | 3.229.745 | 2.839.779 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.541.449 | 7.690.077 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso controllanti | 3.541.449 | 7.690.077 |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.045.412 | 2.561.611 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 1.342.155 |
| Totale crediti tributari | 3.045.412 | 3.903.766 |
| 5-ter) imposte anticipate | 0 | 0 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 18.651.718 | 16.373.954 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 6.480.350 | 3.198.575 |
| Totale crediti verso altri | 25.132.068 | 19.572.529 |
| Totale crediti | 34.948.674 | 34.006.151 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 517.386 | 763.002 |
| 2) assegni | 0 | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa | 136.385 | 72.319 |
| Totale disponibilità liquide | 653.771 | 835.321 |
| Totale attivo circolante (C) | 37.197.926 | 36.698.048 |
| D) Ratei e risconti | 7.473 | 353.542 |
| Totale attivo | 43.762.477 | 44.237.499 |

| Passivo | | |
|--|--------------|--------------|
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 16.297.708 | 16.297.708 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 0 | 0 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante | 0 | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 2.497.371 | 2.497.371 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | (1) | (1) |
| Totale altre riserve | 2.497.370 | 2.497.370 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (50.711.370) | (50.840.149) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (3.607.101) | 128.779 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | (35.523.394) | (31.916.292) |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 |
| 2) per imposte, anche differite | 0 | 0 |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | 0 | 0 |
| 4) altri | 4.689.112 | 2.336.653 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 4.689.112 | 2.336.653 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 6.472.770 | 7.332.062 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale obbligazioni | 0 | 0 |

| | | |
|--|------------|------------|
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale obbligazioni convertibili | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.240.418 | 3.588.030 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.648.411 | 3.022.120 |
| Totale debiti verso banche | 4.888.829 | 6.610.150 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 444.135 | 444.135 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 444.135 | 444.135 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale acconti | 0 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 16.407.807 | 15.566.224 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso fornitori | 16.407.807 | 15.566.224 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | - |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Totale debiti verso controllanti | 0 | 0 |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.087.756 | 711.110 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 1.087.756 | 711.110 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 11.127.187 | 9.502.332 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.549.877 | 2.977.913 |
| Totale debiti tributari | 12.677.064 | 12.480.245 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 22.342.227 | 18.524.275 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 22.342.227 | 18.524.275 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 9.843.500 | 11.791.301 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale altri debiti | 9.843.500 | 11.791.301 |
| Totale debiti | 67.691.318 | 66.127.440 |
| E) Ratei e risconti | 432.670 | 357.636 |
| Totale passivo | 43.762.477 | 44.237.499 |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 24.606.812 | 18.732.115 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 2.629.274 | 10.488.524 |
| Altri | 11.758.016 | 5.545.413 |
| Totale altri ricavi e proventi | 14.387.290 | 16.033.937 |
| Totale valore della produzione | 38.994.102 | 34.766.052 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.247.120 | 2.363.826 |
| 7) per servizi | 6.451.514 | 5.735.723 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 249.823 | 439.282 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 14.323.203 | 15.542.709 |
| b) oneri sociali | 4.582.148 | 5.101.483 |
| c) trattamento di fine rapporto | 1.208.659 | 1.260.279 |
| e) altri costi | 126.844 | 51.418 |
| Totale costi per il personale | 20.240.854 | 21.955.889 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 7.514 | 4.628 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 760.282 | 731.190 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 767.796 | 735.818 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 261.095 | (211.260) |
| 12) accantonamenti per rischi | 3.715.264 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 3.064.498 | 1.410.190 |
| Totale costi della produzione | 36.997.964 | 32.429.468 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 1.996.138 | 2.336.584 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| Altri | 20.027 | 5.824 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 20.027 | 5.824 |
| Totale altri proventi finanziari | 20.027 | 5.824 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |

| | | |
|---|--------------------|----------------|
| altri | 6.026.619 | 1.615.331 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 6.026.619 | 1.615.331 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (6.006.592) | (1.609.507) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (4.010.454) | 727.077 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte relative a esercizi precedenti | (403.353) | 0 |
| imposte differite e anticipate | 0 | 598.298 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (403.353) | 598.298 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (3.607.101) | 128.779 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (3.607.101) | 128.779 |
| Imposte sul reddito | (403.353) | 598.298 |
| Interessi passivi/(attivi) | 6.026.619 | 1.609.507 |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 2.016.165 | 2.336.584 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 3.715.264 | 1.260.279 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 767.796 | 735.818 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 1.208.659 | 1.260.279 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 5.691.719 | 3.256.376 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 7.707.884 | 5.592.960 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 261.095 | (211.260) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (389.966) | (1.224.255) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 841.583 | 2.329.223 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 346.069 | 198.898 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 75.035 | (87.760) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 1.891.059 | (3.609.054) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 3.024.875 | (2.604.208) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 10.732.759 | 2.988.752 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (6.026.619) | (1.609.507) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 403.353 | 0 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (1.362.805) | (808.456) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (2.067.951) | 0 |
| Totale altre rettifiche | (9.054.022) | (2.417.963) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 1.678.737 | 570.789 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |

| | | |
|---|-------------|-------------|
| (Investimenti) | (106.609) | (361.660) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (9.081) | 110.710 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (23.275) | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (138.965) | (250.950) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (1.347.612) | (1.701.988) |
| Accensione finanziamenti | (373.709) | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | 0 | 0 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 0 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | 0 |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (1) | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (1.721.322) | (1.701.988) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (181.550) | (1.382.149) |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 763.002 | 2.155.672 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 72.319 | 61.798 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 835.321 | 2.217.470 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 517.386 | 763.002 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 136.385 | 72.319 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 653.771 | 835.321 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

Nota integrativa, parte iniziale

INTRODUZIONE

L'Azienda Trasporti Messina (A.T.M.) è un'Azienda Speciale del Comune di Messina costituita ai sensi della Legge 142/90 con delibera n. 44C/96 del Comune di Messina dotata di autonomia imprenditoriale e di proprio Statuto.

L'azienda svolge prevalentemente attività nel settore del trasporto pubblico locale (TPL) compresa la gestione della tramvia e nel settore della gestione della sosta a pagamento (c.d. ZTL, parcheggio Cavallotti, Zaera Sud e via La Farina).

Si evidenzia, inoltre, che l'ATM è stata inserita nell'elenco delle pubbliche Amministrazioni con G.U. serie generale n.210 del 10 settembre 2014.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 3.607.101.

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 3.607.101. Le risultanze contabili possono essere così sinteticamente rappresentate:

Stato patrimoniale

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | 6.557.078 | 7.185.909 |
| C) Attivo circolante | 37.197.926 | 36.698.048 |
| D) Ratei e risconti | 7.473 | 353.543 |
| Totale attivo | 43.762.477 | 44.237.500 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | (35.523.393) | (31.916.291) |
| B) Fondi per rischi e oneri | 4.689.112 | 2.336.653 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 6.472.770 | 7.332.062 |
| D) Debiti | 67.691.318 | 66.127.440 |
| E) Ratei e risconti | 432.670 | 357.636 |
| Totale passivo | 43.762.477 | 44.237.500 |

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Varie altre riserve | | |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | (2) |

Conto economico

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|--------------------|-------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 24.606.812 | 18.732.115 |
| 5) altri ricavi e proventi | 14.387.290 | 16.033.937 |
| Totale valore della produzione | 38.994.102 | 34.766.052 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.247.120 | 2.363.826 |
| 7) per servizi | 6.451.514 | 5.735.723 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 249.823 | 439.282 |
| 9) per il personale | 20.240.854 | 21.955.889 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | 767.796 | 735.818 |
| 11) variaz. delle rimanenze di materie prime, suss., di cons. e merci | 261.095 | (211.260) |
| 12) accantonamenti per rischi | 3.715.264 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 3.064.498 | 1.410.190 |
| Totale costi della produzione | 36.997.964 | 32.429.468 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 1.996.138 | 2.336.584 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (6.006.592) | (1.609.507) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (4.010.454) | 727.077 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 0 | 598.298 |
| Imposte relative a esercizi precedenti | (403.353) | 0 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (3.607.101) | 128.779 |

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Per quanto riguarda l'applicazione dei nuovi principi gli effetti sono stati determinati retroattivamente.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Azienda nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Inoltre, nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto della "significatività e rilevanza dei fatti economici".

Le informazioni di cui all'art. 2427 non presenti nel bilancio hanno come motivo la mancata presenza nella realtà aziendale.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|--|----------------------|------------|--------------------|
| a) Attività a breve | | | |
| Depositi bancari | 763.002 | -245.616 | 517.386 |
| Danaro ed altri valori in cassa | 72.319 | 64.066 | 136.385 |
| Azioni ed obbligazioni non immob. | | | |
| Crediti finanziari entro i 12 mesi | 740.694 | 22.215 | 762.909 |
| Altre attività a breve | | | |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE | 1.576.015 | -159.335 | 1.416.680 |
| b) Passività a breve | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | 3.588.030 | -1.347.612 | 2.240.418 |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | 444.135 | | 444.135 |
| Altre passività a breve | | | |
| DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE | 4.032.165 | -1.347.612 | 2.684.553 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO | -2.456.150 | 1.188.277 | -1.267.873 |
| c) Attività di medio/lungo termine | | | |
| Crediti finanziari oltre i 12 mesi | 1.050 | 1.060 | 2.110 |
| Altri crediti non commerciali | | | |
| TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | 1.050 | 1.060 | 2.110 |
| d) Passività di medio/lungo termine | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi) | | | |

| | | | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | 3.022.120 | -373.709 | 2.648.411 |
| Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi) | | | |
| Altre passività a medio/lungo periodo | | | |
| TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | 3.022.120 | -373.709 | 2.648.411 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE | -3.021.070 | 374.769 | -2.646.301 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | -5.477.220 | 1.563.046 | -3.914.174 |

Conto economico riepilogativo

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|---------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 18.732.115 | | 24.606.812 | |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 2.152.566 | 11,49 | 2.508.215 | 10,19 |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 6.175.005 | 32,96 | 6.701.337 | 27,23 |
| VALORE AGGIUNTO | 10.404.544 | 55,54 | 15.397.260 | 62,57 |
| Ricavi della gestione accessoria | 16.033.937 | 85,60 | 14.387.290 | 58,47 |
| Costo del lavoro | 21.955.889 | 117,21 | 20.240.854 | 82,26 |
| Altri costi operativi | 1.410.190 | 7,53 | 3.064.498 | 12,45 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 3.072.402 | 16,40 | 6.479.198 | 26,33 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 735.818 | 3,93 | 4.483.060 | 18,22 |
| RISULTATO OPERATIVO | 2.336.584 | 12,47 | 1.996.138 | 8,11 |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie | -1.609.507 | -8,59 | -6.006.592 | -24,41 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 727.077 | 3,88 | -4.010.454 | -16,30 |
| Imposte sul reddito | 598.298 | 3,19 | -403.353 | -1,64 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 128.779 | 0,69 | -3.607.101 | -14,66 |

Nota integrativa

Attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso soci per versamenti di capitale sociale non ancora effettuati (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.604 | 9.037 | 1.567 |

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del collegio sindacale.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33.34%.

Le miglorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|--|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | | |
| Costo | | | 9.037 | | | | | 9.037 |
| Valore di bilancio 2016 | | | 9.037 | | | | | 9.037 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni (del valore di bilancio) | | | 9.081 | | | | | 9.081 |
| Ammortamento dell'esercizio | | | 7.514 | | | | | 7.514 |
| Totale variazioni | | | 1.567 | | | | | 1.567 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | | | 162.651 | | | | 97.175 | 259.826 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | | | 152.047 | | | | 97.175 | 249.222 |
| Valore di bilancio 2017 | | | 10.604 | | | | | 10.604 |

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.781.456 | 6.435.128 | 653.673 |

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 4%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature industriali e commerciali: 12%
- hardware: 20%
- altri beni industriali e commerciali: 5%
- automezzi: 25%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore ad € 516.46 e di ridotta vita utile, sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|------------------|
| Costo storico | 9.448.219 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (4.246.977) |
| Saldo al 31/12/2016 | 5.201.242 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (377.681) |
| Saldo al 31/12/2017 | 4.823.561 |

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|----------------|
| Costo storico | 643.910 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (503.744) |
| Saldo al 31/12/2016 | 140.165 |
| Acquisizione dell'esercizio | 47.326 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (31.527) |
| Saldo al 31/12/2017 | 155.964 |

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|---------------|
| Costo storico | 51.818 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (35.794) |
| Saldo al 31/12/2016 | 16.024 |
| Acquisizione dell'esercizio | 15.429 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (17.785) |
| Saldo al 31/12/2017 | 13.668 |

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|------------------|
| Costo storico | 13.152.780 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (12.075.083) |
| Saldo al 31/12/2016 | 1.077.697 |
| Acquisizione dell'esercizio | 43.854 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (333.289) |
| Saldo al 31/12/2017 | 788.262 |

La voce "Altri beni" è composta per € 39.021 per la voce "Hardware", per € 991.597 per "Autobus-Carri", € 12.994 per "Autovetture", € 7.741 per "Arredamento ufficio", € 130 per "Macchine ordinarie d'ufficio" e € 26.214 per "Altri beni materiali".

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore ad € 516.46 e di ridotta vita utile, sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 9.448.219 | 643.910 | 51.818 | 13.152.780 | 23.296.727 |
| Ammortamenti | 4.246.977 | 503.745 | 35.794 | 12.075.083 | 16.861.599 |
| Valore di bilancio 2016 | 5.201.242 | 140.165 | 16.024 | 1.077.697 | 6.435.128 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |

| | | | | | |
|---------------------------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 47.326 | 15.429 | 43.854 | 106.609 |
| ammortamenti | 377.681 | 31.527 | 17.785 | 333.289 | 760.282 |
| Totale variazioni | -377.681 | 15.799 | -2.356 | -289.435 | -653.673 |
| Valore di fine esercizio | 4.823.561 | 155.964 | 13.668 | 788.262 | 5.781.456 |
| Costo | 9.448.219 | 691.236 | 67.247 | 13.196.634 | 23.403.335 |
| Ammortamenti | 4.624.658 | 535.271 | 53.579 | 12.408.371 | 17.621.879 |
| Valore di bilancio 2017 | 4.823.561 | 155.964 | 13.668 | 788.262 | 5.781.456 |

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

L'Azienda non ha beni di terzi in leasing, avendo riscattato i 25 contratti di leasing di autobus Viva City CU euro 4, stipulati con Alba leasing Spa in data 11/07/2007.

L'accordo prevede il pagamento rateale mensile della somma residua del valore del riscatto e della transazione per un totale di euro 159.448,47 rateizzata in 36 rate mensili di € 4.556,00.

III. Immobilizzazioni finanziarie

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
| 765.019 | 741.744 | 23.275 |

| Descrizione | 31/12/2017 | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale | Operazioni con obbligo di retrocessione | Fair value |
|-------------|----------------|---------------|--------------|----------------|---|------------|
| Altri | 762.909 | 2.110 | | 765.019 | | |
| | 762.909 | 2.110 | | 765.019 | | |

L'importo di euro 762.909 comprende una polizza assicurativa accesa per euro 740.694 al fine di garantire l'iscrizione dell'azienda nell'Albo dei soggetti esercenti il TPL come previsto dalla L.R. 1442 del 14/11/1941 art. 6 comma 3, sostituito dall'art. 76 del D.lgs 26/3/2010 n. 59.

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

| | Crediti immobilizzati verso imprese controllate | Crediti immobilizzati verso imprese collegate | Crediti immobilizzati verso imprese controllanti | Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|----------------------------------|---|---|--|--|-----------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | 741.744 | 741.744 |
| Valore di fine esercizio | | | | | 765.019 | 765.019 |
| Quota scadente entro l'esercizio | | | | | 762.909 | 762.909 |
| Quota scadente oltre l'esercizio | | | | | 2.110 | 2.110 |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si riporta un prospetto riepilogativo dei crediti immobilizzati suddiviso per area geografica.

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia | 765.019 | 765.019 |
| Totale | 765.019 | 765.019 |

Si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

Attivo circolante

Rimanenze magazzino

I materiali e i pezzi di ricambio utilizzati per la manutenzione e riparazione dei mezzi aziendali sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO a scatti annuali;

I. Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.595.481 | 1.856.576 | - 261.095 |

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Si riporta la composizione delle rimanenze:

| Descrizione | 2017 | 2016 | Variazione |
|---|------------------|------------------|------------------|
| CARBURANTI | 57.991 | 42.027 | 15.964 |
| LUBRIFICANTI | 21.704 | 24.881 | -3.178 |
| BATTERIE | 5.078 | 4.848 | 230 |
| PNEUMATICI | 47.047 | 55.999 | -8.952 |
| CANCELLERIA E STAMPATI | 6.848 | 6.672 | 176 |
| RICAMBI PARTI ELETTRICHE | 167.057 | 170.478 | -3.421 |
| RICAMBI PARTI MECCANICHE | 1.063.543 | 1.031.255 | 32.288 |
| RICAMBI PARTI CARROZZERIA | 142.918 | 137.586 | 5.332 |
| RICAMBI VARI | 50.254 | 216.739 | -166.484 |
| RICAMBI PER TRANVIA | 33.040 | 166.090 | -133.050 |
| MATERIE PRIME, SUSS.E DI CONSUMO | 1.595.481 | 1.856.576 | - 261.095 |

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Il criterio del costo ammortizzato previsto dall'art.2426 n.8 non è stato applicato in quanto si ritiene che gli effetti finanziari delle possibili differenze tra valore iniziale e valore a scadenza dei crediti non siano rilevanti sia per i crediti a breve che per quelli oltre l'esercizio.

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 34.948.674 | 34.006.151 | 942.523 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

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 | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti | 2.839.779 | 389.966 | 3.229.745 | 3.229.745 | | |
| Crediti verso controllanti | 7.690.077 | -4.148.628 | 3.541.449 | 3.541.449 | | |
| Crediti tributari | 3.903.766 | -858.354 | 3.045.412 | 3.045.412 | | |
| Crediti verso altri | 19.572.529 | 5.559.539 | 25.132.068 | 18.651.718 | 6.480.350 | |
| Totale crediti | 34.006.151 | | 34.948.674 | | | |

Dettaglio dei crediti verso Clienti e verso Controllante:

| Crediti verso clienti | 2017 | 2016 | Variazione |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Crediti verso clienti | 3.288.320 | 2.898.354 | 389.966 |
| F.do rischi su crediti v/clienti | -58.575 | -58.575 | 0 |
| | 3.229.745 | 2.839.779 | 389.966 |

| Crediti verso Controllante | 2017 | 2016 | Variazione |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| Residui Costi Sociali | 0,00 | 60.655 | -60.655 |
| Comune per Corrispettivi contrattuali | 0,00 | 92.917 | -92.917 |
| Comune per contributo 20% su multe ZTL | 3.541.449 | 3.511.781 | 29.667 |
| Comune per contributi Regionali | 0,00 | 4.024.724 | -4.024.724 |
| | 3.541.449 | 7.690.077 | -4.148.628 |

Nel bilancio 2016, sono stati considerati gli importi relativi alle note di credito da emettere, per € 105.964, per cui è stato esposto in bilancio la somma pari ad € 2.839.779.

L'importo "Comune per contributo 20% su multe ZTL" per € 3.541.449, per il 2017, è stato calcolato sulla base del contratto di servizi e non coincide con la comunicazione del Comando di Polizia Municipale. Nel prospetto di raccordo è stato inserito l'importo di € 273.537,04 relativo all'anno 2017, in quanto il comune calcola diversamente tali importi.

I Crediti Tributari sono così rappresentati:

| Crediti Tributari | 2017 | 2016 | Variazione |
|---------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Erario c/cred. d'imposta (IVA) | 1.975.303 | 2.561.611 | -586.308 |
| Credito IVA in contenzioso | 0 | 1.342.155 | -1.342.155 |
| Credito v/Riscossione Sicilia | 876.408 | 0 | 876.408 |
| Erario c/imposta sost. riv. TFR | 192.461 | 0 | 192.461 |
| IVA in sospensione | 1.240 | 0 | 1.240 |
| | 3.045.412 | 3.903.766 | -858.354 |

Si rileva che durante l'esercizio 2017 è stata effettuata una doppia compensazione del Credito Iva mediante mod. F24 per un importo totale superiore al limite di compensazione consentito. In attesa di definire con la Serit Spa, tempi e modalità del rimborso delle somme le stesse sono state appostate nella voce Crediti verso riscossione.

I Crediti verso Altri sono analiticamente rappresentati:

| Crediti verso Altri | 2017 | 2016 | Variazione |
|---|-------------|-------------|-------------------|
| Regione per 15% a garanzia causa legale | 2.848.117 | 1.899.791 | 948.326 |
| Regione per contributi KM BUS | 4.933.034 | 2.437.410 | 2.495.624 |
| Regione per Stato | 12.440.084 | 9.810.810 | 2.629.274 |
| Regione per stabilizzazione LSU | 327.434 | 743.698 | -416.264 |
| Regione per contr. KM TRAM | 2.608.717 | 1.946.711 | 662.006 |
| Erario c/imposta sost. riv. TFR | 0 | 155.978 | -155.978 |
| IVA in sospensione | 0 | 4.973 | -4.973 |
| Crediti V/Istituti previdenziali | 83.636 | 93.068 | -9.432 |
| F.do rischi su altri crediti | -235.979 | -285.618 | 49.639 |
| Crediti per cauzioni | 0 | 44.393 | -44.393 |
| Crediti per anticipi | 67.216 | 35.333 | 31.883 |
| Crediti per anticipi cassa | 5.950 | 1.500 | 4.450 |
| Note credito da ricevere | 312.632 | 0 | 312.632 |
| Credito V/ UNICREDIT per pignoramenti | 78.806 | 1.006.129 | -927.323 |
| Accantonamenti giudizi in corso | 0 | 372.521 | -372.521 |

| | | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Credito V/Regione per pignoramenti | 1.392.822 | 1.062.760 | 330.062 |
| Credito V/Università per pignoramenti | 13.728 | 0 | 13.728 |
| Crediti V/ Dip. per pignoramenti | 122.365 | 104.663 | 17.703 |
| Crediti V/Utenti per multe | 133.173 | 138.344 | -5.171 |
| Credito per ricarica ARUBA PEC | 333 | 65 | 268 |
| | 25.132.068 | 19.572.529 | 5.559.539 |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | Saldo iniziale | Utilizzi | Accantonamenti | Saldo finale |
|--|----------------|----------|----------------|--------------|
| F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante | 58.575 | | | 58.575 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| Area geografica | Italia | Totale |
|--|------------|------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 3.229.745 | 3.229.745 |
| Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 3.541.449 | 3.541.449 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 3.045.412 | 3.045.412 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | - | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 25.132.068 | 25.132.068 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 34.948.674 | 34.948.674 |

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 653.771 | 835.321 | (181.549) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 763.002 | -245.616 | 517.386 |
| Denaro e altri valori in cassa | 72.319 | 64.066 | 136.385 |
| Totale disponibilità liquide | 835.321 | -181.549 | 653.771 |

I depositi bancari sono così rappresentati:

| Depositi bancari e postali | 2017 | 2016 | Variazione |
|----------------------------------|--------|--------|------------|
| BANCA C/C TESORERIA BNL N 218050 | 39.858 | 26.809 | 13.049 |
| BANCA S. PAOLO C/C 1000/8152 SET | 232 | 232 | 0 |
| M.P.S. N. 2493412 FIDEJUSSIONE | 2.222 | 2.463 | -242 |

| | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| UNICREDIT CASSA REGIONALE | 11.704 | 303.642 | -291.938 |
| BNL C/C 352 ECONOMATO | 47.390 | 47.586 | -196 |
| C/C POSTALE MULTE-2° PASS | 415.981 | 382.270 | 33.711 |
| Totale | 517.386 | 763.002 | -245.616 |

D) Ratei e risconti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
| 7.473 | 353.543 | - 346.070 |

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Ratei attivi | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 353.543 | 353.543 |
| Variazione nell'esercizio | 7.473 | (353.543) | (346.070) |
| Valore di fine esercizio | 7.473 | 0 | 7.473 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Ratei e Risconti Attivi | 2017 | 2016 | Variazione |
|--------------------------------|--------------|----------------|-------------------|
| RATEI ATTIVI | 7.473 | 0 | 7.473 |
| INTERESSI ATTIVI | 0 | 0 | |
| RATEI ATTIVI | 7.473 | 0,00 | 7.473 |
| RISCONTI ATTIVI | 0 | 353.543 | -353.543 |
| RISCONTI ATTIVI | 0 | 353.543 | - 353.543 |
| | 7.473 | 353.543 | - 346.070 |

Nella voce RATEI ATTIVI ritroviamo una sola voce: "Provento per pubblicità" per € 7.473.

La voce "RISCONTI ATTIVI" ricomprende, tra le voci più importanti numericamente, oltre al riporto dell'anno precedente per € 81.531,45, una voce "Leasing banca Italease" per € 221.387,96, la voce "assicurazioni varie" per € 22.081,40 e "Assicurazioni non obbligatorie" per € 19.066,99.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
| (35.523.393) | (31.916.291) | 3.607.102 |

Analisi delle variazioni nelle voci di Patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazioni e del risultato dell'esercizio o precedente | Attribuzione | Altre destinazioni | Altre variazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|--------------|--------------------|------------------|------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 16.297.708 | | | | | | | | | 16.297.708 |
| Versamenti in conto capitale | 2.497.371 | | | | | | | | | 2.497.371 |
| Varie altre riserve | 0 | | (1) | | | | | | | (1) |
| Totale altre riserve | 2.497.371 | | | | | | | | | 2.497.370 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (50.840.149) | 128.779 | | | | | | | | (50.711.370) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 128.779 | (128.779) | | | | | | | (3.607.101) | (3.607.101) |
| Totale patrimonio netto | (31.916.291) | 0 | (1) | | | | | | (3.607.101) | (35.523.393) |

Al 31/12/2017 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
| 4.689.112 | 2.336.653 | 2.352.459 |

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri:

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-----------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | 2.336.653 | 2.336.653 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | 2.352.459 | 2.352.459 |
| Valore di fine esercizio | | | | 4.689.112 | 4.689.112 |

L'importo su indicato si riferisce alla movimentazione intervenuta nel Fondo rischi per controversie legali.

Si specifica, nella seguente tabella, la composizione del FONDO RISCHI E ONERI:

| | |
|------------------------------------|-----------|
| F/DO RIS.P/CONTROV.LEGALI in CORSO | 2.349.637 |
| F/DO ONERI CONTENZ.DIPEND. | 480.000 |
| F/DO RISCHI PIGN.FORNITORI | 1.859.475 |
| TOT. | 4.689.112 |

Tali somme scaturiscono anche da quanto riportato nel verbale sottoscritto del 30/10/2018 sottoscritto dai legali di riferimento.

Il " f.do rischi per controversie legali in corso" è stato aggiornato ad € 2.349.637 in riscontro alle relazioni ricevute dai legali esterni ed alla valutazione dei previsti esiti del contenzioso effettuato dall'ufficio legale di questa Azienda al netto delle cause che non possono essere valutate.

Nella voce "f.do Oneri contenzioso dipendenti" sono previste tutte le maggiori spese che l'Azienda dovrà probabilmente sopportare in caso di soccombenza per le rivendicazioni dei dipendenti.

Infine nel "f.do rischi pignoramenti Fornitori" sono state rilevate analiticamente dai Decreti Ingiuntivi in essere la differenza della sorte capitale, già contabilizzata, ed i maggiori oneri ingiunti.

Non sono state appostate né impostate nel presente Bilancio gli eventuali effetti che potrebbero scaturire dalla soccombenza nei procedimenti tributari in essere. Trattandosi in buona parte di contenzioso Iva si potrebbe esercitarsi il diritto di rivalsa nei confronti del destinatario del servizio.

Relativamente al contenzioso tributario, sulla base di quanto relazionato dall'Avv.to titolare delle cause pendenti ci sono delle buone possibilità di vincere i relativi contenziosi.

Sulla scorta di quanto dichiarato dal legale, tenendo conto di quanto previsto dai OIC 29-31 non viene effettuato alcun accantonamento al Fondo Rischi.

Si precisa, altresì, che nell'ipotesi in cui l'ATM Messina risultasse soccombente ai ricorsi tributari per la parte IVA, si dovrebbe rivalere sull'Ente proprietario.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 6.472.770 | 7.332.062 | |

| Totale variazioni | | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--|-------------|--|
| Valore di inizio esercizio | | 7.332.062 |
| Accantonamento nell'esercizio | 1.208.659 | |
| Utilizzo nell'esercizio// altre variazioni | (2.067.951) | |
| <i>Variazioni nell'esercizio</i> | | (859.292) |
| Valore di fine esercizio | | 6.472.770 |

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° Giugno 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

D) Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Il criterio del costo ammortizzato previsto dall'art.2426 n.8 non è stato applicato in quanto si ritiene che gli effetti finanziari delle possibili differenze tra valore iniziale e valore a scadenza dei debiti non siano rilevanti sia per i debiti a breve che per quelli oltre l'esercizio.

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
| 67.691.318 | 66.127.440 | 1.563.878 |

Variazioni e scadenza dei debiti

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

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 | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 6.610.150 | -1.721.321 | 4.888.829 | 2.240.418 | 2.648.411 | |
| Debiti verso altri finanziatori | 444.135 | 0 | 444.135 | 444.135 | | |
| Debiti verso fornitori | 15.566.224 | 841.583 | 16.407.807 | 16.407.807 | | |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | | | |
| Debiti vs imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 711.110 | 376.646 | 1.087.756 | 1.087.756 | | |
| Debiti tributari | 12.480.245 | 196.819 | 12.677.064 | 11.127.187 | 1.549.877 | |
| Debiti verso istituti di previdenza | 18.524.275 | 3.817.952 | 22.342.227 | 22.342.227 | | |
| Altri debiti | 11.791.301 | -1.947.801 | 9.843.500 | 9.843.500 | | |
| Totale debiti | 66.127.440 | 1.563.878 | 67.691.318 | 63.493.030 | 4.198.288 | |

Il saldo del **debito verso banche** al 31/12/2017, pari a Euro 4.888.829, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

| DEBITI V/BANCHE | ENTRO | OLTRE | TOTALE |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| BANCA C/MUTUI LUNGA SCADENZA | | 2.648.411 | 2.648.411 |
| B.N.L. C/ANTICIPAZIONI | 2.240.418 | | 2.240.418 |
| TOTALE | 2.240.418 | 2.648.411 | 4.888.829 |

I **Debiti verso fornitori** sono iscritti al netto di eventuali sconti commerciale:

| | ENTRO | OLTRE | TOTALE |
|--------------------|-------------------|-------|-------------------|
| DEBITI V/FORNITORI | 16.407.807 | | 16.407.807 |
| TOTALE | 16.407.807 | | 16.407.807 |

I **Debiti verso Imprese Sottoposte al Controllo delle Controllanti** sono relativi all'Azienda Meridionale Acqua Messina per l'importo di € 1.087.756:

| | ESERCIZIO PRECEDENTE | ESERCIZIO CORRENTE | VARIAZIONE |
|---------------|----------------------|--------------------|----------------|
| AMAM | 711.110 | 1.087.756 | 376.646 |
| TOTALE | 711.110 | 1.087.756 | 376.646 |

La voce **Debiti Tributari** di € 12.677.064 accoglie solo le passività per imposte certe e determinate:

| DEBITI TRIBUTARI | ENTRO | OLTRE | TOTALE |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| ERARIO C/IRES | 32.946 | 0 | 32.946 |
| ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE | 7.975.764 | 0 | 7.975.764 |
| ERARIO-SERIT C/RIT. LAV. DIP. | 0 | 709.607 | 709.607 |
| ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO | 48.652 | 0 | 48.652 |
| ERARIO C/IRAP | 361.604 | 0 | 361.604 |
| ERARIO-SERIT C/IRAP | | 608.430 | 608.430 |
| REGIONI C/RIT. ADDIZ. IRPEF | 1.039.620 | 0 | 1.039.620 |
| COMUNI C/RIT. ADDIZ. IRPEF | 378.139 | 0 | 378.139 |
| COMUNE- SERIT C/RIT. ADDIZ. IRPEF | 0 | 77.634 | 77.634 |
| ERARIO C/RIT. LAV. DIPE ARRETRAT. | 485.886 | 0 | 485.886 |
| ERARIO C/IRPEF SU TFR | 804.577 | 0 | 804.577 |
| ERARIO C/IRPEF CO.CO.CO. | 0 | 32.256 | 32.256 |
| ERARIO-SERIT C/IRPEF SU TFR | 0 | 121.949 | 121.949 |
| TOTALE | 11.127.187 | 1.549.877 | 12.677.064 |

Nella voce **Debiti verso Istituti di Previdenza** di € 22.342.227 sono iscritti debiti come di seguito in tabella:

| DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA | ENTRO | OLTRE | TOTALE |
|---------------------------------|------------|-------|------------|
| INPS C/CONTRIBUTI AZIENDALI | 935.419 | | 935.419 |
| INPS-SERIT C/CONTR. AZIENDALI | 21.104.967 | | 21.104.967 |
| DEBITI V/FONDO INPS TFR | 510 | | 510 |
| INAIL C/CONTRIBUTI | 5.715 | | 5.715 |
| INAIL-SERIT C/CONTRIBUTI | 275.597 | | 275.597 |
| F.A.S.I. C/CONTRIBUTI | 8.087 | | 8.087 |
| PRIAMO + FONDI C/CONTR. | 8.306 | | 8.306 |

| | | | |
|-------------------------|-------------------|--|-------------------|
| ALTRI DEB.V/FONDI.PREV. | 3.625 | | 3.625 |
| TOTALE | 22.342.227 | | 22.342.227 |

Nella voce **Debiti verso Altri** di € 9.843.500 sono iscritti debiti come di seguito in tabella:

| DEBITI VERSO ALTRI | ENTRO | OLTRE | TOTALE |
|--|------------------|-------------|------------------|
| AMMINISTRATORI C/COMPENSI | 11.917 | | 11.917 |
| NOTE DI CREDITO DA EMETTERE | 3.934 | | 3.934 |
| DEBITI PER CAUZIONI | 450 | | 450 |
| DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI | 900.203 | | 900.203 |
| RITENUTE SINDACALI | 18.726 | | 18.726 |
| DEBITI V/FONDI PENSIONE | 298.672 | | 298.672 |
| D/ VERSO AG. RATEI 14MA | 658.296 | | 658.296 |
| DEBITI TARI-TARSU Rifiuti Solidi | 570.067 | | 570.067 |
| DEBITI TARI-TARSU-SERIT Rifiuti Solidi | 242.434 | | 242.434 |
| DEB.CONTRIB ASSTRA | 2.900 | | 2.900 |
| DEB.CAMERA COMMERCIO | 4.223 | | 4.223 |
| DEBITI V/ S.E.R.I.T.dilaz. 2009 | 727.678 | | 727.678 |
| DEBITI V/ S.E.R.I.T.rilev. 2013 | 218.675 | | 218.675 |
| DEBITI V/ S.E.R.I.T.rilev. 2014 | 359.818 | | 359.818 |
| DEBITI V/ S.E.R.I.T.rilev. 2015 | 1.464.769 | | 1.464.769 |
| DEBITI V/ S.E.R.I.T.rilev. 2016 | 795.057 | | 795.057 |
| DEBITI V/ S.E.R.I.T.rilev. 2017 | 3.467.750 | | 3.467.750 |
| DEBITI V/DIPAR. TELECOMUNICAZIONI | 21.625 | | 21.625 |
| RIT.PAGA A.N.F./ALIM. CONIUGE | 5.924 | | 5.924 |
| RIT.PAGA CODATAMM-CASSA MUTUA | 66.279 | | 66.279 |
| DEB. V/STUDENTI UNIVERSITARI | 4.102 | | 4.102 |
| TOTALE | 9.843.500 | 0,00 | 9.843.500 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

| Area geografica | Debiti verso banche | Debiti verso altri finanziatori | Debiti v/impr. Sottoposte a controllo delle controllanti, | Debiti verso fornitori | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Debiti |
|-----------------|---------------------|---------------------------------|---|------------------------|-------------------|--|------------------|-------------------|
| Italia | 4.888.829 | 444.135 | 1.087.756 | 16.407.807 | 12.677.064 | 22.342.227 | 9.843.500 | 67.691.318 |
| Totale | 4.888.829 | 444.135 | 1.087.756 | 16.407.807 | 12.677.064 | 22.342.227 | 9.843.500 | 67.691.318 |

E) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 432.670 | 357.636 | 75.034 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Ratei e Risconti Passivi | 2017 | 2016 | Variazione |
|--|----------------|----------------|----------------|
| RATEI PASSIVI | 4.488 | 36.839 | -32.351 |
| INTERESSI MATURATI C/TESORERIA | 161.018 | 30.939 | 130.079 |
| RATEI PASSIVI | 165.505 | 67.778 | 97.727 |
| ABBONAMENTI | 0 | 744 | -744 |
| PASS ZTL COMPETENZE FUTURE | 0 | 21.949 | -21.949 |
| CONTRIBUTI PROGETTO SET | 267.165 | 267.165 | 0 |
| RISCONTI PASSIVI | 267.165 | 289.858 | -21.949 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI | 432.670 | 357.636 | 75.034 |

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi:

| | Ratei passivi | Risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|----------------|------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 67.778 | 289.858 | 357.636 |
| Variazione nell'esercizio | 97.727 | -21.949 | 75.034 |
| Valore di fine esercizio | 165.505 | 267.165 | 432.670 |

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 38.994.102 | 34.766.052 | 4.228.050 |

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|------------------------------------|---------------------------|
| Ricavi delle vendite e prestazioni | 24.606.812 |
| Totale | 24.606.812 |

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica:

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 24.606.812 |
| Totale | 24.606.812 |

| Ricavi delle vendite e prestazioni | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
|------------------------------------|------------|------------|------------|

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni(Tpl e sosta) | 5.676.994 | 5.646.698 | 30.296 |
| Ricavi per corrispettivi da Comune Messina | 12.980.000 | 13.085.417 | -105.417 |
| Ricavi per corrispettivi Comune multe ZTL | 273.537 | 0 | 273.537 |
| Ricavi per corrispettivi Regionali Bus | 4.455.166 | 0 | 4.455.166 |
| Ricavi per corrispettivi Regionali Tram | 1.221.115 | 0 | 1.221.115 |
| | | | |
| | 24.606.812 | 18.732.115 | 5.874.697 |

Di seguito la composizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni:

| RICAVI DELLE PRESTAZIONI | 2017 | 2016 | Variazione |
|--|------------------|-------------------|--------------------|
| BIGLIETTI | 1.892.321 | 2.022.011 | -129.690 |
| ABBONAMENTO ORDINARI | 534.657 | 479.967 | 54.690 |
| ABBONAMENTI AGEVOLATI | 521.348 | 280.216 | 241.133 |
| BIGLIETTI CAVALLOTTI | 9.021 | 11.113 | -2.092 |
| SERVIZI SPECIALI | 17.214 | 6.328 | 10.886 |
| GRATTA E SOSTA | 2.329.814 | 2.524.765 | -194.951 |
| ZTL 2° PASS | 81.508 | 50.989 | 30.519 |
| ZAERA | 501 | 2.887 | -2.385 |
| BIGL.EMETTITRICI DUCATI | 69.570 | | 69.570 |
| APP myCICERO biglietti | 9.238 | 86 | 9.151 |
| APP myCICERO sosta | 53.115 | | 53.115 |
| SERVIZIO UNIVER/POLICL. | 158.687 | 268.336 | -109.650 |
| CORRISPETTIVO DA CONTRATTO COMUNE DI MESSINA | 0 | 13.085.417 | |
| Totale ricavi delle vendite e prestazioni | 5.676.994 | 18.732.115 | -13.055.121 |

La voce Altri Ricavi è così dettagliata:

| ALTRI RICAVI E PROVENTI | 2017 | 2016 | Variazione |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| FITTI ATTIVI FABB. STRUMENTALI | 7.200 | 7.200 | 0 |
| ABBUONI/ARROTONDAMENTI ATTIVI | 9 | 6.234 | -6.225 |
| SCONTI ATTIVI | 20 | 488 | -468 |
| SOPRAVVENIENZE ORDinarie ATTIVE | 1.111.730 | 5.329.968 | -4.218.238 |
| SOPRAVVENIENZE ORD. ATTIVE NON TASS. | 10.091.991 | 25.640 | 10.066.350 |
| PROVENTI PER PUBBLICITA' | 59.460 | 76.373 | -16.913 |
| MULTE A PASSEGGERI | 53.758 | 80.477 | -26.719 |
| RIMBORSO SINISTRI ATTIVI | 26.972 | 19.033 | 7.940 |
| RETT.COSTI manutenzione straord. Tram | 406.876 | 0 | 406.876 |
| ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI | 11.758.016 | 5.545.413 | 6.648.902 |
| CONTR.C/ESERC.COMUNE DI MESSINA | 0 | 1.189.583 | -1.189.583 |
| CONTR C/ESERCIZIO REGIONE SIC. Bus | 0 | 4.396.983 | |
| CONTR.C/ESERC.DALLO STATO | 2.629.274 | 2.316.566 | 312.708 |
| CONTR.C/ESERC.REGIONE STAB. LSU | 0 | 500.962 | -500.962 |
| CONTR C/ESERCIZIO COMUNE MULTE ZTL | 0 | 879.262 | |
| CONTR. REGIONALE TRAM | 0 | 1.205.168 | |
| CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO | 2.629.274 | 10.488.524 | -7.859.250 |
| TOTALE | 14.387.290 | 16.033.937 | 1.646.647 |

La composizione dei Ricavi delle vendite e delle prestazioni è stata meglio riclassificata nelle sotto voci rispetto all'esercizio 2016 non modificandone la comparabilità rispetto alla macro voce A)

Le sopravvenienze attive di euro 11.203.721 sono così composte:

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| ROTTAMAZIONE 2017 | 956.183 |
| ROTTAMAZIONE 2018 | 8.924.354 |
| SINISTRI ATTIVI | 13.867 |
| INT. POLIZZA CAPIT. | 3.251 |
| NOTE DI CREDITO E TRANSAZIONI | 394.884 |
| RICALCOLO INTERESSI CDP | 215.736 |
| LAVORI STRAORDINARI TRAM | 257.295 |
| CONTRIBUTI ANNI PRECEDENTI | 374.511 |
| RISARCIMENTI | 35.629 |
| VARIE | 28.011 |
| TOTALE | 11.203.721 |

L'importo inserito nel conto Sopravvenienze attive relativo alla "Rottamazione 2018" di euro 8.924.354 è relativo alla definizione agevolata di alcune cartelle esattoriali effettuata nel 2018 e di cui se ne riportano le specifiche nel seguente prospetto:

- 15/05/2018 protocollo n. 242124
- 15/05/2018 protocollo n. 242302
- 15/05/2018 protocollo n. 242379
- 15/05/2018 protocollo n. 242212
- 15/05/2018 protocollo n. 242346
- 15/05/2018 protocollo n. 241937
- 15/05/2018 protocollo n. 242249

B) Costi della produzione

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
| 36.997.964 | 32.429.468 | 4.568.496 |

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 2.247.120 | 2.363.826 | -116.706 |
| Servizi | 6.451.514 | 5.735.723 | 715.791 |
| Godimento di beni di terzi | 249.823 | 439.282 | -189.459 |
| Salari e stipendi | 14.323.203 | 15.542.709 | -1.219.506 |
| Oneri sociali | 4.582.148 | 5.101.483 | -519.335 |
| Trattamento di fine rapporto | 1.208.659 | 1.260.279 | -51.620 |
| Altri costi del personale | 126.844 | 51.418 | 75.426 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 7.514 | 4.628 | 2.886 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 760.282 | 731.190 | 29.092 |
| Variazione rimanenze materie prime | 261.095 | (211.260) | 472.355 |
| Accantonamento per rischi | 3.715.264 | 0 | 3.715.264 |
| Oneri diversi di gestione | 3.064.498 | 1.410.190 | 1.654.308 |
| | 36.997.964 | 32.429.468 | 4.568.496 |

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di parametro ed ogni altro costo previsto dalla legge e dal CCNL Autoferrotranvieri vigente.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo utilizzo nella fase operativa del ciclo dei servizi di TPL resi al Comune di Messina.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono rappresentato dal seguente dettaglio:

| | 2017 | 2016 | Variazione |
|--|------------------|------------------|------------------|
| IMPOSTA DI BOLLO | 1.306 | 1.632 | -326 |
| IMPOSTA DI REGISTRO | 34.285 | 25.363 | 8.922 |
| TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT. | 4.063 | 4.461 | -398 |
| TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI | 32.359 | 41.934 | -9.575 |
| TASSA RACC. RIFIUTI SOLIDI URBANI | 171.951 | 168.467 | 3.484 |
| IVA SU ACQ.INDETRAIBILE | 299 | 127 | 172 |
| DIRITTI CAMERALI | 70 | 3.489 | -3.419 |
| TASSA VIDIMAZIONE LIBRI SOCIALI | 516 | 516 | 0 |
| TASSE VARIE | 10.116 | 9.243 | 873 |
| IMPOSTE E TASSE | 254.963 | 255.231 | -268 |
| PERDITE SU CREDITI | 0 | 490 | 490 |
| MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI | 1.410 | 1.721 | -311 |
| SOPRAV. PASSIVE ORD.DEDUCIBILI | 655.182 | 504.508 | 150.674 |
| SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI | 2.110.918 | 521.165 | 1.589.753 |
| ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI | 9 | 4.140 | -4.131 |
| ONER. DIV. D.L81/08-D.M.88/99 | 41.855 | 94.204 | -52.349 |
| ALTRI ONERI DI GESTIONE | 161 | 28.732 | -28.571 |
| ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 2.809.535 | 1.154.959 | 1.654.576 |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 3.064.498 | 1.410.190 | 1.654.308 |

C) Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|-------------|
| (6.006.592) | (1.609.507) | (4.397.085) |

| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 20.027 | 5.824 | 14.203 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (6.026.619) | (1.615.331) | (4.411.288) |
| | (6.006.592) | (1.609.507) | (4.397.085) |

Proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|-----------------------------|--------------|-------------|-----------|--|---------------|---------------|
| Interessi bancari e postali | | | | | 4 | 4 |
| Altri proventi | | | | | 20.023 | 20.023 |
| | | | | | 20.027 | 20.027 |

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

| Descrizione | Altre | Totale |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Interessi bancari | 174.351 | 174.351 |
| Interessi leasing | 36.632 | 36.632 |
| Interessi da fornitori | 21.470 | 21.470 |
| Interessi v/ Enti | 36.885 | 36.885 |
| Interessi per rit.pag e rateizz. | 5.757.143 | 5.757.143 |
| Interessi da Serit | 138 | 138 |
| Totale | 6.026.619 | 6.026.619 |

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
|---------------------|---------------------|------------|

Non sono presenti rivalutazioni e/o svalutazioni di voci di Bilancio.

Imposte sul reddito d'esercizio

| Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (403.353) | 598.298 | 1.001.651 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2017 | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Imposte correnti: | 0 | 598.298 | |
| IRES | | | |
| IRAP | 0 | 598.298 | |
| Imposte esercizi precedenti | (403.353) | | |

| | | | |
|--|-----------|---------|-----------|
| | (403.353) | 598.298 | 1.001.651 |
|--|-----------|---------|-----------|

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2017.

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/217 | 31/12/2016 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|-------------|
| Dirigenti | 2 | 3 | (1) |
| Quadri | 0 | 0 | 0 |
| Impiegati | 53 | 25 | 28 |
| Operai | 444 | 499 | (55) |
| | 499 | 527 | (28) |

Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale

Si rileva quale elemento di rilievo con eccezionale incidenza l'adesione da parte dell'Azienda alla Definizione Agevolata (rottamazione) dei carichi affidati alla Riscossione Sicilia SpA che applicata su un totale di cartelle per € 24.162.562 che permette l'estinzione di questo debito con il pagamento di € 15.238.208 producendo un risparmio di € 8.924.354.

E' stata operata anche nel 2017 una prima rottamazione che ha prodotto un risparmio di € 956.182.

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2017, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile dagli amministratori e dai sindaci.

| | Amministratori | Revisori |
|----------|----------------|----------|
| Compensi | 18.157 | 60.754 |

Il Commissario speciale non ha percepito alcun compenso relativo al suo incarico.

Si segnala, inoltre, che l'Azienda non ha concesso anticipazioni e crediti all'Organo amministrativo ed al Collegio dei Revisori.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio si segnala che la sopravvenienza attiva originata per effetto "Definizione Agevolata 2018" è stata contabilizzata, ai sensi del principio contabile OIC n. 29, fra i ricavi del bilancio e dunque impatta sul risultato economico patrimoniale dell'esercizio 2017.

Si prevede la messa in liquidazione dell'Azienda Trasporti Messina.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Copertura della perdita d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 3.607.101 come segue:

| Descrizione | Valore |
|---------------------------------------|------------------|
| Copertura Perdita dell'esercizio con: | |
| - riporto a nuovo della perdita | 3.607.101 |
| Totale | 3.607.101 |

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa, Rendiconto Finanziario ed allegati rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione

patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL DIRETTORE GENERALE ff
Dr. Natale Trischitta



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "N. Trischitta", written over the printed name.

A.T.M
Collegio dei Revisori

Prot. n° 380

Messina, 09 Gennaio 2019

Al Sig. Sindaco

Al Consiglio Comunale

Al Consiglio di Amministrazione

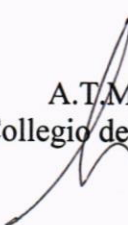
Al Direttore Generale f.f.

Oggetto: trasmissione della Relazione al Conto Consuntivo chiuso al 31.12.2017 e della Relazione annuale del Collegio dei Revisori dei Conti nella seduta del 09.01.2019.

Con la presente, in allegato, si trasmette copia delle Relazioni del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Azienda Trasporti Messina

Con ossequio.

A.T.M.
Il Collegio dei Revisori



**AZIENDA SPECIALE A.T.M.
AZIENDA TRASPORTI MESSINA
COLLEGIO DEI REVISORI**

**RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO AL 31.12.2017
EX ART. 33 DELLO STATUTO AZIENDALE**

E

**RELAZIONE ANNUALE
EX ART. 42 DELLO STATUTO AZIENDALE**

Al Sig. Sindaco

Al Consiglio Comunale

Al Consiglio di Amministrazione

Al Direttore Generale f.f.

Illustri Signore e Signori,

abbiamo ricevuto in data 03.12.2018 il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2017 e la relativa delibera di approvazione da parte del Consiglio di amministrazione n.60 del 06.11.2018.

In data 06.12.2018 gli scriventi Revisori richiedevano chiarimenti in merito alla Nota Integrativa in quanto la stessa non esprimeva in maniera chiara e dettagliata la significatività dei dati di bilancio ed i fatti intervenuti durante e dopo l'esercizio chiuso al 31.12.2017. In particolar modo non esprimeva quanto previsto dall' art. 2427 cc e dall'Oic 12. Venivano altresì richiesti chiarimenti in merito alla Relazione sulla Gestione in quanto la stessa riportava delle inesattezze relativamente agli indici inseriti nella parte relativa all'andamento della gestione, nella parte relativa ai rischi ed incertezze cui la società è esposta e nella parte relativa al rischio di variazione dei flussi finanziari.

Il Collegio prende atto di quanto trasmesso con note pec del 14.12.2018 con le quali sono stati inoltrati il Bilancio Consuntivo 2017 con la riformulazione dei relativi allegati.

Il Collegio dei Revisori dopo aver esaminato i documenti su menzionati rilevava con il verbale n.34 che la Nota Integrativa riportava ancora una volta delle inesattezze ed imprecisioni (F.do rischi su altri



crediti, risconti attivi ecc.) non esprimendo quanto previsto dall' art. 2427 cc in quanto non rappresentava in alcune parti in maniera chiara e dettagliata la significatività dei dati di bilancio.

Anche la Relazione sulla Gestione riportava alcune informazioni contrastanti alle pag. 13 e 16.

I Revisori, pertanto, ai fini della redazione della propria relazione al Bilancio 2017 invitavano il DG ff a procedere alla correzione di tali inesattezze inoltrando gli elaborati corretti alla scrivente Organo di Revisione.

In data 04.01.2018 gli scriventi hanno ricevuto il Bilancio 2017 con la riformulazione dei relativi allegati. Il documento contabile, è stato redatto, sotto la propria responsabilità, dagli amministratori dell'Azienda Trasporti Messina con l'ausilio dell'Esperto contabile dott. Giuseppe Spartà supportato nella sua opera dal Responsabile della U.O. di Ragioneria e Co. Ge. ormai in quiescenza – P.I. Domenico Guerrera;

TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio le funzioni dello scrivente Collegio dei Revisori sono state svolte in ottemperanza alle proprie competenze avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;
- ◆ che il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'azienda;
- ◆ le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dal collegio risultano dettagliatamente riportati nei verbali periodici;

◆ RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2017;

Il bilancio risulta predisposto secondo i dettati normativi ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, dalla Relazione sulla Gestione e dal Rendiconto Finanziario.

L'organo di revisione, sulla base di tecniche motivate di campionamento, ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamenti;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;



- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- la corrispondenza tra le entrate e le uscite assunti in base alle relative disposizioni di legge;

Le risultanze del bilancio si compendiano nei seguenti valori:

| <u>ATTIVITA'</u> | 31/12/2016 | 31/12/2017 |
|-------------------------|------------------------|-----------------------|
| B) Immobilizzazioni | €. 7.185.909= | €. 6.557.078= |
| C) Attivo Circolante | €. 36.698.048= | €. 37.197.926= |
| D) Ratei e Risconti | €. 353.543= | €. 7.473= |
| | ----- | ----- |
| TOTALE | €. 44.237.500.= | €. 43.762.477= |
| | ===== | ===== |

| <u>PASSIVITA'</u> | 31/12/2016 | 31/12/2017 |
|--|------------------------|-----------------------|
| A) Patrimonio | €. (31.916.291).= | €. (35.523.393).= |
| - di cui utile/perdita dell'esercizio. | €. 128.799.= | €. (3.607.101)= |
| B) Fondi rischi e oneri | €. 2.336.653.= | €. 4.689.112.= |
| C) T.F.R. | €. 7.332.062.= | €. 6.472.770.= |
| D) Debiti | €. 66.127.440= | €. 67.691.318.= |
| E) Ratei e Risconti | €. 357.636.= | €. 432.670.= |
| | ----- | ----- |
| TOTALE | €. 44.237.500.= | €. 43.762.477= |
| | ===== | ===== |

| <u>CONTO ECONOMICO</u> | <u>31/12/2016</u> | <u>31/12/2017</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| A) Valore della produzione | €. 34.766.052.= | €. 38.994.102.= |
| B) Costi della produzione | (-) €. (32.429.468).= | €. (36.997.964)= |
| C) Proventi e oneri finanziari | (+/-)€. (1.609.507).= | €. (6.006.592)= |
| Imposte sul reddito | €. (598.298).= | €. 403.353= |
| | ----- | ----- |
| Utile/Perdita dell'esercizio | €. 128.779 = | €. (3.607.101) = |
| | ===== | ===== |

I dati sopra esposti sono stati elaborati dal medesimo Ufficio U.O. Ragioneria con l'ausilio del Consulente esterno, utilizzando gli stessi criteri osservati per la redazione del Bilancio consuntivo 2016, in osservanza della normativa vigente e del principio di continuità amministrativa come si evince dalla Relazione sulla Gestione redatta dal D.G.

Il Collegio dei Revisori dà atto che:

- nella redazione del bilancio sono stati seguiti i principi previsti dall'art.2423-bis c.c.;
- sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello Stato Patrimoniale come previsto dall'art. 2424 e seguenti c.c.;
- dai controlli effettuati, non risulta siano state effettuate compensazioni di partite;
- sono stati rispettati gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico previsti dagli artt.2424-2425 c.c. ;
- agli schemi obbligatori dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati apportati gli adattamenti previsti dalla normativa vigente;
- le voci dell'esercizio precedente sono comparabili e sono state adattate al nuovo schema di bilancio.

Il Collegio dei Revisori, nell'ambito dei propri compiti previsti dallo Statuto, nel corso dell'esercizio in esame ha avuto modo di:

- Valutare e vigilare sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile;

- Verificare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Azienda, anche tramite la raccolta di informazioni dai funzionari responsabili dei vari settori;
- Verificare nel corso dell'esercizio, con periodicità mensile, sulla regolare tenuta della contabilità e sulla corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione.
- Verificare sull'osservanza della legge e dello statuto dell'Azienda.

In merito alle seguenti voci del Bilancio tra le **“Attività”** si osserva che:

- I **“Crediti v/clienti”** entro i dodici mesi ammontano ad € 3.229.745, al netto del fondo rischi ammontante ad € 58.575, di cui gli importi più rilevanti sono relativi a:

- Istituto Servizi Sociali del Comune di Messina per € **526.427**;
- Università degli Studi di Messina per € 331.788;
- PubliOne per € 58.800;
- Piesse Pubblicità per € 40.875;
- Crediti v/altri clienti per € 174.114;

Tale voce comprende anche i **“Crediti v/clienti per fatture da emettere”** che ammontano ad € 2.156.316 di cui gli importi più rilevanti sono relativi a Crediti v/Comune di Messina per fatture da emettere per € 2.093.993, nello specifico:

- Crediti verso il Comune di Messina per il corrispettivo dovuto per il mese di Dicembre pari ad € **1.081.667**;
- per la manutenzione straordinaria del Tram pari ad € **664.171**;
- per abbonamenti agevolati pari ad € **336.364**;
- per servizi speciali pari ad € **11.791**;

- I **“Crediti v/controllanti entro 12 mesi”** pari ad € 3.541.449 rappresentano il credito vantato nei confronti del Comune di Messina per:

CRED. COMUNE % PER MULTE ZTL 3.541.448,65

Relativamente a tale importo il Collegio dei Revisori rileva che la quantificazione del credito esposto in bilancio è stato contabilizzato calcolando la quota del 20% sul totale delle contravvenzioni elevate in base a quanto previsto all'art. 30 sezione II del contratto di servizio; il Comune di Messina effettua tale calcolo applicando la percentuale del 19% calcolata sul 50% delle contravvenzioni elevate, come previsto dalla delibera n. 840 del 07/12/17; in tal senso è già stata avviata corrispondenza con gli Uffici

Comunali competenti al fine di rendere omogenea la metodologia di calcolo.

- I **“Crediti v/altri”** ammontano ad € 25.132.068 di cui entro i 12 mesi € 18.651.718 ed oltre i 12 mesi € 6.480.350 e sono così suddivisi:

| | |
|---|------------|
| REGIONE PER 15% a garanzia causa legale | 2.848.117 |
| REGIONE PER CONTRIBUTI KM BUS | 4.933.034 |
| REGIONE PER STATO | 12.440.084 |
| REGIONE PER STABILIZZAZIONE LSU | 327.434 |
| REGIONE PER CONTR. KM TRAM | 2.608.717 |
| CREDITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI | 83.636 |
| F.DO RISCHI SU ALTRI CREDITI | -235.978 |
| NOTE CREDITO DA RICEVERE | 312.632 |
| CREDITI PER ANTICIPI | 67.216 |
| CREDITI PER ANTICIPI cassa | 5.950 |
| CREDITI V/UNIVERSITA' PER PIGNORAMENTI | 13.728 |
| CREDITO V/ UNICREDIT PER PIGNORAMENTI | 78.806 |
| CREDITO V/REGIONE PER PIGNORAMENTI | 1.392.822 |
| CREDITI V/ DIP. X PIGNORAMENTI | 122.365 |
| CREDITI V/ UTENTI X MULTE | 133.173 |
| CREDITO PER RICARICA ARUBA PEC | 334 |

In merito ai “Crediti”, che registrano un sostanziale equilibrio rispetto all’esercizio 2016, i Revisori esortano l’organo amministrativo a monitorare l’esigibilità e le scadenze degli stessi e ad intraprendere le già più volte sollecitate azioni di recupero al fine di non appesantire ulteriormente la situazione finanziaria dell’Azienda Trasporti Messina.

- I **“Crediti tributari” entro i dodici mesi** ammontano ad € 3.045.412 e sono costituiti da:

- Erario c/Iva per € 1.975.303;
- Crediti v/Riscossione Sicilia Spa per € 876.408 di cui € 700.000 derivanti da una indebita compensazione in F24 RUOL di cui questo Collegio ha dato evidenza nel verbale n. 22 del 10.07.2018, rilevando che l’indebita compensazione di crediti non spettanti o inesistenti per un ammontare superiore a 50.000 euro per ciascun periodo d’imposta “comporta rilevanti implicazioni sia sotto il profilo patrimoniale che sotto il profilo penale”.
- Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione T.f.r. per € 192.461;
- Erario c/iva in sospensione per € 1.240,00;

- I **“Ratei ed i Risconti attivi”** ammontano complessivamente ad € 7.473 per l’anno 2017;

Relativamente alle **“Passività”** questo Collegio invita gli Organi Responsabili dell’Azienda Trasporti Messina a porre particolare attenzione sulle seguenti criticità:

- Il **“Fondo per rischi ed oneri”** che per il 2017 espone un saldo pari ad € 4.689.112, rappresenta l'accantonamento effettuato per le pratiche in contenzioso sulla scorta dei pareri richiesti ai legali dell'Azienda Trasporti; gli accantonamenti effettuati al “Fondo rischi ed oneri” al 31.12.2017 ammontano complessivamente ad € 2.352.459; l'ammontare complessivo al 31.12.2017 del “Fondo per rischi ed oneri” è così ripartito:

- €2.349.637 Fondo rischi controversie legali in corso;
- € 480.000 Fondo oneri contenziosi dipendenti per spese legali;
- €1.859.475 Fondo rischi pignoramento fornitori;

I Revisori, ai fini della valutazione della congruità del valore del Fondo rischi ed oneri, prendono atto di quanto emerso e sottoscritto nel verbale del 30.10.2018 alla presenza del CDA e dei legali dell'Azienda Trasporti i quali hanno ritenuto non necessari ulteriori accantonamenti rispetto a quelli già effettuati al 31.12.2017 dagli Organi Responsabili dell'azienda.

I Revisori ritengono, sulla scorta di quanto dichiarato dai legali dell'azienda nel verbale del 30.10.2018 in merito all'ulteriore contenzioso in essere compreso quello tributario, che lo stesso rientri tra gli eventi definiti dall'OIC 31, **come “possibili”**; *“un evento è possibile quando dipende da un eventualità che può o meno verificarsi; ossia il grado di accadimento dell'evento futuro è inferiore al probabile”*.

In osservanza a quanto previsto dal principio contabile OIC 31, se i pareri dei legali concludono che, nel proseguimento dei giudizi, per la società vi è più probabilità di vittoria rispetto alla soccombenza, non viene operato un accantonamento in bilancio ma si evidenzia obbligatoriamente nella Nota Integrativa ogni informazione utile per la comprensione della situazione da parte dei terzi valutando anche gli eventuali riflessi sul bilancio. I Revisori rilevano che l'informazione riportata in Nota Integrativa non sia completamente esaustiva ai fini della precisa individuazione della totalità dei contenziosi in essere.

- I **“Debiti Tributari”** al 31.12.2017 ammontano ad € 12.677.064;
- I **“Debiti verso gli Istituti di Previdenza”** ammontano al 31.12.2017 ad € 22.342.227;
- I **“Debiti verso la Riscossione Sicilia S.p.a.”** al 31.12.2017 ammontano ad € 7.276.182;
- I **“Debiti per Tari e Tarsu”** ammontano al 31.12.2017 complessivamente ad € 570.066.

Il Collegio, come sempre, esprime forte preoccupazione per l'aumento dei debiti tributari e previdenziali in quanto si incrementa anno dopo anno.

I **“Debiti verso la Riscossione Sicilia S.p.a.”** tengono conto delle avvenute rottamazioni. L'azienda

A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The stamp contains a stylized logo or symbol, possibly representing the company or the auditing firm. The signature is written in a cursive, flowing style.

ha presentato n.7 dichiarazioni di adesione alla definizione agevolata per i carichi relativi alla sede territoriale di Messina con un debito totale definibile ammontante ad € 24.122.238 ed un debito da pagare per la definizione ammontante ad € 15.045.984 oltre € 192.224 di interessi di dilazione con un risparmio tra sanzioni, interessi di mora ed oneri per la riscossione pari ad € 8.884.030. Tale risparmio si potrà concretizzare soltanto con l'avvenuto pagamento di tutte la rate.

I Revisori a tal proposito con i verbali del:

- 15 Gennaio 2013
- 06 Agosto 2013
- 19 Febbraio 2014
- 12 Marzo 2014
- 29 Luglio 2014
- 20 Ottobre 2014
- 17 Dicembre 2014
- 05 Gennaio 2015
- 30 Novembre 2015
- 14 Marzo 2016
- 29 Luglio 2016
- 17 Gennaio 2017
- 03 Aprile 2017
- 06 Dicembre 2017

hanno invitato gli Organi responsabili pro tempore dell'Azienda Trasporti Messina a porre in essere senza indugio ogni rimedio utile a sanare l'esposizione verso l'Erario al fine di non aggravare con ulteriori sanzioni amministrative ed interessi la situazione debitoria in essere, oltre a non incorrere nelle sanzioni penali previste dalla normativa vigente.

I Revisori, denunciano che gli Amministratori pro tempore dell'Azienda Trasporti Messina non hanno minimamente tenuto conto degli innumerevoli ammonimenti e rilievi posti loro dal Collegio dei Revisori aggravando ulteriormente l'esposizione debitoria verso l'Erario e gli Enti Previdenziali con una condotta penalmente rilevante (mancato versamento dei contributi previdenziali e superamento della soglia dei 150.000 euro per le ritenute operate).

- i "Debiti v/Fornitori" che al 31.12.2017 ammontano ad € 16.407.807 di cui 15.826.017 relativi al conto "Debiti verso Fornitori", € 581.791 al conto "Fatture da Ricevere"; relativamente a tale voce si



registra un incremento di circa il 5% rispetto all'esercizio precedente; le voci più rilevanti al 31.12.2017 risultano essere le seguenti:

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| ENEL ENERGIA SPA | 3.690.278,11 |
| ESPERIA SRL | 2.014.001,36 |
| Q8 QUASER SRL | 1.115.205,17 |
| BREDAMENARINIBUS SPA | 881.895,43 |
| AVIOGAS SICILIA SRL | 808.808,22 |
| HERA COMM S.r.l. | 719.310,31 |
| FRANCESCO VENTURA c.f. s.r.l. | 680.522,84 |
| ACEA ENERGIA S.P.A. | 645.061,22 |
| EDISON ENERGIA S.p.A. | 381.001,46 |
| Sacche Petroli S.P.A. | 359.937,27 |
| CO.ME.CO. c/o M.P.S. | 326.930,02 |
| GTT GRUPPO TORINESE TRASPORTI S.p.A. | 288.682,30 |
| TEMPORARY S.P.A. | 284.394,75 |
| ALSTOM FERROVIARIA SPA | 282.448,12 |
| NEW TECNO PLUS S.R.L. | 200.260,06 |
| ALBA LEASING ex Bancaleasing | 159.448,47 |
| M.A. MEDITERRANEA AUTOBUS di | 153.660,31 |
| TELECOM ITALIA Spa | 152.167,53 |

- I **“Debiti verso Imprese Sottoposte al Controllo delle Controllanti”** sono relativi all'Azienda Meridionale Acque Messina per l'importo di € 1.087.756 **con un incremento del 53% rispetto all'esercizio precedente.**

- i **“Debiti verso altri finanziatori”** oltre i 12 mesi il cui saldo ammonta ad € 444.135 rappresentano il debito contratto per il Progetto SET, finanziato dal Ministero dell'Università e della Ricerca, che doveva essere utilizzato per l'acquisizione di nuovi strumenti per monitorare le domande di mobilità urbana, la gestione della flotta aziendale e l'informazione collettiva all'utenza. Ad oggi il progetto non è stato ancora portato a compimento.

A tal proposito i Revisori invitano, ancora una volta, gli organi Responsabili dell'Azienda Trasporti a definire la situazione in essere in quanto per la realizzazione di tale progetto sono state impiegate parecchie risorse finanziarie di cui l'azienda avrebbe potuto beneficiare per risanare la propria situazione debitoria.

- i **“Debiti v/Banche”** al 31.12.2017, ammontano ad € 4.888.829; si rileva inoltre il permanere di una **esposizione debitoria** nei confronti del Cassiere Aziendale BNL, seppur ridotta rispetto agli esercizi precedenti. Tale carenza di liquidità, motivata nella relazione dai cronici ritardi con i quali la Regione



Siciliana trasferisce le risorse a vario titolo dovute ad ATM, ha generato per il 2017 maggiori oneri finanziari accessori, causati dal ritardo con il quale l'azienda, di contro, provvede ad evadere le proprie obbligazioni.

- I "**Debiti v/Altri**" al 31.12.2017 ammontano ad € 9.843.500 e si riferiscono:

- in quanto ad € 7.276.182 a debiti verso la Serit per rateizzazioni 2009 -2013-2014-2015-2016-2017 in corso, **dei quali si è già data evidenza nel paragrafo relativo ai debiti tributari;**
- in quanto ad € 658.296 a debiti per ratei 14° mens.;
- in quanto ad € 570.066 a debiti Tari e Tarsu **dei quali si è già data evidenza nel paragrafo relativo ai debiti tributari;**
- in quanto ad € 2.900 a debiti verso ASSTRA;
- in quanto ad € 5.924 per debiti per ritenute paga ANF/alimenti coniuge;
- in quanto ad € 66.279 per debiti per ritenute paga CODATAMM/Cassa mutua;
- in quanto ad € 450 per debiti relativi a cauzioni;
- in quanto ad € 900.203 per debiti verso personale c/retribuzioni;
- in quanto ad € 18.726 per debiti relativi a ritenute sindacali;
- in quanto ad € 298.672 per debiti verso Fondi Pensioni;
- in quanto ad € 4.223 per debiti verso la CCIAA di Messina;
- in quanto ad € 21.625 per debiti verso il Dipartimento telecomunicazioni;
- in quanto ad € 4.102 per debiti verso studenti universitari;
- in quanto ad € 3.934 per debiti per note credito da emettere;
- in quanto ad € 11.917 per debiti per amministratori c/compensi;

- I "**Risconti Passivi e Ratei Passivi**" al 31.12.2017 ammontano ad € 432.670 come appresso specificato:

- Ratei Passivi relativi, impropriamente, a premi Rca non pagati pari ad € 4.488;
- Ratei Passivi pari ad € 161.018 per interessi maturati in conto Tesoreria;
- Risconti Passivi relativi a contributi progetto Set pari ad € 267.165.

Il Patrimonio Netto al 31.12.2017 riporta un saldo negativo pari ad € 35.523.393; di seguito si riporta la movimentazione del Patrimonio Netto dal 31.12.2004 al 31.12.2017:



| Patrimonio netto | Capitale Fondo di Dotazione | Riserva Contr.c/ capitale | Utili/Perdite a nuovo | Risultato di esercizio | Saldo Patrimonio Netto |
|------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Al 31/12/2004 | 16.297.708 | 2.497.371 | (3.521.290) | (8.832.560) | 6.441.229 |
| Al 31/12/2005 | 16.297.708 | 2.497.371 | (12.353.850) | (3.897.050) | 2.544.179 |
| Al 31/12/2006 | 16.297.708 | 2.497.371 | (16.250.900) | 2.073 | 2.546.252 |
| Al 31/12/2007 | 16.297.708 | 2.497.371 | (16.248.827) | (3.028.138) | (481.886) |
| Al 31/12/2008 | 16.297.708 | 2.497.371 | (19.276.966) | (689.047) | (1.170.934) |
| Al 31/12/2009 | 16.297.708 | 2.497.371 | (19.966.013) | (18.223.179) | (19.394.113) |
| Al 31/12/2010 | 16.297.708 | 2.497.371 | (38.189.192) | (1.071.677) | (20.465.790) |
| Al 31/12/2011 | 16.297.708 | 2.497.371 | (39.260.869) | 0 | (20.465.790) |
| Al 31/12/2012 | 16.297.708 | 2.497.371 | (39.260.869) | (12.189.142) | (32.654.932) |
| Al 31/12/2013 | 16.297.708 | 2.497.371 | (51.450.011) | 248.163 | (32.406.771) |
| Al 31/12/2014 | 16.297.708 | 2.497.371 | (51.201.850) | 173.547 | (32.233.221) |
| Al 31/12/2015 | 16.297.708 | 2.497.371 | (51.028.301) | 188.151 | (32.045.070) |
| Al 31/12/2016 | 16.297.708 | 2.497.371 | (50.840.150) | 128.779 | (31.916.291) |
| Al 31/12/2017 | 16.297.708 | 2.497.371 | (50.711.371) | (3.607.101) | (35.523.393) |

Dalla superiore tabella emerge che il **Patrimonio Netto espone un saldo negativo già a partire dall'esercizio chiuso al 31.12.2007**. Da ciò ne discende che **l'azienda ha operato nel corso di questi anni con mezzi propri finanziariamente inesistenti**. La mancata immissione di risorse finanziarie a copertura delle perdite realizzate quantificate **al 31.12.2017 in € 54.318.472**, ha determinato una totale compressione delle disponibilità monetarie correnti. Come già denunciato dal Collegio dei Revisori in innumerevoli verbali trasmessi agli Organi Responsabili dell'Azienda Trasporti ed al Socio Comune di Messina, la gravissima situazione economico-finanziaria dell'ATM iniziata nel lontano Novembre del 2007 con rovinose ripercussioni sulla erogazione del servizio di trasporto pubblico, ha costituito un fenomeno di dissesto gestionale amministrativo con effetti recessivi che hanno via via depotenziato e frantumato una struttura potenzialmente rilevante. Tali scelte, operate da chi aveva il potere decisionale sulla partecipata unitamente al mancato controllo ed intervento dell'Ente proprietario, hanno contribuito a determinare lo stato di dissesto in cui versa oggi l'ATM.

L'intensa fase di controllo, di proposte, di denunce e di indirizzo svolta dal Collegio dei Revisori dell'Azienda Trasporti Messina con professionalità, responsabilità, trasparenza, impegno e competenza basata su esperienze vissute e acquisite negli anni, non ha trovato riscontro nelle sedi competenti al punto che **non c'è più il sospetto ma la certezza** che tutta questa attività sia stata volutamente sempre sistematicamente ignorata.

Il Collegio dei Revisori fa presente che il Comune di Messina , così come previsto dall'art. 194 lettera b) e dall'114 del Dlg. 267/2000 6^ comma, ha l'obbligo non solo di verificare i risultati di gestione ma di approvare gli atti fondamentali e di provvedere alla eventuale copertura dei costi sociali, in altri termini inserire i risultati di gestione dell' Azienda Trasporti Messina nel proprio bilancio.

A tal proposito, i Revisori prendono atto che, il Consiglio Comunale con delibera n. 85/C del 23.11.2018 ha approvato la rimodulazione del piano di riequilibrio ventennale del Comune di Messina nel quale al "rigo 6" è stato previsto un impegno per l'integrale copertura delle perdite pregresse dell'Azienda Trasporti Messina al 31.12.2013 pari ad € 51.450.010 ed al "rigo 10" è stato previsto un ulteriore impegno pari ad € 29.346.964.

In merito alle voci del **Conto Economico** si rileva che:

- i Ricavi strettamente connessi all'attività aziendale pari ad € 24.606.812 sono costituiti da Vendite e Prestazioni (Tpl e sosta) per € 5.676.994, da Corrispettivi dal Comune di Messina per € 12.980.000, da Corrispettivi per multe Ztl per € 273.537, da Corrispettivi da Regione per bus per € 4.455.166 e da Corrispettivi da Regione per il tram per € 1.221.115.

- gli "Altri ricavi e proventi" riportano un saldo pari ad € 14.387.290 le cui voci più rilevanti sono rappresentate da:

| | |
|---|------------|
| SOPRAVVENIENZE ATTIVE NON TASSABILI (ROTTAMAZIONE) | 10.091.991 |
| SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE | 1.111.730 |
| CONTRIBUTI DELLO STATO C/ESERCIZIO | 2.629.274 |
| RIVALSA MANUTENZIONE STRAORDINARIA TRAM | 406.876 |

Il Collegio rileva che, ai fini della comparazione con i dati relativi al precedente esercizio, nella composizione della Voce A) del Conto Economico è stata utilizzata una riclassificazione che ha ricompreso tra i Ricavi strettamente connessi all'attività aziendale i contributi chilometrici di competenza della Regione Siciliana ed i corrispettivi per le multe Ztl.

- Le "Spese per il personale" riportano un saldo al 31.12.2017 di € 20.240.854 con un incidenza del 52% circa sul Valore della produzione.

- La voce "Sopravvenienze passive" il cui saldo al 31/12/2017 è pari ad € 2.766.100 sono costituite da sopravvenienze passive ordinarie deducibili per € 655.182 e da sopravvenienze passive indeducibili per € 2.110.918.

- La voce "Oneri Finanziari", il cui saldo al 31.12.2017 è pari ad € 6.026.619 è composta per € 174.351 da interessi passivi verso Istituti di Credito, per € 21.470 da interessi passivi verso fornitori, per € 5.757.281 da interessi passivi relativi alle rateizzazioni in corso con la Serit e l'Agenzia delle Entrate e per € 73.517 da interessi passivi per Leasing e altri finanziamenti.

La grave situazione dell'Azienda Trasporti Messina andava affrontata e attenzionata con determinazione da parte di tutti i soggetti istituzionali interessati nel momento in cui cominciava a manifestarsi la preoccupazione di non poter rispettare gli impegni contrattuali.

Nonostante le reiterate segnalazioni e i continui inviti del Collegio dei Revisori, non sono stati mai programmati quei provvedimenti in grado di incidere positivamente sul risultato economico/finanziario della gestione al fine di invertire quel trend negativo che ha creato serie incertezze sulla continuità aziendale costringendo l'Azienda ad operare in costante affanno ed all'inseguimento della necessaria liquidità per soddisfare gli impegni di spesa.

Il servizio di trasporto pubblico erogato negli ultimi esercizi in assenza di un'adeguata stabilità finanziaria ha alimentato notevolmente la massa debitoria.

In vero la situazione patrimoniale al 31.12. 2017 conferma aspetti strutturalmente critici degli equilibri aziendali, in ragione certamente del continuo protrarsi della crisi di liquidità già più volte rilevata e comunicata al Socio, che da oltre un decennio a questa parte, è andata, anno dopo anno, sempre più ad aggravarsi e che ha costretto l'azienda ad operare in difficilissime condizioni con conseguenziale insorgere di notevoli oneri impropri aggiuntivi, che sono stati anche causa del risultato economico negativo dal quale discende l'impossibilità di continuare ad operare in continuità aziendale.

A tal proposito i Revisori evidenziano la presa di coscienza dello stato dei fatti da parte dell'Ente proprietario e del Consiglio Comunale che con deliberazione n. 72/C del 23.11.2018 hanno avviato la procedura di messa in liquidazione dell'azienda trasporti Messina.



CONCLUSIONI

A nostro giudizio, e con i rilievi evidenziati nelle pagine 7, 8, 10, 13, il sopramenzionato Bilancio Consuntivo predisposto dall'Organo Amministrativo è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Trasporti Messina al 31/12/2017, del risultato economico e dei flussi di cassa, per cui non sussistono motivi che ne possano impedire l'approvazione. Per quanto sopra il Collegio dei Revisori esprime il proprio parere tecnico contabile favorevole al Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli organi competenti.

Messina, 09.01.2019

Il Collegio dei Revisori

~~Dott. Felice Genovese (Presidente)~~



~~Dott.ssa Consuelo Maisano (Componente)~~



~~Dott. Pietro Picciolo (Componente)~~

