

ATAM S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	89100 REGGIO DI CALABRIA (RC) VIA FORO BOARIO SNC
Codice Fiscale	80002070805
Numero Rea	RC 80002070805
P.I.	01560900803
Capitale Sociale Euro	800000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.587	8.362
Totale immobilizzazioni immateriali	2.587	8.362
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	9.585.735	9.675.405
2) impianti e macchinario	75.397	66.338
3) attrezzature industriali e commerciali	6.106	5.944
4) altri beni	2.374.787	2.921.794
Totale immobilizzazioni materiali	12.042.025	12.669.481
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	9.000	9.000
Totale partecipazioni	9.000	9.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.796	2.796
Totale crediti verso altri	2.796	2.796
Totale crediti	2.796	2.796
3) altri titoli	1.438	1.438
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.234	13.234
Totale immobilizzazioni (B)	12.057.846	12.691.077
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	317.800	303.394
Totale rimanenze	317.800	303.394
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.421.159	1.188.053
Totale crediti verso clienti	2.421.159	1.188.053
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	606.200	1.195.251
Totale crediti verso controllanti	606.200	1.195.251
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	25	10.598
Totale crediti tributari	25	10.598
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.458.337	2.867.283
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.277.589	1.448.603
Totale crediti verso altri	4.735.926	4.315.886
Totale crediti	7.763.310	6.709.788
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	257.536	131.949
3) danaro e valori in cassa	762	1.537
Totale disponibilità liquide	258.298	133.486

Totale attivo circolante (C)	8.339.408	7.146.668
D) Ratei e risconti	548.627	651.008
Totale attivo	20.945.881	20.488.753
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	800.000	800.000
IV - Riserva legale	16.283	16.283
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	131.967	131.967
Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	131.969	131.968
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	30.923	(1.627)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	45.031	32.550
Totale patrimonio netto	1.024.206	979.174
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	215.248	215.248
Totale fondi per rischi ed oneri	215.248	215.248
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	1.866.113	1.882.592
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.031	26.865
Totale acconti	36.031	26.865
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.084.262	2.680.410
Totale debiti verso fornitori	2.084.262	2.680.410
11) debiti verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.933.987	1.753.174
Totale debiti verso controllanti	1.933.987	1.753.174
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.488.482	2.902.054
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.039.253	4.435.081
Totale debiti tributari	7.527.735	7.337.135
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.704.336	2.159.629
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.704.336	2.159.629
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.225.199	1.324.231
esigibili oltre l'esercizio successivo	600.000	600.000
Totale altri debiti	1.825.199	1.924.231
Totale debiti	15.111.550	15.881.444
E) Ratei e risconti	2.728.764	1.530.295
Totale passivo	20.945.881	20.488.753

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.663.110	16.287.732
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	332.345	67.777
altri	2.194.494	3.401.850
Totale altri ricavi e proventi	2.526.839	3.469.627
Totale valore della produzione	20.189.949	19.757.359
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.520.123	2.518.991
7) per servizi	3.137.021	3.031.200
8) per godimento di beni di terzi	82.148	67.741
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.244.433	7.940.602
b) oneri sociali	2.810.161	2.619.340
c) trattamento di fine rapporto	627.074	745.392
Totale costi per il personale	11.681.668	11.305.334
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.906	8.579
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	596.801	825.165
Totale ammortamenti e svalutazioni	602.707	833.744
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(14.378)	103.009
14) oneri diversi di gestione	1.762.320	880.622
Totale costi della produzione	19.771.609	18.740.641
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	418.340	1.016.718
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	54	259
Totale proventi diversi dai precedenti	54	259
Totale altri proventi finanziari	54	259
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	342.829	984.427
Totale interessi e altri oneri finanziari	342.829	984.427
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(342.775)	(984.168)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	75.565	32.550
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.534	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	30.534	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	45.031	32.550

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	45.031	32.550
Imposte sul reddito	30.534	-
Interessi passivi/(attivi)	342.775	984.168
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	90.502	286
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	508.842	1.017.004
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	554.398	745.392
Ammortamenti delle immobilizzazioni	602.707	833.744
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(2.232.368)	(2.379.620)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(1.075.263)	(800.484)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(566.421)	216.520
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(14.406)	103.005
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.233.106)	1.075.664
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(596.148)	206.459
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	102.381	335.083
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.198.469	(377.131)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	5.614	(2.085.272)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(537.196)	(742.192)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.103.617)	(525.672)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(342.775)	(984.168)
(Imposte sul reddito pagate)	(30.310)	228.870
(Utilizzo dei fondi)	(570.877)	(924.531)
Totale altre rettifiche	(943.962)	(1.679.829)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.047.579)	(2.205.501)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	4.663.856	4.560.455
Disinvestimenti	(2.491.335)	(2.380.594)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(131)	(7.499)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2.172.390	2.172.362
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(12)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(14)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	124.812	(33.153)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	131.949	165.336
Danaro e valori in cassa	1.537	1.303

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	133.486	166.639
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	257.536	131.949
Danaro e valori in cassa	762	1.537
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	258.298	133.486

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio prima delle imposte pari a Euro 75.565.

La nostra società, costituita nel mese di marzo del 2001 mediante trasformazione dell'Azienda Speciale, opera conformemente a quanto previsto dallo statuto sociale nel settore del trasporto pubblico locale e della sosta nell'ambito dell'Area Metropolitana della città di Reggio Calabria. In particolare ATAM:

1. gestisce il servizio di TPL in base al contratto stipulato con la Regione Calabria nell'anno 2016 e attualmente in regime di proroga;
2. gestisce i servizi sosta e scuolabus in convenzione con il Comune di Reggio Calabria;
3. svolge servizi speciali di trasporto di persone con mezzi gran turismo.

Con modifica statutaria del 27/06/2012 le attività sociali sono state estese alla “partecipazione a società nel settore della manutenzione e riparazione di automezzi”, nonché “alla gestione di servizi per la mobilità intermodale e marittima”, attività attualmente non esercitata.

Nell'esercizio 2023, il paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche, in particolar modo il rilevante aumento del costo del carburante e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 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.

Il bilancio in commento 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. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto 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.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

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 e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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: 10 %
- altri beni: 8,33 % - 16,66 % - 20 % - 25 % - 50 %

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Ratei e risconti

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.

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.

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.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.587	8.362	(5.775)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	8.362	8.362
Valore di bilancio	8.362	8.362
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	131	131
Ammortamento dell'esercizio	5.906	5.906
Totale variazioni	(5.775)	(5.775)
Valore di fine esercizio		
Costo	2.587	2.587
Valore di bilancio	2.587	2.587

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
12.042.025	12.669.481	(627.456)

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	11.483.314	3.659.606	1.323.568	14.197.205	30.663.693
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.807.909	3.593.268	1.317.624	11.275.411	17.994.212
Valore di bilancio	9.675.405	66.338	5.944	2.921.794	12.669.481
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	(52.335)	1.483	(4.613.004)	(4.663.856)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(77.963)	-	(2.322.870)	(2.400.833)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	89.670	16.569	1.321	489.241	596.801
Altre variazioni	-	-	-	2.232.368	2.232.368
Totale variazioni	(89.670)	9.059	162	(547.007)	(627.456)
Valore di fine esercizio					
Costo	11.483.314	3.607.272	1.325.912	11.906.212	28.322.710
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.897.579	3.531.875	1.319.806	9.531.425	16.280.685
Valore di bilancio	9.585.735	75.397	6.106	2.374.787	12.042.025

- Si rileva che, in seguito alla situazione del patrimonio netto al 31/12/2014, nel corso dell'anno 2015 il Comune di Reggio Calabria ha provveduto a ricapitalizzare l'Azienda mediante conferimento di beni, così come dettagliatamente indicati nella perizia redatta dall' Ing. Cirianni:

Descrizione	Importo
FABBRICATO N. 1	329.948,85
FABBRICATO N. 2	173.687,36
FABBRICATO N. 3	72.887,50
FABBRICATO N. 4	820.758,48
FABBRICATO N. 5	594.222,17
FABBRICATO N. 6	664.011,35
FABBRICATO N. 7	545.058,36
FABBRICATO N. 8	157.567,41
LOTTO FORO BOARIO N.900 E N. 6 FOGLIO MAPPA 102	2.153.304,00
LOTTO BOTTEGHELLE N.943 FOGLIO MAPPA 104	1.878.800,00
Totale	7.390.245,00

Si precisa, inoltre, che relativamente alle quote di ammortamento dei beni succitati, si è provveduto ad ammortizzare solo i fabbricati indicati ai numeri 6 e 7, unici beni effettivamente utilizzati nel corso dell'anno 2023.

- Si precisa che il minor valore di “altri beni” è determinato dalla rottamazione di alcuni mezzi aziendali ormai in disuso.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 4020200009 del 25/11/2020
durata del contratto di leasing 48 mesi
bene utilizzato pullman GT Volvo 9300;
costo del bene in Euro 171.056;
Maxicanone pagato il 02/12/2020, pari a Euro 32.216

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
13.234	13.234	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	9.000	9.000	1.438
Valore di bilancio	9.000	9.000	1.438
Valore di fine esercizio			
Costo	9.000	9.000	1.438
Valore di bilancio	9.000	9.000	1.438

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.796	2.796	2.796
Totale crediti immobilizzati	2.796	2.796	2.796

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	2.796	2.796
Totale	2.796	2.796

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.438	1.438	

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	9.000
Crediti verso altri	2.796
Altri titoli	1.438

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	9.000

Descrizione	Valore contabile
Totale	9.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	2.796
Totale	2.796

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Altri ...	1.438
Totale	1.438

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
317.800	303.394	14.406

Le rimanenze di materiali di consumo e di parti di ricambio, giacenti al termine dell'esercizio, sono state valutate con il criterio del costo medio ponderato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	303.394	14.406	317.800
Totale rimanenze	303.394	14.406	317.800

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.763.310	6.709.788	1.053.522

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Variazioni e 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.188.053	1.233.106	2.421.159	2.421.159	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.195.251	(589.051)	606.200	606.200	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.598	(10.573)	25	25	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.315.886	420.040	4.735.926	3.458.337	1.277.589
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.709.788	1.053.522	7.763.310	6.485.721	1.277.589

I crediti verso clienti, al 31/12/2023, sono pari a € 2.421.159 e sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti di linea	3.353
Crediti v/clienti per servizi speciali	137.205
Crediti v/clienti per app. spazi pubblicitari	248.210
Crediti v/clienti di sosta	38.995
Clients car sharing	890
Crediti v/clienti per crediti diversi	74.639
Anticipi a forn. Per fatture da ricevere	10.856
Fatture da emettere	2.341.647
Sospeso vendite	75.676
F.do svalut. Crediti	- 510.312
Totale	2.421.159

Il totale fatture da emettere è così composto:

Descrizione	Importo
RIL. 2,5% CONTRATTO DI SERVIZIO 2022	277.629,73
CONTRATTO DI SERVIZIO BIMESTRE NOV-DIC 2023	1.124.849,47
ADEGUAMENTO INFLATTIVO CONTRATTO DI SERVIZIO 2023	643.756,27
RIL. 2,5% CONTRATTO DI SERVIZIO 2023	294.279,94
ALTRO 2023 (CHIUSO NEL 2024)	1.131,15
	2.341.646,56

I crediti verso controllanti, al 31/12/2023, sono pari ad € 606.200 e sono così costituiti:

Dettaglio crediti v/ controllanti	606.200
Clients diversi di linea (Comune)	1.607
Clients servizi speciali (Comune) SCUOLABUS	322.637
Clients per crediti diversi (Comune)	962
Comune RC IVA c/rimborso	150.000
Crediti vari v/Comune	130.993

I crediti verso altri, al 31/12/2023, pari a Euro 4.735.926 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Tr.In.Cal. per rinnovo contrattuale	1.411.376
Altri crediti v/Regione	911.890

Descrizione	Importo
Crediti v/Tr.In.Cal.	190.763
Crediti in contenzioso	331.959
Crediti v/Ministero Lavoro oneri malattia	1.201.539
Altri crediti vari	688.399
Totale	4.735.926

In riferimento ai crediti v/Tr.In.Cal. per rinnovo contrattuale, la somma esposta in bilancio per l'ammontare di € 1.411.376 riguarda gli interventi a carico del Ministero dei Trasporti e della Regione Calabria quali rimborsi per gli oneri sostenuti in occasione dei rinnovi contrattuali per la categoria degli autoferrottranvieri.

Il credito verso il Ministero del Lavoro per oneri di malattia è rappresentato da contributi che hanno lo scopo di compensare determinati costi del lavoro sostenuti dall'impresa e pertanto seguono il metodo di contabilizzazione previsto dai principi contabili internazionali imputandoli al conto economico nello stesso esercizio nel quale sono stati contabilizzati i relativi costi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.421.159	2.421.159
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	606.200	606.200
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25	25
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.735.926	4.735.926
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.763.310	7.763.310

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
258.298	133.486	124.812

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	131.949	125.587	257.536
Denaro e altri valori in cassa	1.537	(775)	762
Totale disponibilità liquide	133.486	124.812	258.298

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	Importo
Banche	
Banca Popolare Emilia Romagna	3.137
Banca Popolare di Bari	11.889
Fineco Bank	6.219
Banca Popolare Etica	189.664
Banca Intesa S.Paolo	15.719

Descrizione	Importo
Depositi postali	
C/c postali	30.909
Cassa	
Cassa UB Manutenzione e Servizi Tecnici	213
Carta Trasferte Amministratore	299
Carta Car Sharing	250

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
548.627	651.008	(102.381)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	26.478	61.466	87.944
Risconti attivi	624.530	(163.848)	460.682
Totale ratei e risconti attivi	651.008	(102.381)	548.627

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Premi assicurativi	269.127
Rateizzazioni (interessi, sanzioni e compensi)	181.313
Tasse automobilistiche	5.973
Noli	2.899
Vari	1.370
Ratei attivi - Defiscalizzazione gasolio	81.360
Ratei attivi - Proventi scuolabus	2.400
Ratei attivi - Proventi sosta	4.183
Altri di ammontare non apprezzabile	2
	548.627

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.024.206	979.174	45.032

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	800.000	-			800.000
Riserva legale	16.283	-			16.283
Altre riserve					
Riserva straordinaria	131.967	-			131.967
Varie altre riserve	1	1			2
Totale altre riserve	131.968	1			131.969
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.627)	32.550			30.923
Utile (perdita) dell'esercizio	32.550	(32.550)		45.031	45.031
Totale patrimonio netto	979.174	1		45.031	1.024.206

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	800.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	16.283	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	131.967	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	131.969	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	30.923	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	979.175	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	2	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
215.248	215.248	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.866.113	1.882.592	(16.479)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.882.592
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	554.398
Utilizzo nell'esercizio	570.877
Totale variazioni	(16.479)
Valore di fine esercizio	1.866.113

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 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.

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

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
15.111.550	15.881.444	(769.894)

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	26.865	9.166	36.031	36.031	-
Debiti verso fornitori	2.680.410	(596.148)	2.084.262	2.084.262	-
Debiti verso controllanti	1.753.174	180.813	1.933.987	-	1.933.987
Debiti tributari	7.337.135	190.600	7.527.735	2.488.482	5.039.253
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.159.629	(455.293)	1.704.336	1.704.336	-
Altri debiti	1.924.231	(99.032)	1.825.199	1.225.199	600.000

Totale debiti	15.881.444	(769.894)	15.111.550	7.538.310	7.573.240
----------------------	------------	-----------	------------	-----------	-----------

Descrizione	Importo
Acconti	36.031
- Acconti da clienti	36.031
Debiti verso fornitori	2.084.262
- Fornitori	1.477.606
- Fornitori percipienti	33.906
- Fornitori rivendite (aggi)	38.930
- Fornitori per fatture da ricevere	533.820
Debiti v/controllanti	1.933.987
- Debiti v/Comune per LSU	352.619
- Debiti v/Reges	897.825
- Debiti v/Comune per sosta	683.542
Debiti tributari	7.527.735
- IRPEF su lavoro subordinato	1.454.848
- IRPEF su lavoro autonomo	81.659
- IRPEF su liquidazione TFR	146.140
- Debiti v/Erario entro es. successivo	336.614
- IRPEF su co.co.co.	18.274
- Debiti tributari diversi	208.427
- IRES	42.378
- IRAP	166.048
- Erario c/IVA	242.521
- Debiti v/Erario oltre es. successivo	5.039.253
Debiti v/istituti di previdenza	1.704.336
- INPS	1.200.867
- INAIL	19.495
- Fondo Priamo	432.718
- Fondo Fon.Te.	24.854
- Fondo bilaterale commercio	530
- Fondo TPL salute	25.872
Altri debiti	1.825.199
- Debiti v/personale per vertenze	157.000
- Personale c/liquidazioni	33.014
- Personale c/retribuzioni	414.904
- Personale c/retribuzioni accantonate	206
- Trattenute c/terzi	472.967
- Debiti per locazioni	3.750
- Debiti v/compagnie assicuratrici	58.503
- Debiti diversi	83.817
- Debiti da partecipazione TR.In.Cal.	850
- Debiti sosta per c/vendita	188
- Fondo Priamo oltre es. successivo	600.000
TOTALE	15.111.549

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	36.031	36.031
Debiti verso fornitori	2.084.262	2.084.262
Debiti verso imprese controllanti	1.933.987	1.933.987
Debiti tributari	7.527.735	7.527.735
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.704.336	1.704.336
Altri debiti	1.825.199	1.825.199
Debiti	15.111.550	15.111.550

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	36.031	36.031
Debiti verso fornitori	2.084.262	2.084.262
Debiti verso controllanti	1.933.987	1.933.987
Debiti tributari	7.527.735	7.527.735
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.704.336	1.704.336
Altri debiti	1.825.199	1.825.199
Totale debiti	15.111.550	15.111.550

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.728.764	1.530.295	1.198.469

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	561	(229)	332
Risconti passivi	1.529.734	1.198.698	2.728.432
Totale ratei e risconti passivi	1.530.295	1.198.469	2.728.764

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Contributi in c/autobus	1.102.534
Tasse proprietà	63.631
Vendite TPL	1.472.731
Vendite sosta	68.053
Spazi pubblicitari	18.077
Proventi da scuolabus	2.785
Fitti Attivi	621
Ratei passivi - Interessi e competenze bancarie e postali	332
	2.728.764

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
20.189.949	19.757.359	432.590

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	17.663.110	16.287.732	1.375.378
Altri ricavi e proventi	2.526.839	3.469.627	(942.788)
Totale	20.189.949	19.757.359	432.590

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	17.663.110
Totale	17.663.110

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Proventi di linea TPL	2.198.531
Proventi di sosta	1.872.974
Servizi Speciali	171.275
Proventi da scuolabus	1.268.583
Proventi spazi pubblicitari	67.703
Corrispettivo contratto di servizio TPL	12.065.477
Proventi da car sharing	18.567
Totale	17.663.110

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi di linea TPL	2.198.531	1.714.524	484.007
Proventi da servizi parcheggi	1.872.975	1.804.362	68.613
Servizi Speciali	171.275	106.081	65.194
Servizio Scuolabus	1.268.583	1.208.949	59.633
Proventi appalti spazi pubblicitari	67.703	8.784	58.919
Proventi car sharing	18.567	20.811	-2.244
Contributo gasolio	332.345	67.777	264.568
Contributi in c/autobus	238.808	438.891	-200.084

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Corrispettivi contr. Servizio	12.065.477	11.424.221	641.257
Rimborso per rinnovo CCNL	1.413.000	1.413.027	-27
Ricavi diversi	414.562	1.310.866	-896.304
Plusvalenze	0	402	-402
Sopravvenienze attive	128.125	238.664	-110.539
Totale	20.189.949	19.757.358	432.591

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE AL 31/12/2023	128.125
RIL. STRALCIO DEBITI V/FORNITORI	61.085
RESIDUO CONTRIBUTO IN C/AUTOBUS PER DISMISSIONE BUS N. AZ. 342 E 360	50.452
VARI	16.588

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
19.771.609	18.740.641	1.030.968

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.520.123	2.518.991	1.132
Servizi	3.137.021	3.031.200	105.821
Godimento di beni di terzi	82.148	67.741	14.407
Salari e stipendi	8.244.433	7.940.602	303.831
Oneri sociali	2.810.161	2.619.340	190.821
Trattamento di fine rapporto	627.074	745.392	(118.318)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.906	8.579	(2.673)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	596.801	825.165	(228.364)
Variazione rimanenze materie prime	(14.378)	103.009	(117.387)
Oneri diversi di gestione	1.762.320	880.622	881.698
Totale	19.771.609	18.740.641	1.030.968

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

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 sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Imposte di bollo	734
Tributi locali	8.934
IMU	107.968
Tasse di circolazione	124.211
Tassa sui rifiuti	67.978
Altre imposte e tasse	12.321
Contributi associativi	22.575
Abbonamenti a giornali e riviste	348
Sanzioni su imposte	185.656
Sanzioni INPS	3.382
Commissioni bancarie	60.334
Penalità, multe e sanzioni	88
Oneri postali	853
Pedaggi autostradali	377
Abbuoni passivi	11
Verbali stradali	315
Erogazione art. 46 CCNL	13.417
Sopravvenienze passive	1.061.454
Arrotondamenti passivi	861
Minusvalenze	90.502
	1.762.320

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE AL 31/12/2023	1.061.454
RIL. FONDO SVALUTAZ. PER ONERI DI MALATTIA 20%	300.384,86
RIL. SOPRAVVENIENZA PASSIVA PER CONTENZIOSO OMNIABUS	51.095,40
RIL. STRALCIO CREDITI V/TRINCAL PER RINN. CCNL	116.900,82
RIL. INCREMENTO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI (20% DI CREDITI DIVERSI)	105.062,56
RIL. STRALCIO FT COMUNE SERVIZI VARI CON UTILIZZO FONDO	77.460,32
RIL. DEBITO V/ OMNIABUS	54.773,08
RIL. STRALCIO RESIDUO REGIONE CONTRIBUTI IN C/AUTOBUS	54.133,30
RIL. SOPRAVV. PASSIVA ATTO TRANSATTIVO UNIPOL FRANCHIGIE	49.915,15
RIL. INCREMENTO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI SCERFIT	46.356,39
RIL. STRALCIO CLIENTI 2012 - 2013	42.782,93
TRANSAZIONE LUCI - ALOIA	30.000,00
RIL. STRALCIO 20% SU FT SCUOLABUS 330 DEL 31/12/2020 COMUNE RC	20.911,69
VARI	11.677,57

Di seguito si evidenzia l'andamento dell'indice EBITDA per gli anni 2023 e 2022:

ANDAMENTO INDICE EBITDA	2023	2022
Valore della produzione	19.490.671	19.513.518
Costi della produzione	17.435.338	17.999.583

ANDAMENTO INDICE EBITDA	2023	2022
TOTALE EBITDA	2.055.333	1.513.935

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(342.775)	(984.168)	641.393

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	54	259	(205)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(342.829)	(984.427)	641.598
Totale	(342.775)	(984.168)	641.393

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3
Altri	342.825
Totale	342.829

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	3	3
Interessi fornitori	342.825	342.825
Arrotondamento	1	1
Totale	342.829	342.829

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	54	54
Totale	54	54

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	Importo
Interessi attivi da banche	13
Interessi attivi su c/c postale	41
Interessi passivi v/banche	(3)
Interessi passivi per rit. pagamento	(271.164)
Interessi passivi su imposte	(71.601)
Oneri vari	(60)
	(342.774)

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

Le imposte correnti dell'esercizio sono pari ad Euro 30.534.

--	--	--

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

ORGANICO	31/12/2023	31/12/2022	VARIAZIONI
Direttore	0	0	0
Dirigenti	0	0	0
Quadri	4	5	-1
Tecnici Amministrativi	31	32	-1
Personale Movimento	189	191	-2
Addetti agli Impianti e Officine	11	11	0
Guardiani	0	0	0
Gestione parcheggi	18	18	0
Scuolabus	30	30	0
TOTALE	283	287	-4

Il contratto nazionale di lavoro applicato alla generalità dei nostri dipendenti è quello del settore Autoferrontravieri. Inoltre, viene applicato in CCNL AIPARK per gli addetti ai parcheggi.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	69.333	60.381

La somma di € 60.381 comprende il compenso dei revisori, organismo di vigilanza e revisore unico.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.111
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.111

Categorie di azioni emesse dalla società

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	80.000	10
Totale	80.000	

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	80.000	10
Totale	80.000	-

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Ezio Privitera

ATAM S.P.A.

Sede in VIA FORO BOARIO SNC - 89100 REGGIO DI CALABRIA (RC)
Capitale sociale Euro 800.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2023

Spett.li Soci / Enti azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2023, riporta un utile al netto delle imposte dell'esercizio pari ad €. **45.031,00**. L'EBITDA - l'indicatore che misura la profittabilità aziendale al lordo della gestione fiscale, finanziaria e degli ammortamenti, e posto quale indicatore fondamentale ai fini degli obiettivi perseguiti attraverso il piano di risanamento, è pari ad €. **2.055.333**. Per l'anno 2023 il debito complessivo aziendale, è passato dai precedenti €. 15.881.444 a €. 15.111.550. Nonostante l'anno 2023 sia stato ancora caratterizzato dall'aumento di tutti i costi di gestione, in particolare modo il prezzo del carburante, il debito è stato ridotto rispetto all'anno precedente di €. 769.894. Rispetto agli esercizi precedenti, si registra un sensibile miglioramento della situazione finanziaria complessiva, misurata dalla riduzione dei tempi di pagamento dei debiti correnti, grazie anche all'apertura di una apposita linea di credito con Banca Etica che consente di ottenere in anticipo parte della bimestralità relativa al contratto per l'esercizio del TPL con Regione Calabria. Si registra un ulteriore miglioramento del Capitale Circolante Netto rispetto all'anno precedente, indicativo della maggiore indipendenza finanziaria dell'Azienda.

Anno	Crediti	Debiti	Capitale circolante netto
2019	10.993.848	22.038.455	-11.044.607
2020	10.825.847	20.944.447	-10.118.600
2021	7.931.390	17.677.337	- 9.745.947
2022	6.709.788	15.881.444	-9.171.656
2023	7.793.844	15.111.550	-7.317.706

Nel corso del 2023 il numero di ULA è stato pari a 283 dipendenti. Si è proseguito inoltre nel percorso di innovazione tecnologica avviato alla fine del 2017, attraverso specifiche attività formative rivolte al personale e l'utilizzo delle nuove tecnologie sia nel settore della contolleria che dei servizi all'utenza. Il Comune di Reggio Calabria, grazie all'utilizzo dei fondi PON, ha consentito l'aggiornamento del sistema di controllo in tempo reale della flotta per una maggiore informazione degli orari di arrivo alle fermate e sull'APP di ATAM. Gli effetti definitivi si vedranno nel corso del 2024.

1. IL CONTESTO NORMATIVO DEL SETTORE**Contesto Nazionale**

La gestione dei servizi di trasporto pubblico locale può essere affidata secondo una delle modalità previste per i servizi pubblici locali di rilevanza economica. Le regole specifiche per il TPL, soprattutto sull'organizzazione della gara, sono stabilite dal Regolamento (CE) n. 1370/2007. Nel corso del 2023, ATAM ha operato in regime di proroga con contratto di servizio con la Regione Calabria la cui scadenza era fissata al 31/12/2023. Con decreto dirigenziale n. 20372 del 29/12/2023 la Regione Calabria ha prorogato, ai sensi dell'art. 4 paragrafo 4 del citato regolamento CE, i contratti di servizio fino al 31/12/2026.

Nel corso del 2023 l'ATAM ha completato le attività per l'adeguamento all'avvio dell'obbligo di contabilità regolatoria (Delibere ART 154/2019 e 113/2021), alimentando la piattaforma ART nazionale che sarà la fonte principale dei dati di settore.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2023

Contesto regionale

L'attuale quadro normativo regionale sul Trasporto Pubblico Locale è regolamentato in Calabria dalla legge n. 35 del 31 dicembre 2015 "Norme per i servizi di trasporto pubblico locale" che disciplina il trasporto di passeggeri su strada. In base a quanto previsto all'art. 4, la Regione svolge le seguenti funzioni, connesse all'organizzazione generale dei servizi di trasporto pubblico locale, assicurando uniformità di criteri sull'intero territorio regionale:

- a) definizione del livello essenziale delle prestazioni;
- b) politiche tariffarie;
- c) pianificazione e programmazione a livello regionale;
- d) monitoraggio e informazione all'utenza.

Gli enti locali esercitano le funzioni di pianificazione e programmazione dei servizi di trasporto pubblico locale negli ambiti territoriali di propria competenza, in conformità alle disposizioni di legge.

Per quanto riguarda l'organizzazione dei servizi di trasporto pubblico locale, la Giunta regionale determina il livello dei servizi minimi d'intesa con gli enti locali, sentiti i pareri della commissione consiliare competente, della Autorità regionale dei trasporti della Calabria (ART-CAL) e del Comitato della mobilità, tenendo nella dovuta considerazione le risorse finanziarie necessarie per garantire il livello determinato.

I servizi minimi sono i servizi necessari a garantire il livello dei servizi minimi, che devono essere previsti nel Programma pluriennale del trasporto pubblico locale.

La Regione deve redigere il Piano attuativo del trasporto pubblico locale che tiene conto dei Piani urbani della mobilità e dei Piani di ambito della mobilità, nonché degli altri piani in materia redatti in applicazione delle leggi vigenti. A sua volta questi piani recepiscono gli indirizzi del Piano attuativo del trasporto pubblico locale.

L'ATAM effettua i servizi di Trasporto Pubblico Locale a seguito di una proroga del contratto di servizio fino al 31/12/2026, nelle more dell'effettivo affidamento ai sensi dell'articolo 5, paragrafo 6, del Regolamento (CE) n. 1370/2007.

2. RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO – D.Lgs 175/2016

ATAM S.p.A. nasce come azienda speciale del Comune di Reggio Calabria nel 21.09.1998, ereditando attività ed organizzazione dell'AMA, azienda municipalizzata costituita intorno agli anni '20, a cavallo delle due guerre mondiali. Attualmente ATAM S.p.A. è una società per azioni di cui due soci sono il Comune di Reggio Calabria e la città metropolitana di Reggio Calabria, costituita al 30 marzo 2001, con atto notarile, repertorio n. 73907, a seguito di trasformazione dell'azienda speciale del Comune di Reggio Calabria, in applicazione dell'art. 115 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Nell'anno 2006 ATAM S.p.A., a seguito della L.R. n. 18 del 28.12.2006, ha costituito con la PPM di Palmi (azienda di servizio urbano), il consorzio TrInCal, per coordinare le attività delle due aziende ai fini del rapporto con la Regione (contratto di servizio unitario).

Attività dell'Azienda e assetto operativo

La Società è iscritta nella sezione ordinaria del registro delle imprese della CCIAA di Reggio Calabria dal 31/12/1998 (num. REA RC – 139080). La Società ha per oggetto: "l'esercizio diretto dell'attività inerente all'organizzazione e alla gestione della mobilità nelle aree metropolitane, urbane ed extraurbane del trasporto di persone. La società potrà svolgere attività complementari o strumentali al servizio principale ed in particolare effettuare vigilanza delle corsie e delle fermate riservate alla libera percorrenza dei mezzi pubblici.

La società potrà progettare e gestire servizi di mobilità complementari al trasporto pubblico locale, fra cui quelli volti a promuovere i trasporti di persone secondo i modelli del car sharing, car pooling, bike sharing e simili.

La società potrà fornire consulenza, assistenza e servizi nel campo dei trasporti, organizzazione e gestione dei servizi relativi alla viabilità quali rimozione auto, parcheggi, gestione semafori, impianti di manutenzione riparazione; potrà svolgere servizi di noleggio e di granturismo, servizi di pubblicità sui mezzi e sugli impianti

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2023

fissi, gestione delle autostazioni e dei servizi ausiliari della mobilità. La società può instaurare e sviluppare rapporti di collaborazione con le amministrazioni pubbliche, le università, nonché con gli altri enti pubblici e privati, con i quali potrà stipulare apposite convenzioni.”

ATAM Attualmente gestisce:

- il servizio di trasporto pubblico urbano nel Comune di Reggio Calabria;
- il servizio di trasporto extraurbano in comuni limitrofi dell'area urbana;
- la sosta su aree soggette a tariffa e delimitate da strisce blu su suolo pubblico nel Comune di RC;
- il trasporto scolastico in affidamento sempre da parte del Comune;
- il servizio di noleggio e granturismo;
- il servizio di trasporto turistico nel centro storico della Città.

La Società è amministrata dal sottoscritto Amministratore Delegato, in carica da settembre 2021. La proprietà è attribuita ai soci Comune di Reggio Calabria e Città Metropolitana per un capitale sociale pari ad Euro 800.000 iv.

L'organo di controllo, nominato con decreti del 30/11/2023, è formato da un Collegio sindacale composto da tre membri: il dott. Ottavio Irtolo, nella qualità di Presidente, e le dott.sse Maria Teresa Fragomeni e Domenica Marino, quali sindaci effettivi. Ai sensi del D.Lgs. 175/2016 è stato nominato, in data 30/11/2023, il Revisore Unico nella persona del Dott. Giuseppe Branca.

Struttura organizzativa

Alla data del 31/12/2023, la consistenza del personale dipendente è di 283 unità, mentre quella del parco autobus presente è di n°110 autobus tra urbani (n. 55 in usufrutto dal Comune) ed extraurbani, di cui n. 87 circolanti, n°3 pullman da granturismo, n°1 autobus cabrio, n°1 autobus bibliobus e n°20 scuolabus disponibili per il servizio di proprietà del Comune di Reggio Calabria.

Il trattamento giuridico-economico di tutto il personale (nessun dirigente è presente attualmente nell'organico aziendale) è disciplinato dal CCNL dei lavoratori autoferrotranvieri, mentre agli addetti ai parcheggi è applicato il contratto del Commercio.

L'ATAM applica a tutti i dipendenti sia i contratti collettivi nazionali di categoria sia quelli aziendali di II livello. In data 28/02/2017 è stato definito il nuovo Accordo integrativo aziendale, che ha consentito all'azienda un ulteriore incremento dei ricavi con minori costi relativi ai premi mensili di produttività. Nel 2024 verrà introdotto un nuovo contratto decentrato aziendale finalizzato ad una maggiore performance del servizio mirata ad incrementare i ricavi ed ottimizzare i costi.

Non esistono discriminazioni di alcun tipo tra dipendenti: per tutti i lavoratori i trattamenti economici e normativi sono quelli previsti dalla contrattazione applicabile ad ogni singola categoria e non esistono differenziazioni fra uomini e donne, a parità di qualificazione professionale ed anzianità di ruolo.

Attualmente è allo studio una nuova struttura organizzativa, dalla quale si potranno accertare esuberi di personale in alcune aree e carenze di personale in altre, come l'esperienza quotidiana lascia intravedere.

Di seguito è riportata in tabella la relativa suddivisione per settore aziendale al 31.12.2023.

AREA/UNITA'/UFFICIO	ORGANICO	ESUBERI
Uff. Archivio, Segreteria Generale, Mkt e Comm.le	2,5	-
Uff. Controllo di Gestione	2	-
Unità Risk Management	6	-
Area Amministrativa	7,5	-
Area Tecnica	18,5	-
Area Servizi per la Mobilità	34,5	-
Area Movimento	212	-
TOTALE	283	-

Il contesto operativo di ATAM

La struttura socio-economica dell'area in cui opera l'azienda è caratterizzata, com'è noto, da un tasso di disoccupazione tra i più elevati del Paese.

Il sistema territoriale è invece caratterizzato da un'elevata varietà di contesti ambientali. L'area del Comune di Reggio Calabria si estende per diversi chilometri (circa 30 km) lungo la costa e si protende verso le pendici aspromontane fino a superare i mille metri s.l.m. Il comune consta di circa 182.000 abitanti e ha un'estensione (236,02 kmq) che lo colloca al quinto posto tra i comuni d'Italia per dimensione territoriale.

Il sistema insediativo presenta una gerarchia spaziale costituita da una zona centrale e da centri periferici di media e piccola consistenza (struttura policentrica) secondo almeno tre livelli. Il primo livello di periferia è costituito dalla prima espansione urbana, la periferia storica, comprende i quartieri di Sbarre e Gebbione a sud; Santa Caterina a Nord; Sant'Anna, Condera ed Eremo all'interno. Il secondo livello di periferia comprende i quartieri di Archi, Gallico e Catona a Nord, Modena, Arangea, San Gregorio, Pellaro e Bocale a Sud ed è costituito, prevalentemente, dall'espansione edilizia sviluppatasi a partire dagli anni '70 in maniera non programmata e molto disordinata (abusivismo edilizio successivamente sanato). Il terzo livello di periferia, che rappresenta l'ambito urbano collinare, è costituito dai centri di Ortì, Arasi, Cerasi, Podargoni, Straorino, Schindilifà, Terreti, Trizzino, Armo, Puzzi, Gallina, Vinco, Pavigliana, Mosorrofa, San Salvatore, Cannavò e Trunca.

In un contesto così complesso, socialmente variegato e territorialmente articolato (si pensi al gradiente altimetrico) il sistema del trasporto urbano e metropolitano è caratterizzato dalla presenza di più modalità (ferroviaria, autobus, mezzi natanti) con gestori diversi e scarsamente integrati. Da una recente rilevazione effettuata in occasione dello studio del nuovo piano di esercizio la quota di spostamenti giornalieri su mezzo pubblico raggiunge nell'area urbana il valore del 9% mentre la restante parte (oltre il 90%) avviene su mezzo privato. In più, la rete viaria, in particolare quella urbana e pedemontana in cui insiste il servizio ATAM, presenta diffusi segmenti di criticità dovuti sia allo stato di scarsa manutenzione stradale, con aumento dei costi nella manutenzione dei mezzi, alla congestione da traffico, con aumento dei costi d'esercizio. Il tasso di motorizzazione nella città di Reggio Calabria raggiunge il valore di 0,70 autoveicoli su abitante, allineato con il valore nazionale. La rete urbana ATAM ha un'estensione di 517 km con una velocità commerciale modesta di circa 18 km/h, e quella extraurbana con una velocità commerciale di 25 km/h.

I nuovi investimenti PNRR gestiti dal Comune e dalla città metropolitana di Reggio Calabria, per ciò che concerne la mobilità e la transizione digitale, prevedono specifici finanziamenti sul rinnovo del parco veicolare a trazione elettrica e sull'adeguamento dell'infrastruttura di Foro Boario come nodo intermodale, che consentiranno di rendere più attrattivo il trasporto pubblico rispetto la modalità. Ciò sia in ragione della crescita di ATAM, sia in ragione di un miglioramento della qualità della vita nell'ambito di tutta la Città Metropolitana di Reggio Calabria.

La corporate governance

La società per azioni ATAM ha come soci il Comune di Reggio Calabria e la Città Metropolitana; i referenti aziendali, oltre agli Enti proprietari, sono le Autorità scolastiche, le rappresentanze della Società civile, l'Università, la Regione Calabria e le strutture decentrate dello Stato (Prefettura, Questura, ecc.) che si fanno interpreti dei bisogni di mobilità della collettività per tradurli in richieste di servizio e a tutti gli effetti rappresentano gli stakeholder relativi alle istituzioni e alla collettività.

Il capitale sociale al 31/12/2023 è di €. 800.000,00.

I Soci comunicano i propri indirizzi attraverso l'Assemblea dei Soci che si riunisce almeno due volte l'anno per l'approvazione del Bilancio consuntivo e preventivo.

Con delibera del Consiglio Comunale n°1 del 19/01/2015 il Comune di Reggio Calabria, secondo quanto riportato sullo Statuto all'art.7, ha modificato lo stesso consentendo la partecipazione al capitale sociale esclusivamente ad Enti pubblici, cosa poi avvenuta con Città Metropolitana che ha acquisito nel 2021 il 37,5% delle quote societarie.

ATAM SpA non possiede azioni proprie o azioni o quote di Enti controllanti, né direttamente, né per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. L'amministratore Delegato in carica, è stato nominato consigliere di amministrazione dall'assemblea dei soci nel settembre 2021 e poi AD dal successivo CDA. Il Collegio Sindacale, anch'esso nominato nella suddetta Assemblea, svolge le funzioni di controllo di

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2023

legittimità degli atti mentre il Revisore Unico è chiamato al controllo e alla verifica dei conti e ad esprimere il proprio parere sul bilancio.

Il Piano Triennale per la prevenzione della corruzione approvato annualmente, contiene al suo interno una sezione dedicata al Piano della Trasparenza al fine di garantire la pubblicità dei dati aziendali come da normativa vigente, ed è integrato con il modello Organizzativo 231 che nel corso dell'anno 2022 è stato aggiornato per renderlo conforme, oltre che ai requisiti dell'art. 6 del D.Lgs. 231/01, anche ai requisiti degli Standard Internazionali di riferimento per i Sistemi di Gestione della Compliance, la Norma ISO37301:2021 e i Sistemi di Gestione per la prevenzione della corruzione, la Norma 37001:2016.

Sviluppo e sostenibilità

Le nuove opportunità di sviluppo di ATAM nascono dalla Città Metropolitana di Reggio Calabria, dall'integrazione modale con gli altri sistemi (ferroviario e marittimo verso l'Area dello Stretto), e dalle prospettive di potenziamento delle relazioni giornaliere con la sponda siciliana.

Pur in presenza di pesanti ritardi in Calabria e in generale nelle regioni meridionali nell'applicazione della riforma del TPL e delle norme di liberalizzazione del mercato dei servizi, ATAM S.p.A. ha oggi una posizione di rilievo nello scenario metropolitano e regionale.

È la prima azienda di trasporto urbano nel panorama calabrese. Sul fronte più complessivo del mercato locale del TPL, che rappresenta sempre il core business aziendale, occorre aggiungere che l'azienda dovrà nel tempo, da un lato "presidiare" la sua presenza sui servizi urbani, per come previsto con il vigente programma d'esercizio, dall'altro lato potrà partecipare al processo di "partnership" con altre imprese dell'area nei servizi extraurbani per accedere ai nuovi affidamenti, nonché ricercare nuovi "business" su altre modalità di trasporto integrato che una città metropolitana può offrire, soprattutto quando esistono evidenti e diffuse potenzialità di tipo turistico-ambientale.

Sul terreno della pianificazione dei servizi e dell'innovazione organizzativa e di prodotto (pianificazione delle reti, gestione turni, controllo di gestione, formazione del personale) si possono indubbiamente rilevare vantaggi competitivi di ATAM rispetto alle altre imprese locali. Esse riguardano la fornitura di un insieme di servizi "direzionali e organizzativi" sul modello di Agenzia di pianificazione e validazione dei servizi di trasporto locale nell'area dello Stretto, al fine di favorirne l'integrazione, raccordandosi con gli Enti territoriali - Comune e Città Metropolitana - e con la Regione. In questo quadro si inseriscono progetti specifici predisposti dall'Azienda nell'ambito del piano della mobilità sostenibile, con risorse già disponibili con i fondi PON e Comunitari. In, particolare, l'acquisto già perfezionato di 67 autobus elettrici urbani da parte del Comune di Reggio Calabria, che saranno consegnati nel triennio 2024-2026, consentirà di introdurre un nuovo modello di mobilità più sostenibile in tutta l'area urbana di Reggio Calabria.

Situazione economica

Durante l'anno 2023, nell'ambito costante di risanamento aziendale, grazie alla riduzione dei costi e al margine operativo lordo conseguito, si è proseguito nel pagamento dei fornitori pregressi e dei debiti con l'Agenzia delle Entrate, Istituti di Previdenza ed Agenzia della Riscossione.

In particolare, con un importante sforzo finanziario, è stata avviata la procedura per la rottamazione di alcune cartelle esattoriali (cosiddetta "rottamazione quater"), con importi rateali regolarmente pagati fino alla data di scadenza del 31/05/2024 (IV rata pagata su n. 10 rate totali), ottenendo un notevole risparmio in termini di sanzioni ed interesse.

La società ha continuato, di concerto con le RSA, nell'azione di contenimento del costo del personale, secondo quanto previsto dalla attuale struttura organizzativa.

Confermato il trend positivo del risultato economico. Si registra un utile prima delle imposte di **€.75.565**. Anche per il 2024, valutando i primi tre mesi dell'anno (al 31/03/2024) si sta confermando il trend positivo di EBITDA in linea con quanto riportato sullo stesso piano di risanamento.

Situazione patrimoniale

L'ATAM ha un capitale netto al 31/12/2023 pari a:

Descrizione	31/12/2022	Incrementi	Decrementi	31/12/2023
Capitale	800.000			800.000
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	16.283			16.283
Riserve straordinaria	131.970			131.969
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.627			30.923
Utili (perdite) dell'esercizio	32.549			45.031
Totale	979.172			1.024.206

3. ANALISI DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Come già descritto, l'esercizio chiuso al 31/12/2023 riporta un risultato positivo prima delle imposte pari a Euro 75.565,00. L'attivo circolante (crediti) presenta un decremento rispetto all'anno precedente.

Anche i debiti risultano essere diminuiti rispetto all'anno precedente, al netto degli investimenti per un totale importo di €. 769.894.

Prima di procedere all'esposizione dei dati economici e patrimoniali ed al commento dei principali indici di bilancio, occorre rilevare, nell'anno 2023, la differenza tra valore della produzione ed il relativo costo risulta essere positiva per €. **418.340**. Il valore EBITDA, invece, risulta essere positivo e pari a €. **2.055.333**

Questo dato sottolinea che l'azienda sta continuando ad avere capacità di autofinanziamento.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
valore della produzione	20.189.949	19.757.358	19.408.578
risultato operativo lordo	1.452.626	680.191	700.517
Risultato prima delle imposte	75.565	32.549	36.073

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	VARIAZIONE
Ricavi netti (*)	19.490.671	18.497.087	
Costi esterni	5.739.292	5.780.827	
Variazione rimanenze	-14.378	103.009	
Valore Aggiunto	13.737.001	12.819.269	
Costo del lavoro	11.681.668	11.305.334	
Margine Operativo Lordo EBITDA	2.055.333	1.513.935	
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	602.707	833.744	
Risultato Operativo	1.452.626	680.191	
Proventi diversi	728.034	1.260.271	
Oneri diversi di gestione	-1.762.320	-923.745	
Proventi e oneri finanziari	-342.775	-984.168	
Risultato Ordinario	75.565	32.549	
Componenti straordinarie nette	0	0	
Risultato prima delle imposte	75.565	36.073	
Imposte sul reddito	30.534	992	
Risultato netto	45.031	35.081	

() Si precisa che i ricavi netti sono considerati al netto dei contributi.*

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2023, è la seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Depositi bancari	257.536	131.949	125.587
Denaro e altri valori in cassa	762	1.537	-775
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	258.298	133.486	124.812
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	258.298	133.486	124.812
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	0		
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(0)	()	
Posizione finanziaria netta	258.298	133.486	124.812

Come indicato nella nota integrativa, la posizione finanziaria netta della società risente degli effetti della esistenza di consistenti debiti pregressi, il cui pagamento verso fornitori, istituti previdenziali ed enti tributari e della riscossione, in parte è stato oggetto di rateizzazione in parte è in corso di definizione, anche mediante la rottamazione di tutte le cartelle iscritte a ruolo.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo anche sociale dell'impresa, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente ed al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati morti né infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile. La Società ha effettuato investimenti in sicurezza del personale, compatibilmente alle disponibilità economiche e comunque in regime di salvaguardia della sicurezza di ciascun operatore.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2023

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non sono stati registrati danni inerenti l'impatto ambientale o relativi alla sicurezza sul lavoro; a motivo di ciò, nel corso dell'esercizio, alla società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	25.629
Attrezzature industriali e commerciali	2.343
Altri beni	31.876

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile, di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Rischio di credito

Relativamente ai crediti vantati nei confronti del Comune di Reggio Calabria sono stati concordati, nell'ambito della definizione del proprio piano di riequilibrio, appositi accordi finalizzati al soddisfacimento degli stessi prevedendo azioni di compensazione nei confronti dei crediti che il Comune vanta nei nostri confronti.

Rischio di liquidità

Al riguardo si segnala che la società non possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità. Unica fonte di finanziamento esterna attualmente utilizzata è il ricorso ad anticipazione sul credito relativo al contratto di servizio con la Regione per le spese di gestione.

Si fa presente che l'azienda è esposta al rischio di liquidità anche in relazione ai tempi di erogazione delle risorse pubbliche, il cui gettito sia pur certo nell'entità, non è però indicizzato alle dinamiche dei costi propri del TPL.

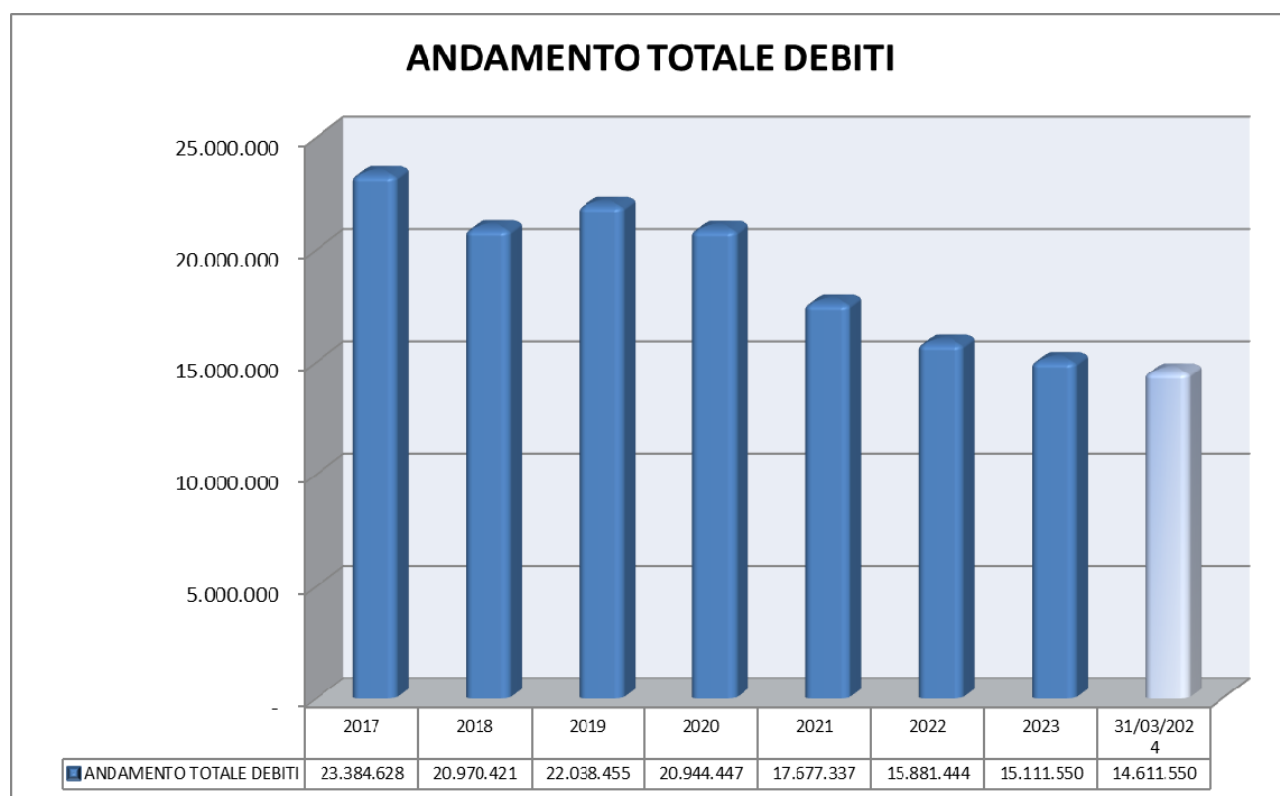
Inoltre si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società non possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

4. FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL' ESERCIZIO

Si riporta di seguito una situazione debitoria aggiornata al 31/12/2023, dalla quale si evince il rientro vs. i fornitori e la dimensione del debito da cui si è partiti (bilancio 2013 €. 29.105.630) e quanto ad oggi e per i prossimi anni ancora da pagare.

TIPOLOGIA DEBITO	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
<i>ENTRO ESERCIZIO SUCCESSIVO</i>	11.690.463	8.997.860	9.093.189	7.538.310
DEBITI VERSO BANCHE	0	0	0	0
DEBITO VERSO ALTRE FINANZIARIE		0	0	0
ACCONTI	13.390	21.723	26.865	36.031
DEBITI VERSO FORNITORI	2.803.547	2.473.951	2.680.410	2.084.262
DEBITI V/CONTROLLANTI	634.382			
DEBITI TRIBUTARI	3.529.012	3.642.472	2.902.054	2.488.482
DEBITI VS IST. PREV. E SIC. SOCIALE	1.830.768	1.308.594	2.159.629	1.704.336
ALTRI DEBITI	2.879.364	1.551.120	1.324.231	1.225.199
<i>OLTRE ESERCIZIO SUCCESSIVO</i>	9.253.984	8.679.477	6.788.255	7.538.310
DEBITI V/EQUITALIA ETR E ALTRI DEBITI OLTRE ES. SUCC.	9.253.984	8.679.477	6.788.255	7.573.240
TOTALE DEBITI	20.944.447	17.677.337	15.881.444	15.111.550



Il 2023 è stato senza dubbio un anno importante per ATAM SpA.

Il Parco Macchine è stato rafforzato attraverso l'acquisizione nel 2023 di 17 autobus urbani acquistati dal Comune ed assegnati in usufrutto ad ATAM per un periodo di quindici anni che hanno consentito di svolgere un servizio più efficiente nelle aree pedemontane e costiere.

Il Comune di RC nel corso dell'anno 2023 ha rinnovato gli impianti di fermata sia in termini di pensiline e paline, con l'installazione nelle fermate principali di pannelli elettronici informativi, alimentati con pannelli fotovoltaici, che consentiranno di fornire all'utenza informazioni in tempo reale sui servizi svolti. Il Comune di Reggio Calabria ha finanziato l'installazione su tutti gli autobus dei sistemi tecnologici ADAS che consentiranno di monitorare la guida permettendo altresì di evitare le collisioni grazie ai sensori nell'area dell'angolo cosiddetto cieco.

Importante ai fini sociali e della fidelizzazione dell'utenza, nonché dell'acquisizione di nuovi utenti, è risultata efficace l'azione, finanziata dal Comune con fondi PON Metro, mirata a far acquistare all'utenza gli abbonamenti annuali con una riduzione dell'80%.

ATAM si proietta dunque verso il rinnovo dei contratti per l'esercizio del TPL con un parco macchine completamente rinnovato e sistemi tecnologici all'avanguardia.

Il debito residuo resta comunque un vincolo importante per ATAM per cui sarà indispensabile mantenere ferma la rotta intrapresa già da tempo che prevede il contenimento dei costi e il miglioramento della qualità dei servizi.

Prospettive moderatamente positive dunque per ATAM, da considerare non più quale Azienda per il TPL del Comune di Reggio Calabria, ma azienda strumentale per il TPL della Città Metropolitana, con la quale sperimentare e adottare forme integrate di mobilità - quale car sharing o bus a chiamata - migliorare il servizio di sosta e renderlo funzionale al TPL.

Anche per tali motivi, l'ATAM non potrà prescindere da un investimento fondamentale per il suo futuro: un nuovo deposito moderno e funzionale al servizio che svolge. A tal proposito, grazie all'importante investimento, con fondi PNRR, effettuato dai Soci/Enti in ordine alle nuove infrastrutture di ricarica per il parco mezzi elettrico, alla ristrutturazione del deposito di Foro Boario ed all'acquisto dei 67 autobus elettrici, ATAM si appresta ad avere un nuovo volto ed una nuova struttura adeguata alle prossime sfide che avranno inizio con la pubblicazione dei bandi per l'affidamento dei servizi di TPL da parte della Regione Calabria.

Tuttavia, tutti gli investimenti pubblici effettuati dai soci comporteranno dei costi aggiuntivi, al momento non prevedibili, a carico di ATAM, indispensabili per la valorizzazione e la gestione operativa delle opere finanziate.

Concludendo, per cogliere queste sfide, dalle quali non si può prescindere in un'ottica di continuità aziendale, è inoltre fondamentale un aggiornamento delle figure professionali aziendali, ed il costante coinvolgimento dei soci Comune di Reggio Calabria e Città Metropolitana.

Vi ringrazio per la fiducia accordataci e Vi invito ad approvare il bilancio così come presentatoVi.

Reggio Calabria,

L'Amministratore Delegato
(Avv. Giuseppe Basile)