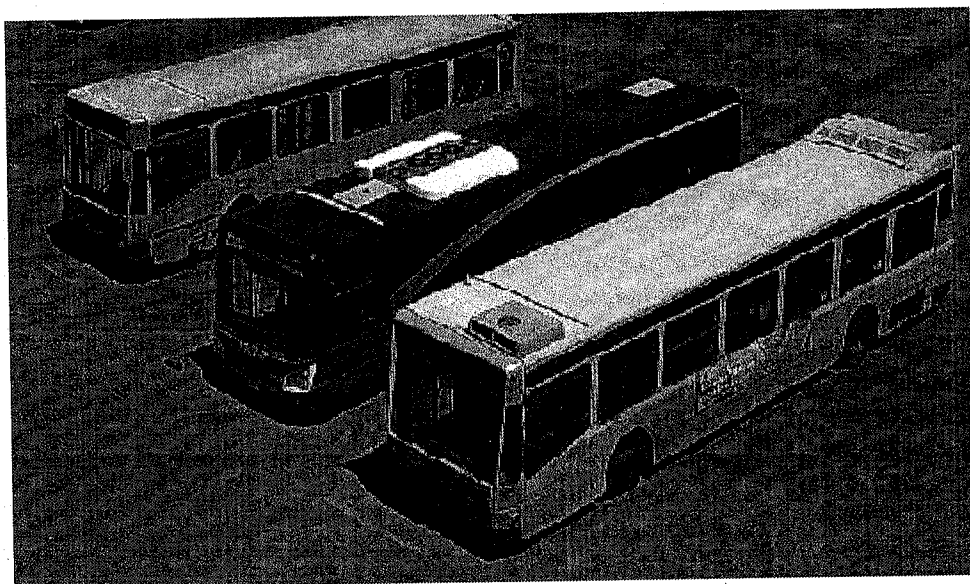
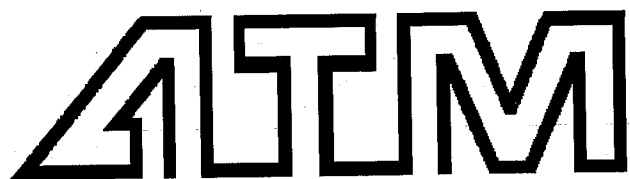




AZIENDA TRASPORTI DI MESSINA



BILANCIO CONSUNTIVO
2016



**AZIENDA TRASPORTI
DI MESSINA**

BILANCIO CONSUNTIVO

———— 2016 ————



AZIENDA TRASPORTI DI MESSINA

BILANCIO CONSUNTIVO 2016

SOMMARIO

Relazione sulla gestione del Bilancio al 31/12/16	Pag. 1
Nota integrativa al Bilancio al 31/12/16	Pag. 16
Stato Patrimoniale e Conto Economico al 31/12/2016	Pag. 36
Rendiconto Finanziario	Pag. 44
Prospetto Contabile di raffronto al 31/12/2016	Pag. 46
Tabella del personale	Pag. 56
Quadro percorrenza Km Bus 2016	Pag. 57
Quadro percorrenza Km Tram 2016	Pag. 65



AZIENDA TRASPORTI DI MESSINA

**RELAZIONE
SULLA GESTIONE**

A.T.M. AZIENDA TRASPORTI MESSINA

Sede in VIA G. LA FARINA, 336 -98123 MESSINA (ME) -Capitale sociale Euro 11.921.874,53 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

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.

Per quanto riguarda l'applicazione del nuovo principio gli effetti sono stati determinati retroattivamente dal 2015 per permettere le variazioni fra i due ultimi anni finanziari.

Il bilancio consuntivo chiuso al 31/12/2016 chiude con un Utile di euro 128.779 dopo avere effettuato ammortamenti per euro 735.818 e senza avere effettuato accantonamenti e svalutazioni.

Pertanto, il Cash-flow dell'esercizio è stato pari ad euro 864.597.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

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.

Dopo un intenso lavoro tecnico-amministrativo per la redazione della bozza di Contratto, 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.

Peraltro, il Contratto di servizi è parte di una più ampia strategia aziendale intrapresa dal nuovo Management per dare un futuro all'azienda nell'ambito del Piano Industriale presentato nell'agosto 2014 che aveva l'obiettivo di adeguare l'efficienza organizzativa dell'ATM in modo da raggiungere livelli di percorrenza del trasporto locale su gomma e su ferro nonché i costi generali di esercizio dei servizi prestati.

Il Piano industriale dell'agosto 2014 venne redatto in coerenza con le esigenze economiche del Piano di Riequilibrio decennale del Comune di Messina che prevedeva una riduzione annuale del contributo comunale a fronte dell'aumento del contributo regionale correlato all'incremento della produzione chilometrica. Sulla base di tale principio è stato predisposto il Contratto di servizi.

L'Azienda ATM nel 2016 ha consuntivato un numero di chilometri bus e tram superiore al minimo contrattuale che ha consentito la non applicazione delle penali previste all'art.27. La proiezione a dicembre 2017 dei dati consuntivi dei primi otto mesi dell'anno fanno prevedere anche per il 2017 il rispetto del dato complessivo chilometrico.

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 2016 e per i primi otto mesi dell'anno in corso.

Da segnalare, inoltre, che l'Azienda come previsto dall'art.10 del Contratto ha predisposto la 'Carta della Qualità di Servizi' in conformità alle prescrizioni dell'art.11 D.Lgs. n.286/1999, impegnandosi a consultare periodicamente le Associazioni di tutele dei Consumatori ed a verificare con loro l'adeguatezza dei parametri quantitativi e qualitativi dei servizi erogati alle esigenze dell'utenza servita.

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

Andamento della gestione

Dopo due anni di 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, il 2016 ha rappresentato l'anno del consolidamento dei miglioramenti conseguiti negli anni precedenti e del rilancio dell'Azienda sotto il profilo strategico ed operativo.

- La produzione chilometrica del servizio rispetto al 2015 è aumentata del 25,82% per i Bus e del 10,28% per il Tram, come riportato nella tabella seguente:

	2016	2015	differenza	var %
Km bus	3.813.831	3.031.071	782.760	25,82
Km tram	350.589	317.895	32.694	10,28
Totale	4.164.420	3.348.966	815.454	24,35

- I Ricavi dell'esercizio bus e tram sono incrementati del 20,14% ed i Ricavi dalla vendita dei "gratta e sosta" nei parcheggi e nelle ZTL del 7,36% rispetto al 2015
- I Viaggiatori trasportati sono cresciuti del 12,39% di n.1.196.768 unità, passando da n.9.652.960 del 2015 a n.10.849.728 del 2016
- L'Indice di produttività aziendale, pari al rapporto tra i ricavi della gestione caratteristica (da vendita biglietti, abbonamenti e gratta e sosta) ed i costi della produzione, è cresciuto del 1,35% passando dal 16,82% del 2015 al 18,20% del 2016
- La produttività del personale di guida, riepilogata nella tabella seguente, e misurata dal rapporto km/addetti è cresciuta del 21,18% nel servizio bus e del 32,99% nel servizio tram.

	2015	2016	Var %
Km BUS	3.031.071	3.813.830	+25,82%
Conducenti Bus	183	190	
Km/Addetto	16.563	20.072	+21,18%
Km TRAM	317.895	350.589	+10,28%
Conducenti Tram	41	34	
Km/Addetto	7.753	10.311	+32,99%

Di seguito si riporta la crescita del parco auto nel triennio 2014-2016 e la riduzione dell'anzianità media del parco:

ANNO	2014	2015	2016
TOTALE AUTOBUS	41	68	82
ANZIANITA' MEDIA AUTOBUS	12 ANNI	15 ANNI	12 ANNI

Il Comune ha destinato all'ATM per l'anno 2016 quale corrispettivo contrattuale l'importo di euro 14.275.000, inferiore di euro 2.250.000 (-13,62%) dell'importo riconosciuto nel 2015 pari ad euro 16.525.000.

L'Azienda al 31/12/2016 vanta un credito nei confronti della Regione Sicilia ex L.R. 68/83 per contributi chilometrici bus per euro 2.437.410 e per tram per euro 1.946.711, nonché euro 1.899.791 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 che riteneva che alcuni Dirigenti e funzionari avessero maggiorato i consuntivi chilometrici trasmessi alla Regione Sicilia allo scopo di ricevere più contributo del dovuto. Con la sentenza n.591/16 del 26 febbraio 2016 tutti i soggetti coinvolti nel processo sono stati assolti e pertanto l'Azienda, essendo trascorsi i termini per le impugnazioni, ha richiesto alla Regione Sicilia la restituzione delle suddette cauzioni.

I contributi chilometrici erogati dalla Regione Sicilia ex L.R.68/83 (oggi corrispettivi ex art. 2, c.6, l.r. 19/2005)

Relativamente ai contributi erogati dalla Regione Sicilia ex L.R.68/83 in relazione ai chilometri consuntivati annualmente per l'esercizio bus, si rappresenta che l'Azienda A.T.M. di Messina ha comunicato all'Ente regionale con nota prot.26132 del 22.11.2016 di non concordare sugli importi riconosciuti dal 1 gennaio 2012 al 31 gennaio 2016 ed ha richiesto le differenze contributive non corrisposte di euro 8.712.359. Analogamente il Comune di Messina, a seguito della stipula del contratto di servizio con ATM del 1 febbraio 2016, ha richiesto la modifica in autotutela del D.D.G. regionale n.2656/S1 del 3.11.2016 nella parte in cui veniva quantificato il contributo chilometrico dovuto al Comune per un importo di euro 4.836.399 inferiore al dovuto.

Non avendo la Regione Sicilia adempiuto alla richiesta del 22.11.2016 sopracitata, 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

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 9.810.809.

Principali dati economici

Per quanto riguarda gli aspetti economici, nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi due esercizi in termini di **Valore della produzione**, **Margine Operativo Lordo** e **il Risultato prima delle imposte**.

	2016	2015	differenza	var %
Valore della produzione	34.766.052	33.221.947	1.544.105	4,65
Margine operativo lordo (MOL)	3.072.400	3.011.770	60.630	2,01
Risultato prima delle imposte	727.075	732.153	-5.078	-0,69

Hanno concorso al conseguimento del **Margine operativo lordo** positivo soprattutto l'aumento dei ricavi da TPL e sosta per euro 689 mila e la sopravvenienza attiva per rinuncia del credito di euro 4,7 milioni da parte del Comune di Messina pari alla quota residua di una anticipazione di contributi di euro 7.000.000 ricevuta nell'anno 2008 per sopperire ad una sopraggiunta crisi di liquidità. In particolare, con la Delibera di Giunta Comunale n.582 del 10 agosto 2017 il Comune di Messina ha rinunciato al residuo credito verso ATM di euro 4.700.000, credito che era già stato assorbito come minori trasferimenti di costi sociali ad ATM giusta deliberazione di Giunta Comunale n.197 del 27.03.2014.

Il **Valore della produzione** è così composto:

	2016	2015	Variazione	Var. %
Ricavi da prestazioni rese	18.732.115	4.956.764	13.775.351	+277,91
Contributi in conto esercizio	10.488.524	16.525.000	-6.036.476	-36,53
Altri ricavi	5.545.413	11.740.183	-6.194.770	-52,76
Totale Valore della produzione	34.766.052	33.221.947	1.544.105	+4,65

I **Ricavi da prestazioni rese** hanno rilevato la seguente movimentazione:

	2016	2015	Variazione	Var. %
Ricavi da TPL (bus e Tram)	3.056.945	2.544.523	512.422	+20,14
Ricavi da sosta	2.589.753	2.412.241	177.512	+7,36
Corrispettivi da Comune	13.085.417		13.085.417	
Totale ricavi da prestazioni rese	18.732.115	4.956.764	13.775.351	

La gestione caratteristica dell'Azienda evidenzia dunque un'importante crescita dei Ricavi dell'esercizio bus e tram incrementati del 20,14% per euro 512.422 e dei Ricavi dalla vendita dei "gratta e sosta" nei parcheggi e nelle ZTL del 7,36% per euro 177.512, rispetto al 2015.

I corrispettivi da Comune di Messina hanno avuto origine nel 2016 con la sottoscrizione del contratto di servizi in data 1 febbraio 2016. Pertanto, la variazione negativa sui contributi da Comune di Messina è dovuta dalla contabilizzazione di tali contributi tra i corrispettivi dalla data anzidetta.

I **Contributi in conto esercizio** hanno rilevato la seguente movimentazione:

	2016	2015	Variazione	Var. %
Contributi dal Comune di Messina	1.189.583	16.525.000	-15.335.417	-92,80
Contributo da Comune per Multe ZTL	879.262	280.000	+599.262	+214,02
Totale Contributi da Comune	2.068.845	16.805.000	-14.736.155	-87,68

Contributi Regione per Bus	4.396.983	4.227.358	169.625	4,01
Contributi Regione per Tram	1.205.167	1.158.675	46.492	4,01
Contributo da Regione per LSU	500.962	539.181	-38.219	-7,09
Totale contributi da Regione	6.103.112	5.925.214	177.898	3,00
Contributi da Stato L. 47/2004	645.848	765.961	-120.113	-15,68
Contributi da Stato L. 58/2005	849.439	857.506	-8.067	-0,94
Contributi da Stato L. 296/2006	821.279	833.089	-11.810	-1,42
Totale contributi da Stato	2.316.566	2.456.556	-139.990	-5,70
Totale Contributi in conto esercizio	10.488.524	25.186.770	-14.698.246	-58,35

Le compensazioni comunali si sono ridotte di euro 2.250.000 pari al 13,62% passando da euro 16.525.000 ad euro 14.275.000 (euro 1.189.583 registrate tra i contributi ed euro 13.085.417 tra i corrispettivi).

I contributi comunali riconosciuti ad ATM sulle multe in ZTL sono cresciuti di euro 599.262 in quanto con la sottoscrizione del contratto di servizi la percentuale sul totale delle multe spiccate sulle aree ZTL è passata dal 7% al 20%

Pertanto, la riduzione dei ricavi da compensazioni comunali di 2,25 milioni di euro è stata parzialmente assorbita per complessivi 1,29 milioni di euro, dalla crescita dai ricavi da tpl e sosta per euro 0,7 milioni e dall'aumento dei contributi comunali sulle multe in ZTL per 0,59 milioni.

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

	2016	2015	Variazione
Valore della produzione (inclusi Contributi)	34.766.052	33.221.947	1.544.105
Costi di gestione caratteristica	9.737.763	9.524.156	213.607
Valore aggiunto	25.028.289	23.697.791	1.330.498
Costo del lavoro	21.955.889	20.686.021	1.269.868
Margine Operativo Lordo	3.072.400	3.011.770	60.630
Ammortamenti svalutazioni ed altri	735.818	739.076	-3.258
Accantonamenti			
Risultato operativo	735.818	739.076	-3.258
Proventi ed Oneri finanziari	-1.609.507	-1.540.561	-68.946
Risultato Ordinario	-873.689	-801.485	-72.204
Componenti straordinarie nette	0	0	0
Risultato prima delle imposte	727.075	732.133	-5.058
Imposte sul reddito	598.296	543.982	54.314
Risultato netto	128.779	188.151	-59.372

Relativamente ai Costi della Produzione, si rileva che i costi di gestione caratteristica sono aumentati di euro 213.607.

In particolare, i costi di manutenzione del parco bus sono cresciuti del 18,82% passando da euro 529.600 del 2015 ad euro 629.646 per effetto di n.14 bus acquistati ed entrati in esercizio nel 2016; I costi di manutenzione del servizio tramviario hanno registrato una riduzione del 16,67% di euro 245.122 passando da euro 1.470.768 nel 2015 ad euro 1.225.646.

Nonostante l'accresciuto numero di bus e tram in linea è stato possibile ridurre i costi di assicurazioni R.C.A per euro 68.376.

Si rileva che l'incremento del costo del lavoro di euro 1.269.868, è dovuto ad una tantum, arretrati ed aumenti contrattuali per euro 624.000, retribuzioni di anni precedenti bloccate per effetto della Legge 122/2010 per euro 206.000, retribuzioni ed indennità erogate per cause di lavoro per euro 97.000, straordinario autisti per euro 440.000

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

	2016	2015	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	9.037	124.375	-115.338
Immobilizzazioni materiali nette	6.435.128	6.796.789	-361.661
Immobilizzazioni Finanziarie			
Capitale immobilizzato	6.444.165	6.921.164	-476.999
Rimanenze di magazzino	1.856.576	1.645.316	211.260
Crediti verso clienti	2.839.779	1.615.524	1.224.255
Altri Crediti	31.908.116	27.730.334	4.177.782
Ratei e Risconti Attivi	353.543	552.440	-198.897
Attività d'Esercizio a breve termine	36.958.014	31.543.614	5.414.400
Debiti verso Fornitori	16.277.334	13.948.111	2.329.223
Debiti Tributarî e Previdenziali	28.026.607	22.127.459	5.899.148
Altri Debiti	11.791.301	14.985.485	-3.194.184
Ratei e Risconti Passivi	357.636	445.396	-87.760
Passività d'Esercizio a breve termine	56.452.878	51.506.451	4.946.427
Capitale d'Esercizio Netto	-19.494.864	-19.962.837	467.973
Trattamento di fine rapporto di lavoro sub.to	7.332.062	7.991.249	-659.187
Debiti Tributarî e Previdenziali (oltre 12 mesi)	2.977.913	1.987.423	990.490
Altre Passività a medio e lungo termine	2.336.653	2.485.922	-149.269
Passività a medio e lungo termine	12.646.628	12.464.594	182.034
Capitale Investito	-25.697.327	-25.506.267	-191.060

Patrimonio Netto	31.916.291	32.045.070	-128.781
Posizione Finanziaria Netta a medio e lungo termine	-3.022.120	-3.285.720	263.600
Posizione Finanziaria Netta a breve termine	-3.196.844	-3.253.083	56.239

Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	25.697.327	25.506.267	191.060
---	-------------------	-------------------	----------------

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2016, era la seguente:

	2016	2015	Variazione
Depositi bancari	763.002	2.155.672	-1.392.670
Denaro e altri valori in cassa	72.319	61.798	10.521
Capitale immobilizzato	835.321	2.217.470	-1.382.149
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	3.588.030	5.026.418	-1.438.388
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	444.135	444.135	0
Quota a breve di finanziamento	0	0	0
Debiti finanziari a breve termine	4.032.165	5.470.553	-1.438.388
Posizione finanziaria netta a breve termine	-3.196.844	-3.253.083	56.239
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	-3.022.120	-3.285.720	263.600
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Quota a lungo di finanziamento			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria Netta medio-lungo termine	-3.022.120	-3.285.720	263.600
Posizione finanziaria netta	-6.218.964	-6.538.803	319.839

La posizione finanziaria netta della società è negativa di 6,2 milioni, migliorata di euro 319.839 per la maggiore puntualità dei versamenti dei corrispettivi Comunali da parte del Comune di Messina.

Fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio

Sono stati, quindi, messi in campo anche interventi per favorire la crescita culturale e professionale delle risorse e dell'Organizzazione nel suo complesso.

- **Interventi di Riorganizzazione Aziendale:** A gennaio 2016, con il supporto di un esperto con specifica professionalità nel campo organizzativo e, in particolare, del settore TPL, scelto a seguito di procedura di gara, è stato avviato un processo di riorganizzazione finalizzato non solo alla definizione di un nuovo assetto organizzativo, ma anche allo sviluppo di una cultura gestionale ed operativa quale condizione ineludibile per consolidare

il nuovo posizionamento strategico di ATM e comprensivo anche di interventi sulle risorse umane contestualmente all'introduzione di una nuova organizzazione.

Sono stati dunque avviati e, in alcuni casi solo parzialmente realizzati nel corso dell'anno, una serie di interventi quali:

- *Avvio di un "ricambio generazionale" che potesse consentire di acquisire competenze e motivazioni più allineate ai programmi di sviluppo della Società introducendo in Azienda un nucleo di giovani risorse con elevate competenze di base ed un alto potenziale di crescita che vada a ricoprire i ruoli a più alta criticità;*
- *Presidio con adeguati livelli di competenze di alcune Funzioni aziendali critiche quali: Esercizio TPL, Programmazione e Sviluppo Rete e Servizio, Commerciale/Marketing, Controllo di Gestione;*
- *Introduzione di sistemi di incentivazione del personale finalizzati a favorire lo sviluppo della produttività aziendale ed il miglioramento del servizio alla clientela. In questo ambito si è riusciti a sottoscrivere in data 31 luglio 2017 con tutti i Sindacati maggiormente rappresentativi il "Nuovo Accordo di secondo livello" che ha introdotto – per la prima volta nella storia di ATM- un meccanismo di riconoscimento economico basato sul premio di risultato, ossia su produttività effettiva misurata ogni mese, sostituendo il vecchio ed obsoleto sistema delle indennità legato semplicemente alla esecuzione di alcune attività*
- *La programmazione di interventi formativi per il personale ai diversi livelli aziendali finalizzati a sviluppare una cultura ed una competenza di governo degli "Economics" aziendali e di orientamento al servizio ed al cliente.*
- *L'Implementazione di una nuova organizzazione finalizzata ai seguenti obiettivi:*
 - *Unificazione dell'interfaccia del servizio nei confronti della clientela*
 - *Unificazione di tutte le attività tecniche di manutenzione dei mezzi e delle infrastrutture al fine di garantire unicità di interfaccia nei confronti dell'Esercizio*
 - *Sviluppo di una capacità di risposta alle evoluzioni dei bisogni della clientela sia in termini di presidi organizzativi che di sviluppo di sistemi dedicati*
 - *Unitarietà delle attività di servizio comuni a TPL ed a ZTL per ragioni di ottimizzazione e di efficienza*
 - *Sviluppo di Funzioni e sistemi per lo sviluppo di una cultura manageriale e di supporto per la gestione economica ed operativa della Società*
 - *Applicazione delle indicazioni fornite dal "Contratto di Servizio" per quanto concerne la separazione contabile ed organizzativa delle attività contribuite*
- **Definizione della Pianta Organica Aziendale**

La nuova Pianta Organica è stata definita per raggiungere i seguenti obiettivi:

- *Rispetto delle percorrenze chilometriche annue per il Servizio di TPL gomma e ferro (linea tranviaria) indicate nelle linee guida del Piano Industriale agosto 2014 – luglio 2017, ripresi nel Contratto di Servizio stipulato tra ATM ed il Comune di Messina e poste alla base del Piano di riequilibrio finanziario.*
- *Miglioramento continuo, negli anni di Piano, degli obiettivi di produttività dei conducenti del gommato e della tranvia*

- Incremento del numero dei Bus in esercizio per incrementare il livello di servizio alla clientela e ottimizzare l'utilizzo dei mezzi anche ai fini di un miglioramento dei costi di manutenzione
- **Recupero Efficienza di tutto il personale aziendale** attraverso una contrazione dei livelli di assenteismo della forza lavoro, in particolare del personale diretto di produzione
- **Recupero Efficienza nell'impiego del personale di guida** attraverso la riprogrammazione delle corse e dei riposi
- **Introduzione di elementi di flessibilità nella gestione delle risorse aziendali** e del conto economico attraverso il ricorso a risorse esterne, anche per quanto concerne il personale di guida, per il perseguimento degli obiettivi di produzione previsti nel Piano Industriale
- **Piano di Pensionamento del Personale**

In relazione alle esigenze di ricambio generazionale e di risanamento economico di ATM è stato avviato un Programma di uscite del personale articolato sulle seguenti linee di intervento:

-Messa in quiescenza del personale che ha maturato i requisiti per il riconoscimento della pensione di vecchiaia ad oggi prevista al raggiungimento dell'età di 66 anni e 7 mesi.

-Messa in quiescenza del personale viaggiante (Conducenti, verificatori e coordinatori di esercizio) al maturare dei requisiti previsti dalla normativa in materia relativa agli autoferrotranvieri.

- **La sottoscrizione del primo Contratto di servizi**

Relativamente al Contratto di servizi si rimanda a quanto già detto nel paragrafo relativo alle 'Condizioni operative e sviluppo dell'attività'

- **Il completamento dei sistemi tecnologici di monitoraggio dei mezzi pubblici e di priorità semaforica per i tram e i sistemi di info-mobilità ed avvio della nuova Sala operativa**

E' stata completata l'installazione su tutto il parco mezzi (bus e tram) e reso operativo il sistema AVL che permette il monitoraggio dei mezzi in tempo reale. E' in fase di consolidamento l'hardware centrale. Dopo una fase di test, a luglio 2017 è stato avviato in operatività il sistema di informazione sulla posizione dei mezzi e di previsioni di arrivo dei mezzi alle fermate che permette alla clientela di conoscere tali importanti dati tramite l'App My ATM (sviluppata anche grazie a competenze interne all'Azienda).

E' stata definita la soluzione tecnica per fornire agli incroci semaforizzati la priorità semaforica con acquisto dei dispositivi ed installazione con i fondi dei progetti PON METRO in corso di avviamento

- **La stabilizzazione di n.78 contrattisti di diritto privato con contratto a termine**

Il personale ex LSU, assunto nel 2005, con contratto a termine che l'Azienda ha rinnovato per 12 anni è stato- in data 29 dicembre 2016 ed a seguito dell'esperimento della selezione pubblica prevista dalla legge, stabilizzato con la sottoscrizione di un contratto a tempo indeterminato a n.30 ore di lavoro settimanale.

Sono dunque stati inseriti nei ranghi del personale di ruolo dell'Azienda n.78 unità che hanno consolidato la struttura organizzativa e dato loro tranquillità, diritti e certezze necessarie al fine dell'obiettivo di una maggiore efficienza ed efficacia dei processi di produzione dei servizi di ATM

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti riguardo a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva. Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i seguenti investimenti:

Immobilizzazioni	acquisti dell'esercizio
Impianti e Macchinari	46.203
Automezzi	245.594
Attrezzature Industriali e Commerciali	26.110
Mobili ed Arredi	
Hardware	36.615
Altri beni	15.008
Totali	369.530

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si comunica che non sono state attività di ricerca e sviluppo nel corso dell'esercizio 2016.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e sottoposte al controllo della controllante

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con l'Ente controllante Comune di Messina:

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo:

Ente locale proprietario

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Comune di Messina			3.604.698		17.886.438	
Totale			3.604.698		17.886.438	

Società sottoposte al controllo della controllante Comune di Messina

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
A.M.A.M S.p.A				711.110		11.951
Totale				711.110		11.951

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Informativa sul rischio di crisi aziendale ai sensi dell'art.6 comma 2 e art.14 comma 2 del Dlgs. N.175/2016

Con riferimento all'art.14 commi 2,3 e 4 si rileva che l'Organo amministrativo ed il Management dell'Azienda hanno adottato, già a decorrere dall'esercizio 2013 e poi con l'approvazione del Piano industriale e di risanamento aziendale dell'agosto 2014, delle azioni di contenimento dei costi ed incremento dei ricavi della gestione caratteristica tali da determinare il "non aggravamento della situazione patrimoniale e finanziaria". Infatti i bilanci 2013, 2014, 2015 e quello del corrente esercizio hanno conseguito l'equilibrio economico della gestione chiudendo in utile d'esercizio.

Inoltre, il Comune di Messina si è impegnato a ripianare le perdite di ATM per 32,3 milioni di euro inserendo tale importo tra le previste uscite finanziarie del Piano di riequilibrio pluriennale redatto ai sensi dell'art.243 bis del T.U.E.L. ed in attesa di autorizzazione da parte degli enti competenti.

Tale importo coprirebbe la massa complessiva delle perdite prodottesi negli esercizi precedenti al 2013 di 51,4 milioni di euro, al netto del capitale di dotazione, riserve e utile dell'esercizio di euro 19,1 milioni di euro.

Le azioni di riorganizzazione e risanamento aziendale poste in essere sono state formalmente comunicate al Comune di Messina con la Relazione ATM prot.18994 del 25.08.2017

Tali azioni sono proseguite anche nel 2017, i cui risultati saranno disponibili e comunicati nel bilancio consuntivo 2017.

Per quanto sopra, l'Organo amministrativo ed il Management ritengono di avere già adottato idonee ed adeguate misure di contenimento della crisi finanziaria e patrimoniale dell'Azienda.

Pur nondimeno, per effetto delle ingenti perdite maturate fino all'esercizio 2012 e della relativa massa debitoria cumulata nel tempo, e per le problematiche indotte dalla Regione Siciliana che non riconosce il corrispettivo di servizio dovuto ex lege per come in precedenza evidenziato, l'Azienda, pur essendo stata risanata sotto il profilo gestionale, purtroppo non è in equilibrio finanziario e patrimoniale come può anche evincersi dai seguenti indicatori:

➤ MOL=euro 3 milioni PFN(Posizione Finanziaria Netta)= euro -6,2 milioni

I margini della gestione caratteristica non riescono a ripianare il debito finanziario netto

➤ CCN= disponibilità a breve meno passività a breve= euro 36,9 milioni – euro 56,4 milioni= euro -19,5 milioni

Il CCN negativo conferma l'impossibilità che i debiti finanziari a breve possano essere regolati con disponibilità a breve

➤ Rapporto di indebitamento= totale passività/attivo immobilizzato= euro 69 milioni/euro 6,5

Milioni

Tale rapporto evidenzia uno squilibrio finanziario per eccessivo indebitamento con capitale di terzi(fornitori, enti, ecc.)

Per quanto sopra, in applicazione dell'art.14 comma 2 D.Lgs.175/2016, l'Azienda predisporrà entro il 30 novembre 2017 un ulteriore Piano industriale di risanamento e ristrutturazione aziendale per il triennio 2018-2020 con l'obiettivo di confermare e consolidare stabilmente l'equilibrio economico raggiunto nonché migliorare la situazione patrimoniale e finanziaria anche con l'adozione di azioni di sviluppo e promozione dei servizi di TPL e di gestione dei parcheggi forniti alla Città.

Al Comune di Messina, unico conferente il capitale di dotazione dell'Azienda speciale, è richiesto sin d'ora di adottare ogni misura idonea alla risoluzione dello squilibrio patrimoniale e finanziario prodottosi a causa delle ingenti perdite generate negli anni precedenti il 2013, condizione essenziale affinché il riequilibrio economico raggiunto possa essere confermato anche negli esercizi futuri e le misure poste in essere dal Management aziendale possano davvero essere efficaci.

Ulteriore aspetto, non meno importante, per non intaccare il raggiunto equilibrio della gestione economica è la definizione del contenzioso con la Regione che, se non risolto in tempi consoni, dovrà necessariamente vedere coinvolto il Comune di Messina per le opportune misure di contenimento, da concordare con l'Azienda, così come contrattualmente previsto ed evidenziato con nota aziendale prot. n. 12751 del 31.05.2017.

Evoluzione prevedibile della gestione

Il 2016 ha rappresentato l'anno del "*consolidamento*"; gli interventi manageriali messi in campo nei due anni precedenti hanno cominciato a radicarsi in maniera diffusiva all'interno dell'organizzazione e sono divenuti modalità stabili di funzionamento aziendale.

Gli anni a venire, rappresenteranno per ATM gli anni del "*rilancio*".

Ovviamente senza trascurare l'efficienza, ATM intende mettere in campo una strategia di sviluppo che passa attraverso l'innovazione del servizio, della tecnologia e della cultura aziendale. Sono aspetti e valori questi che vanno attentamente salvaguardati avendo chiaramente a mente che le sinergie, nel campo del TPL si realizzano soprattutto attraverso le aggregazioni di filiera sia a livello di crescita del bacino servito che dell'integrazione con altre forme di trasporto (ferroviario, marittimo, ...).

Per il prossimo futuro l'Azienda si propone di operare con i seguenti obiettivi:

-l'approvazione di un Piano Industriale di Risanamento e di ristrutturazione aziendale 2018-2020 per delineare la strategia aziendale e gli obiettivi operativi ed economici per i prossimi anni e nel contempo poter ricevere dal Comune di Messina il rinnovo del Contratto di servizi per il triennio anzidetto;

-l'approvazione di un Piano di investimenti, da concordare con il Comune di Messina, finanziati con fondi POC Metro e PON Metro per proseguire e consolidare le azioni di rinnovamento e innovazione del parco veicoli e delle infrastrutture tecnologiche aziendali;

-la definizione di accordi e joint venture con l'Azienda Trasporti di Reggio Calabria e con altri soggetti pubblici Istituzionali, al fine di favorire la mobilità intermodale nello Stretto di Messina;

-l'approvazione dei Bandi pubblici che, nel rispetto delle posizioni da ricoprire a valere della Pianta Organica di ATM, siano ritenute urgenti al fine di non arrecare pregiudizio ai servizi erogati dall'Azienda, nonché avviare il ricambio generazionale ritenuto necessario per dare continuità alle attività prestate.

Nell'ambito di tali linee strategiche l'Azienda proseguirà ad operare sulle seguenti azioni:

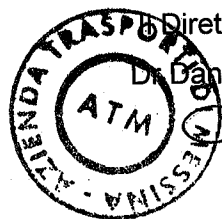
1. Incremento dei Ricavi da Traffico (biglietto a bordo, imbarco davanti, promozione/comunicazione per incremento domanda)
2. Miglioramento del servizio alla clientela e revisione della rete anche a seguito dell'arrivo di nuovi 28 bus (servizio notturno, revisione linee, informazioni ai cittadini)
3. Incremento del "Load factor" (revisione linee, intermodalità)
4. Forte Contrasto all'evasione (incremento verifiche, blitz, biglietto a bordo, bigliettazione elettronica)
5. Miglioramento della produttività aziendale (Revisione tempi di percorrenza linee, incremento velocità commerciale, nuovo contratto integrativo basato sui risultati)
6. Introduzione e consolidamento delle nuove tecnologie (completamento Progetto AVM in particolare per la struttura informatica gestionale, sviluppo ulteriore e consolidamento dei servizi di infomobilità tramite App, Priorità semaforica, bigliettazione elettronica)
7. Completamento della Flotta e della mobilità sostenibile (gara nuovi bus, progetto bus elettrici, interventi sulle infrastrutture e veicoli tranviari)
8. Sviluppo dei sistemi manageriali (Programmazione Operativa, Budget, Sistema degli indicatori).

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone al Socio Unico Comune di Messina la seguente destinazione del risultato d'esercizio:

Utile d'esercizio al 31/12/2015	Euro	128.779
A copertura perdite pregresse	Euro	128.779

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.



Direttore Generale
Dr. Daniele De Almagro



AZIENDA TRASPORTI DI MESSINA

**NOTA
INTEGRATIVA**

A.T.M. AZIENDA TRASPORTI MESSINA

Sede in VIA G. LA FARINA, 336 - 98123 MESSINA (ME) – Fondo di dotazione € 11.921.874,53 i.v.
 Numero R.E.A. e Registro Imprese di Messina n. 158604

Nota Integrativa al bilancio al 31/12/2016**Premessa**

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 delle gestione della sosta a pagamento (c.d. ZTL, parcheggio Cavallotti e 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.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 128.779. Le risultanze contabili possono essere così sinteticamente rappresentate:

Stato patrimoniale

	31/12/2016	31/12/2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni	7.185.909	7.662.908
C) Attivo circolante	36.698.048	32.466.899
D) Ratei e risconti	353.543	552.440
Totale attivo	44.237.500	40.682.247
Passivo		
A) Patrimonio netto	(31.916.291)	(32.045.072)
B) Fondi per rischi e oneri	2.336.653	2.485.922
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.332.062	7.991.249
D) Debiti	66.127.440	61.804.752
E) Ratei e risconti	357.636	445.396
Totale passivo	44.237.500	40.682.247

	31/12/2016	31/12/2015
Varie altre riserve		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(2)

Conto economico

	31/12/2016	31/12/2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.732.115	4.956.764
5) altri ricavi e proventi	16.033.937	28.265.183
Totale valore della produzione	34.766.052	33.221.947
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.363.826	1.863.433
7) per servizi	5.735.723	5.637.671
8) per godimento di beni di terzi	439.282	436.988

9) per il personale	21.955.889	20.686.021
10) ammortamenti e svalutazioni	735.818	739.076
11) variaz. delle rimanenze di materie prime, suss., di cons. e merci	(211.260)	(367.318)
14) oneri diversi di gestione	1.410.190	1.953.382
Totale costi della produzione	32.429.468	30.949.253
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.336.584	2.272.694
C) Proventi e oneri finanziari	(1.609.507)	(1.540.561)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	727.077	732.133
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	598.298	543.982
21) Utile (perdita) dell'esercizio	128.779	188.151

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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.

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile.

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.

Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate nella voce "arrotondamenti da Euro" in "proventi ed oneri straordinari" del Conto Economico.

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 31/12/2016 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".

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, si è riprodotta la situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile essendo tali effetti rilevanti.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche e D.Lgs. 139/2015	Rettifiche D.Lgs. 139/2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Spese di ricerca progetto S.E.T.	1.621.276			1.621.276
Fondo ammort.spese ricerca	(1.621.276)			(1.621.276)
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
Proventi straordinari	1.473.567	(1.473.567)		
Altri ricavi e proventi		1.473.567		1.473.567
Oneri straordinari	632.844	(632.844)		
Oneri diversi di gestione		632.844		632.844
Effetti delle scritture sul patrimonio netto				
Patrimonio netto 31/12/2015	(32.045.072)			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi				(32.045.072)

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.

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
9.037	124.375	(115.338)

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.

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 migliorie 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			5.014				119.361	124.375
Valore di bilancio 2015			5.014				119.361	124.375
Variazioni nell'esercizio								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			(4.023)				114.733	110.710
Ammortamento dell'esercizio							4.628	4.628
Totale variazioni			4.023				(119.361)	(115.338)
Valore di fine esercizio								
Costo			153.570				97.175	250.745
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			144.533				97.175	241.708
Valore di bilancio 2016			9.037					9.037

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016
6.435.128

Saldo al 31/12/2015
6.796.789

Variazioni
(361.661)

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: 12%
- 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	(3.869.296)
Saldo al 31/12/2015	5.578.923
Ammortamenti dell'esercizio	(377.681)
Saldo al 31/12/2016	5.201.242

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	597.707
Ammortamenti esercizi precedenti	(478.367)
Saldo al 31/12/2015	119.340
Acquisizione dell'esercizio	46.203
Ammortamenti dell'esercizio	(25.378)
Saldo al 31/12/2016	140.165

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	25.708
Ammortamenti esercizi precedenti	(23.288)
Saldo al 31/12/2015	2.420
Acquisizione dell'esercizio	26.110
Ammortamenti dell'esercizio	(12.490)
Saldo al 31/12/2016	16.040

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	12.855.563
Ammortamenti esercizi precedenti	(11.759.457)
Saldo al 31/12/2015	1.096.106
Acquisizione dell'esercizio	297.217
Ammortamenti dell'esercizio	(315.641)
Saldo al 31/12/2016	1.077.682

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	597.707	25.708	12.855.563	22.927.197
Ammortamenti	3.869.296	478.367	23.288	11.759.457	16.130.408
Valore di bilancio 2015	5.578.923	119.340	2.420	1.096.106	6.796.789
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	46.203	26.110	297.217	369.530
ammortamenti	377.681	25.378	12.506	315.626	731.191
Totale variazioni	-377.681	20.825	13.604	-18.409	-361.661
Valore di fine esercizio	5.201.242	140.165	16.024	1.077.697	6.435.128
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

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
741.744	741.744	0

Descrizione	31/12/2015	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Altri	740.694	1.050		741.744		
	740.694	1.050		741.744		

L'importo di euro 741.744 comprende una polizza assicurativa accesa per euro 740.694 al fine di garantire la iscrizione dell'Azienda nell'Albo dei soggetti esercenti il tpl come previsto dalla L.R n.1442 del 14/11/41, art.6 comma 3, sostituito dall'art. 76 del D.Lgs 26 marzo 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					741.744	741.744
Quota scadente entro l'esercizio					740.694	740.694
Quota scadente oltre l'esercizio					1.050	1.050

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.856.576	1.645.316	211.260

Descrizione	2016	2015	variazione
CARBURANTI	42.027	78.125	-36.098
LUBRIFICANTI	24.881	3.659	21.223
BATTERIE	4.848	3.012	1.835
PNEUMATICI	55.999	33.480	22.520
CANCELLERIA E STAMPATI	6.672	2.884	3.788
RICAMBI PARTI ELETTRICHE	170.478	157.869	12.609
RICAMBI PARTI MECCANICHE	1.031.255	949.443	81.812
RICAMBI PARTI CARROZZERIA	137.586	120.532	17.054
RICAMBI VARI	216.739	36.747	179.992
RICAMBI PER TRANVIA	166.090	259.566	-93.475
MATERIE PRIME, SUSS.E DI CONSUMO	1.856.576	1.645.316	211.260

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Il criterio del costo ammortizzabile 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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
34.006.151	28.604.113	5.402.038

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	1.615.524	1.224.255	2.839.779	2.839.779		
Crediti verso controllanti	4.081.640	3.608.437	7.690.077	7.690.077		
Crediti tributari	3.221.568	682.198	3.903.766	2.561.611	1.342.155	
Crediti verso altri	19.685.381	(112.852)	19.572.529	16.373.954	3.198.575	
Totale crediti	28.604.113	5.402.038	34.006.151	29.465.421	4.540.730	

Dettaglio dei crediti verso Clienti e verso Controllante:

Crediti verso clienti	2016	2015	Variazione
Crediti verso clienti	1.688.164	1.422.029	266.135
Crediti verso clienti per fatture da emettere	1.316.154	258.000	1.058.154
Note di credito da emettere	-105.964	-5.930	-100.034
F.do rischi su crediti v/clienti	-58.575	-58.575	0
	2.839.779	1.615.524	1.224.255

Crediti verso Controllante	2016	2015	Variazione
Residui Costi Sociali	60.655	60.655	0
Comune per Corrispettivi contrattuali	92.917	1.388.466	-1.295.549
Comune per contributo 20% su multe ZTL	3.511.781	2.632.519	879.262
Comune per contributi Regionali	4.024.724	0	4.024.724
	7.690.077	4.081.640	3.608.437

I Crediti Tributari sono così rappresentati:

Crediti Tributari	2016	2015	Variazione
ERARIO C/CRED. D'IMPOSTA (IVA)	2.561.611	1.879.413	682.198
CREDITO IVA IN CONTENZIOSO	1.342.155	1.342.155	0
	3.903.766	3.221.569	682.198

I Crediti verso Altri sono analiticamente rappresentati:

Crediti verso Altri	2016	2015	Variazione
REGIONE PER 15% a garanzia causa legale	1.899.791	1.631.640	268.151
REGIONE PER CONTRIBUTI KM BUS	2.437.410	4.959.029	-2.521.619
REGIONE PER STATO	9.810.810	8.352.021	1.458.789
REGIONE PER STABILIZZAZIONE LSU	743.698	539.181	204.517
REGIONE PER CONTR. KM TRAM	1.946.711	1.866.852	79.859
CREDITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	93.068	83.988	9.080

F.DO RISCHI SU ALTRI CREDITI	-285.618	-285.618	0
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	155.978	127.497	28.481
IVA IN SOSPENSIONE	4.973	408	4.565
CREDITI PER CAUZIONI	44.393	44.393	0
CREDITI PER ANTICIPI	35.333	169.926	-134.593
CREDITI PER ANTICIPI cassa	1.500	7.087	-5.587
CREDITI DIVERSI	0	0	0
CREDITO V/ UNICREDIT PER PIGNORAMENTI	1.006.129	927.323	78.806
ACCANTONAMENTI GIUDIZI IN CORSO	372.521	313.899	58.622
CREDITO V/REGIONE PER PIGNORAMENTI	1.062.760	732.698	330.062
CREDITI V/ DIP. X PIGNORAMENTI	104.663	63.985	40.678
CREDITI V/ UTENTI X MULTE	138.344	147.420	-9.076
CREDITO PER RICARICA ARUBA PEC	65	0	65
DIPENDENTI C/ANTICIPI SU RETRIBUZIONE	0	3.650	-3.650
	19.572.529	19.685.381	-112.852

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	2.839.779		7.690.077	3.903.766		19.572.529	34.006.151
Totale	2.839.779		7.690.077	3.903.766		19.572.529	34.006.151

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
835.321	2.217.470	(1.382.149)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.155.672	(1.392.670)	763.002
Denaro e altri valori in cassa	61.798	10.521	72.319
Totale disponibilità liquide	2.217.470	(1.382.149)	835.321

I depositi bancari sono così rappresentati:

Depositi bancari e postali	2016	2015	Variazione
BANCA C/C TESORERIA BNL N 218050	26.809	35.263	-8.454
BANCA S. PAOLO C/C 1000/8152 SET	232	232	0
M.P.S. N. 2493412 FIDEJUSSIONE	2.463	2.693	-230
UNICREDIT CASSA REGIONALE	303.642	1.794.925	-1.491.283
BNL C/C 352 ECONOMATO	47.586	47.791	-205
C/C POSTALE MULTE-2° PASS	382.270	274.768	107.502
	763.002	2.155.672	-1.392.670

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
353.542	552.440	(198.898)

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 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	1.264	551.177	552.440
Variazione nell'esercizio	(1.264)	(197.635)	(198.898)
Valore di fine esercizio		353.542	353.542

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

Ratei e Risconti Attivi	2016	2015	variazione
RATEI ATTIVI	0	1.213	-1.213
INTERESSI ATTIVI	0	51	-51
RATEI ATTIVI	0,00	1.264	-1.264
RISCONTI ATTIVI	353.542	551.176	-197.634
RISCONTI ATTIVI	353.542	551.176	-197.634
	353.542	552.440	-198.898

I risconti attivi sono costituiti dai costi già rilevati nel presente esercizio, ma di competenza di altri esercizi futuri di cui le voci significative sono così rappresentate:

ASSICURAZIONI	47.518,73
LEASING	302.919,41
ALTRE	3.103,45
	353.541,59

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(31.916.291)	(32.045.072)	128.779

Analisi delle variazioni nelle voci di Patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione 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	(2)		2						0
Totale altre riserve	2.497.369		2						2.497.371
Utili (perdite) portati a nuovo	(51.028.300)	188.151							(50.840.149)
Utile (perdita) dell'esercizio	188.151	(188.151)						128.779	128.779
Totale patrimonio netto	(32.045.072)	0	2					128.779	(31.916.291)

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016
2.336.653Saldo al 31/12/2015
2.485.922Variazioni
(149.269)**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				2.485.922	2.485.922
Variazioni nell'esercizio				(149.269)	(149.269)
Valore di fine esercizio				2.336.653	2.336.653

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

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.

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).

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.332.062	7.991.249	(659.187)

Totale variazioni		Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio		7.991.249
Accantonamento nell'esercizio	149.712	
Utilizzo nell'esercizio	(808.899)	
Variazioni nell'esercizio		(659.187)
Valore di fine esercizio		7.332.062

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 ammortizzabile 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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
66.127.440	61.804.752	4.322.688

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	Variazioni 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	8.312.138	(1.701.988)	6.610.150	3.588.030	3.022.120	
Debiti verso altri finanziatori	444.135		444.135	444.135		
Debiti verso fornitori	13.248.952	2.317.272	15.566.224	15.566.224		
Debiti verso controllanti	4.700.000	(4.700.000)	0			
Debiti vs imprese sottoposte al controllo delle controllanti	699.159	11.951	711.110	711.110		
Debiti tributari	9.505.370	2.974.875	12.480.245	9.502.332	2.977.913	
Debiti verso istituti di previdenza	14.609.513	3.914.762	18.524.275	18.524.275		
Altri debiti	10.285.485	1.505.816	11.791.301	11.791.301		
Totale debiti	61.804.752	4.322.688	66.127.440	60.127.407	6.000.033	

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, pari a Euro 6.610.150, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

	ENTRO	OLTRE	TOTALE
BANCA C/MUTUI LUNGA SCADENZA		3.022.120,05	3.022.120,05
B.N.L. C/ANTICIPAZIONI	3.588.030,02		3.588.030,02
TOTALE	3.588.030,02	3.022.120,05	6.610.150,07

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

	ENTRO	OLTRE	TOTALE
DEBITI V/FORNITORI	14.205.588,49		14.205.588,49
FATTURE DA RICEVERE	1.362.293,24		1.362.293,24
NOTE CREDITO DA RICEVERE	-1657,92		-1.657,92
TOTALE	15.566.223,81	0,00	15.566.223,81

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto di eventuali sconti commerciale;

I debiti verso la controllante Comune di Messina di € 4.700.000 alla chiusura dell'esercizio precedente erano relativi al residuo di una anticipazione di contributi di euro 7.000.000 ricevuta dal Comune di Messina nell'anno 2008 per sopperire ad una sopraggiunta crisi di liquidità.

Con la Delibera di Giunta Comunale n.582 del 10 agosto 2017 il Comune di Messina ha rinunciato al residui credito verso ATM di euro 4.700.000, credito che era già stato assorbito come minori trasferimenti di costi sociali ad ATM giusta deliberazione di Giunta Comunale n.197 del 27.03.2014.

I Debiti verso Imprese Sottoposte al Controllo delle Controllanti sono relativi all'Azienda Meridionale Acqua Messina per l'importo di € 711.110

La voce Debiti Tributari di € 12.480.244,79 accoglie solo le passività per imposte certe e determinate:

	ENTRO	OLTRE	TOTALE
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	5.620.077,32	508.328,72	6.128.406,04
ERARIO-SERIT C/RIT. LAV. DIP.	855.370,49		855.370,49
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	6.748,26		6.748,26
ERARIO C/IRAP	884.137,62	1.861.153,88	2.745.291,50
ERARIO-SERIT C/IRAP		608.430,00	608.430,00
REGIONI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	799.801,44		799.801,44
COMUNI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	269.250,15		269.250,15
COMUNE- SERIT C/RIT. ADDIZ. IRPEF	77.634,22		77.634,22
ERARIO C/RIT. LAV. DIPE ARRETRAT.	298.368,20		298.368,20
ERARIO C/IRPEF SU TFR	536.739,23		536.739,23
ERARIO C/IRPEF CO.CO.CO.	32.256,26		32.256,26
ERARIO-SERIT C/IRPEF SU TFR	121.949,00		121.949,00
TOTALE	9.502.332,19	2.977.912,60	12.480.244,79

Nella voce Debiti verso Istituti di Previdenza di € 18.524.274,84 sono iscritti debiti come di seguito in tabella:

	ENTRO	OLTRE	TOTALE
INPS C/CONTRIBUTI AZIENDALI	439.054,74		439.054,74
INPS-SERIT C/CONTR. AZIENDALI	17.704.947,82		17.704.947,82
DEBITI V/FONDO INPS TFR	418,61		418,61
INAIL C/CONTRIBUTI	86.392,45		86.392,45
INAIL-SERIT C/CONTRIBUTI	275.597,30		275.597,30
F.A.S.I. C/CONTRIBUTI	6.213,62		6.213,62
PRIAMO + FONDI C/CONTR.	8.305,96		8.305,96
ALTRI DEB.V/FONDI.PREV.	3.344,34		3.344,34
TOTALE	18.524.274,84	0,00	18.524.274,84

Nella voce Debiti verso Altri di € 11.791.301,18 sono iscritti debiti come di seguito in tabella:

	ENTRO	OLTRE	TOTALE
DEBITI PER CAUZIONI	450,00		450,00
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	795.519,88		795.519,88
RITENUTE SINDACALI	9.623,26		9.623,26
DEBITI V/FONDI PENSIONE	120.346,44		120.346,44
D/ VERSO AG. RATEI 14MA	662.767,23		662.767,23
DEBITI TARI-TARSU Rifiuti Solidi	398.115,50		398.115,50
DEBITI TARI-TARSU-SERIT Rifiuti Solidi	242.433,89		242.433,89
DEB.CONTRIB ASSTRA	3.899,82		3.899,82
DEB.CAMERA COMMERCIO	9.802,33		9.802,33
DEBITI V/ S.E.R.I.T.dilaz. 2009	3.182.736,64		3.182.736,64
DEBITI V/ S.E.R.I.T.rilev. 2013	848.593,07		848.593,07
DEBITI V/ S.E.R.I.T.rilev. 2014	1.528.491,75		1.528.491,75
DEBITI V/ S.E.R.I.T.rilev. 2015	2.520.382,05		2.520.382,05
DEBITI V/ S.E.R.I.T.rilev. 2016	1.403.620,66		1.403.620,66
DEBITI V/DIPAR. TELECOMUNICAZIONI	21.625,00		21.625,00
RIT.PAGA A.N.F./ALIM. CONIUGE	8.368,76		8.368,76
RIT.PAGA CODATAMM-CASSA MUTUA	34.524,90		34.524,90
TOTALE	11.791.301,18	0,00	11.791.301,18

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 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	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	6.610.150	444.135	711.110	15.566.224	12.480.245	18.524.275	11.791.301	66.127.440
Totale	6.610.150	444.135	711.110	15.566.224	12.480.245	18.524.275	11.791.301	66.127.440

Relativamente ai debiti, l'Azienda non ha garanzie reali.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
357.636	445.396	(87.760)

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

Ratei e Risconti Passivi	2016	2015	variazione
RATEI PASSIVI	-36.839	-124.660	87.821
INTERESSI MATURATI C/TESORERIA	-30.939	-31.618	679
RATEI PASSIVI	-67.778	-156.278	88.499
ABBONAMENTI	-744	-163	-581
PASS ZTL COMPETENZE FUTURE	-21.949	-21.790	-158
CONTRIBUTI PROGETTO SET	-267.165	-267.165	0
RISCONTI PASSIVI	-289.858	-289.119	-739
	-357.636	-445.396	87.760

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	156.277	289.119	445.396
Variazione nell'esercizio	(88.499)	739	(87.760)
Valore di fine esercizio	67.778	289.858	357.636

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 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
34.766.052	33.221.947	1.544.105

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi delle vendite e prestazioni	18.732.115
Totale	18.732.115

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	18.732.115
Totale	18.732.115

Ricavi delle vendite e prestazioni	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni(Tpl e sosta)	5.646.698	4.956.764	689.934
Ricavi per corrispettivi da Comune Messina	13.085.417	0	13.085.417
	18.732.115	4.956.764	13.775.351

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

RICAVI DELLE PRESTAZIONI	2016	2015	variazione
BIGLIETTI	-2.022.011	-1.659.009	-363.002
ABBONAMENTO ORDINARI	-479.967	-362.125	-117.842
ABBONAMENTI AGEVOLATI	-280.216	-281.240	1.024
BIGLIETTI CAVALLOTTI	-11.113	-11.254	141
SERVIZI SPECIALI	-6.328	-12.975	6.647
GRATTA E SOSTA	-2.524.765	-2.361.629	-163.137
ZTL 2° PASS	-50.989	-49.974	-1.015
ZAERA	-2.887	-516	-2.370
APP MYCICERO	-86	0	-86
SERVIZIO UNIVER/POLICL.	-268.336	-181.635	-86.701
SCUOLABUS		-36.284	36.284
CORRISPETTIVO DA CONTRATTO COMUNE DI MESSINA	-13.085.417	0	-13.085.417
	-18.732.115	-4.956.640	-13.775.475

Il Contratto di servizi con il Comune di Messina è stato sottoscritto in data 1 febbraio 2016, pertanto il corrispettivo annuale di euro 14.275.000 è stato contabilmente inserito per il mese gennaio tra i contributi di in conto esercizio, negli "Altri Ricavi e proventi" per euro 1.189.583 ed i restanti 11 mesi tra i corrispettivi e dunque tra i ricavi delle vendite e prestazioni per euro 13.085.417

La voce Altri Ricavi è così dettagliata:

ALTRI RICAVI E PROVENTI	2016	2015	variazione
FITTI ATTIVI FABB. STRUMENTALI	-7.200	-7.200	0
ABBUONI/ARROTONDAMENTI ATTIVI	-6.234	-5.415	-819
SCONTI ATTIVI	-488	-16.864	16.376
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	-5.329.968	-1.383.162	-3.946.806
SOPRAVVENIENZE ORD. ATTIVE NON TASS.	-25.640	0	-25.641
ALTRI RICAVI E PROVENTI	0	-13.475	13.475
PROVENTI PER PUBBLICITA'	-76.373	-57.626	-18.747
MULTE A PASSEGGERI	-80.477	-95.130	14.653
RIMBORSO SINISTRI ATTIVI	-19.033	-25.886	6.853
VERSAM. TASSA CONCORSO	0	-90	90
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	-5.545.413	-1.604.848	-3.940.566
CONTR.C/ESERC.COMUNE DI MESSINA	-1.189.583	-16.525.000	15.335.417
CONTR.C/ESERC.REGIONE SICILIA bus	-4.396.983	-4.227.358	-169.625
CONTR.C/ESERC.DALLO STATO	-2.316.566	-2.456.556	139.990
CONTR.C/ESERC.REGIONE STAB. LSU	-500.962	-539.181	38.219
CONTR.C/ESERC.COMUNE PER MULTE ZTL	-879.262	-280.000	-599.262
CONTR. REGIONALE TRAM	-1.205.168	-1.158.675	-46.492
CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO	-10.488.524	-25.186.770	14.698.246
TOT.	-16.033.937	-26.791.617	10.757.680

Le sopravvenienze attive di euro 5.355.608 sono così composte:

COMUNE DI MESSINA	4.700.000
SINISTRI ATTIVI	25.641
NOTE DI CREDITO FORNITORI	350.571
RICALCOLO INTERESSI CDP	204.223
INSUSSISTENZA DEBITO	1.569
VARIE	73.604
TOT	5.355.608

L'importo di euro 4.700.000 è relativo alla rinuncia del credito del Comune di Messina di cui si è già detto nel paragrafo relativo ai Debiti verso la controllante Comune di Messina.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
32.429.468	30.949.253	1.480.215

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.363.826	1.863.433	500.393
Servizi	5.735.723	5.637.671	98.052
Godimento di beni di terzi	439.282	436.988	2.294
Salari e stipendi	15.542.709	14.622.511	920.198
Oneri sociali	5.101.483	4.807.975	293.508
Trattamento di fine rapporto	1.260.279	1.196.389	63.890
Altri costi del personale	51.418	59.146	(7.728)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.628	270.401	(265.773)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	731.190	468.675	262.515
Variazione rimanenze materie prime	(211.260)	(367.318)	156.058
Oneri diversi di gestione	1.410.190	1.953.382	(543.192)
	32.429.468	30.949.253	1.480.215

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:

	2016	2015	variazione
IMPOSTA DI BOLLO	1.632	1.277	356
IMPOSTA DI REGISTRO	25.363	9.834	15.529
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	4.461	53.479	-49.018
TASSE DI PROPRIETA' AUTOVEICOLI	41.934	36.527	5.407
TASSA RACC. RIFIUTI SOLIDI URBANI	168.467	169.395	-928
IVA SU ACQ. INDETRAIBILE	127	155	-28
DIRITTI CAMERALI	3.489	2.466	1.022
TASSA VIDIMAZIONE LIBRI SOCIALI	516	541	-25
TASSE VARIE	9.243	2.459	6.784
IMPOSTE E TASSE	255.231	276.133	-20.902

PERDITE SU CREDITI	490	0	490
MULTE E AMMENZE INEDUCIBILI	1.721	619.431	-617.710
SOPRAV. PASSIVE ORD.DEDUCIBILI	504.508	357.145	147.363
SOPRAV. PASSIVE ORD.INEDUCIBILI	521.165	0	521.165
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	4.140	7.908	-3.768
ONER. DIV. D.L81/08-D.M.88/99	94.204	58.235	35.968
ALTRI ONERI DI GESTIONE	28.732	1.686	27.046
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.154.959	1.044.405	110.553
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.410.190	1.320.539	89.651

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2016 (1.609.507)	Saldo al 31/12/2015 (1.540.561)	Variazioni (68.946)
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	5.824	10.250	(4.426)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.615.331)	(1.550.811)	(64.520)
	(1.609.507)	(1.540.561)	(68.946)

Proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					4	4
Altri proventi					5.820	5.820
					5.824	5.824

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				192.700	192.700
Interessi leasing				80.906	80.906
Interessi da fornitori				602.346	602.346
Interessi v/ Enti				14.603	14.603
Interessi per rit.pag e rateizz.				47.713	47.713
Interessi da Serit				677.063	677.063
				1.615.331	1.615.331

Impegni e garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale

L'Azienda ha beni di terzi in leasing per euro 442.181 pari al valore residuo del debito relativo a n.25 contratti di leasing di autobus Vivacity.CU euro 4 stipulati con Alba Leasing S.p.A. in data 11.07.2007.

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
598.298	543.982	54.316

Imposte	Saldo al	Saldo al	Variazioni
	31/12/2016	31/12/2015	
Imposte correnti:	598.298	543.982	54.316
IRES			
IRAP	598.298	543.982	54.316
Imposte sostitutive			
	598.298	543.982	54.316

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	24.292.473	
Imponibile Irap	12.412.816	
Onere fiscale teorico (%)	4.82	598.298

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	3	3	0
Quadri	0	1	(1)
Impiegati	25	25	0
Operai	499	519	(20)
	527	548	(21)

Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale

Si rileva quale elemento di rilievo con eccezionale incidenza la rinuncia del credito da parte del Comune di Messina per euro 4.700.000, stabilita dalla delibera della Giunta Comunale n. 582 del 10.08.2017 di cui si è data informativa nel paragrafo relativo ai Debiti verso Società controllanti.

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427 del C.C., n. 16 primo comma).

	Amministratori	Revisori
Compensi		54.366

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.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Art.2427 del c.c., n. 22 quater

Non si evidenziano fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio con impatto rilevante di tipo finanziario, economico e patrimoniale e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività e sul risultato economico alla data di chiusura del Bilancio.

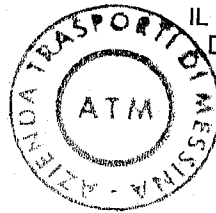
Si segnala che con delibera di Giunta comunale n. 582 del 10 agosto 2017 il comune di Messina ha rinunciato ad un residuo credito verso ATM per un'anticipazione concessa nel 2008. La sopravvenienza attiva originata è stata contabilizzata tra i ricavi del bilancio e dunque impatta sul risultato economico e patrimoniale dell'esercizio 2016.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone la seguente destinazione del risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	128.779
a copertura perdite pregresse	Euro	128.779
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, 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.



IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Daniele De Almagro

A handwritten signature in black ink, appearing to read "De Almagro".



AZIENDA TRASPORTI DI MESSINA

**STATO PATRIMONIALE
E
CONTO ECONOMICO**

A.T.M. AZIENDA TRASPORTI MESSINA

Sede in VIA G. LA FARINA, 336 - 98123 MESSINA (ME) Capitale sociale Euro 11.921.874,53 i.v.

Bilancio al 31/12/2016

Stato patrimoniale attivo	31/12/2016	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	9.037	5.014
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre		119.361
	9.037	124.375
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	5.201.242	5.578.923
2) Impianti e macchinario	140.165	119.340
3) Attrezzature industriali e commerciali	16.024	2.420
4) Altri beni	1.077.697	1.096.106
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	6.435.128	6.796.789
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

c) verso controllanti

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

d-bis) verso altri

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

740.694

740.694

1.050

1.050

741.744

741.744

3) Altri titoli

4) Strumenti finanziari derivati attivi

Totale immobilizzazioni**7.185.909****7.662.908****C) Attivo circolante***I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo

1.856.576

1.645.316

2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati

3) Lavori in corso su ordinazione

4) Prodotti finiti e merci

5) Acconti

1.856.576

1.645.316

II. Crediti

1) Verso clienti

- entro 12 mesi

2.839.779

1.615.524

- oltre 12 mesi

2.839.779

1.615.524

2) Verso imprese controllate

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

3) Verso imprese collegate

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

4) Verso controllanti

- entro 12 mesi

7.690.077

4.081.640

- oltre 12 mesi

7.690.077

4.081.640

5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

5-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	2.561.611		1.879.413
- oltre 12 mesi	1.342.155		1.342.155
		3.903.766	3.221.568
5-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
5-quater) Verso altri			
- entro 12 mesi	16.373.954		17.184.383
- oltre 12 mesi	3.198.575		2.500.998
		19.572.529	19.685.381
		34.006.151	28.604.113
III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Strumenti finanziari derivati attivi			
6) Altri titoli			
7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		763.002	2.155.672
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		72.319	61.798
		835.321	2.217.470
Totale attivo circolante		36.698.048	32.466.899
D) Ratei e risconti			
		353.543	552.440
Totale attivo		44.237.500	40.682.247

Stato patrimoniale passivo	31/12/2016	31/12/2015
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	16.297.708	16.297.708
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		

VI. Altre riserve

Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale	2.497.371	2.497.371
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(2)
Altre...		
	<u>2.497.371</u>	<u>2.497.369</u>

VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	(50.840.149)	(51.028.300)
--	--------------	--------------

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo

IX. Utile dell'esercizio	128.779	188.151
IX. Perdita d'esercizio	0	0
Acconti su dividendi	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio		

X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Totale patrimonio netto	(31.916.291)	(32.045.072)
--------------------------------	---------------------	---------------------

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	2.336.653	2.485.922

Totale fondi per rischi e oneri	2.336.653	2.485.922
--	------------------	------------------

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	7.332.062	7.991.249
---	------------------	------------------

D) Debiti

- | | | |
|-----------------|--|--|
| 1) Obbligazioni | | |
| - entro 12 mesi | | |
| - oltre 12 mesi | | |

2) Obbligazioni convertibili			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Debiti verso soci per finanziamenti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	3.588.030		5.026.418
- oltre 12 mesi	3.022.120		3.285.720
		6.610.150	8.312.138
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi	444.135		444.135
- oltre 12 mesi			
		444.135	444.135
6) Acconti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	15.566.224		13.248.952
- oltre 12 mesi			
		15.566.224	13.248.952
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi			4.700.000
- oltre 12 mesi			
			4.700.000
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro 12 mesi	711.110		699.159
- oltre 12 mesi			
		711.110	699.159
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	9.502.332		7.517.946
- oltre 12 mesi	2.977.913		1.987.424
		12.480.245	9.505.370

13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza Sociale		
- entro 12 mesi	18.524.275	14.609.513
- oltre 12 mesi		
		18.524.275
		14.609.513
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	11.791.301	10.285.485
- oltre 12 mesi		
		11.791.301
		10.285.485
Totale debiti	66.127.440	61.804.752
E) Ratei e risconti	357.636	445.396
Totale passivo	44.237.500	40.682.247

Conto economico	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.732.115	4.956.764
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	5.545.413	11.740.183
- contributi in conto esercizio	10.488.524	16.525.000
	16.033.937	28.265.183
Totale valore della produzione	34.766.052	33.221.947
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.363.826	1.863.433
7) Per servizi	5.735.723	5.637.671
8) Per godimento di beni di terzi	439.282	436.988
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	15.542.709	14.622.511
b) Oneri sociali	5.101.483	4.807.975
c) Trattamento di fine rapporto	1.260.279	1.196.389
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	51.418	59.146
	21.955.889	20.686.021
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.628	270.401
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	731.190	468.675
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		

d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			
		735.818	739.076
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(211.260)	(367.318)
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		1.410.190	1.953.382
Totale costi della produzione		32.429.468	30.949.253
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		2.336.584	2.272.694
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da imprese controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo di controllanti			
- altri			
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	5.824		10.250
		5.824	10.250
		5.824	10.250
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- verso imprese controllate			
- verso imprese collegate			
- verso controllanti			
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	1.615.331		1.550.811
		1.615.331	1.550.811
17-bis) Utili e Perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		(1.609.507)	(1.540.561)

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**18) Rivalutazioni:**

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- d) di strumenti finanziari derivati
- d) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)**

727.077

732.133

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

- a) Imposte correnti
- b) Imposte relative a esercizi precedenti
- c) Imposte differite e anticipate
- d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

598.298

543.982

598.298

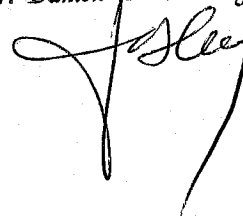
543.982

21) Utile (Perdita) dell'esercizio

128.779

188.151

Azienda Trasporti di Messina
IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Daniele De Almagro





AZIENDA TRASPORTI DI MESSINA

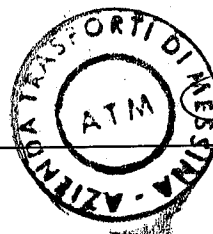
RENDICONTO FINANZIARIO

A.T.M. AZIENDA TRASPORTI MESSINA

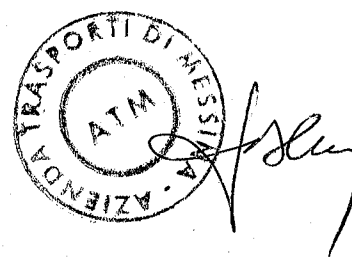
Sede in VIA G. LA FARINA, 336 - 98123 MESSINA (ME) Capitale sociale Euro 11.921.874,53 i.v.

Rendiconto finanziario al 31/12/2016

Descrizione	esercizio 31/12/2016	esercizio 31/12/2015
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	128.779	188.151
Imposte sul reddito	598.298	543.982
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	1.609.507	1.540.561
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	2.336.584	2.272.694
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.260.279	1.196.389
Ammortamenti delle immobilizzazioni	735.818	739.076
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.996.097	1.935.465
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.332.681	4.208.159
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(211.260)	(1.645.316)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(1.224.255)	(1.615.524)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	2.329.223	13.948.111
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	198.898	(552.440)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(87.760)	445.396
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	415.523	8.713.963
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.420.369	19.294.190
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.753.050	23.502.349
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.609.507)	(1.540.561)
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		



(Utilizzo dei fondi)	(808.456)	2.917.033
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(2.417.963)	1.376.472
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	3.335.087	24.878.821
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(361.660)	1.071.583
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)		
Disinvestimenti	110.710	
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(250.950)	(1.071.583)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	(1.701.988)	8.312.138
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)		(32.045.072)
Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(1.701.988)	(23.732.934)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(1.382.149)	2.217.470
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.155.672	
Assegni		
Danaro e valori in cassa	61.798	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.217.470	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	763.002	2.155.672
Assegni		
Danaro e valori in cassa	72.319	61.798
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	835.321	2.217.470



A.T.M
Collegio dei Revisori

Messina, 11 Dicembre 2017



On. le
Signor Sindaco
del Comune di Messina

Al
Consiglio di Amministrazione
dell'A.T.M. di Messina

Dist.mo Sig.
Direttore Generale
dell'A.T.M. di Messina

Oggetto : trasmissione del Verbale n.14 del Collegio dei Revisori dei Conti nella seduta del 06.12.2017.

Con la presente, in allegato, si trasmette copia del Verbale n.14 del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Azienda Trasporti Messina.

Con ossequio.

A.T.M.
Il Collegio dei Revisori

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

AZIENDA TRASPORTI MESSINA

VERBALE N. 14

Il giorno 06 del mese di Dicembre 2017, alle ore 11.00, in Messina presso la studio del Presidente del Collegio previa convocazione concordata fra i componenti, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti di A.T.M. nelle persone dei Sigg. ri:

- Dott. Felice Maria Genovese, Presidente
- Dott.ssa Consuelo Maisano, Componente effettivo
- Dott. Claudio Iozzi, Componente effettivo

Il Collegio continua i lavori di verifica sul bilancio consuntivo 2016, e di seguito ultima le relazioni di propria competenza ex artt. 33 e 42 dello Statuto aziendale.

RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO AL 31.12.2016

EX ART. 33 DELLO STATUTO AZIENDALE

E

RELAZIONE ANNUALE

EX ART. 42 DELLO STATUTO AZIENDALE

Illustri Signore e Signori,

questo Collegio dei Revisori, nominato con Decreti Sindacali n. 58 del 4/11/2016 e n. 59 del 8/11/2016, si è insediato in data 6/12/2016, per cui è da tale data che ha iniziato il proprio mandato.



Abbiamo ricevuto in data 23.10.2017 il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2016 e la relativa delibera di approvazione da parte del Commissario Speciale n. 54 del 26.09.2017. Il Commissario Speciale Dott. D. Manna, nominato con determinazione Sindacale n. 58 del 03/07/2013 ha ultimato la sua funzione a seguito del Decreto Sindacale n.35 del 06/11/2017 con cui è stato nominato il nuovo Consiglio di Amministrazione, successivamente insediatosi.

Il documento contabile, è stato redatto, sotto la propria responsabilità, dagli Amministratori pro tempore dell'Azienda Trasporti Messina, con il supporto dell'Esperto contabile dott. Salvatore Sabato e del Responsabile della U.O. di Ragioneria e Co. Ge. – P.I. Domenico Guerrera.

TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio le funzioni del 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 (che qui si intendono integralmente richiamati);

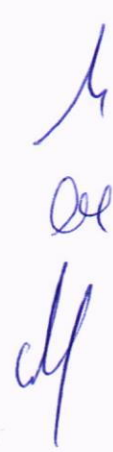
SI RIPORTANO DI SEGUITO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2016 ex art. 33 dello Statuto aziendale, coincidenti con la relazione annuale prevista ex art. 43 dello Statuto aziendale.

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;
- la corrispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ha avuto conoscenza.

Le risultanze del bilancio, confrontante con quelle dell'anno precedente, si compendiano nei seguenti valori:

<u>ATTIVITA'</u>	31/12/2015	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	€. 7.662.908=	€. 7.185.909=
C) Attivo Circolante	€. 32.466.900=	€. 36.698.048=
D) Ratei e Risconti	€. 552.440=	€. 353.543=
	-----	-----
TOTALE	€. 40.682.248 =	€. 44.237.500=
	=====	=====

<u>PASSIVITA'</u>	31/12/2015	31/12/2016
A) Patrimonio	€. (32.045.070) =	€. (31.916.291) =
- di cui utile/perdita dell'esercizio	€. 188.151 =	€. 128.779 =
B) Fondi rischi e oneri	€. 2.485.922 =	€. 2.336.653 =
C) T.F.R.	€. 7.991.249 =	€. 7.332.062 =

D) Debiti	€.	61.804.751 =	€.	66.127.440 =
E) Ratei e Risconti	€.	445.396 =	€.	357.636 =
		-----		-----
TOTALE	€.	40.682.248 =	€.	44.237.500 =
		=====		=====

CONTO ECONOMICO

<u>CONTO ECONOMICO</u>		31/12/2015	31/12/2016
A)	Valore della produzione	€. 33.221.947 =	€. 34.766.052 =
B)	Costi della produzione	(-) €. (30.949.253) =	€. (32.429.468)=
C)	Proventi e oneri finanziari	(+/-)€. (1.540.561) =	€. (1.609.507)=
	Imposte sul reddito	€. (543.982) =	€. (598.298)=
		-----	-----
	Utile/(Perdita dell'esercizio)	€. 188.151 =	€. 128.779 =
		=====	=====

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 consuntivo 2015 con la riallocazione delle voci inserite alla lettera E) nello schema di bilancio 2015, in osservanza della normativa vigente e del principio di continuità amministrativa come si evince dalla nota integrativa e dalla Relazione sulla Gestione redatta dal Direttore Generale

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.

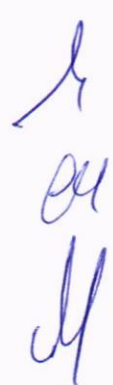
Il Collegio dei Revisori nel corso dell'esercizio in esame ha avuto modo di:

- 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.

Nel corso dell'esercizio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

In merito alle seguenti voci del bilancio si osserva che:

- I "Crediti v/clienti" entro i dodici mesi ammontano ad € 2.839.779 di cui gli importi più rilevanti sono relativi al Comune di Messina per € 391.803, Istituto Servizi Sociali del Comune di Messina per € 526.427, Università degli Studi di Messina per € 505.113, PubliOne per € 146.400. Tale voce comprende anche i "Crediti v/clienti per fatture da emettere" che ammontano ad € 1.316.154 di cui gli importi più rilevanti sono relativi al corrispettivo dovuto dal Comune di Messina per il mese di Dicembre per € 1.189.586 e agli abbonamenti per gli studenti dovuti dall'Università di Messina per € 107.670.
- I "Crediti v/controllanti entro 12 mesi" pari ad € 7.690.077 rappresentano il credito vantato nei confronti



del Comune di Messina per:

COMUNE CONTR.COSTI SOCIALI	60.654,72
COMUNE PER POLITICHE TARIFFARIE	92.916,67
CRED. COMUNE PER MULTE ZTL	3.511.781,24
CRED.COMUNE X CONTR.REGIONALI	4.024.724,00

- I "Crediti v/altri" ammontano ad € 19.572.529 di cui entro i 12 mesi € 16.373.954 ed oltre i 12 mesi € 3.198.575 e sono così suddivisi:

REGIONE PER 15% a garanzia causa legale	1.899.791
REGIONE PER CONTRIBUTI KM BUS	2.437.410
REGIONE PER STATO	9.810.810
REGIONE PER STABILIZZAZIONE LSU	743.698
REGIONE PER CONTR. KM TRAM	1.946.711
CREDITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	93.068
F.DO RISCHI SU ALTRI CREDITI	-285.618
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	155.978
IVA IN SOSPENSIONE	4.973
CREDITI PER CAUZIONI	44.393
CREDITI PER ANTICIPI	35.333
CREDITI PER ANTICIPI cassa	1.500
CREDITO V/ UNICREDIT PER PIGNORAMENTI	1.006.129
ACCANTONAMENTI GIUDIZI IN CORSO	372.521
CREDITO V/REGIONE PER PIGNORAMENTI	1.062.760
CREDITI V/ DIP. X PIGNORAMENTI	104.663
CREDITI V/ UTENTI X MULTE	138.344
CREDITO PER RICARICA ARUBA PEC	65

In merito ai "Crediti", che registrano un incremento di circa il 20% rispetto all'esercizio 2015, i Revisori esortano l'Organo Amministrativo a monitorare l'esigibilità e le scadenze degli stessi e le eventuali 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 € 2.561.611 e sono costituiti da "Erario c/Iva".

- I "Crediti v/istituti previdenziali" entro i dodici mesi ammontano ad € 93.068 e sono costituiti da "Inail c/rimborsi".

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

- I "Crediti tributari" oltre i dodici mesi, si riferiscono al credito Iva quantificato in euro 1.342.155,30 da rimborsare all'Azienda Trasporti per il quale è in essere un contenzioso con l'Agenzia delle Entrate di Messina presso la Commissione Tributaria Regionale a seguito di appello proposto dalla stessa Agenzia delle Entrate alla sentenza n 448/01/07 della Commissione Tributaria Provinciale.

- I Risconti attivi ammontano ad € 353.542 per l'anno 2016 e rappresentano la quota di competenza dei futuri esercizi relativa alle assicurazioni ed ai contratti di Leasing.

Relativamente ai debiti 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 2016 espone un saldo pari ad € 2.336.653, rappresenta l'accantonamento effettuato nei precedenti esercizi per le pratiche in contenzioso sulla scorta dei pareri richiesti ai legali dell'Azienda Trasporti; il Fondo risulta utilizzato nell'esercizio per € 149.269 e non registra alcun accantonamento al 31.12.2016.

- il saldo contabile dei "Debiti Tributari" al 31.12.2016 ammonta ad € 12.480.245 mentre quello relativo agli "Istituti di Previdenza" ammonta al 31.12.2016 ad € 18.524.275. Il dato che emerge relativamente ai debiti tributari e previdenziali è molto preoccupante a parere di questo Collegio in quanto si incrementa anno dopo anno. I Revisori, come già riportato in numerosi verbali, invitano gli Organi responsabili dell'Azienda Trasporti Messina a porre in essere senza indugio tutti quei rimedi necessari per sanare l'esposizione verso l'Erario e gli Enti di previdenza 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 "Debiti v/Fornitori" che al 31.12.2016 ammontano ad € 16.278.991 di cui 14.916.698 relativi al conto "Debiti verso Fornitori", € 1.362.293 al conto "Fatture da Ricevere"; relativamente a tale voce si registra un incremento di circa il 15% 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



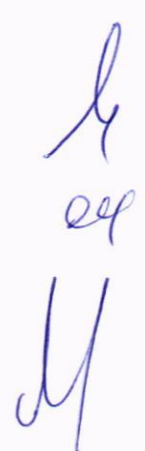
utilizzato per l'acquisizione di nuovi strumenti per monitorare le domande di mobilità urbana, la gestione della flotta aziendale e l'informazione collettiva all'utenza. Ad oggi il progetto non è stato ancora portato a compimento.

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 31.12.2016, ammontano ad € 6.610.150 registrando una sensibile diminuzione rispetto ad € 8.312.138 saldo dell'esercizio 2015;

- i "Debiti v/altri" al 31.12.2016 ammontano ad € 11.791.301 e si riferiscono:

- in quanto ad € 9.483.824 a debiti verso la Serit per rateizzazioni 2009 -13-14-15-16 in corso;
- in quanto ad € 662.767 a debiti per ratei 14° mens.;
- in quanto ad € 640.549 a debiti Tarsu;
- in quanto ad € 3.900 a debiti verso ASSTRA;
- in quanto ad € 8.369 per debiti per ritenute paga ANF/alimenti coniuge;
- in quanto ad € 34.525 per debiti per ritenute paga CODATAMM/Cassa mutua;
- in quanto ad € 450,00 per debiti relativi a cauzioni;
- in quanto ad € 795.520 per debiti verso personale c/retribuzioni;
- in quanto ad € 9.623 per debiti relativi a ritenute sindacali;
- in quanto ad € 120.346 per debiti verso Fondi Pensioni;
- in quanto ad € 9.802 per debiti verso la CCIAA di Messina;
- in quanto ad € 21.625 per debiti verso il Dipartimento telecomunicazioni.

Handwritten signature and initials in blue ink, located in the bottom right corner of the page. The signature appears to be 'M' and the initials '24'.

- I "Risconti Passivi e Ratei passivi" al 31.12.2016 ammontano ad € 357.636 come appresso specificato:

- Ratei Passivi relativi a concessioni governative ed interessi su C.D.P. pari ad € 36.839;
- Ratei Passivi pari ad € 30.939 per interessi maturati in conto Tesoreria;
- Risconti Passivi relativi a contributi progetto Set pari ad € 267.165;
- Risconti Passivi per pass ztl competenze future pari ad € 21.949;
- Risconti Passivi per abbonamenti pari ad € 744;

Il Patrimonio Netto riporta al 31.12.2016 un saldo negativo pari ad € 31.916.291. Il Collegio dei Revisori fa presente che il Comune di Messina, così come previsto dall'art. 114 del Dlgs. 267/2000 6^a 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 *deve* inserire i risultati di gestione dell'Azienda Trasporti Messina nel proprio bilancio.

A tal proposito, i Revisori prendono atto che ad oggi, si è ancora in attesa, da parte del competente Ministero, dell'approvazione del piano di riequilibrio del Comune di Messina in cui sono state inserite le somme per il ripianamento delle perdite pregresse dell'Azienda e per la ricostituzione del Capitale.

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

- i Ricavi strettamente connessi all'attività aziendale pari ad € 18.732.115 sono costituiti da vendite e prestazioni (Tpl e sosta) per € 5.646.698 e da corrispettivi dal Comune di Messina per € 13.085.417.

- gli "Altri ricavi e proventi" riportano un saldo pari ad € 16.033.937 le cui voci più rilevanti sono rappresentate dai Contributi in conto esercizio per € 10.488.524 e dalle Sopravvenienze Attive per € 5.355.608.

Le sopravvenienze attive di euro 5.355.608 sono così composte:



COMUNE DI MESSINA	4.700.000
SINISTRI ATTIVI	25.641
NOTE DI CREDITO FORNITORI	350.571
RICALCOLO INTERESSI CDP	204.223
INSUSSISTENZA DEBITO	1.569
VARIE	73.604
TOT	5.355.608

L'importo di euro 4.700.000, relativo al residuo di un'anticipazione di contributi di euro 7.000.000 ricevuta dal Comune di Messina nell'anno 2008 per sopperire ad una sopraggiunta crisi di liquidità, è stato oggetto di rinuncia da parte del Comune di Messina giusta delibera di Giunta Comunale n.582 del 10 agosto 2017 e con atto di transazione firmato tra le parti.

Il Collegio evidenzia che i Ricavi derivanti dall'incasso del ticket nella ZTL pari ad € 2.578.641, considerata la diminuzione degli addetti trasferiti ad altri reparti, è sufficiente a coprire il costo del personale impiegato.

- Le "Spese per il personale" riportano un saldo al 31.12.2016 di € 21.955.889 in aumento rispetto all'esercizio precedente e con un incidenza del 65% circa sul Valore della produzione.

- La voce "Oneri Finanziari", il cui saldo al 31.12.2016 è pari ad € 1.615.331 è composta per € 192.417 da interessi passivi verso Istituti di Credito, per € 602.346 da interessi passivi verso fornitori, per € 739.378 da interessi passivi relativi alle rateizzazioni in corso con la Serit e l'Agenzia delle Entrate e per € 81.188 da interessi passivi per Leasing e altri finanziamenti.

La situazione dei punti fondamentali, evidenziati nel verbale del 11.06.2014, firmato tra i rappresentanti l'Amministrazione Comunale, i rappresentanti di A.T.M. ed il precedente Collegio dei Revisori della medesima, al fine di completare il risanamento economico dell'Azienda Trasporti, è ad oggi la seguente:

- Immobile sede A.T.M.

La problematica, per quanto riferito dagli Amministratori pro tempore, è in corso di definizione.

- Approvazioni dei Bilanci consuntivi dagli anni 2002 al 2015 da parte del Comune di Messina quale

h
ey
af

unico Ente controllante.

Ad oggi non risultano ancora approvati dal Consiglio Comunale i progetti dei bilanci consuntivi dal 2002 al 2015, senza alcuna motivazione tecnico-contabile, il che, oltre ad essere inspiegabile visto che il medesimo Consiglio Comunale ha invece approvato il citato Piano di riequilibrio contenente la copertura delle perdite accumulate negli anni, non fa rispettare il principio della continuità dei bilanci creando un grave pregiudizio nei confronti dell'Azienda e dei terzi creditori. Pertanto il Collegio invita gli Amministratori di A.T.M. – nelle more che il Consiglio Comunale si determini sui progetti di bilancio pregressi – a pubblicare comunque il progetto di bilancio consuntivo 2016, unitamente alla presente relazione, sia sul sito internet dell'Azienda che depositando il tutto presso la competente Camera di Commercio, al fine di dare opportuna evidenza dell'andamento economico- gestionale ai terzi.

Il Collegio seppur valutando positivamente il notevole sforzo effettuato dagli Amministratori per rilanciare l'Azienda Trasporti, che in effetti si è tradotto in un aumento dell'offerta dei servizi resi con conseguente crescita della domanda e dei relativi introiti, non può non evidenziare l'importante squilibrio finanziario in essere, così come indicato nella Relazione di gestione dall'Organo amministrativo. Altresì, il preoccupante aumento dei debiti dovuto alla mancanza di liquidità per la mancata copertura delle perdite pregresse da parte dell'Ente proprietario, rischia di vanificare ogni sforzo in quanto la gestione è appesantita ogni anno dalle richieste di cospicue somme a titolo di sanzioni e/o interessi da parte dei competenti Enti creditori. Il risultato positivo di esercizio viene raggiunto grazie alla transazione firmata con il Comune di Messina.

RICHIAMO DI INFORMATIVA

Il Collegio, richiama l'attenzione al paragrafo *"Informativa sul rischio di crisi aziendale"* della Relazione sulla gestione, in cui gli Amministratori pro tempore indicano l'esistenza di una rilevante incertezza, connessa allo squilibrio patrimoniale e finanziario, che può far sorgere dubbi significativi sulla capacità di A.T.M. di continuare ad operare in continuità aziendale. Tuttavia nel paragrafo successivo *"Evoluzione prevedibile della gestione"* gli Amministratori pro tempore rappresentano le ragioni in base alle quali hanno ritenuto

appropriato continuare ad adottare il presupposto della continuità aziendale nella predisposizione del bilancio consuntivo chiuso al 31/12/2016.

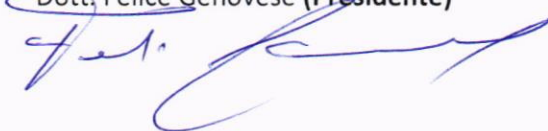
CONCLUSIONI

A nostro giudizio, il bilancio consuntivo predisposto dagli Amministratori pro tempore fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda Trasporti Messina al 31/12/2016, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, per cui non sussistono motivi che ne possano impedire l'approvazione.

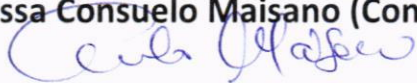
Messina, 06 Dicembre 2017

Il Collegio dei Revisori

Dott. Felice Genovese (Presidente)



Dott.ssa Consuelo Maisano (Componente)



Dott. Claudio Iozzi (Componente)

