

A.T.M AZIENDA TRASPORTI DI MESSINA

Sede in MESSINA VIA GIUSEPPE LA FARINA 336
Registro Imprese di Messina n. 01972160830 - C.F. 01972160830
R.E.A. di Messina n. ME - 158604 - Partita IVA 01972160830

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2018

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

Il bilancio consuntivo chiuso al 31/12/2018 chiude con un utile pari ad euro 917.859.

Con delibera del C.C. di Messina del 23/11/2018 n. 72 viene messa in liquidazione l'Azienda con la costituzione di una SPA per la gestione dei servizi trasporti e posteggi. La nomina dei liquidatori invece è stata formalizzata con decreto sindacale in data 17/6/2019.

ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ

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

In data 01.02.2016, a seguito dell'affidamento dei servizi deliberato dal Consiglio Comunale con atto n.4/C del 11.01.2016, è stato sottoscritto il Contratto di servizi con il Comune di Messina che regola costi e qualità del servizio di TPL su gomma e ferro e la gestione dei parcheggi nel territorio del Comune di Messina.

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

Il Contratto definisce le modalità, le caratteristiche operative dei servizi offerti ed il programma di esercizio, gli standard qualitativi minimi dei servizi, la struttura tariffaria

adottata, le garanzie e le penalità per eventuali parziali esecuzioni dei servizi, l'obbligo di applicazione e del rispetto del CCNL del comparto trasporti.

L'Azienda ATM nel 2018 ha consuntivato un numero di chilometri Tpl per il gommato di 4.038.172 e per il tram di 332.978, per un totale di 4.371.150 km.

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 2018.

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

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

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con un utile pari a Euro 917.859; i principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono i seguenti:

- Mantenimento di fatto dei ricavi caratteristici che ha avuto un piccolo incremento rispetto al 2017 di circa 1%.
- Riduzione dei costi, principalmente per i lavoratori interinali e oculata attività di razionalizzazione degli stessi
- Una diminuzione degli oneri finanziari;
- Sopravvenienze attive per il buon esito, al momento, della causa per il riconoscimento dei contributi regionali per il trasporto bus.

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	6.557.078	-693.673	5.863.405
Attivo circolante	37.197.926	1.517.054	38.714.980
Ratei e risconti	7.473	7.483	14.956
TOTALE ATTIVO	43.762.477	830.864	44.593.341
Patrimonio netto:	-35.523.394	917.858	-34.605.536
- di cui utile (perdita) di esercizio	-3.607.101	4.524.960	917.859
Fondi rischi ed oneri futuri	4.689.112	118.486	4.807.598

TFR	6.472.770	-686.229	5.786.541
Debiti a breve termine	63.493.030	-26.457.711	37.035.319
Debiti a lungo termine	4.198.288	26.968.833	31.167.121
Ratei e risconti	432.671	-30.373	402.298
TOTALE PASSIVO	43.762.477	830.864	44.593.341

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	24.606.812		24.786.371	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.508.215	10,19	2.136.570	8,62
Costi per servizi e godimento beni di terzi	6.701.337	27,23	6.258.296	25,25
VALORE AGGIUNTO	15.397.260	62,57	16.391.505	66,13
Ricavi della gestione accessoria	14.387.290	58,47	9.461.210	38,17
Costo del lavoro	20.240.854	82,26	19.870.666	80,17
Altri costi operativi	3.064.498	12,45	2.353.278	9,49
MARGINE OPERATIVO LORDO	6.479.198	26,33	3.628.771	14,64
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	4.483.060	18,22	1.182.832	4,77
RISULTATO OPERATIVO	1.996.138	8,11	2.445.939	9,87
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-6.006.592	-24,41	-309.461	-1,25
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-4.010.454	-16,30	2.136.478	8,62
Imposte sul reddito	-403.353	-1,64	1.218.619	4,92
Utile (perdita) dell'esercizio	-3.607.101	-14,66	917.859	3,70

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

CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ

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

Anche nell'ultimo esercizio, comunque, si è avuta una piccola crescita in termini percentuali dei servizi, l'azienda ha incrementato i ricavi complessivi del 1%.

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

POLITICHE DI MERCATO

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

Nel corso dell'esercizio non sono avvenute particolari variazioni nella composizione della clientela.

La politica aziendale tende a non concedere crediti (sotto forma di biglietti in conto

vendita) agli esercenti che rivendono i titoli di ATM.

La suddivisione delle vendite per area geografica è di seguito schematizzata:

Area geografica	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Messina	24.606.812	24.786.371	179.559	
Totali	24.606.812	24.786.371	179.559	

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'impegno del Management finalizzati al ripristino di condizioni di efficiente ed efficace svolgimento del Servizio di TPL alla cittadinanza e delle attività aziendali in genere, non è stato sufficiente a garantire per il 2018 l'assestamento economico-finanziario ed il rilancio dell'Azienda sotto il profilo strategico ed operativo.

- La produzione chilometrica del servizio rispetto al 2018 è diminuita del 8,50% per i Bus e del 7,22% per il Tram, come riportato nella tabella seguente:

	2018	2017	differenza	var %
km Bus	4.038.172	4.381.397	-343.225	-8,50
Km Tram	332.978	357.017	-24.039	-7,22
totale	4.371.150	4.738.414	-367.264	-8,40

- I Ricavi dell'esercizio bus e tram sono incrementati dello 0,07% ed i Ricavi dalla vendita dei "gratta e sosta" nei parcheggi e nelle ZTL sono aumentati del 13,54% rispetto al 2017
- 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 2,61% passando dal 18,76% del 2017 al 21,37% nel 2018:

	2018	2017
Ricavi	6.063.359	5.676.994
Costi	28.365.593	30.254.833
Percentuale	21,37%	18,76%

- La produttività del personale di guida, riepilogata nella tabella seguente, e misurata dal rapporto km/addetti è cresciuta del 9,14% nel servizio bus e del 1,83% nel servizio tram.

	2017	2018	differenza	var %
km Bus	4.381.397	4.038.172	-343.225	-8,50
Conducenti Bus	200	160	-40	-25,00
Km/Addetto	21.907	25.239	+3.332	+13,20
Km Tram	357.017	332.978	-24.039	-7,22
Conducente Tram	29	27	-2	-7,40
Km /Addetto	12.311	12.333	-22	-0,18

Di seguito si riporta la crescita del parco auto nel triennio 2016-2018 e la riduzione dell'anzianità media del parco:

ANNO	2016	2017	2018
TOTALE BUS	82	90	
ANZIANITA' MEDIA	12 anni	11 anni	

Il Comune ha destinato all'ATM per l'anno 2018 quale corrispettivo contrattuale l'importo di euro 12.980.000.

L'Azienda al 31/12/2018 vanta un credito nei confronti della Regione Sicilia, ex L.R. 68/83 oggi l.r. 19/2005, per corrispettivi chilometrici bus di euro 5.989.635 e per tram di euro 1.599.481 nonché euro 1.996.674 per cauzioni trattenute in sede di liquidazione dei contributi a garanzia di un contenzioso instauratosi nel 2010. Tale procedimento aveva avuto origine da un accertamento dei Carabinieri e si è concluso con la sentenza n.591/16 del 26 febbraio 2016 pertanto l'Azienda ha richiesto alla Regione Sicilia la restituzione delle suddette cauzioni.

L'Azienda, con ricorso presentato il 12.12.2016 al Tribunale di Messina ha esperito azione legale per il riconoscimento delle differenze di contributo chilometrico tra quanto erogato dall'Assessorato Trasporti della Regione Sicilia e quanto dovuto all'Azienda ai sensi della normativa vigente nel periodo dal 1.01.2012 al 31.01.2016 ancora in corso. A tal proposito, il legale che assiste l'ATM, ha relazionato circa la sicura vittoria del contenzioso ed ha indicato le somme che il CTU delegato ha previsto. L'Azienda ha appostato, precauzionalmente, il minore degli importi che il CTU ha calcolato.

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 11.551.122.

POLITICA INDUSTRIALE

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

Per l'esercizio 2018 erano programmati e realizzati le seguenti attività:

L'azienda ha provveduto a svecchiare il parco macchine e a dotarsi di mezzi più moderni e economici, nonché meno inquinanti.

Ha subito diversi pensionamenti di personale, sia per motivi anagrafici sia per prepensionamenti. Di contro non si sono assunti nuovi soggetti e si è avviato un processo di eliminazione del personale interinale.

POLITICA DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono di seguito schematizzati:

Investimenti in immobilizzazioni immateriali	Acquisizioni dell'esercizio
Ricerca, sviluppo e pubblicità	
Diritti brevetti industriali	2.794
Concessioni, licenze, marchi	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni immateriali	
TOTALE	

Investimenti in immobilizzazioni materiali	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	12.788
Attrezzature industriali e commerciali	4.631
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altri beni	5.372
TOTALE	22.791

Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	Acquisizioni dell'esercizio
Partecipazioni	0
Altri titoli	0
TOTALE	0

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	517.386	-37.479	479.907

Danaro ed altri valori in cassa	136.385	-3.643	132.742
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi	762.909	10.108	773.017
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.416.680	-31.014	1.385.666
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	2.240.418	3.076.702	5.317.120
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	444.135		444.135
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	2.684.553	3.076.702	5.761.255
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-1.267.873	-3.107.716	-4.375.589
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	2.110		2.110
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	2.110		2.110
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	2.648.411	45.311	2.693.722
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	2.648.411	45.311	2.693.722
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-2.646.301	-45.311	-2.691.612
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-3.914.174	-3.153.027	-7.067.201

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

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	612.649	1,37
Liquidità differite	36.110.571	80,98
Disponibilità di magazzino	2.006.716	4,50
Totale attivo corrente	38.729.936	86,85
Immobilizzazioni immateriali	5.080	0,01
Immobilizzazioni materiali	5.083.198	11,40
Immobilizzazioni finanziarie	775.127	1,74
Totale attivo immobilizzato	5.863.405	13,15
TOTALE IMPIEGHI	44.593.341	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	37.437.617	83,95
Passività consolidate	41.761.260	93,65
Totale capitale di terzi	79.198.877	177,60
Capitale sociale	16.297.708	36,55
Riserve e utili (perdite) a nuovo	-51.821.103	-116,21
Utile (perdita) d'esercizio	917.859	2,06
Totale capitale proprio	-34.605.536	-77,60
TOTALE FONTI	44.593.341	100,00

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

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
---------------------	-------------	-------------------	-----------------	----------

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	-5,42	-5,90	
$\frac{\text{Patrimonio Netto}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	-3,08	1,22	
$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Pass. consolidate}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.			
$\frac{\text{Capitale Investito}}{\text{Patrimonio Netto}}$				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	85,02	86,85	
$\frac{\text{Attivo circolante}}{\text{Capitale investito}}$				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.			
$\frac{\text{Mezzi di terzi}}{\text{Patrimonio Netto}}$				

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	1,22	1,25	
$\frac{\text{Ricavi netti esercizio}}{\text{Costo del personale esercizio}}$				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.	669	733	
$\frac{\text{Debiti vs. Fornitori} * 365}{\text{Acquisti dell'esercizio}}$				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	48	36	
$\frac{\text{Crediti vs. Clienti} * 365}{\text{Ricavi netti dell'esercizio}}$				

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

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime		19		
Scorte medie merci e materie prime * 365	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			

Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti				
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			

Ricavi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	0,48	0,73	
Attivo corrente				

Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	0,46	0,68	
Liq imm. + Liq diff.				

Passivo corrente				

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	113,01	3,78	
Oneri finanziari es.				

Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	8,11	9,87	
Risultato operativo es.				

Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	4,56	5,48	
Risultato operativo				

Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.			
Risultato esercizio				

Patrimonio Netto				

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

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

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

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

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

CONTENZIOSO AMBIENTALE

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

INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE

INFORTUNI

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

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

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni mortali al personale dipendente. Si sono comunque registrati 31 infortuni di lieve e media gravità.

CONTENZIOSO

Durante l'esercizio chiuso al 31/12/2018 sono stati avviati, da parte dei dipendenti o ex dipendenti, numero 49 nuovi contenziosi.

DATI SUL PERSONALE DIPENDENTE

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

Organico	31/12/18	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	2	2	0
Quadri	0	0	0
Impiegati	51	53	-2
Operai	415	444	-29
	468	499	-31

La riduzione del personale è dovuta principalmente a pensionamenti.

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

Nell'effettuazione delle proprie attività, la Società è esposta a rischi e incertezze, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico dei settori operativi in cui opera, nonché a rischi derivanti da scelte strategiche e a rischi interni di gestione. In ultimo, si prospetta, in forza della delibera del C.C. di Messina del 23/11/2018 n. 72 la liquidazione dell'Azienda con la costituzione di una SPA per la gestione dei servizi trasporti e posteggi.

RISCHIO LEGATO ALLA COMPETITIVITÀ

Il settore in cui opera la Vostra società è soggetto a una forte concorrenza, che si manifesta generalmente in una forte tensione sui prezzi di vendita dei prodotti e servizi offerti.

RISCHIO LEGATO ALLA DIPENDENZA DA FORNITORI CHIAVE

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

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

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

INFORMAZIONI EX ART. 2428 N. 6 BIS

La Società non ha in essere investimenti in attività finanziarie.

ESPOSIZIONE DELLA SOCIETÀ AI RISCHI

RISCHIO DI PREZZO

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

Di seguito si indicano i vari prezzi praticati:

TIPOLOGIE TITOLI DI VIAGGIO ATM MESSINA 2018

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

ABBONAMENTI		TARIFFA
MENSILE TUTTE LE LINEE		€ 30,00
TRIMESTRALE TUTTE LE LINEE		€ 70,00
ANNUALE TUTTE LE LINEE		€ 220,00
ANNUALE INDIVIDUALE PER ENTI PUBBLICI E PRIVATI, SCUOLE, SINDACATI, ETC.. TUTTE LE LINEE MINIMO CENTO PERSONE		€ 1 8 0,00
MENSILE TUTTE LE LINEE PER PENSIONATI SONO I MINIMI INPS E DISOCCUPATI ISCRITTI NELLE LOCALI LISTE DI DISOCCUPAZIONE		€ 10,00
ANNUALE STUDENTI TUTTE LE LINEE CON LIMITAZIONI GIORNI ED ORARI SCOLASTICI		€ 80,00

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

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

RISCHIO DI CREDITO

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

L'azienda sta provvedendo ad azzerare il conto vendita titoli, ancora utilizzato parzialmente nel corso del 2018.

RISCHIO DI VARIAZIONE DEI FLUSSI FINANZIARI

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

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

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

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

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSOCIATE

L'Azienda non ha avuto nel corso dell'esercizio rapporti qualificabili come di gruppo ai sensi della normativa civilistica.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Conformemente alle disposizioni di cui agli artt. 2497 e seguenti del Codice Civile, comunichiamo che la società è una azienda strumentale del Comune di Messina.

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

Adempiendo al disposto dei punti 3) e 4), comma 2, art. 2428 c.c., comunichiamo che la

società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della società controllante.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In base alle informazioni a disposizione si prevede la liquidazione dell'azienda.

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

RINNOVO ORGANI SOCIALI

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

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone al socio unico, Comune di Messina convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	917.859
- a dividendo	
- a nuovo	
Totale	917.859

Si sottolinea che il sottoscritto ha assunto le funzioni di Direttore Generale ff in data 21.09.2018 e che, dal momento dell'insediamento ad oggi, le Direzioni Amministrazione Finanza e Controllo, Esercizio Gommato e Commerciale-ZTL, non sono state ricoperte da appositi Dirigenti e/o Funzionari apicali qualificati. Per l'Ufficio di Ragioneria sono state inoltrate, all'Amministrazione Comunale, richieste di interpello, per il distacco di personale qualificato, ma rimaste a tutt'oggi prive di esito. Pertanto, il sottoscritto ha dovuto gestire direttamente le predette strutture, con le carenti risorse umane a disposizione. Al momento dell'insediamento, da un colloquio avuto con gli ex Direttori Generali ff Sig. Domenico Guerrera e Ing. Vincenzo Poidomani, ha riscontrato che le procedure amministrative contabili degli Uffici della Ragioneria non erano aggiornate e comunque in linea con l'andamento gestionale dell'Azienda. Tali criticità hanno rallentato la redazione della Bozza di Bilancio Consuntivo 2018, infatti, nonostante l'impegno del Consulente aziendale

Dr. Giuseppe Spatà, gli Uffici non sono riusciti a completarla entro il 31.03.2019, per portarla all'approvazione entro il 30.04.2019, come previsto dall'art. 33 dello Statuto ATM. Pertanto, pur non avendo una responsabilità diretta di gestione per l'intero esercizio 2018, ma per soli 100 giorni circa, e dovendo adempiere al dettato normativo, al fine di non provocare nocumento all'Azienda e chiaramente all'attività di Trasporto Pubblico Locale (TPL), si sottoscrive la presente relazione sulla gestione.

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

Il Direttore Generale

Dr. Natale Trischitta



BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici	
Denominazione:	A.T.M AZIENDA TRASPORTI DI MESSINA
Sede:	VIA GIUSEPPE LA FARINA 336 98124 MESSINA ME
Capitale sociale:	€ 16.297.708
Codice CCIAA:	Messina
Partita IVA:	01972160830
Codice fiscale:	01972160830
Numero REA:	ME - 158604
Forma giuridica:	Altri enti ed istituti con personalità' giuridica
Settore di attività prevalente (ATECO):	493100 Trasporto terrestre di passeggeri in aree urbane e suburbane

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.080	10.604
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	5.080	10.604
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.445.880	4.823.561
2) impianti e macchinario	138.049	155.964
3) attrezzature industriali e commerciali	13.457	13.668
4) altri beni	485.812	788.262
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	5.083.198	5.781.455
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	773.017	762.909
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.110	2.110
Totale crediti verso altri	775.127	765.019
Totale crediti	775.127	765.019
Totale immobilizzazioni finanziarie	775.127	765.019
Totale immobilizzazioni (B)	5.863.405	6.557.078
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.006.716	1.595.481
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	2.006.716	1.595.481
II - Crediti		
1) verso clienti		

esigibili entro l'esercizio successivo	2.416.340	3.229.745
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.416.340	3.229.745
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.907.465	3.541.449
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.876.686	0
Totale crediti verso controllanti	4.784.151	3.541.449
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.494.607	3.045.412
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	2.494.607	3.045.412
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.922.556	18.651.718
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.477.961	6.480.350
Totale crediti verso altri	26.400.517	25.132.068
Totale crediti	36.095.615	34.948.674
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	479.907	517.386
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	132.742	136.385
Totale disponibilità liquide	612.649	653.771
Totale attivo circolante (C)	38.714.980	37.197.926
D) Ratei e risconti	14.956	7.473
Totale attivo	44.593.341	43.762.477
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	16.297.708	16.297.708
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0

V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	2.497.371	2.497.371
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	(2)	(2)
Totale altre riserve	2.497.369	2.497.369
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(54.318.472)	(50.711.370)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	917.859	(3.607.101)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(34.605.536)	(35.523.394)
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	4.807.598	4.689.112
Totale fondi per rischi ed oneri	4.807.598	4.689.112
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.786.541	6.472.770
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.317.120	2.240.418

esigibili oltre l'esercizio successivo	2.693.722	2.648.411
Totale debiti verso banche	8.010.842	4.888.829
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	444.135	444.135
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	444.135	444.135
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.061.965	16.407.807
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	17.061.965	16.407.807
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.087.756
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.092.588	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.092.588	1.087.756
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.418.983	11.127.187
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.349.400	1.549.877
Totale debiti tributari	13.768.383	12.677.064
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.145.047	22.342.227
esigibili oltre l'esercizio successivo	569.886	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.714.933	22.342.227
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	9.648.069	9.843.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.461.525	0
Totale altri debiti	25.109.594	9.843.500
Totale debiti	68.202.440	67.691.318
E) Ratei e risconti	402.298	432.671
Totale passivo	44.593.341	43.762.477

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.786.371	24.606.812
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.004.125	2.629.274
altri	6.457.085	11.758.016
Totale altri ricavi e proventi	9.461.210	14.387.290
Totale valore della produzione	34.247.581	38.994.102
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.236.632	2.247.120
7) per servizi	6.251.489	6.451.514
8) per godimento di beni di terzi	6.807	249.823
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.160.886	14.323.203
b) oneri sociali	4.627.432	4.582.148
c) trattamento di fine rapporto	1.011.935	1.208.659
e) altri costi	70.413	126.844
Totale costi per il personale	19.870.666	20.240.854
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.318	7.514
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	721.049	760.282
Totale ammortamenti e svalutazioni	729.367	767.796
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(100.062)	261.095
12) accantonamenti per rischi	453.465	3.715.264
14) oneri diversi di gestione	2.353.278	3.064.498
Totale costi della produzione	31.801.642	36.997.964
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.445.939	1.996.138
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.140	20.027
Totale proventi diversi dai precedenti	10.140	20.027
Totale altri proventi finanziari	10.140	20.027
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	319.601	6.026.619
Totale interessi e altri oneri finanziari	319.601	6.026.619
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(309.461)	(6.006.592)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.136.478	(4.010.454)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	562.695	0
imposte relative a esercizi precedenti	655.924	(403.353)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.218.619	(403.353)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	917.859	(3.607.101)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	917.859	(3.607.101)
Imposte sul reddito	1.218.619	(403.353)
Interessi passivi/(attivi)	309.461	6.026.619
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.445.939	2.016.165
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	453.465	3.715.264
Ammortamenti delle immobilizzazioni	729.367	767.796
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.011.935	1.208.659
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.194.767	5.691.719
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.640.706	7.707.884
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(411.235)	261.095
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	813.405	(389.966)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	654.158	841.583
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.483)	346.069
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(30.373)	75.035
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(5.788.090)	1.891.059
Totale variazioni del capitale circolante netto	(4.769.618)	3.024.875
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(128.912)	10.732.759
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(309.461)	(6.026.619)
(Imposte sul reddito pagate)	(655.924)	403.353
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(334.979)	(1.362.805)
Altri incassi/(pagamenti)	(1.698.164)	(2.067.951)
Totale altre rettifiche	(2.998.528)	(9.054.022)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.127.440)	1.678.737
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(22.792)	(106.609)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		

(Investimenti)	(2.794)	(9.081)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(10.108)	(23.275)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(35.694)	(138.965)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3.076.702	(1.347.612)
Accensione finanziamenti	45.311	(373.709)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.122.012	(1.721.322)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(41.122)	(181.550)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	517.386	763.002
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	136.385	72.319
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	653.771	835.321
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	479.907	517.386
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	132.742	136.385
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	612.649	653.771
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

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

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

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

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

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;

- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

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%.

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Terreni e fabbricati	4%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature industriali e commerciali	12%

Hardware	12%
Altri beni industriali e commerciali	5%
Automezzi	25%

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Rimanenze

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.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore nominale. 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.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa. Le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dall'Azienda, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

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.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e si è proceduto alla costituzione di fondi rischi con relativa giustificazione economica.

Il " f.do rischi per controversie legali in corso" è stato aggiornato ad € 2.362.553 in conseguenza delle valutazioni dei previsti esiti del contenzioso effettuato dall'ufficio legale di questa Azienda esclusivamente per i contenziosi avviati nel 2018 (al netto delle cause che non possono essere valutate). L'incremento del fondo a causa della valutazione dei nuovi contenziosi è stata pari ad € 362.421, mentre in corso dell'anno il fondo è diminuito per pagamenti di contenziosi definiti per € 349.505.

In considerazione che l'attività di adeguamento del fondo, relativo al bilancio 2017 era avvenuto negli ultimi mesi del 2018, si è ritenuto di appostare un 50% degli importi del valore delle liti, anche in considerazione che alcune procedure, seppur avviate (quali ad esempio messe in mora) non erano ancora in una fase giudiziale e pertanto senza alcun legale esterno incaricato.

Nella voce "f.do Oneri contenzioso dipendenti" sono previste tutte le maggiori spese che l'Azienda dovrà probabilmente sopportare in caso di soccombenza per le rivendicazioni dei dipendenti. La variazione in aumento del sopraddetto fondo è stato di € 105.570.

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

Non sono state appostate nel presente Bilancio gli eventuali effetti che potrebbero scaturire dalla soccombenza nei procedimenti tributari in essere. Trattandosi in buona parte di contenzioso Iva, in caso di soccombenza, visto che derivano da fatture emesse al Comune di Messina, si potrebbe esercitarsi il diritto di rivalsa nei confronti dello stesso.

Permane la stessa situazione del contenzioso tributario, il professionista incaricato ha in precedenza relazionato relativamente alla possibilità di vittoria, ancorché tenue.

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

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti.
- i contributi in conto esercizio vengono iscritti in Bilancio con il criterio di competenza.
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

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

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	517.386	-37.479	479.907
Danaro ed altri valori in cassa	136.385	-3.643	132.742
Crediti finanziari entro i 12 mesi	762.909	10.108	773.017
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.416.680	-31.014	1.385.666

b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	2.240.418	3.076.702	5.317.120
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	444.135		444.135
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	2.684.553	3.076.702	5.761.255
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-1.267.873	-3.107.716	-4.375.589
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	2.110		2.110
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	2.110		2.110
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert. (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	2.648.411	45.311	2.693.722
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	2.648.411	45.311	2.693.722
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-2.646.301	-45.311	-2.691.612
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-3.914.174	-3.153.027	-7.067.201

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	24.606.812		24.786.371	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.508.215	10,19	2.136.570	8,62
Costi per servizi e godimento beni di terzi	6.701.337	27,23	6.258.296	25,25
VALORE AGGIUNTO	15.397.260	62,57	16.391.505	66,13
Ricavi della gestione accessoria	14.387.290	58,47	9.461.210	38,17
Costo del lavoro	20.240.854	82,26	19.870.666	80,17
Altri costi operativi	3.064.498	12,45	2.353.278	9,49
MARGINE OPERATIVO LORDO	6.479.198	26,33	3.628.771	14,64
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	4.483.060	18,22	1.182.832	4,77
RISULTATO OPERATIVO	1.996.138	8,11	2.445.939	9,87
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-6.006.592	-24,41	-309.461	-1,25
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-4.010.454	-16,30	2.136.478	8,62
Imposte sul reddito	-403.353	-1,64	1.218.619	4,92
Utile (perdita) dell'esercizio	-3.607.101	-14,66	917.859	3,70

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione dei saldi delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	10.604	-5.524		5.080
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Arrotondamento				
Totali	10.604	-5.524		5.080

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2018 ammontano a Euro 5.080 (Euro 10.604 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	0	1.621.276	162.651	0	0	97.175	1.881.102
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.621.276	152.047	0	0	97.175	1.870.498
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	10.604	0	0	0	10.604
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	0	0	2.794	0	0	0	2.794
Ammortamento dell'esercizio	0	0	8.318	0	0	0	8.318
Totale variazioni	0	0	(5.524)	0	0	0	(5.524)
Valore di fine esercizio							
Costo	0	1.621.276	165.445	0	0	97.175	1.883.896
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.621.276	160.365	0	0	97.175	1.878.816
Valore di bilancio	0	0	5.080	0	0	0	5.080

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	4.823.561		377.681	4.445.880
Impianti e macchinario	155.964		17.915	138.049
Attrezzature industriali e commerciali	13.668		211	13.457
Altri beni	788.262		302.450	485.812
- Beni diversi dai precedenti				
Totali	5.781.455		698.257	5.083.198

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 5.083.198 (Euro 5.781.455 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	9.448.219	691.235	67.247	13.196.634	0	23.403.335
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.624.658	535.271	53.579	12.408.372	0	17.621.880
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	4.823.561	155.964	13.668	788.262	0	5.781.455
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	12.788	4.631	5.372	0	22.791
Ammortamento dell'esercizio	377.681	30.703	4.842	307.822	0	721.048
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(377.681)	(17.915)	(211)	(302.450)	0	(698.257)
Valore di fine esercizio						
Costo	9.448.219	704.023	71.878	13.202.006	0	23.426.126
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.002.339	565.975	58.421	12.716.193	0	18.342.928
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	4.445.880	138.049	13.457	485.812	0	5.083.198

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio della voce di Bilancio "Altri beni", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	13.196.634
Ammortamenti esercizi precedenti	(12.408.372)
Saldo al 31/12/2016	788.262
Acquisizione dell'esercizio	5.372
Ammortamenti dell'esercizio	(307.822)
Saldo al 31/12/2017	485.812

Beni in leasing

In bilancio risulta un debito verso l'Alba leasing al 31/12/2017 pari ad euro 159.448,47. Tale residuo deriva da una transazione effettuata nel 2017. L'ATM paga delle rate mensili relative al saldo della transazione pari ad € 4.555,67. Tali rate avranno scadenza il 1/10/2020 ed al 31/12/2018 il debito residuo è pari ad € 104.780,43.

Nel 2018 non si riscontrano fatture di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è evidenziata nel prospetto che segue:

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
d-bis) Verso altri	765.019	10.108		775.127
Altri titoli				
Totali	765.019	10.108		775.127

Di cui € 2.110 oltre 12 mesi.

L'importo di euro 775.127 comprende una polizza assicurativa accesa per euro 773.017 al fine di garantire l'iscrizione dell'azienda nell'Albo dei soggetti esercenti il TPL come previsto dalla L.R. 1442 del 14/11/1941 art. 6 comma 3, sostituito dall'art. 76 del D.lvo 26/3/2010 n. 59.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	775.127	775.127
Totale	775.127	775.127

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si dichiara l'inesistenza di crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine:

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.595.481	411.235	2.006.716
Totale rimanenze	1.595.481	411.235	2.006.716

Si riporta la composizione delle rimanenze.

Descrizione	2018	2017	variazione
CARBURANTI	44.071	57.991	-13.920
LUBRIFICANTI	50.925	21.704	29.221
BATTERIE	1.745	5.073	-3.328
PNEUMATICI	57.731	47.047	10.684
CANCELLERIA E STAMPATI	7.303	6.848	455
RICAMBI PARTI ELETTRICHE	167.628	167.057	571
RICAMBI PARTI MECCANICHE	1.113.899	1.063.543	50.356
RICAMBI PARTI CARROZZERIA	165.640	142.918	22.722
RICAMBI VARI	34.408	50.254	-15.846
RICAMBI PER TRANVIA	363.366	33.040	330.326
TOTALE MATERIE PRIME, SUSS.E DI CONSUMO	2.006.716	1.595.481	411.235

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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 iscritti nell'attivo circolante	3.229.745	(813.405)	2.416.340	2.416.340	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.541.449	1.242.702	4.784.151	1.907.465	2.876.686	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle	0	0	0	0	0	0

controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.045.412	(550.805)	2.494.607	2.494.607	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.132.068	1.268.449	26.400.517	17.922.556	8.477.961	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	34.948.674	1.146.941	36.095.615	24.740.968	11.354.647	0

Una considerazione deve essere fatta relativamente alla manutenzione straordinaria dei TRAM, in quanto il Comune di Messina nel 2018 ha comunicato che non si assorbirà tali costi.

Di conseguenza, avendo l'azienda, fatturato tali costi ha appostato tra le sopravvenienze passive quanto risultava a credito fino all'anno 2017. L'Azienda, così, subisce una altra riduzione delle entrate che si sommano alle minori entrate derivanti dai contributi regionali e nazionali.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.416.340	2.416.340
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.784.151	4.784.151
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.494.607	2.494.607
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.400.517	26.400.517
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	36.095.615	36.095.615

Crediti verso clienti

Indichiamo nell'elenco gli importi dei crediti v/clienti più significativi:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
MyCicero	0	199.500	199.500
ISTIT.SERVIZI SOC. COMUNE ME	526.427	526.427	0
UNIVERSITA' DI MESSINA	331.788	331.788	0
PUBLIONE s.r.l.s. unipersonale	58.800	180.200	121.400
Pluservice srl	37.200	0	-37.200

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
COMUNE DI MESSINA per ZTL	3.541.449	3.251.934	289.515
Comune di Messina per contrib. regionali	0	1.532.216	1.532.216
Totale crediti verso imprese controllanti	3.541.449	4.784.151	1.242.702

Dall'ultima ricognizione tra debiti e crediti ATM/Comune di Messina, con nota del Comune n. 9794 del 28/5/2019, riconciliato al 31/12/2018 si conferma tale credito. Inoltre, l'ATM ha predisposto un prospetto dei crediti vantati nei confronti del Comune di Messina, che riporta gli importi di:

Crediti con riscontro da parte dell'Ente € 4.144.600,63

La differenza di €. 31.453, con gli importi riscontrati dal Comune, deriva da somme pignorate al Comune per conto ATM, da ciò deriva la differenza tra i due prospetti. L'ATM provvederà ad appostare tali somme ai fornitori pignoranti, non appena saranno identificati.

Crediti tributari

Crediti Tributari	2018	2017	Variazione
Erario c/cred. d'imposta (IVA)	1.206.111	1.975.303	
Erario c/ritenute subite	1	0	1
Credito v/Riscossione Sicilia	876.408	876.408	
Erario c/imposta sost. riv. TFR	233.952	192.461	
IVA in sospensione		1.240	
Crediti imposta L. 66/2014	178.135		
	2.494.607	3.045.412	

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	18.651.718	17.922.556	-729.162
Crediti verso dipendenti			
Altri crediti:			
- altri	18.651.718	17.922.556	-729.162
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	6.480.350	8.477.961	1.997.611
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri	6.480.350	8.477.961	1.997.611
Totale altri crediti	25.132.068	26.400.517	1.268.449

Il fondo svalutazione crediti non ha subito, nel corso dell'esercizio, variazioni.

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	58.575		0	58.575

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	517.386	(37.479)	479.907
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	136.385	(3.643)	132.742
Totale disponibilità liquide	653.771	(41.122)	612.649

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

I depositi bancari sono così rappresentati:

Depositi bancari e postali	2018	2017	Variazione
BANCA C/C TESORERIA BNL N 218050	5.742	39.858	-34.116
BANCA S. PAOLO C/C 1000/8152 SET	232	232	0
M.P.S. N. 2493412 FIDEJUSSIONE	218	2.222	-2.004
BNL C/C 352 ECONOMATO	47.175	47.390	-215
C/C POSTALE MULTE-2° PASS	426.540	415.981	10.559

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	7.473	(7.469)	4
Risconti attivi	0	14.952	14.952
Totale ratei e risconti attivi	7.473	7.483	14.956

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:		14.952	14.952
- su polizze assicurative R.C profess.		3.264	3.264
- su polizze assicurative R.C. A		7.521	7.521
- su polizze assicurative Tassa Proprietà Automezzi		3.409	3.409
- su polizze assicurative		699	699
- altri		59	59
Totali		14.952	14.952

Ratei attivi:	7.473	4	-7.469
- altri	7.473	4	-7.469
Totali	7.473	14.956	7.4833

Nella voce RATEI ATTIVI ritroviamo una sola voce: "Interessi attivi maturati" per € 3,97.

La voce "RISCONTI ATTIVI" è pari ad € 14.952,13 mentre i Risconti passivi sono pari € 69,04.

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro -34.605.536 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	16.297.708	0	0	0	0	0		16.297.708
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	2.497.371	0	0	0	0	0		2.497.371
Varie altre riserve	(2)	0	0	0	0	0		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	(50.711.370)	0	0		3.607.102	0		(54.318.472)
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.607.101)	0	0	3.607.101	0	0	917.859	917.859
Totale patrimonio netto	(35.523.394)	0	0	3.607.101	3.607.102	0	917.859	(34.605.536)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare, si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	16.297.708	C	C	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	2.497.371	C	A-B-C	0	0	0
Varie altre riserve	(2)			0	0	0
Utili portati a nuovo	(54.318.472)			0	0	0
Totale	(35.523.395)			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/12/2018 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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	0	0	0	4.689.112	4.689.112
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	118.486	118.486
Totale variazioni	0	0	0	118.486	118.486
Valore di fine esercizio	0	0	0	4.807.598	4.807.598

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

Descrizione	2018	2017
F/DO RIS.P/CONTROV.LEGALI in CORSO	2.362.553	2.349.637
F/DO ONERI CONTENZ.DIPEND.	585.570	480.000
F/DO RISCHI PIGN.FORNITORI	1.859.475	1.859.475
TOT.	4.807.598	4.689.112

Tali somme scaturiscono anche da quanto riportato nel verbale del 30/10/2018 sottoscritto dai legali di riferimento e da valutazioni successive circa i nuovi contenziosi.

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene lasciato in azienda.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.472.770
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.011.935
Altre variazioni	(1.698.164)
Totale variazioni	(686.229)
Valore di fine esercizio	5.786.541

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).

Debiti

L'ATM si è avvalsa anche della definizione agevolata dei carichi iscritti a ruolo (di cui all'articolo 3 del Decreto Legge n. 119/2018 che ha introdotto la Definizione agevolata 2018 (cosiddetta "rottamazione-ter"), aperta a tutti coloro che hanno uno o più debiti con Agenzia delle entrate-Riscossione dal 1° gennaio 2000 al 31 dicembre 2017), si è ancora in attesa del prospetto dei pagamenti. La Riscossione Sicilia, a seguito dell'accoglimento dell'istanza, invierà un prospetto ed il piano di rateazione dei ruoli che permetteranno all'ATM di Messina una notevole riduzione degli oneri e degli interessi maturati sulle cartelle esattoriali.

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4.888.829	3.122.013	8.010.842	5.317.120	2.693.722
Debiti verso altri finanziatori	444.135	0	444.135	444.135	0
Debiti verso fornitori	16.407.807	654.158	17.061.965	17.061.965	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.087.756	4.832	1.092.588	0	1.092.588
Debiti tributari	12.677.064	857.367	13.534.431	2.185.031	11.349.400
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.342.227	(19.627.294)	2.714.933	2.145.047	569.886
Altri debiti	9.843.500	15.266.094	25.109.594	9.648.069	15.461.525
Totale debiti	67.691.318	277.170	67.968.488	36.801.367	31.167.121

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	2.240.418	5.317.120	3.076.702
Aperture credito	2.240.418	5.317.120	3.076.702
Altri debiti:			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	2.648.411	2.693.722	45.311
Mutui	2.648.411	2.693.722	45.311
Altri debiti:			
Totale debiti verso banche	4.888.829	8.010.842	3.122.013

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	16.407.807	17.061.965	654.158
Fornitori entro esercizio:	15.826.017	16.549.264	723.247
- Fornitori	15.826.017	16.549.264	723.247
Fatture da ricevere entro esercizio:	581.791	512.701	-69.090
- A fornitori	581.791	512.701	-69.090
Arrotondamento	-1		
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Totale debiti verso fornitori	16.407.807	17.061.965	654.158

Elenco debiti v/fornitori più significativi:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
ALSTOM FERROVIARIA SPA	282.448	292.120	9.672
A.O.U. POLICLINICO ME SETTORE G.R.E.	106.850	12.400	-94.450
AVIOGAS SICILIA SRL	808.808	242.597	-566.211
AVV. BRIGUGLIO CARMELO	0	16.855	16.855
DI PIETRO VITTORIO	4.377	16.720	12.343
SCILLIA CARMELO	0	78.338	78.338
A. O. U. POLICLINICO ME SETTORE AFF.GEN.	108.400	159.217	50.817
ALBA LEASING ex Bancaleasing	159.448	104.780	-54.668
BREDAMENARINIBUS SPA	881.895	541.915	-339.980
GTT GRUPPO TORINESE TRASPORTI S.p.A.	288.682	314.482	25.800
ENEL ENERGIA SPA	3.690.278	3.690.278	0
ESPERIA SRL	2.014.001	1.971.684	-42.317
FRANCESCO VENTURA c.f. s.r.l.	680.523	704.199	-23.676
IMEA SPA	72.832	72.832	0
INPS IST.NAZION.PREV.SOCIALE	100.684	106.463	5.779
KONE S.p.A.	29.076	31.410	2.334
M.A. MEDITERRANEA AUTOBUS di Cirrincione	153.660	211.573	57.913
NUOVA ISPA SRL	42.294	46.661	4.367
PALMERI EMILIO s.a.s.	82.526	82.526	0
RISICA SALVATORE	2.031	34.305	32.274
Saccne Petroli S.P.A.	359.937	266.478	-93.459
TIM TELECOM ITAL.MOB.SPA	72.917	72.917	0
TELECOM ITALIA Spa	152.168	152.168	0
Q8 QUASER SRL	1.115.205	1.115.205	0
ACEA ENERGIA S.P.A.	645.061	645.061	0
VODAFONE	29.353	60.272	30.919
NEW TECNO PLUS S.R.L.	200.260	445.432	245.172
CLAUDIO DE SIMONE	0	133.224	133.224
TONYGOMME SRL	14.243	31.851	17.608
TEMPORARY S.P.A.	284.395	78.165	-206.230
HERA COMM S.r.l.	719.310	1.501.098	781.788
REI.OIL	45.249	235.551	190.302
ENI FUEL SPA	0	499.244	499.244

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
AMAM	1.087.756	1.092.588	4.832
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.087.756	1.092.588	4.832

Debiti tributari

DEBITI TRIBUTARI	ENTRO	OLTRE	TOTALE
ERARIO C/IRES	0	32.946	32.946
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	1.374.086	7.945.426	9.319.512
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	6.432	3.449	9.881
ERARIO C/IRAP	562.695	651.820	1.214.515
REGIONI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	130.577	1.039.620	1.170.197
COMUNI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	56.495	378.139	434.634
IVA IN SOSPENSIONE	-9		-9
ERARIO C/RIT. LAV. DIPE ARRETRAT.	42.309	485.886	528.195
ERARIO C/IRPEF SU TFR	221.680	804.577	1.026.257
ERARIO C/IRPEF CO.CO.CO.	24.718	7.537	32.255
TOTALE	2.418.983	11.349.400	13.768.383

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	22.342.227	2.714.933	-19.627.294
Totale debiti previd. e assicurativi	22.342.227	2.714.933	-19.627.294

La maggiore variazione è dovuta all'appostazione dei debiti previdenziali e assistenziali tra i debiti verso l'Agente della riscossione al conto "debiti v/Serit per € 21.104.967. Ciò anche in virtù della rottamazione ter che dovrebbe abbattere notevolmente il debito nelle componenti relative a sanzioni, interessi di mora ed in parte aggio del concessionario che dovrà essere rimodulato.

Altri debiti

Nella voce **Debiti verso Altri** di € 9.648.069 sono iscritti debiti come di seguito in tabella:

DEBITI VERSO ALTRI	ENTRO	OLTRE	TOTALE
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	273		273
DEBITI PER CAUZIONI		450	450
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	895.790		895.790
RITENUTE SINDACALI	18.033		18.033
DEBITI V/FONDI PENSIONE	235.350		235.350
D/ VERSO AG. RATEI 14MA	723.465		723.465
DEBITI TARI-TARSU Rifiuti Solidi		742.017	742.017
DEB.CONTRIB ASSTRA	21.728		21.728
DEB.CAMERA COMMERCIO		4.223	4.233
DEBITI V/ S.E.R.I.T.	5.000.000	17.402.088	22.402.088
DEBITI V/DIPAR. TELECOMUNICAZIONI		21.625	21.625
RIT.PAGA A.N.F./ALIM. CONIUGE	4.390		4.390
RIT.PAGA CODATAMM-CASSA MUTUA	38.088		38.088
DEB. V/STUDENTI UNIVERSITARI	2.063		2.063
TOTALE	6.939.180	18.170.413	25.109.593

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti al 31/12/2018 sono relativi all'area geografica Italiana (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	8.010.842	8.010.842
Debiti verso altri finanziatori	444.135	444.135
Debiti verso fornitori	17.061.965	17.061.965
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.092.588	1.092.588
Debiti tributari	13.534.431	13.534.431
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.714.933	2.714.933
Altri debiti	25.109.594	25.109.594
Debiti	68.968.488	68.968.488

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	165.506	(32.620)	132.886
Risconti passivi	267.165	2.247	269.412
Totale ratei e risconti passivi	432.671	(30.373)	402.298

Descrizione.	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	267.165	269.412	2.247
- su canoni di locazione			
- contributi SET	267.165	267.165	0
- altri	0	2.247	2.247
Ratei passivi:	165.506	132.886	-32.620
- su interessi passivi	161.018	132.886	-28.132
- altri	4.488	0	-4.488
Totali	432.671	402.298	-30.373

Tra i RATEI PASSIVI la voce più importante numericamente è costituita da un rateo di interessi passivi e riporta un totale di € 132.886,29.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	24.606.812	24.786.371	179.559	0,73
Altri ricavi e proventi	14.387.290	9.461.210	-4.926.080	-34,24
Totali	38.994.102	34.247.581	-4.746.521	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	24.786.371
Totale	24.786.371

Totale ricavi	2018	2017	Variazione	perc.
Ricavi vendite e prestazioni (Tpl e sosta)	6.063.359	5.676.994	386.365	-6,81
Ricavi per corrispettivi da Comune Messina	12.980.000	12.980.000	0	0,00
Ricavi per corrispettivi Comune multe ZTL	375.248	273.537	101.711	-37,18
Ricavi per corrispettivi Regionali Bus	4.223.131	4.455.166	-232.035	5,21
Ricavi per corrispettivi Regionali Tram	1.144.632	1.221.115	-76.483	6,26
arrotondamento	1			
Totali	24.786.371	24.606.812	179.558	-0,73

Di seguito la composizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni (Tpl e sosta):

RICAVI DELLE PRESTAZIONI	2018	2017	Variazione
BIGLIETTI	1.844.486	1.892.321	-47.835
ABBONAMENTO ORDINARI	501.486	534.657	-33.171
ABBONAMENTI AGEVOLATI	520.787	521.348	-561
BIGLIETTI CAVALLOTTI	71.983	9.021	62.962
SERVIZI SPECIALI	1.271	17.214	-15.943
GRATTA E SOSTA	2.283.052	2.329.814	-46.762
ZTL 2° PASS	103.992	81.508	22.484
ZAERA	937	501	436
BIGL.EMETTITRICI DUCATI	111.382	69.570	41.812
APP myCICERO biglietti	22.652	9.238	13.414
Abbonamenti APP	1.418	0	1.418
APP myCICERO sosta	357.378	53.115	304.263
SERVIZIO UNIVER/POLICL.	242.535	158.687	83.848
TOTALE	6.063.359	5.676.994	386.365

La voce Altri Ricavi è così dettagliata:

ALTRI RICAVI E PROVENTI	2018	2017
FITTI ATTIVI FABB. STRUMENTALI	7.200	7.200
ABBUONI/ARROTONDAMENTI ATTIVI	2.096	9
SCONTI ATTIVI	4.252	20
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	5.381.592	1.111.730
SOPRAVVENIENZE ORD. ATTIVE NON TASS.	551.972	10.091.991
PROVENTI PER PUBBLICITA'	112.527	59.460
MULTE A PASSEGGERI	59.291	53.758
RIMBORSO SINISTRI ATTIVI	26.981	26.972
RETT.COSTI manutenzione straord.Tram		406.876
ALTRI RICAVI E PROVENTI	200.000	0
RIMBORSO DA ENTI PREV E ASS.	302.607	0
CONTR.C/ESERC.DALLO STATO	2.501.517	2.629.274
RETTIFICA RIMANENZE ANNO PRECEDENTE	311.175	
TOTALE	9.461.210	14.387.290

A seguito del contenzioso con la Regione Sicilia sulla quantificazione dei contributi chilometrici dei bus, il CTU, nel corso del 2018, ha quantificato in un minimo a favore dell'ATM pari ad € 4.824.680. Lo stesso CTU ha fatto anche l'ipotesi massima del contributo ancora da erogare all'ATM che ammonterebbe ad oltre 13 milioni di euro. Tali somme sono state anche indicate nella relazione dell'avvocato dell'ATM. Nel 2018 si è anche ottenuto il contributo a sostegno dei maggiori oneri aziendali da parte dell'INPS per € 302.607.

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.247.120	2.236.632	-10.488	-0,47
Per servizi	6.451.514	6.251.489	-200.025	-320
Per godimento di beni di terzi	249.823	6.807	-243.016	-3.570
Per il personale:				
a) salari e stipendi	14.323.203	14.160.886	-162.317	-1,15
b) oneri sociali	4.582.148	4.627.432	45.284	0,99
c) trattamento di fine rapporto	1.208.659	1.011.935	-196.724	-19,44
e) altri costi	126.844	70.413	-56.431	-80,14
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	7.514	8.318	804	9,67
b) immobilizzazioni materiali	760.282	721.049	-39.233	-5,44
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	261.095	-100.062	-361.157	360,93
Accantonamento per rischi	3.715.264	453.465	-3.261.799	-719,31
Oneri diversi di gestione	3.064.498	2.114.031	-950.466	-44,96
Totali	36.997.964	31.562.396	-5.435.568	-41

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	119.333
Altri	200.268
Totale	319.601

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
Imposte correnti:		
IRES		
IRAP	562.695	0
Imposte esercizi precedenti	655.924	-403.353
	1.218.619	-403.353

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2018.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	0
Impiegati	53
Operai	444
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	499

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2018, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	104.078	65.169
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

- Si è provveduto a richiedere la "rottamazione ter" al fine di usufruire degli importanti abbattimenti delle sanzioni e degli interessi.

- L'Azienda al 31/12/2018 vanta un credito nei confronti della Regione Sicilia, ex L.R. 68/83 oggi l.r. 19/2005, per corrispettivi chilometrici bus di euro 5.989.635 e per tram di euro 1.599.481 nonché euro 1.996.674 per cauzioni trattenute in sede di liquidazione dei contributi a garanzia di un contenzioso instauratosi nel 2010. Tale procedimento aveva avuto origine da un accertamento dei Carabinieri e si è concluso con la sentenza n.591/16 del 26 febbraio 2016 pertanto l'Azienda ha richiesto alla Regione Sicilia la restituzione delle suddette cauzioni.

L'Azienda, con ricorso presentato il 12.12.2016 al Tribunale di Messina ha esperito azione legale per il riconoscimento delle differenze di contributo chilometrico tra quanto erogato dall'Assessorato Trasporti della Regione Sicilia e quanto dovuto all'Azienda ai sensi della normativa vigente nel periodo dal 1.01.2012 al 31.01.2016 ancora in corso. A tal proposito, il legale che assiste l'ATM, ha relazionato circa la sicura vittoria del contenzioso ed ha indicato le somme che il CTU delegato ha previsto. L'Azienda ha appostato, precauzionalmente, il minore degli importi che il CTU ha calcolato.

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

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

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati:

Contributi ricevuti nell'anno 2018

Contributi Regione Sicilia km bus	€ 4.223.131
Contributi Regione Sicilia km tram	€ 1.144.632
Integrazione salariale- legge 58/2005	€ 916.001
Integrazione salariale- legge 296/2006	€ 885.506
Integrazione salariale- legge 47/2004	€ 700.010
Totale	7.869.280

L'azienda ha anche presentato le pratiche per l'ottenimento dei contributi per la riduzione dell'Accise relative al 2017 e 2018.

Tali contributi non sono comunque stati indicati nella superiore tabella in quanto compensati nel 2019.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati:

Contributi ricevuti nell'anno 2018

Contributi Regione Sicilia km bus	€ 4.223.131
Contributi Regione Sicilia km tram	€ 1.144.632
Integrazione salariale- legge 58/2005	€ 916.001
Integrazione salariale- legge 296/2006	€ 885.506
Integrazione salariale- legge 47/2004	€ 700.010
Totale	7.869.280

L'azienda ha anche presentato le pratiche per l'ottenimento dei contributi per la riduzione dell'Accise relative al 2017 e 2018.

Tali contributi non sono comunque stati indicati nella superiore tabella in quanto compensati nel 2019.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	917.859
- a nuovo	
Totale	917.859

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il Direttore Generale

TRISCHITTA NATALE

Il sottoscritto TRISCHITTA NATALE, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

Messina, lì 22 Ottobre 2019

Il Direttore Generale
Dr. Natale Trischitta

A.T.M
Collegio dei Revisori

Prot. n. 24041

Messina, 15 Novembre 2019

On. le
Signor Sindaco
del Comune di Messina
Al
Consiglio Comunale
Ai
Commissari Liquidatori
dell'A.T.M. di Messina

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

Oggetto: trasmissione del Verbale n.48 del Collegio dei Revisori dei Conti nella seduta del 13.11.2019.

Con la presente, in allegato, si trasmette copia del Verbale n.48 nella seduta del 13.11.2019 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. 48

Il giorno 13 del mese di Novembre 2019, alle ore 10.30, in Messina presso la sede dell'Azienda Trasporti Messina in liquidazione si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei Sigg. ri:

- Dott. Felice Maria Genovese, Presidente
- Dott.ssa Consuelo Maisano, Componente effettivo
- Dott. Bucceri Emanuele, Componente effettivo

In tale sede gli scriventi hanno incontrato i Commissari liquidatori Avv. Fabrizio Gemelli e Dott. Pietro Picciolo, il Direttore generale f.f. Natale Trischitta e il Consulente contabile Rag. Maurizio Cacciola.

Durante l'incontro i Revisori hanno ripreso quanto già esposto nell'ultimo verbale n. 47 e nello scambio di Pec del 02/11/19 in merito alla ripresentazione del bilancio rimodulato a seguito di richiesta da parte dell'Ente socio Comune di Messina relativamente alle partite di debito/credito.

A tal proposito gli scriventi ribadiscono che l'atto così inviato è stato predisposto e sottoscritto dal Direttore Generale f.f. che non è più rappresentante legale dell'Azienda dal 17/07/19 e come tale non più legittimato a firmare il bilancio ed a predisporre e firmare la relazione sulla gestione.

A loro volta, i Liquidatori rappresentano che "a loro parere l'unico soggetto legittimato ad inoltrare la sopradetta documentazione è il legale rappresentante dell'epoca originario redattore della stessa, ed oggi, al solo fine delle modifiche richieste dal Socio e dell'inoltro agli organi competenti per l'iter di approvazione, tutt'ora legittimato anche ai sensi del vigente Statuto. Rappresentano, altresì, che appare opportuno, in ogni caso, che i Revisori, con le evidenze già manifestate in ordine alla legittimazione del soggetto, procedano a formalizzare anche la loro valutazione relativa alle



risultanze della documentazione al fine di completare l'iter di approvazione rimettendo al Socio la valutazione in ordine all'eventuale approvazione del bilancio alla luce dei rilievi mossi dall'organo di revisione. A tal riguardo evidenziano che laddove il Socio dovesse ritenere di non approvare il bilancio dovrebbe rimetterlo ai Liquidatori per consentire agli stessi di fare proprio il bilancio 2018 con le modifiche e integrazioni come previsto dalla legge."

I Revisori, confermano la loro posizione circa la carenza di legittimità da parte del Direttore generale f.f. di firmare e redigere la relazione di gestione e il bilancio, ribadendo, comunque, il parere negativo al bilancio consuntivo 2018. Rimettono alla volontà del Consiglio Comunale circa la sua approvazione, in assenza della quale il bilancio potrà essere modificato dai Liquidatori e ritrasmesso agli scriventi Revisori al fine di predisporre la relativa relazione.

Non avendo null'altro da aggiungere si dichiara chiusa la riunione alle ore 12.40, procedendo alla redazione del presente verbale che verrà trasmesso agli organi competenti a cura del Presidente.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Felice Maria Genovese

I Revisori

Dott.ssa Consuelo Maisano

Dott. Bucci Emanuele