

# GRUPPO ATC

ATC S.p.A. - Sede in Via Leopardi 1 - 19124 La Spezia (SP) Capitale sociale Euro 3.180.000 i.v.  
Codice fiscale - Iscrizione Registro Imprese La Spezia 00211210117 - Rea 62982

## Relazione sulla gestione del bilancio consolidato al 31/12/2016

### Premessa

La Mobilità Locale, o meglio la capacità di elaborare le varie politiche, le strategie, i progetti e le azioni delle Amministrazioni locali nella forma più ampia, è il compito principale del Gruppo, con ATC SpA che concorre - assieme alla Provincia ed ai Comuni - alla definizione, gestione ed attuazione delle politiche sulla mobilità in ambito provinciale, progettando e realizzando un sistema integrato della mobilità e verificando il rispetto, da parte delle Società del Gruppo, delle decisioni assunte.

### Attività svolte e fatti di rilievo riguardanti il Gruppo

Si indicano di seguito le principali attività svolte dalle società consolidate:

#### ATC Spa

1. gestione delle partecipazioni e di tutte le attività strettamente correlate al suo patrimonio immobiliare;
2. attività di indirizzo e coordinamento delle aree di business delle controllate;
3. rapporti con gli enti locali;

#### ATC Esercizio Spa

- a. trasporto pubblico di passeggeri nel territorio della provincia della Spezia, linee urbane del comune capoluogo e linee suburbane ed extraurbane delle aree Val di Vara, Val di Magra, Golfo della Spezia, Cinque Terre;
- b. noleggio da rimessa per soddisfacimento esigenze prevalentemente locali;
- c. trasporto scolastico ed altri servizi specifici di trasporto persone (disabili, casa lavoro) rivolti alle comunità locali;
- d. attività di manutenzione tecnica-amministrativa del parco rotabile gestita direttamente con attrezzature e con personale specializzato.

#### Park Tour Srl

In data 02/08/2016, mediante atto pubblico redatto dal Notaio Dr.ssa Claudia Ceroni, è stato deliberato lo scioglimento volontario della società e, di conseguenza, la sua messa in liquidazione; contestualmente è stato nominato liquidatore, a cui sono stati conferiti i più ampi e opportuni poteri statuari per portare a termine l'incarico, il dr. Enrico Casarino che fino a quel momento ha rivestito la carica di Amministratore Unico.

Gli effetti dello scioglimento si sono determinati, così come disposto dall'art. 2484 c.c., alla data del 16/08/2016, data di iscrizione della deliberazione dell'assemblea nel registro imprese.

Il liquidatore ritiene di concludere le operazioni previste per la liquidazione della società entro l'esercizio 2017 (liquidazione dei crediti e dei debiti, redazione del bilancio finale di liquidazione, deposito dello stesso, cancellazione della società dal registro delle imprese, comunicazione uffici finanziari, deposito libri contabili e sociali).

Il Piano di riparto utili e capitale prevede la liquidazione di circa 73.000 al socio unico ATC Spa.

### Andamento complessivo del Gruppo (imprese dell'area di consolidamento)

L'esercizio 2016 rileva per il gruppo un utile di Euro 1.493.679 generato dalla rettifica, nel consolidamento, degli ammortamenti, delle minusvalenze e delle plusvalenze (Euro 363.916) riferiti ai maggiori valori

generatasi dall'operazione straordinaria di conferimento del ramo d'azienda denominato "trasporto pubblico locale ed altri servizi di trasporto persone" da parte della capogruppo alla controllata ATC Esercizio, ex art. 2343-ter C.c. (assemblea straordinaria del 30/09/2009 - atto pubblico redatto dal notaio Avv. Francesco Calabrese de Feo).

## Andamento complessivo della gestione finanziaria

### Principali dati economici

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

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Ricavi netti	33.618.965	34.318.495	(699.530)
Costi esterni	13.235.800	14.026.162	(790.362)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>20.383.165</b>	<b>20.292.333</b>	<b>90.832</b>
Costo del lavoro	17.981.967	17.499.896	482.071
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>2.401.198</b>	<b>2.792.437</b>	<b>(391.239)</b>
Ammort., svalut. ed altri accant.	1.443.906	1.413.647	30.259
<b>Risultato Operativo</b>	<b>957.292</b>	<b>1.378.790</b>	<b>(421.498)</b>
Proventi diversi	868.385	1.378.904	(510.519)
Proventi e oneri finanziari	(99.725)	(119.090)	19.365
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>1.725.952</b>	<b>2.638.604</b>	<b>(912.652)</b>
Componenti straordinarie nette	(28.500)	-	(28.500)
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>1.697.452</b>	<b>2.638.604</b>	<b>(941.152)</b>
Imposte sul reddito	69.516	120.155	(50.639)
<b>Risultato netto</b>	<b>1.627.936</b>	<b>2.518.449</b>	<b>(890.513)</b>

Da evidenziare del risultato netto 2016:

- l'utile dell'esercizio di pertinenza di terzi Euro 134.257,
- l'utile dell'esercizio di gruppo Euro 1.493.679.

### Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	390.653	477.991	(87.338)
Immobilizzazioni materiali nette	10.190.698	10.804.936	(614.238)
Partecipazioni ed altre immob.finanz.	5.225.876	5.148.065	77.811
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>15.807.227</b>	<b>16.430.992</b>	<b>(623.765)</b>
Rimanenze di magazzino	1.060.129	1.017.152	42.977
Crediti verso Clienti	940.405	730.297	210.108
Altri crediti	11.227.472	10.695.725	531.747
Ratei e risconti attivi	94.274	341.092	(246.818)
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>13.322.280</b>	<b>12.784.266</b>	<b>538.014</b>
Debiti verso fornitori	2.024.953	1.909.794	115.159
Acconti	168	-	168
Debiti tributari e previdenziali	1.629.690	1.325.735	303.955
Altri debiti	1.478.155	1.278.016	200.139
Ratei e risconti passivi	624.033	530.428	93.605
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>5.756.999</b>	<b>5.043.973</b>	<b>713.026</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>7.565.281</b>	<b>7.740.293</b>	<b>(175.012)</b>

Trattamento di fine rapporto lavoro subord.	5.747.562	6.300.852	(553.290)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	1.281.307	1.565.693	(284.386)
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>7.028.869</b>	<b>7.866.545</b>	<b>(837.676)</b>
<b>Capitale netto investito</b>	<b>16.343.639</b>	<b>16.304.740</b>	<b>38.899</b>
Patrimonio netto	(11.646.281)	(10.030.507)	(1.615.774)
Posizione finanz. netta medio lungo termine	(3.365.707)	(3.516.403)	150.696
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.331.651)	(2.757.830)	1.426.179
<b>Mezzi propri e indebit. finanziario netto</b>	<b>(16.343.639)</b>	<b>(16.304.740)</b>	<b>(38.899)</b>

La posizione finanziaria netta a medio e lungo termine è riferita:

- per **Euro 2.607.437** ad ATC Esercizio Spa che:
  - nel corso dell'esercizio 2011 ha stipulato, a seguito gara ad evidenza pubblica, un contratto di mutuo chirografario della durata di n. 19 anni a tasso fisso (4,229%) con B.I.I.S. Spa (gruppo IntesaSanpaolo), quota capitale erogata Euro 3.195.658; il mutuo è finanziato da contribuzione regionale; al 31/12/2016 la quota capitale è pari ad Euro 2.596.203;
  - nel corso dell'esercizio 2016 ha inoltre sottoscritto un contratto di mutuo con il Banco Popolare, finalizzato all'acquisto di autobus, quota capitale Euro 300.000; la scadenza è in data 30/06/2019, la rata è semestrale posticipata, il tasso concordato Euribor 3M base 365 + spread 2,7%; al 31/12/2016 la quota capitale è pari ad Euro 251.661;
- per **Euro 758.270** ad ATC Spa che, con atto notaio Federici del 8 Gennaio 2015, ha sottoscritto con Ca.Ri.Spezia. un contratto di mutuo fondiario di Euro 1,2 milioni per il consolidamento del proprio debito; il mutuo è stato concesso al tasso Euribor 360/6mesi + spread 4,25% per una durata di n.7 anni; al 31/12/2016 la quota capitale è pari ad Euro 919.106;

Al 31/12/2016 il debito verso il sistema bancario per passività a breve è relativo:

- al debito di ATC Spa per l'importo di Euro 165.850,
- al debito di ATC Esercizio Spa per l'importo di Euro 1.413.309,
- al debito di Park Tour Srl per l'importo di Euro 30;

ridotti delle disponibilità liquide pari ad Euro 247.538.

## Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2016, era la seguente (in Euro.):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Depositi bancari	185.256	197.588	(12.332)
Denaro e altri valori in cassa	62.282	68.123	(5.841)
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>247.538</b>	<b>265.711</b>	<b>(18.173)</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamenti (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	1.579.189	3.023.541	(1.444.352)
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>1.579.189</b>	<b>3.023.541</b>	<b>(1.444.352)</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>(1.331.651)</b>	<b>(2.757.830)</b>	<b>1.426.179</b>

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamenti (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	3.365.707	3.516.403	(150.696)
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Crediti finanziari			
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>(3.365.707)</b>	<b>(3.516.403)</b>	<b>150.696</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>(4.697.358)</b>	<b>(6.274.233)</b>	<b>1.576.875</b>

## Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

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

### Personale

Si conferma nel corso dell'anno 2016 l'assenza di infortuni gravi sul lavoro che abbiano comportato lesioni gravi al personale di ATC Esercizio Spa; nel corso dell'anno, tuttavia sono state avanzate un paio di richieste di malattia professionale, la prima definita negativamente mentre la seconda è ancora in fase di istruttoria ma non pare ci siano gli elementi oggettivi per una definizione positiva per il lavoratore di tale richiesta. Non si sono, inoltre, verificate cause di mobbing, in ordine dei quali la Società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Attualmente non vi sono nuove cause intentate da dipendenti per qualsivoglia rivendicazioni nei confronti dell'Azienda.

Nell'esercizio la Società ha inoltre confermato gli investimenti intrapresi nel corso degli ultimi anni in termini di sicurezza del personale e di formazione aziendale.

### Ambiente

Nel corso del 2016, a seguito dell'esposto presentato da una sigla sindacale alla Procura della Repubblica in merito alla presenza di amianto negli uffici dell'ex sede legale aziendale di Via del Canaletto, si sono svolte le dovute indagini all'esito delle quali il P.M. della Procura della Repubblica presso il Tribunale della Spezia formulava richiesta di archiviazione al G.I.P. per infondatezza della notizia di reato, a cui la sigla sindacale esponente ha prontamente presentato opposizione.

Il Giudice per le Indagini Preliminari, esaminati tutti gli atti del procedimento, in data 17/06/2016, ha disposto di procedere ad ulteriori indagini respingendo la richiesta di archiviazione e fissando, per il compimento delle stesse, il termine del 31/12/2016. Nel frattempo, ATC Esercizio Spa ha nominato un legale al fine di tutelare i propri interessi. All'esito delle ulteriori indagini, con Decreto del 21/12/2016 il G.I.P. ha disposto l'archiviazione del procedimento, confermando quanto già rilevato in precedenza dalle analoghe analisi svolte da ATC Esercizio SpA e quanto già rappresentato nella prima richiesta di archiviazione.

La controllata ha mantenuto le seguenti certificazioni: ISO 9001 e OHSAS 18001. In data 09/03/2017 ha ottenuto la Certificazione Ambientale ISO 14001, all'esito di un percorso iniziato nel 2016.

## Costi

Ammontare dei principali costi, suddiviso tra:

Descrizione	Importo
Costo per materie prime	4.335.417
Costo per lavoro	18.326.563
Costo per servizi	8.153.620
Oneri finanziari	106.811

## **Costi per materie prime**

Anche nel 2016 si è registrato un calo dei costi di carburante che ha determinato una differenza rispetto al 2015 pari a circa Euro 440.000, dovuta in parte alla riduzione dei consumi (Euro 143.000 c/a), in parte alla riduzione del prezzo al litro (Euro 297.000 c/a)

Nell'esercizio si sono registrati invece maggiori oneri per consumi di materiali e ricambi per la manutenzione degli parco mezzi (Euro 100.000 c/a).

## **Costi di personale**

Nell'esercizio si sono registrati maggiori costi per Euro 720.000 c/a.

Di incidenza notevole il rinnovo del CCNL autoferrotranvieri, stipulato in data 28/11/2015 e gli oneri legati all'incentivazione all'esodo volontario di n.10 dipendenti, che ATC Esercizio Spa ha promosso anche in considerazione del finanziamento disposto da provvidenze pubbliche (art. 28 bis della L.R. n. 33/2013), operazione che consentirà azioni di efficientamento del servizio e di riorganizzazione aziendale.

## **Costi per servizi**

Nell'esercizio si registrano maggiori costi per Euro 170.000 c/a.

Significativo è l'aumento del costo per la manutenzione degli parco mezzi (Euro 140.000 c/a).

## **Ricavi**

### **Andamento dei ricavi:**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni rilevano una flessione di circa 580.000 Euro.

Il motivo è da attribuirsi alla perdita di corrispettivi da gestione aree di sosta da parte di Park Tour Srl, che ha cessato la propria attività nei primi mesi dell'esercizio, nonché ad una generale diminuzione degli introiti derivanti dal servizio di trasporto svolto da ATC Esercizio Spa, in particolare:

- della vendita di titoli di viaggio "tradizionali" (corsa semplice, carnet ed abbonamenti), contrazione in parte contenuta dall'incremento di vendite di titoli SMS, di biglietti venduti nel servizio Navetta Lerici e dei titoli di viaggio venduti con l'attivazione del Progetto Explora 5 Terre (nel totale Euro 136.000 c/a);
- del Contratto di Servizio con l'Amministrazione Provinciale, che ha registrato nell'esercizio una riduzione di oltre Euro 175.000 Euro per revisione del servizio;
- dei servizi scolastici, per mancato rinnovo di affidamenti da parte dei Comuni di Calice, Portovenere, Bolano (Euro 145.000 c/a);
- dei servizi da noleggio, riduzione che conferma il tendenziale calo (Euro 38.000).

## **Attività di ricerca e sviluppo**

Il Gruppo non svolge propriamente attività di ricerca e sviluppo.

Da evidenziare comunque che ATC Esercizio Spa ha formalizzato una convenzione con l'Università di Genova che prevede una collaborazione nei settori della mobilità e del trasporto pubblico, nonché dell'innovazione tecnologica ad essi applicata, allo scopo di favorire lo svolgimento ed il trasferimento di attività di ricerca nei settori suddetti e promuovere la formazione avanzata negli stessi settori.

Nel corso del 2016, si è avviata la seconda fase del contratto avente ad oggetto l'analisi dei processi di fornitura e gestione del magazzino, finalizzati alla gestione ed ottimizzazione delle scorte. Questa seconda fase del contratto di collaborazione si concluderà il 30 giugno 2017.

## Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti da parte di ATC Esercizio Spa nelle seguenti aree:

<b>Immobilizzazioni</b>	<i>Acquisizioni dell'esercizio</i>
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>269.233</b>
<b>Impianti e macchinari</b>	<b>8.067</b>
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>1.081.260</b>
<b>Altri beni</b>	<b>22.944</b>
<b>Immobilizzazioni in corso acconti materiali</b>	<b>123.299</b>

Le acquisizioni si riferiscono a:

Manutenzione straordinaria a depositi e uffici Euro 207.374, impianto filoviario Euro 8.089;  
Software Euro 53.770 ;  
Attrezzature di officina Euro 8.067;  
Acquisto n. 5 autobus usati Mercedes, n. 7 autobus nuovi Otokar, n.1 Fiat Ducato per trasporto persone -9 posti- per un totale di Euro 1.076.847;  
Acquisto n. 1 Fiat Fiorino usato per Euro 2.213;  
Aggiornamento sistema di monitoraggio denominato "AVM" per Euro 2.200;  
Arredi d'ufficio, attrezzature informatiche per Euro 22.944;  
Lavori impianto filoviario per Euro 76.749;  
Lavori in corso di manutenzione straordinaria a depositi Euro 46.550.

## Evoluzione prevedibile della gestione

A seguito delle decisioni di alcuni soci istituzionali si valuteranno i provvedimenti eventualmente da assumere in ordine alla riorganizzazione del gruppo, in coerenza con i riferimenti normativi vigenti.

Nel corso dell'esercizio 2017 è prevedibile la risoluzione delle problematiche riferite alla proprietà di via Lunigiana, garantendo le principali funzioni connesse alla produzione di servizi di Tpl.

In relazione alla gara in procedura ad evidenza pubblica per l'affidamento dei servizi di trasporto pubblico regionale e locale, ai sensi della Legge regionale n. 33/2013, che ragionevolmente sarà bandita nei prossimi mesi, si evidenzia che ATC Esercizio Spa sta valutando tutte le possibilità per la partecipazione alla gara.

Nel contempo si proseguirà lo sforzo per migliorare, per quanto possibile, il risultato gestionale, intervenendo sulle spese e mettendo in atto attività di miglioramento del servizio e strategie di marketing che possano in tutti i modi incrementare il numero dei passeggeri trasportati e dei ricavi, anche attraverso una sempre più puntuale ed efficace lotta all'evasione tariffaria.

In tal senso l'acquisto, avvenuto nel mese di Maggio 2017, di un immobile da adibire a nuova biglietteria e punto di informazioni per l'utenza da parte di ATC Esercizio Spa, sito in una zona più centrale rispetto alla struttura in locazione attualmente utilizzata, potrà sviluppare sempre più il contatto e le relazioni con la clientela, favorendo le vendite e la percezione delle esigenze di mobilità.

Fondamentale sarà inoltre la possibilità di effettuare nuovi investimenti che consentano di acquistare nuovi autobus, al fine di ridurre le spese di manutenzione e di gestione del parco.

## Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Si forniscono di seguito le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo.

Il contesto in cui il Gruppo opera in termini di business non presenta rischi apprezzabili in quanto pubblico. In ragione della natura dei soggetti titolari dei contratti di servizio in essere, il rischio del credito si può

ritenere assente, mentre è rilevabile un rischio di liquidità, determinato dal ritardo con cui gli enti liquidano le fatture per i servizi erogati rispetto alla scadenza delle stesse o, per esempio, dal ritardo con cui lo Stato autorizza la compensazione, in sede di liquidazione all'Inps dei contributi, delle provvidenze riconosciute per maggiori oneri di malattia sostenuti da ATC esercizio (ancora da regolarizzare le annualità a far data 2012 – credito ATC Esercizio Spa Euro 1.449.925).

Per far fronte a tali rischi di liquidità sono state richieste e concesse aperture di linee di credito bancarie, in particolare, nel 2016, ammontanti ad Euro 4,850 milioni. Si ritiene, pertanto, che gli assegnamenti, benché fonte di oneri finanziari, siano sufficienti a far fronte alle temporanee esigenze di cassa.

Nello specifico, persistendo gli attuali indirizzi di governance, si ritiene che il Gruppo nel breve-medio termine non debba correre grossi rischi di neppure di natura economico-patrimoniale.

ATC Spa sta riducendo rapidamente il suo indebitamento bancario, anche grazie all'operazione di consolidamento dei debiti bancari pregressi effettuata all'inizio dell'esercizio 2015 ed alla drastica riduzione degli investimenti; ATC Esercizio Spa, che ha chiuso anche l'esercizio 2016 con un utile significativo, ha buone probabilità di proseguire la gestione 2017, in attesa della nuova gara per l'affidamento del servizio di trasporto pubblico nel bacino "L", con risultati gestionali apprezzabili.

In relazione al servizio che verrà assegnato ai sensi della Legge Regionale n. 33/2013 presumibilmente a far data 2018/2019, in caso di subentro di un nuovo gestore, gli asset di proprietà del gruppo (in particolare i depositi, la filovia, gli autobus) saranno comunque messi a disposizione del soggetto aggiudicatario mediante il trasferimento della proprietà (a titolo oneroso laddove non interamente contribuiti) o mediante l'istituto della locazione e/o dell'affitto.

**L'Amministratore Unico di ATC Spa**  
**Alfredo Peri**