

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione:	AZIENDA METROPOLITANA TRASPORTI E SOSTA CATANIA S.p.A.
Sede:	XIII STRADA ZONA INDUSTRIALE CATANIA CT
Capitale sociale:	17.986.000,00
Capitale sociale interamente versato:	sì
Codice CCIAA:	74
Partita IVA:	04912390871
Codice fiscale:	04912390871
Numero REA:	329406
Forma giuridica:	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO):	493100
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	COMUNE DI CATANIA
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

# Bilancio al 31/12/2021

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	11.600	-
7) altre	122.583	27.484
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>134.183</i>	<i>27.484</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	23.066.003	23.892.775

	31/12/2021	31/12/2020
2) impianti e macchinario	8.484.788	9.735.165
3) attrezzature industriali e commerciali	370.824	373.092
4) altri beni	366.037	24.719
5) immobilizzazioni in corso e acconti	27.770	-
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>32.315.422</i>	<i>34.025.751</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1	-
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>1</i>	<i>-</i>
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	11.275	610
esigibili entro l'esercizio successivo	11.275	610
<i>Totale crediti</i>	<i>11.275</i>	<i>610</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>11.276</i>	<i>610</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>32.460.881</i>	<i>34.053.845</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	537.721	509.495
<i>Totale rimanenze</i>	<i>537.721</i>	<i>509.495</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	933.987	197.220
esigibili entro l'esercizio successivo	933.987	197.220
4) verso controllanti	19.028.645	7.885.899
esigibili entro l'esercizio successivo	19.028.645	7.885.899
5-bis) crediti tributari	196.249	102.705
esigibili entro l'esercizio successivo	196.249	102.705
5-ter) imposte anticipate	224.535	-
5-quater) verso altri	26.550.922	31.248.434
esigibili entro l'esercizio successivo	26.550.922	31.248.434
<i>Totale crediti</i>	<i>46.934.338</i>	<i>39.434.258</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	2.291.512	474.264
3) danaro e valori in cassa	208.402	43.997
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>2.499.914</i>	<i>518.261</i>

	31/12/2021	31/12/2020
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	49.971.973	40.462.014
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>176.776</b>	<b>156.005</b>
<i>Totale attivo</i>	82.609.630	74.671.864
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>25.602.943</b>	<b>21.803.626</b>
I - Capitale	17.986.000	17.986.000
IV - Riserva legale	3.597.200	-
V - Riserve statutarie	220.426	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	1.033.268	-
<i>Totale altre riserve</i>	1.033.268	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(319.923)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.766.049	4.137.549
Totale patrimonio netto	25.602.943	21.803.626
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	165.898	-
4) altri	4.056.167	3.192.475
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	4.222.065	3.192.475
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>7.568.127</b>	<b>7.363.800</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	-	421.556
esigibili entro l'esercizio successivo	-	421.556
7) debiti verso fornitori	5.219.887	5.970.645
esigibili entro l'esercizio successivo	5.219.887	5.970.645
11) debiti verso controllanti	9.393.212	1.269.467
esigibili entro l'esercizio successivo	9.393.212	1.269.467
12) debiti tributari	5.447.837	4.831.847
esigibili entro l'esercizio successivo	5.447.837	4.263.489
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	568.358
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.097.981	15.048.688
esigibili entro l'esercizio successivo	10.182.373	11.846.319
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.915.608	3.202.369
14) altri debiti	2.963.571	2.859.859
esigibili entro l'esercizio successivo	2.963.571	2.859.859

	31/12/2021	31/12/2020
<i>Totale debiti</i>	35.122.488	30.402.062
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>10.094.007</b>	<b>11.909.901</b>
<i>Totale passivo</i>	82.609.630	74.671.864

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.828.065	35.998.991
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	275
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	1.778.942	1.659.825
altri	9.373.631	11.054.576
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	11.152.573	12.714.401
<i>Totale valore della produzione</i>	54.980.638	48.713.667
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.682.307	3.076.184
7) per servizi	8.471.815	5.661.221
8) per godimento di beni di terzi	979.329	231.766
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	22.349.623	19.221.708
b) oneri sociali	5.050.624	4.973.474
c) trattamento di fine rapporto	1.922.369	1.523.124
e) altri costi	483.169	832.499
<i>Totale costi per il personale</i>	29.805.785	26.550.805
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	62.067	89.873
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.350.158	2.753.767
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	556.564	1.673.216
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	2.968.789	4.516.856
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(18.612)	100.682
13) altri accantonamenti	970.950	-

	31/12/2021	31/12/2020
14) oneri diversi di gestione	2.211.119	2.085.212
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>49.071.482</i>	<i>42.222.726</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>5.909.156</b>	<b>6.490.941</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllanti	90.599	1.104.477
altri	75	-
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>90.674</i>	<i>1.104.477</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>90.674</i>	<i>1.104.477</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	2.321.464	2.949.592
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>2.321.464</i>	<i>2.949.592</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(2.230.790)</i>	<i>(1.845.115)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>3.678.366</b>	<b>4.645.826</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	802.909	508.277
imposte differite e anticipate	109.408	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>912.317</i>	<i>508.277</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.766.049</b>	<b>4.137.549</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.766.049	4.137.549
Imposte sul reddito	912.317	508.277
Interessi passivi/(attivi)	2.230.790	1.845.115
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>5.909.156</i>	<i>6.490.941</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.951.959	2.932.996
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.412.225	2.843.641
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.117.529	1.789.718
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>6.481.713</i>	<i>7.566.355</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>		
<i>12.390.869</i>	<i>14.057.296</i>	
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(28.226)	(24.756)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(736.767)	(7.233.979)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(750.758)	(2.818.155)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(20.771)	33.183
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.815.894)	(1.890.396)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(870.573)	3.627.443
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(4.222.989)</i>	<i>(8.306.660)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>		
<i>8.167.880</i>	<i>5.750.636</i>	
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.230.790)	(1.845.115)
(Imposte sul reddito pagate)	(912.317)	
(Utilizzo dei fondi)	(2.025.024)	(4.054.363)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(5.168.131)</i>	<i>(5.899.478)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>2.999.749</b>	<b>(148.842)</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(776.528)	(424.998)

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Disinvestimenti	190.653	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(29.059)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(10.665)	
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(596.540)</b>	<b>(454.057)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(421.556)	421.556
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(421.556)</b>	<b>421.556</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>1.981.653</b>	<b>(181.343)</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	474.264	541.274
Danaro e valori in cassa	43.997	114.102
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	518.261	655.376
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.291.512	474.264
Danaro e valori in cassa	208.402	43.997
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.499.914	518.261

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31.12.2021.

Il Bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretati ed integrati dai Principi Contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il presente bilancio è stato predisposto tenendo conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 applicabile a partire dall'esercizio 2016 e del conseguente aggiornamento dei principi contabili OIC.

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli della chiarezza, completezza, prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, così come previsto dagli artt. 2423 e 2423 bis del codice civile. Considerando, inoltre, le innovazioni apportate dal D.lgs. n. 6/2003 al testo del Codice Civile, si è tenuto conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni da noi ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Per tutte le voci di bilancio, sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, del codice civile.

La Società non ha effettuato raggruppamenti di voci, così come consentito dall'art. 2423 ter del codice civile. Non esistono, inoltre, elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio.

La fusione ha spiegato i suoi effetti a partire dal 1° luglio, anche se gli effetti contabili e fiscali sono stati retrodatati al 1° gennaio 2021, ed ha comportato diversi cambiamenti, sia sotto il profilo formale, sia dal punto di vista sostanziale.

Grazie alla fusione l'Azienda si è arricchita di nuove linee di business e nuove competenze che, oltre ad aumentarne la dimensione economica e finanziaria, contribuiscono a formare una diversa configurazione destinata a consolidarsi nel tempo, a partire dai primi mesi del 2022. Attraverso il processo di fusione, infatti, l'Azienda passa da essere sostanzialmente mono-servizio ad un'azienda che occupa l'intero spettro dell'offerta di servizi di mobilità: condivisa e privata, collettiva ed individuale. In questo senso, AMTS ha immediatamente assunto una maggiore centralità rispetto alle iniziative intraprese dal Comune di Catania per la graduale uscita dall'emergenza sanitaria.

Il Bilancio è redatto in unità di Euro così come i valori indicati nella Nota Integrativa

## Principi di redazione

---

### Commento

Il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio, che corrisponde alle scritture contabili.

Si segnala che non si è fatto ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423 - 4° comma del c.c. e che vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della realtà aziendale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Per quanto riguarda la natura dell'attività dell'impresa, l'evoluzione prevedibile della gestione e la continuità aziendale ed i rapporti con l'ente controllante si rinvia anche a quanto descritto nella relazione sulla gestione. La presente nota integrativa include invece le informazioni richieste dall'art. 2427 comma 22 bis del Codice Civile.

Il bilancio è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del c.c., interpretati e integrati dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC").

Le valutazioni, in continuità di applicazione, si ispirano a criteri generali di prudenza e di competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica delle attività e passività. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta, altresì, elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Azienda nel tempo.

Sono stati inoltre indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura del periodo e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Nella redazione del bilancio di esercizio sono stati inoltre seguiti i seguenti postulati:

- Utilità del bilancio per i destinatari e completezza delle informazioni;
- Continuità dei criteri di valutazione (continuità di applicazione dei principi contabili);
- Prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali;
- Comprensibilità (chiarezza);
- Neutralità fondato su principi contabili indipendenti ed imparziali verso tutti i destinatari, senza servire o favorire gli interessi o le esigenze di particolari gruppi; la neutralità è presente in tutto il procedimento formativo del bilancio;
- Periodicità della misurazione del risultato economico e del patrimonio aziendale;
- Comparabilità;
- Omogeneità;
- Significatività e rilevanza dei fatti economici ai fini della loro presentazione in bilancio;
- Continuazione delle attività (going-concern). Per un approfondimento dei presupposti alla base dell'applicazione del criterio della continuità aziendale, si rimanda al successivo contenuto "continuità aziendale" del presente paragrafo.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato che le singole voci di bilancio sono state valutate individualmente per evitare compensazioni tra partite che dovevano essere riconosciute e profitti che non dovevano essere riconosciuti in quanto non realizzati, indicando quindi esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, e i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura.

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

Si fa presente che ai fini di una migliore rappresentazione, nel presente bilancio al 31/12/2021, si è proceduto ad esporre le competenze relative al factoring ed inerenti le commissioni/mese alla voce "Interessi e altri oneri finanziari" anziché alla voce "Costi per servizi" e le competenze inerenti gli interessi flat alla voce "Costi per servizi" anziché alla voce "Interessi e altri oneri finanziari". Ai fini di una corretta comparabilità dei periodi posti a confronto, analoga esposizione è stata effettuata anche sui dati comparativi al 31/12/2020.

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

La presente nota integrativa costituisce parte integrante, ai sensi dell'art.2423 c.c., del bilancio di esercizio.

I principali criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio, in osservanza a quanto stabilito dall'art. 2426 del c.c. sono i seguenti..

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

### Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

### Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

### Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che a seguito dell'operazione straordinaria di fusione per incorporazione della Società SOSTARE SRL nell'Azienda Metropolitana Trasporti Catania S.p.A le voci inerenti l'anno 2021 non risultano comparabili con quelle dell'esercizio precedente. A tal fine si ritiene opportuno allegare qui di seguito una situazione economico-patrimoniale di raffronto tra l'esercizio 2021 della AMTS S.p.A e i dati proformizzati delle situazioni economico patrimoniali delle società interessate al 31/12/2020.

I dati pro forma sono stati ottenuti aggregando le situazioni contabili delle due società, stante il fatto che le stesse non avevano nè rapporti economici e patrimoniale nè rapporti partecipativi.

Si fa presente che i dati proformizzati di seguito esposti trovano anche rappresentazione nella relazione sulla gestione, dove sono calcolati gli indicatori di bilancio, anch'essi proformizzati.

<b>CONTO ECONOMICO</b>		
	2021 AMTS	2020 AMT + SOSTARE
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>54.980.638</b>	<b>55.150.919</b>
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.828.065	41.612.741
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		275
5) altri ricavi e proventi		-
altri	11.152.573	13.537.903
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>49.071.482</b>	<b>48.749.766</b>
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.682.307	3.258.078
7) per servizi	8.471.815	6.952.460
8) per godimento di beni di terzi	979.329	432.837
9) per il personale	29.805.785	31.178.946

a) salari e stipendi	22.349.623	22.643.246
b) oneri sociali	5.050.624	5.884.322
c) trattamento di fine rapporto	1.922.369	1.818.879
e) Altri costi	483.169	832.499
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.968.789</b>	<b>4.559.920</b>
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	62.067	101.991
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.350.158	2.784.713
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	556.564	1.673.216
<b>11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>- 18.612</b>	<b>100.821</b>
<b>13) altri accantonamenti</b>	<b>970.950</b>	<b>36.944</b>
<b>14) oneri diversi di gestione</b>	<b>2.211.118</b>	<b>2.229.760</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.909.156	6.401.153
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>-2.230.790</b>	<b>-1.845.645</b>
<b>16) altri proventi finanziari</b>	<b>90.674</b>	<b>1.104.556</b>
d) proventi diversi dai precedenti	90.599	1.104.477
altri	75	79
17) interessi ed altri oneri finanziari	0	2.950.201
altri	2.321.464	2.950.201
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	3.678.366	4.555.508
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>-912.317</b>	<b>-491.576</b>
imposte correnti	- 802.909	- 508.277
imposte differite e anticipate	-109.408	16.701
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.766.049</b>	<b>4.063.932</b>

## STATO PATRIMONIALE

	2021 AMTS	2020 AMT + SOSTARE
<b>A. CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>32.460.880</b>	<b>34.147.581</b>
<b>I. Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>134.182</b>	<b>52.474</b>
1. Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2. Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		
3. Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		24.988
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5. Avviamento		
6. Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	11.600	
7. Altre	122.583	27.486
<b>II. Immobilizzazioni materiali</b>	<b>32.315.422</b>	<b>34.085.887</b>
1. Terreni e fabbricati	23.066.003	23.892.775
2. Impianti e macchinari	8.484.788	9.735.165

3. Attrezzature industriali e commerciali	370.824	392.793
4. Altri beni	366.037	65.154
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	27.770	0
<b>III. Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>11.276</b>	<b>9.220</b>
1. Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle contr.	1	1
2. Crediti:		610
d-bis verso altri	11.275	8.609
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	11.275	8.609
<b>C. ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>49.971.973</b>	<b>52.367.902</b>
<b>I. Rimanenze</b>	<b>537.721</b>	<b>519.108</b>
1. Materie prime sussidiarie e di consumo	537.721	509.495
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3. Lavori in corso su ordinazione	0	0
4. Prodotti finiti e merci	0	9.613
5. Acconti	0	0
<b>II. Crediti :</b>	<b>46.934.338</b>	<b>49.743.240</b>
1. verso utenti e clienti	933.987	241.817
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	241.817
4. verso controllanti	19.028.645	16.909.611
<i>di cui, esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	16.909.611
5. verso imprese sottoposte al controllo delle contr		530.237
5bis. Crediti tributari	196.249	365.951
<i>di cui, esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	102.705	0
<i>di cui, esigibili entro l'esercizio successivo</i>	0	365.951
5ter. imposte anticipate	224.535	333.943
<i>di cui, esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
5quarter. verso altri	26.550.922	31.248.434
a) Stato	971.293	978.621
b) Regione	16.789.448	19.675.590
d) altri Enti del settore pubblico allargato	4.702.998	4.423.816
e) diversi	4.087.183	6.170.407
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Disponibilità liquide:</b>	<b>2.499.914</b>	<b>2.105.554</b>
1. Depositi bancari e postali presso tesorerie	2.291.512	1.961.881
2. Assegni	0	0
3. Denaro e valori in cassa	208.402	143.673
<b>D. RATEI E RISCONTI</b>	<b>176.776</b>	<b>179.799</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>82.609.630</b>	<b>86.695.283</b>

	2021	2020
<b>A. PATRIMONIO NETTO</b>	<b>25.602.943</b>	<b>22.936.892</b>
I. CAPITALE SOCIALE	17.986.000	18.302.000
II. RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI	0	0
III. RISERVE DI RIVALUTAZIONE	0	0
IV. RISERVA LEGALE	3.597.200	65.128
V. RISERVE STATUTARIE	220.426	0
VI. ALTRE RISERVE	1.033.268	0
RISERVA STRAORDINARIA	0	825.755
VIII. UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0	319.923
IX. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.766.049	4.063.932
<b>B. FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>4.222.065</b>	<b>3.578.373</b>

1. Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2. Per imposte, anche differite	165.898	165.898
4. Altri fondi	4.056.167	3.412.475
<b>C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>7.568.127</b>	<b>7.842.418</b>
<b>D. DEBITI</b>	<b>35.122.488</b>	<b>40.265.655</b>
3. Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4. Debiti verso banche	0	421.556
<i>di cui, esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	0
7. Debiti verso fornitori	5.219.887	6.175.798
0	5.219.887	6.175.798
11. Debiti verso controllanti	9.393.212	8.960.402
<i>di cui, esigibili entro l'esercizio successivo</i>	9.393.212	8.960.402
12. Debiti tributari	5.447.837	5.822.440
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	5.447.837	5.254.082
<i>di cui, esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	568.358
13. Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	12.097.981	15.103.887
<i>di cui esigibili entro l'esercizio successivo</i>	10.182.373	11.901.518
<i>di cui, esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	1.915.608	3.202.369
14. Altri debiti	2.963.571	3.781.571
<i>di cui, esigibili entro l'esercizio successivo</i>	2.963.571	3.781.571
<b>E. RATEI E RISCONTI</b>	<b>10.094.007</b>	<b>12.071.946</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>82.609.630</b>	<b>86.695.283</b>

## Criteria di valutazione applicati

### Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Immobilizzazioni immateriali

I costi delle immobilizzazioni immateriali sono stati iscritti al valore di acquisto o di produzione ridotto del valore delle quote di ammortamento calcolate sistematicamente in funzione della stimata utilità futura. Tale valore è eventualmente rettificato in caso di perdita durevole di valore mentre lo stesso viene ripristinato, nei limiti del costo sostenuto, quando vengono meno i motivi che avevano determinato la svalutazione. Tali costi sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale ove necessario. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono espresse nel seguito della presente nota integrativa.

Le spese incrementative su beni di terzi sono ammortizzate nel periodo minore tra la vita economico tecnica e la durata del contratto di locazione/concessione.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali, che sono iscritti al costo di acquisizione o produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, vengono sistematicamente ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione.

Il valore di iscrizione è eventualmente rettificato in caso di perdita durevole di valore mentre lo stesso viene ripristinato, nei limiti del costo sostenuto, quando vengono meno i motivi che avevano determinato la svalutazione.

I cespiti non sono mai stati oggetto di rivalutazioni volontarie e monetarie. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono state determinate in base alla vita economico-tecnica dei beni ad eccezione del parco rotabile per il quale è stata applicata fino al 31.12.2001 l'aliquota del 10% fissata dal D.A. regionale n.250 del 21.12.84 integrato dal D.A. n.227 del 22.4.85.

Le aliquote di ammortamento applicate sono indicate in apposita tabella a commento della voce "Immobilizzazioni materiali".

Le immobilizzazioni in corso di realizzazione non sono state ammortizzate in quanto, non essendo ancora completate (corpo uffici), non sono state messe in funzione e quindi in esercizio.

Le immobilizzazioni di valore unitario pari o inferiore a 516,46 euro sono interamente ammortizzate nell'esercizio in cui sono acquisite, tenendo conto del loro limitato ammontare individuale e cumulato.

I costi di manutenzione e riparazione ordinaria sono stati addebitati integralmente al conto economico, mentre quelli di natura straordinaria, che determinano un aumento tangibile di produttività o di vita utile dei cespiti, vengono capitalizzati ed ammortizzati in cinque anni.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono esposte nel seguito della presente nota integrativa.

### **Perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali**

In presenza, alla data di bilancio, di indicatori di perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali si procede alla stima del loro valore recuperabile.

Qualora il loro valore recuperabile, inteso come il maggiore tra il valore d'uso e il suo *fair value*, al netto dei costi di vendita, è inferiore al corrispondente valore netto contabile si effettua la svalutazione delle immobilizzazioni.

Quando non è possibile stimare il valore recuperabile di una singola immobilizzazione tale analisi è effettuata con riferimento alla cosiddetta "unità generatrice di flussi di cassa" (nel seguito "UGC"), ossia il più piccolo gruppo identificabile di attività che include l'immobilizzazione oggetto di valutazione e genera flussi finanziari in entrata che sono ampiamente indipendenti dai flussi finanziari in entrata generati da altre attività o gruppi di attività.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

**Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al minore fra il costo, determinato con il metodo del costo medio ponderato, ed il valore di mercato. Per i prodotti obsoleti e per quelli di lenta rotazione è iscritto apposito fondo svalutazione portato a diretta riduzione del valore delle rimanenze.'

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti, classificati fra le immobilizzazioni finanziarie e l'attivo circolante in relazione alla loro natura e destinazione, rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri soggetti.

I crediti originati dalla vendita di beni e prestazioni di servizi sono rilevati secondo i requisiti indicati nel paragrafo di commento relativo ai ricavi. I crediti che si originano per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi sono iscrivibili in bilancio se sussiste "titolo" al credito, vale a dire se essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la società.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo. Inoltre, come soprascritto, ai sensi dell'art.12, comma 2, del D.Lgs. n. 139/2015, la società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i crediti sorti anteriormente al 1 gennaio 2016.

Tali crediti sono iscritti al valore nominale ed esposti al valore di presunto realizzo, ottenuto tramite l'iscrizione di un fondo svalutazione crediti esposto a riduzione del valore nominale degli stessi crediti. Tale fondo viene determinato al fine di riflettere principalmente il rischio specifico di inesigibilità dei crediti.

**Disponibilità liquide**

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale, mentre i crediti verso le banche sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo che, nella fattispecie, coincide con l'effettiva consistenza.

**'Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

**Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati. In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati, mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilanci, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di conto economico delle pertinenti classi, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Costituisce l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del bilancio nei confronti di tutti i dipendenti ed è determinato in conformità a quanto stabilito dall'art.2120 del codice civile e dalla legge n. 297 del 29.5.82.

Si segnala che a seguito dell'entrata in vigore delle disposizioni della Legge Finanziaria 2007 e relativi decreti attuativi, a partire dal 1.1.2007 il Trattamento di Fine Rapporto maturato è destinato ai fondi pensione o al fondo di tesoreria istituito presso l'INPS. La quota di TFR maturata nell'esercizio è stata pertanto destinata, nel rispetto delle scelte implicite ed esplicite operate da ciascun lavoratore, ai vari fondi di previdenza integrativa ed all'apposito fondo di tesoreria istituita presso l'INPS. Tale passività è soggetta a rivalutazione.

### **Debiti**

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.

Inoltre, come sopra scritto, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i debiti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016

I debiti sono stati iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.

### **Ratei e risconti**

Sono calcolati su base temporale in modo da riflettere in bilancio il principio della competenza economica e della correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio.

I risconti passivi includono i contributi pubblici ricevuti in conto impianti commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali. Sono imputati al conto economico tra gli altri ricavi e proventi (voce A5), e per la quota non di competenza (l'ammontare non correlato ai costi) sono rinviati agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione di un risconto passivo. Negli esercizi successivi, il risconto passivo è imputato a conto economico in proporzione alle quote di ammortamento della parte di costo coperta dal contributo medesimo che vengono rilevati e accreditati al conto economico gradatamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio.

Secondo il disposto prescritto dal principio contabile OIC n.25, i crediti per imposte anticipate sono iscritti in bilancio, in rispetto al principio della prudenza, esistendo la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nello stato patrimoniale le imposte anticipate e differite sono rilevate separatamente e sono compensate solo quando ne ricorrono i presupposti (possibilità e intenzione di compensare). Il saldo della compensazione è iscritto nelle specifiche voci dell'attivo circolante, se attivo, e dei fondi per rischi e oneri, se passivo. Nel conto economico le imposte differite ed anticipate sono esposte alla voce "imposte sul reddito d'esercizio" (E20).

### **Patrimonio netto**

Comprende il capitale sociale ed il risultato di esercizio e le riserve costituite.

### **Costi e ricavi**

Sono imputati nel rispetto del principio di competenza al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi e delle imposte direttamente connesse con le vendite e con le prestazioni effettuate. I costi ed i ricavi sono rilevati secondo i principi della competenza e contabilizzando per i ricavi gli utili realizzati esclusivamente alla data di chiusura dell'esercizio, mentre per i costi si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura.

I proventi per la vendita di biglietti, al lordo delle relative commissioni sono rilevati nella contabilità aziendale per competenza al momento della vendita ai rivenditori, stante l'obiettiva difficoltà di riscontare il momento dell'effettiva fruizione del servizio.

### **Contributi in conto capitale ed in conto esercizio**

I contributi in conto esercizio ottenuti da Enti Pubblici sono iscritti a conto economico nel rispetto del principio della competenza, quando esiste la certezza giuridica di avere diritto agli stessi.

I contributi, sia in conto esercizio (rilevati direttamente a conto economico) sia in conto impianti, sono iscritti nel periodo contabile in cui si è acquisita la ragionevole certezza che le condizioni previste per il suo riconoscimento siano soddisfatte e che i contributi stessi saranno erogati.

In particolare, l'iscrizione dei contributi in conto impianti è rinviata per competenza agli esercizi successivi attraverso la loro rilevazione tra i risconti passivi e la graduale imputazione a conto economico in ragione del processo di ammortamento dei cespiti cui si riferiscono.

## **Altre informazioni**

---

### **Commento**

#### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

### Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Introduzione

Il saldo al 31.12.2021 delle immobilizzazioni immateriali è di **Euro 134.183**.

CATEGORIA	2021 (% ammort.)
SOFTWARE	33,3
COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	20
SPESE INCREMENTATIVE SU BENI DI TERZI	20

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### Introduzione

I movimenti dei saldi si evincono dalla specifica tabella dei “movimenti delle immobilizzazioni immateriali” di seguito esposta. In particolare si tratta di spese per software ammortizzate in tre anni e di spese incrementative su beni di terzi relative alla messa in opera dei parcheggi di proprietà del Comune di Catania. Le variazioni che si sono verificate nel corso dell’esercizio sono state per euro 132.176 relative all’acquisto di nuovo software, per euro 95.099 dalla ripresa del valore di acquisto dei saldi Sostare Srl

##### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	115.498	-	2.407.362	2.522.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	115.498	-	2.379.878	2.495.376

	Costi di impianto e ampliamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	-	27.484	27.484
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	11.600	132.176	143.776
Ammortamento dell'esercizio	-	-	62.067	62.067
Altre variazioni	-	-	95.099	95.099
<i>Totale variazioni</i>	-	<i>11.600</i>	<i>165.208</i>	<i>176.808</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	-	11.600	2.564.528	2.576.128
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	2.441.945	2.441.945
Valore di bilancio	-	11.600	122.583	134.183

## Immobilizzazioni materiali

### Introduzione

Il saldo al 31/12/2021 delle immobilizzazioni materiali è di euro 32.315.422

Per quanto riguarda gli ammortamenti sono state utilizzate le seguenti aliquote ritenute coerenti con la vita utile residua dei cespiti:

CATEGORIA	2021 (%)
FABBRICATI	4
PARCO ROTABILE	6,67
AUTOVEICOLI	25
MACCHINE E ATTREZZI	10
COSTRUZIONI LEGGERE	10
MANUTENZIONE STRAORD. BUS	20
MOBILI E MACCHINE CONTABILI	12
MACCHINE DI UFFICIO ELETTRONICHE	20
IMPIANTO DI RADIOLOCALIZZAZIONE	10
IMPIANTI GENERICI	10
PROGETTO MIUR (ex MURST)	20
BENI STRUMENTALI INFERIORI A € 516,46	100

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### Introduzione

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

*Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali*

	<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>Impianti e macchinario</b>	<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Immobilizzazioni materiali in corso e acconti</b>	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	37.627.401	59.693.367	6.786.043	1.747.875	-	105.854.686
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.658.637	44.838.373	6.412.542	1.703.547	-	61.613.099
Svalutazioni	5.075.989	5.119.829	409	19.609	-	10.215.836
Valore di bilancio	23.892.775	9.735.165	373.092	24.719	-	34.025.751
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	221.547	28.353	129.778	369.080	27.770	776.528
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	190.653	-	-	-	190.653
Ammortamento dell'esercizio	1.048.319	1.088.077	156.071	57.691	-	2.350.158
Altre variazioni	-	-	323.689	264.317	-	588.006
<i>Totale variazioni</i>	<i>(826.772)</i>	<i>(1.250.377)</i>	<i>297.396</i>	<i>575.706</i>	<i>27.770</i>	<i>(1.176.277)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	37.848.948	43.333.647	7.239.510	2.288.989	27.770	90.738.864
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.706.956	30.715.104	6.868.277	1.903.343	-	49.193.680
Svalutazioni	5.075.989	4.133.755	409	19.609	-	9.229.762
Valore di bilancio	23.066.003	8.484.788	370.824	366.037	27.770	32.315.422

**Operazioni di locazione finanziaria****Introduzione**

La società non ha concluso nel corso dell'esercizio operazioni di locazione finanziaria

**Immobilizzazioni finanziarie****Introduzione**

Le immobilizzazioni finanziaria risultano iscritte bilancio per euro 11.276

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

*Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati*

	<b>Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>Totale partecipazioni</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	15.000	15.000
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	14.999	14.999
Totale variazioni	1	1
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	15.000	15.000
Svalutazioni	14.999	14.999
Valore di bilancio	1	1

*Commento*

L'incremento della voce immobilizzazioni finanziarie deriva dal trasferimento, conseguente alla fusione, della partecipazione azionaria della incorporata Sostare Srl nella società INVESTIACATANIA S.c.p.A in liquidazione. Tale partecipazione corrisponde a n. 10.000 azioni del valore nominale di €1,50 e rappresenta il 9,85% del capitale sociale. Il valore originario di €15.000, nel corso del 2016 è stato svalutato, mediante accantonamento ad apposito fondo, a causa dei risultati negativi di esercizio che hanno del tutto eroso il patrimonio netto della società.

**Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati***Introduzione*

Il saldo al 31.12.2021 è pari a €11.275 ed include i depositi cauzionali per utenze, contratti di locazione, nonché i depositi cauzionali proveniente dalla ex Sostare Srl.

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

*Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti immobilizzati*

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazioni nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>
Crediti verso altri	610	10.665	11.275	11.275
<b>Totale</b>	<b>610</b>	<b>10.665</b>	<b>11.275</b>	<b>11.275</b>

## Attivo circolante

Rimanenze

### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

### Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	509.495	28.226	537.721
<i>Totale</i>	<i>509.495</i>	<i>28.226</i>	<i>537.721</i>

### Commento

Le rimanenze al 31.12.2021 ammontano a complessivi euro 537.721.

In via prudenziale, a fronte di rischi di obsolescenza e lenta movimentazione, il valore è stato rettificato attraverso l'appostamento di un fondo a diretta variazione della voce il cui accantonamento nel corso dell'esercizio è stato di **euro 12.088**.

DESCRIZIONE	2020			2021			Saldo finale
	Saldo iniziale	Utilizzo	Acc.to	Saldo iniziale	Utilizzo	Acc.to	
Valore lordo delle Rimanenze	2.685.984		15.821	2.701.805	2.711.418	0	2.742.118
Fondo obsolescenza e slow moving	2.075.806	0	116.503	2.192.309	2.192.310	0	2.204.398
Valore netto delle rimanenze	<b>610.178</b>	<b>0</b>	<b>-100.682</b>	<b>509.496</b>	<b>519.108</b>	<b>0</b>	<b>537.720</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Introduzione

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano, al netto dei corrispondenti fondi di svalutazione, a complessivi euro **46.934.338**.

I crediti in esame sono così suddivisi:

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi .

*Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	197.220	736.767	933.987	933.987
Crediti verso controllanti	7.885.899	11.142.746	19.028.645	19.028.645
Crediti tributari	102.705	93.544	196.249	196.249
Imposte anticipate	-	224.535	224.535	-
Crediti verso altri	31.248.434	(4.697.512)	26.550.922	26.550.922
<b>Totale</b>	<b>39.434.258</b>	<b>7.500.080</b>	<b>46.934.338</b>	<b>46.709.803</b>

*Commento***Crediti verso clienti**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Crediti verso clienti	559.318	870.283	-	-	-	1.429.601	870.283	156
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	362.098-	133.516-	-	-	-	495.614-	133.516-	37
	<b>Totale</b>	<b>197.220</b>	<b>736.767</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>933.987</b>	<b>736.767</b>	

La voce comprende i crediti rilevati a fronte di attività svolte per conto di Comuni limitrofi, per lo svolgimento di servizi aggiuntivi, e verso altri operatori economici, per la realizzazione di attività diverse

L'importo complessivo iscritto al 31.12.2021 è pari ad euro 1.429.601 e deriva dalle attività maturate nel corso delle gestioni precedenti e dal valore delle attività maturate nel corso dell'esercizio 2021. Tale importo risulta iscritto in bilancio al netto del fondo svalutazione crediti, pari a euro 495.614, ritenuto dall'Amministratore Unico congruo a fronteggiare il rischio di inesigibilità degli stessi.

**Crediti verso controllanti**

In tale voce affluiscono i crediti nei confronti del Comune di catania che alla data del 31.12.2021 hanno subito le seguenti variazioni:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso controllanti</i>									
	Crediti v/Comune per attività correnti	24.108.706	12.045.745	-	-	-	36.154.451	12.045.745	50
	Altri verso Comune	56.455	-	-	-	-	56.455	-	-
	Fondo svalut. crediti verso controllanti	16.279.262-	902.999-	-	-	-	17.182.261-	902.999-	6
	<b>Totale</b>	<b>7.885.899</b>	<b>11.142.746</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.028.645</b>	<b>11.142.746</b>	

Nell'ambito del credito per attività correnti non è riportato la quota di credito vantata verso il Comune di Catania per corrispettivi contrattuali connessi al contratto di affidamento e di competenza regionale. Secondo le norme contrattuali, infatti, pur essendo il Comune unico titolare del rapporto contrattuale con l'Azienda, una quota dei corrispettivi sono direttamente finanziati dalla Regione che, a norma dell'art. 27 della LR 19/2005, li trasferisce al Comune utilizzando conti dedicati e vincolati. Alla luce di ciò, e per meglio rappresentare l'effettività dei rapporti creditori dell'Azienda in relazione agli adempimenti contrattuali, si è preferito rappresentare questa componente di credito tra i crediti verso la Regione/diversi.

Nell'anno 2021 in conseguenza della fusione, l'incorporata Sostare srl ha apportato alla nuova società AMTS SpA crediti al 31.12.2021 pari ad Euro 9.536.993 suddivisi in euro 56.288 per fatture da emettere relative all'acquisto di nuova segnaletica verticale, euro 65.469 per fatture da emettere relative all'acquisto di nuova segnaletica semaforica, euro 352.041 relativi al rimborso lavori di ristrutturazione ex deposito rimozione (Via Ala ang.lo Via Rosselli), euro 1.613.092 relative alle fatture emesse negli anni per il servizio di verbalizzazione per conto del Comune di Catania, euro 7.450.103 relative alle fatture emesse negli anni dal 2004 in poi per indennizzo stalli non disponibili, per canoni manutenzione segnaletica verticale e semaforica con annesso forniture e per altri servizi minori affidati dal Comune di Catania.

Ai sensi di quanto previsto dal D. Lgs. 231/2002, la Società ha calcolato quanto alla competenza 2021, per euro 90.599,42, gli interessi moratori sulla quota parte di credito vantata nei confronti del Comune di Catania e contestualmente svalutato interamente tali interessi per riflettere il rischio di inesigibilità.

Il fondo svalutazione crediti pari ad Euro 17.182.261 è costituito per Euro 8.221.270 da interessi di mora non riconosciuti, da Euro 2.790.834 per integrazioni ed agevolazioni su titoli di viaggio non riconosciute dall'Ente, da Euro 5.708.093 per riflettere il rischio di inesigibilità conseguente al dissesto finanziario dichiarato dal Comune di Catania ed ai criteri di recupero emanati dall'OS, da Euro 462.064 per contributi la cui esigibilità è incerta e per altri servizi svolti ma non riconosciuti. Relativamente ai crediti in parola si è ritenuto di non attualizzarli in considerazione dei seguenti aspetti: per quanto riguarda la quota ante 2016 ci si è avvalsi della deroga concessa dal decreto 139/2015 che permette di non attualizzare i crediti sorti prima del 1.1.2016, per i crediti sorti successivamente si è ritenuto che l'effetto dell'attualizzazione non è significativo in considerazione dell'applicazione di interessi moratori alla controparte.

**Crediti tributari**

Tra i crediti presenti nella tabella seguente vi troviamo quelli di natura tributaria contabilizzati al 31.12.2021.

La voce è costituita dal credito per ritenute subite su interessi attivi, nonché dal credito per accise sui carburanti, e dal credito v/Erario per rimborso Irap pervenuto dalla incorporata così come riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale		Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>crediti tributari</i>										
	Ritenute subite su interessi attivi	-	10	-	-	-	10		10	-
	Crediti d'imposta gasolio	95.204	-	-	-	49.916	45.288		49.916-	52-
	Crediti v/Erario rimborso IRAP (10%)	-	150.952	-	-	-	150.952		150.952	-
	Credito per imposta sostitutiva TFR	7.501				7.501	-		-	100-
	<b>Totale</b>	<b>102.705</b>	<b>150.962</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>49.916</b>	<b>196.249</b>		<b>101.046</b>	

**Crediti per imposte anticipate**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>imposte anticipate</i>									
	Crediti per imposte anticipate	-	333.943	-	-	109.408	224.535	224.535	-
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>333.943</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>109.408</b>	<b>224.535</b>	<b>224.535</b>	

L'incremento dei crediti per imposte anticipate di euro 333.943 deriva dalla ripresa saldi dell'incorporata ex Sostare Srl.

I suddetti crediti si sono decrementati per euro 109.408 nel corso dell'esercizio a seguito del giroconto delle imposte anticipate sulle differenze temporanee dedotte nell'esercizio come indicate in dettaglio nella tabella delle imposte anticipate e differite. Il valore residuo al 31/12/2021 è relativo alla rilevazione di imposte anticipate Ires su accantonamenti 2017/2020 al Fondo rischi per euro 220.000, ad accantonamenti perdite su crediti per euro 610.098 e a contributi associativi 2019 non pagati per euro 2.500.

**Crediti verso altri**

Tale voce comprende i crediti verso la Regione, verso lo Stato, verso altri Enti pubblici e i crediti diversi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso altri</i>									
	Crediti v/altri	31.248.434	-	-	-	4.697.512	26.550.922	4.697.512-	15-
	<b>Totale</b>	<b>31.248.434</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.697.512</b>	<b>26.550.922</b>	<b>4.697.512-</b>	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		CREDITI V/ALTRI	-	-	-	-
		Contributo c/esercizio	360.964	830.763	(469.799)	(57)
		Rimborso ex art. 9 l.r.27/91	33.899	33.899	-	-
		Rimborso oneri CCNL	12.309.890	13.824.229	(1.514.339)	(11)
		Corrispettivi contrattuali	4.445.659	6.702.969	(2.257.310)	(34)
		Fondo svalutazione crediti	(360.964)	(1.716.271)	1.355.307	(79)
		<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE</b>	<b>16.789.448</b>	<b>19.675.589</b>	<b>(2.886.141)</b>	<b>(15)</b>
		Rimborso oneri rinnovo CCNL	971.293	978.621	(7.328)	(1)
		<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	<b>971.293</b>	<b>978.621</b>	<b>(7.328)</b>	<b>(1)</b>
		Inail per contr. ass. su infortuni	3.773	10.402	(6.629)	(64)
		Rimborso oneri tratt. malattia	4.033.124	4.016.735	16.389	-
		Inps recupero Tfr	666.101	396.680	269.421	68
		<b>TOTALE CREDITI V/ ALTRI ENTI</b>	<b>4.702.998</b>	<b>4.423.817</b>	<b>279.181</b>	<b>6</b>
		Crediti vs/terzi esigibili a breve	643.888	953.088	(309.200)	(32)
		Crediti vs/terzi (Banca Sistema)	3.548.295	5.217.319	(1.669.024)	(32)
		Fondo svalutazione crediti	(105.000)	-	(105.000)	-
		<b>TOTALE CREDITI DIVERSI</b>	<b>4.087.183</b>	<b>6.170.407</b>	<b>(2.083.224)</b>	<b>(34)</b>
		<b>TOTALE CREDITI V/ALTRI</b>	<b>26.550.922</b>	<b>31.248.434</b>	<b>(4.697.512)</b>	<b>(15)</b>
			-	-	-	-

### **Rimborso oneri rinnovo CCNL**

Tale credito accoglie gli oneri che, seppur in virtù di specifiche previsioni normative sono anticipati finanziariamente dall'azienda, vengono rimborsati in percentuali diverse sia dallo Stato che dalle Regioni.

Sulla base della nuova normativa (art.1, comma 125 e ss., Legge n. 124/2017), concernente le imprese che ricevono vantaggi economici, di qualunque genere, dalle Pubbliche amministrazioni, devono essere rappresentati i contributi erogati nel corso dell'anno 2021. Si attesta che In tale anno, la società AMTS CT Spa ha incassato contributi solo per quanto concerne la L. 296/2006, per un importo pari a €1.064.341,60.

Di conseguenza oltre alle somme residue, relative agli anni precedenti e ancora da incassare, pari ad **euro 9.558.066** per la competenza relativa all'esercizio 2021 è stato iscritto a credito l'importo di **euro 1.521.497** per il rinnovo contrattuale del personale auto-ferrotranviere, ai sensi della legge n. 58/2005, nonché l'importo di **euro 1.230.328**, relativo alla legge n. 296/2006 (finanziaria 2007), entrambi a carico dell'ente Regione Sicilia per un totale complessivo al 31.12.2021 pari ad **Euro 12.309.890**.

Nell'anno in corso si è ritenuto opportuno girocontare a riduzione del credito il fondo svalutazione appositamente costituito, di **Euro 1.716.271**, in quanto gli amministratori, tenuto conto della nota inviata dalla Regione, hanno ritenuto inesigibile il credito equivalente.

### **Credito ex art.9 L.R. n. 27/91**

Riconosciuto nel corso del 1999 dall'Assessorato Regionale Lavoro e Previdenza Sociale, che ha accolto le istanze presentate dall'azienda relativamente alla richiesta di contributi per il personale assunto per gli anni 1996 e 1997, in data 31.12.2021 il credito residuo esposto in bilancio risulta ancora essere di **euro 33.899**.

### **Credito per corrispettivi contrattuali**

Come già indicato, illustrando i crediti verso il Comune, questa voce accoglie il credito maturato per i corrispettivi contrattuali di competenza regionale. Tali crediti risultano dall'importo fatturato, secondo le norme contrattuali, al netto degli incassi realizzati in corso di esercizio. Secondo le norme contrattuali infatti, pur essendo il Comune unico titolare del rapporto contrattuale con l'Azienda, una quota dei corrispettivi sono direttamente finanziati dalla Regione che, a norma dell'art. 27 della L.R. 19/2005 li trasferisce al Comune utilizzando conti dedicati e vincolati. Alla luce di ciò e per meglio rappresentare l'effettività dei rapporti creditorî dell'Azienda in relazione agli adempimenti contrattuali, si è preferito rappresentare questa componente di credito tra i crediti verso la Regione.

Con la firma della transazione avvenuta il 29/12/2020 si è finalmente concluso il corposo contenzioso tra AMTS, Comune e Regione, così come ben rappresentato nella relazione sulla gestione dell'anno in corso. L'importo riconosciuto con la transazione è relativo alle annualità 2017-2018-2019 pari ad euro 3.000.000 iva compresa, ed è stato erogato dalla Regione Sicilia attraverso il Comune di Catania, nei primi mesi dell'anno 2021.

### **Crediti verso lo Stato**

I crediti verso lo Stato fanno riferimento agli oneri a carico dello Stato previsti della legge n.47/2004 ancora non erogati per la quota relativa all'anno 2021 per l'importo complessivo di Euro **971.293**.

**Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica***Introduzione*

La suddivisione non viene fornita in quanto non rilevante dal momento che la Società opera in ambito locale.

## Disponibilità liquide

**Introduzione**

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

**Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	474.264	1.817.248	2.291.512
danaro e valori in cassa	43.997	164.405	208.402
<i>Totale</i>	<i>518.261</i>	<i>1.981.653</i>	<i>2.499.914</i>

**Commento**

Al 31/12/2021 le disponibilità liquide ammontano ad euro 2.499.914. Il notevole incremento rispetto alla consistenza iniziale è da attribuire alle risorse finanziarie conseguenti alla fusione per incorporazione, apportate dalla ex Sostare srl.

**Ratei e risconti attivi***Introduzione*

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	156.005	20.771	176.776
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>156.005</b>	<b>20.771</b>	<b>176.776</b>

**Commento**

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	176.776
	<b>Totale</b>	<b>176.776</b>

I ratei e i risconti attivi sono stati calcolati nel rispetto della competenza temporale.

- I risconti attivi accolgono prevalentemente premi assicurativi per un valore di **euro 176.776** , ma ritroviamo tra di essi, seppur con valori assai inferiori, anche la quota di risconto sui Canoni di dominio web.

Non vi sono ratei attivi, né risconti attivi di durata superiore ai 12 mesi.

## Oneri finanziari capitalizzati

### Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari .

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

#### Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	17.986.000	-	-	-	17.986.000
Riserva legale	-	3.597.200	-	-	3.597.200
Riserve statutarie	-	220.426	-	-	220.426
Varie altre riserve	-	1.133.268	100.000	-	1.033.268
Totale altre riserve	-	1.133.268	100.000	-	1.033.268
Utili (perdite) portati a nuovo	(319.923)	-	(319.923)	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	4.137.549	-	4.137.549	2.766.049	2.766.049
<b>Totale</b>	<b>21.803.626</b>	<b>4.950.894</b>	<b>3.917.626</b>	<b>2.766.049</b>	<b>25.602.943</b>

**Dettaglio delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
Riserva da incorporazione Sostare Srl	1.033.266
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
<b>Totale</b>	<b>1.033.268</b>

**Commento**

Il capitale sociale è fissato in 17.986 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1.000 ciascuna per complessivi euro 17.986.000 interamente detenuto dal Comune di Catania. Il risultato dell'esercizio 2021 evidenzia un utile di esercizio pari a euro 2.766.049. L'utile di esercizio inerente l'anno 2021 pari ad euro 2.766.049 è stato destinato a riserva volontaria.

**Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto****Introduzione**

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto**

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	17.986.000	Capitale	B	17.986.000
Riserva legale	3.597.200	Utili	A;B	3.597.200
Riserve statutarie	220.426	Utili	A;B;C	220.426
Varie altre riserve	1.033.268			1.033.268
Totale altre riserve	1.033.268			1.033.268
Utili (perdite) portati a nuovo	-			-
<b>Totale</b>	<b>22.836.894</b>			<b>22.836.894</b>
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				-
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>				

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	1.033.266		
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2		
<b>Totale</b>	<b>1.033.268</b>		

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>			

## Commento

L'importo di euro 1.033.266 è costituito dall'apporto, conseguente alla fusione, del patrimonio della ex Sostare confluito nelle altre riserve dell'Amts Spa.

La composizione del suddetto patrimonio e' la seguente:

capitale sociale euro 316.000

riserva legale euro 65.128

riserva straordinaria euro 752.138

Durante l'esercizio 2021 sono stati distribuiti al socio Comune di Catania €100.000 dell'utile accantonato negli anni a Riserva Disponibile, già della società Sostare Srl, oggi fusa per incorporazione nell'Azienda Metropolitana Trasporti e Sosta Catania Spa.

## Fondi per rischi e oneri

### Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

### Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	-	-	165.898	165.898	165.898
Altri fondi	3.192.475	863.692	-	863.692	4.056.167
<b>Totale</b>	<b>3.192.475</b>	<b>863.692</b>	<b>165.898</b>	<b>1.029.590</b>	<b>4.222.065</b>

## Commento

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile. Al termine dell'esercizio la consistenza del Fondo rischi ed oneri presenta un saldo pari a **4.222.065 euro** e derivante dalle movimentazioni riportate in tabella.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	3.868.158

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Fondo interessi e sanzioni su imposte	155.188
	F.do interessi e sanz. contributi Inps	32.821
	<b>Totale</b>	<b>4.056.167</b>

Il saldo del fondo per rischi ed oneri rappresenta la miglior stima, effettuata dagli amministratori sulla base delle informazioni attualmente in possesso e con il supporto dei legali che assistono la Società, dei rischi al 31 dicembre 2021, ed è ritenuto congruo a fronteggiare i probabili oneri futuri che potrebbero scaturire dall'esito di alcuni contenziosi in essere con terze parti.

Si segnala inoltre che la Società è coinvolta in contenziosi di natura giuslavorista, civile e amministrativa, che si ritiene, anche in funzione dei pareri dei legali, non debbano essere stanziati tra i fondi rischi in quanto il rischio di soccombenza è possibile.

Alla data del 31.12.2021 si è proceduto ad un accantonamento di **euro 2.135.588**.

L'accantonamento comprende in gran parte sia la quota di **euro 220.000** quale fondo cause legali proveniente dalla ex-Sostare srl, sia la quota di **euro 148.396**, al fondo rischi e oneri per la quota di interessi e sanzioni su imposte per il ritardato pagamento delle ritenute Irpef nonché imposta Ires ed Irap al 31 dicembre 2021, la quota di **euro 127.862** per indennità vacanza contrattuale anno 2021 e la quota di **euro 1.639.330** per accantonamento su imposta TARI anni 2016-2021 in seguito allo svolgimento di verifiche volte ad aggiornare la posizione della società con riferimento al versamento del tributo in questione.

Tra gli utilizzi pari a **euro 1.121.728** maggiormente rappresentativi vi sono: euro 253.800 concernenti i rischi connessi al contenzioso, euro 291.465 per spese di assistenza legale, euro 10.800 per interessi e rivalutazione TFR, euro 461.663 per esborso a seguito di precedente accantonamento della somma inerente il rinnovo del contratto collettivo a favore dei dipendenti ed euro 104.000 a favore degli eredi del personale in forza dell'ex art. 27 testo unico accordi aziendali.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

### Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	7.363.800	1.922.369	2.025.024	306.982	204.327	7.568.127
<b>Totale</b>	<b>7.363.800</b>	<b>1.922.369</b>	<b>2.025.024</b>	<b>306.982</b>	<b>204.327</b>	<b>7.568.127</b>

## Commento

Al 31.12.21 è iscritto al passivo per un valore di **euro 7.568.127** e corrisponde all'effettivo debito che ha l'azienda verso i dipendenti per gli obblighi derivanti dall'applicazione della legge n. 297/82 e delle integrazioni previste dai contratti di lavoro. Il saldo rappresenta l'effettiva situazione debitoria al 31.12.2021 verso dipendenti, in forza a tale data, al netto dell'imposta sostitutiva dell'IRPEF dovuta sulla rivalutazione del TFR. Si segnala che tale voce è ridotta delle anticipazioni erogate ai dipendenti a titolo di TFR.

## Debiti

### Introduzione

L'ammontare complessivo dei debiti al 31/12/2021 risulta pari ad euro 35.254.434

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

#### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	421.556	(421.556)	-	-	-
Debiti verso fornitori	5.970.645	(750.758)	5.219.887	5.219.887	-
Debiti verso imprese controllanti	1.269.467	8.123.745	9.393.212	9.393.212	-
Debiti tributari	4.831.847	615.990	5.447.837	5.447.837	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.048.688	(2.950.707)	12.097.981	10.182.373	1.915.608
Altri debiti	2.859.859	103.712	2.963.571	2.963.571	-
<b>Totale</b>	<b>30.402.062</b>	<b>4.720.426</b>	<b>35.122.488</b>	<b>33.206.880</b>	<b>1.915.608</b>

## Commento

### Debiti verso banche

Al 31.12.2021 non sussistono debiti verso istituti di credito.

### Debiti verso fornitori

Si rileva, alla data del 31.12.2021, un'esposizione debitoria nei confronti dei fornitori inferiore rispetto al saldo del precedente esercizio e ciò a seguito sia della migliore situazione finanziaria che ha permesso di poter estinguere molteplici debiti maturati, sia della stipulazione di diverse transazioni con alcuni di essi, puntualmente adempiute, che hanno portato vantaggi alla Società. Sono attualmente in corso di definizione ulteriori trattative con i residui creditori per addivenire ad una rateizzazione dei debiti e ad una contestuale riduzione degli stessi per abbattimento e/o eliminazioni di spese di interessi e altro, alcune delle citate azioni sono state concretizzate nell'esercizio precedente e nell'anno 2021, mentre altre sono ancora in corso di definizione alla data di predisposizione del progetto di bilancio.

**Debiti verso imprese controllanti**

Inoltre, per quanto concerne i debiti verso controllanti, si rileva che, a seguito della fusione per incorporazione della società Sostare Srl nella AMT Ct Spa, l'importo del debito verso la controllante è notevolmente aumentato ed è pari a € 9.393.212. Quest'ultimo è in gran parte rappresentato dal trasferimento dei debiti vs la controllante provenienti dalla ex Sostare Srl verso la nuova Società AMTS, che si sommano a quelli già esistenti nella ex AMT CT Spa.

Nell'anno 2021 continua a maturare il canone di usufrutto dei n.42 autobus acquistati dal Comune ed ammontante annualmente ad €246.750.

**Debiti tributari**

Tra i debiti tributari si rileva l'esposizione verso l'erario per le ritenute IRPEF operate dalla società a titolo di sostituto di imposta, nonché l'IRAP e IRES non versate.

**Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale**

I debiti verso istituti previdenziali comprendono le partite debitorie per contributi e per ritenute previdenziali sulle retribuzioni spettanti al personale.

Più dettagliatamente tra i debiti INPS figurano sia la rottamazione riguardante il periodo dicembre 2016 – maggio 2017, sia la rottamazione concernente il periodo apr. 2015-mar.2016 confluita nella rottamazione ter.

Nel corso dell'anno 2021 è stato oggetto di rateizzazione il debito verso l'INPS per contributi non versati periodo Marzo-Settembre 2020 e Dicembre 2020.

Permane l'elevata esposizione debitoria verso il Fondo pensione Priamo pari ad Euro 5.949.138 al 31.12.2021 dove è confluito anche il trattamento di fine rapporto per gli iscritti che hanno aderito, e a tal riguardo è stato effettuato il rientro di tutte le esposizioni relative ai lavoratori che via via vengono posti in quiescenza, nonché un rientro complessivo all'ottenimento delle risorse in gestione all'OSL del Comune di Catania. Si evidenzia che nel mese di Dicembre 2020 si è concluso l'annoso contenzioso con la Regione siciliana per i minori corrispettivi con quota di finanza regionale ricevuti negli anni 2017-2018 e 2019 e per effetto della transazione effettuata la nostra società ha ricevuto nel concorso dell'anno 2021 la somma di Euro 3.000.000 iva compresa, la cui destinazione è stata vincolata dall'organo amministrativo alla diminuzione del debito verso il fondo complementare Priamo. Sono in corso, comunque trattative per azzerare il debito attraverso dei piani di rientro.

**Altri debiti**

Nella voce Altri debiti trova allocazione l'importo dei debiti per ferie non godute, che comprende le ferie maturate non godute alla data del 31.12.2021 del personale dipendente.

Gli altri debiti riguardano in prevalenza le ritenute al personale per c/terzi (cessioni quinto, istituti finanziari ed assicurativi, organizzazioni sindacali ed accordi integrativi).

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Depositi cauzionali ricevuti	111.162
	Debiti diversi verso terzi	20.907
	Debiti per tratt.finanz. c/dipendenti	225.498
	Debiti v/organizz. sindacali	6.919
	CENTRO STUDI " EUROPA 92 "	669
	C.R.A.L. aziendale	5.026
	Debiti per conv. magazzini	343
	Ministero del Tesoro c/multe	67.601
	ASSTRA SICILIA	1.000
	ASSTRA ASSOCIAZIONE TRASPORTI	55.798
	Trattenute c/dipendenti	65.249
	Personale c/retribuzioni	307.853
	Personale c/liquidazione	1.701
	Personale c/ferie e permessi non goduti	35.896
	Fondo ferie	2.057.949
	<b>Totale</b>	<b>2.963.571</b>
		-

### Suddivisione dei debiti per area geografica

#### Introduzione

La suddivisione dei debiti per aree geografiche non viene fornita in quanto non vi sono debiti verso fornitori esteri.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

#### Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## Ratei e risconti passivi

### Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	11.909.901	(1.815.894)	10.094.007
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>11.909.901</b>	<b>(1.815.894)</b>	<b>10.094.007</b>

### Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti passivi su contributi	10.094.007
	<b>Totale</b>	<b>10.094.007</b>

### Commento

I ratei e i risconti passivi sono stati calcolati nel rispetto della competenza temporale.

Il saldo al 31.12.2021 di **euro 10.094.007** presente nella voce risconti passivi è prevalentemente determinato da:

- Contributo erogato sia dal Comune che dalla Regione per l'acquisto dei nuovi bus e rilasciato a conto economico sulla base dell'ammortamento dei beni finanziati. Tale contributo segue la stessa vita dell'ammortamento del parco che è di durata pari a 15 anni.
- Contributo erogato dal Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare occorrente per l'acquisto di 273 dispositivi AVM di bordo, con l'obiettivo di completare la dotazione dell'intero parco autobus, e di 173 paline elettroniche.
- Contributi ricevuti per la ristrutturazione di fabbricati e quelli riguardanti le spese incrementative su beni di terzi (parcheggi).

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

### Valore della produzione

#### Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

L'incremento dei ricavi, rispetto l'esercizio precedente, è principalmente dovuto all'apporto di risorse finanziarie da parte della ex Sostare Srl che, grazie al rallentamento delle restrizioni epidemiologiche da covid-19, hanno permesso di aumentare gli incassi.

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

##### Introduzione

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività

##### Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI TPL	36.092.709
RICAVI SOSTA	6.726.502
RICAVI PARCHEGGI	723.481
RICAVI RIMOZIONE	285.373
TOTALE	43.828.065

**Commento**

Nella tabella di seguito vengono elencate in dettaglio le attività svolte

*Ricavi delle vendite e delle prestazioni*

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Biglietti	1.380.569	1.380.569	-	-	-
	Abbonamenti impersonali Cat. E	7.200	7.200	-	-	-
	Abbonamenti ridotti Cat. A	18.245	18.245	-	-	-
	Abbonamenti ridotti Cat. B	729.081	729.081	-	-	-
	Abbonamenti ridotti Cat. C	19.882	19.882	-	-	-
	Abbonamenti Cat. D	63.061	63.061	-	-	-
	Rimb.costo/Km prolungam.Comuni limitrofi	192.161	192.161	-	-	-
	Abbonamenti ridotti Cat. H	37.620	37.620	-	-	-
	Biglietti in vettura	3.745	3.745	-	-	-
	Contratto di servizio/CorrISP. Comunali	13.391.534	13.391.534	-	-	-
	Contratto serv. integr.tariffe bigl./abb	1.382.015	1.382.015	-	-	-
	Contratto servizio/corrISPett. Regionali	18.801.219	18.801.219	-	-	-
	Abbonamento ALIBUS	1.136	1.136	-	-	-
	Biglietto integrativo AMT - METRO - FCE	6.611	6.611	-	-	-
	Abbonamenti integrati AMT-METRO-FCE	7.621	7.621	-	-	-
	Metrobus CHRISTMAS	3.314	3.314	-	-	-
	Biglietti Sosta e viaggio	14.294	14.294	-	-	-
	Proventi Trenitalia Spa	4.607	4.607	-	-	-
	Servizi speciali	28.794	28.794	-	-	-
	Ricavi addebito multe	279.546	279.546	-	-	-
	Proventi sosta PARCOMETRI	3.740.319	3.740.319	-	-	-
	Proventi sosta NEOS PARK	232.391	232.391	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
	Proventi sosta EASY PARK	1.618.852	1.618.852	-	-	-
	Proventi sosta mobile ticket A-TONO	128.852	128.852	-	-	-
	Proventi sosta TELEPASS PAY	53.279	53.279	-	-	-
	Proventi sosta PHONZIE	4.314	4.314	-	-	-
	Proventi sosta MY CICERO	16.393	16.393	-	-	-
	Proventi sosta SUNHILL-PAYBYPHONE	1.149	1.149	-	-	-
	Proventi sosta APP SOSTARE	116.306	116.306	-	-	-
	Abbonamenti sosta a privati	532.915	532.915	-	-	-
	Vendita schede sosta prepagate	2.844	2.844	-	-	-
	Proventi altri parcheggi ex Sostare	146.377	146.377	-	-	-
	Proventi parcheggio Via Proserpina	25.070	25.070	-	-	-
	Proventi altri parcheggi ex AMT	552.034	552.034	-	-	-
	Proventi rimozione	285.373	285.373	-	-	-
	Sconti commerciali su vendite	660-	660-	-	-	-
	Arrotondamento	2	2	-	-	-
	<b>Totale</b>	<b>43.828.065</b>	<b>43.828.065</b>	-	-	-

## Commento

Sotto il profilo sostanziale, con la fusione l'Azienda si è arricchita di nuove linee di business e nuove competenze che, oltre ad aumentarne la dimensione economica e finanziaria, contribuiscono a formare una diversa configurazione destinata a consolidarsi nel tempo, a partire dai primi mesi del 2022. Attraverso il processo di fusione, infatti, l'Azienda passa da essere sostanzialmente mono-servizio ad un'azienda che occupa l'intero spettro dell'offerta di servizi di mobilità: condivisa e privata, collettiva ed individuale. In questo senso, AMTS ha immediatamente assunto una maggiore centralità rispetto alle iniziative intraprese dal Comune di Catania per la graduale uscita dall'emergenza sanitaria.

Occorre far presente che da parte dello Stato per i tramiti delle Regioni sono state attribuite, in favore delle aziende esercenti i servizi di trasporto pubblico locale e regionale, delle risorse per la compensazione dei minori ricavi per l'emergenza Covid -2019. L'ulteriore provvedimento, sempre a compensazione dei minori ricavi inerenti l'anno 2020, è stato impegnato ed incassato per Euro 509.391 alla data di redazione del progetto di bilancio, mentre per i restanti periodi non sono stati emanati ad oggi ulteriori decreti di impegno e, pertanto si ritiene opportuno non contabilizzarli in quanto non è certo l'entità del ricavo.

Nel 2021 è stata mantenuta le linee di collegamento con il comune di Acicastello, fino alla frazione di Acitrezza e con il comune di Gravina di Catania, mentre sono cessate quelle con i comuni di S. Pietro Clarenza e di Mascalcucia. L'introito prodotto dalle convenzioni in essere alla data del 31.12.2021 è pari ad **Euro 192.191**.

Ricordiamo che in data 27 dicembre 2019 è stato sottoscritto un nuovo contratto di servizio triennale per gli anni 2020-2022 (rep. N. 417 del 27.12.2019) tra l'amministrazione comunale di Catania e l'azienda con il quale vengono stabiliti, con le modalità indicate all'art. 8 "Tariffe" l'integrazione comunale sui biglietti ordinari e gli abbonamenti venduti mentre con l'art. 9 "Corrispettivi contrattuali e modalità di pagamento" il valore dei corrispettivi riconosciuti dalla Regione nonché il valore dell'integrazione a detti corrispettivi riconosciuti dall'Amministrazione Comunale.

Nel corso degli anni 2019, 2020 e 2021 vi è stata da parte del Comune di Catania una sostanziale regolarità nell'erogazione di quanto di competenza dei citati periodi.

In forza del decreto regionale D.D.S. n.272 del 12/02/2021 il corrispettivo contrattuale di competenza regionale a favore di AMTS per l'anno 2021 è pari ad €18.570.894 oltre iva con il regime split payment.

Infine prosegue l'accordo con l'Università di Catania con modalità differenti e meno vantaggiose per la nostra società basandosi sull'effettivo numero di studenti che richiedono l'abbonamento.

### Altri ricavi e proventi

Nella tabella che segue vengono evidenziati gli altri ricavi e proventi rilevati nel corso dell'esercizio:

Descrizione	2021	2020
<b>a) Diversi</b>	<b>7.550.538</b>	<b>9.194.183</b>
Rimborso oneri CCNL Regione (legge n.58/2005 e 296/2006 )	2.751.825	2.425.028
Rimborso oneri CCNL Stato ( legge n.47/2004 )	971.293	949.157
Rimborso oneri trattamenti di malattia	617.135	477.829
Ammende	10.234	16.162
Rimborso CUAF	113.935	91.164
Pubblicità	77.146	27.069
Rimborso danni al materiale	40.848	19.251
Diritto fisso su tessere e abbonamenti	5.602	7.374
Sgravio su versamenti TFR	89.284	88.076
Vendita materiale fuori uso	17.951	0
Proventi da parcheggi (altri)		468.365
Ricavi gestione parcheggio Fontanarossa		191.454
Ricavi Car Sharing+ Bike sharing	156.478	97.101
Ricavi da prestazioni a terzi		61.634
Rimborso spese postali e di notifica		33
Riduzioni Prev.li Decontribuz. SUD		432.937
Penali su mancato pagamento tagliandi	606.487	

Inps	311.428	
Altri ricavi	1.780.892	3.841.547
<b>b) Contributi in c/capitale</b>	<b>1.823.091</b>	<b>1.860.392</b>
<b>c) Contributi in c/esercizio:</b>	<b>1.778.942</b>	<b>1.659.825</b>
Contributo Regione in c/esercizio	509.391	469.799
Contributo Statale in c/esercizio (credito d'imposta gasolio - D.L.265/00 ed altri)	230.170	190.026
Contributo Comune in c/esercizio	1.039.381	1.000.000
<b>TOTALE a+b+c+d</b>	<b>11.152.572</b>	<b>12.714.400</b>

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nei ricavi diversi, ai sensi delle leggi n. 47/04, 58/05 e 296/06, sono state collocate, per l'esercizio 2021, le risorse che il Governo e la Regione Siciliana hanno stanziato a copertura degli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali.

Prosegue la gestione dei parcheggi "Sanzio" e "Sturzo", con la differenza che il primo è di proprietà del Comune di Catania mentre il secondo, con la trasformazione societaria, è stato conferito come capitale sociale alla AMT Catania.

Infine, nella voce "altri ricavi", a seguito delle normative introdotte dal D.Lgs. n.139/2015, trovano allocazione le risultanze di quanto veniva precedentemente iscritto nella parte relativa ai proventi straordinari.

## Costi della produzione

### Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata..

Nella tabella che segue vengono elencati in dettaglio i costi suddivisi nelle rispettive voci di bilancio:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Biglietti e Tessere	16.862	7.895	8.967	114
		Indumenti da lavoro	55.157	36.331	18.826	52
		Materiale vario di consumo	18.019	2.918	15.101	518
		Materiale manutenzione parcometri	46.944	-	46.944	-
		Materiale mtz segnaletica semaforica	3.364	-	3.364	-
		Materiale mtz segnaletica verticale	2.357	-	2.357	-
		Materiale mtz segnaletica orizzontale	159.510	-	159.510	-
		Materiale impianti fissi	73.103	44.842	28.261	63
		Materiale di ricambio	416.697	402.965	13.732	3
		Gasolio per gruppo elettrogeno	4.554	-	4.554	-
		Carburante (Gasolio)	1.263.257	988.932	274.325	28
		Carburante (Metano)	1.433.340	1.421.107	12.233	1
		Carburante (Benzina)	41.635	12.987	28.648	221
		Lubrificanti Anticongelanti	39.023	37.172	1.851	5
		Pneumatici	108.486	121.034	(12.548)	(10)
		Arrotondamento	(1)	1	(2)	
		<b>Totale</b>	<b>3.682.307</b>	<b>3.076.184</b>	<b>606.123</b>	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Servizi diversi	18.854	-	18.854	-
		Servizio contazione monete parcometri	45.848	-	45.848	-
		Assistenza tecnica	9.341	-	9.341	-
		Servizio hosting BRAV	8.500	-	8.500	-
		Aggio a distributori	41.494	41.227	267	1
		Servizio Visure ACI	14.262	-	14.262	-
		Servizio enabling parcometri	3.869	-	3.869	-
		Trasporti di terzi (attività servizi)	42.603	-	42.603	-
		Spese telefoniche ordinarie	152.602	115.149	37.453	33
		Spese telefoniche radiomobili	44.932	36.845	8.087	22
		Energia elettrica	330.576	334.309	(3.733)	(1)
		Riscaldamento	9.223	9.900	(677)	(7)
		Acqua potabile	44.046	95.421	(51.375)	(54)

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Pulizia locali	870.397	447.888	422.509	94
		Pulizia parco rotabile	1.264.150	1.035.377	228.773	22
		Manutenzione macchine d'ufficio	9.306	5.491	3.815	69
		Manutenzione esterna impianti fissi	4.600	-	4.600	-
		Lavori, riparazioni e manutenzioni diver	86.608	82.152	4.456	5
		Manutenzione ordinaria antincendio	16.816	7.257	9.559	132
		Premi di assicurazione automezzi	1.186.118	1.123.962	62.156	6
		Manutenzione parco rotabile	519.940	366.117	153.823	42
		Manutenzione programmata	706.017	386.356	319.661	83
		Servizio rifornimento bus	234.117	259.459	(25.342)	(10)
		Canoni/spese manut. servizio car sharing	221.711	146.903	74.808	51
		Canoni/spese manut.servizio bike sharing	26.150	2.370	23.780	1.003
		Consulenze professionali	144.515	44.925	99.590	222
		Consulenze legali	105.872	66.878	38.994	58
		Consulenze afferenti diverse	213.366	107.310	106.056	99
		Servizio assistenza verificatori	66.522	-	66.522	-
		Aggio a rivenditori e app	19.399	-	19.399	-
		Compensi per personale distaccato	748.372	28.717	719.655	2.506
		Indennita' organi sociali	164.365	129.004	35.361	27
		Pubblicità, inserzioni bandi di gara	55.999	21.752	34.247	157
		Spese di viaggio	220	167	53	32
		Spese postali	19.009	680	18.329	2.695
		Premi di assicurazioni obbligatorie	336.449	294.951	41.498	14
		Vigilanza	232.735	-	232.735	-
		Servizi smaltimento rifiuti	22.704	11.000	11.704	106
		Vidimazioni e certificati	8.246	5.566	2.680	48
		Spese generali varie	193.394	-	193.394	-
		Rimborsi spese person.piè di lista ded.	23.193	-	23.193	-
		Visite mediche periodiche ai dipendenti	138.284	86.413	51.871	60
		Commissioni e spese bancarie	61.103	110.500	(49.397)	(45)
		Commissioni incasso bollettini postali	5.990	-	5.990	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Canoni	-	257.175	(257.175)	(100)
		Arrotondamento	(2)	-	(2)	
		<b>Totale</b>	<b>8.471.815</b>	<b>5.661.221</b>	<b>2.810.594</b>	
		Costi godimento beni di terzi	-	-	-	-
		Canoni locazioni immobili	129.976	221.157	(91.181)	(41)
		Canoni vari	848.218	10.609	837.609	7.895
		Totale	979.329	231.766	747.563	323
a)	<i>Salari e stipendi</i>					
		Retribuzioni personale amm. e dirigenti	21.091.396	17.631.590	3.459.806	20
		Straordinario personale amministrativo	66.398	73.903	(7.505)	(10)
		Straordinario pers.le di movimento	969.425	1.255.038	(285.613)	(23)
		Straordinario pers.le di officina	161.327	182.541	(21.214)	(12)
		Straordinario pers.le servizi ausiliari	61.078	78.636	(17.558)	(22)
		Arrotondamento	(1)	1	(2)	
		<b>Totale</b>	<b>22.349.623</b>	<b>19.221.709</b>	<b>3.127.914</b>	
b)	<i>Oneri sociali</i>					
		Contributi INPS dipendenti ordinari	6.543.611	4.973.474	1.570.137	32
		Oneri sociali fiscalizz. dipend.ordinari	(1.838.373)	-	(1.838.373)	-
		Oneri previdenza complementare FON.TE.	14.303	-	14.303	-
		Oneri previdenza FONDO EST	10.000	-	10.000	-
		Contrib.Priamo-Previdai previd. dir.	304.703	-	304.703	-
		Contributi Fondo TPL Salute	16.380	-	16.380	-
		<b>Totale</b>	<b>5.050.624</b>	<b>4.973.474</b>	<b>77.150</b>	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>					
		Quote TFR dipendenti	1.922.369	1.523.124	399.245	26
		<b>Totale</b>	<b>1.922.369</b>	<b>1.523.124</b>	<b>399.245</b>	
e)	<i>Altri costi per il personale</i>					
		Altri costi per il personale dipendente	355.307	832.499	(477.192)	(57)
		Acc. Fondo rischi su rinnovo CNL	96.865	-	96.865	-
		Acc. Fondo oneri az. rinnovo CCNL	30.997	-	30.997	-
		<b>Totale</b>	<b>483.169</b>	<b>832.499</b>	<b>(349.330)</b>	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Amm.to civil.altre spese pluriennali	62.067	89.873	(27.806)	(31)
		<b>Totale</b>	<b>62.067</b>	<b>89.873</b>	<b>(27.806)</b>	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Amm.to civilistico fabbricati strument.	1.048.319	1.034.500	13.819	1
		Amm.to civilistico attrez.varia	24.251	29.101	(4.850)	(17)
		Amm.to civil.mobili e macchine da offic.	7.339	3.598	3.741	104
		Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	15.500	5.651	9.849	174
		Amm.to civilistico costruzioni leggere	7.366	1.208	6.158	510
		Amm.to civilistico autoveicoli	26.826	8.622	18.204	211
		Amm.to civilistico altri beni materiali	16.944	3.582	13.362	373
		Amm.to ordinario attrezzature diverse	8.755	-	8.755	-
		Amm.to civil. impianti generici	42.950	70.232	(27.282)	(39)
		Amm.to civil.imp. di radiolocalizzazione	124.477	139.172	(14.695)	(11)
		Amm.to civil. parco rotabile	1.001.033	1.421.704	(420.671)	(30)
		Amm.to civ. manut.straord.parco rotabile	19.843	30.793	(10.950)	(36)
		Amm.to civil beni strum. inf. 516,46€	6.554	5.603	951	17
		Arrotondamento	1	1	-	
		<b>Totale</b>	<b>2.350.158</b>	<b>2.753.767</b>	<b>(403.609)</b>	
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>					
		Acc.to sval. crediti v/controlanti	90.599	1.104.477	(1.013.878)	(92)
		Acc.to sval. crediti diversi	465.964	568.739	(102.775)	(18)
		Arrotondamento	1	-	1	
		<b>Totale</b>	<b>556.564</b>	<b>1.673.216</b>	<b>(1.116.652)</b>	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>					
		Acc. (utilizzo ) fondo obsolescenza	12.088	116.503	(104.415)	(90)
		Var. rimanenze di materiali	(30.205)	(20.288)	(9.917)	49
		Var. rimanenze di biglietti e schede	(494)	4.467	(4.961)	(111)
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		<b>Totale</b>	<b>(18.612)</b>	<b>100.682</b>	<b>(119.294)</b>	
13)	<i>Altri accantonamenti</i>					

Voce	Descrizione	Dettaglio	2021	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Acc. TARI	970.950	-	970.950	-
		<b>Totale</b>	<b>970.950</b>	<b>-</b>	<b>970.950</b>	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Differenza di arrotondamento all' EURO	1	-	1	-
		Tassa di possesso automezzi	135.995	138.333	(2.338)	(2)
		Sp.di rappr.ded.	2.050	17.458	(15.408)	(88)
		Valori bollati	913	976	(63)	(6)
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	123.581	-	123.581	-
		Altre imposte e tasse deducibili	66.284	14.193	52.091	367
		Sanzioni, penalità e multe	654.817	408.638	246.179	60
		Contributi associativi	109.153	85.489	23.664	28
		Cancelleria varia	35.704	16.719	18.985	114
		Contributo a Universita' Studi Catania	65.138	115.360	(50.222)	(44)
		Costi gestione parcheggi	51.724	406.495	(354.771)	(87)
		Integrazione tariffaria FCE/AMT	1.585	2.329	(744)	(32)
		Minusvalenza da alienaz./elimin.cespiti	190.653	-	190.653	-
		Sopr.pass.oneri ev.str/es.pr.	773.521	621.280	152.241	25
		Spese giudiziarie e notarili	-	3.118	(3.118)	(100)
		Spese per attivita' ricreative	-	11.848	(11.848)	(100)
		Spese varie	-	198.638	(198.638)	(100)
		Studi e progetti	-	5.328	(5.328)	(100)
		Rimborso trasferte organi sociali	-	3.029	(3.029)	(100)
		Trasporti e imballi	-	35.981	(35.981)	(100)
		<b>Totale</b>	<b>2.211.119</b>	<b>2.085.212</b>	<b>125.907</b>	

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

La voce accoglie i costi sostenuti per l'acquisto di carburanti per trazione, di materiali di ricambio necessari alla manutenzione dei mezzi e degli impianti e altri materiali di consumo per lo svolgimento del servizio di trasporto. I costi della produzione sono rilevati per natura, cioè secondo la loro causale economica, e sono riportati al lordo dei costi accessori ed al netto di resi e abbuoni.

### **Costi per servizi**

Questa classe accoglie tutti i costi per l'utilizzazione di servizi e utenze forniti da terzi. Sono presenti voci di costo relativi alla terziarizzazione di alcuni servizi, come la pulizia dei mezzi e dei locali aziendali, il rifornimento dei bus.

La voce manutenzione full-service riguarda invece i bus acquistati con l'obbligo per la casa costruttrice aggiudicataria della gara di fornire la manutenzione preventiva e riparativa per la durata di cinque anni.

Nei costi di pulizia del parco rotabile e dei locali aziendali si registrano sostanziali differenze rispetto all'anno precedente determinate dall'incremento delle spese per sanificazione, disinfestazione ed igienizzazione conseguenti alla crisi epidemiologica covid-19. Si registrano maggiori costi inerenti la manutenzione full-service nonché della manutenzione interna.

Nella voce "canoni" viene allocato il canone per l'intero anno 2021 di usufrutto dei 42 autobus dati dal Comune di Catania in comodato d'uso all'AMT, così come già effettuato nell'anno 2019 e il canone di concessione corrisposto sempre al Comune di Catania per l'utilizzo delle strisce blu.

### **Costi del personale**

Per quanto attiene il costo del personale va segnalato che, in conseguenza dell'operazione di fusione per incorporazione della società Sostare srl nell'Azienda Metropolitana Trasporti Catania realizzatasi il 1 luglio 2021 ma i cui effetti contabili scaturiscono a far data dal 1 gennaio 2021, non sono significative le comparazioni tra i rispettivi valori dell'anno 2021 e dell'anno 2020.

E' opportuno far presente che nell'anno 2021 è stato effettuato un ulteriore accantonamento per far fronte, quasi sicuramente nel corso dell'anno 2022, al costo derivante alle imprese concernente l'indennità per vacanza contrattuale inerente l'anno 2021.

Il costo del personale proveniente dalla ex Sostare Srl ammonta annualmente a circa €6mln.

La differenza tra i due esercizi è minore rispetto all'incremento del costo del personale proveniente dalla ex-Sostare poiché alcune voci di decontribuzione riclassificate a riduzione degli oneri sociali nel 2021, nel 2020 sono state classificate invece tra gli altri ricavi.

Il raffronto tra i valori del costo del personale AMTS anno 2021 e l'unione dei costi del personale delle due ex società dell'anno 2020, non evidenzia significativi scostamenti.

### **Ammortamenti e svalutazioni**

La voce ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali include le quote di ammortamento rilevate nel conto economico sulla base della vita utile dei singoli cespiti o categorie di cespiti.

L'ammortamento delle immobilizzazioni finanziate con contributi in conto impianti è parzialmente compensato dall'ammontare dei contributi stessi iscritti tra gli altri ricavi e proventi.

L'analisi degli ammortamenti è illustrata nella nota integrativa relativa all'analisi dei cespiti.

E' stato accantonato l'importo di Euro 556.564 concernente la svalutazione dei crediti. Il suddetto importo è costituito da Euro 90.599 concernente la svalutazione per interessi di mora in considerazione della relativa probabilità di riconoscimento da parte del Comune di Catania ed euro 360.964 inerente la svalutazione del residuo importo di contributo regionale oggetto di pignoramento ed antecedente l'anno 2011. Infine, sono stati prudenzialmente accantonati ulteriori euro 105.00, per riflettere l'eventuale rischio di inesigibilità dei crediti verso l'istituto Banca Sistema attualmente non riconosciuti nelle evidenze bancarie.

### Oneri diversi di gestione

Tra di essi vengono inseriti in via residuale tutti gli altri costi di gestione.

Per quanto riguarda le voci di costo presenti negli oneri diversi di gestione si sottolinea che:

- la voce "Sanzioni" è aumentata rispetto all'anno precedente per effetto delle sanzioni concernenti l'ultimo piano di rateizzazione per mancato pagamento dei contributi Inps da marzo a settembre 2020 e dicembre 2020.
  - la voce "attività ricreative" riguarda il contributo al CRAL aziendale in applicazione dell'art. 16 T.U. dell'accordo aziendale che è pari allo 0,05% del monte salari annuo.
  - la voce "contributi associativi" riguarda le somme destinate alle associazioni nazionali e regionali di categoria (Asstra, Asstra Sicilia, Agens e Confindustria).
  - la voce "costi gestione parcheggi" è inerente ai costi rilevati per la gestione dei parcheggi in gestione all'azienda.
- Sulla base dei principi contabili contribuiscono alla determinazione degli altri oneri i diversi di gestione:
- fatture di anni pregressi per fornitura di materie prime o servizi pervenute nell'anno in corso;
  - i costi sostenuti per la notifica delle ammende elevate ai viaggiatori sforniti di valido titolo di viaggio;
  - interessi e sanzioni per ritardato pagamento sulle diverse rateizzazioni che l'azienda ha in corso per imposte varie.
  - conguaglio premi assicurativi anni precedenti

## **Proventi e oneri finanziari**

---

### Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio

L'importo complessivo è di **euro 90.674** di cui 90.599 è rappresentativo degli interessi di mora sulle fatture non onorate dal Comune di Catania relative agli anni 2019-2021 comprensivo della quota ex-sostare e, come già descritto in precedenza, l'importo in questione è stato interamente svalutato in continuità con gli anni precedenti a fronte del rischio di non riconoscimento da parte dall'ente proprietario Comune di Catania.

## Composizione dei proventi da partecipazione

### Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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

### Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie .

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

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	1.808.926	512.538	2.321.464

### Commento

Questa classe accoglie gli oneri che gravano sulla gestione finanziaria e che ammontano, per l'esercizio 2021, ad **euro 2.321.464**. L'importo fa riferimento a:

- Interessi di dilazione e di mora inps ed imposte dirette per un valore di euro 249.134;
- Interessi passivi maturati sulle fatture cedute all'istituto di credito per un valore di euro 1.808.926;
- Interessi su debiti verso fornitori per euro 96.158
- Interessi per TARI, irpef ed ires per euro 167.247

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

### Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

### Commento

Nell'esercizio 2021 la società AMTS ha individuato diversi debiti inerente anni passati, ed ormai prescritti, principalmente verso fornitori aziendali ed istituti di previdenza per visite mediche, per un totale pari a €1.118.675.

Inoltre, la società ha ricevuto contributi a ristoro di mancati ricavi, a seguito dell'emergenza epidemiologica Covid-19, da parte della Regione per €979.190, nonché contributi per spese di sanificazione ed igienizzazione pari ad €1.039.381

### Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

## Commento

Nel corso dell'esercizio sono state rilevate sopravvenienze passive inerenti principalmente insussistenze di crediti e costi di competenza di esercizi precedenti che a seguito della eliminazione dell'area straordinaria sono stati riclassificati tra gli oneri diversi di gestione come sopravvenienze passive.

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

### Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti sono pari a euro 802.909 di cui euro 507.036 per Ires corrente ed euro 295.873 per Irap corrente. Le imposte differite e anticipate rilevate nell'esercizio per euro 109.408 sono relative allo storno delle imposte anticipate rilevate nell'esercizio 2020 dalla società incorporata Sostare Srl come di seguito indicate in dettaglio.

### Imposte differite e anticipate

L'applicazione delle norme tributarie ha determinato una differenza tra l'onere fiscale teorico Ires e Irap e l'onere fiscale corrente che viene analizzata nei seguenti prospetti:

<b>Riconciliazione tra l'onere fiscale corrente e l'onere fiscale teorico (IRES)</b>		
	<b>Imponibile</b>	<b>Imposte</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A)</b>	<b>3.678.366</b>	
<b>Onere fiscale teorico (aliquota 24%)</b>		<b>882.808</b>
<b>Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi (B)</b>		
<i>Interessi attivi di mora v/ Socio Unico</i>	(90.599)	
<b>Subtotale (B)</b>	<b>(90.599)</b>	<b>(21.744)</b>
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
<i>Acc. Fondo svalutazione crediti</i>	556.564	
<i>Acc. Fondo spese e rischi rinnovo CCNL</i>	127.862	
<i>Acc. Tari 2016/2021</i>	970.950	
<i>Contributi associativi 2021 non pagati</i>	56.798	
<b>Subtotale (C)</b>	<b>1.712.174</b>	<b>410.922</b>
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<i>Contributi associativi anni preced. pagati 2021</i>	(17.187)	
<i>Tassa rifiuti x Sostare 2020 pagata 1 semestre 2021</i>	(81.931)	
<i>Manutenzioni Ex Sostare Srl anni prec. da ripartire</i>	(48.632)	
<b>Subtotale (D)</b>	<b>(147.750)</b>	<b>(35.460)</b>
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi (E)</b>	<b>(1.365.780)</b>	<b>(327.787)</b>
<b>Perdita fiscale esercizio precedente AmtS S.p.A. deducibile (F)</b>	<b>(775.812)</b>	<b>(186.195)</b>
<b>Perdita fiscale ex Sostare Srl deducibile (F)</b>	<b>(310.617)</b>	
<b>Recupero eccedenza ACE ex Sostare 2020</b>	<b>(14.687)</b>	
<b>Ace Innovativa 2021</b>	<b>(572.644)</b>	
<b>Imponibile fiscale (A+B+C+D+E+F)</b>	<b>2.112.650</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>507.036</b>

<b>Determinazione dell'imponibile IRAP</b>		
	<b>Imponibile</b>	<b>Imposte</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>5.909.156</b>	
Acc. Fondo svalutazione crediti	556.564	
<b>Totale (A)</b>	<b>6.465.720</b>	
Onere fiscale teorico (aliquota 3,9%)		<b>252.163</b>
Differenze temporanee deducibili/imponibili in esercizi successivi:	1.098.812	
<b>Subtotale (B)</b>		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	21.958	
<b>Subtotale (C)</b>	<b>21.958</b>	<b>856</b>
<b>Imponibile IRAP (A+B+C)</b>	<b>7.586.490</b>	<b>295.873</b>
<b>IRAP corrente dell'esercizio</b>		<b>295.873</b>

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive relativamente a differenze temporanee deducibili o imponibili rilevate nel corso dell'esercizio..

Di seguito vengono evidenziati le differenze e i motivi per i quali è stato deciso di escludere dal calcolo della fiscalità differita tali differenze temporanee:

<b>Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti (IRES)</b>			
<b>A) Differenze temporanee</b>	<b>Imponibile</b>		<b>Imposta</b>
<b>Differenze temporanee deducibili:</b>		1.712.174	410.922
<b>Differenze temporanee imponibili:</b>		90.599	21.744
<b>Differenze temporanee nette</b>		(1.621.575)	(389.178)
<b>Differenze temporanee deducibili escluse:</b>			
Acc. Fondo svalutazione crediti	(556.564)		
Acc. Fondo spese e rischi	(1.098.812)		
Contributi associativi non pagati	(56.798)		
Subtotale		(1.712.174)	(410.922)
<b>Differenze temporanee imponibili escluse:</b>			
Interessi attivi di mora su crediti vs Socio unico	90.599		
Subtotale		90.599	21.744
<b>Differenze temporanee escluse nette</b>		<b>(1.621.574)</b>	<b>(389.178)</b>
<b>Rigiro differenze temporanee deducibili:</b>	0		0
Tassa rifiuti ex Sostare pagata 2021	81.931		0
Manutenzioni ex Sostare anni prec. da ripartire	48.632		0
Recupero eccedenza ACE ex Sostare 2020	14.687		0
Perdite fiscali ex Sostare 2020	310.617		0

<b>Totale rigiro imposte anticipate</b>		<b>455.867</b>	<b>109.408</b>
<b>B) Effetti fiscali (aliquota fiscale applicabile 24%)</b>			
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	A		(333.943)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio precedente	B		109.408
<b>Imposte differite (anticipate) dell'esercizio</b>	<b>A-B</b>		<b>(224.535)</b>

<b>Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti (IRAP)</b>			
<b>A) Differenze temporanee</b>	<b>Imponibile</b>		<b>Imposta 3,9%</b>
Differenze temporanee deducibili:	1.098.812		0
Differenze temporanee imponibili:			
<b>Differenze temporanee nette</b>		<b>1.098.812</b>	42.854
Differenze temporanee deducibili escluse:			
Acc. F.rischi e oneri rinnovo CCCNL	127.862		0
Acc. Tari 2016-2021	970.950		
Differenze temporanee imponibili escluse:			
<b>Differenze temporanee nette escluse</b>		<b>1.098.812</b>	<b>0</b>
<b>Rigiro differenze temporanee deducibili:</b>			
	0		<b>0</b>
<b>B) Effetti fiscali (aliquota fiscale applicabile 3,9%)</b>		1.098.812	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	A		0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio precedente	B		0
<b>Imposte differite (anticipate) dell'esercizio</b>	<b>A-B</b>		<b>0</b>

Come si vede dai suddetti prospetti non sono state rilevate imposte anticipate sulle differenze temporanee deducibili in esercizi successivi in quanto, nel rispetto del principio della prudenza, non sussiste la ragionevole certezza del loro recupero.

Non sono state inoltre rilevate imposte differite sulle differenze temporanee deducibili relative agli interessi di mora maturati v/socio Unico a causa dell'incertezza sull'esigibilità del relativo credito.

#### Informativa sulle perdite fiscali

	<b>Ammontare (es. corrente)</b>	<b>Aliquota fiscale (es. corrente)</b>	<b>Imposte anticipate rilevate (es. corrente)</b>	<b>Ammontare (es. precedente)</b>	<b>Aliquota fiscale (es. precedente)</b>	<b>Imposte anticipate rilevate (es. precedente)</b>
<b>Perdite fiscali</b>						
di esercizi precedenti	1.086.429			1.086.429		
<b>Totale perdite fiscali</b>	<b>1.086.429</b>			<b>1.086.429</b>		

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	-	-	-	310.617	24,00	74.548

### Commento

Nel corso dell'esercizio sono state utilizzate a riduzione dell'imponibile fiscale perdite portate a nuovo da precedenti esercizi da Amts Catania Spa per euro 775.812 e dalla incorporata per euro 310.817. Sulla perdita fiscale dell'incorporata di euro 310.617 nel corso del 2020 sono state rilevate imposte anticipate per euro 74.548 che sono state riassorbite nel corso del 2021. Non risultano perdite fiscali da riportare a nuovo al 31/12/2021.

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

### Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie .

## Nota integrativa, altre informazioni

### Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

#### Introduzione

Per quanto riguarda i dati sull'occupazione si rimanda a quanto già indicato nella relazione sulla gestione.

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

#### Introduzione

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. I compensi erogati nell'anno 2021 sono indicati nella successiva tabella

## Compensi al revisore legale o società di revisione

---

### Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti e alla società di revisione.

ORGANI SOCIALI	EMOLUMENTI 2021
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE/AMMINISTRATORE UNICO	66.740,00 €
COLLEGIO SINDACALE	70.490,00 €
REVISIONE CONTABILE	25.960,00 €
TOTALE SPESE	163.190,00 €

## Categorie di azioni emesse dalla società

---

### Introduzione

Il capitale sociale è fissato in 17.986 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1.000 ciascuna per complessivi euro 17.986.000 interamente detenuto dal Comune di Catania. .

## Titoli emessi dalla società

---

### Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

---

### Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile..

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

### Introduzione

A seguito della soppressione dei conti d'ordine si fornisce in nota integrativa l'informativa sugli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale. Si tratta di depositi cauzionali, effettuati tramite fidejussioni a garanzia delle forniture rilasciate dalle ditte aggiudicatrici delle gare per la fornitura di beni e servizi. Nessuna variazione nella consistenza del saldo è avvenuta nell'anno 2021, pertanto si riporta lo stesso valore scritto alla chiusura dell'esercizio precedente pari a euro 148.345..

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Commento

#### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

#### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Commento

Come già descritto nella relazione sulla gestione, la regolazione dei rapporti tra Azienda e Comune è realizzata attraverso il contratto di affidamento stipulato (ex art. 27 della LR 19/2005) nel maggio del 2012 e soggetto a successive revisioni ed integrazioni.

Nel corso del 2020 è stato prorogato il contratto di affidamento provvisorio per l'esercizio dei servizi di trasporto pubblico locale a favore dell'Azienda Metropolitana Trasporti Catania fino al 31.12.2022. Ai sensi dell'art. 2427 comma n. 22-bis del Codice Civile, si riportano di seguito le operazioni con il Socio unico Comune di Catania alla data del 31/12/2021.

aSalda attivi AMTS S.p.A. al 31 dicembre 2021 <b>2021</b>		
€	Crediti 2021	Ricavi 2021
<b>Corrispettivi da contratto di servizio</b>		
Competenza Comune di Catania	7.372.687	13.391.534
<i>di cui da emettere</i>	<i>1.429.352</i>	
Competenza Regione Siciliana	4.445.658	18.801.219
<i>di cui da emettere</i>	<i>973.161</i>	
Integrazioni tariffarie	9.401.137	1.382.015
<i>di cui da emettere</i>	<i>105.355</i>	
<b>Subtotale</b>	<b>21.219.483</b>	<b>33.574.768</b>
<b>Corrispettivi da servizi speciali</b>		

Servizi extra	136.552	28.794
<i>di cui da emettere</i>	-	
<b>Subtotale</b>	<b>136.552</b>	<b>28.794</b>
<b>Altri corrispettivi</b>		
Abbonamenti e biglietti	10.337	2.540
<i>di cui da emettere</i>	-	
Permessi retribuiti consiglieri	77.322	30.740
Corrispettivi verbali polizia municipale	13.174	8.320
<i>di cui da emettere</i>	8.320	
Corpo polizia Municipale	3.648	1.148
<i>di cui da emettere</i>	1.148	
Catania Pass	7.603	-
<i>di cui da emettere</i>	-	
Contributo acquisto cespiti (bus)	334.346	
Contributo in c/esercizio - sanificazione 2020	1.039.381	1.039.381
Rimborso personale parcheggi Sanzio	56.455	-
<i>di cui da emettere</i>	-	
<b>Subtotale</b>	<b>1.542.265</b>	<b>1.082.128</b>
<b>Interessi moratori ex Dlgs 231/02 e Dlgs 192/12</b>		
Interessi moratori	8.221.271	90.599
<i>di cui da emettere</i>	90.599	
<b>Subtotale</b>	<b>8.221.271</b>	<b>90.599</b>
<b>Crediti (ex-Sostare)</b>		
Segnaletica verticale	56.288	20.547
Segnaletica semaforica	65.469	49.792
Parcheggio rimozione Via Ala	352.041	
Comando Polizia Municipale	9.063.195	163.725
<b>Subtotale</b>	<b>9.536.993</b>	<b>234.064</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>40.656.564</b>	<b>35.010.353</b>

<b>e Saldi passivi AMTS S.p.A. al 31 dicembre 2021</b>		
<b>€</b>	<b>Debiti 2021</b>	<b>Costi 2021</b>
Debiti per tassa rifiuti	707.958	-
Rimborso personale parcheggi Sanzio	20.197	
<i>di cui da ricevere</i>	20.197	
Canone di usufrutto 42 autobus (quota 2018 - 2019)	294.072	
Canone di usufrutto 42 autobus (2020)	246.750	
Canone di usufrutto 42 autobus (2021)	246.750	246.750
<i>di cui da ricevere (2018-2019-2020-2021)</i>	787.572	
Lavori e prestazioni diverse	490	
<i>Canone convenzione ( Ex sostare anno 2018-2019-2020-2021)</i>	1.300.000	400.000
<i>di cui da ricevere</i>	1.300.000	
Debiti contrattuali (EX-Sostare)	6.570.781	
<b>Totale complessivo</b>	<b>9.386.998</b>	<b>646.750</b>

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

### Commento

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

### Introduzione

Ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato.

### Commento

L'ente che redige il bilancio consolidato nonché socio unico è il comune di Catania con sede in Piazza Duomo – Palazzo degli Elefanti.

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

### Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato .

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

### Introduzione

Come previsto dall'art. 2497 bis del Codice Civile, si riporta di seguito il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio finanziario del Comune di Catania (anno 2020) alla cui attività di direzione e coordinamento è soggetta la Società.

ENTRATE (.000 euro)	
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	260.852
Trasferimenti correnti	141.723
Entrate extra-tributarie	46.190

Entrate in conto capitale	101.562
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0
Accensione Prestiti	0
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	414.310
Entrate per conto terzi e partite di giro	200.563
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.176.154</b>

<b>SPESE (.000 euro)</b>	
Spese correnti	318.080
Spese in conto capitale	21.823
Spese per incremento attività finanziarie	0
Rimborso Prestiti	14.665
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	414.310
Uscite per conto terzi e partite di giro	200.563
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1.067.216</b>

<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>206.710</b>
---	----------------

## Commento

InserisciTesto

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

### Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che ha incassato nel corso dell'anno per quanto attiene la L. 47/2004 l'importo di Euro 910.068,00 e l'importo di Euro 1.064.341.60 per quanto riguarda la legge n. 296/06. Inoltre è opportuno sottolineare che la Regione Siciliana ha erogato nel 2021 ristori ad integrazione di mancati ricavi 2020 pari ad Euro 979.189,95 mentre il Comune di Catania ha erogato un contributo a fronte di maggiori costi nella gestione del servizio TPL anno 2020 per Euro

1.000.000, il tutto come conseguenza della crisi epidemiologica covid-19. La società ha inoltre usufruito dell'esonero dal versamento del 1° acconto Irap 2020 ai sensi dell'art. 24 del D.L. 34/2020 per euro 122.848. .

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

---

### **Commento**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 2.766.049 a riserva volontaria per futuro aumento di capitale sociale

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Commento**

---

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Catania, 19/05/2022