



**Atma S.c.p.a.**

Azienda Trasporti e Mobilità  
di Ancona e Provincia  
Società Consortile per Azioni  
Direzione e coordinamento "Conerobus SpA"  
(art. 2497 bis c.c.)

Via Bocconi n. 35,  
60125 – ANCONA  
Capitale sociale €. 500.000  
REA Ancona n. 0179587

C.F. e P.Iva n. 02336900424

**RELAZIONE SULLA GESTIONE**

**Bilancio di esercizio  
al  
31 / 12 / 2023**

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE (Art. 2428 C.C.)**

Egredi Sig.ri Soci,

il progetto di bilancio di esercizio a cui la presente relazione si riferisce è stato redatto usufruendo del maggior termine di cui al 2° c. dell'art. 2364 Cod. Civ.; le ragioni che hanno determinato il ricorso al suddetto maggior termine sono sinteticamente riconducibili alla necessità di quantificare correttamente gli importi dei sostegni e contributi riconosciuti dalla Regione Marche alla Società, e per il tramite di questa alle società consorziate, a ristoro dei maggiori costi e minori ricavi derivanti dalla situazione emergenziale determinata dalla diffusione del virus SARS-CoV-2 che ha caratterizzato il primo trimestre 2022, nonché i contributi stanziati dalla Regione Marche al fine di coprire gli incrementi di natura straordinaria dei costi per carburanti, gas ed energia destinati all'autotrazione, causati dalla situazione di instabilità geo-politica originata dal conflitto Russo-Ucraino e dalla tensione nell'area mediorientale.

Il progetto di bilancio è stato aggiornato e riformulato, rispetto al progetto di bilancio approvato il 28/05/2024, alla luce dell'approvazione della DGR n° 1228 del 05/08/2024 "*Interventi a favore del TPL automobilistico delle Marche – Approvazione dello schema di Protocollo d'intesa tra la Regione Marche e Gestori del TPL automobilistico sulle risorse per la gestione dei servizi nel periodo 01/01/2015 – 31/12/2019 e 01/01/2022 – 31/12/2023*".

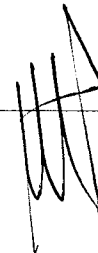
### **Quadro macroeconomico**

Il 2023 è stato caratterizzato dal proseguimento del conflitto tra Russia e Ucraina e da tensioni nell'area mediorientale che hanno rallentato il già altalenante percorso di normalizzazione dei costi delle materie prime e del carburante, che anche per l'anno in corso non sono tornate ai livelli pre-covid.

Tali episodi hanno generato un immediato e duraturo effetto in termini di rialzo dei prezzi dei carburanti ed in generale di qualsiasi altro bene o materia prima.

### **Eventi significativi del 2023**

- ATMA, in sinergia con i soci, ha tenuto le interlocuzioni indispensabili con Regione Marche ed enti committenti finalizzate al riconoscimento delle somme maturate e già iscritte in bilancio a fronte di compensazioni per mancati ricavi rilevati nel periodo Covid e/o maggiori costi sostenuti causa caro carburanti relative agli anni 2022, 21 e 20, oltreché per il 2023.
- Il 5 dicembre 2023 la Regione Marche ha approvato la DGR n. 1880 del 05.12.2023 avente ad oggetto "Criteri per l'attuazione di misure straordinarie a sostegno del TPL automobilistico delle Marche – riconoscimento di contributi per l'incremento del costo dei carburanti e per i mancati ricavi tariffari patiti in conseguenza alla pandemia Covid – 2019 per i periodi del 2022 non ristorati dallo Stato. La delibera ha riconosciuto alla società somme pari ad € 3.786.378 per ristori di competenza 2022 che sono rilevati come sopravvenienze attive nel bilancio 2023.



### **Fatti intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio recepiti nel bilancio**

In data 05/08/2024, come già evidenziato, la Giunta Regionale ha riconosciuto, con la DGR n° 1228 le somme di € 1.131.698,73 come di seguito ripartite:

- Contratto urbano Ancona € 416.196,18
- Contratto urbano Jesi € 45.898,93
- Contratto urbano Falconara Marittima € 3.218,20
- Contratto urbano Senigallia € 22.605,00
- Contratto urbano Sassoferrato € 20.158,87
- Contratto urbano Castelfidardo € 5.983,08
- Contratto Extraurbano € 617.638,99

Nella medesima delibera la Regione Marche, in veste di ente affidante l'esercizio del trasporto sul bacino Extraurbano, ha riconosciuto la somma di € 116.735,24, a titolo di ristoro, come ricavi della vendita di titoli di viaggio.

Il bilancio sottoposto all'approvazione dell'assemblea è stato redatto recependo gli effetti della delibera sopra richiamata; in coerenza con l'operatività consortile della Vostra Società, le medesime somme sono state rilevate nei crediti \clienti per fatture da emettere, nei costi per servizi resi da Conerobus e Tran e nelle fatture da ricevere da fornitori e società controllante.

### **Continuità aziendale e quadro contrattuale di riferimento**

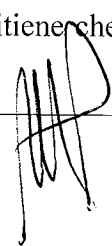
Atma, come in passato ed a maggior ragione nel contesto del quadro caratterizzato da costanti rapporti e confronti con gli enti committenti ha proseguito nelle proprie attività tipiche della sua natura di società consortile, svolgendo un ruolo di coordinamento e di integrazione tra le strutture operative delle aziende operatrici, costituendo l'interlocutore di riferimento del Governo, della Regione Marche e degli Enti Locali per la riprogrammazione del servizio di TPL.

Nell'esercizio 2023, le vendite dei titoli di viaggio risultano in aumento rispetto all'esercizio precedente, ma si attestano su valori ancora inferiori rispetto al passato.

In tale contesto, caratterizzato da una maggiore incidenza dei costi fissi sulla struttura dei costi e dei ricavi e dalla prosecuzione delle tensioni sui costi derivanti dalla crisi energetica su alcuni bacini, con la conseguente necessità di un intervento forte da parte di ATMA affinché gli Enti affidanti procedano all'accertamento delle risorse e delle provvidenze finanziarie a sostegno delle attività delle Società consorziate ed al riequilibrio dei contratti di servizio.

Analogamente al precedente esercizio, relativamente alle prospettive future della Società, si fa presente che il bilancio viene redatto con il postulato della continuità aziendale che presuppone l'ordinario proseguimento della stessa per almeno 12 mesi, in quanto i contratti di servizio stipulati con la Regione Marche e con i comuni affidanti prevedono la scadenza degli affidamenti fino a subentro dell'eventuale nuovo gestore.

Come evidenziato nel paragrafo introduttivo della nota integrativa con riferimento al mantenimento dei presupposti per l'applicazione del criterio della continuità aziendale ex art.2423-bis, comma primo, n.1) c.c., si evidenzia inoltre che detto presupposto è stato verificato in relazione riferimento alle risultanze relative al bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2023; si ritiene che non sussistano elementi di criticità sotto tale aspetto.



Dall'esame dei primari indici di liquidità e di solidità patrimoniale e gestionale alla data del 31.12.2023 risulta, difatti, l'esistenza di un consistente patrimonio netto rispetto all'attivo immobilizzato e di un indice di liquidità superiore ad 1, con valori congrui in relazione alla tipologia dell'attività aziendale consortile della Società.

È opportuno ricordare che la società partecipata ATMA che ha finalità consortili, si è costituita il 12/06/07 con termine statutario al 31/12/14, prorogato al 31/12/15 e successivamente fino al 31/12/2016, poi al 31/12/2020 e nuovamente prorogato fino al 31/12/2024 e sarà automaticamente prorogato fino alla cessazione della gestione del servizio derivante dall'affidamento di cui al precedente articolo 1 e da eventuali proroghe disposte dall'autorità competente. La durata potrà essere ulteriormente prorogata con delibera dell'Assemblea straordinaria.

La durata della Società sarà automaticamente prorogata fino alla cessazione della gestione del servizio di TPL derivante dall'affidamento di cui ai contratti sottoscritti con Regione Marche, Comune di Ancona, Jesi, Falconara, Senigallia, Sassoferrato, Castelfidardo e da eventuali proroghe o novazioni disposte dall'autorità competente.

Stante la natura consortile della Società, l'oggetto sociale e le modalità di attribuzione dei ricavi e dei costi (di struttura, di funzionamento, specifici e comuni) che sono state definite tenendo conto della specifica imputabilità delle prestazioni svolte dai Soci a favore dell'ATMA o dall'ATMA a favore di Soci (Conerobus S.p.A. e Tran S.c.a.r.l.) o, in assenza di un criterio di specifica imputabilità, considerando le quote di partecipazione degli stessi al capitale della Società, quest'ultima presenta un risultato di esercizio sempre in pareggio


Di seguito vengono illustrati in maniera più dettagliata i risultati dell'esercizio 2023.

### **I risultati dell'esercizio 2023**

L'esercizio dell'anno 2023, come per l'esercizio precedente ed in coerenza con la natura consortile della forma societaria, chiude con un risultato di bilancio a pareggio.

### **Sintesi dei principali dati di bilancio**

Il Totale del Valore della Produzione è stato pari ad € 40.321.439,00 ed è così rappresentato:



| Descrizione  | Esercizio<br>in corso | Esercizio<br>precedente | Scost.<br>assoluto | Var.<br>%    | %<br>su Tot.  |
|--|-----------------------|-------------------------|--------------------|--------------|---------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                    |                       |                         |                    |              |               |
| <b>A. 1) Ricavi delle vendite e prestazioni</b>      |                       |                         |                    |              |               |
| Ricavi delle vendite                                 | 11.416.395            | 9.810.339               | 1.606.056          | 16,37        | 28,31         |
| Riclassificazione Proventi straordinari 2015         |                       | 0                       | -                  | -            | -             |
| <b>a) totale ricavi delle vendite</b>                | <b>11.416.395</b>     | <b>9.810.339</b>        | <b>1.606.056</b>   | <b>16,4</b>  | <b>28,31</b>  |
| Corrispettivi da contratto di servizio               |                       |                         |                    |              |               |
| Servizi Urbani                                       | 11.421.912            | 10.898.286              | 523.626            | 4,80         | 28,33         |
| Servizi Extraurbani                                  | 12.058.999            | 11.437.749              | 621.250            | 5,43         | 29,91         |
| <b>Totale Corrispettivi da contratto di servizio</b> | <b>23.480.911</b>     | <b>22.336.035</b>       | <b>1.144.876</b>   | <b>10,2</b>  | <b>58,2</b>   |
| Corrispettivi da prestazioni varie                   |                       |                         |                    |              |               |
| Servizi Urbani                                       | 850.496               | 742.261                 | 108.235            | 14,58        | 2,11          |
| Servizi Extraurbani                                  | 518.146               | 507.988                 | 10.158             | 2,00         | 1,29          |
| <b>Totale Corrispettivi da servizi vari</b>          | <b>1.368.642</b>      | <b>1.250.249</b>        | <b>118.393</b>     | <b>16,6</b>  | <b>3,4</b>    |
| <b>b) Ricavi delle prestazioni</b>                   | <b>24.849.553</b>     | <b>23.586.284</b>       | <b>1.263.269</b>   | <b>5,36</b>  | <b>61,63</b>  |
| <b>Totale A.1) Ricavi delle vendite e prest.</b>     | <b>36.265.948</b>     | <b>33.396.623</b>       | <b>2.869.325</b>   | <b>8,59</b>  | <b>89,94</b>  |
| <b>A. 5) Altri ricavi e proventi</b> , di cui        |                       |                         |                    |              |               |
| Contributi di esercizio                              | 0                     | 2.725.601               | - 2.725.601        | -            | -             |
| Altri ricavi e proventi                              | 4.055.492             | 250.705                 | 3.804.787          | 1.517,64     | 10,06         |
| <b>Totale A.5) Altri Ricavi e proventi</b>           | <b>4.055.492</b>      | <b>2.976.306</b>        | <b>1.079.186</b>   | <b>36,26</b> | <b>10,06</b>  |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                | <b>40.321.439</b>     | <b>36.372.929</b>       | <b>3.948.511</b>   | <b>10,86</b> | <b>100,00</b> |

La dinamica del valore della produzione deve essere correttamente esaminata procedendo all'analisi dei distinti elementi che la determinano:

- A.1 Ricavi delle vendite e prestazioni;
- A.5 Altri Ricavi e proventi.

Con riferimento alla voce prima componente, "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", di seguito si analizza la sua composizione e variazione rispetto al precedente esercizio:

i "Ricavi delle vendite" evidenziano una crescita del 16% rispetto all'esercizio precedente, pari in valore assoluto a + 1,606 €/Mil, permanendo, però, ben al di sotto del dato rilevato negli esercizi anteriori alla diffusione del virus SARS-CoV-2, che si attestava a circa 13,7 €/Mio.

L'importo dei titoli di vendita include la somma di € 116.735,24 quale ristoro per il mancato adeguamento all'indice FOI delle tariffe dei titoli di viaggio extraurbani, riconosciuta dalla Regione Marche a titolo di una tantum con la D.G.R. n. 1228 del 05/08/2024.

- i "Ricavi delle Prestazioni", pari ad € 24.849.553 (€ 23.586.284 nel 2022 evidenziano un incremento marginale rispetto all'esercizio precedente.

In particolare, € 23.480.911 provengono da Corrispettivi per i contratti di servizio di TPL stipulati con gli Enti Pubblici committenti, di questi:

- € 12.058.999 si riferiscono al servizio extraurbano (contro € 11.437.749 del periodo precedente);
- € 11.421.912 si riferiscono ai servizi erogati ai Comuni nei vari bacini urbani (contro € 10.898.286 del precedente esercizio).

L'importo dei corrispettivi accoglie le somme di € 617.638,47 per i servizi extraurbani e € 514.060,26 per i servizi urbani a titolo di parziale adeguamento dei corrispettivi contrattuali

all'indice FOI, adeguamento riconosciuto dalla Regione Marche con la D.G.R. n. 1228 del 05/08/2024.

- Con riferimento ai “Corrispettivi da prestazioni varie” si espone nella tabella di seguito riportata il relativo dettaglio e la sua evoluzione rispetto ai valori assunti nell’esercizio precedente.

| <i>Descrizione</i>                                    | <i>Esercizio<br/>Corrente</i> | <i>Esercizio<br/>Precedente</i> | <i>Scost.<br/>Assoluto</i> |
|---|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Corrispettivi da prestazioni varie</b>             |                               |                                 |                            |
| Comune di Ancona: Servizi di TPL                      | 98.551                        | 92.243                          | 6.308                      |
| Comune di Ancona: Servizi Linee 35/12/J               | 110.580                       | 110.580                         | 0                          |
| Comune di Jesi: Servizi di TPL                        | 9.886                         | 8.000                           | 1.886                      |
| Comune di Sassoferrato: Servizi di TPL                | 0                             | 0                               | 0                          |
| Comune di Senigallia: Servizi di TPL                  | 0                             | 0                               | 0                          |
| Comune di Ancona: Ascensore Passetto                  | 30.203                        | 15.811                          | 14.392                     |
| Comune di Falconara: Servizi di TPL                   | 1.833                         | 0                               | 1.833                      |
| <b>TOTALE CORRISPETTIVI DA PRESTAZIONI VARIE</b>      | <b>251.053</b>                | <b>226.634</b>                  | <b>24.419</b>              |
| <b>SERVIZI DIVERSI DAL T.P.L.</b>                     |                               |                                 |                            |
| Trasporto materiali Ascensore                         | 10.125                        | 7.736                           | 2.389                      |
| <b>TOTALE SERVIZI DIVERSI DAL T.P.L.</b>              | <b>10.125</b>                 | <b>7.736</b>                    | <b>2.389</b>               |
| <b>RIMBORSO SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>                |                               |                                 |                            |
| Rimborso spese di funzionamento Conerobus Urbano      | 265.974                       | 265.974                         | 0                          |
| Rimborso spese di funzionamento Tran Urbano           | 35.938                        | 35.938                          | 0                          |
| Rimborso spese di funzionamento Conerobus Extraurbano | 181.629                       | 181.629                         | 0                          |
| Rimborso spese di funzionamento Tran Extraurbano      | 151.527                       | 151.527                         | 0                          |
| Rimborso spese residuali Socio Conerobus              | 43.708                        | 3.606                           | 40.102                     |
| Rimborso spese residuali Socio Tran                   | 56.281                        | 27.275                          | 29.006                     |
| <b>TOTALE RIMBORSO SPESE DI FUNZIONAMENTO</b>         | <b>735.057</b>                | <b>665.949</b>                  | <b>69.108</b>              |
| <b>ADDEBITO COSTI PROVVISORIE TITOLI ATMA</b>         |                               |                                 |                            |
| Provvigioni Conerobus Titoli urbani                   | 179.169                       | 167.479                         | 11.690                     |
| Provvigioni Conerobus Titoli extraurbani              | 98.733                        | 93.762                          | 4.971                      |
| Provvigioni Tran Titoli urbani                        | 6.342                         | 6.292                           | 50                         |
| Provvigioni Tran Titoli extraurbani                   | 86.257                        | 81.070                          | 5.187                      |
| Addebito costi provvigioni BIG                        | 1.906                         | 1.326                           | 580                        |
| <b>TOT. ADDEBITO COSTI PROV. TITOLI ATMA</b>          | <b>372.407</b>                | <b>349.929</b>                  | <b>22.478</b>              |
|   |                               |                                 |                            |
| <b>TOTALE CORRISPETTIVI DA PRESTAZIONI VARIE</b>      | <b>1.368.642</b>              | <b>1.250.248</b>                | <b>118.394</b>             |

- Gli “Altri ricavi e proventi”, diversi dalle vendite, sono pari a complessivi € 4.055.492 (€ 2.976.306 nel 2022) come dettagliato nella tabella seguente ed all’apposita sezione della nota integrativa accolgono una sopravvenienza attiva conseguente il riconoscimento di misure di sostegno riconosciute dalla Regione Marche attraverso la DGR 1880/223 per una somma pari a c.a. 3,786 milioni.

| Descrizione   | Esercizio corrente | Esercizio precedente | Variazioni       |
|---|--------------------|----------------------|------------------|
| Arrotondamenti attivi                                     | 0                  | 10                   | -10              |
| Sanzioni amministrative passeggeri                        | 203.673            | 180.377              | 23.296           |
| Rimborsi Comune di Ancona per lavori di Filovia           | 42.676             | 60.306               | -17.630          |
| Rimborsi Comune di Jesi per spese impianti ettometrici    | 0                  | 0                    | 0                |
| Rimborso a accantonamento spese legali                    | 20.000             | 0                    | 20.000           |
| Sopraavvenienze attive ed insussistenze passive ordinarie | 3.789.143          | 7.732                | 3.781.411        |
| Riprese di valore   | 0                  | 0                    | 0                |
| Altri proventi vari                                       | 0                  | 2.280                | -2.280           |
|   |                    |                      |                  |
| Contrib.Regio Caro Energia                                |                    | 1.477.210            |                  |
| Contrib.in Con.eserciz.Covid                              |                    | 1.248.391            |                  |
| <b>Totale</b>   | <b>4.055.492</b>   | <b>2.976.306</b>     | <b>3.804.787</b> |

Il totale dei Costi della Produzione è stato pari ad € 40.342.564 (€ 36.374.014 nel 2022) ha registrato una variazione in aumento rispetto all'esercizio precedente a 10,91 %, pari in valore assoluto a € 3.968.550, con un'evoluzione e composizione così rappresentate:

| Descrizione  | Esercizio<br>in corso | Esercizio<br>precedente | Scost.<br>Assoluto | Var.<br>%    | %<br>su Tot.  |
|--|-----------------------|-------------------------|--------------------|--------------|---------------|
| <b><u>COSTI DELLA PRODUZIONE</u></b>                     |                       |                         |                    |              |               |
| B. 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 24.640                | 32.252                  | - 7.612            | - 23,60      | 0,06          |
| B. 7) Per servizi  | 36.210.841            | 33.324.425              | 2.886.416          | 8,66         | 89,76         |
| B. 8) Per godimento beni di terzi                        | 32.185                | 32.638                  | - 453              | - 1,39       | 0,08          |
| B.10) Ammortamenti e svalutazioni                        |                       |                         |                    |              |               |
| a) Amm.ti delle immobilizz. Immateriali                  | 2.252                 | 3.270                   | - 1.018            | - 31,13      | 0,01          |
| b) Amm delle immobilizz.materiali                        | 1.266                 | 1.934                   | - 668              | - 34,54      | 0,00          |
| d) Svalutaz. Dei crediti compresi nell'att.Circ          | -                     | -                       | -                  | -            | -             |
| B.12) Accantonamento fondo rischi                        | 20.000                | -                       | 20.000             | 1,00         | 0,05          |
| B.14 Oneri diversi di gestione                           | 4.051.380             | 2.979.495               | 1.071.885          | 35,98        | 10,04         |
| <b>TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                       | <b>40.342.564</b>     | <b>36.374.014</b>       | <b>3.968.551</b>   | <b>10,91</b> | <b>100,00</b> |

Come è già noto, i "costi" della Società sono quasi per intero dovuti al riconoscimento ai due soci dei corrispettivi per il servizio operativo da loro espletato (riparto dei corrispettivi, degli introiti da titoli di viaggio, delle sanzioni amministrative e rimborsi vari).

Alla luce di quanto sopra riportato, si evince che i costi, corrispondenti a quanto riconosciuto ai due soci, ammontano per la specifica voce al 89,76% (91,62% nel precedente esercizio).

Il costo del servizio operativo prestato dai soci vettori include le somme rilevate come adeguamento all'indice FOI e ristoro per il mancato adeguamento delle tariffe dei titoli di viaggio extraurbani di cui si è data evidenza trattando dei ricavi e che data la natura consortile della società trovano il loro

accoglimento nella corrispondente voce dei costi operativi, quale voce che determina le somme da riconoscere ai soci per i servizi di trasporto da loro resi nell'ambito dei contratti gestiti da ATMA.

Il dato in esame deve essere letto congiuntamente alla voce "Oneri diversi di gestione" che evidenzia un valore di € 4.051.380 (€ 2.979.495 nel 2022) e comprende il valore riconosciuto ai Soci dei contributi straordinari a titolo di ristoro dei mancati ricavi.

La somma delle due voci in commento rappresenta il 99,8% dei costi operativi della Società, la cui gestione, si ricorda, è improntata alla massima economicità.

L'azienda, da sempre è animata dalla continua ricerca della massima economicità di gestione dei servizi di Trasporto Pubblico Locale, urbano ed extraurbano ad essa affidati; tale attenzione è proseguita anche durante l'esercizio 2023; in particolare è opportuno tornare a ricordare che non sono corrisposti né emolumenti né rimborsi agli amministratori.

### Altre informazioni sulla gestione

La nostra società non ha imprese controllate e collegate, né ha rapporti con imprese sottoposte al controllo della controllante Conerobus S.p.A., analogamente non ha personale dipendente, dal momento che, come è noto, si avvale della struttura amministrativa ed operativa dei propri due soci per lo svolgimento di tutti i servizi di trasporto e di funzionamento societario.

### Informazioni previste dall'Articolo 2428, 3° comma Punto (2) C.C.

L'ATMA è una società controllata, ai sensi dell'Art. 2359 C.C., 1° comma, Punto 1), dalla Conerobus Spa. Con la controllante, i rapporti sono pressoché quotidiani, coincidendo, peraltro, le rispettive sedi legali, che sono anche le sedi fisiche dove si svolge prevalentemente la rispettiva gestione operativa.

Al riguardo si riportano i rapporti economici espressi nel progetto di bilancio intercorsi nell'esercizio con la società controllante, in applicazione di quanto previsto dall'Articolo 2428, 3° comma n° 2 aggregati per tipologia di ricavo e di costi in coerenza con la classificazione utilizzata per la redazione del bilancio d'esercizio.

| DESCRIZIONE   | Esercizio<br>in corso | Esercizio<br>prec. | Scost.        |
|---|-----------------------|--------------------|---------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                   |                       |                    |               |
| <b>A. 1) Ricavi delle vendite e prestazioni</b>     |                       |                    |               |
| <b>b) Ricavi delle prestazioni</b>                  |                       |                    |               |
| <b>Rimborso spese di funzionamento</b>              |                       |                    |               |
| Rimborso spese di funzionamento Conerobus Urbano    | 265.974               | 265.974            | 0             |
| Rimborso spese di funzionamento Conerobus Extraurb. | 181.629               | 181.629            | 0             |
| Rimborso spese residuali Socio Conerobus            | 43.708                | 3.606              | 40.102        |
| <b>Totale Rimborso spese di funzionamento</b>       | <b>491.311</b>        | <b>451.209</b>     | <b>40.102</b> |
| <b>Addebito Costi provvigioni</b>                   |                       |                    |               |
| Provvigioni Conerobus Titoli urbani                 | 181.075               | 168.805            | 12.270        |
| Provvigioni Conerobus Titoli extraurbani            | 98.733                | 93.762             | 4.971         |
| <b>Totale Addebito Costi provvigioni Atma</b>       | <b>279.808</b>        | <b>262.567</b>     | <b>17.241</b> |
| <b>Totale A.1b) Ricavi delle prestazioni</b>        | <b>771.119</b>        | <b>713.776</b>     | <b>57.343</b> |
| <b>Totale A.1) Ricavi delle vendite e prest.</b>    | <b>771.119</b>        | <b>713.776</b>     | <b>57.343</b> |
| <b>TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>            | <b>771.119</b>        | <b>713.776</b>     | <b>57.343</b> |

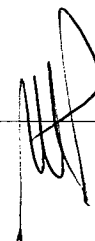


| DESCRIZIONE   | Esercizio<br>in corso | Esercizio<br>prec. | Scost.           |
|---|-----------------------|--------------------|------------------|
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                          |                       |                    |                  |
| <b>B. 7) Spese per prestazione servizi</b>                |                       |                    |                  |
| <b>Servizi di T.P.L.</b>                                  |                       |                    |                  |
| Quote corrispettivi di T.P.L. extraurbano/Conerobus       | 6.465.256             | 6.134.021          | 331.235          |
| Quote corrispettivi di T.P.L. urbano/Conerobus            | 9.937.609             | 9.321.969          | 615.640          |
| Q.te corrispettivi di T.P.L. Aggiunt.extraur./Conerobus   | 25.497                | 26.239             | -742             |
| Quote corrispettivi nuove Linee: Linea 35/12/J            | 110.580               | 110.580            | 0                |
| Quote corrispettivi da prestazioni varie/Conerobus        | 9.886                 | 8.530              | 1.356            |
| Quota riparto corrispettivi da rimodulazione tariffaria   | 159.735               | 131.803            | 27.932           |
| Q.te corr.serv.Polit.Link-C.AN_UNIVPM                     | 98.551                | 91.993             | 6.558            |
| Q.te corr.Serv.vari Com.Falconara                         | 1.833                 | -                  | 1.833            |
| Riparto titoli urbani Conerobus                           | 5.149.314             | 4.482.642          | 666.672          |
| Riparto titoli extraurbani Conerobus                      | 2.941.507             | 2.559.534          | 381.973          |
| Riparto soci quote titoli No Telemaco/Conerobus           | 203.062               | 40.360             | 162.702          |
| Riparto incassi Mobilità & Parcheggi                      | 61.343                | 52.988             | 8.355            |
| Riparto quote da trasporto materiale Ascensore            | 40.328                | 23.547             | 16.781           |
| <b>Totale Servizi di T.P.L.</b>                           | <b>25.204.501</b>     | <b>22.984.206</b>  | <b>2.220.295</b> |
| <b>Aggi</b>   |                       |                    |                  |
| Aggi su titoli di viaggio                                 | 4.374                 | 32.703             | -28.329          |
| <b>Totale Aggi su titoli di viaggio</b>                   | <b>4.374</b>          | <b>32.703</b>      | <b>-28.329</b>   |
| <b>Spese per funzioni comuni</b>                          |                       |                    |                  |
| Spese per funzioni comuni: servizi urbani Conerobus       | 216.664               | 201.275            | 15.389           |
| Spese funzioni comuni: servizi extraurbani Conerobus      | 228.755               | 222.104            | 6.651            |
| Distribuzione spese residuali a Conerobus                 | -                     | -                  | 0                |
| <b>Totale Spese per funzioni comuni</b>                   | <b>445.419</b>        | <b>423.379</b>     | <b>22.040</b>    |
| <b>Service</b>  |                       |                    |                  |
| Service Conerobus Bigliettazione unica                    | -                     | 20.000             | -20.000          |
| Service Conerobus per altre funzioni                      | -                     | -                  | 0                |
| <b>Totale Service</b>                                     | <b>-</b>              | <b>20.000</b>      | <b>-20.000</b>   |
| <b>Distribuzione ai soci maggior. Titoli di viaggio</b>   |                       |                    |                  |
| Maggioraz.Titoli di viaggio Serv.extrarubano/Conerobus    | 10.966                | 7.223              | 3.743            |
| Maggioraz.Titoli di viaggio servizi urbani/Conerobus      | 34.644                | 26.766             | 7.878            |
| <b>Tot. Distribuzione ai soci maggior. Titoli viaggio</b> | <b>45.610</b>         | <b>33.989</b>      | <b>11.621</b>    |
| <b>Distribuzione sanzioni amministrative ai soci</b>      |                       |                    |                  |
| Servizio sanzioni verificatori                            | -                     | -                  | 0                |
| <b>Tot. Distribuzione sanzioni amm.ve ai soci</b>         | <b>-</b>              | <b>-</b>           | <b>0</b>         |
| <b>Distribuzione Convenzioni ai soci</b>                  |                       |                    |                  |
| Distribuzione Convenzioni Com. Ancona a Conerobus         | 3.088                 | 1.852              | 1.236            |
| <b>Totale Distribuzione Convenzioni ai soci</b>           | <b>3.088</b>          | <b>1.852</b>       | <b>1.236</b>     |
| <b>Totale B. 7) Prestazione Servizi</b>                   | <b>25.702.992</b>     | <b>23.496.129</b>  | <b>2.206.863</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                          |                       |                    |                  |
| <b>B. 14) Oneri Diversi di Gestione</b>                   |                       |                    |                  |
| Riparto quote rimborso lavori Vari (Filovia) Com. Ancona  | 42.676                | 60.306             | -17.630          |
| Servizio sanzioni verificatori Conerobus                  | 167.234               | 152.771            | 14.463           |
| Sopravvenienze passive                                    | 2.765                 | -                  | 2.765            |
| <b>Totale Oneri diversi di Gestione</b>                   | <b>212.675</b>        | <b>213.077</b>     | <b>(3.167)</b>   |
| <b>Totale B. 14) Oneri Diversi di Gestione</b>            | <b>212.675</b>        | <b>213.077</b>     | <b>(3.167)</b>   |
| <b>TOTALE B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                   | <b>25.915.667</b>     | <b>23.709.206</b>  | <b>2.203.696</b> |

La Conerobus garantisce, dietro compenso adeguatamente contrattualizzato, l'ordinaria amministrazione di ATMA, attraverso i necessari servizi di contabilità ed organizzazione delle attività societarie. La Società inoltre non ha svolto alcuna attività di carattere finanziario, ad esclusione dell'ordinaria gestione dei depositi in conto corrente funzionale all'attività operativa.


**Informazioni previste dall'Articolo 2428 1° e 2° comma C.C.**

In adempimento degli obblighi previsti di fornire un'analisi equilibrata, fedele ed esauriente della situazione della Società e dell'andamento e del risultato di gestione vengono forniti in forma comparativa lo stato patrimoniale ed il conto economico riclassificati, rispettivamente secondo il criterio della liquidità e del valore aggiunto.

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a vertical stroke, positioned at the bottom right of the page.

## Stato patrimoniale riclassificato comparato

| DESCRIZIONE   | Esercizio<br>Corrente | Esercizio<br>precedente | Variazioni         |
|---|-----------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>A) ATTIVITA' DI FUNZIONAMENTO</b>                    |                       |                         |                    |
| Crediti verso soci per versamenti non ancora dovuti     | -                     | -                       | -                  |
| Crediti commerciali                                     | 5.113.424             | 5.886.273               | - 772.849          |
| Altri crediti di funzionamento                          |                       |                         |                    |
| Crediti verso controllati                               | 654.480               | 318.210                 | 336.270            |
| Crediti tributari                                       | 330.629               | 178.149                 | 152.480            |
| Crediti diversi   | 2.617.785             | 4.554.946               | - 1.937.161        |
| <b>Totale altri crediti di funzionamento</b>            | <b>3.602.894</b>      | <b>5.051.305</b>        | <b>- 1.448.411</b> |
| <b>TOTALE CREDITI</b>                                   | <b>8.716.318</b>      | <b>10.937.578</b>       | <b>- 2.221.260</b> |
| <b>SCORTE</b>   | -                     | -                       | -                  |
| <b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>                          | 2.231.509             | 2.195.634               | 35.875             |
| <b>TOTALE ATTIVITA' DI FUNZIONAMENTO</b>                | <b>10.947.827</b>     | <b>13.133.212</b>       | <b>(2.185.385)</b> |
| <b>B) PASSIVITA' DI FUNZIONAMENTO</b>                   |                       |                         |                    |
| Debiti commerciali                                      | 2.611.726             | 2.739.155               | - 127.429          |
| Debiti v/imprese controllanti                           | 7.442.009             | 9.244.205               | - 1.802.196        |
| Altri debiti di funzionamento                           |                       |                         |                    |
| Debiti tributari  | 133.938               | 370.859                 | - 236.921          |
| Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e ass.vi | 10                    | 0                       | 10                 |
| Altri debiti  | 81.658                | 81.658                  | -                  |
| <b>Totale altri debiti di funzionamento</b>             | <b>215.606</b>        | <b>452.517</b>          | <b>- 236.911</b>   |
| <b>TOTALE DEBITI</b>                                    | <b>10.269.341</b>     | <b>12.435.877</b>       | <b>- 2.166.536</b> |
| <b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>                         | 2.228.014             | 2.195.219               | 32.795             |
| <b>TOTALE PASSIVITA' DI FUNZIONAMENTO</b>               | <b>12.497.355</b>     | <b>14.631.096</b>       | <b>- 2.133.741</b> |
| <b>C) CAPITALE DI FUNZIONAMENTO (A-B)</b>               | <b>- 1.549.528</b>    | <b>- 1.497.884</b>      | <b>- 51.644</b>    |
| <b>D) CAPITALE FISSO NETTO (IMMOBILIZZAZIONI)</b>       | <b>1.530</b>          | <b>5.049</b>            | <b>- 3.519</b>     |
| <b>E) FONDI:</b>  | <b>0</b>              | <b>2.253</b>            | <b>- 2.253</b>     |
| Fondi rischi  |                       | 100.000                 |                    |
| <b>TOTALE FONDI</b>                                     |                       | <b>100.000</b>          |                    |
| <b>F) CAPITALE INVESTITO NETTO (C+D-E)</b>              | <b>- 1.547.998</b>    | <b>- 1.592.835</b>      | <b>- 55.163</b>    |
| <b>G) POSIZIONE FINANZIARIA</b>                         |                       |                         |                    |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE: Tesoreria, Banche e Poste       | 2.369.114             | 2.293.594               | 75.520             |
| - Debiti finanziari                                     | 1.117                 | 760                     | 357                |
| <b>TOTALE POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>               | <b>2.367.997</b>      | <b>2.292.834</b>        | <b>75.163</b>      |
| <b>H) PATRIMONIO NETTO</b>                              |                       |                         |                    |
| Capitale  | 500.000               | 500.000                 | -                  |
| Riserve di sovrapprezzo azioni                          | 200.000               | 200.000                 | -                  |
| Altre riserve   |                       |                         | -                  |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO = (F+G)</b>                  | <b>700.000</b>        | <b>700.000</b>          | <b>0</b>           |



## Conto economico riclassificato comparato

A migliore descrizione della struttura patrimoniale e finanziaria della società di seguito vengono esposti i principali indici di liquidità ed i principali margini di struttura; non si ritiene di formulare alcun indice di redditività in relazione alla natura consortile della Società, i cui soci sono gli effettivi gestori dell'attività, in quanto poco significativi e di limitata utilità per il destinatario del progetto di bilancio.

| DESCRIZIONE  | Esercizio<br>Corrente | Incidenza<br>% | Esercizio<br>Precedente | Incidenza<br>% |
|--|-----------------------|----------------|-------------------------|----------------|
| <b><u>RICAVI NETTI</u></b>                             |                       |                |                         |                |
| Ricavi (da vendite, servizi e copertura costi sociali) | 36.265.947            | 89,94%         | 33.396.623              | 91,82%         |
| Contributi in conto esercizio                          | -                     | 0,00%          | 2.725.601               | 7,49%          |
| Altri ricavi e proventi                                | 4.055.492             | 10,06%         | 250.705                 | 0,69%          |
| <b>TOTALE RICAVI NETTI</b>                             | <b>40.321.439</b>     | <b>100%</b>    | <b>36.372.929</b>       | <b>100%</b>    |
| <b>= VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                       | <b>40.321.439</b>     | <b>100%</b>    | <b>36.372.929</b>       | <b>100%</b>    |
| - Acquisti di esercizio                                | 24.640                | 0,06%          | 32.252                  | 0,09%          |
| - Variazioni delle rimanenze                           | 0                     | 0,00%          | 0                       | 0,00%          |
| - Costi per prestazione servizi                        | 36.243.026            | 89,88%         | 33.357.063              | 91,71%         |
| - Oneri diversi di gestione                            | 4.051.379             | 10,05%         | 2.979.495               | 8,19%          |
| <b>COSTI DIRETTI DI PRODUZIONE</b>                     | <b>40.319.045</b>     | <b>100%</b>    | <b>36.368.810</b>       | <b>100%</b>    |
| <b>= VALORE AGGIUNTO</b>                               | <b>2.394</b>          | <b>0,01%</b>   | <b>4.119</b>            | <b>0,01%</b>   |
| <b>= MARGINE OPERATIVO LORDO</b>                       | <b>2.394</b>          | <b>0,01%</b>   | <b>4.119</b>            | <b>0,01%</b>   |
| - Ammortamenti   | 3.519                 | 0,01%          | 5.204                   | 0,01%          |
| Svalutaz. dei crediti compresi nell'att. Circ.         | -                     | 0,00%          | -                       | 0,00%          |
| Accantonamento Fondo Rischi                            | 20.000                | 0,05%          | -                       | 0,00%          |
| <b>= MARGINE OPERATIVO NETTO</b>                       | <b>-21.125</b>        | <b>0,06%</b>   | <b>-1.085</b>           | <b>0,01%</b>   |
| + Proventi finanziari                                  | 22.223                | 0,06%          | 2.080                   | 0,01%          |
| - Oneri finanziari                                     | -1.098                | 0,00%          | 995                     | 0,00%          |
| +/- Utili e perdite su cambi                           | 0                     | 0,00%          | 0                       | 0,00%          |
| <b>= GESTIONE FINANZIARIA</b>                          | <b>21.125</b>         | <b>0,05%</b>   | <b>1.085</b>            | <b>0,00%</b>   |
| + Proventi straordinari                                | -                     | 0,00%          | -                       | 0,00%          |
| - Oneri straordinari                                   | -                     | 0,00%          | -                       | 0,00%          |
| <b>= GESTIONE STRAORDINARIA</b>                        | <b>0</b>              | <b>0,00%</b>   | <b>0</b>                | <b>0,00%</b>   |
| <b>= RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE</b>                 | <b>- 0</b>            | <b>0,00%</b>   | <b>-</b>                | <b>0,00%</b>   |
| - IMPOSTE DELL'ESERCIZIO                               | -                     | 0,00%          | -                       | 0,00%          |
| <b>= UTILE O PERDITA DI BILANCIO</b>                   | <b>0</b>              | <b>0,00%</b>   | <b>0</b>                | <b>0,00%</b>   |

|                                   | <i>31/12/23</i> | <i>31/12/22</i> |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Margine primario di struttura     | 698.470         | 694.951         |
| Quoziente primario di struttura   | 457,52          | 138,64          |
| Margine secondario di struttura   | 698.470         | 694.951         |
| Quoziente secondario di struttura | 457,52          | 138,64          |

|                                      | <i>31/12/23</i> | <i>31/12/22</i> |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Liquidità primaria                   | 1,08            | 1,06            |
| Tasso di copertura degli immobilizzi | 457,52          | 138,64          |

**Evoluzione prevedibile della gestione ex Articolo 2428 6° comma C.C.**

Come esposto nei paragrafi precedenti la gestione dell'esercizio 2023 ha continuato ad essere significativamente e negativamente influenzata dalle modifiche alle abitudini di trasporto conseguenti l'applicazione delle azioni di contrasto alla diffusione del virus SARS-CoV-2, con ricavi per vendite di titoli di viaggio ancora inferiori ai livelli pre-pandemici.

Sul lato costi, invece, il 2023 la discesa dei costi energetici e delle commodity energetiche, ossia energia elettrica, gas e prodotti petroliferi è stata rallentata dal proseguire del conflitto Russo-Ucraino e dalle tensioni nell'area mediorientale con una ulteriore impennata nel terzo quadrimestre 2023 fatta registrare dall'avvio di questi due nuovi fenomeni di tensione geopolitica.

Gli Amministratori sono consapevoli, che il livello raggiunto dai costi energetici, può essere un fattore di rischio per il settore del trasporto pubblico, che deve necessariamente beneficiare di interventi da parte degli Enti pubblici.

Si ribadisce quindi che le sopra descritte circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno ed avranno nel prossimo futuro ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica svolta dalle società consorziate e, quindi, sull'attività della Società, creando un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti non risultano ad oggi prevedibili e quantificabili.

I potenziali effetti di questo fenomeno sull'andamento economico finanziario della Società e delle società consorziate non sono, quindi, ad oggi, determinabili e saranno oggetto di costante monitoraggio nel prosieguo dell'esercizio.

Alla data di redazione del presente bilancio, pur considerando le significative incertezze sopra descritte, viste le risultanze dell'esercizio chiuso al 31.12.2023, si ritiene che non sussistano, in ogni caso, elementi che mettano a rischio la continuità aziendale della Società.



Signori Soci,

il Consiglio di Amministrazione vi invita ad approvare la relazione sulla gestione ed il bilancio dell'esercizio 2023, con il risultato del pareggio.

Ancona, li 02 10 2024

**ATMA S.cons. Per Azioni:**

Presidente: Muzio Papaveri

Vice Presidente: Lorenzo Fiorelli

Consigliere: Francesca Steconi



Il sottoscritto Michele Pietrucci, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.