

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE 2023**

(Art.2428 C.C.)

## Sommario

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2023 .....	1
1. La situazione del Settore .....	4
2. L'andamento della società .....	5
3. I risultati dell'esercizio 2023 - Le attività della società .....	6
4- RISCHI ED INCERTEZZE.....	9
5- Ricavi o costi di entità o incidenza eccezionale .....	9
6- Attività di ricerca e sviluppo.....	10
7. La gestione del personale.....	10
8. La sicurezza sui luoghi di lavoro .....	11
9. Parco mezzi aziendale.....	12
10 – Servizi di TPL .....	14
12. I Sistemi di gestione: Qualità-Ambiente-Sicurezza .....	18
13. Assetti organizzativi amministrativi e contabili.....	19
14. Servizi di Trasporto Diversi dal TPL .....	19
15. Vendita titoli di viaggio .....	19
16. Lotta all'evasione.....	20
17. Andamento dei sinistri da circolazione .....	20
18. Modello di organizzazione e gestione ai sensi del D.lgs.231/01 .....	20
19. Azioni Proprie .....	20
20. Evoluzione prevedibile della gestione .....	20
21. Partecipazioni societarie, rapporti con società controllate, uso di strumenti finanziari ed analisi situazione finanziaria .....	21
22. Le Sedi secondarie .....	22

## Premessa

Agli Azionisti della società Conerobus S.p.A,

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 il 30 dicembre 2022 la Regione Marche ha deliberato la proroga del contratto di servizio fino al 30 settembre 2026 ed anche i Comuni affidatari dei servizi urbani, hanno fatto analoghe deliberazioni. Per gli approfondimenti in merito alle ragioni che consentono il mantenimento del postulato di continuità si rinvia al paragrafo 4 della presente relazione.

Si segnala ai sensi dell'art 2364 cc che, dovendo predisporre il bilancio consolidato con la controllata ATMA, la Società ha deciso di avvalersi del maggior termine per l'approvazione del bilancio portando quindi il termine a 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

La gestione si chiude con un utile di esercizio di € 12.026 contro una perdita di € 4.430.030 nel precedente esercizio, al netto di ammortamenti e svalutazioni crediti per complessivi € 3.463.166 classificati alla Voce 10 (€ 3.682.429 nell'esercizio precedente).

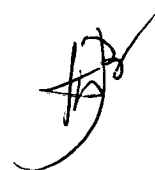
Nel complesso la differenza tra valore e costi della produzione risulta positiva per € 548.021 contro un valore negativo di € 4.074.592 registrato lo scorso esercizio quindi in fortissimo recupero.

Si rappresenta che, il risultato di esercizio è influenzato, come dettagliatamente illustrato della Nota Integrativa, dai seguenti elementi di entità e incidenza eccezionale:

- Volumi dei ricavi delle vendite di titoli di viaggio ancora fortemente depresso a seguito delle mutate abitudini di viaggio dei cittadini, con vendite inferiori di circa il 30% rispetto ai volumi dell'esercizio 2019 anti covid;
- Perseverare del valore fuori standard dei costi per carburanti, gas per autotrazione e commodities energetiche che mantengono nell'esercizio un incremento di 815 mila euro rispetto al 2021, somma che è in attesa di essere riequilibrata dalle misure compensative in valutazione sul Tavolo della Crisi convocato dalla Regione Marche.
- A seguito dell'emanazione della DGR 1880/23 sono stati rilevati contributi di esercizio, di natura straordinaria rilevati per competenza nel presente bilancio di esercizio, a ristoro dei maggiori costi per l'acquisto di carburanti, del gas destinato all'autotrazione, energia elettrica e commodities energetiche e per i costi insorti nei periodi ante covid e post 31/12/22, per un importo pari ad € € 2.916.937.
- In data 05/08/2024 Regione Marche ha adottato una delibera con la quale riconosce alla società un adeguamento all'indice FOI dei corrispettivi per servizi resi nel 2023 ed un parziale ristoro per mancato adeguamento delle tariffe al medesimo indice per una somma complessiva pari ad € 859.155,39.
- Rilevazione nel costo del personale di una sopravvenienza passiva pari a c.a. € 215.227 conseguente: il ricalcolo delle quote TFR 2022 eseguito a gennaio 2023 e l'erogazione della seconda tranche dovuta per il rinnovo del CCNL di competenza 2022 e dell'erogazione del premio di produttività annuale di competenza 2022 a fronte di una sottostima del relativo fondo.

I costi di esercizio, come sopra rappresentato, continuano ad essere significativamente influenzati dagli anomali rincari registrati nei costi dei carburanti e di tutte le commodities energetiche, nel corso del 2023 solo parzialmente ridotti.

Di seguito uno schema riepilogativo riportante le percorrenze chilometriche erogate nel 2023, rispetto a quelle dichiarate nel Report annuale 2022, 2021 e 2020.



## Percorrenze chilometriche dichiarate nei Report 2020, 2021, 2022 e 2023

Servizi	Km 2020	Km 2021	Km 2022	Km 2023	Differenza km 2023 su 2020	% di variazione
Servizio urbano Ancona	3.260.113,40	3.723.097,28	3.726.966,48	3.816.891,90	+ 556.778,5	+14,59%
Servizio urbano Jesi	425.389,06	524.104,58	521.163,85	524.710,96	+ 99.321,9	+18,93%
Servizio urbano Falconara	80.750,66	85.375,58	85.317,50	85.451,06	+ 4.700,4	+5,50%
Quota Conerobus - Servizio extraurbano	3.524.814,45	4.130.691,99	4.130.169,13	4.150.747,64	+ 625.933,19	+15,08%

## 1. La situazione del Settore

### Quadro macroeconomico

Il 2023 è stato caratterizzato dal proseguimento del conflitto tra Russia e Ucraina che ha 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, attestandosi ben oltre un incremento del 45% rispetto al 2019.

Oltre al conflitto da Russia e Ucraina il quadro internazionale si è ulteriormente aggravato a causa di due eventi critici che tuttora interessano il settore mediorientale:

- lo scoppio del conflitto aperto tra lo Stato di Israele e l'organizzazione di Hamas, conflitto che si sviluppa in territorio palestinese a seguito di un attacco terroristico perpetrato da Hamas ai danni di civili israeliani con la penetrazione nei territori occupati l'uccisione ed il rapimento di numerosi civili
- l'avvio di attacchi militari ai danni dei vascelli in transito nel canale di Suez da parte dei separatisti Toutsis

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

Il quadro generale presenta dunque un periodo in cui l'inflazione si è impennata a partire da aprile 2023 con un trend in continuo rialzo determinando azioni di politica restrittiva che si sono concretizzate in una serie di interventi di rialzo dei tassi di interesse con ricadute negative in termini di costo dell'indebitamento.

La politica restrittiva combinata all'incremento dell'inflazione ha determinato un generale indebolimento della domanda di beni e servizi in un contesto come quello delineato non può quindi che giudicarsi come un parziale successo l'incremento dei volumi di vendita dei titoli di viaggio che nel periodo gennaio-dicembre 2023 fa registrare un incremento di 5 punti percentuali.

### Eventi significativi del 2023

- 10 Giugno 2023 – Le elezioni amministrative registrano la vittoria della coalizione di centro destra, viene eletto sindaco l'Avv. Daniele Silveti che assegna la delega ai trasporti e al bilancio al dott. Giovanni Zinni, si registra quindi un cambio in seno agli organi politici che orientano le decisioni del socio Comune di Ancona.
- Il 29 Settembre l'Assemblea dei Soci ha nominato il nuovo Consiglio di amministrazione che si è insediato operativamente il 13 Ottobre, avviando sin da subito le interlocuzioni indispensabili con Regione Marche ed enti committenti e soci 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 approva 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 riconosce alla

società somme pari ad € 2.916.938 per ristori di competenza 2022 che sono rilevati come sopravvenienze attive nel bilancio 2023.

- Il 23 Dicembre 2023 l'assemblea straordinaria della società si è riunita deliberando l'assorbimento della perdita di € 11.487.479, come risultante dal bilancio intermedio al 31 Ottobre 2023, mediante assorbimento, senza ricostituzione, della riserva di rivalutazione per €4.222.692 e abbattimento del capitale sociale che viene ridotto dalla somma di €12.355.705 a € 5.090.925.
- Giunge a scadenza il 31 Dicembre 2023 il CCNL rinnovato il 10 Maggio 2022, al momento non si hanno informazioni certe circa tempi, modalità ed importi economici derivanti dal rinnovo dello stesso.

## **FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO E RILEVATI NEL BILANCIO**

In data 27/07/2024 si è riunita l'assemblea ordinaria in seconda convocazione, in quella sede gli amministratori hanno comunicato ai soci la concreta possibilità che il bilancio potesse essere modificato dal riconoscimento di ricavi aventi competenza 2023 a titolo di adeguamento dei corrispettivi ai maggiori costi sostenuti dalle imprese del TPL come risultato del tavolo di lavoro riunito in sede regionale a cui partecipavano gli operatori di TPL e l'ente Regione Marche.

L'assemblea ha rinviato l'approvazione del bilancio, richiedendo agli amministratori di redigere un nuovo progetto di bilancio non appena fosse resa nota l'entità e le modalità di riconoscimento dei ricavi in oggetto

In data 5/08/2024 la Giunta Regionale si è riunita deliberando con D.G.R. n° 1228 di riconoscere alle società affidatarie di contratti di servizio per il trasporto pubblico locale nella Regione Marche delle somme a titolo di adeguamento dei corrispettivi chilometrici per servizi minimi all'indice FOI.

Per ATMA, società consortile controllata dalla Vostra Società ed affidataria dei contratti, le somme in oggetto ammontano ad € 1.131.698,73 come di seguito ripartite:

- Contratto urbano Ancona € 416.196,18
- Contratto urbano Jesi € 45.898,93
- 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 parziale ristoro per il mancato adeguamento all'aumento all'indice FOI delle tariffe che il gestore (ATMA) deve applicare per la vendita di titoli di viaggio.

Il bilancio della Conerobus S.p.A, controllante di ATMA, è stato quindi redatto recependo gli effetti della delibera sopra richiamata rilevando € 796.550,75 tra i ricavi per servizi, € 62.604,64 tra i ricavi della vendita di titoli di viaggio per una variazione complessiva della voce A1 di € 859.155,39. In coerenza con l'operatività di esecutore dei contratti di servizio relativi al comune di Ancona, Jesi, Falconara e di parte del contratto Extraurbano della Vostra Società le medesime somme sono state rilevate nei crediti v\ATMA per fatture da emettere.

## **2. L'andamento della società**

Il 2023 non ha registrato variazioni di scenario in relazione all'iter di emissione del bando di gara per l'affidamento dei servizi di TPL da parte dell'Ente Regione Marche, la quale, come esposto in apertura della presente Relazione sulla Gestione, ha prorogato gli affidamenti di servizio fino a tutto il 30 settembre 2026.

Il Consiglio di amministrazione del 5 Dicembre 2023 ha approvato il piano economico finanziario 2024 – 2028, Gli interventi di razionalizzazione della gestione sono in corso di implementazione e l'esecuzione delle azioni di piano assicureranno a partire da settembre 2024 un sostanziale miglioramento della redditività, dell'efficienza e dell'efficacia della gestione.

CONTRIBUTI DI ESERCIZIO	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Contributi da Stato, Regione e Enti vari</b>			
Contributo di esercizio vari	1.147.320	0	-1.147.320
Contributi Ucraina	981.460	263.559	-717.901
Contributi per trattamento di fine rapporto	0	0	0
Contributi dallo Stato per sconto gasolio	76.719	374.488	297.769
Contributi per CCNL Autoferrotranvieri	2.778.684	2.827.477	48.793
Contributi per Oneri di malattia	65.086	6.111	-58.975
Contributi Ristori	918.769	0	-918.769
Contributi Bonus Investimenti	5.843	5.843	
<b>Totale Contributi da Stato, Regione ed Enti vari</b>	<b>5.973.881</b>	<b>3.477.478</b>	<b>-2.496.403</b>
<b>Contributi in conto investimenti</b>			
Quota annua contributi in c/invest. Autobus e Filobus	1.325.663	1.169.980	-155.684
Quota annua contributi in c/invest. Altri cespiti	34.392	30.954	-3.438
<b>Totale Contributi in conto investimenti</b>	<b>1.360.055</b>	<b>1.200.934</b>	<b>-159.122</b>
<b>Totale</b>	<b>7.333.936</b>	<b>4.678.412</b>	<b>-2.655.524</b>

Per quanto attiene alle politiche di gestione della qualità si segnala come la Società abbia ottenuto il rinnovo della certificazione ISO 39001 (sicurezza stradale).

### 3. I risultati dell'esercizio 2023 - Le attività della società

Il Bilancio al 31.12.2023 si chiude con un utile di € 12.026.

**II PATRIMONIO NETTO** si attesta a € 5.102.946 (€ 5.090.921 nel 2022).

**A) II VALORE DELLA PRODUZIONE** ammonta ad € 35.922.415 (€ 32.871.935 nel 2022) con un aumento di € 3.050.479 pari al 9,3% come sotto rappresentato:

Descrizione	Esercizio in corso	Esercizio precedente	Scost. assoluto	Var. %	% su Tot.
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
A. 1) Ricavi delle vendite e prestazioni					
a) Ricavi delle vendite	8.403.924	7.229.867	1.174.057	16,24	23,4%
b) Ricavi delle prestazioni			-		
Corrispettivi da contratto di servizio	16.728.879	15.768.714	960.165	6,09	46,6%
Corrispettivi da prestazioni varie	796.481	610.342	186.139	30,50	2,2%
<b>Totale Ricavi delle prestazioni</b>	<b>17.525.360</b>	<b>16.379.056</b>	<b>1.146.304</b>	<b>7,00</b>	<b>48,8%</b>
<b>Totale A.1) Ricavi delle vendite e prest.</b>	<b>25.929.284</b>	<b>23.608.923</b>	<b>2.320.361</b>	<b>9,83</b>	<b>72,2%</b>
A. 4) Incrementi di immobilizzazioni					
Spese di manutenzione da capitalizzare	737.844	729.552	8.292	1,14	2,1%
<b>Totale A.4) Incrementi di immobilizzazioni</b>	<b>737.844</b>	<b>729.552</b>	<b>8.292</b>	<b>1,14</b>	<b>2,1%</b>
A. 5) Altri ricavi e proventi, di cui					
Contributi di esercizio	4.678.412	7.333.936	- 2.655.524	- 36,21	13,0%
Altri ricavi e proventi	4.576.874	1.199.524	3.377.350	281,56	12,7%
<b>Totale A.5) Altri Ricavi e proventi</b>	<b>9.255.286</b>	<b>8.533.460</b>	<b>721.826</b>	<b>8,46</b>	<b>25,8%</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>35.922.414</b>	<b>32.871.935</b>	<b>3.050.479</b>	<b>9,28</b>	<b>100,0%</b>

Per quanto riguarda l'andamento dei Ricavi delle vendite da titoli di viaggio TPL si rileva un incremento di circa il 16,24% rispetto all'esercizio precedente, permanendo però il valore delle vendite su livelli ben lontani da quelli fisiologici e medio normali rilevati negli esercizi pre-pandemia.

L'andamento della voce in commento è illustrato nel dettaglio che segue:

VOCE	2022	2023	DIFF.	DIFF%
65010001 Biglietti/Servizio urbano	- 1.587.394	- 1.735.140	- 147.746	9,31%
65010005 Biglietti/Servizio extraurbano	- 888.703	- 951.265	- 62.562	7,04%
65010010 Maggiorazione Biglietti	- 33.989	- 45.610	- 11.621	34,19%
65010015 Abbonamenti/Servizio urbano	- 2.895.248	- 3.414.174	- 518.926	17,92%
65010020 Abbonamenti/Servizio extraurbano	- 1.670.831	- 1.990.242	- 319.411	19,12%
65010025 Collegamento parcheggi	- 52.988	- 61.343	- 8.355	15,77%
<b>6501 VENDITE DA T.P.L./ATMA</b>	<b>- 7.129.153</b>	<b>- 8.197.774</b>	<b>- 1.068.621</b>	<b>14,99%</b>
<b>6502 INTEGRAZ. ED AGEVOLAZ. TARIFFARIE ATMA</b>	<b>- 98.863</b>	<b>- 203.062</b>	<b>- 104.199</b>	<b>105,40%</b>
<b>6504 CONV. COM. ANCONA VERIFIC. AUSIL.</b>	<b>- 1.852</b>	<b>- 3.088</b>	<b>- 1.236</b>	<b>66,74%</b>
<b>6510 VENDITE SERV. TURISTICI/CONEROBUS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>65 RICAVI DELLE VENDITE</b>	<b>- 7.229.867</b>	<b>- 8.403.924</b>	<b>- 1.174.057</b>	<b>16,24%</b>

Come esposto nella tabella successiva, che illustra nel dettaglio dei Ricavi delle Prestazioni, i ricavi da prestazioni di servizio evidenziano un aumento del 7% rispetto all'esercizio precedente; in termini percentuali sono i ricavi da noleggio che hanno registrato la crescita più elevata, con un incremento di 155.272€, mentre in termini assoluti sono i ricavi da contratti di servizio, anche grazie al D.G.R. , ad aver registrato le performance migliori.

VOCE	2022	2023	DIFF.	DIFF%
6601 CORRISP.DA CONTRATTI DI SERVIZIO/ATMA	- 15.768.075	- 16.728.879	- 960.804	6,09%
6602 CORRISP.RIMODULAZIONE TARIFFARIA/ATMA	-	-	-	0,00%
6603 CORRISP.PRESTAZ.VARIE/ATMA SERVICE	- 16.266	- 21.845	- 5.579	34,30%
6604 CORRISP.PRESTAZ.VARIE CONEROBUS	- 292.965	- 235.957	57.008	-19,46%
6605 CORRISP.PER NOLEGGIO E F.LINEA	- 42.902	- 198.174	- 155.272	361,92%
6606 CORRISP.SERV.DIV.TPL/FUORI LINEA	-	-	-	0,00%
6607 CORRISP. PER SERVIZI TURISTICI	-	-	-	0,00%
6608 CORRISP.SERV.DIV.TPL/SCUOLABUS	-	-	-	0,00%
6609 CORRISP.SERV.SCOLASTICO	- 258.208	- 340.505	- 82.297	31,87%
6620 CORRISP.SERV.A CONEROBUS SERVICE SRL	- 639	-	639	-100,00%
<b>66 RICAVI DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>- 16.379.056</b>	<b>- 17.525.360</b>	<b>- 1.146.304</b>	<b>7,00%</b>

Per quanto attiene all'andamento degli Altri ricavi e proventi, diversi dai contributi in conto esercizio, la composizione della voce in esame e la variazione rispetto all'esercizio 2022 sono evidenziate nella tabella seguente.

VOCE		2022	2023	DIFF.	DIFF. %
7101	PROVENTI PUBBLICITARI E VARI	-231.595	-334.000	-102.405	44,22%
7103	CANONI ATTIVI DIVERSI	0	0	0	0,00%
7104	PROVENTI DIVERSI	-13.511	-13.511	0	0,00%
7110	RICAVI PROV. ACC. / ATMA	-456.082	-449.793	6.289	-1,38%
7201	PROVENTI DIVERSI	-100.182	-284.992	-184.810	184,47%
7205	PROVENTI DIVERSI	0	0	0	0,00%
7301	RIMBORSI DIVERSI	-131.416	-265.465	-134.049	102,00%
7302	RIMBORSI DA STATO, REGIONE, ENTI VARI	-60.306	0	60.306	-100,00%
7310	RIMBORSI DIVERSI GEST.ACCES./ATMA	-172.771	-209.910	-37.139	21,50%
7401	PLUSVALENZE ORDINARIE	0	-1.938	-1.938	0,00%
7402	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	-33.641	-3.014.521	-2.980.880	8860,85%
7403	INSUSSISTENZE PASSIVE ORDINARIE	0	0	0	0,00%
7404	PROVENTI ORDINARI VARI	0	0	0	0,00%
7405	PROVENTI ORDINARI DIVERSI	0	0	0	0,00%
8102	SOPRAVVEN. ATTIVE STRAORD.	-21	-2.744	-2.723	12967,29%
<b>TOTALE PROVENTI DIVERSI</b>		<b>- 1.199.525</b>	<b>- 4.576.874</b>	<b>- 3.377.349</b>	<b>281,56%</b>

**B) I COSTI DELLA PRODUZIONE** sono risultati pari a € 35.374.393 (€ 36.946.524) con un decremento di € 1.572.137 rispetto al 2022 (circa il 4.3%).

Descrizione	Esercizio in corso	Esercizio precedente	Scost. Assoluto	Var. %	% su Tot.
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
B. 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e	6.308.115	8.172.883	- 1.864.768	- 22,82	17,8%
B. 7) Per servizi	5.614.620	5.493.131	121.489	2,21	15,9%
B. 8) Per godimento beni di terzi	296.471	288.620	7.851	2,72	0,8%
B. 9) Spese di personale	19.096.211	18.379.028	717.183	3,90	54,0%
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	3.463.166	3.682.429	- 219.263	- 5,95	9,8%
B.11) Variazioni delle rimanenze	52.207	34.411	17.796	51,72	0,1%
B.12) Accantonamenti per rischi	10.726	350.000	- 339.274	-	0,0%
B.14) Oneri diversi di gestione	532.878	546.028	- 13.150	- 2,41	1,5%
<b>TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>35.374.393</b>	<b>36.946.530</b>	<b>- 1.572.137</b>	<b>- 4,26</b>	<b>100,0%</b>

Il decremento dei costi operativi, come descritto in precedenza, è stato frenato dalla ripresa delle dinamiche inflattive registrate nel corso dell'esercizio a causa degli eventi geopolitici descritti al paragrafo 1 della presente relazione, che non hanno trovato un diretto riequilibrio nei corrispettivi di vendita e nei corrispettivi per contratti di servizio.

Con particolare riguardo ai costi delle materie prime, la decrescita della voce in esame è stata frenata dall'incremento del prezzo medio dei prodotti petroliferi e delle commodities energetiche registrato a partire dal mese di Giugno, tanto che nel periodo Giugno-Dicembre si sono registrati rincari mensili cumulati che hanno portato il prezzo del gasolio a crescere del 10% rispetto ai valori rilevati a Maggio con un picco di crescita pari al 17% rilevato nel solo periodo Giugno-Settembre, da rilevare quindi come la riduzione del costo del carburante sia da ascrivere totalmente alla contrazione del costo del Metano che rimane comunque superiore ai valori medi del periodo pre-pandemia di circa il 105%. In aumento i costi del personale a causa del riconoscimento delle una tantum contrattuali e del premio di risultato maturato nel 2022 ma riconosciuto nel 2023.



## 4- RISCHI ED INCERTEZZE

La situazione finanziaria della Società, contraddistinta da un importante indebitamento nei confronti dei fornitori e del ceto bancario, conseguente le perdite dell'esercizio precedente, costituisce un rischio potenziale. La necessità di far fronte alla restituzione di mutui sottoscritti nel 2018 e 2019 comporta un'uscita di cassa ingente che costringe al reperimento di importanti fonti. Resta inteso che le basi per lo sviluppo del piano finanziario sono da considerarsi prudenti; pertanto, anche il venir meno di una voce di entrata non comprometterebbe la validità dell'intero piano.

Altro rischio sarebbe il possibile aumento dei costi dell'energia seppure al momento non in previsione. Sul piano economico esso non avrebbe un impatto significativo in quanto tradizionalmente il caro energia viene ristorato con fondi statali, mentre sarebbe significativo sotto l'aspetto finanziario considerando i tempi di erogazione che possono superare i dodici mesi.

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari, pari ad € 638.671 sono in aumento rispetto all'esercizio precedente (+ € 359.697) per effetto dell'aumento del valore medio dei tassi, conseguente ai ripetuti interventi di aumento dei tassi di riferimento operati dalla BCE nel corso dell'esercizio al fine di contrastare i fenomeni inflattivi registrati nel corso dell'anno.

### RIVALUTAZIONI DI PARTECIPAZIONI

Circa la partecipata totalitaria Conerobus Service Srl, in base al bilancio di esercizio approvato dal Consiglio di Amministrazione del socio unico del 28/03/2024 è stato ritenuto opportuno adottare, per una migliore rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica, il criterio del patrimonio netto per la valutazione della partecipazione. L'applicazione del criterio del patrimonio netto ha portato ad una rivalutazione del valore di carico della partecipazione, allineandolo al valore del patrimonio netto della controllata pari ad € 315.625 acquisendo quindi di fatto un incremento del patrimonio netto di € 59.670 pari all'utile registrato dalla controllata al 31 Dicembre 2023.

## 5- Ricavi o costi di entità o incidenza eccezionale

Come esposto in Nota Integrativa, nell'esercizio 2023 sono stati rilevati dei ricavi di entità ed incidenza eccezionale relativi a contributi di esercizio, di natura straordinaria ed emergenziale, rilevati per competenza nel presente bilancio di esercizio a seguito della DGR 1880/23, pari ad € 2.916.937.

In data 5/08/2024 la Giunta Regionale si è riunita deliberando con D.G.R. n° 1228 di riconoscere alle società affidatarie di contratti di servizio per il trasporto pubblico locale nella Regione Marche delle somme a titolo di adeguamento dei corrispettivi chilometrici per servizi minimi all'indice FOI.

Per ATMA S.c.p.A. le somme in oggetto ammontano ad € 1.131.698,73 come di seguito ripartite:

- Contratto urbano Ancona € 416.196,18;
- Contratto urbano Jesi € 45.898,93;
- 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 parziale ristoro per il mancato adeguamento all'aumento all'indice FOI delle tariffe che il gestore (ATMA) deve applicare per la vendita di titoli di viaggio.

Il bilancio sottoposto all'approvazione dell'assemblea è stato redatto recependo gli effetti della delibera sopra richiamata rilevando € 796.550,75 tra i ricavi per servizi, € 62.604,64 tra i ricavi della vendita di titoli di viaggio per una variazione complessiva della voce A1 di € 859.155,39.

In coerenza con l'operatività di esecutore dei contratti di servizio relativi al comune di Ancona, Jesi, Falconara e di parte del contratto Extraurbano della Vostra Società le medesime somme sono state rilevate nei crediti v\ATMA per fatture da emettere.

Non vi sono ulteriori ricavi o costi di entità o incidenza eccezionale da segnalare.

## **6- Attività di ricerca e sviluppo**

Nel corso del 2023 non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo

## **7. La gestione del personale**

Nel corso dell'anno 2023 l'organico medio del personale dipendente è stato di 446,10 unità (435,52 unità nel precedente esercizio). Naturalmente la larghissima parte del personale è assegnato al settore Movimento vale a dire all'erogazione dei servizi di trasporto di TPL.



PARAMETRO	QUALIFICA	N°
	DIRETTORE GENERALE	-
	DIRIGENTE TECNICO	1,00
	<b>TOTALE DIREZIONE</b>	<b>1,00</b>
	250 RESP.UNITA' COMPLESSA	0,77
	230 CAPO UNITA' ORGANIZZ.	8,00
	205 COORDINATORE UFFICIO	2,00
	193 SPECIALISTA AMM.VO	3,16
	175 COLLABORATORE UFFICIO	9,00
	155 Operatore Qualificato di Ufficio	9,33
	140 Operatore Qualificato di Ufficio	5,00
	183 OPERATORE ESERCIZIO - INIDONEI	2,00
	175 OPERATORE ESERCIZIO - INIDONEI	1,00
	140 OPERATORE ESERCIZIO - INIDONEI	1,00
	<b>Totale Amministrazione - Vendita Titoli Viaggio</b>	<b>41,26</b>
	230 CAPO UNITA' ORGANIZZ.	1,00
	205 CAPO UNITA' TECNICA	1,00
	193 SPECIALISTA TEC. / AMM.VO	1,00
	188 CAPO OPERATORI	7,00
	170 OPERATORE TECNICO	12,50
	175 COLLABORATORE UFFICIO	1,25
	155 Operatore Qualificato	4,00
	140 OPERATORE QUALIFICATO 1°	2,00
	100 AUSILIARIO GENERICO	2,00
	183 OPERATORE ESERCIZIO - INIDONEI	3,00
	175 OPERATORE ESERCIZIO - INIDONEI	3,00
	170 OPERATORE TECNICO - INIDONEO	1,00
	<b>Totale Manutenzione Mezzi Impianti - Magazzino</b>	<b>38,75</b>
	230 CAPO UNITA' ORGANIZZ.	1,00
	210 Coordinatore di Esercizio	-
	205 COORDINATORE UFFICIO	1,00
	193 SPECIALISTA TEC. / AMM.VO	1,00
	175 COLLABORATORE di UFFICIO	3,00
	155 Operatore Qualificato di Ufficio	2,33
	193 ADDETTO ESERCIZIO	11,00
	183 OPERATORE ESERCIZIO	133,17
	175 OPERATORE ESERCIZIO	32,00
	158 OPERATORE ESERCIZIO	44,75
	140 OPERATORE ESERCIZIO	135,84
	<b>Totale Esercizio T.P.L.</b>	<b>365,09</b>
	<b>TOTALE MEDIA DIPENDENTI</b>	<b>446,10</b>
	<b>Totale Esercizio T.P.L. %</b>	<b>81,84%</b>

*Handwritten signature*

## 8. La sicurezza sui luoghi di lavoro

La sicurezza sui luoghi di lavoro è allineata agli standard nazionali di settore; nell'anno 2023 si rileva una diminuzione del numero degli infortuni che sono passati da 25 del 2022 a 24 del 2023.

In aumento la durata media degli infortuni che passa da 25,32 giorni a 46,70 giorni.

Numero di infortuni sul lavoro	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
OPERATORI DI ESERCIZIO	22	16	14	25	21	24
ADDETTI OFFICINA	4	-	1	0	0	4
IMPIEGATI	0	2	1	5	4	2
<b>EVENTI TOTALI</b>	<b>26</b>	<b>18</b>	<b>16</b>	<b>30</b>	<b>25</b>	<b>30</b>
<i>Di cui in itinere</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>1</i>	<i>5</i>	<i>2</i>	<i>9</i>
TOT GIORNI OPERATORI DI ESERCIZIO	522	482	687	1659	465	1043
TOT GIORNI ADDETTI OFFICINA	127	-	5	0	0	320
TOT GIORNI IMPIEGATI	0	21	7	154	168	38
<b>TOT GIORNI ASSENZA PER INFORTUNI</b>	<b>649</b>	<b>503</b>	<b>699</b>	<b>1813</b>	<b>633</b>	<b>1401</b>
<b>DURATA MEDIA DEGLI INFORTUNI (gg)</b>	<b>24,96</b>	<b>27,94</b>	<b>43,69</b>	<b>60,43</b>	<b>25,32</b>	<b>46,7</b>

## 9. Parco mezzi aziendale

Il Parco mezzi aziendale è costituito al 31/12/2023 da 230 bus (241 nel 2022), 9 filobus (9 nel 2022) ed un mezzo a trazione elettrica, età media e tipologia di alimentazione sono descritti nelle tabelle seguenti:

ETA' MEDIA PARCO MEZZI			
Servizio	Numero	Immatricolazione	Quantità
<b>X URBANO DI ANCONA</b>			
		1997	1
		1998	2
		2000	1
		2003	7
AUTOBUS A METANO	83	2004	17
AUTOBUS A GASOLIO	32	2005	10
		2007	13
		2008	4
		2009	4
		2010	14
		2011	5
		2013	11
		2014	1
		2019	18
		2020	6
		2021	1
AUTOBUS ELETTRICO	1	2021	1
<b>NUM.TOT.AUTOBUS</b>	<b>116</b>		
<b>ETA' MEDIA</b>	<b>13,25</b>		

X FILOBUS

FILOBUS	9	2013	3
		2014	6
<b>NUM.TOTALE FILOBUS</b>	<b>9</b>		

X URBANO JESI

		2001	2
		2002	2
AUTOBUS A METANO	12	2003	1
AUTOBUS A GASOLIO	2	2005	3
		2006	3
		2009	3
<b>NUM.TOTALE AUTOBUS</b>	<b>14</b>		
<b>ETA' MEDIA</b>	<b>18,7</b>		

X URBANO FALCONARA

AUTOBUS A GASOLIO	1	2009	1
<b>NUM.TOTALE AUTOBUS</b>	<b>1</b>		
<b>ETA' MEDIA</b>	<b>14,6</b>		

X SERVIZIO EXTRAURBANO

		2000	3
		2001	1
		2002	1
		2005	10
		2006	7
		2007	16
AUTOBUS A METANO	5	2008	10
AUTOBUS A GASOLIO	95	2009	6
		2011	8
		2013	8
		2014	5
		2018	11
		2019	3
		2020	2
		2021	1
		2023	8
<b>NUM.TOTALE AUTOBUS</b>	<b>100</b>		

X NOLEGGIO

		2001	1
		2004	2
		2005	2
AUTOBUS A GASOLIO	15	2006	5
		2007	2
		2008	1
		2009	1
		2018	1
<b>NUM.TOTALE AUTOBUS</b>	<b>15</b>		
<b>ETA' MEDIA</b>	<b>17,2</b>		

▮	TOTALE AUTOBUS TPL	230
▮	TOTALE FILOBUS	9
▮	TOTALE ELETTRICO	1
▮	TOTALE NOLEGGIO	15

## 10 - Servizi di TPL

### 10.1 Servizio urbano di Ancona

Di seguito riportiamo le tabelle consuntive dei servizi minimi ed aggiuntivi, resi nel corso del 2023.



**Conerobus Spa – Servizi minimi erogati - Anno 2023**

LINEA	DESCRIZIONE LINEA	KM TOTALI
1/3	Linea 1-3 P.zza IV Novembre - Stazione FS - Posatora	96.933,76
1/4	Linea 1-4 - BUS P.zza IV Novembre - Stazione FS - Tavernelle	514.594,87
1/4	Linea 1-4 - FILOBUS P.zza IV Novembre - Stazione FS - Tavernelle	34.071,00
1/5	Linea 1-5 P.zza IV Novembre - P.zza Cavour - Stazione FS - P.zza d'Armi	4.681,55
10	Linea 10 P.zza Ugo Bassi - Cantiere	23.055,69
11	Linea 11 P.zza Cavour - Duomo - P.zza San Gallo - P.zza Cavour	31.277,39
12	Linea 12 Stazione - Terminal Biglietterie - ZIPA (quota servizi minimi)	19.949,29
2	Linea 2 P.zza Cavour - Galleria - P.zza Ugo Bassi - Pinocchio	210.706,11
2/6	Linea 2-6 P.zza Cavour - Borgo Rodi - Stazione FS - P.zza Ugo Bassi - Pinocchio	38.738,11
21	Linea 21 Ancona - Ghettarello - Sappanico - Gallignano - Montesicuro	120.989,25
21/33	Linea 21-33 Ancona - Candia - Ghettarello - Sappanico - Montesicuro	4.775,09
22	Linea 22 Ancona - Pinocchio - Strada Vecchia o Variante - Breccie Bianche	214.666,47
24	Linea 24 Ancona - Pinocchio - Q3 - Breccie Bianche - Baraccola Ovest	111.157,19
3	Linea 3 P.zza Cavour - Galleria - P.zza Ugo Bassi - Posatora	183.258,86
30	Linea 30 P.zza Ugo Bassi - Stazione FS - Ospedale Regionale	118.201,31
31	Linea 31 P.zza Ugo Bassi - Posatora - Ospedale Regionale	109.129,27
33	Linea 33 Ancona - Candia - Bolignano	80.957,84
34	Linea 34 P.zza Ugo Bassi - Via Fano - Via Gigli - Via Lamaticci - P.zza Ugo Bassi	20.321,79
35	Linea 35 Navetta Stazione di Torrette - Ospedale Regionale (quota servizi minimi)	30.640,30
36	Linea 36 Ancona - Stazione FS - Stazione Torrette - Collemarino	1.064,91
4	Linea 4 P.zza Cavour - Via Marconi - P.zza Ugo Bassi - Tavernelle	52,9
40	Linea 40 Cimitero Tavernelle - Servizio interno	8.963,10
41	Linea 41 Stazione FS - P.zza Ugo Bassi - Geriatrico - Palombare - Stazione FS	115.789,26
42	Linea 42 P.zza Cavour - Via G. Bruno - P.zza Ugo Bassi - Via Gioberti o Villa Romana	209.555,42
43	Linea 43 Ancona - Tavernelle - Q2A - Cameranense - Varano o Stadio	70.783,33
44	Linea 44 Ancona - Tavernelle - Q2A - Passo Varano - Baraccola Sud	289.151,56
6	Linea 6 P.zza Cavour - Borgo Rodi - Regione Marche - Stazione FS	146.461,12
7	Linea 7 P.zza Cavour - Valle Miano - P.zza Cavour	49.893,25
8	Linea 8 P.zza Cavour - Circonvallazione - P.zza Cavour	61.340,37
91	Linea 91 P.zza Stamira - Via Isonzo - Pietralacroce	77.443,77
92	Linea 92 P.zza Stamira - Viale della Vittoria - Pietralacroce	43.471,55
93	Linea 93 Ancona - Pietralacroce - Montacuto - Poggio - Massignano (quota servizi minimi)	74.275,07
94	Linea 94 Ancona - Pietralacroce - Portonovo (quota servizi minimi)	39.065,18
C.D.	Linea CD P.zza Cavour - Borgo Rodi - Panoramica - P.zza Cavour	43.328,77
C.S.	Linea CS P.zza Cavour - Panoramica - Borgo Rodi - P.zza Cavour	49.734,88
<b>Totale km servizi minimi erogati</b>		<b>3.248.479,58</b>

**Conerobus Spa – Servizi aggiuntivi erogati - Anno 2023**

LINEA	DESCRIZIONE LINEA	KM TOTALI
1	Linea 1 P.zza IV Novembre - P.zza Cavour - Stazione FS - P.zza Ugo Bassi	6,71
12	Linea 12 Stazione - Terminal Biglietterie - ZIPA (quota servizi aggiuntivi)	7.142,42
35	Linea 35 Navetta Stazione di Torrette - Ospedale Regionale (quota servizi aggiuntivi)	11.630,61
37	Linea 37 Stazione Centrale - Torrette - Carcere Barcaglione	17.974,15
4/	Navetta veloce Stazione FS - P.zza Kennedy - P.zza Cavour	11.850,54
46	Linea 46 Navetta Quartieri Nuovi - Centro	320.482,37
89	Linea 89 P.zza Cavour - Circonvallazione - Pietralacroce - P.zza Cavour	4.902,85
93	Linea 93 Ancona - Pietralacroce - Montacuto - Poggio - Massignano (quota servizi aggiuntivi)	54.371,79
94	Linea 94 Ancona - Pietralacroce - Portonovo (quota servizi aggiuntivi)	25.000,00
SPECI	Corse speciali scolastiche (linee 2, 6, 30, 31, 44, 46)	2.598,42
<b>Totale km servizi aggiuntivi erogati</b>		<b>455.959,86</b>

**TOTALE GENERALE KM EROGATI NELLE LINEE DEL SERVIZIO URBANO (MINIMI + AGGIUNTIVI)**

**2023**

**3.704.439,44**

Conerobus Spa – Servizio Politecnica@link (servizio già fatturato) - Anno 2023		
LINEA	DESCRIZIONE LINEA	KM TOTALI
30/	Medical@Link – Navetta Stazione Centrale Ancona - Stazione Torrette - Ospedale Regionale - Stazione Centrale Ancor	30.925,63
46/	Montedago@link Navetta Università Politecnica – Stazioni FS	19.631,70
<b>Totale km servizio Politecnica@link</b>		<b>50.557,33</b>

**Il costo del servizio aggiuntivo svolto dalle linee 46/ e 30, fatturato applicando un costo standard giornaliero, ed è stato ripartito secondo le seguenti proporzioni; Univpm 67% - Comune di Ancona 33%**

## 10.2 Servizio urbano di Jesi

Di seguito riportiamo la tabella consuntiva dei servizi minimi resi nel 2023.

Conerobus S.p.A. – Servizi minimi linee urbane di Jesi - Anno 2023

Linee	Descrizione percorso	Km totali 2023
Linea 1	Stazione - Centro - Villa Serena - Pantiere - Centro - Stazione	87.342,43
Linea 11	Via Roma - Stazione - Cimitero - Centro - Murri - Tabano - Coppi - Centro - Cimitero - Stazione - Via Roma	24.350,27
Linea 2	Autostazione - Stazione - Marconi - Fermi - Minonna - Stazione - Autostazione	29.312,32
Linea JE21	CENTRO - PORTAVALLE - BORGO MINONNA - PORTAVALLE - CENTRO	10.303,49
Linea JE22	Centro - Portavalle - Borgo Minonna - Stazione FS	1.960,67
Linea 3	Autostazione - Centro - Tabor - Centro - S. P. Martire - Centro - Autostazione	9.814,22
Linea 4	Mura Occidentali - Autostazione - Cimitero - Mura occidentali	30.646,70
Linea 51	Autostazione - Centro - L.go Europa - Murri - Viale Verdi - Centro - Autostazione	55.109,44
Linea 52	Mura Occidentali - San P. Martire - Murri - Paradiso - La Malfa - Erbarella - Mura Occidentali	29.251,26
Linea 53	Stazione - Centro - Viale Verdi - Murri - via Agraria - Centro - San Giuseppe - Stazione	32.227,94
Linea 61	Autostazione - Stazione - ex SMIA - Z.I.P.A. - Stazione - Autostazione	33.082,59
Linea 62	Autostazione - via Ancona - ex SMIA - Z.I.P.A. - B. S. Lucia - Autostazione	26.141,32
Linea 7	Autostazione - Centro - Coppi - Centro - Autostazione	28.625,07
Linea 71	Mura Occidentali - Coppi - Tabano - Papa Giovanni XXIII - Viale Vittoria - Mura Occidentali	12.637,66
Linea 8	P.zza Repubblica - S. Francesco - L.go Europa - Tabano - S. Francesco - Arco - P.zza Repubblica	66.177,44
Linea 10	Stazione FS - Centro - Gallodoro ASUR - Stazione FS	41.514,86
Linea CN	Cimitero - Centro - L.go Europa - V. La Malfa - Via Gramsci - V.le Vittoria - S. Giuseppe - Cimitero (Ottavario)	204,39
Linea CS	Cimitero - Stazione - Via Roma - Centro - Via San Giuseppe - Cimitero (Ottavario)	260,94
Linea SP	Corse speciali scolastiche	5.747,93
<b>TOTALE KM EFFETTUATI NEI SERVIZI DELLE LINEE URBANE DI JESI</b>		<b>524.710,96</b>

Note

1) - Il prolungamento del servizio svolto dalla linea 1 per il Comune di Castelbellino ammonta a 8.341,76 km/annui

## 10.3 Servizio urbano di Falconara

Di seguito riportiamo la tabella consuntiva dei servizi minimi e aggiuntivi resi nel 2022.



Conerobus S.p.A. - Servizi minimi linee urbane di Falconara - Anno 2023

Linee	Descrizione percorso	Km totali 2023
Linea Y	Linea Circolare urbana	33.412,40
TOTALE KM EFFETTUATI NEI SERVIZI MINIMI DELLE LINEE URBANE DI FALCONARA		33.412,40

Conerobus S.p.A. - Servizi aggiuntivi linee urbane di Falconara - Anno 2023

Linee	Descrizione percorso	Km totali 2023
Linea Y	Linea Circolare urbana	52.038,66
TOTALE KM EFFETTUATI NEI SERVIZI AGGIUNTIVI DELLE LINEE URBANE DI FALCONARA		52.038,66

TOTALE GENERALE KM EROGATI NELLE LINEE DEL SERVIZIO URBANO DI FALCONARA (MINIMI+AGGIUNTIVI)	2023
	85.451,06

#### 10.4 Servizio extraurbano

Di seguito riportiamo la tabella consuntiva dei servizi minimi resi nel 2022.

## Conerobus S.p.A. - Consuntivo servizio extraurbano - Anno 2023

Linee	Descrizione percorso	Km totali 2023
A	Falconara - Collemarino - Ancona	29.645,82
B	Montemarciano - Marina - Falconara - Collemarino - Ancona	564.813,39
C	Chiaravalle - Castelferretti - Falconara - Collemarino - Ancona	622.050,86
D	Ostra - Montemarciano - Marina - Falconara - Ancona	137.685,48
E	Chiaravalle - Montemarciano - Senigallia	159.865,52
F	Camerata Picena - Castelferretti - Ancona	79.810,06
G	Collemarino - Falconara - Falconara Alta	20.115,81
H	Chiaravalle - Monte S. Vito - Morro D'Alba - Grottino - Senigallia.	26.931,42
I	Jesi - S.M.Nuova - Polverigi - Agugliano - Ancona	408.179,34
J	Chiaravalle - Aeroporto - Falconara - Osp.Regionale - Baraccola - Osimo FS	54.852,96
JEX1	Coppetella - Monsano - Bivio Monsano - Jesi	2.785,99
L	Cassero - C. Emilio - Agugliano - Paterno - Ancona	43.709,67
M	Belvedere - S.Marcello - Morro D'Alba - M.San Vito - Chiaravalle - Ancona	166.477,88
N	Osimo - Osimo Stazione - Aspio - Ancona	464.652,13
O	Osimo - Offagna - Ancona	122.822,79
P	Filottrano - S.Maria Nuova - Jesi	186.038,53
Q	Filottrano - Osimo - Ancona	225.890,98
R	Recanati - Loreto - Castelfidardo - Osimo Stazione - Ancona	597.426,84
R/	Ancona - Pinocchio - Q3 - Breccie Bianche - Baraccola Sud - Stazione di Os	135.534,41
T	Pianello Vallesina - Cingoli	26.806,83
Z	Filottrano - Foce Musone (Solo estiva)	2.106,34
<b>Totale km servizio extraurbano - Anno 2023</b>		<b>4.078.203,04</b>

## Conerobus S.p.A. - Servizio extraurbano dedicato Aeroporto - Anno 2023

Linea	Descrizione percorso	Km totali 2023
RAF	Aerobus Raffaello - Servizio dedicato per l'Aeroporto	72.544,60
<b>Totale km effettuati nel servizio per l'Aeroporto (Aerobus Raffaello)</b>		<b>72.544,60</b>

<b>Totale generale km TPL effettuati nelle linee del servizio extraurbano</b>	<b>2023</b>
	<b>4.150.747,64</b>

## 12. I Sistemi di gestione: Qualità-Ambiente-Sicurezza

L'azienda ritiene che, al fine di accrescere la soddisfazione della clientela, si debba agire sul miglioramento continuo della capacità dei processi aziendali di ottemperare ai requisiti del cliente ed ai vincoli imposti dalle leggi e regolamentazioni vigenti, in materia di qualità e sicurezza del servizio e di tutela dell'ambiente, per tenere conto delle esigenze dell'utenza e delle altre parti in causa, per questo motivo nel corso del 2023 l'azienda ha costantemente operato con l'obiettivo, raggiunto, di mantenere le certificazioni ISO 39001 Road Traffic Safety, per la gestione della sicurezza stradale, ISO 14001 per l'Ambiente e ISO 9001:2015.

### 13. Assetti organizzativi amministrativi e contabili

Come previsto dall'articolo 2086 Cod. Civ., modificato dal D.Lgs. 14/2019, l'Organo amministrativo ha il dovere di istituire assetti organizzativi amministrativi e contabili adeguati anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi, nonché di attivarsi tempestivamente per la sua soluzione.

In tale ottica la Società si è dotata di strumenti utili a monitorare costantemente la gestione aziendale da considerarsi utili anche nell'ottica di monitorare l'eventuale potenziale rischio di crisi d'impresa.

La Società usa regolarmente strumenti di pianificazione (piani previsionali e budget economici, degli investimenti e finanziari annuali) nonché redige rendicontazioni consuntive costanti (trimestrali, semestrali, preconsuntive). Tali strumenti sono elaborati sia dal lato economico che patrimoniale e finanziario. È redatto altresì un consuntivo finanziario che è costantemente aggiornato in una proiezione di breve termine che consente fra le altre di: a) rilevare squilibri patrimoniali-finanziari b) verificare la sostenibilità dei debiti e le prospettive di continuità per i 12 mesi successivi e rilevare eventuali segnali di allarme di crisi.

### 14. Servizi di Trasporto Diversi dal TPL

Nei servizi di Trasporto Diversi dal TPL rientrano tutti quei servizi di trasporto non riconducibili ai Contratti di Servizio stipulati da Atma ed effettuati direttamente da Conerobus ed in particolare:

	VOCE
65100004	Biglietti Servizio Mirabilandia
65100005	Biglietti Servizio Acquafan
65100006	Biglietti Servizio Oltremare
6610	CORRISP.SERV.DIC.DISCOBUS
66050001	Serv.Noleggio e fuori linea
6605	CORRISP.PER NOLEGGIO E F/LINEA
66090001	Com. Ancona: Servizi scolastici
66090005	Prov. Ancona: Servizi scolastici
6609	CORRISP.SERV.DIV.TPL/SCUOLABUS
66	CORRISP.SERV.FUORI LINEA

<b>66 SERVIZI DIVERSI TPL/ATMA</b>
------------------------------------

2022	2023	DIFF.	DIFF%
-	-	-	0,00%
-	-	-	0,00%
-	-	-	0,00%
-	-	-	0,00%
42.902	198.174	155.272	361,92%
42.902	198.174	155.272	361,92%
47.178	115.056	67.879	143,88%
119.037	126.899	7.861	6,60%
166.215	241.954	75.739	45,57%
209.117	440.129	231.012	110,47%

<b>209.117</b>	<b>440.129</b>	<b>231.012</b>	<b>110%</b>
----------------	----------------	----------------	-------------

I Servizi di Noleggio/Fuori Linea e di collegamento con i parchi tematici sono stati sostanzialmente sospesi nel 2021.

### 15. Vendita titoli di viaggio

Di seguito l'analisi della vendita dei titoli di viaggio che ha registrato, come precedentemente rilevato, una ripresa rispetto agli esercizi 2022.

Somma di 54 noiva BACINO	CATEGORIA	ANNO			2023 vs 2022	
		19	22	23	\$	%
= ANCONA	ABB	4.078.422 €	3.371.172 €	3.441.928 €	70.756 €	2%
	BIGL	1.806.828 €	1.299.943 €	1.438.463 €	138.520 €	11%
	CARN	280.485 €	140.950 €	184.975 €	44.025 €	31%
<b>ANCONA Totale</b>		<b>6.165.735 €</b>	<b>4.812.064 €</b>	<b>5.065.366 €</b>	<b>253.301 €</b>	<b>5%</b>
= EXTRAURBANO	ABB	2.283.644 €	1.944.348 €	1.990.888 €	46.540 €	2%
	BIGL	1.224.219 €	840.389 €	910.873 €	70.483 €	8%
<b>EXTRAURBANO Totale</b>		<b>3.507.863 €</b>	<b>2.784.737 €</b>	<b>2.901.760 €</b>	<b>117.023 €</b>	<b>4%</b>
= URBANO DI JESI	ABB	325.852 €	252.094 €	300.288 €	48.194 €	19%
	BIGL	374.700 €	218.012 €	172.108 €	- 45.904 €	-21%
	CARN	-€ -	11 €	-€	11 €	-100%
<b>URBANO DI JESI Totale</b>		<b>700.552 €</b>	<b>470.094 €</b>	<b>472.395 €</b>	<b>2.301 €</b>	<b>0%</b>
= URBANO FALCONARA	ABB	82.595 €	57.280 €	72.390 €	15.110 €	26%
	BIGL	27.428 €	17.777 €	21.114 €	3.337 €	19%
	CARN	42.420 €	28.460 €	40.680 €	12.220 €	43%
<b>URBANO FALCONARA Totale</b>		<b>152.443 €</b>	<b>103.517 €</b>	<b>134.183 €</b>	<b>30.667 €</b>	<b>30%</b>
<b>Totale complessivo</b>		<b>10.526.593 €</b>	<b>8.170.412 €</b>	<b>8.573.705 €</b>	<b>403.293 €</b>	<b>5%</b>

## 16. Lotta all'evasione

Nel corso del mese di Ottobre 2023 sono stati ripristinati i presidi, controlli ed azioni finalizzate a contrastare il fenomeno dell'evasione tariffaria anche mediante il ricorso a squadre di verifica composte da guardie giurate.

## 17. Andamento dei sinistri da circolazione

Si rileva un lieve incremento dei sinistri risarcibili e interni e un decremento di quelli non risarcibili da polizza.

SINISTRI	2022	2023	DIFF. ZA	%
ATTIVI	97	118	21	21,65%
PASSIVI NON RISARCIBILI	94	131	37	39,36%
NON RISARCIBILI	139	185	46	33,09%
<b>TOTALE SINISTRI</b>	<b>330</b>	<b>434</b>	<b>104</b>	<b>31,52%</b>

## 18. Modello di organizzazione e gestione ai sensi del D.lgs.231/01

Nel corso dell'esercizio l'organismo di vigilanza ai sensi dell'art. 6 del D.lgs. 231/01 ha provveduto a svolgere le attività di monitoraggio e vigilanza previste dalla normativa relazionando semestralmente al Consiglio di amministrazione.

## 19. Azioni Proprie

La società non possiede azioni proprie

## 20. Evoluzione prevedibile della gestione

L'esercizio si è caratterizzato per il concretizzarsi delle situazioni previste dall'art.2446 del codice civile in ordine alla necessità individuata dall'assemblea straordinaria di ridurre il capitale sociale ad assorbimento delle perdite rilevate al 31-12-22 e successivamente confermate al 31-10-23.

L'orizzonte temporale esiguo a disposizione dell'attuale organo amministrativo ha imposto allo stesso di focalizzare il tempo a disposizione sull'immediata ricerca di risorse finanziarie indispensabili a garantire la continuità operativa della società, far fronte ai debiti operativi e costruire il necessario supporto alle azioni che daranno frutti dal risanamento del conto economico nel corso del 2024.

In questa traccia si evolverà prevedibilmente la gestione nei mesi futuri, in particolare tre saranno le principali linee di intervento:

- la prima linea di intervento consiste nel valorizzare il rapporto simbiotico esistente tra la società, la sua partecipata ATMA e gli enti committenti con fine di apportare strutturali modifiche allo schema di remunerazione dei servizi di TPL resi in forza dei contratti vigenti
- la seconda linea di intervento si sviluppa sull'implementazione delle azioni finalizzate a concretizzare interventi radicali di razionalizzazione operativa con l'obiettivo di recuperare efficienza e quindi ridurre l'incidenza dei costi fissi indiretti e ridurre il valore unitario del costo diretto del lavoro, anche attraverso opportune azioni mirate a rimodulare il rapporto tra volumi di servizio erogati e organico in staff
- la terza linea di intervento ha l'obiettivo di recuperare con azioni specifiche i volumi di ricavo e flussi di cassa generati dalla vendita dei titoli di viaggio, in questa direzione si realizzeranno programmi di contrasto all'evasione tariffaria, mediante opportune attività di controllo a bordo ed a terra, facilitate dall'avvio del sistema di bigliettazione elettronica MARTA, oltre che attraverso proposte di integrazione alla normativa locale applicabile ed ai sistemi di welfare degli enti locali a livello comunale e regionale in modo che i meccanismi di accesso alle diverse formule di supporto sociale siano condizionate all'integrale e certificata regolarità dell'utilizzo dei mezzi di trasporto pubblico da parte dei membri del nucleo familiare richiedente l'agevolazione.

## **21. Partecipazioni societarie, rapporti con società controllate, uso di strumenti finanziari ed analisi situazione finanziaria**

Si precisa che la società alla chiusura dell'esercizio non possiede, non ha acquisito o alienato nel corso dell'esercizio, azioni proprie, azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

### **→ Partecipazioni**

Si è ricordato in precedenza il rapporto di controllo esistente con la società ATMA, costituita nel corso del 2007 (capitale sociale 500.000 €) e per la quale è stato sottoscritto e successivamente versato il 60 % del capitale sociale (300.000 €).

Con riferimento ai rapporti avuti, sia economici che patrimoniali, con la società controllata, si rimanda a quanto ampiamente riportato nella nota integrativa, anche in applicazione di quanto previsto dall'Articolo 2427, Punto 22-bis, Codice civile.

Si ricorda inoltre la presenza nel portafoglio delle partecipazioni della società anche delle quote della Conerobus Service S.r.l. costituita ad agosto 2014.

### **→ Strumenti finanziari**

L'argomento è trattato anche in nota integrativa; ad ogni modo, si conferma che la Società non è esposta a particolari rischi di prezzo, di credito o di variazione di flussi finanziari; la sua attività finanziaria, è costituita dalla sola ordinaria gestione dei conti correnti bancari e postali non vi sono strumenti derivati o contratti derivati attivi.

### **→ Situazione finanziaria**

Come anticipato nel corso della presente relazione sulla gestione, la situazione finanziaria della Società è la risultante delle gestioni economico finanziarie terminate con il cambio di governance attuato a partire dal 29 Ottobre 2023.

L'esposizione dei debiti finanziari è stata drasticamente ridotta mediante la drastica riduzione del ricorso all'indebitamento finanziario ed il puntuale rimborso delle rate in scadenza, la manovra è stata sì è resa possibile

attraverso la rinegoziazione delle scadenze contrattuali con i principali fornitori, l'avvio di operazioni di finanziamento delle spese di investimento con orizzonte temporale di restituzione a 60 mesi e l'incasso di anticipi da clienti per i servizi erogati al comune di Ancona, di conseguenza il debito verso gli istituti di credito si riduce di complessivi 4.515.911€ a fronte di nuovi finanziamenti per € 700.000, con un saldo netto di €3.795.540

La situazione finanziaria e più in generale l'evoluzione della situazione economica e patrimoniale, in ossequio alle disposizioni dell'Articolo 2428, secondo comma, Codice Civile, è esposta nelle tabelle allegate (bilanci riclassificati in forma comparativa ed ai conseguenti indici elaborati) oltre che ai relativi commenti ivi inseriti che, pertanto, costituiscono parte integrante della presente Relazione sulla gestione.

In tale sezione, pertanto, viene indicata la riclassificazione dei principali dati contabili e l'evidenziazione dei principali indici di bilancio. Si rimanda, altresì, al Rendiconto finanziario secondo le variazioni delle disponibilità liquide ed utilizzando il metodo indiretto da questo esercizio facente parte integrante della rendicontazione economica, patrimoniale e finanziaria ed esposto congiuntamente allo stato Patrimoniale ed il Conto economico.

## 22. Le Sedi secondarie

La società svolge l'attività presso la sede sociale ad Ancona, Via Bocconi 35 e presso i depositi di Marina di Montemarciano (S.S. Adriatica 16 km 283), Osimo (Via San Gennaro), Castelfidardo (Via Guevara) e Jesi (Via Novello).

Il Consiglio di Amministrazione ringrazia tutti i lavoratori della Conerobus S.p.A. per l'impegno profuso e per i risultati conseguiti in termini di qualità del servizio ed efficienza della gestione, invita i signori Azionisti a voler approvare il Bilancio di Esercizio e la presente Relazione sulla Gestione.

Ancona, 7/08/2024



### Il Consiglio di Amministrazione

Italo D'angelo	Presidente
Marcello Pesaresi	Vice Presidente
Luzi Giorgio	Amministratore Delegato
Tassi Arduino	Consigliere
Manuela Matteucci	Consigliere

## RICLASSIFICAZIONI - STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

A handwritten signature or mark consisting of a large, stylized 'S' or 'C' shape with a vertical line through it, located on the right side of the page.

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2023	Variazioni
<b>A) ATTIVITA' DI FUNZIONAMENTO</b>			
Crediti verso soci per versamenti non ancora dovuti			-
Crediti commerciali	1.312.445	1.037.704	-274.741
Altri crediti di funzionamento			0
Crediti verso imprese controllate	9.009.169	7.156.145	- 1.853.024
Crediti verso imprese collegate	0	0	0
Crediti tributari	1.389.095	1.555.424	166.329
Imposte anticipate	74.330	74.330	-
Crediti v/Altri	933.960	1.276.541	342.581
<b>Totale altri crediti di funzionamento</b>	<b>11.406.554</b>	<b>10.062.440</b>	<b>-1.344.115</b>
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>12.718.999</b>	<b>11.100.144</b>	<b>-1.618.855</b>
<b>SCORTE</b>	<b>1.403.321</b>	<b>1.351.114</b>	<b>- 52.207</b>
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>251.878</b>	<b>279.615</b>	<b>27.738</b>
<b>TOTALE ATTIVITA' DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>14.374.198</b>	<b>12.730.873</b>	<b>-1.643.324</b>
<b>B) PASSIVITA' DI FUNZIONAMENTO</b>			
Debiti commerciali	5.317.337	9.716.962	4.399.625
Altri debiti di funzionamento			
Debiti verso imprese controllate	396.692	755.898	359.206
Debiti verso imprese collegate	-	-	-
Debiti tributari	538.097	619.857	81.760
Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e ass.vi	733.503	763.539	30.036
Debiti v/altri	2.125.267	3.270.595	1.145.328
<b>Totale altri debiti di funzionamento</b>	<b>3.793.559</b>	<b>5.409.889</b>	<b>1.616.330</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>9.110.896</b>	<b>15.126.851</b>	<b>6.015.955</b>
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>11.669.615</b>	<b>10.042.600</b>	<b>-1.627.015</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>20.780.511</b>	<b>25.169.451</b>	<b>4.388.940</b>
<b>C) CAPITALE DI FUNZIONAMENTO (A-B)</b>	<b>-6.406.312</b>	<b>-12.438.578</b>	<b>-6.032.265</b>
<b>D) CAPITALE FISSO NETTO (IMMOBILIZZAZIONI)</b>	<b>27.028.211</b>	<b>29.170.528</b>	<b>2.142.317</b>
<b>E) FONDI:</b>			
Fondo T.F.R.	4.138.136	3.703.966	- 434.170
Altri Fondi di debito o rischi specifici	579.366	679.366	100.000
<b>TOTALE FONDI</b>	<b>4.717.502</b>	<b>4.383.332</b>	<b>-334.170</b>
<b>F) CAPITALE INVESTITO NETTO (C+D-E)</b>	<b>15.904.397</b>	<b>12.348.618</b>	<b>-3.555.778</b>
<b>G) POSIZIONE FINANZIARIA</b>			
ATTIVITA' FINANZIARIE (che non costit.immob.)	-	0	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE: Tesoreria, Banche e Poste	3.566.997	3.339.262	-227.735
- Debiti finanziari	-14.380.475	- 10.584.934	3.795.541
<b>TOTALE POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>-10.813.478</b>	<b>-7.245.672</b>	<b>3.567.806</b>
<b>H) PATRIMONIO NETTO</b>			
Capitale sociale	12.355.705	5.090.925	- 7.264.780
Riserve rivalutazione	4.222.692	-	- 4.222.692
Altre riserve	3	3	0
Utili o Perdite portate a nuovo	-7.057.448	-8	7.057.441
Utile o Perdita dell'esercizio	- 4.430.031	12.026	4.442.057
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO = (F+G)</b>	<b>5.090.918</b>	<b>5.102.946</b>	<b>12.026</b>



**CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO**

DESCRIZIONE	Conto di Bilancio	% incid. VP.	Esercizio		% incid. VP.	diff	diff %
			2022	2023			
<b>RICAVI NETTI</b>							
Ricavi (da vendite, servizi e copertura costi sociali)	A.1	72%	23.608.923	25.929.285	72%	2.320.362	9,83%
Contributi in conto esercizio	A.5/a	22%	7.333.936	4.678.412	13%	- 2.655.524	-36,21%
Altri ricavi e proventi	A.5/b+c+d	4%	1.199.525	4.576.874	13%	3.377.349	281,56%
<b>TOTALE RICAVI NETTI</b>		<b>98%</b>	<b>32.142.383</b>	<b>35.184.570</b>	<b>98%</b>	<b>3.042.187</b>	<b>9,46%</b>
+ Incrementi di Immobilizzazioni	A.4	2%	729.552	737.844	2%	8.292	1,14%
<b>= VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>A</b>	<b>100%</b>	<b>32.871.936</b>	<b>35.922.414</b>	<b>100%</b>	<b>3.050.478</b>	<b>9,28%</b>
- Acquisti di esercizio	B.6	25%	8.172.883	6.308.115	18%	- 1.864.768	-22,82%
- Variazioni delle rimanenze	B.11	0%	34.411	52.207	0%	17.796	51,72%
- Costi per prestazione servizi	B.7/8	18%	5.781.751	5.911.091	16%	129.340	2,24%
- Oneri diversi di gestione	B.14	2%	546.027	532.878	1%	- 13.149	-2,41%
<b>= VALORE AGGIUNTO</b>		<b>56%</b>	<b>18.336.864</b>	<b>23.118.123</b>	<b>64%</b>	<b>4.781.259</b>	<b>26,07%</b>
- Retribuzioni lorde, oneri sociali ed altri costi	B.9/a+b	52%	17.141.973	18.013.850	50%	871.877	5,09%
- Accantonamento al Fondo T.F.R.	B.9/c	4%	1.237.055	1.082.360	3%	- 154.695	-12,51%
<b>= MARGINE OPERATIVO LORDO</b>		<b>0%</b>	<b>-42.163</b>	<b>4.021.913</b>	<b>11%</b>	<b>4.064.076</b>	<b>-9639%</b>
- Ammortamenti immateriali	B.10/a	0%	18.527	13.105	0%	- 5.422	-29,27%
- Ammortamenti materiali	B.10/b	11%	3.663.902	3.350.061	9%	- 313.841	-8,57%
- Svalutazioni	B.10/c+d	0%	0	100.000	0%	100.000	0,00%
- Accantonamenti	B.12/13	1%	350.000	10.726	0%	- 339.274	
<b>= MARGINE OPERATIVO NETTO</b>		<b>-12%</b>	<b>-4.074.592</b>	<b>548.021</b>	<b>2%</b>	<b>4.622.613</b>	<b>-113,45%</b>
+ Proventi finanziari	C.15+16	0%	5.692	43.005	0%	37.313	655,53%
- Oneri finanziari	C.17	1%	359.697	638.671	2%	278.974	77,56%
+/- Utili e perdite su cambi	C.17-bis)	0%			0%	-	
<b>= GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>C</b>	<b>-1%</b>	<b>-354.005</b>	<b>-595.666</b>	<b>-2%</b>	<b>-241.661</b>	<b>68,26%</b>
+ Rivalutazioni	D.18	0%	0	59.670	0%	59.670	
- Svalutazioni	D.19	0%	1.432,07	0	0%	-1.432	
<b>= RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>D</b>	<b>0%</b>	<b>-1.432</b>	<b>59.670</b>	<b>0%</b>	<b>61.102</b>	
<b>= RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE</b>		<b>-13%</b>	<b>-4.430.030</b>	<b>12.026</b>	<b>0%</b>	<b>4.442.056</b>	<b>-100,27%</b>
- IMPOSTE		0%	0	0	0%	0	
<b>= UTILE O PERDITA DI BILANCIO</b>		<b>-13%</b>	<b>-4.430.030</b>	<b>12.026</b>	<b>0%</b>	<b>4.442.056</b>	<b>-100,27%</b>

**IMPIEGHI E FONTI**

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2022	%	ESERCIZIO 2023	%	SCOST. in valore	SCOST. in perc.
<b><u>IMPIEGHI</u></b>						
A) LIQUIDITA' IMMEDIATE	3.566.997	7,9%	3.339.262	7,4%	-227.735	-6,8%
B) LIQUIDITA' DIFFERITE	12.597.769	28,0%	10.878.914	24,1%	-1.718.856	-15,8%
C) DISPONIBILITA' NON LIQUIDE	1.655.199	3,7%	1.630.729	3,6%	-24.470	-1,5%
<b>ATTIVITA' CORRENTI</b>	<b>17.819.965</b>	<b>39,6%</b>	<b>15.848.905</b>	<b>35,1%</b>	<b>-1.971.061</b>	<b>-12,4%</b>
<b><u>D) IMMOBILIZZAZIONI NETTE</u></b>						
D.1 Immobilizzazioni finanziarie nette	555.955	1,2%	615.625	1,4%	59.670	9,7%
D.2 Immobilizzazioni immateriali nette	24.878	0,1%	17.773	0,0%	-7.105	-40,0%
D.3 Immobilizzazioni materiali nette	26.447.377	58,8%	28.537.130	63,2%	2.089.753	7,3%
D.4 Altre attività medio/lungo termine	111.651	0,2%	111.651	0,2%	0	0,0%
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI NETTE</b>	<b>27.139.861</b>	<b>60,4%</b>	<b>29.282.179</b>	<b>64,9%</b>	<b>2.142.318</b>	<b>7,3%</b>
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>44.959.827</b>	<b>100%</b>	<b>45.131.084</b>	<b>100%</b>	<b>171.257</b>	<b>0,4%</b>
<b><u>FONTI</u></b>						
E) PASSIVITA' CORRENTI (incluso quota a breve risconti passivi)	18.167.240	40,4%	21.413.548	47,4%	3.246.309	15,2%
F) PASSIVITA' CONSOLIDATE	21.701.670	48,3%	18.614.591	41,2%	-3.087.079	-16,6%
G) PATRIMONIO NETTO	5.090.918	11,3%	5.102.946	11,3%	12.028	0,2%
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>44.959.827</b>	<b>100%</b>	<b>45.131.084</b>	<b>100%</b>	<b>171.257</b>	<b>0,4%</b>

## INDICI DI BILANCIO

Gli indici di bilancio, indicati in migliaia di euro, si suddividono in:

- **Indici patrimoniali:** esprimono sinteticamente la struttura del patrimonio aziendale suddiviso in categorie omogenee
- **Indici finanziari:** misurano la liquidità, la solvibilità e l'autofinanziamento della Società.
- **Indici economici:** misurano la struttura del Conto economico
- **Struttura del conto economico**
- **Altri indicatori**

### INDICI PATRIMONIALI

Composizione delle passività:

		2022		2023	
Incidenza del capitale proprio	Capitale Proprio \ Tot. Passività	€ 5.091	11,32%	€ 5.103	11,28%
		€ 44.960		€ 45.231	

Indice di ammortamento:

		2022		2023	
Indice di ammortamento	F.Amm \ Att. Fisse (al lordo amm.)	€ 63.266	70,50%	€ 64.012	69,15%
		€ 89.739		€ 92.567	

esprime la quota parte ammortizzata delle immobilizzazioni (soglia di ammortamento) fatta assorbire dai costi e dalla produzione; indica quanto è stato ammortizzato nel corso degli anni, relativamente ai beni soggetti ad ammortamento.

### INDICI FINANZIARI

Gli indici finanziari misurano la liquidità, la solvibilità e la capacità di autofinanziamento.

Gli indici di liquidità determinano la capacità potenziale dell'impresa di fronteggiare tempestivamente ed in modo economicamente conveniente i propri impegni.

Indice di liquidità primaria:

		2022		2023	
Indice di liq. primaria	(Liq. imm + Liq. diff) \ Pass. corr.	€ 16.165	0,89	€ 14.218	0,66
		€ 18.167		€ 21.414	

L'indice di liquidità primaria indica la possibilità della Società di disporre di mezzi liquidi (o facilmente realizzabili) per far fronte agli impegni con scadenza inferiore ad un anno (Valore ideale > 1, eccesso di incasso sui pagamenti), i valori mostrati sono in lieve deterioramento per la contrazione della liquidità e l'aumento delle passività correnti.

Indice di liquidità secondaria:

		2022		2023	
Indice di liq. secondaria	Att. Corr \ Pass. corr.	€ 17.820	0,98	€ 15.849	0,74
		€ 18.167		€ 21.414	

L'indice di liquidità secondaria confronta la proporzionalità esistente tra investimenti a rapido giro e finanziamenti a breve, contando sul ritorno in forma liquida dei crediti e delle scorte. (Valore ideale > 100% che sta a significare che le Fonti di capitale di gestione finanziano gli investimenti fissi aziendali).

### Margine di Tesoreria

Il Margine di tesoreria è dato dal seguente valore differenziale:

		2022	2023
Margine di Tesoreria	(Liqu. imm+Liq.diff.) - Pass.Corr.	-€ 2.002.473	-€ 7.195.373

Gli indici di solidità indicano la dipendenza dell'impresa da terzi finanziatori. Esprimono la capacità della Società di pagare tutti i suoi debiti (sia quelli a breve che a medio/lungo periodo) con le proprie attività correnti.

Indice di dipendenza è dato dal seguente rapporto:

		2022	2023
Indice di dipend.finanziaria	Cap.di terzi\Patr.Netto	$\frac{€ 39.869}{€ 5.091} 7,831$	$\frac{€ 40.028}{€ 5.103} 7,844$

Grado di copertura degli immobilizzi è dato dal seguente rapporto:

		2022	2023
Grado copertura immobilizzi	Patr.Netto\Tot.Impieghi	$\frac{€ 5.091}{€ 44.960} 0,11$	$\frac{€ 5.103}{€ 45.131} 0,11$

Il dato rimane sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio precedente

### INDICI DI REDDITIVITA'

Esprimono la capacità della Società a generare reddito che remunerati adeguatamente tutti i capitali investiti, giustificandone economicamente l'impiego.

Il R.O.I. (Return on investment) esprime la percentuale di redditività operativa ovvero quanto rende il capitale investito in termini di gestione caratteristica.

		2022	2023
R.O.I.	Ris.Op.Lordo\Tot.Impieghi	$\frac{-€ 42}{€ 44.960} -0,09\%$	$\frac{€ 4.022}{€ 45.131} 8,91\%$

Il R.O.E. (Return on equity) misura l'efficienza della gestione aziendale, in quanto rappresenta il tasso di redditività del capitale impiegato nell'impresa, ovvero il risultato economico che va a remunerare il capitale proprio dopo aver remunerato i finanziatori esterni, i liquidatori ed aver pagato gli oneri tributari. Esso si ottiene rapportando al risultato economico dell'esercizio, il capitale netto, naturalmente depurato dell'utile di esercizio.

		2022	2023
R.O.E.	Ris.Netto\Capit.Netto	$\frac{-€ 4.430}{€ 5.091} -87,02\%$	$\frac{€ 12}{€ 5.103} 0,24\%$

Il R.O.S. (Return on sales) è il tasso di rendimento delle vendite, e cioè, indica la redditività dei ricavi di vendita. I ricavi netti sono quelli del Valore della produzione, che per il nostro settore è comprensivo dei contributi di esercizio ex F.N.T., divenuti corrispettivi a partire dal 1° aprile 2000.

		2022		2023	
R.O.S.	Ris.Op.Lordo\Ricavi Netti	-€ 42	-0,13%	€ 4.022	11,43%
		€ 32.142		€ 35.185	

### STRUTTURA DEL CONTO ECONOMICO

**Indice di copertura dei costi:** rappresentato dal rapporto tra il valore della produzione netta, dato dal valore della produzione di bilancio al netto dei corrispettivi da contratti di servizio (ex contributi di esercizio), ed i costi della produzione

		2022		2023	
Copertura dei costi	Valore della prod.\Costi della prod.	€ 23.609	63,90%	€ 25.929	73,30%
		€ 36.947		€ 35.374	

### Incidenza del Costo del lavoro

		2022		2023	
Incidenza Costo del lavoro	Costo del Pers.\(Costi di prod.+Oneri fin.netti)	€ 18.379	49,27%	€ 19.096	53,09%
		€ 37.301		€ 35.970	

### Costo del lavoro pro-capite

		2022		2023	
Costo del lavoro pro-capite	Costo del personale\n°medio dip.	€ 18.379	42,24 €	€ 19.096	42,81 €
		435,13		446,10	

### ALTRI INDICI ECONOMICI (in Unità di Euro)

#### Ricavo chilometrico medio

I Ricavi del traffico comprendono i proventi dei titoli di viaggio e le integrazioni tariffarie della Regione, Provincia e Comuni.

		2022		2023	
Ricavo medio chilometrico	Ricavi da biglietti\Km.percorsi TPL	€ 7.230	€ 0,854	€ 8.404	€ 0,987
		8.469		8.516	

**Produttività del lavoro:** viene espressa dividendo il numero medio dei dipendenti destinati al servizio TPL con il numero medio di autobus destinati al servizio TPL; analizzandolo congiuntamente al rapporto tra Km totali percorsi per il servizio TPL e numero di bus destinati al servizio, si valuta la produttività media;

		2022		2023	
Produttività lavoro	n°.medio dip.TPL\ n° bus TPL al 31-12	359,35	1,57	365,09	1,59
		229		230	

		2022		2023	
Produttività del lavoro	Km. Percorsi TPL\N°medio dip. TPL	8.469	23,57	8.516	23,33
		359,35		365,09	

**Costo operativo chilometrico:** viene espresso dividendo i costi operativi annuali con il numero medio dei Km percorsi per il servizio TPL:

		2022		2023	
Costo operativo chilometrico	Costo operativo\Km.percorsi TPL	€ 32.368	€ 3,822	€ 31.368	€ 3,683
		8.469		8.516	