

AMTAB SPA Azienda Mobilità e Trasporti Bari S.p.A

Società per azioni con unico socio Comune di Bari
Sede in Viale Jacobini (Z.I.) – 70123
Capitale Sociale Euro 6.199.634,00
Codice fiscale n. 06010490727
Registro imprese di Bari R.E.A 456102

Verbale del Collegio Sindacale n. 8/2023

Relazione del Collegio Sindacale sul Budget Previsionale 2023

Premessa

La Relazione al Budget Previsionale 2023 è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione di AMTAB S.p.A. in data 12.05.2023 e successivamente trasmessa a mezzo mail al Collegio Sindacale in data 16.05.2023.

Il Budget Previsionale 2023 è stato redatto in ipotesi di continuità contrattuale e in continuità aziendale per effetto degli interventi che il Comune di Bari intende porre in essere in relazione al riconoscimenti ISTAT, per l'anno 2023, e alla nuova politica tariffaria sempre per l'anno 2023.

In definitiva il Budget Previsionale 2023 è stato predisposto dall'Azienda adottando i seguenti parametri:

1. Applicazione per l'anno 2023 del Contratto di servizio TPL ad oggi in proroga fino al 31.12.2023, il cui corrispettivo è stato incrementato per effetto dell'indicizzazione Istat concessa dal Comune di Bari pari ad € 5.363.636;
2. Applicazione per l'anno 2023 del Contratto per la gestione della Sosta ad oggi in proroga fino al 31.12.2023.

Budget anno 2023

I settori di attività in cui la società attualmente opera e presenti nel Budget Previsionale 2022-2024 sono i seguenti:

- Trasporto Pubblico Locale (TPL);
- Sosta e Servizi correlati.

Il Budget per l'esercizio 2023 presenta un risultato positivo pari ad € 23.716,00.

Relativamente al servizio TPL il totale dei ricavi stimati è costituito in prevalenza dai corrispettivi derivanti dal Contratto di Servizio per il TPL urbano, oltre che naturalmente dai ricavi derivanti dalla vendita dei titoli di viaggio.

Il Contratto di Servizio del TPL urbano, stipulato il 24.12.2003 è stato integrato da ultimo con atto aggiuntivo del 09.11.2016 e costituisce, sia in termini di fatturato che di risorse umane e materiali occorrenti con i relativi costi, l'attività prevalente della società.

Il Contratto di Servizio che scadeva il 31.12.2018 che è stato prorogato più volte e da ultimo al 31.12.2023, prevede un impegno annuo di produzione di 10.382.040 bus x km in servizio di linea, tutti su gomma.

Pertanto anche il Budget 2023 è stato redatto considerando il contratto di servizio in proroga fino al 31.12.2023 e sulla percorrenza contrattuale complessiva di 10.382.040 bus x km.

Il Settore Sosta e Servizi correlati risultano regolamentati da uno specifico contratto di servizio che è stato prorogato al 31.12.2023 e pertanto il Budget 2023, tiene conto del corrispettivo previsto dal predetto contratto di servizio.

Per quanto riguarda i costi nel Budget 2023 si prevede la seguente quanto segue:

	Anno 2023
Materie prime e materiali di consumo	€ 9.582.000,00
Costi per Servizi	€ 6.462.500,00
Costi per godimento beni di terzi	€ 2.776.000,00
Spese per il Personale	€ 31.696.000,00
Ammortamenti e Svalutazioni	€ 3.602.000,00
Accantonamenti ed Oneri diversi	€ 2.130.000,00
Oneri finanziari	€ - 270.000,00
Risultato prima delle imposte	€ 136.922,00
Imposte d'esercizio	€ 113.206,00
Utile d'esercizio	€ 23.716,00

Il costo del personale è di gran lunga quello più rilevante trattandosi di attività a forte intensità del fattore lavoro e lo stesso rappresenta oltre il 60% del totale costi della produzione. La forza media al 31.12.2022 è di 753 unità. Gli accordi aziendali sono ancora in proroga, in attesa che vengano definite le nuove condizioni contrattuali di affidamento dei servizi (TPL e Sosta).

Nel corso dell'anno 2023 si prevedono le seguenti assunzioni:

- n. 2 Dirigenti part time impiegati attraverso comando ex art. 9 bis, art. 19 D. Lgs. n. 175/2016;
- n. 1 Direttore di esercizio attraverso selezione pubblica ai sensi del regolamento aziendale;
- n. 12 nuove assunzioni del personale di officina attingendo alla graduatoria vigente, di cui 7 già attuate nel mese di febbraio;
- n. 5 nuovi operatori di esercizio full time a tempo indeterminato attingendo alla graduatoria vigente;
- n. 20 operatori di esercizio assunti a tempo determinato per la copertura periodi di ferie attingendo alla graduatoria vigente.

Il costo per l'acquisto di materie prime per l'annualità 2023 è determinato essenzialmente dal costo per gasolio e del metano per autotrazione. Il costo del gasolio e del metano per autotrazione è strettamente legato ai prezzi di mercato e pertanto, assolutamente non influenzabile dall'azienda.

Per quanto riguarda la voce costi per servizi la stessa ammonta a complessivi € 6.462.000,00 per l'anno 2023 mentre il costo per godimento beni di terzi ammonta ad € 2.776.000.

In merito alla gestione finanziaria si rileva che gli oneri finanziari ammontano ad € 270.000,00 per l'anno 2023 e gli stessi permangono a livelli molto alti a causa dell'indispensabile ricorso all'anticipazione bancaria e all'aumento dei tassi di interesse.

Qui di seguito si riporta la tabella riepilogativa degli investimenti indicati nella Relazione al Budget Previsionale 2023:

INVESTIMENTI 2023

INVESTIMENTI MATERIALI	COSTI PREVISTI	FONTI COPERT.
FABBRICATI		
- Messa a norma impianto convogliamento, depurazione e smaltimento acque reflue	400.000,00	Amtab
- Adeguamento locali	20.000,00	Amtab
- Lavori di bitumatura parziale piazzale deposito	100.000,00	Amtab
- Impianto antincendio	100.000,00	Amtab
METANIZZAZIONE		
- Modifica centrale termica per utilizzo metano e allacciamento alla condotta SNAM RETE GAS	100.000,00	Amtab
- Potenziamento stazione rifornimento metano con quarto compressore	500.000,00	Fondi europei
COSTRUZIONI LEGGERE		
- Paline e Pensiline (residuo)	600.000,00	Fondi europei
AUTOBUS		
- Lavorazione straordinarie (revamping autobus)	200.000,00	Amtab
- Acquisto bus	12.000.000,00	Fondi europei
- Acquisto bus	4.500.000,00	Fondi europei
- Revamping contapasseggeri	245.000,00	Fondi europei
IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI		
- Automazione parcheggio Polipark ed altri parcheggi	950.000,00	Fondi europei
- Parcometri intelligenti	1.005.000,00	Fondi europei
- Ponte lavaggio	100.000,00	Amtab
ATTREZZATURE OFFICINA		
- Acquisto attrezzatura varia + Furgone attrezzato	90.000,00	Amtab
MACCHINE PER GLI UFFICI E SISTEMI INFORMATICI		
- Transizione ecologica	25.000,00	Amtab
- Hardware vario (P.C., Server, Nas, ecc.)	20.000,00	Amtab
TOTALE DEGLI INVESTIMENTI MATERIALI EURO	20.955.000,00	
INVESTIMENTI IMMATERIALI	COSTI PREVISTI	
- Software	50.000,00	Amtab
TOTALE DEGLI INVESTIMENTI IMMATERIALI EURO	50.000,00	

A tal riguardo si osserva che, in considerazione della permanente situazione di squilibrio patrimoniale e finanziario in cui si trova la società, appare necessario che detti investimenti trovino copertura prevalentemente con capitali propri, in quanto l'eccessivo indebitamento verso il ceto bancario potrebbe provocare eccessivi problemi di liquidità.

Conclusioni

Il Collegio inoltre evidenzia che il Budget Previsionale 2023 è stato redatto sulla base dei contratti di servizio TPL e Sosta, attualmente in proroga fino al 31.12.2023 ed in continuità aziendale grazie all'indicizzazione ISTAT riconosciuta dal Comune di Bari per l'anno 2023 e alla nuova politica tariffaria.

Ulteriori approfondimenti vengono rinviati successivamente all'approvazione del Bilancio d'esercizio 2022, quando l'Assemblea del socio delibererà anche in merito alla copertura della perdita sofferta e soprattutto, sugli adempimenti ex art. 2446 c.c..

Il Collegio Sindacale resta in attesa di conoscere le condizioni del nuovo contratto di servizio e il contenuto del Piano di Ristrutturazione che sarà elaborato ai sensi dell'art. 14 D. Lgs. n. 175/2016, rilevando che le misure previste nel Piano di Risanamento 2021-2023, approvato dal precedente Organo amministrativo, sono rimaste del tutto inattuate.

Bari 17.05.2023

Il Collegio Sindacale

Dott. Michele CEA

Dott.ssa Teresa BRESCIA

Dott. Maurizio CANCELLIERI