

atac

ROMA



Bilancio di Esercizio al 31.12.2023



ATAC S.p.A.

Società con socio unico soggetta alla direzione e coordinamento di Roma Capitale

Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2023

Indice

Organi Sociali di ATAC S.p.A.	4
RELAZIONE SULLA GESTIONE	6
Lettera all’Azionista	7
Chiusura della procedura di concordato preventivo ATAC CP 89/2017	14
Strumenti Finanziari Partecipativi	16
Principali eventi del 2023	18
Le risorse umane	21
Il sistema di procurement	26
La politica per la prevenzione e la sicurezza	27
La politica per la qualità e l’ambiente	28
Le linee di business	30
Contratti di servizio	38
Mobilità pubblica	42
Mobilità privata	51
Gestione della sosta tariffata su strada	52
Gestione della sosta di scambio	55
Gestione parcheggi in struttura o in superficie fuori sede stradale	58
Servizi complementari	58
Le dismissioni immobiliari	59
Principali indicatori economici – patrimoniali e finanziari	62
Investimenti	68
Attività di direzione, coordinamento, indirizzo e controllo da parte di Roma Capitale	70
Altre informazioni	72
Prevedibile evoluzione della gestione	79
Principali rischi e incertezze	83
Proposta di destinazione del risultato d’esercizio	89
BILANCIO D’ESERCIZIO AL 31.12.2023	90
Stato Patrimoniale - Attivo	91
Stato Patrimoniale - Passivo	92
Conto Economico	93
Rendiconto finanziario	94
NOTA INTEGRATIVA	95
Forma e contenuto del bilancio	96
Principi contabili e criteri di valutazione	97
Continuità aziendale	98
Stato patrimoniale	110
Immobilizzazioni	110
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	110
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	113
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	124
Attivo circolante	130
Rimanenze	130
Crediti	132

<i>Crediti verso clienti</i>	134
<i>Crediti verso controllante</i>	135
<i>Crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante</i>	141
<i>Crediti tributari</i>	142
<i>Crediti verso altri</i>	143
Disponibilità liquide	148
Ratei e risconti attivi	149
Patrimonio Netto	150
Fondi per rischi e oneri	154
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	157
Debiti	158
<i>Debiti verso banche</i>	159
<i>Debiti per anticipi e acconti</i>	159
<i>Debiti verso fornitori</i>	160
<i>Debiti verso imprese collegate</i>	160
<i>Debiti verso controllante</i>	161
<i>Debiti verso imprese sottoposte al controllo della Controllante</i>	163
<i>Debiti tributari</i>	165
<i>Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	165
<i>Altri debiti</i>	166
Ratei e risconti passivi	169
CONTO ECONOMICO	170
<i>Valore della produzione</i>	170
<i>Costi della produzione</i>	178
<i>Proventi e oneri finanziari</i>	190
<i>Imposte dell'esercizio</i>	191
ALTRE INFORMAZIONI	194
Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici ricevuti da amministrazioni pubbliche e da enti a queste equiparate - Legge 4 agosto 2017, n.124 "Legge annuale per il mercato e la concorrenza" art. 1 commi 125-129	195
Impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale	202
Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale	206
Compensi amministratori e sindaci	207
Attività di direzione e coordinamento	208
Rapporti con parti correlate	210
Strumenti finanziari derivati	210
Operazioni di locazione finanziaria (leasing)	211
Crediti verso Roma Capitale al 31.12.2023 - dettaglio per Struttura Capitolina	212
Eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	249
Proposta di destinazione del risultato d'esercizio	250
ATTESTAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE E DEL DIRIGENTE PREPOSTO ALLA REDAZIONE DEI DOCUMENTI CONTABILI SOCIETARI DI ATAC S.P.A. SUL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2023	251
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE	252
RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE LEGALE	253
CONTO ECONOMICO GESTIONALE 2023	254

Organi Sociali di ATAC S.p.A.

Consiglio di Amministrazione in carica dal 11/02/2022 al 04/03/2024

Presidente
Consigliere con delega alla pianificazione strategica
Consigliere non esecutivo

Giovanni Mottura
Arrigo Emilio Giana
Francesca di Donato

Consiglio di Amministrazione in carica dal 05/03/2024 al 02/04/2024

Presidente
Consigliere

Giovanni Mottura
Arrigo Emilio Giana

Consiglio di Amministrazione in carica dal 03/04/2024

Presidente
Consigliere con delega alla pianificazione strategica
Consigliere non esecutivo

Giovanni Mottura
Arrigo Emilio Giana
Ilaria Piccolo

Direttore Generale – in carica dal 24/03/2022

Alberto Zorzan

Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari – in carica dal 13 aprile 2022

Luigi Tazza

Collegio Sindacale – in carica dal 26/07/2021 al 5/10/2023

Presidente
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo
Sindaco Supplente
Sindaco Supplente

Francesco Fallacara
Patrizia Lucia Maria Riva
Carmine Ruggiero
Sabrina Montaguti
Paolo Cerverizzo

Collegio Sindacale – in carica dal 6/10/2023 al 22/12/2023

Presidente
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo
Sindaco Supplente

Francesco Fallacara
Sabrina Montaguti
Carmine Ruggiero
Paolo Cerverizzo

Collegio Sindacale – in carica dal 22/12/2023

Presidente
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo
Sindaco Supplente

Francesco Fallacara
Stefania Fregonese
Carmine Ruggiero
Paolo Cerverizzo

Società di Revisione

PricewaterhouseCoopers S.p.A.

Natura delle deleghe conferite agli amministratori

Dopo la modifica apportata il 17 dicembre 2015 allo Statuto Sociale, l'Amministrazione della Società spetta o ad un Amministratore Unico o ad un Consiglio di Amministrazione, composto da un minimo di 3 ad un massimo di 5 membri. In data 30 giugno 2020, al fine di *favorire il diretto e immediato raccordo dell'organo amministrativo della società con l'Amministrazione Capitolina a vantaggio dell'efficienza della gestione aziendale e della rapidità delle decisioni sulla traccia del piano concordatario che ha già disegnato le linee strategiche di sviluppo e dell'operatività della società*, l'Amministrazione della Società è stata affidata ad un Amministratore Unico che è subentrato al precedente Consiglio di Amministrazione, composto da tre membri, giunto alla sua naturale scadenza.

Dopo la chiusura dell'esercizio 2021, in data 11 febbraio 2022, il Socio Unico Roma Capitale ha affidato l'amministrazione della Società ad un Consiglio di Amministrazione composto di tre membri.

Fatto salvo per gli atti che la legge o lo statuto assegnano espressamente all'Assemblea, l'Organo Amministrativo ha per Statuto i più ampi poteri di gestione, avendo la facoltà di compiere tutti gli atti, anche di disposizione, di ordinaria e straordinaria amministrazione che ritenga opportuni per il conseguimento dell'oggetto sociale.

atac



Relazione sulla Gestione

Lettera all'Azionista

Signor Azionista,

il bilancio al 31 dicembre 2023 di ATAC S.p.A. (ATAC o la Società) si chiude con un utile dell'esercizio di euro 10.950.150 (rispetto alla perdita di euro 50.828.447 del 2022) dopo la rilevazione di ammortamenti pari a euro 61.729.262 (euro 61.321.438 nel 2022), svalutazioni delle immobilizzazioni per euro 4.143.339 (euro 9.941.536 nel 2022), rettifiche di valore delle rimanenze di materiali e ricambi per euro 519.975 (euro 329.567 nel 2022) oltre accantonamenti ai fondi svalutazione crediti per euro 22.268.238 (euro 1.860.967 nel 2022), ai fondi per rischi ed oneri futuri per euro 13.601.022 (euro 7.428.464 nel 2022) e imposte sul reddito di euro 1.513.189.

Con successo si è definitivamente risolta la crisi che aveva coinvolto la Società, anche in via ufficiale, in data 20.11.2023 quando il Tribunale Ordinario di Roma – Sezione XIV Civile ha dichiarato conclusa la procedura di concordato preventivo con continuità aziendale iscritta al n. 89/17 promossa da ATAC e ne ha disposto l'archiviazione con deposito dello stesso provvedimento in data 30.11.2023.

In data 12 settembre 2023, ai sensi dell'art. 116 L. Fall. e del punto 12) del Decreto di Omologa, è stato trasmesso a tutti i creditori concorsuali il rendiconto finale, depositato da ATAC in data 18 luglio 2023, unitamente al parere dei Commissari Giudiziali, come disposto dal provvedimento del Giudice Delegato del 7 settembre 2023.

Nel 2023 la gestione della Società ha continuato a risentire inerzialmente degli effetti sulle vendite dei titoli di viaggio innescati dalla diffusione della pandemia da Covid-19, pur riscontrandosi una continuità nel trend di risalita rispetto allo shock iniziale, come confermato dall'incremento del venduto Metrebus rispetto all'esercizio precedente di circa il 10%.

Il valore delle vendite dei titoli di viaggio del sistema integrato Metrebus è risultato pari a euro 326.478.106 (iva inclusa) ancora inferiore del 17,3% a quello del 2019 (euro 394.790.790). Nel 2022 lo stesso valore era stato di euro 297.816.222 (iva inclusa), inferiore a quello del 2019 del 24,6%.

La quota di ricavo di competenza di ATAC, quella a conto economico, nel 2023 è pari a euro 214.993.453, inferiore di circa del 21,2% a quella rilevata nel 2019 (euro 272.853.770), anche per effetto del trasferimento a Cotral, dal secondo semestre 2022, delle quote di riparto relative alle ferrovie regionali Roma Lido e Roma Viterbo oggetto di cessione. Nel 2022 i ricavi spettanti ad ATAC sono stati pari a euro 189.774.292 inferiori a quelli del 2019 del 30,4%.

Come noto gli effetti negativi sui ricavi, arrecati alle aziende del settore dalle misure adottate dal Governo per limitare il diffondersi del Covid-19, sono stati mitigati dagli stanziamenti dello Stato sul Fondo appositamente istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art. 200, comma 1, del D.L. n. 34/2020 (Rilancio) con una dotazione iniziale di 500 milioni di euro e successivamente integrata.

I decreti interministeriali del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti e del Ministro dell'economia e delle finanze del 20 luglio 2023 n. 169 e del 18 dicembre 2023 n. 336, unitamente al decreto del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti del 27 dicembre 2023 n. 468, hanno previsto ulteriori risorse a favore degli operatori del trasporto pubblico locale (TPL), al fine di consentire una compensazione uniforme fino ad arrivare all'80% dei mancati ricavi tariffari rilevati per il periodo 1° gennaio 2021-31 marzo 2022 attribuendo alle regioni gli importi rispettivamente spettanti da distribuire fra gli operatori esercenti il servizio TPL sul proprio territorio.

In ragione di tali provvedimenti e tenuto conto che la procedura di verifica del limite di compensazione prevista dall'art. 4 del decreto interministeriale in data 11 agosto 2020 n. 340 è ancora in corso, la Società ha potuto iscrivere a conto economico 2023 contributi in conto esercizio pari a euro 33.439.707 a copertura dei mancati ricavi relativi all'esercizio 2021.

Tra i contributi in conto esercizio iscritti tra i ricavi del 2023 è incluso, inoltre, un importo pari a euro 23.900.000 stimato sulle risorse attribuite agli enti territoriali finalizzate al ristoro carburante ed energia di cui all'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 144 del 2022 e s.m.i., del decreto n. 335 del 18.12.2023, come comunicati dalla Regione Lazio (note Registro Ufficiale.U.0539060.22-04-2024 e Registro Ufficiale.U.551603.24-04-2024).

I contributi in conto esercizio iscritti nel conto economico 2023 ammontano complessivamente a euro 63.837.914 e comprendono anche l'importo di euro 6.498.207 relativo ai crediti d'imposta per il primo e il secondo trimestre rispettivamente a favore delle imprese non energivore e a favore delle imprese diverse da quelle a forte consumo di gas naturale (legge 29 dicembre 2022, n. 197 e decreto-legge del 30 marzo 2023 n. 34).

Nell'attuale fase storica di evoluzione delle tecnologie, dei fabbisogni e delle modalità di spostamento, accompagnata dai programmi d'investimento finanziati dal PNRR, la Società, in un contesto aziendale di ritorno all'equilibrio economico e in procinto di rispondere al previsto incremento della domanda determinata dal Giubileo 2025, acquisita a giugno 2023 l'iscrizione nell'elenco delle stazioni appaltanti qualificate in ragione del possesso dei requisiti organizzativi e tecnologici - in particolare la piattaforma certificata per la digitalizzazione dei Contratti Pubblici - richiesti dal Codice Appalti, ha assunto il ruolo di soggetto attuatore, garantendo la funzione di stazione appaltante, contraente e gestore della fase esecutiva dell'affidamento, per varie e importanti iniziative di trasformazione del trasporto di Roma che va oltre quello tradizionale di gestore del servizio di TPL.

Tale scelta è stata motivata, da parte di Roma Capitale, sia alla luce della funzione svolta da ATAC quale attuale affidatario del servizio di trasporto pubblico di superficie e metropolitano, che in virtù della sua natura di *Società in house*, condizione, quest'ultima, che è stata ritenuta dall'Amministrazione maggiormente funzionale alle esigenze di necessaria flessibilità e cooperazione che tali rilevanti investimenti richiedono.

Tra questi progetti i principali riguardano:

- la fornitura di 411 bus elettrici con il relativo adeguamento delle infrastrutture di 4 rimesse per un importo di euro 292,5 milioni finanziati con i fondi del PNRR;
- il rinnovo e la riqualificazione delle infrastrutture di fermata delle linee di superficie, con la formula del partenariato pubblico privato, pari a un importo di euro 204,1 milioni, finanziati per euro 61 milioni con i fondi Giubileo 2025;
- la fornitura di 40 tram pari a un importo di euro 159 milioni, finanziata dal decreto MIT 607/2019;
- la fornitura di 244 bus 12 metri a metano per un importo di euro 100,6, finanziata per euro 68,8 milioni dai fondi Giubileo 2025;
- la riqualificazione delle stazioni della metro A, con la formula del partenariato pubblico privato, per un importo di euro 81,7 milioni finanziata per euro 67,1 con i fondi Giubileo 2025;
- le lavorazioni di manutenzione straordinaria dei rotabili delle linee di metropolitana A e B, finanziate dal decreto MIT 360/2018 per un importo di euro 66 milioni;
- la fornitura di 110 bus ibridi 18 metri per un importo di euro 46,5 milioni, di cui euro 41,9 finanziati dai fondi Giubileo 2025.

La Società si è posta l'obiettivo di gestire le risorse finanziarie relative ai suddetti progetti in un'ottica di sostenibilità economico-finanziaria senza ricorrere ad anticipazioni proprie attraverso un attento monitoraggio dell'iter amministrativo di liquidazione.

Il contratto di servizio TPL con Roma Capitale, dopo varie proroghe, era stato ulteriormente prorogato con Deliberazione di Giunta Capitolina n. 107 del 31 marzo 2023 fino al 31 dicembre 2023 con la formula "agli stessi patti e condizioni" già adottata per tutti gli altri provvedimenti di proroga. La durata è stata da ultimo prorogata da Roma Capitale fino al 31 luglio 2024, nelle more della sottoscrizione del nuovo contratto di servizio.

Con la Memoria approvata il 21 dicembre 2023 la Giunta Capitolina ha dato mandato al Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti di mettere in atto tutte le attività necessarie a garantire la prosecuzione del servizio di trasporto locale di superficie e di metropolitana sul territorio di Roma Capitale mediante la proroga dei contratti vigenti, a far data dal 1° gennaio 2024 fino al 31 dicembre 2024 o all'auspicabile data precedente della sottoscrizione del nuovo Contratto di servizio.

ATAC, nel prendere atto degli indirizzi della Giunta Capitolina, con note prot. n. 209228 del 28.12.2023 e n. 209588 del 29.12.2023, ha formulato alcune osservazioni da intendersi come presupposti minimi relativi a obiettivi di produzione, ricavi da mercato, corrispettivi, rimborsi di agevolazioni tariffarie e modalità di pagamento.

Il Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti, con Determinazione Dirigenziale n° 1597 del 29 dicembre 2023, considerato che le osservazioni della Società non consentivano la proroga mediante l'accordo formale previsto dal regolamento (CE) 1370/2007, art. 5, par. 5, ha imposto ad ATAC l'obbligo di fornire il servizio di trasporto pubblico locale alle stesse condizioni del contratto vigente e la prosecuzione dell'affidamento fino al 31 luglio 2024 in previsione della decorrenza del nuovo Contratto di servizio dal 1° agosto 2024.

Nel proseguimento dell'iter per l'approvazione del nuovo affidamento Roma Capitale, con Deliberazione di Assemblea capitolina n. 159 del 19 ottobre 2023 ha approvato la Relazione ai sensi dell'art. 14, comma 2 del Decreto Legislativo n.201/2022, pubblicata sul sito dell'Ente, scegliendo quale modalità di gestione del servizio di trasporto pubblico locale l'affidamento in *"house providing"* per il periodo 2024-2027 e, successivamente, con nota del 31 ottobre 2023 ha provveduto a trasmettere all'Autorità di Regolazione dei Trasporti (ART) la Relazione prevista dalla misura 2 dell'Allegato A della Delibera ART n.154/2019 per il parere di legittimità della scelta effettuata, rilasciato dall'Autorità in data 8 febbraio 2024.

In questo quadro la Società giunge all'appuntamento annuale della redazione del bilancio di esercizio al 31.12.2023 con un Conto Economico che fa rilevare un risultato netto positivo pari a euro 10.950.150, che sconta ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni pari complessivamente a euro 102.261.835 e risulta superiore di euro 61.778.597 a quello del precedente esercizio, quando è stato negativo per 50.828.447 euro dopo ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni di euro 83.217.284.

Il margine operativo lordo è positivo per euro 124.574.780, superiore di euro 86.184.283 a quello del 2022 (euro 38.390.364).

La produzione chilometrica complessivamente erogata nel 2023 è stata pari a 130.163.592 vetture/km con un decremento del 7,8% (-10.974.647 vetture/km) rispetto a quella conseguita nel 2022 (141.138.239 vetture/km). Il decremento è attribuibile per il 27,5% (-3.022.311 vetture/km) alla produzione delle linee metropolitane, per il 31,5% (-3.454.948) ai servizi di superficie e per il 41% alle ferrovie regionali (-4.465.731 vetture/km).

Il servizio di metropolitana (40.994.931 vetture/km) ha fatto rilevare una produzione inferiore del 6,9% rispetto all'esercizio precedente (-3.022.311 vetture/km) imputabile prevalentemente ai lavori di manutenzione straordinaria dell'armamento della linea A, che ne ha determinato la chiusura anticipata alle ore 21:00 fino al 7 dicembre, e sulla linea B/B1 all'indisponibilità di mezzi oggetto delle attività di revisione generale.

Il servizio di superficie offerto (88.346.568 vetture/km) è risultato inferiore rispetto a quello del precedente anno del 3,8% (- 3.454.948 vetture km). La riduzione è risultata condizionata prevalentemente dai lavori di manutenzione della rete tranviaria e filoviaria e dall'apertura, nell'ultimo quadrimestre, di numerosi cantieri relativi a lavori per il Giubileo 2025 con un forte impatto sulle condizioni di viabilità e, conseguentemente, sui tempi di percorrenza. Ulteriore causa di riduzione della produzione chilometrica è attribuibile dal termine dei servizi integrativi al TPL finanziati dalla Regione

Lazio, disposti fino a giugno 2022, per agevolare il rispetto delle misure di distanziamento richieste a seguito dell'emergenza sanitaria Covid-19.

La produzione chilometrica sulle ferrovie regionali (819.670 vetture/km) si riferisce alla linea Roma - Giardinetti. La variazione rispetto alla produzione erogata nell'esercizio precedente (-4.495.731 treni km pari a -84,6%) non è significativa in quanto il 2022 comprende la produzione sulle ferrovie Roma-Lido e Roma-Viterbo fino al 30 giugno, poi cessata da ATAC a seguito della cessione del ramo d'azienda con efficacia dal 1° luglio 2022.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni, nel complesso pari a euro 790.548.728, rispetto a euro 778.370.367 del 2022, hanno fatto rilevare un incremento dell'1,6% (euro 12.178.362).

I ricavi relativi alla vendita dei titoli di viaggio di spettanza di ATAC nel 2023 sono pari a euro 214.993.453, in aumento di euro 25.219.160 (+13,3%) a quelli conseguiti nel 2022 (euro 189.774.292).

I ricavi per rimborsi agevolazioni tariffarie da Roma Capitale e Regione Lazio sono, invece, pari a euro 22.537.654, in crescita di euro 6.569.023 (+41,1%) rispetto a quelli del 2022 dovuta essenzialmente alla quota di competenza economica dell'esercizio dell'agevolazione tariffaria sugli abbonamenti annuali Metrebus a favore dei giovani di età compresa tra gli 11 e i 18 anni residenti nel territorio di Roma Capitale, disposta dalla Deliberazione di Giunta Capitolina n. 316 del 5 settembre 2023, è pari a euro 4.042.139.

La somma dei ricavi per titoli di viaggio (euro 214.993.453) e dei ricavi per agevolazioni (euro 22.537.654) pari a euro 237.531.107 è sostanzialmente in linea con quanto previsto dalla Società in sede di Budget 2023, approvato in via definitiva dalla Società nel maggio 2023 sulla base delle *assumptions* condivise con gli Uffici di Roma Capitale ai fini della elaborazione del PEFs (Piano Economico Finanziario simulato), originariamente ipotizzato per il periodo 2023 – 2026.

In particolare, nel budget 2023 erano stati previsti introiti per vendita titoli di viaggio pari a euro 219,1 milioni e per agevolazioni pari a euro 18 milioni, per un totale di euro 237,1 milioni.

La differenza tra dato di consuntivo e dato previsionale è dunque rinvenibile nel mix dei due fattori, con i maggiori introiti per agevolazioni tariffarie dovuti essenzialmente alla nuova "Under 19" introdotta nel mese di settembre 2023 che hanno di fatto eroso una quota dei ricavi da titoli di viaggio.

In attuazione della citata Deliberazione di Giunta Capitolina, nel 2023 sono stati emessi n. 88.318 abbonamenti annuali agevolati "Under 19". Rispetto a tali rilevanti volumi, che hanno inevitabilmente determinato un minore acquisto di titoli ordinari (annuali, mensili, BIT, ...) da parte degli aventi diritto, in sede di riconciliazione delle partite credito/debito, Roma Capitale ha negato ad ATAC il rimborso di n. 49.458 abbonamenti per un controvalore totale di circa euro 9 milioni.

Fermo il diritto della Società ad ottenere il rimborso dei titoli in parola - fondato sulla legge, sul contratto e sulla giurisprudenza, anche recente stratificatasi sulla materia - si invita l'Azionista a individuare ogni

idonea soluzione tesa a ricostituire per gli esercizi successivi al 2023 la doverosa corrispondenza tra volumi di titoli agevolati e finanziamento disponibile.

I ricavi da contratto di servizio TPL con Roma Capitale, pari a euro 509.823.188, sono risultati superiori di euro 6.556.804 rispetto al consuntivo del 2022 (euro 503.266.385).

I ricavi da contratto di servizio per la mobilità privata con Roma Capitale sono risultati analoghi a quelli del precedente esercizio avendo rilevato un incremento di euro 99.740, da euro 26.807.599 del 2022 a euro 26.907.339 del 2023.

Nel 2023 i ricavi da contratto di servizio con Regione Lazio, pari a euro 7.523.397, sono relativi all'esercizio della sola linea Roma – Giardinetti. Nel 2022 gli stessi ricavi sono stati pari a euro 32.577.842 e hanno riguardato anche l'operatività delle ferrovie Roma-Lido e Roma-Viterbo, la cui gestione è stata trasferita a Cotral S.p.A. con efficacia dal 1° luglio 2022 a seguito della cessione di ramo di azienda.

Gli introiti derivanti dall'attività di controllo dell'evasione tariffaria sui servizi di TPL sono stati pari a euro 5.577.903 e hanno fatto rilevare un incremento di euro 352.930 (+6,8%) rispetto a euro 5.224.973 dell'esercizio precedente.

Il costo del lavoro, pari a euro 489.943.949, ha fatto rilevare un decremento di euro 15.014.748 (-3%) rispetto a quello dell'esercizio precedente principalmente per la riduzione di 305 unità dell'organico medio che è passato da 10.531 unità medie del 2022 a 10.226 unità medie nel 2023. La suddetta riduzione è da imputare maggiormente alla cessione del ramo delle Ferrovie Roma-Lido e Roma-Viterbo, avvenuta il 1° luglio 2022.

I costi esterni operativi, pari a euro 356.056.475, sono diminuiti di euro 50.636.315 (-12,5%) rispetto all'esercizio precedente (euro 406.692.789). Superato lo shock dei prezzi dei prodotti energetici verificatosi nello scorso esercizio, è stata rilevata una riduzione dei costi per i consumi di energia elettrica e metano (trazione e usi diversi) pari a euro 54.398.374, passati complessivamente da euro 111.256.860 del 2022 a euro 56.858.486 del 2023.

Gli investimenti realizzati nel 2023 ammontano a euro 57,5 milioni (euro 27,9 milioni nel precedente esercizio), di cui euro 15,7 milioni oggetto di finanziamento con risorse pubbliche (euro 3 milioni nel 2022).

Gli investimenti più consistenti sono stati realizzati nel rinnovo del parco mezzi. In particolare, sono stati acquistati 43 autobus 12 metri Citaro Mild-Hybrid, per un importo di euro 11,6 milioni interamente finanziato dalla Regione Lazio, e 33 vetture Iveco Indcar Mobi da 8 metri, per un importo di euro 5,9 milioni in autofinanziamento.

Dal punto di vista della gestione finanziaria le disponibilità liquide della Società al 31 dicembre 2023 sono pari a euro 46,3 milioni (euro 48,9 milioni nel precedente esercizio). Si deve tuttavia segnalare che alla stessa data l'importo della liquidità giacente sui conti dedicati della procedura CP n. 89/2017,

pari a euro 31,8 milioni (euro 92,6 milioni al 31 dicembre 2022 destinati all'esecuzione del piano di riparto a saldo dei creditori chirografari), è classificato tra gli altri crediti del circolante.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Giovanni Mottura

Chiusura della procedura di concordato preventivo ATAC CP 89/2017

In data 23 dicembre 2022 ATAC aveva depositato il Piano finale di riparto per il pagamento a saldo dei creditori chirografari (e della componente residuale di credito privilegiato), dandone informazione ai Commissari giudiziali con nota prot. 0202961 di pari data.

Lo stesso 23 dicembre i Commissari hanno riscontrato la suddetta comunicazione, all'esito delle rituali verifiche, precisando *“per nostra parte, considerate le disponibilità liquide sul conto della procedura e la certezza delle ulteriori risorse rivenienti dalle vendite del cd. <<Lotto unico>> e dell'immobile di via Tuscolana, già aggiudicati a Roma Capitale, confermiamo che verrà data esecuzione al piano di riparto finale, nei tempi tecnici necessari per il caricamento sulla piattaforma e l'invio delle disposizioni bancarie, tenuto conto dell'elevato numero dei creditori. Esprimiamo vivo compiacimento per la tempestiva esecuzione del piano concordatario e sincero apprezzamento per il costante e qualificato supporto ricevuto, fin dal settembre 2017, nello svolgimento della nostra attività di sorveglianza, dagli amministratori della Società, succedutisi nel periodo concordatario, e da tutti gli esponenti aziendali coinvolti.”*

Con Provvedimento del 29 dicembre 2022 – notificato ad ATAC in data 10 gennaio 2023, il Giudice Delegato ha autorizzato il pagamento del piano di riparto (PdR) finale dei creditori chirografari e quello di un'ulteriore integrazione dei privilegiati.

Il Piano di Riparto finale per il pagamento del saldo a favore dei creditori chirografari ha interessato 1.673 creditori per complessivi euro 75.607.429.

L'onere concordatario è stato assolto utilizzando i fondi giacenti sui conti dedicati della procedura provenienti da flussi previsti dal Piano concordatario (crediti pregressi verso Roma Capitale e verso altri, crediti tributari, dismissioni immobiliari e cessione ramo d'azienda).

Le vendite degli immobili hanno determinato flussi per complessivi euro 64,1 milioni fino a tutto maggio 2023, di cui euro 19,6 milioni nell'esercizio corrente (Area libera via Severini – Centro Carni, Area Garbatella, SSE San Paolo, SSE San Giovanni, SSE Nomentana e Uffici via Tuscolana).

I Liquidatori Giudiziali ultimate le operazioni di liquidazione dei immobili, hanno depositato il proprio rendiconto di gestione, approvato con provvedimento del 4 luglio 2023.

In data 25 maggio 2023 è stata predisposta un'ulteriore integrazione del PdR Finale, costituito dalla quinta integrazione del piano di riparto in favore dei creditori privilegiati e la seconda integrazione del piano di riparto finale in favore dei creditori chirografari, per complessivi € 1.481.799,74;

ATAC, in ottemperanza a quanto previsto dal punto 12 del Decreto di Omologa, ha depositato in data 18 luglio 2023 il Rendiconto Finale, con indicazione delle entrate e delle uscite registrate sul Conto della Procedura, unitamente ai relativi estratti conto dal 25.7.2019 al 18.7.2023.

Come disposto dal Giudice Delegato, con provvedimento del 7 settembre 2023, i Commissari Giudiziali hanno trasmesso in data 12 settembre 2023, a mezzo pec massive, il predetto rendiconto, unitamente al loro parere, ai creditori.

In considerazione dell'integrale esecuzione del concordato, stante il soddisfacimento integrale dei creditori prededucibili e privilegiati, e il soddisfacimento dei creditori chirografari come da proposta - mediante il pagamento del 31% del credito e la consegna ai medesimi degli SFP per la restante quota del 69% del credito -, in data 20 novembre 2023 il Tribunale Ordinario di Roma – Sezione XIV Civile ha dichiarato conclusa la procedura di concordato preventivo con continuità aziendale iscritta al n. 89/17 promossa da ATAC e ne ha disposto l'archiviazione con deposito dello stesso provvedimento in data 30 novembre 2023.

Strumenti Finanziari Partecipativi

La proposta di concordato preventivo n.89/17 omologata in data 25 giugno 2019 ha previsto l'emissione di Strumenti Finanziari Partecipativi da consegnare ai creditori chirografari, in conversione di un importo complessivo pari al 69% del credito originario, di cui SFP di tipo A rappresentanti il 30% del credito chirografario e SFP di tipo B rappresentanti il 39% del credito chirografario.

Gli Strumenti Finanziari Partecipativi (SFP) sono stati emessi in data 23 settembre 2019 e in data 14 ottobre 2019 sono stati depositati presso lo studio del Notaio Salvatore Mariconda in Roma, per un totale di n. 2.233 certificati di tipo A e di n. 2.233 certificati di tipo B. Al 31 dicembre 2023 sono stati ritirati dai creditori certificati per un controvalore complessivo di euro 257.607.524 (euro 247.492.992 al 31.12.2022).

Il valore degli SFP di tipo A e di tipo B è iscritto in apposita riserva di Patrimonio Netto e accoglie a partire dal bilancio al 31.12.2019 la riclassifica dei debiti verso i creditori chirografari assegnatari di Strumenti Finanziari Partecipativi tenuto conto della qualificazione degli SFP come strumenti finanziari di capitale di rischio, il cui pagamento è ritenuto possibile.

Il Regolamento degli Strumenti finanziari partecipativi, allegato allo Statuto della Società in data 23 maggio 2018 ne definisce e disciplina le caratteristiche, il contenuto, i diritti, le modalità, le condizioni e i limiti di emissione, nonché le norme di circolazione e di funzionamento e contiene la descrizione delle caratteristiche e del meccanismo di funzionamento.

Il Regolamento attribuisce a ciascun titolare di SFP, al ricorrere di determinate condizioni, il diritto a percepire i proventi finanziari generati dalla continuità aziendale, ivi inclusi quelli eventualmente rivenienti da versamenti a titolo di sovrapprezzo azioni e/o in conto capitale effettuati da parte di investitori terzi (Art. 4).

In particolare, prevede che:

a) successivamente alla scadenza del piano concordatario (inizialmente stabilita al 25 giugno 2022 e successivamente prorogata di 6 mesi, dunque a partire dal 2023), nell'ipotesi di prosecuzione dell'attività di ATAC e previa soddisfazione delle obbligazioni previste dal Piano concordatario, ma con precedenza rispetto al Socio Unico (Comune di Roma), ai possessori degli SFP di tipo A sarà distribuita, fino al raggiungimento di una soglia pari al 30% del credito chirografario originario, una quota parte dei proventi realizzati dalla stessa Società per effetto della continuità aziendale (il "Primo Riparto"); tali profitti distribuibili sono rappresentati da:

- i) il 30% del Risultato prima delle imposte integrato degli Ammortamenti;
- ii) le riserve disponibili di ATAC, come risultanti dall'ultimo bilancio di riferimento regolarmente approvato dall'assemblea dei soci, al netto delle perdite riportate e nel rispetto dell'ammontare eventualmente destinato a riserva obbligatoria.

Dopo la conclusione del "Primo Riparto", fermo restando la disponibilità ed il rispetto del vincolo di liquidità, ai possessori degli SFP di tipo B sarà distribuita un'ulteriore quota dei proventi così come in precedenza definiti (il "Secondo Riparto") fino al raggiungimento di un'ulteriore soglia pari al 39% del credito chirografario originario.

Dopo l'approvazione del bilancio di esercizio, devono essere erogate le somme che eccedono una giacenza di liquidità minima pari a euro 20 milioni rilevata alla data del 30 settembre di ogni anno, intendendosi per liquidità le disponibilità monetarie nei conti correnti attivi o depositi al netto di quelli passivi.

Il Regolamento degli SFP ha previsto inoltre che le somme maturate relative agli esercizi 2020, 2021 e 2022 siano classificate in un'apposita riserva del patrimonio netto da liquidarsi entro 30 giorni dalla chiusura del concordato previa verifica del suddetto presupposto di liquidità minima.

Al 31 dicembre 2023 tali riserve risultano pari ad euro 41.176.692.

Al 31.12.2023 il valore della riserva SFP è pari a euro 344.906.321 (euro 344.910.187 al 31.12.2022) e fa rilevare un decremento netto di euro 3.866 derivante da nuove emissioni, rettifiche o integrazioni di strumenti finanziari di tipo A e di tipo B avvenute nel corso del 2023 di titoli già emessi anche a seguito delle risultanze dell'attività di riconciliazione con i creditori.

A fronte di un risultato positivo 2023 prima delle imposte pari a euro 12.463.339 e ammortamenti pari a euro 61.729.262 la quota degli SFP di tipo A distribuibile, di formazione 2023, è pari a euro 22.257.780 (il 30% di euro 74.192.601).

La distribuzione di tali proventi, come previsto dal Regolamento, dovrà essere effettuata con la liquidità eccedente l'importo di euro 20 milioni alla data del 30 settembre di ogni esercizio.

Nel corso del 2024 la Società ha redatto un primo piano di riparto degli SFP di Tipo A destinato ai titolari che hanno ritirati gli stessi, per una quota del 14,5% del valore complessivo e un importo corrispondente pari a euro 13.930.521, attualmente in corso di pagamento.

Principali eventi del 2023

Aggiornamenti struttura organizzativa

In data 6 marzo 2023 la Società ha aggiornato al propria struttura organizzativa al fine di consentire una adeguata strutturazione rispetto agli imminenti incarichi sia di natura gestionale che di rinnovo degli asset infrastrutturali, disponendo la razionalizzazione delle Direzioni di ATAC in capo alla Direzione Generale mediante la istituzione di una Direzione Corporate, una Direzione “Operativa”, una Direzione del Personale, Relazioni Industriali e Safety e una Direzione Comunicazione Relazioni esterne e marketing.

Dismissioni Immobiliari

In data 17 gennaio 2023 è stato stipulato l'atto di vendita degli immobili individuati al Lotto 8 (Area Libera via Severini), Lotto 9 (Area sita in Roma Via Libetta – via degli Argonauti), Lotto 13 (SSE San Paolo via della Piramide Cestia 59-61) e Lotto 15 (SSE Nomentana via del Policlinico 135), rientranti nel Lotto Unico per un valore complessivo di euro 11.316.736, aggiudicati a Roma Capitale - Dipartimento Valorizzazione del Patrimonio e Politiche abitative che con Determina Dirigenziale QC/98738/2022 del 16 dicembre 2022 ha impegnato i fondi necessari.

In data 20 febbraio 2023 è stato stipulato l'atto relativo alla vendita del Lotto n.7 (Uffici via Tuscolana) e in data 6 aprile 2023 è stato stipulato l'atto relativo alla vendita del Lott n.14 SSE San Giovanni.

Con quest'ultima vendita si considera conclusa l'attività di dismissione immobiliare prevista dal piano concordatario.

Rinnovo del parco mezzi

Nel corso del 2023 sono entrati in esercizio di n. 43 autobus Mercedes Citaro Mild Hybrid, acquistati da ATAC attraverso ordinativi Consip (finanziati dalla Regione Lazio con i fondi del DM MIMS n. 223 del 29.05.2020) per un importo pari a euro 11,3 milioni.

La Società ha acquistato in autofinanziamento e messo in esercizio n. 33 vetture corte Iveco Indcar da 8m a due porte alimentazione diesel Euro 6 per un importo di euro 5,9 milioni.

Sono inoltre entrati in esercizio n. 75 autobus Mercedes Citaro Mild Hybrid acquistati da Roma Capitale (finanziati con fondi PON METRO REACT) ed affidati ad ATAC mediante contratto di usufrutto oneroso.

Tra gli investimenti è compreso anche l'importo di euro 7,9 milioni sostenuto a seguito dell'esercizio dell'opzione di riscatto, prevista dal contratto di leasing, per n. 193 vetture Irisbus Citelis da 12 mt. e a n. 121 vetture Irisbus Citelis da 18 mt.

Per quanto riguarda il parco mezzi metro è stata svolta la revisione generale su n. 4 convogli della serie MA300 per euro 2,5 milioni, di cui euro 2 milioni finanziati da Roma Capitale con somme messe a disposizione del MIT.

Rilevazione dati per compensazioni mancati ricavi da traffico e ristori carburanti ed energia

Ai fini del riconoscimento dei contributi per mancati ricavi delle aziende di trasporto pubblico locale relativi all'annualità 2021 ed al primo trimestre 2022, ai sensi dell'art. 200 comma 1, del Decreto Legge n.34 del 19 maggio 2020, e dei ristori degli extracosti di carburanti ed energia sostenuti nel 2022 (II e III quadrimestre, DL n.115 del 9/8/2022), la Società ha completato nei termini previsti l'elaborazione ed il caricamento dei dati economici necessari al riconoscimento dei suddetti mancati ricavi, sulla piattaforma dell'Osservatorio TPL del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibile (MIMS), con riferimento all'intera annualità 2022, per i quali in data 28 e 29 settembre 2023 ha conseguito la certificazione da parte della società di revisione incaricata. Inoltre, relativamente alla verifica dell'assenza di eventuali sovracompenzioni derivanti dall'ottenimento dei predetti contributi, nel corso del 2023 Roma Capitale nella sua veste di Ente affidante del contratto di servizio TPL ha fatto proprie le valutazioni proposte dalla Società in merito ai dati economici 2021, indicando la sussistenza dei requisiti necessari per il trasferimento delle predette risorse, già in parte oggetto di erogazione da parte di Regione Lazio, ente preposto al versamento dei contributi nei limiti dei fondi messi a disposizione dallo Stato.

Contabilità regolatoria Delibera ART

Relativamente agli obblighi derivanti dalle Direttive ART 154/2019 misura 12 e 113/2021, che come noto comportano l'adozione della "contabilità separata" anche per i servizi TPL, regolati dal contratto di servizio in vigore con Roma Capitale, a decorrere, come prima applicazione, dai dati riportati sul Bilancio 2022, in data 4 dicembre 2023 è stata completata e trasmessa all'ART la relazione illustrativa, unitamente agli schemi di contabilità regolatoria predisposti per le finalità della predetta Direttiva, corredata dalla necessaria certificazione di conformità degli stessi schemi ai criteri stabiliti nella predetta misura, ottenuta dalla società di revisione legale.

Gli schemi utilizzati per illustrare i risultati economici e patrimoniali di ATAC sono quelli messi a disposizione dall'ART sulla piattaforma "Sistema di monitoraggio dati dei trasporti – SiMoT" (Monitoraggio 2023) per l'annualità 2022, in accordo alla Misura 12 della delibera di cui sopra.

Con riferimento, inoltre, al contratto di servizio delle ferrovie regionali sottoscritto tra ATAC e la Regione Lazio, a seguito del contratto di cessione dei rami "infrastruttura" e "servizi di trasporto" delle ferrovie "Lido" e "Viterbo" a beneficio di ASTRAL e Cotral, operante dal 1° luglio 2022, tale contratto risulta tuttora in vigore in regime di proroga relativamente alla sola ferrovia "Giardinetti".

Ai sensi della Direttiva ART 120/2028 sono stati redatti gli schemi di contabilità regolatoria e la relazione illustrativa relativi ai dati dell'esercizio chiuso al 31.12.2022, tenuto conto dei diversi periodi di riferimento (I semestre con tutte le ferrovie; II semestre solo linea Giardinetti) ed è stata rilasciata apposita asseverazione dalla società di revisione legale in data 23 settembre 2023.

Requisito idoneità finanziaria art. 7 del Decreto Dirigenziale n. 291 del 25.11.2011 del Ministero Infrastrutture e Trasporti

L'art. 3 del Regolamento (CE) n. 1071 del 21 ottobre 2009 dispone i requisiti per l'esercizio della professione di trasportatore su strada e al punto c) rileva la necessita di *“un'adeguata idoneità finanziaria”* che deve essere soddisfatta sulla base del disposto dell'art.7 comma 1: *“Per soddisfare il requisito di cui all'articolo 3, paragrafo1, lettera c), un'impresa deve essere in grado in qualsiasi momento di ottemperare agli obblighi finanziari che le incombono nel corso dell'esercizio contabile annuale. A tal fine, sulla base dei conti annuali, previa certificazione di questi ultimi da parte di un revisore o di altro soggetto debitamente riconosciuto, l'impresa dimostra di disporre ogni anno di un capitale e di riserve per un valore di almeno 9.000 euro quando solo un veicolo è utilizzato e di 5.000 euro per ogni veicolo supplementare utilizzato.”* Se l'Autorità competente constata il mancato soddisfacimento dei requisiti si applica l'art. 13 inerente alla procedura di sospensione e revoca delle autorizzazioni al trasporto pubblico di passeggeri.

Il possesso del requisito dell'idoneità finanziaria sopra riportato è stato dimostrato mediante apposita attestazione da parte del revisore legale dei conti PricewaterhouseCoopers, trasmessa in data 13 settembre con nota prot. 145066 al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, che riporta il valore del patrimonio netto al 31.12.2022 pari a euro 493.833.813 tale da assicurare il superamento della soglia minima richiesta per il rispetto del requisito dell'idoneità finanziaria previsto dal regolamento (CE) n. 1071/2009 e del rinnovo dell'iscrizione al REN di ATAC.

Le risorse umane

Le politiche del Personale ed ogni azione promossa nella gestione delle Risorse Umane, sono da inquadrarsi all'interno di un generale obiettivo di riferimento – quello dettato dall'azionista – che intende promuovere azioni di risanamento mirate al contenimento del costo del lavoro e all'efficientamento dei processi produttivi.

La definitiva uscita dalla crisi pandemica ha consentito la progressiva normalizzazione delle attività operative e la ripresa del percorso di razionalizzazione, già in precedenza avviato, votato all'efficientamento dei costi.

L'organico

Il personale in forza alla data del 31.12.2022 risultava pari a 10.171 unità, mentre la forza lavorativa finale al 31.12.2023 è pari a 10.261 unità, come risultato di 584 assunzioni e 494 cessazioni.

La consistenza media del 2023 risulta pari a 10.226 unità rispetto alla forza media dell'esercizio precedente pari a 10.531, con una riduzione dell'organico medio nel periodo pari a 305 unità.

Il personale dipendente, suddiviso nelle categorie di seguito specificate, ha subito nel corso dell'anno le sottoindicate variazioni:

Categorie	Forza lavorativa al 31/12/2022	Assunzioni	Cessazioni	Passaggi di categoria (*)	Forza lavorativa al 31/12/2023	Forza lavorativa Media 2022	Forza lavorativa Media 2023	Δ Forza media 2023/2022
Dirigenti	27	4	1	-	30	29	30	1
Quadri	140	-	5	3	138	146	138	-8
Impiegati	978	-	40	13	951	1.015	961	-53
Autisti	5.314	580	318	-76	5.500	5.392	5.423	31
Macchinisti	369	-	6	-4	359	416	364	-52
Operai e altre categorie	3.343	-	124	64	3.283	3.533	3.309	-224
Totale	10.171	584	494	-	10.261	10.531	10.226	-305

(*) Nella colonna vengono indicate le variazioni di categoria dovute a riqualificazioni, job posting, riclassificazioni.

La forza media del 2022 includeva 191,5 unità medie rientranti nel perimetro del ramo d'azienda delle ferrovie regionali, oggetto di cessione con decorrenza 1° luglio 2022.

Il dato della forza lavorativa media è ottenuto come media dei dipendenti in organico nel corso dell'esercizio, ponderata con i giorni di durata del rapporto di lavoro.

La forza lavorativa effettiva indica il numero dei dipendenti in organico alle date di riferimento.

Il contratto applicato per il personale dipendente ATAC è il CCNL Autoferrotramvieri mentre per i dirigenti è il CCNL Confservizi delle aziende dei servizi di pubblica utilità.

Gestione del personale, selezione e formazione del personale

In continuità con l'anno passato sono proseguiti gli interventi destinati alla razionalizzazione dei processi e delle attività lavorative con l'attenzione massima alla riduzione del costo del lavoro ed è proseguita l'attività di digitalizzazione dei processi aziendali che ha permesso l'attivazione nella piattaforma interna aziendale (intranet) di funzionalità per il superamento del supporto cartaceo.

Nel marzo 2023 è stata altresì avviata la nuova piattaforma di gestione documentale e protocollo informatico e sono state ultimate le attività di mappatura delle tipologie documentali e dei relativi flussi aziendali.

A seguito di modifiche dell'assetto organizzativo e/o cessazioni di personale, sono state avviate selezioni per la ricerca di profili di *middle management* da inserire in posizioni di responsabilità, sia nelle strutture operative (Direzione Gestione Infrastrutture Immobili ed Impianti) che in quelle di corporate (ICT, Legale).

Sono proseguiti nel primo semestre gli inserimenti degli Operatori di Esercizio (Autisti) avviati nel 2022 ed è stata avviata una ulteriore selezione per completare gli inserimenti previsti dal Piano dei Fabbisogni aziendale anche in relazione alla chiusura nel mese di agosto della Linea A che ha determinato il ricorso al servizio sostitutivo bus. Sono stati altresì avviati percorsi selettivi per la ricerca sia di figure di coordinamento del personale ispettivo (Coordinatori di Esercizio) sia di Operatori di Centrale che operano in contatto con il personale viaggiante sul territorio per la risoluzione di eventuali criticità di esercizio.

Ulteriori attività di selezione hanno riguardato il comparto infrastrutture e manutenzione e nell'ambito della direzione di esercizio i responsabili degli Impianti di Traslazione.

Nel 2023 l'attività di formazione è stata rivolta principalmente a tematiche di sicurezza e al Nuovo Codice dei Contratti che ha coinvolto il personale aziendale con incarico di Responsabile unico del procedimento, Direttore dell'esecuzione del contratto o Direttore lavori ed un gruppo di professionisti di staff che supportano il processo di gestione degli appalti (Area Acquisti, Legale, *Internal Audit*, Contabilità).

Si è concluso il percorso formativo dedicato a tutte le donne operatrici di *front-end* con la pubblicazione di 8 *podcast* che riassumono il corso, fruibili da tutto il personale ATAC sulla intranet aziendale ed è stato avviato il percorso di familiarizzazione con il lessico e le espressioni in lingua inglese che vengono adoperate abitualmente nelle transazioni con i passeggeri, destinate a figure di *front-end* a basso livello di conoscenza della lingua. Infine è stato avviato il percorso pluriennale di *cyber security* e trasformazione digitale su piattaforma informatica destinato a tutti i dipendenti in possesso di *account* aziendale.

Relazioni industriali

In coerenza con quanto avviato negli anni precedenti, l'attività delle relazioni industriali si è concentrata principalmente sul consolidamento e sulla manutenzione di quanto previsto dall'Accordo di Piano Industriale del 27 novembre 2017 e sull'instaurazione di un tavolo di trattativa sui temi cardine della proposta di Piano Economico Finanziario 2024-2027 che dovrà essere tradotta nel Nuovo Piano Industriale aziendale.

Si citano, di seguito, i principali accordi sottoscritti nell'anno 2023:

- **Accordo del 13 marzo 2023** finalizzato alla definizione di un percorso per la determinazione di:
 - un protocollo di Relazioni Industriali coerente con le norme vigenti;
 - un monte ore per le agibilità sindacali per le Organizzazioni Sindacali aventi diritto al confronto, ai sensi delle norme vigenti e coerente all'articolo 8 dell'accordo di rinnovo del contratto collettivo nazionale di lavoro Autoferrotrvieri 2015;
 - un protocollo per l'elezione della Rappresentanza Sindacale Unitaria (RSU) e dei Rappresentanti dei Lavoratori per la Sicurezza (RLS);
- **Accordo del 12 giugno 2023** che tratta i seguenti temi:
 - completamento del piano assunzionale dell'anno 2023 entro la data del 31 luglio 2023 per mantenere i livelli di concedibilità di ferie, stabiliti mediante accordi con le organizzazioni sindacali per il personale di movimento di superficie, ai fini delle intensificazioni richieste per la temporanea chiusura della metro A nel mese di agosto 2023 (finalizzata al rinnovo completo dell'armamento ferroviario),
 - individuazione degli argomenti da trattare nell'ottica di riduzione dei carichi di lavoro del personale operativo; miglioramento della gestione delle varie causali di assenza per una migliore fruibilità delle giornate di ferie; efficientamento dei processi produttivi aziendali ed aumento della produttività del personale;
- **Accordo del 28 luglio 2023:** relativo alla definizione delle misure incentivanti per il personale di movimento di superficie, per garantire il corretto svolgimento del servizio sostitutivo della linea A della metropolitana istituito per contenere il disagio all'utenza a seguito della chiusura per lavori di ammodernamento dell'armamento ferroviario nel periodo 14/24 agosto 2023;
- **Accordo del 25 settembre 2023** inerente la definizione delle misure incentivanti per garantire la corretta gestione dell'evento *Ryder Cup*, manifestazione golfistica di rilievo mondiale, che ha reso necessario effettuare modifiche al servizio programmato per il periodo 26 settembre – 1° ottobre 2023.

L'anno 2023 è stato caratterizzato da una ridotta conflittualità con la quasi totalità delle organizzazioni sindacali su materie di carattere tecnico, organizzativo, gestionale, anche per effetto dei tavoli aperti per la definizione di molteplici temi che impattano in maniera diretta sul personale.

Nell'ambito dell'aspetto vertenziale, una sola agitazione ha riguardato esclusivamente temi aziendali mentre le altre astensioni dal lavoro hanno riguardato temi di carattere generale quali la situazione internazionale, l'aumento dei prezzi e la sicurezza degli addetti

Costo del lavoro

Il costo del personale nel 2023 ammonta a euro 489.943.949 con un decremento di euro 15.014.748 rispetto al valore dell'anno precedente.

La riduzione dell'organico ha permesso di realizzare un risparmio che ha più che compensato i maggiori costi relativi al rinnovo del contratto CCNL del 10.5.2022 e i costi incrementali relativi agli automatismi da CCNL (progressioni automatiche di carriera e scatti di anzianità).

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Salari e stipendi	349.541.006	353.892.519	(4.351.513)
Oneri sociali	106.648.637	108.928.936	(2.280.299)
Trattamento di fine rapporto	25.801.626	33.058.632	(7.257.006)
Trattamento di quiescenza e simili	4.091.223	4.110.812	(19.589)
Altri costi	3.861.456	4.967.798	(1.106.342)
Totale	489.943.949	529.084.612	(15.014.748)

La riduzione del costo del personale rispetto allo scorso anno è stata determinata dai seguenti decrementi pari complessivi euro 30 milioni, di cui:

- euro 14,5 milioni per il minor organico di 305 unità in termini di forza media, di cui 191,5 unità medie quale conseguenza della cessione del ramo delle Ferrovie Roma-Lido e Roma-Viterbo;
- euro 6,8 milioni per minor costo della rivalutazione TFR;
- euro 2,3 milioni per minore accantonamento degli oneri per ferie non godute;
- euro 2,1 milioni per il minor costo relativo all'una tantum del rinnovo CCNL;
- euro 1,8 milioni per il risparmio dovuto al contratto a tempo determinato dei neoassunti secondo l'Accordo Aziendale del 06.02.2019;
- euro 1,4 milioni per riduzione dello straordinario;
- euro 1,1 milioni per il minor costo del premio INAIL.

I decrementi del costo del lavoro sono stati compensati dai maggiori costi, pari complessivamente a euro 15 milioni, per:

- rinnovo del CCNL previsto dall'accordo del 10 maggio 2022 pari a euro 9,9 milioni;
- indennità variabili, maggiori assenze sussidiate per la diffusione del Covid-19 e minor ricorso al Fondo di Solidarietà e agli istituti previsti dal DL 18/2020 pari a euro 2,7 milioni;
- contributo annuo a carico azienda per il finanziamento del Fondo TPL Salute sulla base di quanto previsto dall'accordo CCNL 10.5.2022 con decorrenza 1° gennaio 2023 di euro 1,2 milioni;
- automatismi di carriera (scatti di anzianità e progressioni automatiche di carriera) di euro 0,9 milioni;
- lavoro interinale euro per euro 0,3 milioni.

Di seguito si riporta la scomposizione del costo complessivo riconducibile alla voce “Salari e stipendi”, come indicato nelle Linee guida per la redazione della Relazione sulla Gestione degli Organismi partecipati del Gruppo Roma Capitale comunicate con nota RL 5334 del 07.10.2020.

Composizione	Importo esercizio 2023	Importo esercizio 2022	Scostamento (n-(n-1))	Importo da PGA esercizio 2023
Retribuzioni personale dipendente	261.147.761	262.655.789	(1.508.028)	260.670.751
Straordinari	7.092.193	8.164.636	(1.072.443)	7.147.838
Festività	5.663.345	5.915.188	(251.843)	5.653.000
Indennità varie	74.384.608	76.241.364	(1.856.756)	74.248.738
Rimborso oneri lavoro interinali	1.253.100	915.543	337.557	2.999.709
Salari e stipendi	349.541.006	353.892.519	(4.351.513)	350.720.036

Al fine della verifica del rispetto dei limiti normativi dei costi del personale assunto nell'esercizio si riporta di seguito il prospetto come predisposto da Roma Capitale per gli organismi partecipati.

Rispetto limiti normativi costi del personale

Tempo Indeterminato					
Art. 3, c. 5 D.L. n. 90/2014	Tempo Indeterminato	Cessazioni 2022	Limite del 100% delle cessazioni anno precedente	Assunzioni 2023	Scostamento
		20.208.743	20.208.743	3.287.328	(16.921.415)
Contenimento Spese del Personale					
Art. 1, commi 557 e 557 quater L. n. 296/2006, art. 3 c. 5 bis D.L. n. 90/2014	Contenimento Spese del Personale	Valore Medio triennio 2011-13		Programmazione fabbisogni triennio 2023-2025	
		563.420.809		502.231.374	
Lavoro Flessibile					
Art. 9, comma 28, D.L. n. 78/2010, modificato dall'art. 11 del D.L. n. 90/2014;	Tipologia lavoro/servizio	Spesa 2009		2023	
	Tempo determinato	13.062.217		27.734.962	
	Co.co.co.	620.035		68.669	
	Contributi INPS collaboratori	102.279		9.292	
	Somministrazione lavoro	-		1.253.100	
	Lavoro accessorio, rapporti formativi, stage	67.265		-	
	Totale Forme di lavoro flessibile complessivamente considerate	13.851.797		29.066.023	
Art. 31-bis, D.L. n. 152/2021, convertito in L. n. 233/2021 - assunzioni consentite per attuazione progetti PNRR	Sono in corso e/o sono state effettuate assunzioni a tempo determinato nel corso dell'esercizio 2023 riferite al PNRR?			SI/NO	Spesa 2023
	NO				-
Contenimento Oneri Contrattuali					
Art. 19, comma 6 del D.Lgs. n.175/2016	Data ultimo rinnovo		Scadenza dell'accordo		
	10/05/2022		31/12/2023		

Il sistema di procurement

Il sistema di procurement

Nell'ambito delle regole che presiedono il processo acquisti, ATAC per gli affidamenti di forniture di beni, servizi e lavori è soggetta alla disciplina degli appalti pubblici in forza della sua natura giuridica di società *in house*, nonché degli affidamenti di cui è titolare.

L'elemento di maggiore rilevanza verificatosi nel corso dell'esercizio è rappresentato dall'entrata in vigore del D. Lgs. 36/2023, recante la nuova disciplina del Codice dei Contratti Pubblici, le cui disposizioni hanno avuto progressiva attuazione a far data dal 1° aprile 2023.

Gli artt. 62 e 63 del nuovo Codice, in continuità con le finalità di riduzione e professionalizzazione delle stazioni appaltanti già previste dall'inattuato art. 38 del D. Lgs. 50/2016, delineano un meccanismo su diversi livelli di accreditamento in funzione dell'iscrizione della Stazione Appaltante nell'apposito elenco tenuto dall'ANAC, condizione necessaria per poter operare ed affidare contratti di importo superiore ad euro 500.000.

A tale riguardo, ATAC ha ottenuto da ANAC il livello massimo di qualificazione sia per Lavori che per Forniture e Servizi, con conseguente conferma dell'abilitazione ad effettuare gare senza alcun limite di importo, anche in funzione ausiliaria di terzi.

Altro ambito di riforma del nuovo Codice Appalti è quello della digitalizzazione dei contratti pubblici ovvero della gestione informatica dell'intero ciclo di vita degli appalti, dall'acquisizione del CIG (Codice Identificativo Gara) sino ai dati relativi all'aggiudicazione ed alla fase di esecuzione dell'affidamento (artt. 19/36).

Tale processo di digitalizzazione, che dopo una fase transitoria nel corso del 2023 è pienamente efficace dal 1° gennaio 2024, è stato realizzato attraverso la costituzione del cd. ecosistema nazionale di approvvigionamento digitale, nel quale operano piattaforme telematiche "certificate" utilizzate da ogni singola stazione appaltante, che assicurano l'interoperabilità e la confluenza delle informazioni relative a tutti gli affidamenti pubblici nella Banca Dati Nazionale dell'ANAC.

Anche in questo caso ATAC, che già vantava una pregressa e consolidata esperienza in termini di *e-procurement*, nel rispetto di quanto previsto dagli artt. 25 e 26 del Codice ha quindi acquisito, a valle di una procedura competitiva, la disponibilità di una piattaforma di approvvigionamento digitale realizzata e gestita da uno dei maggiori *Provider* del settore, che ha positivamente concluso il processo di certificazione delineato dalle regole tecniche disposte dal Provvedimento AGID n.137/2023.

La politica per la prevenzione e la sicurezza

Salute e sicurezza

In conformità alle prescrizioni di legge, ai regolamenti e alle norme in materia di sicurezza e igiene del lavoro la Società ha curato le attività di tutela della salute e sicurezza dei lavoratori ed ha provveduto ad ottemperare i propri compiti così come richiamati all'art. 33 del D. Lgs. 81/08.

Tra le attività svolte nel 2023, si evidenziano:

- elaborazione di 24 documenti di sicurezza su un totale di circa 100 documenti attualmente in vigore in azienda tra Documenti di Valutazione del Rischio (DVR), Documenti di Valutazione del Rischio Chimico (DVRC) e Documenti di Valutazione del Rischio Incendio (DVRI) e approfondimento del rischio biologico da legionella che ha portato alla stesura di un apposito DVR;
- svolgimento di sopralluoghi periodici volti alla verifica dei luoghi di lavoro in caso di introduzione di nuove attività e/o modifiche organizzative, segnalazioni di criticità specifiche;
- a seguito di aggiornamenti normativi, istanze dei lavoratori e approfondimento con gli RLSAQ, sono state introdotte/revisionate nuove schede tecniche e descrittive dei Dispositivi di Protezione Individuale;
- supporto ai vari settori aziendali nell'ambito di verifiche ispettive svolte da enti esterni (principalmente da parte di ASL, VV.F. e Ispettorato Territoriale del Lavoro);
- attività di misurazione degli inquinanti aerodispersi mediante lo svolgimento di apposite campagne di indagine sulle linee metropolitane secondo un piano di monitoraggio triennale;
- valutazione dello stato di conservazione delle coperture in amianto, con campionamento di fibre aerodisperse e monitoraggio dei materiali contenenti amianto (MCA) presso gli impianti di manutenzione e presso le linee metropolitane;
- svolgimento di n. 31 prove di evacuazione in orario diurno tra impianti, parcheggi e sedi amministrative e n. 71 prove di evacuazione effettuate in orario notturno nelle fermate/stazioni della metropolitana, per un totale di 102;
- supporto al settore aziendale di competenza nella stesura di programmi di formazione per i lavoratori della Società e partecipazione alle sessioni formative, con propri docenti per un totale di circa 1000 ore;
- redazione di un programma di informazione e formazione del Gruppo Omogeneo ADE (personale ispettivo preposto, ai sensi dell'art. 2, del personale O.E.) sulla gestione dell'infortunio;
- monitoraggio statistico dei principali indicatori infortunistici aziendali con redazione di report mensile degli eventi denunciati destinato al datore di lavoro ed alle figure di dirigente delegato (ex art. 16 D. Lgs. 81/08). Approfondimento degli infortuni con prognosi superior a 30 gg (indagini conoscitive sulla dinamica e sui fattori causali dell'evento);
- collaborazione con le diverse strutture aziendali per gli adempimenti richiesti relativamente ai processi di malattie professionali ed istanze giudiziarie in materia di salute e sicurezza.

La politica per la qualità e l'ambiente

Le principali attività svolte hanno riguardato il mantenimento e l'ottenimento delle certificazioni dei sistemi di gestione, i procedimenti di bonifica ambientale in alcuni siti aziendali, la verifica e il monitoraggio degli adempimenti normativi ambientali in relazione alle attività industriali quali, ad esempio, la qualità delle emissioni in atmosfera e delle acque immesse nella rete fognaria, la gestione dei rifiuti speciali, nello specifico per quanto riguarda la loro caratterizzazione, il livello della rumorosità verso l'esterno generato dalle attività svolte nei siti e delle vibrazioni indotte dai mezzi di servizio.

E' in corso di definizione la realizzazione di una struttura organizzativa con il compito di attuare gli adempimenti previsti dalla direttiva CSRD al fine di dare evidenza degli impatti degli investimenti in tema di sostenibilità ambientale attraverso il rinnovo del parco mezzi con autobus elettrici ed ibridi.

Di seguito una specifica delle attività svolte nell'anno 2023.

Gestione del sistema integrato (GSI)

Il mantenimento e l'implementazione del sistema di gestione integrato (qualità, ambiente e sicurezza delle informazioni) e la relativa certificazione implica attività di consulenza e di verifica, attraverso audit interni, la corretta applicazione delle norme di riferimento (ISO 9001, ISO14001 e ISO27001) e attività di preparazione alle verifiche ispettive dell'ente di certificazione (RINA). La programmazione delle attività di verifica è definita nel piano delle certificazioni condiviso con Roma Capitale e con Roma Servizi per la Mobilità.

Con riferimento alle attività di pianificazione e gestione degli interventi di *auditing* volti a verificare la conformità ai requisiti delle norme ISO dei sistemi di gestione per la qualità, l'ambiente e la sicurezza delle informazioni, sono stati effettuati n. 60 *audit* sui principali processi aziendali nei siti di superficie, depositi metro-ferroviari, linee della metropolitana e delle ferrovie regionali, parcheggi e sedi amministrative.

Le attività di *auditing* sono state effettuate anche con la collaborazione di Roma Servizi per la Mobilità, mediante lo svolgimento di n. 31 verifiche sulle attività di calcolo e monitoraggio delle variabili di qualità erogata relative al sistema di premialità e penalità previste dal Contratto di Servizio TPL con Roma Capitale (ex art. 26 e allegato 5 della DGC 273/15).

Tutela ambientale

Le attività principali hanno interessato la verifica dello stato di potenziale inquinamento dei terreni e delle falde sotterranee, la gestione degli interventi di messa in sicurezza di emergenza (MISE) e di bonifica di aree inquinate all'interno di alcuni siti aziendali, il monitoraggio del rispetto della normativa vigente in materia di qualità dell'aria e dell'acqua e della gestione dei rifiuti.

Le attività di MISE presso il sito di Collatina sono proseguite e hanno interessato settori denominati "Area Stabilimento", "Area 41" e "Area di MISE". In particolare:

- per l'"Area Stabilimento": a febbraio 2023 è stato inviato il documento Analisi di Rischio che ha portato all'apertura della Conferenza dei servizi. Il Dipartimento Ciclo dei Rifiuti Prevenzione e Risanamento dagli Inquinamenti di Roma Capitale, con Determina Dirigenziale prot. NA/29014/2023 del 29.12.2023 ha stabilito la conclusione positiva della Conferenza dei Servizi e l'approvazione con prescrizioni dell'Analisi di Rischio sito specifica;
- per l'"Area 41" a valle della conclusione positiva della Conferenza dei Servizi per l'Area stabilimento è stata avviata la revisione del documento Analisi di Rischio da trasmettere agli Enti competenti e di controllo;
- per l'"Area di MISE" è stato potenziato l'impianto per l'attività di messa in sicurezza e le attività di emungimento e analisi proseguono in stretto contatto con gli Enti competenti (Dipartimento di Tutela Ambientale di Roma Capitale, Dipartimento Tutela e Valorizzazione Ambientale di Città Metropolitana di Roma Capitale, ARPA Lazio).

Presso il sito Portonaccio è stato presentato il Piano di Caratterizzazione che ha visto l'approvazione da parte degli Enti competenti (Dipartimento di Tutela Ambientale di Roma Capitale, Dipartimento Tutela e Valorizzazione Ambientale di Città Metropolitana di Roma Capitale, ARPA Lazio) ed è in fase di definizione l'aggiornamento dell'Analisi di Rischio sito specifica. Sono in corso le attività di MISE.

Sono state definite le attività di indagine ambientale preliminare, come previsto dai relativi procedimenti ambientali notificati presso gli Enti competenti, per i siti di Magliana Bus, Garbatella e Stazione di Ostia Antica della linea ferroviaria Roma-Lido. Per i siti Garbatella e Stazione di Ostia Antica è stato assegnato l'incarico per la rimozione dei serbatoi e per le indagini integrative dei terreni a seguito delle richieste degli Enti competenti e di controllo.

In merito alla Due Diligence Ambientale redatta per i siti San Paolo, Tuscolana e Vittoria, a seguito delle notifiche di potenziale inquinamento ambientale presentate agli Enti competenti, è stata eseguita la messa in sicurezza delle aree interessate di ciascun sito ed effettuate analisi integrative al fine della redazione e presentazione degli specifici Piani di Bonifica ai sensi dell'art. 249 del D. Lgs. 152/06 e s.m.i..

Si evidenzia che nessun danno è stato causato all'ambiente per cui la Società è stata dichiarata colpevole in via definitiva nel corso del 2023, così come nessuna sanzione o pena definitiva è stata inflitta per reati o danni ambientali all'Azienda.

Le linee di business

Sistema integrato Metrebus

La seguente tabella riporta i consuntivi 2023 delle vendite dei titoli di viaggio del Sistema Tariffario Integrato Metrebus Roma e Metrebus Lazio confrontati con quelli dello scorso esercizio.

Titoli Metrebus	2023		2022		Differenze	
	Quantità (n° titoli)	Importo (euro)	Quantità (n° titoli)	Importo (euro)	Quantità (n° titoli)	Importo (euro)
B.I.T.	73.526.107	110.289.161	65.392.274	98.088.411	8.133.833	12.200.750
C.I.S.	320.833	7.699.992	264.564	6.349.536	56.269	1.350.456
Mensili metrebus Roma - vendite ATAC	1.307.404	45.190.150	1.318.699	45.515.006	(11.295)	(324.856)
Mensili metrebus Roma - vendite Trenitalia	613	21.455	680	23.800	(67)	(2.345)
Annuali metrebus Roma - vendite ATAC	267.939	41.848.860	208.780	43.236.835	59.159	(1.387.975)
Annuali metrebus Roma - vendite Trenitalia	35	8.750	39	9.750	(4)	(1.000)
Biglietto 24H	1.636.484	11.455.388	1.203.052	8.421.364	433.432	3.034.024
Biglietto 48H	601.472	7.518.400	407.640	5.095.500	193.832	2.422.900
Biglietto 72H	558.524	10.053.432	380.573	6.850.314	177.951	3.203.118
Pacchetti Titoli Viaggio	97	8.560.000	78	7.173.346	19	1.386.655
B.I.R.G.	1.252.463	12.861.837	1.126.736	11.527.745	125.727	1.334.091
B.T.R.	572	13.545	341	9.902	231	3.643
C.I.R.S.	9.487	342.994	9.195	327.158	292	15.836
Mensili metrebus Lazio - vendite ATAC	556.558	30.832.848	530.068	29.601.912	26.490	1.230.936
Mensili metrebus Lazio - vendite Co.Tra.L.	48.572	2.963.611	39.071	2.414.160	9.501	549.451
Annuali metrebus Lazio - vendite ATAC	39.395	15.569.402	38.414	14.571.725	981	997.677
Annuali metrebus Lazio - vendite Co.Tra.L.	16.916	3.908.964	13.797	3.231.767	3.119	677.198
Titoli agevolati Regione Lazio	96.840	15.139.195	95.406	14.641.335	1.434	497.860
Resi, restituzioni e rimborsi	-	(61.597)	-	(59.742)	-	(1.855)
Supporti Card èRoma	75.495	226.485	76.393	229.179	(898)	(2.694)
Supporti Card Metrebus Turistici	19.487	19.487	11.462	11.462	8.025	8.025
Supporto chip onPaper MET	4.031.497	2.015.749	1.091.519	545.760	2.939.978	1.469.989
Totale	84.366.790	326.478.106	72.208.781	297.816.222	12.158.009	28.661.884

Gli introiti della vendita dei titoli di viaggio, sopraindicati, rappresentano i corrispettivi (iva inclusa) delle prestazioni cumulative di trasporto effettuate dai vettori ATAC, Co.Tra.L. e Trenitalia.

Fino al 31 dicembre 2014 gli introiti della vendita dei B.I.T. erano ripartiti tra i vettori con le seguenti percentuali: ATAC 85,13%, Co.Tra.L. 10,87% e Trenitalia 4%.

Gli introiti per la vendita di tutti gli altri titoli di viaggio spettavano ad ATAC per il 68,71%, a Co.Tra.L. per il 16,15% ed a Trenitalia per il 15,14%.

Tenuto conto dell'esigenza di un riordino complessivo del sistema Metrebus, la Regione Lazio con Deliberazione 9 dicembre 2014, n. 875 ha approvato l'istituzione di nuovi titoli denominati Roma 24h, Roma 48h e Roma 72h e modifiche alle quote di ripartizione del Sistema Integrato Metrebus Roma e del Sistema Integrato Metrebus Lazio che sono entrate in vigore con decorrenza 1° gennaio 2015.

A partire da tale data le quote di ripartizione modificate hanno previsto che i ricavi della vendita dei titoli Metrebus Roma siano attribuiti ad ATAC per l'86,0%, a Co.Tra.L. per l'8,5% e a Trenitalia per il 5,5%, e che i titoli Metrebus Lazio siano ripartiti per il 38,0% ad ATAC, per il 31,0% a Co.Tra.L. e per il 31,0% a Trenitalia.

Da ultimo, a seguito della cessione del ramo "ferrovie regionali" le quote di ripartizione sono state ulteriormente rivisitate in via negoziale, come meglio specificato nel successivo paragrafo, e pertanto dal 1 luglio 2022 i ricavi della vendita dei titoli sono attribuiti per le vendite del Metrebus Roma-BIT ad

ATAC per l'82,47%, a Co.Tra.L. per il 12,03% e a Trenitalia per il 5,5%, per le vendite del Metrebus Roma-altri ad ATAC per l'83,10%, a Co.Tra.L. per l'11,40% e a Trenitalia per il 5,5%, ed infine per i titoli Metrebus Lazio ad ATAC per il 35,0%, a Co.Tra.L. per il 34,0% e a Trenitalia per il 31,0%.

Stato della Convenzione Metrebus

I rapporti tra i partner della Convenzione Metrebus (già Consorzio) sono proseguiti negli anni in maniera non sempre consenziente; lo schema dell'accordo non è modificato nella sua sostanza dalla fondazione. I tagli al settore del TPL intervenuti negli ultimi anni hanno di fatto reso squilibrato e non remunerativo per i partner il flusso finanziario derivante dalle ripartizioni previste e tale situazione si è acuita sino a determinare contenziosi incrociati tra i partecipanti al sistema Metrebus.

La Regione Lazio, in tale contesto, ha aperto un tavolo tecnico per procedere ad un'analisi delle reti gestite dai partner per addivenire a regole di funzionamento aggiornate e in tale sede è stata messa in discussione da parte di Cotral e Trenitalia la figura di "gestore del sistema" attribuita ad ATAC.

Con un verbale d'intesa in data 19 dicembre 2016, sottoscritto dalle tre aziende di trasporto partecipanti al Metrebus, Astral S.p.A. e Roma Servizi per la Mobilità S.r.l., alla presenza degli Assessori alla Mobilità di Roma Capitale e della Regione Lazio è stato stabilito quanto segue, *"fermi restando l'equilibrio economico dei Contratti di Servizio vigenti"*.

"ATAC, per il tramite di Roma Servizi per la Mobilità S.r.l., si è impegnata a dare avvio alle operazioni necessarie a garantire il trasferimento dei dati dal proprio sistema di clearing, nelle more della certificazione ai fini della sicurezza del sistema residente in Astral S.p.A. per il definitivo collegamento. La successiva gestione avverrà in accordo con Roma Servizi per la Mobilità, con modalità da stabilire tramite protocollo tra le due Agenzie". In particolare, si è anche stabilito *"d'individuare congiuntamente i flussi di dati da analizzare, per acquisire ed elaborare gli elementi cardine dei sistemi di emissione, validazione/transazione, ripartizione e analisi della rete di vendita, nonché d'individuazione degli eventuali nuovi criteri di ripartizione dei ricavi. Le Agenzie sottoporranno alla Regione Lazio ed a Roma Capitale una proposta di sviluppo e rilancio del Sistema Metrebus, al fine di modificare / confermare le regole che attualmente definiscono il sistema, tenendo conto della distribuzione della domanda di mobilità al fine di individuare anche i criteri di ripartizione delle risorse economiche regionali derivanti dal fondo nazionale trasporti, nel rispetto delle norme di legge in materia..."*.

Il verbale prevede, infine, che la *"revisione delle modalità di gestione dei flussi finanziari relativi al Sistema Metrebus avrà luogo al termine delle attività sopradescritte e, comunque, non prima del 31 dicembre 2019 e che nello stesso tempo si procederà alla chiusura di alcune partite storiche come i debiti di ATAC S.p.A. relativi al sistema Metrebus."*

In data successiva, 4 luglio 2017, tra gli stessi soggetti del tavolo tecnico Metrebus, è stato siglato un verbale di riunione in cui ATAC ha condiviso l'avvio delle vendite dei titoli Metrebus Lazio su supporto elettronico, sulla rete di vendita diretta e indiretta, con un'articolazione prestabilita per Cotral e Trenitalia con decorrenza 15 luglio 2017, impegnandosi a garantire il flusso dei dati al *clearing* sulle vendite provenienti da Cotral e Trenitalia, nonché la completezza della trasmissione ad Astral dei dati necessari al *clearing*, anche con riferimento alla rete delle MEB e ai titoli cartacei.

In data 21.12.2021 con la sottoscrizione dell'Accordo preliminare alla cessione dei rami d'azienda "Infrastruttura" e "Servizio di trasporto" finalizzata al subentro nella gestione dell'Infrastruttura regionale e nel servizio di trasporto ferroviario regionale in relazione alle ferrovie "Roma - Lido di Ostia" e "Roma – Viterbo", tra ATAC S.p.A. (GU – Gestore Uscente), Cotral S.p.A. (GS- Gestore del Servizio) e Astral S.p.A. (GI – Gestore dell'Infrastruttura), e con l'intervento della Regione Lazio le parti hanno concordato che *"la determinazione della quota di ricavi Metrebus attribuibile alle linee "Roma – Lido di Ostia" e "Roma – Civita Castellana – Viterbo" è individuata convenzionalmente come segue:*

- a) 3,53% BIT;
- b) 2,90% Altro Metrebus Roma;
- c) 3% Metrebus Lazio.

Pertanto, le suddette quote di ricavo sono da considerarsi in aggiunta a quelle in precedenza riconosciute ed erogata a Cotral S.p.A. nella ripartizione dei ricavi da titoli di viaggio integrati Metrebus per la gestione del servizio automobilistico extraurbano; tale determinazione non incide nella ripartizione modale e tariffaria dei ricavi Metrebus oggi esistente, trattandosi di una diversa attribuzione di una quota parte dei ricavi già attribuiti per la gestione dei servizi di trasporto ferroviari sulle linee "regionali".

In tale ambito, si evidenzia che in misura proporzionata verranno rendicontati ed imputati a cura del gestore uscente al nuovo gestore del servizio, i maggiori costi sostenuti per tutte le attività svolte per la gestione del sistema integrato tariffario. (cfr art.9 – Ricavi Metrebus).

Gli accordi di cui sopra sono stati richiamati e confermati nell'atto definitivo di cessioni di rami d'azienda stipulato in data 27 maggio 2022.

Nel 2023 i titoli Metrebus emessi e venduti da Co.Tra.L. hanno raggiunto l'importo complessivo di euro 6.872.575 (euro 5.645.627 nel 2022), di cui n. 48.572 abbonamenti mensili Metrebus Lazio e n. 16.916 abbonamenti annuali Metrebus Lazio, mentre i titoli Metrebus emessi e venduti da Trenitalia sono risultati pari a euro 30.205 (euro 33.550 nel 2022), di cui n. 613 abbonamenti mensili Metrebus Roma e n. 35 abbonamenti annuali Metrebus Roma.

I partner Metrebus Co.Tra.L. e Trenitalia, inoltre, commercializzano titoli di viaggio proprietari, in concorrenza con i titoli di viaggio Metrebus Roma e Metrebus Lazio validi nelle zone del sistema a tariffazione integrata, in particolare nella zona A del territorio del Comune di Roma.

Le attività di vendita dei titoli di viaggio e il sistema tariffario

Unitamente ai titoli integrati, ATAC vende sul mercato titoli di viaggio per la propria rete di trasporto.

Il quadro complessivo dei volumi di vendita effettuati da ATAC nel 2023 è riepilogato nella seguente tabella:

TITOLI DI VIAGGIO INTEGRATI	2023	2022	VARIAZIONE	
	(n°)	(n°)	(n°)	%
BIT	73.526.107	65.392.274	8.133.833	12,4%
CIS	320.833	264.564	56.269	21,3%
MENSILI METREBUS ROMA - VENDITE ATAC	1.307.404	1.318.699	-11.295	-0,9%
MENSILI METREBUS ROMA - VENDITE TRENITALIA	613	680	-67	-9,9%
ANNUALI METREBUS ROMA - VENDITE ATAC	267.939	208.780	59.159	28,3%
ANNUALI METREBUS ROMA - VENDITE TRENITALIA	35	39	-4	-10,3%
ANNUALE AGEVOLATO REGIONE LAZIO	57.049	58.595	-1.546	-2,6%
BIGLIETTO 24H	1.636.484	1.203.052	433.432	36,0%
BIGLIETTO 48H	601.472	407.640	193.832	47,5%
BIGLIETTO 72H	558.524	380.573	177.951	46,8%
PACCHETTI TITOLI VIAGGIO	97	78	19	24,4%
TOTALE METREBUS ROMA	78.276.557	69.234.974	9.041.583	13,1%
BIRG	1.252.463	1.126.736	125.727	11,2%
BTR	572	341	231	67,7%
CIRS	9.487	9.195	292	3,2%
MENSILI METREBUS LAZIO -VENDITE ATAC	556.558	530.068	26.490	5,0%
MENSILI METREBUS LAZIO -VENDITE COTRAL	48.572	39.071	9.501	24,3%
ANNUALI METREBUS LAZIO - VENDITE ATAC	39.395	38.414	981	2,6%
ANNUALI METREBUS LAZIO - VENDITE COTRAL	16.916	13.797	3.119	22,6%
ANNUALE AGEVOLATO REGIONE LAZIO	39.791	36.811	2.980	8,1%
TOTALE METREBUS LAZIO	1.963.754	1.794.433	169.321	9,4%
SUPPORTI CARD èROMA	75.495	76.393	- 898	-1,2%
SUPPORTI CARD METREBUS TURISTICI	19.487	11.462	8.025	70,0%
SUPPORTO CHIP ONPAPER MET	4.031.497	1.091.519	2.939.978	269,3%
TOTALE TITOLI DI VIAGGIO INTEGRATI	84.366.790	72.208.781	12.158.009	16,8%
TITOLI DI VIAGGIO RETE ATAC				
Tratte tariffarie RM-VT	-	226.708	(226.708)	-100,0%
TITOLI RETE ATAC	-	226.708	(-226.708)	-100,0%
TOTALE VENDITE TITOLI	84.366.790	72.435.489	11.931.301	16,5%

Nel 2023 è rimasta confermata la tendenza positiva già rilevata nel 2022 di un ulteriore recupero della domanda di trasporto pubblico locale impattata fortemente dall'emergenza sanitaria Covid-19 del 2020 che, nell'ultimo quadriennio, ha comportato una sensibile riduzione dei ricavi da traffico, di spettanza di ATAC, rispetto ai livelli storici pre-pandemia del 2019 con perdite cumulate dal 2020 al 2023 pari complessivamente a circa euro 420 milioni.

Il numero dei titoli di viaggio venduti nel 2023 è stato pari a n. 84.366.790 titoli, in incremento rispetto al consuntivo 2022 di 11.931.301 titoli venduti pari al 16,5%, ma ancora inferiori rispetto ai livelli pre-pandemia del 2019 di 14.008.405 titoli venduti per un decremento del -14,2%.

I titoli BIT100 minuti hanno registrato un incremento di 8.133.833 titoli pari al 12,4% rispetto al 2022, i titoli 24h, 48h, 72h, Cis 7gg, grazie al pieno recupero della domanda turistica, sono aumentati di

861.484 titoli pari al +38,2% rispetto al 2022 e addirittura superato i volumi storici del 2019 (+23,3% vs anno 2019).

Gli abbonamenti annuali (Metrebus Roma e Lazio) venduti sono stati n. 421.125 con un incremento di 64.689 titoli rispetto al 2022 (+18,1%), sostenuti dall'incentivo del "bonus trasporti" per l'anno 2023 di cui al D.L. n.4/2023" e dalla nuova agevolazione Metrebus Roma Under 19 istituita da Roma Capitale con la Deliberazione Giunta Capitolina n. 316 del 5 settembre 2023 (n. 88.318 titoli Under 19 venduti).

Tale provvedimento ha disposto una tariffa di euro 50 a carico dell'utente e un rimborso di euro 200 a carico di Roma Capitale e a favore di ATAC per ogni abbonamento annuale acquistato dai giovani con età anagrafica compresa tra gli 11 e i 18 anni compiuti e residenza anagrafica nel territorio comunale di Roma.

Le analisi effettuate in ordine all'impatto sulle vendite derivante dalla nuova agevolazione hanno evidenziato dalla sua introduzione un naturale ed atteso effetto sostituzione da titoli mensili e annuali Metrebus Roma a tariffa intera al nuovo titolo agevolato Metrebus Roma Under 19.

Infatti, nel confronto dei titoli ordinari Roma nel 2023 rispetto al 2022 si rileva che, mentre per i titoli di natura occasionale si è osservato un deciso incremento (BIT +12,4%, 24H +36%, 48H +47,5%, 72H +46,8%), le vendite di titoli ordinari annuali (euro 250) e mensili (euro 35) hanno registrato una "anomala" riduzione rispetto al precedente esercizio.

Con riferimento agli abbonamenti ordinari annuali Roma (euro 250), nel 2023 sono stati venduti complessivi 132.740 titoli a fronte dei 145.297 del 2022, con un delta negativo di 12.557 abbonamenti (-8,6%); nel periodo gennaio-agosto, sono stati venduti 58.427 titoli a fronte dei 49.497 del 2022, con un aumento di 8.930 abbonamenti (+18,0%); nel periodo settembre-dicembre, interessato dall'introduzione della nuova agevolazione, sono stati venduti 74.313 titoli a fronte dei 95.800 del 2022, con una diminuzione di 21.487 abbonamenti (-22,4%).

Con riferimento agli abbonamenti ordinari mensili Roma (euro 35), nel 2023 sono stati venduti complessivamente 1.275.556 titoli a fronte dei 1.283.494 del 2022, con un delta negativo di 7.938 abbonamenti (-0,6%); nel periodo gennaio-agosto, sono stati venduti 846.477 titoli a fronte dei 819.535 del 2022, con un aumento di 26.942 abbonamenti (+3,3%); nel periodo settembre-dicembre, interessato dall'introduzione della nuova agevolazione, sono stati venduti 429.079 titoli a fronte dei 463.959 del 2022, con una diminuzione di 34.880 abbonamenti (-7,5%).

Rispetto al consuntivo 2019 i volumi del totale abbonamenti annuali Roma e Lazio (ordinari e agevolati) venduti risultano inferiori di 13.419 titoli pari al -3,1%.

Il numero totale degli abbonamenti mensili Metrebus Roma (ordinari, impersonali, agevolati disoccupati) venduto nel 2023 è stato pari a 1.308.017 e risulta inferiore a quello del 2022 di 11.362 titoli con una riduzione del -0,9%.

Gli abbonamenti mensili Metrebus Roma venduti sono in quantità ancora largamente al di sotto (-35,9%) a quelli del 2019 quando erano pari a 2.041.447 (+733.430 titoli mensili).

La quota di ricavi di spettanza della Società (integrati Metrebus e rete ATAC) è pari a euro 214.993.453 (euro 189.774.292 nel 2022) e fa rilevare un incremento del 18,7% rispetto all'esercizio precedente come rappresentato nel seguente prospetto.

RICAVI TITOLI DI VIAGGIO INTEGRATI (QUOTA ATAC)	2023	2022	VARIAZIONE	
	(euro)	(euro)	(euro)	%
BIT	82.686.791,51	75.055.984	7.630.807	10,2%
CIS	5.816.993,96	4.863.172	953.822	19,6%
MENSILI METREBUS ROMA - VENDITE ATAC	34.139.104,23	35.002.517	(863.412)	-2,5%
MENSILI METREBUS ROMA - VENDITE TRENITALIA	16.208,28	18.285	(2.077)	-11,4%
ANNUALI METREBUS ROMA -VENDITE ATAC	33.187.459,08	26.953.237	6.234.222	23,1%
ANNUALI METREBUS ROMA -VENDITE TRENITALIA	8.057,83	11.895	(3.838)	-32,3%
ANNUALE AGEVOLATO REGIONE LAZIO	5.341.794,22	4.179.599	1.162.195	27,8%
BIGLIETTO 24H	8.654.024,93	6.456.253	2.197.772	34,0%
BIGLIETTO 48H	5.679.809,45	3.908.244	1.771.566	45,3%
BIGLIETTO 72H	7.594.910,90	5.254.942	2.339.969	44,5%
PACCHETTI TITOLI VIAGGIO	6.466.690,91	5.507.823	958.868	17,4%
TOTALE METREBUS ROMA	189.591.845,31	167.211.952	22.379.893	13,4%
BIRG	4.092.402,59	3.813.580	278.822	7,3%
BTR	4.297,14	3.237	1.060	32,7%
CIRS	109.147,02	108.153	994	0,9%
MENSILI METREBUS LAZIO - VENDITE ATAC	9.810.451,48	9.822.140	(11.688)	-0,1%
MENSILI METREBUS LAZIO - VENDITE COTRAL	942.967,14	796.900	146.067	18,3%
ANNUALI METREBUS LAZIO - VENDITE ATAC	4.869.861,80	4.224.406	645.456	15,3%
ANNUALI METREBUS LAZIO - VENDITE COTRAL	1.138.538,61	777.883	360.655	46,4%
ANNUALE AGEVOLATO REGIONE LAZIO	2.584.727,94	2.118.330	466.398	22,0%
METREBUS VARI (RESI, RESTITUZIONI, RIMBORSI)	-19.599,04	(19.472)	(127)	0,7%
TOTALE METREBUS LAZIO	23.532.794,68	21.645.158	1.887.637	8,7%
SUPPORTI CARD àROMA	171.099,12	176.069	(4.970)	-2,8%
SUPPORTI CARD METREBUS TURISTICI	14.721,54	8.792	5.930	67,4%
SUPPORTO CHIP ONPAPER MET	1.522.806,37	412.297	1.110.510	269,3%
TOTALE RICAVI TITOLI DI VIAGGIO INTEGRATI (QUOTA ATAC)	214.833.267,02	189.454.268	25.378.999	13,4%
RICAVI TITOLI DI VIAGGIO RETE ATAC				
Tratte tariffarie RM-VT	-	185.308,00	(185.308)	-100,0%
Diritti fissi su sanzioni	143.486,93	134.716,07	8.770,86	19%
Card di servizio aziendali	16.698,58	-	16.698,58	100%
TOTALE RICAVI TITOLI RETE ATAC	160.186	320.024	(176.537)	-47,3%
TOTALE RICAVI TITOLI	214.993.453	189.774.292	25.219.160	18,7%

La quota prevalente dei ricavi Metrebus di competenza ATAC è attribuibile nella misura dell'88,3% ai titoli integrati Metrebus Roma per euro 189.591.845 che fa rilevare un incremento del 13,4% rispetto al dato dell'esercizio precedente pari a euro 167.211.952.

Per quanto riguarda i titoli Metrebus Roma la quota di ricavo ATAC degli abbonamenti annuali totali (ordinari e agevolati) ha registrato un incremento di euro 7.392.579 (+ 23,7%) mentre quella dei biglietti 24h, 48h, 72h e del titolo Cis 7gg. è cresciuta fino a raggiungere l'importo complessivo di euro 27.745.739 con un incremento di euro 7.263.128 (+ 35,5% rispetto al 2022).

I ricavi Metrebus Lazio sono aumentati dell'8,7%, per un importo pari a euro 1.887.637, attribuibile prevalentemente all'incremento degli abbonamenti annuali.

Nell'ottica di proseguire il percorso di dematerializzazione e digitalizzazione intrapreso negli ultimi anni è stata completata l'introduzione delle nuove biglietterie automatiche (MET) che consentono di ricaricare il titolo di viaggio su supporto elettronico e implementato il canale EMV (Tap&Go) anche sui

mezzi di superficie; tale canale di vendita ha visto raddoppiare l'importo del fatturato rispetto all'esercizio precedente (da euro 12,5 milioni del 2022 a euro 24,8 del 2023).

Dall'analisi sia dei volumi sia dei ricavi per canale di vendita emerge un incremento di euro 13.379.975 rispetto al 2022 (euro 55.313.706) dell'utilizzo dei canali digitali (*App, SMS, Bpiù, EMV, WEB, E-Commerce*) che conferma la quota di penetrazione e rafforzamento del processo di dematerializzazione dei titoli di viaggio, facendo rilevare nel 2023 un fatturato complessivo di euro 68.693.681 pari al 21% del totale fatturato annuo (euro 326.478.106).

Il canale Distributori nel 2023 rappresenta la quota maggiore con il 38,2% (euro 124.670.357) del totale del fatturato dei titoli di viaggio (euro 326.478.106), le Biglietterie la quota del 16,8% (euro 54.997.249), le MEB (di territorio e cashless) e le nuove MET (macchine emettitrici titoli elettronici) la quota complessiva del 17,4% (euro 56.938.136).

Ricavi da rimborso Agevolazioni Tariffarie e Corrispettivo gratuit  TPL

AGEVOLAZIONI TARIFFARIE	2023	2022	Delta 2023 vs 2022	
	(euro)	(euro)	(euro)	%
Ricavo rimborso agevolazioni Metrebus Roma (c.d. "storiche")	7.424.947	6.824.061	600.886	8,8%
Ricavo rimborso agevolazioni Metrebus Roma Under 19	4.042.139	-	4.042.139	100,0%
Ricavo rimborso agevolazioni Metrebus Regione Lazio	8.637.452	6.841.985	1.795.468	26,2%
Ricavo rimborso agevolazioni "over 70" Roma Capitale (no Metrebus)	2.433.116	2.302.585	130.531	5,7%
Totale Agevolazioni Tariffarie	22.537.654	15.968.631	6.569.023	41,1%
Corrispettivo mancati ricavi Metrebus - gratuit� TPL	743.252	1.634.068	- 890.815	-55%
Totale Agevolazioni Tariffarie e Gratuit� TPL	23.280.907	17.602.699	5.678.208	

La quota di ricavi di competenza dell'esercizio relativa ai rimborsi da Regione Lazio e Roma Capitale a copertura delle agevolazioni tariffarie concesse a particolari categorie di cittadini ha subito complessivamente un incremento di euro 6.569.203 (+ 41,1%) rispetto al 2022, di cui euro 4.042.139 afferenti all'agevolazione tariffaria Under 19.

Con deliberazione della Giunta Capitolina n. 316 del 5 settembre 2023, Roma Capitale ha autorizzato ATAC a introdurre una particolare agevolazione tariffaria rivolta ai giovani, residenti nel territorio del Comune, di et  compresa tra gli 11 e i 18 anni e consistente nel rilascio di abbonamenti annuali al prezzo ridotto di euro 50 per ciascun titolo di viaggio (in luogo del prezzo pieno di euro 250). Nella medesima deliberazione, Roma Capitale ha stimato in circa 38.860 unit  i potenziali utenti aventi diritto all'agevolazione e in 7.772.000 euro (IVA 10% inclusa) i costi di tale misura agevolativa, confermandone la relativa copertura economica in ciascuna annualit  del bilancio 2023-2025.

Tuttavia, il numero dei titoli di viaggio venduti alle condizioni agevolate (c.d. "under 19") innanzi descritte ha superato la stima *ex ante* operata da Roma Capitale.

La differenza tra il valore degli abbonamenti venduti a tariffa agevolata (pari a complessivi euro 17.663.600 alla data del 31 dicembre 2023) e l'importo stanziato nella delibera di G.C. n. 316/2023 (euro 7.772.000, IVA 10% inclusa)   pari ad euro 9.891.600 (IVA 10% inclusa).

In ragione del quadro normativo vigente, del contratto di servizio in essere, ancorch  in regime di proroga/imposizione dell'obbligo di svolgimento del servizio pubblico, gli amministratori ritengono che il pregiudizio economico patito da ATAC e derivante dai minori ricavi rivenienti dalla vendita dei titoli a

tariffa agevolata debba essere ristorato integralmente da Roma Capitale anche oltre lo stanziamento “prudenzialmente” disposto nella delibera di G.C. n. 316/2023, stanti le vigenti disposizioni di legge, del contratto di servizio unilateralmente prorogato da Roma Capitale, nonché dei pronunciamenti giurisprudenziali, anche recenti (Corte di Appello 2445/24 del 12.01.2024), riguardanti analoghe circostanze già verificatesi relative al sistema tariffario integrato Metrebus.

Nel 2023, inoltre, Roma Capitale ha riconosciuto alla Società un corrispettivo integrativo di euro 743.252 nell’ambito degli interventi per le festività natalizie 2023 approvati con Delibera di Giunta Capitolina n. 412 del 7 dicembre 2023 che ha previsto, in alcune giornate, anche la gratuità del TPL.

Contratti di servizio

I servizi erogati e le attività svolte da ATAC sono oggetto di separati Contratti stipulati con Roma Capitale e con la Regione Lazio.

Contratti di servizio con Roma Capitale

I Contratti stipulati con Roma Capitale si riferiscono sia alla gestione dei servizi di TPL effettuati in ambito comunale, articolati in servizi di metropolitana e di superficie, sia alla gestione dei servizi complementari al TPL (sosta tariffata su strada, parcheggi di interscambio e parcheggi in struttura).

I corrispettivi complessivi derivanti da tali attività, il cui dettaglio per contratto è riportato nella nota integrativa, sono pari a euro 536.730.527 (euro 530.073.984 nel 2022) di cui euro 509.823.188 (euro 503.266.385 nel 2022) per i servizi di TPL ed euro 26.907.339 (euro 26.807.599 nel 2022) per i servizi complementari.

In particolare, si osserva una sostanziale invarianza dei corrispettivi derivanti dalla gestione dei servizi complementari (+99.740 euro, pari a 0,4%) e un incremento dei corrispettivi da contratto di servizio TPL con Roma Capitale (+6.556.804 euro, pari a 1,3%).

Servizi di TPL

ATAC è il gestore dei servizi di Trasporto Pubblico Locale (TPL) di metropolitana e di superficie, affidati da Roma Capitale in via diretta.

Il contratto di servizio attualmente in vigore che regola gli obblighi reciproci tra le parti, coerentemente allo schema approvato con deliberazione di Giunta Capitolina n. 273/2015 e s.m.i., è stato stipulato in data 10 settembre 2015 con decorrenza dal 1° agosto 2015 fino al 3 dicembre 2019.

La durata contrattuale è stata più volte prorogata da Roma Capitale, da ultimo fino al 31 luglio 2024, nelle more della sottoscrizione del nuovo contratto di servizio. La Giunta Capitolina, con la Memoria approvata il 21 dicembre 2023, avente ad oggetto *“Indirizzi in merito alla prosecuzione del servizio di trasporto pubblico locale di superficie e di metropolitana e per la gestione dei servizi complementari (parcheggi di interscambio, la gestione della sosta tariffata su strada e la gestione delle rivendite e della commercializzazione dei titoli di viaggio”*, ha dato mandato al Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti di mettere in atto tutte le attività necessarie a garantire la prosecuzione del servizio di trasporto locale di superficie e di metropolitana sul territorio di Roma Capitale mediante la proroga dei contratti vigenti, a far data dal 1° gennaio 2024 fino al 31 dicembre 2024 o alla auspicabile data precedente della sottoscrizione del nuovo Contratto di servizio.

ATAC, nel prendere atto degli indirizzi della Giunta Capitolina, ha formulato alcune osservazioni da intendersi come presupposti minimi relativi a obiettivi di produzione, ricavi da mercato, corrispettivi, rimborsi di agevolazioni tariffarie e modalità di pagamento.

Il Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti, con Determinazione Dirigenziale n° 1597 del 29 dicembre 2023, preso atto che le osservazioni della Società equivalevano a mancata accettazione della proroga, ai sensi dell'art. 5 par. 5 del Reg. 1370/2007, ha imposto ad ATAC l'obbligo di fornire il servizio di trasporto pubblico locale alle stesse condizioni del contratto vigente e la prosecuzione dell'affidamento fino al 31 luglio 2024 in previsione della decorrenza del nuovo Contratto di servizio dal 1° agosto 2024.

Roma Capitale, infatti, con Deliberazione di Assemblea capitolina n. 159 del 19 ottobre 2023 ha approvato la Relazione ai sensi dell'art. 14, comma 2 del Decreto Legislativo n.201/2022, pubblicata sul sito dell'Ente, scegliendo quale modalità di gestione del servizio di trasporto pubblico locale l'affidamento in *"house providing"* per il periodo 2024-2027 e, successivamente, con nota del 31.10.2023 ha provveduto a trasmettere all'Autorità di Regolazione dei Trasporti (ART) la Relazione prevista dalla misura 2 dell'Allegato A della Delibera ART n.154/2019 per il parere di legittimità della scelta effettuata, rilasciato dall'Autorità in data 8 febbraio 2024.

Il Contratto di Servizio stipulato nel 2015 prevede il riconoscimento di un corrispettivo a fronte della quantità di servizio di trasporto erogato all'utenza, ovvero non erogato per cause esogene. I corrispettivi unitari, distinti per modalità di trasporto (metropolitana, bus, filobus, bus elettrico e tram), sono definiti con riferimento ai costi standard del servizio e hanno natura omnicomprensiva, ovvero remunerano tutte le attività direttamente ed indirettamente connesse al trasporto viaggiatori affidate ad ATAC (manutenzione, commercializzazione dei titoli di viaggio, rilascio titoli agevolati). Le performance del gestore sono misurate in termini qualitativi sulla base degli obiettivi individuati dal committente, che possono determinare l'applicazione di eventuali penali in caso di mancato raggiungimento degli stessi.

Il contratto prevede la revisione annuale dei corrispettivi unitari per l'adeguamento inflattivo.

Ai fini dell'ammissione al pagamento, l'Amministrazione comunale verifica, con il supporto di Roma Servizi per la Mobilità S.r.l., la produzione del servizio rendicontata dal gestore, evidenziando la quota non rendicontata con sistemi automatici, assoggettata ad un corrispettivo declassato.

I ritardati pagamenti da parte di Roma Capitale, rispetto alle scadenze contrattualmente fissate, determinano l'applicazione degli interessi di mora.

Servizi complementari al TPL

Oltre ai servizi di mobilità pubblica, Roma Capitale ha affidato ad ATAC la gestione di alcune attività ad essa complementari, ovvero la gestione della sosta tariffata, dei parcheggi di scambio e dei parcheggi in struttura o in superficie fuori sede stradale.

La durata contrattuale è stata più volte prorogata da Roma Capitale nelle more della sottoscrizione del nuovo contratto di servizio, da ultimo in attuazione della citata Memoria di Giunta Capitolina del 21 dicembre 2023. Il Dipartimento Mobilità e Trasporti, con Determinazione Dirigenziale n° 1569 del 22 dicembre 2023, ha disposto la prosecuzione dell'affidamento fino al 30 giugno 2024 in previsione della decorrenza del nuovo Contratto di Servizio dal 1° luglio 2024.

Oggetto del contratto è l'affidamento ad ATAC in via principale delle attività di manutenzione ordinaria e vigilanza delle aree di parcheggio e di sosta, nonché di commercializzazione dei titoli e di esazione delle tariffe. È inoltre previsto che ATAC fornisca al committente il supporto tecnico-amministrativo per l'istruttoria e la definizione dei provvedimenti attuativi della disciplina del traffico.

La compensazione economica per le attività svolte è costituita dal riconoscimento di un corrispettivo determinato ex ante sulla base degli stalli/posti auto gestiti e modificabile solo in caso di variazioni significative, di comune accordo tra le parti, con esclusione di alcune voci di costo la cui remunerazione è da intendersi come valore massimo riconoscibile e dunque, sottoposta a rendicontazione. La riscossione delle tariffe viene effettuata da ATAC in nome proprio ma per conto dell'Amministrazione, che mantiene la titolarità dei ricavi.

Il gestore, dunque, assolve al ruolo di "agente contabile alla riscossione".

Attività di "service" alla U.O. Contravvenzioni

In aggiunta all'affidamento della gestione dei servizi complementari al TPL, ATAC svolge anche un'attività di service alla U.O. Contravvenzioni di Roma Capitale relativa alla rendicontazione delle sanzioni amministrative per infrazioni al codice della strada emesse dagli Ausiliari del Traffico e all'assistenza all'Avvocatura Comunale per i ricorsi al Giudice di Pace.

Con Deliberazione di Giunta Capitolina n. 50 del 19 marzo 2019 tali attività sono state trasferite ad Aequa Roma S.p.A., mediante apposito contratto di servizio di secondo livello, che a sua volta le ha affidate ad ATAC.

Contratto di servizio con la Regione Lazio

Il Contratto di Servizio stipulato con la Regione Lazio si riferisce al servizio di TPL erogato sulla linea Roma-Giardinetti, attualmente limitata a Centocelle (già Roma-Pantano).

Regione Lazio con nota prot. 1697188078316 del 3 novembre 2023 ha da ultimo invitato nuovamente Roma Capitale a svolgere le attività finalizzate alla sottoscrizione dell'Accordo di Programma per l'effettivo trasferimento delle funzioni amministrative in materia di gestione del servizio in esame a Roma Capitale entro il 31.12.2023.

Nelle more del perfezionamento dell'Accordo di Programma, ATAC, al fine di assicurare la prosecuzione del servizio e garantire l'operatività della linea, che rientra nell'ambito dei servizi pubblici essenziali, ai sensi dell'art.5 comma 3 bis del Regolamento CE n.1370/2007, con nota prot. n. 209732 del 29.12.2023 ha comunicato la propria intenzione di continuare a gestire la sola ferrovia Roma-Giardinetti, agli stessi patti e condizioni, attraverso la proroga parziale del previgente contratto di servizio anche per l'anno 2024 fino a diversa indicazione da parte di Regione Lazio e Roma Capitale.

I corrispettivi complessivi derivanti da tali attività, il cui dettaglio è riportato nella nota integrativa, sono pari a euro a euro 7.523.397 (euro 32.577.842 per il 2022 che accoglieva per il primo semestre anche la gestione delle ferrovie regionali Roma-Lido e Roma-Viterbo oggetto di cessione di ramo dal 1° luglio 2022).

Il contratto di servizio prevede un corrispettivo determinato ex ante, in base al livello di servizi da erogare, suscettibile di riduzione in caso di minore produzione imputabile al gestore.

Ad integrazione degli obblighi assunti dalle parti relativi ai livelli di servizio da assicurare agli utenti in termini quantitativi, l'Ente affidante identifica la qualità richiesta al gestore nell'erogazione dei servizi ferroviari attraverso la definizione degli obiettivi di qualità erogata, che potranno comportare penalità a carico del gestore in caso di mancato raggiungimento degli stessi.

Mobilità pubblica

1. Il servizio svolto

La produzione complessivamente erogata nell'anno 2023 è stata pari a 130.163.592 vetture chilometro così composte per tipologia

Tipologia	2023 Vett/Km	2022 Vett/Km
Metropolitane (linee A, B e C)	40.994.931 ⁽¹⁾	44.017.242 ⁽¹⁾
Superficie (bus, tram, filobus, bus elettrici)	88.346.568 ⁽²⁾	91.801.516 ⁽³⁾
Totale produzione per Roma Capitale	129.341.498	135.818.757
Ferrovie regionali	819.670	5.315.401
Totale produzione TPL e Regionale	130.161.168	141.134.159
Produzioni speciali	2.424	4.080
Totale produzione gestita	130.163.592	141.138.239

⁽¹⁾ incluso servizi aggiuntivi

⁽²⁾ incluso servizi subaffidati, servizi aggiuntivi (compreso bus sostitutivi metro)

⁽³⁾ incluso servizi subaffidati, servizi aggiuntivi (compreso bus sostitutivi Ferrovie Regionali) e servizi integrativi al TPL.

Nell'anno 2023 la produzione del servizio di linea Metropolitana è stata pari a 40.994.931 vetture km, con una riduzione di 3.022.311 vetture km (-6,9%) rispetto a quanto rilevato nell'anno precedente (44.017.242 vetture km), imputabile prevalentemente oltre che ai lavori di manutenzione straordinaria dell'armamento della linea A, che ne ha determinato la chiusura anticipata alle ore 21:00 fino al 7 dicembre, all'indisponibilità di mezzi sulla linea B/B1, alla indisponibilità di parti di ricambio per interventi su impianti di condizionamento e a guasti a impianti di linea sulla linea C.

I livelli di servizio erogati dalla superficie, pari a 88.346.568 vetture km risultano inferiori rispetto alla produzione erogata nel precedente anno (- 3.454.948 vetture km pari a -3,8%). La performance risulta condizionata dal termine dei servizi integrativi al TPL finanziati dalla Regione Lazio, disposti fino a giugno 2022, per agevolare il rispetto delle misure di distanziamento richieste a seguito dell'emergenza sanitaria COVID19, dai lavori di manutenzione della rete tranviaria e filoviaria, dalla riduzione della resa per turno aggravata nella stagione estiva dai livelli di temperatura raggiunti, condizione certificata anche dalle numerose allerte diramate dalla Protezione Civile e dall'apertura di numerosi cantieri per i lavori per il Giubileo 2025 a partire dal mese di settembre che hanno avuto un forte impatto sulle condizioni di viabilità e, conseguentemente, sui tempi di percorrenza.

Per il servizio delle Ferrovie Regionali la produzione di complessive 819.670 vett/km registra una riduzione sostanziale (-4.495.731 vetture km pari a -84,5%) rispetto alla produzione erogata nel

precedente anno (-5.315.401 vet/km). La variazione non è tuttavia significativa in quanto i volumi di servizio resi nell'anno 2023 non sono confrontabili con quelli dell'anno precedente, che accoglievano la produzione sulle ferrovie Roma-Lido e Roma-Viterbo fino al 30 giugno 2022, residuando invece nel 2023 il solo esercizio della ferrovia Roma Giardinetti.

Le produzioni speciali si riferiscono all'erogazione di servizi riservati non di linea, la cui incidenza è trascurabile rispetto alla produzione di linea.

In relazione al servizio di superficie, il numero complessivo di mezzi in dotazione al 31.12.2023 è pari a 2.077 impiegati nel servizio di linea.

Di seguito si espone il dettaglio del parco mezzi di superficie.

Parco mezzi superficie al 31.12.2023 per il TPL			
Esercente	Veicoli	n°	Età media
	Bus	1.858	
	<i>di cui:</i>		
	<i>in proprietà</i>	942	11,3
	<i>in contratto di leasing finanziario</i>	154	7,0
	<i>in contratto di usufrutto - Roma Capitale</i>	762	3,3
ATAC	Filobus	75	
	<i>di cui:</i>		
	<i>in proprietà</i>	30	18,8
	<i>di terzi</i>	45	7,7
	Tram	144	37,5
Totale servizi di superficie		2.077	

Per quanto riguarda il servizio metro-ferroviario, il numero complessivo di treni in dotazione al 31.12.2023 è pari a 112 unità.

Il servizio di metropolitana viene svolto su tre linee A, B-B1 e C su una estensione complessiva della rete pari a 59,407 km che comprende 75 stazioni e fermate (di cui 27 Linea A, 26 Linea B/B1 e 22 Linea C), mediante l'utilizzo di 92 treni.

Il servizio ferroviario regionale viene svolto sulla linea isolata Roma-Giardinetti (limitata a Centocelle) per un'estensione della rete pari a 5,362 km per un totale di 12 fermate mediante l'utilizzo di 20 treni.

Di seguito si espone il dettaglio del parco mezzi metro – ferroviario al 31.12.2023:

Parco mezzi metroferro al 31.12.2023			
Esercente	Veicoli	n°	Età media
ATAC	Metro A	36	17,0
	Metro B/B1	43	20,1
	Metro C	13	12,4
	Totale Metropolitane	92	17,8
	Roma Giardinetti (limitata a Centocelle)	20	54,2
	Totale Ferrovie Regionali	20	54,2
	Totale	112	

1.1 La produzione metro ferroviaria

La rete metro ferroviaria si sviluppa per 64,769 chilometri tutti a binario doppio.

Nella tabella seguente si riportano le indicazioni specifiche per ciascuna linea espresse in chilometri.

Linea	Binario doppio	Binario semplice	Lunghezza totale
Metropolitane			
Linea "A"	18,424	-	18,424
Linea "B-B1" ⁽¹⁾	22,883	-	22,883
Linea "C" ⁽²⁾	18,100	-	18,100
Totale Metropolitane	59,407	-	59,407
Ferrovie			
Roma-Giardinetti (limitata a Centocelle) ⁽³⁾	5,362	-	5,362
Totale Ferrovie	5,362	-	5,362
TOTALE	64,769	-	64,769

⁽¹⁾ Apertura della tratta Conca d'Oro-Jonio il 21 aprile 2015 (+0,832 km).

⁽²⁾ Apertura della tratta Centocelle-Lodi il 29 giugno 2015 (+5,425 km) e apertura della tratta Lodi-S.Giovanni il 12 maggio 2018 (+0,594 km).

⁽³⁾ Riduzione della linea esercita di 3,668 km dal 3 agosto 2015 per attestamento da Giardinetti a Centocelle.

Nell'anno 2023 la produzione complessiva del servizio in linea, comprensiva dei servizi aggiuntivi, è stata pari a 7.155.910 treni km e 41.814.601 vetture km. Si rappresenta di seguito il dettaglio per le singole linee:

PRODUZIONE DEL SERVIZIO AL 31.12.2023

	CORSE	TRENI KM	VETTURE KM	VETTURE KM fuori linea	POSTI KM OFFERTI
Metropolitane					
Linea "A"	168.672	3.107.617	18.645.702	731.058	3.766.431.715
Linea "B-B1"	132.024	2.343.098	14.058.586	697.740	2.870.294.614
Linea "C"	76.341	1.381.774	8.290.643	815.664	1.669.182.883
Totale Metropolitane	377.037	6.832.488	40.994.931	2.244.462	8.305.909.212
Ferrovie Regionali					
Roma Laziali - Giardinetti (limitata a Centocelle)	60.495	323.421	819.670	5.493	82.684.365
Totale Ferrovie Regionali	60.495	323.421	819.670	5.493	82.684.365
TOTALE	437.532	7.155.910	41.814.601	2.249.955	8.388.593.577

Linee metropolitane

L'offerta di servizio nell'anno 2023 è stata pari a 6.832.488 treni km, inferiore al programmato di 3.420.898 treni km, pari al 7,7%. Il valore indicato comprende le prestazioni erogate per i servizi aggiuntivi, pari a 18.274 treni km, che si riferiscono ai servizi erogati in occasione delle domeniche ecologiche (1.474 treni km), ai prolungamenti di orario/intensificazioni per eventi musicali e concerti (5.753 treni km), alle intensificazioni per il Piano di Natale (9.605 treni km), per la commemorazione di Papa Benedetto XVI (590 treni km), per l'evento di restyling treni "Terra nuova" IED (55 treni km) e per l'evento Ryder Cup (799 treni km).

PRODUZIONE DEL SERVIZIO AL 31.12.2023

Metropolitane	Programmate		Effettuate		Variazione		Variazione %	
	treni km	vetture km	treni km	vetture km	treni km	vetture km	treni km	vetture km
Linea "A"	3.391.122	20.346.729	3.107.617	18.645.702	-283.505	-1.701.027	-8,36%	-8,36%
Linea "B-B1"	2.484.685	14.908.104	2.343.098	14.058.586	-141.587	-849.518	-5,70%	-5,70%
Linea "C"	1.526.833	9.160.997	1.381.774	8.290.643	-145.059	-870.353	-9,50%	-9,50%
Totale metropolitane	7.402.640	44.415.829	6.832.488	40.994.931	-570.151	-3.420.898	-7,70%	-7,70%

I valori del servizio programmato si riferiscono al Programma di esercizio per l'anno 2023 adottato da Roma Capitale con Determinazione Dirigenziale del Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti n. 1189/2023.

Per quanto riguarda la linea "A", il servizio per l'anno 2023 evidenzia uno scostamento negativo dell'8,36% tra servizio erogato e servizio programmato (-283.505 treni km), prevalentemente imputabile a cause esogene relative alla chiusura anticipata della linea, ai rallentamenti per i lavori di manutenzione straordinaria dell'armamento e all'assenza del personale per scioperi.

Sulla linea "B-B1 lo scostamento dei volumi di servizio erogati rispetto al programmato (-141.587 treni km) è essenzialmente derivante dall'indisponibilità del materiale rotabile sottoposto a revisione e, in parte residuale, a cause esogene principalmente imputabili a scioperi.

Sulla linea "C" lo scostamento rispetto al programmato (-145.059 treni km) è prevalentemente imputabile a guasti agli impianti e ai mezzi ma anche a cause esogene quali l'indisponibilità di mezzi per revisione dei sistemi di condizionamento e le assenze di personale per scioperi.

Linea ferroviaria Roma Giardinetti

Nell'anno 2023 la produzione del servizio, complessivamente pari a 323.421 treni km ha registrato una riduzione rispetto alla programmazione pari a circa al 21,09% (-86.461 treni km).

PRODUZIONE DEL SERVIZIO AL 31.12.2023

Ferrovie Regionali	Programmate		Effettuate		Variazione		Variazione %	
	treni km	vetture km	treni km	vetture km	treni km	vetture km	treni km	vetture km
Roma Laziali - Giardinetti (limitata a Centocelle)	409.882	323.421	323.421	819.670	-86.461	496.248	-21,09%	153,44%
Totale Ferrovie Regionali	409.882	323.421	323.421	819.670	-86.461	496.248	-21,09%	153,44%

Per la ferrovia "Roma Laziali – Giardinetti (limitata a Centocelle)" lo scostamento rispetto alla programmazione (-86.461 treni km) è imputabile in gran parte a cause esogene riconducibili alle prescrizioni alla circolazione introdotte dai decreti ANSF n°1/2019 e n°3/2019 e alle successive precisazioni del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – USTIF e a scioperi.

1.2 La produzione dei servizi TPL di superficie

Il servizio di superficie si svolge su una rete lunga 1.846 km, con 6.371 fermate. Le linee esercite sono 260 di cui 251 mediante bus, 3 con filobus e 6 con tram.

Nell'anno 2023 la produzione del servizio in linea afferente alle attività disciplinate dal Contratto di Servizio con Roma Capitale, è stata pari a 88.346.568 vetture chilometro (di cui 85.734.652 prodotte direttamente da ATAC e 2.611.915 mediante ricorso a sub affidamento), al netto dei servizi non erogati per cause esogene, complessivamente pari a 2.561.988 vetture chilometro. I livelli di servizio indicati includono le prestazioni erogate per i servizi aggiuntivi, pari a 860.239 vetture km, che si riferiscono ai servizi sostitutivi prestati per interruzioni di servizio sulla linea A della metropolitana (847.882 vetture km), dovuti alla chiusura anticipata della linea per lavori di manutenzione dell'armamento, e a servizi aggiuntivi prodotti in occasione dell'evento sportivo mondiale Ryder Cup (12.357 vett/km).

Si riporta di seguito la tabella di sintesi della produzione al 31.12.2023:

PRODUZIONE DEL SERVIZIO AL 31.12.2023		
	Vetture km di linea	
	2023	2022
PRODUZIONE DA CONTRATTO DI SERVIZIO		
PRODUZIONE DIRETTA ⁽¹⁾	85.734.652	86.129.068
PRODUZIONE INDIRETTA	2.611.915	4.859.325
PRODUZIONE DA CONTRATTO DI SERVIZIO ⁽¹⁾	88.346.568	90.988.393
PRODUZIONE NON EFFETTUATA PER CAUSE ESOGENE NON IMPUTABILI AL GESTORE	2.561.988	3.144.493
TOTALE PRODUZIONE DA CONTRATTO DI SERVIZIO	90.908.556	94.132.886
SERVIZI AGGIUNTIVI INTEGRATIVI AL TPL ⁽²⁾	-	813.123
TOTALE PRODUZIONE	90.908.556	94.946.009

⁽¹⁾ include servizi aggiuntivi (compreso i bus sostitutivi per le metropolitane)

⁽²⁾ si riferisce ai servizi disposti fino a giugno 2022 per agevolare il rispetto delle misure di distanziamento richieste a seguito dell'emergenza sanitaria COVID19, finanziate dalla Regione Lazio.

Si rappresenta di seguito la produzione totale erogata direttamente dal gestore, suddivisa per tipologia di trasporto:

PRODUZIONE DEL SERVIZIO AL 31.12.2023		
	VETTURE KM	VETTURE KM fuori linea
PRODUZIONE DIRETTA ⁽¹⁾		
Servizio Linea Tram	2.277.443	19.200
Servizio Linea Bus	82.198.823	5.560.167
Servizio Linea Bus Elettrici	360.218	51.267
Servizio Linea Filobus	898.168	21.845
TOTALE PRODUZIONE	85.734.652	5.652.479

⁽¹⁾ include servizi aggiuntivi per bus sostitutivi della linea A della metropolitana pari a 847.882 vett/km e servizi aggiuntivi svolti per la Ryder Cup pari a 12.357 vett/km.

Al fine di garantire il livello dei servizi richiesti dal committente, data la fisiologica carenza di personale di guida per effetto di un insufficiente *turn over* e in considerazione delle disposizioni di contenimento della pandemia, nel 2023 è proseguito l'affidamento di porzioni di servizio a operatori esterni per un totale di 2.611.915 vett/km su 11 linee.

Si segnala inoltre che:

- nel mese di agosto sono iniziati i lavori per la pedonalizzazione di Piazza Pia nell'ambito dei progetti giubilari, con la conseguente razionalizzazione della rete di superficie interessata;
- dal 14 al 24 agosto la linea metropolitana è stata chiusa nella tratta Ottaviano – Arco di Travertino ed è stato istituito il relativo servizio sostitutivo;
- nel mese di ottobre, terminati i lavori di manutenzione straordinaria dell'armamento tranviario, avviati il 4 luglio 2022, è ripreso l'esercizio della linea tranviaria 8;
- l'8 dicembre 2023 è terminata la chiusura serale dalle ore 21.00 della metro A ed è stato sospeso il servizio sostitutivo avviato a luglio 2022.

Per quanto attiene più specificatamente l'andamento della produzione chilometrica di superficie, si riporta di seguito il confronto tra la produzione prevista dal programma di esercizio 2023 del contratto di servizio e la produzione consuntivata.

PRODUZIONE DEL SERVIZIO AL 31.12.2023

Vetture km	Programmate	Effettuate	Variazione	Variazione %
PRODUZIONE DA CONTRATTO DI SERVIZIO	89.853.355	85.734.652	(4.118.703)	-4,58%
<i>di cui:</i>				
BUS (DIESEL+METANO)	84.868.848	82.198.823	(2.670.025)	-3,15%
TRAM	3.333.196	2.277.443	(1.055.752)	-31,67%
FILOBUS	1.269.377	898.168	(371.209)	-29,24%
ELETTRICO	381.935	360.218	(21.716)	-5,69%
PRODUZIONE NON EFFETTUATA PER CAUSE NON IMPUTABILI AL GESTORE	-	2.561.988	2.561.988	100%
TOTALE PRODUZIONE DIRETTA	89.853.355	88.296.641	(1.556.715)	-1,73%
PRODUZIONE INDIRETTA (SUBAFFIDAMENTI)	2.733.708	2.611.915	(121.793)	-4,46%
TOTALE PRODUZIONE DA CDS	92.587.063	90.908.556	(1.678.507)	-1,81%

Il valore del servizio programmato si riferisce al Programma di esercizio per l'anno 2023 adottato da Roma Capitale con Determinazione Dirigenziale del Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti n.989/2023.

Le variazioni del servizio reso direttamente da ATAC rispetto al programmato (- 4.118.703 vetture km, pari al - 4,58%) sono principalmente determinate dalla minore produzione del bus (-2.670.025 vetture km, pari al 3,15%), del tram (-1.055.752 vetture km, pari al 31,67%), a causa dell'attività di manutenzione straordinaria delle infrastrutture e del filobus (- 371.029 vetture km pari al 29,24%) per i lavori che hanno interessato la sede stradale (potature, manutenzione impianti semaforici ed elettrici). Tale differenza è in parte significativa imputabile a cause esogene non imputabili al gestore (2.561.988 vetture km). E' opportuno ricordare che la produzione totale, pari a 90.908.556 vetture km, tiene conto dei servizi sub affidati, in misura pari a 2.611.915 vett.km (pari a circa il 3% del totale).

1.3 Le produzioni speciali

A latere dell'esercizio della rete di TPL, ATAC gestisce, in via residuale, un'attività di noleggio di bus e tram urbani.

La produzione di tali servizi, cosiddetti "Produzioni speciali" nell'esercizio 2023 è stata effettuata con i seguenti mezzi aziendali:

- vetture TPL distratte dal servizio su autorizzazione del Dipartimento Mobilità e Trasporti per eventi straordinari e riprese cinematografiche;
- tram storico ristorante per eventi privati e riprese cinematografiche;
- riprese cinematografiche presso depositi/strutture aziendali.

Nel 2023 sono stati realizzati n. 112 eventi prevalentemente per attività di noleggio del tram storico e noleggio di tram e bus per riprese cinematografiche per un totale di 2.424 vetture km.

Produzioni speciali	Anno 2023 n. eventi	Anno 2022 n. eventi
Servizio noleggio cinema tram/bus	-	5
Servizio noleggio tram storico	101	170
Servizio noleggio cinema c/o strutture	11	23
Totale	112	198

Mobilità privata

In data 24 aprile 2020 con Deliberazione di Giunta Capitolina n.70 è stato approvato lo schema del nuovo Contratto di Servizio tra Roma Capitale e ATAC, sottoscritto dalle parti il 13 maggio 2020, che disciplina l'affidamento dei servizi di gestione della sosta tariffata su strada, dei parcheggi di scambio e anche dei parcheggi in struttura o in superficie fuori sede stradale, per il periodo che intercorre tra il 01.05.2020 ed il 03.12.2021. Roma Capitale ha disposto la proroga agli stessi patti e condizioni del Contratto di Servizio di cui alla D.G.C. n. 70/2020 da ultimo fino al 30 giugno 2024 con Deliberazioni di Giunta capitolina n.272/2021 (4.12.2021 – 3.4.2022), n. 96/2022 (4.4.2022 – 31.12.2022), n. 453/2022 (1.1.2023-31.03.2023), n. 107/2023 (1.4.2023-31.12.2023) e con Determinazione Dirigenziale n° 1569 del Dipartimento Mobilità e Trasporti (1.1.2024-30.06.2024).

Nell'anno 2023 si conferma una riduzione degli incassi relativi ai servizi complementari al TPL, rispetto all'anno precedente (-1% circa), ma soprattutto rispetto all'anno 2019, ante Covid19, (-18% circa), imputabili al combinato disposto di una riduzione del loro utilizzo da parte degli utenti e da un aumento degli utenti esonerati dal pagamento delle tariffe.

Gestione della sosta tariffata su strada

Aree di sosta su strada

ATAC gestisce gli stalli relativi alla sosta tariffata su strada (strisce blu) affidati da Roma Capitale.

Dal 01.01.2023 al 31.12.2023 gli stalli tariffati mensili mediamente attivi sono stati pari a 73.131 unità contro 73.548 stalli mediamente attivi nel corso del 2022.

Si riporta di seguito il numero di stalli tariffati attivi per ciascun ambito di sosta tariffata per ogni mese dell'anno e il relativo valore medio annuo.

AMBITO DI SOSTA TARIFFATO	GEN 2023	FEB 2023	MAR 2023	APR 2023	MAG 2023	GIU 2023	LUG 2023	AGO 2023	SET 2023	OTT 2023	NOV 2023	DIC 2023	MEDIA al 31.12.2023
Appio Latino	3.803	3.798	3.798	3.798	3.798	3.796	3.806	3.804	3.802	3.801	3.800	3.628	3.786
Aurelio	753	753	706	706	706	706	706	706	706	706	706	744	717
Borgo	371	371	369	369	369	369	368	368	351	349	349	349	363
Campitelli Ripa	352	351	351	351	351	351	341	341	341	341	341	341	346
Castro Pretorio	1.479	1.479	1.479	1.479	1.479	1.479	1.376	1.376	1.376	1.376	1.376	1.375	1.427
Celio	441	441	441	441	441	441	441	441	441	441	441	449	442
Centro Storico	1.914	1.914	1.913	1.913	1.913	1.913	1.913	1.882	1.882	1.882	1.899	1.822	1.897
Della Vittoria	6.055	6.055	6.054	6.052	6.051	6.051	6.037	6.036	6.036	6.035	6.029	6.192	6.057
Esquilino	3.363	3.363	3.363	3.350	3.349	3.349	3.349	3.349	3.349	3.349	3.349	3.377	3.355
Europa (E.U.R.)	1.021	1.021	1.021	1.021	1.017	1.017	1.017	1.017	1.017	1.017	1.017	1.021	1.019
Flaminio	3.724	3.724	3.724	3.724	3.724	3.724	3.723	3.723	3.723	3.723	3.723	3.760	3.727
Ludovisi - Sallustiano	1.402	1.402	1.402	1.401	1.401	1.401	1.402	1.402	1.402	1.399	1.399	1.317	1.394
Monte Sacro	1.063	1.063	1.063	1.063	1.063	1.063	763	763	763	763	763	761	913
Monti	1.663	1.663	1.663	1.662	1.662	1.662	1.647	1.647	1.647	1.643	1.643	1.768	1.664
Nomentano	7.034	7.031	7.030	6.888	6.891	6.891	6.920	6.918	6.915	6.914	6.911	6.982	6.944
Ostiense 1° Mun. XA	709	709	709	709	709	709	709	709	705	701	701	701	707
Ostiense 8° Mun. XB-XC	1.281	1.281	1.281	1.281	1.281	1.281	1.281	1.281	1.281	1.281	1.281	1.279	1.281
Parioli	2.979	2.979	2.979	2.979	2.979	2.979	2.987	2.986	2.986	3.035	3.071	3.070	3.001
Pinciano	4.417	4.417	4.417	4.416	4.413	4.412	4.409	4.408	4.408	4.388	4.388	4.372	4.405
Prati	3.659	3.657	3.656	3.654	3.654	3.654	3.682	3.682	3.689	3.687	3.688	3.682	3.670
Ripa	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.181	1.181	1.181	1.181	1.181	1.181	1.181
Salario	1.545	1.545	1.545	1.544	1.543	1.543	1.543	1.543	1.543	1.543	1.544	1.478	1.538
San Saba	753	753	753	753	753	753	747	747	747	747	747	747	750
Testaccio	1.824	1.824	1.824	1.824	1.824	1.824	1.824	1.824	1.824	1.824	1.824	1.785	1.821
Tiburtino	3.106	3.106	3.105	3.105	3.105	3.105	3.106	3.106	3.106	3.106	3.106	3.196	3.113
Trastevere	2.699	2.699	2.699	2.699	2.699	2.699	2.708	2.708	2.705	2.704	2.704	2.704	2.702
Trieste	8.741	8.744	8.741	8.738	8.735	8.734	8.717	8.716	8.716	8.716	8.716	8.669	8.724
Trionfale	2.534	2.534	2.534	2.534	2.534	2.535	2.555	2.554	2.554	2.557	2.558	2.558	2.545
Tuscolano	3.646	3.647	3.647	3.644	3.642	3.642	3.645	3.645	3.645	3.645	3.645	3.639	3.644
TOT. POSTI ATTIVI	73.511	73.504	73.447	73.278	73.266	73.263	72.903	72.863	72.841	72.854	72.900	72.947	73.131

Modalità di esazione della sosta ed articolazione delle tariffe

Il pagamento della sosta sulle strisce blu può essere effettuato dall'utenza secondo diverse modalità che vengono di seguito illustrate:

1) **tramite utilizzo dei parcometri di ultima generazione con funzionalità Pay&Go e Pay&Go+** con i quali è possibile eseguire numerose operazioni quali pagamenti delle tariffe della sosta in moneta ovvero con carte di credito, di debito e carte prepagate, acquistare l'agevolazione mensile della sosta da euro 70,00, eseguire ricariche delle card del trasporto pubblico (BIT singolo, 10 BIT, 24h/48h/72h, settimanale, abbonamento mensile) o l'attivazione delle stesse acquistate sui canali online e bancomat ed infine pagare le multe elevate dai verificatori dei titoli di viaggio mediante carte di credito e carte prepagate abilitate al servizio Fastpay;

2) mediante **titoli prepagati** (voucher cartacei da 1,00 euro/h; 1,20 euro/h; 4,00 euro/8h ed agevolazione mensile da euro 70,00) acquistabili presso tutti i rivenditori autorizzati da esporre all'interno del veicolo in sosta;

3) utilizzando **smartphone, tablet e cellulari** mediante *App* dedicate. Questo sistema consente agli utenti sia di pagare solo i minuti effettivi di utilizzo dello stallo di sosta, sia di prolungare la sosta a distanza e senza esporre il tagliando di pagamento all'interno del veicolo. Attualmente il servizio è fornito da sette piattaforme utilizzabili previa registrazione dell'utente: *MoneyGo, EasyPark, Telepass Pay, Tabnet, Smarticket e Drop Ticket*. A partire dal mese di settembre 2020 è anche possibile effettuare il pagamento della sosta su strada o nei parcheggi di scambio attraverso l'addebito delle tariffe direttamente sul credito telefonico dell'utente relativo alle SIM gestite dagli operatori telefonici.

ATAC applica il sistema di tariffazione approvato da Roma Capitale. Alla data del 31 dicembre 2023, in attuazione della disciplina di sosta vigente, risultano attive le seguenti tipologie di tariffe:

- 1,20 euro/h (tariffa applicata all'interno delle Z.T.L.);
- 1,00 euro/h (tariffa ordinaria);
- 0,50 euro/h per le prime 2 ore di sosta - 2 euro/h per un max di 12 ore - 3 euro/h per max 16 ore (tariffa di prossimità).

Le agevolazioni tariffarie sperimentali, istituite con l'approvazione della Nuova Disciplina della sosta tariffata su strada avvenuta con Deliberazioni di G.C. n. 257/2008, n. 281/2008, n. 299/2008 e n. 113/2009, sono state approvate in via definitiva con Deliberazione di C.C. n. 54/2010:

- 0,20 euro per 15 minuti (sosta breve);
- 4,00 euro/8h continuative di sosta;
- 70,00 euro/mese solare (un solo autoveicolo).

Al 31 dicembre 2023 gli incassi derivanti dalla gestione della sosta tariffata sono stati complessivamente pari a euro 32.330.217 (iva 22% inclusa) in leggera diminuzione rispetto all'anno 2022 (- 428.257 euro in valore assoluto pari al -1,3%) ma in sostanziale parità (-0,65%) se si considerano i giorni utili di sosta (301 nel 2023 contro i 303 del 2022).

Non si sono registrati introiti provenienti da inserzioni pubblicitarie relative alla gestione della sosta tariffata.

INCASSI SOSTA TARIFFATA PER CANALE DI VENDITA					
Periodo	Monete Parcometri	Titoli Prepagati	Atac.Sosta Mobile	Carte di Pagamento	TOTALE al 31.12.23
TOTALE I° TRIM. 2023	3.158.822	631.023	3.700.000	1.007.912	8.497.757
TOTALE II° TRIM. 2023	3.066.174	585.253	3.900.000	1.080.489	8.631.916
TOTALE III° TRIM. 2023	2.864.664	424.128	2.700.000	1.052.445	7.041.237
TOTALE IV° TRIM. 2023	2.902.752	536.381	3.700.000	1.020.174	8.159.307
TOTALE	11.992.413	2.176.785	14.000.000	4.161.019	32.330.217
%	37,09%	6,73%	43,30%	12,87%	100,00%

Gli importi riportati sono quelli trasmessi in sede di rendicontazione annuale dell'Agente contabile con nota ATAC prot. n. 17662 del 31 gennaio 2024.

Il canale maggiormente utilizzato si rivela ancora quello dei parcometri installati su strada sia attraverso l'uso della moneta (37,09% del totale) attraverso l'uso delle carte di credito, di debito e carte prepagate di pagamento (12,87% sul totale). Si evidenzia altresì il *trend* di crescita degli incassi derivanti dai pagamenti elettronici, pari al 43,30%, legati al sistema Atac Sosta Mobile (pagamenti della sosta effettuati dall'utenza attraverso l'utilizzo di dispositivi mobili *smartphone* e *tablet*) mentre solo il 6,73% degli incassi deriva dai proventi dei titoli prepagati di sosta (compresi gli abbonamenti mensili cartacei).

Parcometri attivi su strada e raccolta monete

I parcometri attivi su strada al 31 dicembre 2023, dedicati esclusivamente alla gestione della sosta tariffata, sono in totale 2.068 unità.

Tutti i parcometri presenti su strada sono di nuova generazione (mod. Rapide) dotati di funzionalità *Pay&Go+* e controllati in tempo reale mediante una piattaforma informatica denominata "Smartfolio".

L'attività di raccolta monete dei parcometri e delle casse automatiche viene svolta con frequenza giornaliera da apposita Società incaricata del servizio tramite contratto d'appalto.

Attività di controllo della sosta tariffata

Le attività svolte dal personale Ausiliario del Traffico nominato ai sensi dell'art. 12 bis del Codice della Strada così come previsto dalla Legge n. 120 del 11.09.2020, sono volte a garantire, sia per la sosta tariffata sia per i parcheggi di scambio, il controllo della corretta sosta nelle aree soggette a tariffazione e l'accertamento di eventuali violazioni da parte dell'utenza.

Il numero di avvisi di accertamento complessivamente elevati nel 2023 è stato pari a 323.968 con un decremento del 5,6% rispetto all'esercizio precedente (343.279 unità).

Gestione della sosta di scambio

Elenco dei parcheggi di scambio

Al 31 dicembre 2023 ATAC gestisce n. 35 parcheggi di scambio (n. 34 al 31.12.2022), con un numero di posti auto disponibili pari a 14.907, di cui 14.576 tariffati e 331 riservati a disabili. L'incremento è dovuto alla riattivazione del parcheggio di scambio della stazione ferroviaria Tiburtina, la cui chiusura si era resa necessaria per consentire i lavori di abbattimento della Tangenziale Est all'altezza della circoscrizione Nomentana.

La successiva tabella riporta il dettaglio e le principali caratteristiche dei parcheggi di scambio direttamente gestiti.

ELENCO PARCHEGGI DI SCAMBIO GESTITI	INTERSCAMBIO TPL	LOCALIZZAZIONE	POSTI AUTO	POSTI DISABILI	POSTI TOTALI	TIPOLOGIA
Anagnina	Metro A e linee di superficie	Via Tuscolana s.n.c. (stazione Anagnina)	128	6	134	Raso
Anagnina A e C	Metro A e linee di superficie	Via Vincenzo Giudice n.47	1.444	35	1.479	Multipiano
Anagnina B	Metro A e linee di superficie	Via Otello Stefanini n.15	294	6	300	Raso
Arco di Travertino	Metro A e linee di superficie	Via dell'Arco di Travertino n.55	965	21	986	Multipiano
Borghesiana	Metro C	Via Casilina	324	7	331	Raso
Cinecittà	Metro A e linee di superficie	Via Tuscolana n. 1.568	570	22	592	Interrato
Cipro	Metro A e linee di superficie	Via Angelo Emo	278	6	284	Raso
Fontana Candida	Metro C	Via Vita n.16 al termine di Via Giarratana	343	7	350	Raso
Giardinetti	Metro C	Via Casilina (presso Stazione Giardinetti)	226	5	231	Raso
Grotte Celoni	Metro C, RM Giardinetti e linee di superficie	Via Casilina (presso Stazione Grotte Celoni)	520	12	532	Raso
Jonio	Metro B1 e linee di superficie	Via Gran Paradiso n.32	246	6	252	Multipiano
La Celsa	RM-Viterbo e linee di superficie	Via Flaminia (presso Stazione La Celsa)	121	4	125	Raso
La Giustiniana	FM3 e linee di superficie	Largo della Giustiniana n.7	231	5	236	Raso
La Storta	FM3 e linee di superficie	Via Leo de Berardinis n.3	478	11	489	Raso
Labaro	RM-Viterbo e linee di superficie	Via Fornace Vignolo (presso stazione Labaro)	199	4	203	Raso
Laurentina	Metro B e linee di superficie	Via Francesco de Suppè n.35	1.219	25	1.244	Multipiano
Magliana	Metro B, Roma Lido e linee di superficie	Via di Valfiorita n.96	942	20	962	Multipiano
Mattia Battistini	Metro A e linee di superficie	Via Lucio II n.120	169	8	177	Raso
Montebello	RM-Viterbo e linee di superficie	Via della Stazione di Montebello n.51	342	8	350	Raso
Nomentana	FM1 e linee di superficie	Via Val d'Aosta s.n.c.	156	4	160	Raso
Nuovo Salario	FM1 e linee di superficie	Via della Serpentara n.124	220	-	220	Modulare
Ostiense	Metro B, Roma Lido e linee di superficie	Via Ostiense n.803	145	3	148	Raso
Palmiro Togliatti	Metro B e linee di superficie	Viale Palmiro Togliatti (staz. Metro P. Mammolo)	419	-	419	Raso
Pantano a Raso 1	Metro C	Via Casilina (Montecompatri)	314	8	322	Raso
Pantano a Raso 2	Metro C	Via Casilina (Montecompatri)	156	4	160	Raso
Pantano Multipiano	Metro C	Via Casilina n.341 (Montecompatri)	374	8	382	Multipiano
Ponte Mammolo 1	Metro B e linee di superficie	Via delle Messi d'Oro n.169	1.299	18	1.317	Modulare
Ponte Mammolo 2	Metro B e linee di superficie	Via Salvatore Valitutti n.11	261	10	271	Raso
Rebibbia	Metro B e linee di superficie	Via Casal de Pazzi n.8	459	10	469	Modulare
S. Maria del Soccorso	Metro B e linee di superficie	Via Tiburtina n.811, Via di Pietralata n.555	558	17	575	Raso
Saxa Rubra	RM-Viterbo e linee di superficie	Viale Maurizio Barendson s.n.c.	501	16	517	Raso
Stazione San Pietro	FM3, FM5 e linee di superficie	Via della Stazione di S.Pietro n.52	122	3	125	Interrato
Stazione Tiburtina	Metro B, FM1 e linee di superficie	Via Pietro l'Eremita s.n.c.	81	3	84	Raso
Villa Bonelli	FM1 e linee di superficie	Via della Magliana Nuova n.320 e n.380	326	5	331	Raso
Vitinia	RM Lido e linee di superficie	Via Ostiense	146	4	150	Raso
TOTALE STALLI			14.576	331	14.907	

Il 12 settembre 2023 è stato consegnato ad ATAC il nuovo parcheggio di scambio di Conca d'Oro, sito in corrispondenza dell'omonima stazione Metro B1. L'apertura del parcheggio al pubblico è stata effettuata nel mese di aprile del 2024, ultimati gli interventi necessari sugli impianti presenti nel parcheggio (ascensori, antincendio ecc.) da parte di Roma Servizi per la Mobilità,

Le attività affidate ad ATAC nell'ambito del Contratto di Servizio riguardano principalmente la commercializzazione dei titoli e l'esazione delle tariffe, in nome proprio ma per conto di Roma Capitale, la manutenzione ordinaria e la vigilanza delle aree di parcheggio.

Modalità di esazione della sosta ed articolazione delle tariffe

ATAC provvede alle attività inerenti la riscossione delle tariffe, avvalendosi di differenti modalità operative. In particolare, i sistemi di esazione utilizzati, sono di tre tipologie:

- **impianti automatizzati di gestione accessi:** nei parcheggi di scambio dotati di impianti automatizzati a mezzo di barra singola, quali Laurentina, Montebello, Rebibbia, Anagnina A e C, Anagnina B, Magliana, Arco di Travertino e Ostiense;
- **esazione di tipo manuale:** solo in caso di emergenza per il malfunzionamento dell'impianto automatizzato;
- **esazione mediante parcometri:** in tutti gli altri parcheggi di scambio, ad esclusione di quelli che permangono a sosta gratuita, ovvero Anagnina, Pantano multipiano, Pantano a raso 1 e Pantano a raso 2. I parcometri multifunzione attivi a fine esercizio sono 40.

Alla data del 31 dicembre 2023, in attuazione della disciplina di sosta vigente, risultano attive le seguenti tipologie di tariffe:

- all'interno dell'anello ferroviario (parcheggi Cipro, stazione San Pietro e stazione Tiburtina)
 - euro 2,00 per 12 ore consecutive di sosta;
 - euro 3,00 fino a 16 ore consecutive di sosta.
- all'esterno dell'anello ferroviario (tutti gli altri parcheggi di scambio):
 - euro 1,50 per 12 ore consecutive di sosta;
 - euro 2,50 fino a 16 ore consecutive di sosta.

ATAC provvede alla distribuzione di contrassegni di sosta gratuita agli aventi diritto, nell'ambito delle categorie individuate dalla D.C.C. n. 178/2000 successivamente parzialmente modificata con D.C.C. n. 226/2004.

Gli incassi derivanti dalla gestione dei parcheggi di scambio nell'anno 2023 sono stati pari a euro 594.990 (iva 22% inclusa) con un incremento del 16,1% (euro 82.699) rispetto agli incassi 2022 pari a euro 512.291.

INCASSI PARCHEGGI DI SCAMBIO PER CANALE DI VENDITA				
Periodo	Monete Parcometri	Carte di Pagamento	Casse Automatiche	TOTALE al 31.12.23
TOTALE I° TRIM. 2023	29.600	9.375	107.314	146.288
TOTALE II° TRIM. 2023	31.724	10.213	110.488	152.425
TOTALE III° TRIM. 2023	29.940	9.807	88.911	128.658
TOTALE IV° TRIM. 2023	36.729	14.068	116.823	167.620
TOTALE	127.992	43.463	423.536	594.990
%	21,51%	7,30%	71,18%	100,00%

Gestione parcheggi in struttura o in superficie fuori sede stradale

A decorrere dal 1° maggio 2020, data d'inizio di validità del Contratto di Servizio approvato con DGC n. 70 del 24.4.2020 è affidato ad ATAC il servizio di gestione dei parcheggi in struttura o in superficie fuori sede stradale in quanto parte integrante del processo di integrazione modale e delle politiche della mobilità incentrate sul trasporto. I parcheggi in gestione sono El Alamein e Metronio, con lavori di adeguamento in corso, e Partigiani l'unico parzialmente operativo. Tale parcheggio, che ha una dotazione di 430 posti auto è attualmente oggetto di lavori di manutenzione da parte di Roma Capitale, che hanno comportato la chiusura dei due settori interrati (350 p.a. complessivi) mentre è attivo il solo settore in superficie, con circa 80 posti auto.

Nel parcheggio Partigiani il costo orario della sosta dei veicoli è pari a euro 0,80/h ma è possibile acquistare un ticket giornaliero al costo di euro 5,00 ed abbonamenti mensili H24 al costo di euro 77,50 oppure abbonamenti mensili diurni (dalle 07.30 alle ore 21.00) al costo di euro 57,00 o abbonamenti mensili notturni (dalle 18.00 alle ore 07.30) al costo di euro 62,00.

Il parcheggio è dotato di impianto di automazione degli accessi ed il pagamento può essere effettuato alle casse automatiche o in caso di necessità presso la cassa presidiata. Nell'anno 2023 sono stati rilevati incassi per un totale di euro 79.869 (iva inclusa).

I parcheggi Conca d'Oro, Annibaliano e Trieste sono stati riconsegnati a Roma Capitale ai fini del completamento delle strutture, rispettivamente in data 07.06.2021, 20.07.2021 e 21.04.2022. Come precedentemente indicato il 12 settembre 2023 è stato riconsegnato ad ATAC il nuovo parcheggio di Conca d'Oro, la cui riapertura al pubblico è stata effettuata nel mese di aprile 2024.

Servizi complementari

Sono affidate ad ATAC anche attività amministrative di supporto al Dipartimento Mobilità e Trasporti inerenti all'istruttoria e la definizione dei provvedimenti attuativi alle discipline di traffico, nonché il supporto per le attività relative al completamento dell'iter procedurale fino all'archiviazione degli stessi.

Nell'anno 2023 sono stati elaborati e trasmessi 246 progetti di traffico, con allegate le relative relazioni tecniche e le bozze di determinazioni dirigenziali di traffico. Inoltre, si è provveduto a recepire le 226 determinazioni dirigenziali di traffico licenziate dal Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti inerenti il sistema della tariffazione della sosta, aggiornando le banche dati e la cartografica di riferimento di ciascun Ambito di pianificazione.

Le dismissioni immobiliari

Con il provvedimento depositato in data 25 giugno 2019, il Tribunale di Roma ha omologato il concordato preventivo ed ha previsto, limitatamente alla componente liquidatoria del Piano concordatario, la nomina di un collegio di Liquidatori.

Con riferimento alla liquidazione degli immobili indicati nel Piano come 'non strumentali' alla continuità aziendale, in adempimento delle disposizioni previste dal Tribunale i Liquidatori hanno da subito effettuato il censimento del patrimonio immobiliare da liquidare procedendo all'accesso sui singoli 15 immobili ed in data 16.7.2019 è stata depositata una Prima relazione all'III.mo Giudice delegato e ai Commissari giudiziali nella quale sono state evidenziate le diverse criticità riscontrate.

Il valore complessivo di realizzo, stimato nel Piano, degli immobili non strumentali da vendere entro il 2022 era pari a euro 91.995.

Al 31.12.2023 non risultano più iscritti in bilancio, nell'attivo circolante dello stato patrimoniale alla voce "Rimanenze", immobili da alienare o alienabili ai sensi della Deliberazione di Assemblea Capitolina n. 39/2011. Nel 2023 sono state completate tutte le dismissioni immobiliari previste dal piano concordatario per un totale di euro 19.639.736, iscritti al 31.12.2022 per un valore complessivo di euro 13.883.159 come evidenziato nella tabella seguente:

N°	Descrizione immobile	LOTTO	Valore di bilancio al 31.12.2022	Variazioni da vendite	Variazioni da plusvalenze	Variazioni da riclassifiche	Valore di bilancio al 31.12.2023
5	Area libera via Cave Ardeatine	Lotto n.2	58.774			(58.774)	-
13	Uffici via Tuscolana 171-173	Lotto n.7	6.800.000	(6.800.000)			-
14	Area libera via Severini (Centro Carni)	Lotto n.8	2.045.440	(2.045.440)			-
15	Area Garbatella e terreno ex Metro	Lotto n.9	1.940.000	(6.310.400)	4.370.400		-
9	SSE San Paolo	Lotto n.13	958.149	(1.117.696)	159.547		-
3	SSE San Giovanni	Lotto n.14	237.596	(1.523.000)	1.285.405		-
8	SSE Nomentana	Lotto n.15	1.843.200	(1.843.200)			-
Totale			13.883.159	(19.639.736)	5.815.351	(58.774)	-

Le vendite hanno riguardato i seguenti immobili di cui si espone il dettaglio:

N. Lotto	Descrizione immobile	Valore REAG (base asta)	Valore a base asta Valore vendita	IMMOBILI VENDUTI NEL 2023	Note
Lotto n. 7	Uffici via Tuscolana 171-173	12.500.000	8.500.000	6.800.000	Verbale di aggiudicazione del 30/11/2022 immobile venduto in data 20 febbraio 2023
Lotto n. 8	Area libera via Severini (Centro Carni)	4.700.000	2.556.800	2.045.440	Verbale di aggiudicazione del 20/12/2022 immobile venduto in data 17 gennaio 2023
Lotto n. 9	Area Garbatella e terreno ex Metro	14.500.000	7.888.000	6.310.400	Verbale di aggiudicazione del 20/12/2022 immobile venduto in data 17 gennaio 2023
Lotto n. 13	SSE San Paolo	2.183.000	2.176.000	1.117.696	Verbale di aggiudicazione del 20/12/2022 immobile venduto in data 17 gennaio 2023
Lotto n.14	SSE San Giovanni	2.115.000	1.692.000	1.523.000	Verbale di aggiudicazione del 10/11/2022 immobile venduto in data 6 aprile 2023
Lotto n.15	SSE Nomentana	3.600.000	2.304.000	1.843.200	Verbale di aggiudicazione del 20/12/2022 immobile venduto in data 17 gennaio 2023
TOTALE		39.598.000	25.116.800	19.639.736	

Gli immobili individuati al Lotto 8 (Area Libera via Severini), Lotto 9 (Area sita in Roma Via Libetta – via degli Argonauti), Lotto 13 (SSE San Paolo via della Piramide Cestia 59-61) e Lotto 15 (SSE Nomentana via del Policlinico 135), raggruppati in un unico lotto per un valore complessivo di euro 11.316.736 sono stati aggiudicati a Roma Capitale - Dipartimento Valorizzazione del Patrimonio e Politiche abitative che con Determina Dirigenziale QC/98738/2022 del 16 dicembre 2022 ha impegnato i fondi per l'acquisizione degli immobili previsti nel Lotto Unico e in data 17 gennaio 2023 è stato stipulato l'atto di vendita.

I complessi immobiliari del lotto unico sono stati dichiarati nel PUMS come beni strumentali e indispensabili ai fini dell'espletamento del servizio di trasporto pubblico locale o strategici per la realizzazione di depositi per il nuovo materiale rotabile.

In data 20 febbraio 2023 è stato stipulato l'atto relativo alla vendita del Lotto n. 7 (Uffici via Tuscolana) e in data 6 aprile 2023 è stato stipulato l'atto relativo alla vendita del Lotto n.14 SSE San Giovanni.

Si espone di seguito una tabella riepilogativa di tutte le dismissioni immobiliari previste dal piano concordatario che hanno complessivamente determinato ricavi dalle vendite per euro 62.565.641, minusvalenze pari a euro 12.681.031 e plusvalenze per un valore di euro 7.660.355.

N°	Descrizione immobile	LOTTO	Valore di bilancio al 31.12.2019	Variazioni da vendite 2019 - 2023	Variazioni da svalutazioni 2019 - 2023	Variazioni da plusvalenze 2019 - 2023	Variazioni da riclassifiche 2019 - 2023	Valore di bilancio al 31.12.2023
4	Area libera via Cardinal De Luca	Lotto n.1	1.494.056	(1.494.056)	-	-	-	-
5	Area libera via Cave Ardeatine	Lotto n.2	917.783	(859.009)	-	-	(58.774)	-
6	Ex SSE Etiopia	Lotto n.3	771.270	(771.270)	-	-	-	-
7	Area libera esterna rimessa Acilia	Lotto n.4	1.560.800	(1.184.000)	(376.800)	-	-	-
10	Ex SSE Lucio Sestio	Lotto n.5	1.269.194	(1.269.194)	-	-	-	-
12	Appartamento via Tuscolana 178	Lotto n.6	149.806	(143.000)	(6.806)	-	-	-
13	Uffici via Tuscolana 171-173	Lotto n.7	12.714.912	(6.800.000)	(5.914.912)	-	-	-
14	Area libera via Severini (Centro Carni)	Lotto n.8	4.740.000	(2.045.440)	(2.694.560)	-	-	-
15	Area Garbatella e terreno ex Metro	Lotto n.9	1.940.000	(6.310.400)	-	4.370.400	-	-
1	Ex Rimessa San Paolo	Lotto n.10	8.575.000	(5.011.000)	(3.564.000)	-	-	-
2	Ex Rimessa Vittoria	Lotto n.11	14.768.051	(16.363.000)	-	1.594.949	-	-
11	Ex Rimessa Tuscolana	Lotto n.12	13.120.000	(13.120.000)	-	-	-	-
9	SSE San Paolo	Lotto n.13	1.497.108	(1.906.709)	-	409.601	-	-
3	SSE San Giovanni	Lotto n.14	2.159.958	(3.445.363)	-	1.285.405	-	-
8	SSE Nomentana	Lotto n.15	1.967.153	(1.843.200)	(123.953)	-	-	-
Totale			67.645.091	(62.565.641)	(12.681.031)	7.660.355	(58.774)	-

Principali indicatori economici – patrimoniali e finanziari

In osservanza dell'art. 2428 del Codice Civile vengono di seguito esposti lo stato patrimoniale ed il conto economico riclassificati oltreché i principali indicatori economici, patrimoniali e finanziari.

In tale paragrafo sono riportati i dati economici, patrimoniali, gestionali e gli indicatori finanziari come indicato nelle Linee guida per la redazione della Relazione sulla gestione degli Organismi Partecipati del Gruppo Roma Capitale.

Il conto economico riclassificato dell'esercizio 2023 fa rilevare un risultato netto positivo di euro 11 milioni (negativo per euro 50,8 milioni nel 2022), dopo aver scontato ammortamenti per euro 61,7 milioni (euro 61,3 milioni nel 2022), svalutazioni delle immobilizzazioni per euro 4,1 milioni (euro 9,9 milioni nel 2022), accantonamenti ai fondi svalutazione crediti per euro 22,3 milioni (euro 1,9 milioni nel 2022), accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri per euro 13,6 milioni (euro 7,3 milioni nel 2022), euro 0,5 (euro 0,3 milioni nel 2022) per adeguamento del valore del magazzino di materiali e ricambi ed imposte per euro 1,5 milioni (euro 3,8 milioni positivi nel 2022).

Gli accantonamenti ai fondi svalutazione crediti, pari complessivamente a euro 22,3 milioni si riferiscono principalmente a posizioni creditorie verso la Controllante, clienti, imprese sottoposte al controllo della Controllante e crediti diversi.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	2019	2020	2021	2022	2023
Ricavi delle vendite	866.586.292	764.077.573	773.482.535	778.370.367	790.548.728
Altri ricavi e proventi	87.815.448	123.498.712	135.252.351	171.671.618	180.026.475
Valore della produzione operativa	954.401.740	887.576.284	908.734.886	950.041.984	970.575.203
Costi esterni operativi	324.348.295	284.370.351	341.134.911	406.692.789	356.056.475
Valore aggiunto	630.053.445	603.205.934	567.599.975	543.349.195	614.518.729
Costi del personale	537.926.927	520.592.454	529.084.612	504.958.697	489.943.949
Margine operativo lordo	92.126.518	82.613.479	38.515.364	38.390.498	124.574.780
Ammortamenti e accantonamenti	86.139.465	93.600.600	75.978.430	80.552.405	101.741.861
Risultato operativo al lordo degli oneri non ricorrenti	5.987.053	(10.987.121)	(37.463.066)	(42.161.907)	22.832.920
Proventi/(oneri finanziari)	1.924.822	(10.420.072)	(10.233.961)	(12.449.802)	(10.369.581)
Risultato prima delle imposte	7.911.875	(21.407.193)	(47.697.027)	(54.611.709)	12.463.339
Imposte sul reddito	299.866	677.264	(2.792.943)	(3.783.262)	1.513.189
Risultato d' esercizio	7.612.009	(22.084.457)	(44.904.084)	(50.828.447)	10.950.150
Patrimonio Netto	629.522.030	607.870.165	564.045.304	493.833.813	525.251.673
Posizione Finanziaria Netta	106.797.821	39.355.380	36.428.109	41.676.887	54.992.275
Dipendenti al 31/12	11.261	11.293	10.996	10.171	10.261
Forza media	11.132	11.161	11.097	10.531	10.226

Rinviano alla nota integrativa per i dettagli ed i commenti delle singole voci di stato patrimoniale e di conto economico, si riportano di seguito, comparati a quelli dell'esercizio precedente, i principali dati economici, patrimoniali e finanziari della Società.

Lo schema sintetico di conto economico sopra riportato presenta in forma riclassificata i dati del prospetto civilistico di seguito esposto, evidenziando alcuni indicatori di redditività, tra cui:

- il “Margine Operativo Lordo” indica il risultato economico della gestione caratteristica, ovvero la capacità dell’azienda di aggiungere ricchezza ai beni e servizi che acquista all’esterno mediante le attività svolte dal suo personale. Tale margine è determinato sottraendo al valore della produzione del conto economico civilistico tutti i costi ad eccezione degli ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni di varia natura. In particolare, la voce “Altri ricavi e proventi” include le voci A2), A3), A4) e A5) del conto economico civilistico. La voce “Costi esterni operativi” include le seguenti voci di costo del conto economico civilistico: costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, costi per servizi, per godimento beni di terzi, le variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci e gli oneri diversi di gestione;
- sottraendo al Margine Operativo Lordo gli ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni e i risultati netti della gestione finanziaria è stato determinato il risultato ante imposte riportato nel prospetto di conto economico civilistico.

Con riferimento all’andamento della gestione del 2023, si osserva quanto segue:

Il **Valore della Produzione**, pari a euro 970,6 milioni, è stato originato per l’81,5% (euro 790,5 milioni) dai *ricavi delle vendite*, di cui euro 545,5 milioni da contratti di servizio (euro 536,7 milioni da Roma Capitale, euro 7,5 milioni dalla Regione Lazio ed euro 1,3 milioni da Aequa Roma per il *service amministrativo sanzioni ausiliari del traffico*), euro 245 milioni da titoli di viaggio, rimborsi di agevolazioni tariffarie, sosta e servizi riservati e sanzioni per evasione tariffaria.

Per il restante 18,5% (euro 180 milioni) è composto da *Altri ricavi e proventi* quali gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (euro 7,1 milioni), le quote esuberanti dei fondi rischi e oneri (euro 10,1 milioni), i contributi in conto investimenti per l’importo di competenza dell’esercizio (euro 8,1 milioni), i rimborsi per attività di mandataria del sistema integrato Metrebus (euro 6,7 milioni), i canoni di pubblicità (euro 11,3 milioni), i proventi immobiliari derivanti dai canoni di locazione (euro 3,4 milioni), i rimborsi degli effetti economici della modifica normativa dei trattamenti di malattia (euro 0,7 milioni), i rimborsi di costi sostenuti per lo svolgimento del ruolo di stazione appaltante di Roma Capitale (euro 24,7 milioni), i contributi in conto esercizio a fronte del crollo dei ricavi tariffari a seguito dell’emergenza Covid-19 (euro 33,4 milioni), i contributi straordinari a fronte dell’impennata dei costi energetici di carburanti ed elettricità verificatasi nel 2022 a seguito della crisi indotta dal conflitto russo-ucraino (euro 30,4 milioni, di cui euro 6,5 milioni nella forma di crediti d’imposta), il margine della vendita degli immobili venduti nell’ambito della liquidazione giudiziale (euro 5,8 milioni), i rimborsi delle accise sul gasolio (euro 6 milioni), il *service* manutentivo dei treni CAF300 della ferrovia Roma Lido (euro 3,1 milioni), i recuperi di costi diversi (euro 2,9 milioni), le penali attive (euro 1,9 milioni) e proventi diversi (euro 4,9 milioni).

I **Costi della produzione**, prima degli ammortamenti, degli accantonamenti e delle svalutazioni sono pari a euro 846 milioni, di cui il 57,9% (euro 489,9 milioni) relativi al personale e il 42,1% (euro 356,1 milioni) ai costi per prestazioni di servizi e forniture di materiali di consumo e ricambi.

Rispetto all'esercizio precedente risulta una riduzione dei costi della produzione pari a euro 65,7 milioni dovuto principalmente a: utenze (- 41,8 milioni per energia elettrica per trazione, altri usi e metano per usi diversi), metano per trazione (- 12,5 milioni), subaffidamenti a terzi del servizio di trasporto (- 5,4 milioni), attività accessorie e pulizie (- 2,6 milioni) e vigilanza (- 2,3 milioni).

La riduzione del costo del personale di euro 15 milioni (da euro 505 milioni a euro 490 milioni) rispetto allo scorso anno è stata determinata dai seguenti decrementi pari a complessivi euro 30 milioni, di cui:

- euro 14,5 milioni per il minor organico di 305 unità in termini di forza media;
- euro 6,8 milioni per minor costo della rivalutazione TFR;
- euro 2,3 milioni per minore accantonamento degli oneri per ferie non godute;
- euro 2,1 milioni per il minor costo relativo all'una tantum del rinnovo CCNL;
- euro 1,8 milioni per il risparmio dovuto al contratto a tempo determinato dei neoassunti secondo l'Accordo Aziendale del 06.02.2019;
- euro 1,4 milioni per riduzione dello straordinario;
- euro 1,1 milioni per il minor costo del premio INAIL.

I decrementi del costo del lavoro sono stati compensati dai maggiori costi, pari complessivamente a euro 15 milioni, per:

- rinnovo del CCNL previsto dall'accordo del 10 maggio 2022 pari a euro 9,9 milioni;
- indennità variabili, maggiori assenze sussidiate per la diffusione del Covid-19 e minor ricorso al Fondo di Solidarietà e agli istituti previsti dal DL 18/2020 pari a euro 2,7 milioni;
- contributo annuo a carico azienda per il finanziamento del Fondo TPL Salute sulla base di quanto previsto dall'accordo CCNL 10.5.2022 con decorrenza 1° gennaio 2023 di euro 1,2 milioni;
- automatismi di carriera (scatti di anzianità e progressioni automatiche di carriera) di euro 0,9 milioni;
- lavoro interinale euro per euro 0,3 milioni.

Il **Margine operativo lordo** (MOL) risulta positivo per euro 124,6 milioni facendo rilevare un incremento di euro 86,2 rispetto al valore del 2022 che era pari a euro 38,4 milioni.

Sottraendo al margine operativo lordo gli ammortamenti, le svalutazioni e gli accantonamenti per rischi ed oneri si ottiene un **risultato operativo** positivo di euro 22,8 milioni, superiore di euro 65 milioni a quello negativo rilevato nel precedente esercizio (euro – 42,2 milioni).

La **gestione finanziaria** evidenzia un saldo netto negativo di euro 10,4 milioni composto prevalentemente da oneri finanziari pari a euro 10,1 milioni contabilizzati a seguito della valutazione dei debiti postergati verso Roma Capitale.

Le **imposte sul reddito**, pari a euro 1,5 milioni, accolgono l'IRAP di competenza 2023 per euro 1,3 milioni.

Il **Patrimonio Netto** al 31 dicembre 2023 è positivo per euro 525,3 milioni.

(dati in euro/milioni)

Patrimonio Netto	31.12.2023	31.12.2022
Capitale sociale	179,5	179,5
Riserva Legale	0,42	0,42
Altre Riserve	797,5	777,1
<i>di cui: riserva SFP</i>	344,9	344,9
<i>di cui: rilevazione costo ammortizzato debito v/Roma</i>	437,6	417,1
Utili (perdite) portati a nuovo	(463,2)	(412,3)
Utile/(Perdite d'esercizio)	11,0	(50,8)
Patrimonio netto al 31 dicembre	525,3	493,8

Di seguito si rappresenta la movimentazione dell'anno:

(dati in euro/milioni)

	2023	2022
Patrimonio netto al 1° gennaio	493,8	564,0
Capitale sociale	-	-
Riserva Legale	-	-
Altre Riserve	20,5	(19,4)
Utili (perdite) portati a nuovo	(50,8)	(44,9)
Utile/(Perdita d'esercizio)	61,8	(5,9)
Patrimonio netto al 31 dicembre	525,3	493,8

L'incremento delle Altre Riserve è relativo dovuto all'aggiornamento della durata del periodo di calcolo del criterio del costo ammortizzato del debito postergato verso Roma Capitale che si incrementa di 2 anni come meglio descritto nella nota integrativa.

Nel seguito si riportano i principali indicatori di natura patrimoniale e finanziaria della Società:

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

Attivo	31.12.2023	31.12.2022	Passivo	31.12.2023	31.12.2022
Attivo fisso	683.478.674	690.715.990	Mezzi propri	525.251.673	493.833.813
Immobilizzazioni immateriali	36.054.676	36.340.330	Capitale sociale	179.519.299	179.519.299
Immobilizzazioni materiali	634.801.644	642.843.257	Riserve e utili	345.732.374	314.314.514
Immobilizzazioni finanziarie	12.622.355	11.532.403	Passività consolidate	299.891.835	401.180.470
Attivo Circolante	494.694.905	578.499.480			
Magazzino	56.567.669	66.309.704	Passività correnti	353.030.072	374.201.186
Liquidità differite	391.841.790	463.268.077			
Liquidità immediate	46.285.447	48.921.699			
Capitale investito	1.178.173.580	1.269.215.469	Capitale di finanziamento	1.178.173.580	1.269.215.469

Si espone, infine, la posizione finanziaria netta e alcuni indicatori finanziari:

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	31.12.2023	31.12.2022
Crediti finanziari immobilizzati di cui:	8.718.498	7.619.503
<i>Contributo Legge 396/1990</i>	<i>5.129.140</i>	<i>5.129.140</i>
<i>Pignoramenti e pegni</i>	<i>3.589.358</i>	<i>2.490.364</i>
Debiti verso banche a medio/lungo termine	-	-
A Crediti (debiti) finanziari a medio/lungo netti	8.718.498	7.619.503
Depositi bancari e postali	46.102.214	48.704.400
Denaro e valori in cassa	183.233	217.299
Totale disponibilità liquide	46.285.447	48.921.699
Debiti verso banche	(11.669)	(14.864.315)
B (Indebitamento a breve) Disponibilità finanziarie nette	46.273.778	34.057.384
Posizione finanziaria netta (A+B)	54.992.275	41.676.887

I principali indicatori finanziari, come indicato nelle Linee guida per la redazione della Relazione sulla gestione degli Organismi Partecipati del Gruppo Roma Capitale, sono riportati di seguito.

Stato Patrimoniale	Bilancio di Esercizio al 31.12.2023	Bilancio di Esercizio al 31.12.2022	Bilancio di Esercizio al 31.12.2021	Bilancio di Esercizio al 31.12.2020	Bilancio di Esercizio al 31.12.2019
Margini					
Margine di tesoreria	85.097.165	137.988.590	75.383.738	75.383.738	137.250.793
Margine di struttura	(158.227.002)	(196.882.176)	(203.353.197)	(203.353.197)	(182.587.309)
Margine di disponibilità	141.664.834	204.298.294	176.191.419	176.191.419	270.252.653
Indici					
Indice di liquidità	1,24	1,37	1,18	1,18	1,39
Indice di disponibilità	1,40	1,55	1,41	1,41	1,77
Indice di copertura delle immobilizzazioni	0,77	0,71	0,74	0,74	0,78
Indipendenza finanziaria	0,45	0,39	0,41	0,41	0,44
Leverage	2,24	2,57	2,43	2,43	2,28

Conto economico	Bilancio di Esercizio al 31.12.2023	Bilancio di Esercizio al 31.12.2022	Bilancio di Esercizio al 31.12.2021	Bilancio di Esercizio al 31.12.2020	Bilancio di Esercizio al 31.12.2019
Margini					
Margine operativo lordo (MOL)	124.574.780	38.390.498	38.515.364	82.613.479	92.126.518
Risultato operativo (EBIT)	22.832.920	(42.161.907)	(37.463.066)	(10.987.121)	5.987.053
Margine di disponibilità	141.664.834	204.298.294	176.191.419	176.191.419	270.252.653
Indici					
Return on Equity (ROE) -> Utile Netto/Patr. Netto	2,08%	-10,29%	-7,96%	-3,63%	1,21%
Return on Investment (ROI) -> Ris Operativo/Attivo	1,94%	-3,32%	-2,73%	-0,81%	0,42%
Return on Investment (ROI) -> Ris Operativo/CIN	4,77%	-9,17%	-7,00%	-1,98%	1,14%
Return on Sales (ROS) EBIT/VP	2,89%	-5,42%	-4,84%	-1,44%	0,69%

Altri Indici e indicatori	Bilancio di Esercizio al 31.12.2023	Bilancio di Esercizio al 31.12.2022	Bilancio di Esercizio al 31.12.2021	Bilancio di Esercizio al 31.12.2020	Bilancio di Esercizio al 31.12.2019
Indice di rotazione del Capitale Investito (ROT)	0,67	0,61	0,56	0,56	0,60
Flusso di Cassa della gestione caratteristica prima delle variazioni del CCN	102.898.635	41.048.296	38.630.167	72.025.828	82.024.150
Flusso di Cassa della gestione caratteristica dopo le variazioni del CCN	88.246.350	41.799.844	77.254.473	(26.773.131)	110.117.932
Rapporto tra PFN e EBITDA	0,44	1,09	0,95	0,48	1,16
Rapporto tra PFN e NOPAT	2,58	-1,09	-1,05	-3,37	18,78
Rapporto D/E (Debt/Equity)*	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
Rapporto Oneri finanziari su Mol	0,09	0,33	0,30	0,13	0,07

* Non applicabile in quanto la posizione finanziaria netta è positiva

Si evidenziano gli incrementi di redditività, degli indicatori ROI e ROE, e quelli relativi agli indicatori patrimoniali rilevati nel 2023 rispetto alle annualità precedenti che segnalano i risultati positivi delle azioni di risanamento poste in essere.

Investimenti

Gli investimenti complessivamente realizzati nel corso dell'esercizio ammontano a euro 57.545 mila, di cui euro 15.713 mila finanziati mediante contributi in conto capitale, e sono così classificati nelle voci dello stato patrimoniale:

Descrizione (dati in euro/mln)	2023		2022		Differenza	
	Importo investimenti	di cui finanziati	Importo investimenti	di cui finanziati	Importo investimenti	di cui finanziati
Immateriali - Licenze e software - Ricerca e sviluppo	3.655		3.436		218	-
Immateriali - Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	4.327	92	3.512	2	722	90
Terreni e Fabbricati	685		378		307	-
Impianti e macchinari	1.794		1.962		(169)	-
Mobili e attrezzature	1.238		3.648		(2.409)	-
Parco Mezzi	40.329	13.735	10.650	1.175	15.944	12.560
Immobilizzazioni in corso e acconti	5.518	1.886	4.361	1.797	(728)	89
Totale	57.545	15.713	27.947	2.974	13.885	12.739

Il dettaglio delle variazioni dei saldi patrimoniali è riportato nella nota integrativa.

Gli investimenti in licenze e software e ricerca e sviluppo, pari a euro 3,7 milioni, hanno riguardato principalmente l'acquisizione di licenze Oracle per euro 1,1 milioni, Multibrand per euro 0,6 milioni, Microsoft per euro 0,5 milioni e nuovi sviluppi del Sistema di Bigliettazione Elettronica (SBE) per euro 0,5 milioni.

Le manutenzioni straordinarie sui beni di proprietà di terzi, pari a euro 4,3 milioni, sono riferite principalmente per euro 3,7 milioni alle lavorazioni sulle scale mobili presso le stazioni delle linee della metropolitana.

Gli investimenti realizzati sui fabbricati, pari a euro 0,7 milioni, sono relativi principalmente:

- per euro 0,2 milioni alla messa a norma degli impianti elettrici nel deposito di Prenestina;
- per euro 0,1 milioni all'adeguamento delle sedi di collegamento dei binari nelle officine tram di Prenestina;
- per euro 0,1 milioni ai lavori di messa a norma dei locali adibiti a bar e mense aziendali.

Gli investimenti in impianti e macchinari, pari a euro 1,8 milioni, riguardano principalmente:

- per euro 0,4 milioni la fornitura di un banco prova per impianti pneumatici e freno dei treni MA300/MB400;
- per euro 0,3 milioni la fornitura di n. 2 sistemi igienici automatizzati;
- per euro 0,2 milioni la tesatura/poligonazione della linea aerea tranviaria;
- per euro 0,1 milioni la manutenzione straordinaria del sistema di radiocomando scambi tranviari.

Gli acquisti di mobili e attrezzature, pari a euro 1,2 milioni, si riferiscono principalmente:

- alla fornitura di mobili ed arredi per euro 0,4 milioni;
- alla fornitura di server e pc aziendali per euro 0,3 milioni;

- alla fornitura di 323 validatori di titoli di viaggio per euro 0,3 milioni.

Gli investimenti sul parco mezzi, pari a euro 40,3 milioni, sono la voce dall'entità più rilevante e si riferiscono principalmente:

- per euro 11,3 milioni finanziati dalla Regione Lazio alla fornitura di n. 43 vetture Citaro Mild-Hybrid;
- per euro 7,9 milioni all'esercizio del diritto di riscatto previsto dal contratto di leasing, per n. 193 vetture Irisbus Citelis da 12 mt. e per n. 121 vetture Irisbus Citelis da 18 mt.;
- per euro 6,7 milioni alle manutenzioni straordinarie eseguite dalle maestranze aziendali, di cui euro 4,6 milioni su complessivi autobus e tram, euro 1,3 milioni sul parco tram, euro 0,7 milioni sul parco autobus, euro 0,1 milioni sulle vetture filobus, autovetture e automezzi speciali;
- per euro 5,9 milioni alla fornitura di n. 33 vetture Iveco Indcar MOBI da 8 mt.;
- per euro 2,5 milioni alla revisione generale svolta su n. 4 convogli della serie MA300, di cui euro 2 milioni finanziati da Roma Capitale con somme messe a disposizione dal MIT;
- per euro 1,3 milioni ai controlli straordinari di ripristino decoro su treni tipo MB100/300;
- per euro 1,1 milioni alla revisione intermedia effettuata su n. 2 convogli della serie MB400;
- per euro 0,8 milioni alla revisione generale delle sale montate dei treni MA300;
- per euro 0,5 milioni al revamping del sistema di trazione di n. 6 vetture filobus.

Gli investimenti in immobilizzazioni in corso e acconti, pari a euro 5,5 milioni, riguardano principalmente l'avanzamento di iniziative non completate al 31 dicembre 2023, tra cui:

- euro 1,4 milioni per la manutenzione straordinaria su n. 51 convogli della serie MA300, di cui euro 1,2 milioni finanziati da Roma Capitale con somme messe a disposizione dal Ministero Infrastrutture e Trasporti;
- euro 1,3 milioni per la revisione delle sale montate dei treni MA300;
- euro 0,7 milioni per l'avvio del progetto di revisione intermedia dei treni MB400.
- euro 0,7 le attività propedeutiche del progetto "Infrastrutture di ricarica autobus elettrici" finanziati dal PNRR;
- euro 0,5 lavori di messa a norma della rimessa di Portonaccio.

Attività di direzione, coordinamento, indirizzo e controllo da parte di Roma Capitale

ATAC sulla base del Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica, TUSP, adottato con D. Lgs. n. 175 del 19 agosto 2016 e ss. mm. ii. rientra tra le società a controllo pubblico, in quanto a partecipazione pubblica. L'art. 2 del TUSP definisce controllo analogo "quella situazione in cui l'amministrazione esercita su una società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, esercitando un'influenza determinante sia sugli obiettivi strategici sia sulle decisioni significative della società controllata".

L'Assemblea Capitolina con deliberazione n. 27 del 22 marzo 2018 ha approvato il "Regolamento sull'esercizio del controllo analogo" che stabilisce molteplici attività di controllo:

- *in via preventiva*, attraverso la verifica della coerenza degli atti e degli strumenti di programmazione e pianificazione aziendale agli indirizzi, ai programmi e alle direttive di Roma Capitale;
- *in via concomitante* attraverso il monitoraggio dei risultati di gestione, della qualità e dei servizi erogati e delle prestazioni contrattuali, degli equilibri economico-finanziari, dell'osservanza ai vincoli di legge e della verifica sul tempestivo rispetto delle direttive impartite da Roma Capitale;
- *in via successiva* mediante la riconciliazione dei crediti e dei debiti delle Società con l'Amministrazione, l'accertamento che le relazioni dell'organo di controllo societario e del revisore legale attestino la correttezza formale e sostanziale dei bilanci e della documentazione a corredo, nell'esame degli scostamenti degli obiettivi programmati, nel monitoraggio della quantità e della qualità dei servizi erogati e nella relazione del bilancio di esercizio consolidato.

Tali misure, che si affiancano a quelle già indicate nello Statuto aziendale volte anch'esse a qualificare le suddette forme di controllo da esercitare sul funzionamento della società "*in house providing*", sono state riviste ed integrate con la Deliberazione A.C. n. 19 del 5.4.2022, con particolare riferimento alla "*governance*" inerente la definizione e l'approvazione degli strumenti della programmazione aziendale ("Piano Strategico Operativo") ed i connessi riflessi su Roma Capitale, nella duplice veste di Socio e Committente dei servizi.

Sotto tale aspetto la Società è sottoposta ad un percorso di rinnovo dell'affidamento, di cui è oggi titolare in proroga, che si sta determinando in coerenza alle normative vigenti sui servizi pubblici locali, con tempi, procedimenti ed iter tecnico-amministrativi di esclusiva competenza di Roma Capitale.

Tale percorso, avviato con la redazione congiunta del PEFS (Piano Economico Finanziario Simulato) 2023-2026 operata già nel mese di ottobre 2022 assieme agli Uffici di Roma Capitale Dipartimento Mobilità, e successivamente portato avanti con l'approvazione della relazione ex art. 14 D. Lgs. 201/2022 intervenuta con la Deliberazione 159 del 19/10/2023, non è ancora tuttavia concluso.

Pertanto, tale condizione si riflette inevitabilmente sugli strumenti di programmazione e pianificazione aziendale, a carattere pluriennale, che non possono non fondarsi su una base contrattuale coerente al nuovo affidamento pluriennale "*in fieri*", e che perciò si potranno rendere disponibili soltanto a valle dell'*iter* in atto.

In relazione a tali tematiche la Società ha in più occasioni sottolineato nella interlocuzione con gli Uffici preposti dell'Amministrazione la prevalenza di questi elementi di contenuto, che costituiscono un requisito abilitante la predisposizione dei richiesti adempimenti informativi ed il correlato rispetto dello scadenziario stabilito dalle medesime misure di "governance" prima citate.

In data 7 ottobre 2020 con nota RL5334 Roma Capitale – Assessorato al bilancio e al coordinamento strategico delle Partecipate ha trasmesso le *"Linee guida per la redazione della Relazione sulla gestione degli Organismi Partecipati del Gruppo Roma Capitale"* che contengono l'indicazione puntuale degli elementi informativi indispensabili al Socio per comprendere la situazione della Società, dell'andamento e del risultato della gestione nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, anche attraverso imprese controllate, con particolare riguardo ai costi , ai ricavi e agli investimenti, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze cui la Società è esposta.

In data 12 gennaio 2021 è stata emessa la Memoria di Giunta Capitolina n. 2 avente per oggetto "Programmazione delle attività inerenti alla direzione, al coordinamento, all'indirizzo ed al controllo degli organismi partecipati da Roma Capitale" con la quale sono state indicate le incombenze relative alla chiusura dell'esercizio 2020, conciliazione partite creditorie e debitorie, progetti di bilancio di esercizio 2020 e le relative scadenze. Vengono definite le attività e le scadenze per i piani strategici operativi e piani programma ex art. 114 del TUEL.

Sempre con riferimento alle funzioni di controllo analogo, ATAC predispone gli schemi trimestrali sull'andamento economico e gestionale previsti dalla Delibera di Giunta Capitolina 165/2005, integrati dal Dipartimento Partecipate con nota prot. RL/2020/3054 e li trasmette alla Struttura capitolina di riferimento. Parimenti per quanto concerne le politiche del personale adottate ed in particolare le decisioni di procedere alle assunzioni di nuovo personale, sia in rapporto all'esigenza di rispondere agli obiettivi di produzione indicati da Roma Capitale, sia per la necessaria misura di copertura del *"turn over"* dei profili operativi, la Società ha messo in atto ogni possibile modalità di adeguata e puntuale informativa.

Altre informazioni

Azioni proprie e azioni di società controllanti

La Società non possiede, direttamente o indirettamente, quote proprie o azioni o quote di controllanti, né le stesse sono state acquisite o alienate durante l'esercizio sociale anche per tramite di società fiduciarie.

Azioni innovative e di sviluppo

In continuità con gli anni precedenti ATAC ha proseguito il percorso di gestione delle attività ordinarie e straordinarie nonché degli investimenti finalizzati a garantire lo sviluppo, il miglioramento, la gestione, la manutenzione e l'integrazione dei sistemi ICT e delle nuove tecnologie, assicurando gli opportuni livelli di accesso e sicurezza delle infrastrutture tecnologiche gestite.

Le attività hanno riguardato l'incremento qualitativo del servizio offerto e dei ricavi da contratto di servizio, la trasformazione digitale dell'azienda e il rapporto con l'utenza, il nuovo rapporto con i dipendenti, l'incremento dell'efficienza interna e il riposizionamento commerciale.

Con riferimento *all'incremento qualitativo del servizio offerto e dei ricavi da contratto di servizio*, le attività ed i progetti effettuati nel corso dell'esercizio hanno riguardato:

- l'implementazione del nuovo sistema di gestione del processo sanzionatorio attraverso il completamento di alcune funzionalità già realizzate, l'integrazione con POSTEL e la realizzazione del modulo relativo ai 'messi comunali'. Il sistema riguarda le infrazioni accertate a bordo dei bus che prevede l'inoltro delle sanzioni al responsabile in solido nel caso il sanzionato sia un minore, la gestione degli scritti difensivi, l'emissione di ordinanze di ingiunzione e di archiviazione, la gestione dei pagamenti;
- la manutenzione ordinaria del sito internet di ATAC e modifiche evolutive di piccola entità al fine di ottimizzarne il funzionamento;
- la predisposizione e l'esecuzione delle attività propedeutiche allo svolgimento dell'audit annuale per il mantenimento del Certificato di Conformità ISO27001 che attesta la rispondenza alla norma ISO/IEC 27001:2013 del Sistema di Gestione;
- le installazioni, l'avvio e la manutenzione dei sistemi tecnologici (Sistema AVM, Videosorveglianza, Validatori titoli di viaggio, ecc.) a bordo dei nuovi Bus entrati in parco;
- il rinnovo di alcune paline elettroniche sulla rete del TPL;
- l'analisi e la realizzazione del nuovo sistema di rendicontazione del servizio delle Metro A, B-B1 e C con l'obiettivo di integrare le varie componenti applicative;
- l'avvio in esercizio della nuova applicazione "Bike Parking" dopo aver completato le attività di revisione e collaudo dell'app Mobile realizzata da Roma Servizi per la Mobilità per la gestione dei box ubicati presso sette stazioni della metropolitana per parcheggiare in sicurezza la bicicletta e proseguire il viaggio con il trasporto pubblico.

Le attività che hanno determinato una maggiore *trasformazione digitale dell'azienda ed il rapporto con l'utenza* hanno riguardato:

- l'analisi e l'implementazione della gestione automatizzata dei turni del personale addetto alle stazioni delle metropolitane, con particolare riferimento alle Metro A e B;
- il completamento delle attività di sostituzione delle macchine emettitrici di biglietti tradizionali MEB in altrettante macchine di nuova generazione MET che permettono l'emissione e la ricarica dei titoli elettronici oltre che la ricarica degli abbonamenti mensili ed annuali. Le nuove macchine self-service MET installate presso le metropolitane A, B-B1 e C e le ferrovie concesse, sono in totale 159 di cui 20 con funzionalità di pagamento elettronico (carte di credito/debito/bancomat) e contanti e 139 con funzionalità di pagamento elettronico (carte di credito/debito/bancomat);
- l'installazione dei nuovi validatori sui mezzi di superficie che consentono di acquistare i titoli di viaggio con carte di credito/debito bancarie a bordo del mezzo. Al 31.12.2023 sono circa 2.400 apparati;
- l'evoluzione del sistema applicativo a supporto della gestione dell'agevolazione 'Bonus Trasporti' (DL n. 50 del 17.5.2022, convertito con modificazioni in L. n. 91 del 15.7.2022) riconosciuta a studenti, lavoratori e pensionati per l'acquisto di abbonamenti;
- l'evoluzione del sistema *e-commerce (MyAtac)* e l'aggiornamento del sistema di bigliettazione elettronica a supporto della nuova richiesta di gestione dell'agevolazione 'Roma Under 19' per l'acquisto dell'abbonamento annuale riconosciuta dal Comune di Roma ai giovani residenti romani fino al compimento del 19° anno di età.

Nel corso del 2023 sono proseguite le attività volte al *riposizionamento commerciale* attraverso la definizione delle modalità di acquisto dei servizi di *acquiring* per i pagamenti elettronici, l'evoluzione dei sistemi di vendita e di gestione dei pagamenti elettronici.

L'incremento dell'efficienza interna è stato possibile mediante attività e/o progetti relativi al rinnovamento tecnologico dell'infrastruttura ICT, in particolare:

- sono stati ulteriormente affinati i metodi di quadratura del canale di vendita elettronico EMV, mediante lo sviluppo di requisiti definiti e il rilascio di funzioni specifiche per il controllo dei dati gestiti dai sistemi interessati (SBE/CMV, PSP e SAP);
- sono state sviluppate e rilasciate al collaudo le funzioni del nuovo sistema RendTv2 per il suo interfacciamento con il sistema SAP, per l'automazione dell'intero processo di rendicontazione dei titoli di viaggio venduti presso le biglietterie aziendali;
- è stata avviata la realizzazione del sistema applicativo per la sorveglianza sanitaria;
- sono state completate le attività di collaudo, rilascio ed avvio in produzione del nuovo sistema di protocollo informatico;
- sono proseguite le attività di sviluppo e realizzazione del nuovo Sistema di Service Desk/Management;
- è stata completata la realizzazione del nuovo sistema di supervisione degli apparati di *Front-End* del Sistema di Bigliettazione Elettronica;

- sono state realizzate varie attività d'implementazione processi in ambito ERP aziendale (SAP) inerenti alla gestione delle presenze, *il payroll*, i nuovi turni di lavoro, la gestione sanitaria, la reportistica della logistica e degli acquisti, la manutenzione dei bus, la contabilità e la rendicontazione delle vendite dei titoli di viaggio;
- è stato rilasciato in esercizio il software per la gestione del contenzioso legale a fini amministrativi;
- è stato esteso contrattualmente il perimetro funzionale della piattaforma *e-procurement* con la gestione della fase di esecuzione e l'aggiornamento per accogliere le nuove direttive ANAC e linee guida AGID in vigore dal 2024;
- sono state eseguite diverse attività di implementazione ed ottimizzazione dei sistemi di supporto alla gestione dell'esercizio TPL (modulo VDAP per la gestione degli stalli, integrazione diretta della reportistica, implementazione dell'ambiente DADO per Metroferro, associazione deposito-nodo di scambio);
- è stato concluso il progetto per aumentare la resilienza ai guasti di connettività delle principali 30 sedi di ATAC;
- è stata conclusa la realizzazione del sistema software *Smart Maintenance* per la predisposizione di un applicativo CMMS per la tracciatura delle manutenzioni di parte degli impianti fissi della metropolitana Metro C di Roma basato su SAP PM nonché l'integrazione del sistema Moov@SEM al fine di consegnare alle sale operative ed al personale di coordinamento un sinottico unico per la visualizzazione degli stati di funzionamento degli impianti a perimetro;
- all'interno dei finanziamenti del Giubileo 2025 si è dato avvio alla progettualità del Sistema Global *Data Collector* al fine di estendere il progetto *Smart Maintenance* alle linee metropolitane Metro A, B, B1.

Con riferimento alle attività che hanno contribuito ad un miglioramento del *rapporto con i dipendenti* si evidenziano:

- l'installazione di nuovi apparati per il controllo accessi incrementando così la copertura dei siti aziendali;
- il rilascio di nuovi servizi di dematerializzazione delle richieste certificati, congedi parentali e anticipi TFR e implementazione dei relativi gestionali. Sono state inoltre rilasciate modifiche evolutive alle funzionalità già in esercizio per la gestione della disciplina, per la valutazione dei corsi di formazione e per l'interfacciamento con il sistema SAP HR.

Sedi secondarie

Ai sensi dell'art. 2428, comma 4, del Codice civile, si fa presente che la Società non opera attraverso sedi secondarie.

Partecipazioni detenute da Amministratori e Sindaci

Alla Società non risulta che le persone, che nel 2023 hanno ricoperto le cariche di amministratori e sindaci, abbiano detenuto partecipazioni della Società, né attraverso coniugi non legalmente separati e figli minori, né per il tramite di società controllate, di società fiduciarie e per interposta persona.

Privacy

Con riferimento alle attività volte a realizzare gli adeguamenti normativi previsti dal Regolamento UE (GDPR) 2016/679 e dal D.Lgs 196/2003 e successive modificazioni ed integrazioni si riportano le informazioni che seguono:

- è stato fornito supporto alle Direzioni e Strutture competenti nella redazione dei capitolati di gara, nella stesura dei contratti, delle convenzioni e nel processo di dematerializzazione sia della modulistica aziendale che dei titoli di viaggio, nelle nomine degli incaricati del trattamento, nella verifica della conformità alla normativa sulla protezione dei dati di documenti aziendali: procedure, disposizioni;
- è stata effettuata la verifica dell'adesione del Registro del trattamento dati alle attività effettivamente svolte e l'aggiornamento dello stesso;
- sono state redatte e adeguate le informative previste dagli artt. 13 e 14 GDPR 2016/679;
- sono stati redatti e aggiornati i documenti relativi alle procedure di analisi dei rischi *privacy* e *Data Breach*, alle linee guida per la valutazione di impatto sulla protezione dei dati (*Data Protection Impact Assessment – DPIA*) e alla politica per la tutela del trattamento dei dati personali;
- è proseguita l'attività di formazione per le diverse famiglie di lavoratori che trattano dati personali soprattutto in modalità informatica e digitale. E' stata avviata ed erogata la formazione specialistica in materia di *privacy* e protezione dei dati personali ad alcune risorse di strutture aziendali particolarmente interessate da attività ad "alto impatto" *privacy* e protezione dei dati personali ed è stata fornita la formazione specifica per mansioni svolte a individuate figure professionali in particolari contesti (es: addetti all'esercizio, verificatori titoli di viaggio, ecc.).

Per quanto riguarda il provvedimento n. 293 del 24 agosto 2021 dell'Autorità Garante della Protezione dei Dati Personali, con il quale è stata irrogata una sanzione amministrativa di euro 400 mila per violazione del trattamento del dato "targhe" nell'attività della sosta tariffata, la Società ha tempestivamente presentato ricorso di opposizione e in data 17 novembre 2022 è stata emessa la sentenza n.17028 di rigetto.

Avverso la predetta sentenza in data 15 maggio 2023 è stato proposto ricorso dinanzi alla Corte di Cassazione, rigettato con Ordinanza pubblicata in data 11 aprile 2024 con condanna di ATAC al pagamento delle spese legali.

Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza

Il Piano di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza per il triennio 2023 - 2025, redatto secondo le disposizioni contenute nella L. 190/2012 è stato approvato dall'Organo Amministrativo in data 23 marzo 2023 e costituisce un aggiornamento dei Piani Triennali adottati per gli anni precedenti.

Il documento è pubblicato sul sito istituzionale di ATAC nella sezione "Società Trasparente - Altri contenuti-Prevenzione della corruzione e della Trasparenza", in ottemperanza agli obblighi di pubblicazione previsti dal D. Lgs. 33/2013.

Per la verifica della sostenibilità e/o l'implementazione di strumenti atti a prevenire i fenomeni corruttivi vengono costantemente monitorate le aree maggiormente esposte al rischio sulla base dei compiti e delle connesse responsabilità assegnate ai titolari di aree organizzative declinati all'interno di formali disposizioni organizzative e nel sistema di deleghe e procure. Le informazioni di queste attività sono state raccolte nella c.d. mappatura che costituisce un importante strumento per l'individuazione e l'attuazione delle misure di prevenzione della corruzione.

Con riferimento alle attività realizzate, nel corso dell'esercizio 2023, e in esecuzione delle prescrizioni normative in tema di Anticorruzione e Trasparenza previste dal D.Lgs. n. 33/2013 modificato dal D.Lgs.25 maggio 2016 n. 97 si evidenzia:

- l'aggiornamento e l'implementazione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (PTPCT) 2023-2025;
- il monitoraggio sull'attuazione da parte di tutti i destinatari, delle misure a prevenzione del rischio e il recepimento dei principi e contenuti del Piano medesimo;
- il monitoraggio sull'adempimento degli obblighi di pubblicazione;
- la formazione specifica in materia anticorruzione e trasparenza.

Con riferimento al sistema delle segnalazioni di violazioni di disposizioni normative nazionali o dell'Unione Europea che ledono l'interesse pubblico o l'integrità dell'amministrazione pubblica o dell'ente privato, *whistleblowing* nel quadro della normativa in materia di prevenzione della corruzione, come previsto dalla legge n. 179 del 30 novembre 2017 "Disposizioni per la tutela degli autori di segnalazioni di reati o irregolarità di cui siano venuti a conoscenza nell'ambito di un rapporto di lavoro pubblico o privato" e dal Decreto Legislativo n. 24 del 10 marzo 2023 di attuazione della Direttiva UE 2019/1937, ATAC, stante il ruolo di gestore di pubblico servizio e la natura del servizio esercitato si è dotata di una piattaforma informatica, disponibile sul proprio sito istituzionale di segnalazione di illeciti tale da garantire la riservatezza dell'identità del segnalante.

La Società ha adempiuto agli obblighi in materia trasparenza di cui al D. Lgs 33/2013, come modificato dal D. Lgs. 97/2016 con la pubblicazione sul sito nella sezione Società Trasparente dei dati e delle informazioni richieste dalla legge per l'accesso civico.

Sistema di Controllo Interno e Modello Organizzativo

Il Codice di Corporate Governance, approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 165/2005, adottato in ATAC con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 73/2005, intende per Sistema di Controllo Interno *“l’insieme di strumenti, strutture, regole, manuali, procedure, principi organizzativi finalizzati a garantire il corretto svolgimento delle attività nonché fornire una ragionevole certezza sul raggiungimento di alcuni obiettivi imprescindibili per il buon funzionamento della Società:*

- *efficacia, efficienza ed economicità dei processi;*
- *conformità a leggi, norme, regolamenti e procedure interne;*
- *affidabilità ed integrità delle informazioni;*
- *salvaguardia del patrimonio aziendale.”*

Nel 2023 è proseguita l'attività di analisi verticale degli aspetti di rischio di maggior rilevanza per i settori operativi e il *core business societario* attraverso il processo di *Risk Assessment*. Tutte le aree di criticità e di rischio sono oggetto di monitoraggio e vengono trattate negli *action plan* sottoposte a costante attenzione da parte dei Vertici societari.

Internal Audit e verifica del sistema di controllo interno

L'Internal Audit verifica l'efficacia e l'adeguatezza del sistema di controllo interno articolato su più livelli di controllo affinché sia attuato un corretto processo di gestione dei rischi aziendali e di conformità alle norme.

Il 23 marzo 2023 è stato approvato dall'Organo Amministrativo il "Piano di Audit 2023".

Nel corso dell'anno sono stati realizzati 6 audit e 16 verifiche della sicurezza informatica (*Vulnerability assessment e Penetration test*). Sono state effettuate verifiche operative/gestionali e di conformità alle norme di processi produttivi, tra i quali la manutenzione correttiva autobus, la gestione del personale di guida e la gestione del processo di pulizia.

Sicurezza del patrimonio aziendale, presidio del territorio e tecnologie di security

La sicurezza del patrimonio aziendale viene garantita attraverso attività di verifica sul territorio nell'ottica di limitare gli eventi criminosi attraverso misure di prevenzione e deterrenza e il supporto di sistemi di sicurezza (ad es. videosorveglianza). Tale presidio viene garantito anche attraverso:

- la supervisione e il coordinamento delle attività di gestione dei valori, di raccolta degli incassi, fino alla contazione e al successivo versamento presso l'istituto bancario;
- la gestione dei mezzi forti assicurandone la piena efficienza e funzionalità e la relativa manutenzione. Al 31.12.2023 il parco mezzi forti è composto da 194 mezzi forti tra casseforti per versamenti in contanti e casseforti uso ufficio, armadi blindati e rinforzati e da circa 67 casseforti del tipo cassa continua ad uso delle biglietterie;
- la gestione della fornitura dei master e foglia olografica antifrode per i titoli di viaggio e sosta che prevede per il triennio 2023-2025 la fornitura di foglia olografica *“stripe”* per i biglietti magnetici tipo Metrebus e la fornitura di bollini *“patch”* per i grattini-voucher di sosta.

Modello Organizzativo ex D. Lgs. 231/2001 e Organismo di Vigilanza

Il Modello Organizzativo ex D.lgs. 231/01 di Atac S.p.A. è stato adottato sulla base delle indicazioni di Governance dettate dal Socio Unico Roma Capitale a far data dalla Deliberazione di Giunta Comunale n°165 del 30 marzo 2005.

Nell'anno 2023 sono degni di nota i seguenti eventi intercorsi: in data 16.1.2023 è stato nominato il Responsabile della Direzione Operativa e in data 22.12.2023 è stato nominato il Gestore Trasporti; sempre in data 22.12.2023 si è verificato l'avvicendamento di un Sindaco effettivo nella composizione del Collegio Sindacale, organo che dovrà essere integrato con la nomina di un sindaco supplente.

Si evidenziano inoltre le seguenti attività in materia 231:

- **Aggiornamento del Modello 231**, è stato aggiornato il Modello Organizzativo ex D.lgs. 231/01 Parte Generale, Parte Speciale e Parte Sicurezza con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n°35 in data 11 ottobre 2023, adeguandolo alle ultime novità normative ed è stato ultimato il *risk assessment* delle attività sensibili ex D. Lgs. 231/01;
- **Programma di vigilanza**, è stata data attuazione al programma di vigilanza in materia 231, con particolare riguardo al tema delle Autorizzazioni in ambito ambientale, alla Gestione dei rifiuti speciali ed alla Certificazione degli impianti industriali.

Rapporti in essere con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

I rapporti in essere con le parti correlate, Roma Capitale Controllante e imprese sottoposte al controllo di quest'ultima, rientrano nell'ordinaria attività di gestione delle società coinvolte e sono regolati sia a condizioni di mercato sia nell'ottica dell'economicità del Gruppo Roma Capitale.

I crediti, i debiti, i costi e i ricavi con le società sottoposte al controllo di Roma Capitale, oltre a riguardare riaddebiti pro-quota dei costi comuni, si riferiscono, prevalentemente, a premi assicurativi, utenze idriche ed elettriche, tariffa rifiuti, canoni di locazione, "service" per il rilascio dei permessi per la sosta nelle aree regolamentate a tariffa, "service" comunicazione in materia di trasporto locale e mobilità, vendita di titoli di viaggio integrati Metrebus.

Si rinvia al paragrafo "Rapporti con parti correlate" della Nota Integrativa per i dettagli quantitativi economico-patrimoniali dei rapporti in argomento.

Prevedibile evoluzione della gestione

Dopo decenni di stabilità, il settore della mobilità è interessato da un ampio processo di trasformazione, che ha visto nella crisi pandemica un elemento di innesco ma che sta portando a cambiamenti di paradigma molto importanti nella struttura del business e nell'approccio ad esso, posizionando come elementi distintivi principali la sostenibilità e l'attenzione al cliente finale dei servizi di trasporto.

La principale sfida che oggi gli operatori di settore devono fronteggiare, per qualunque modalità e per qualunque tipologia di servizio di trasporto o di infrastruttura gestita, è rappresentata dal rendere più resiliente ed integrato il sistema della mobilità collettivo. In tale ottica l'attuale periodo storico richiede un'attenzione crescente nella progettazione e realizzazione degli interventi di potenziamento delle infrastrutture in coerenza con le nuove esigenze di sicurezza e di capacità espresse dai fruitori del servizio ed in ottica di un miglioramento della connessione tra sistemi di trasporto e grandi hub del sistema per una efficace ed efficiente circolazione delle persone.

I recenti eventi pandemici hanno inoltre incrementato: (i) la rilevanza di piani ben strutturati di *service & business continuity* per permettere ai player di settore di essere maggiormente preparati in caso di future situazioni di "disruption" e (ii) l'utilizzo di adeguati strumenti per la digitalizzazione delle *operations*, per una gestione più flessibile dell'esercizio in circostanze eccezionali.

Le tematiche correlate agli impatti ESG (Environmental, Social e Governance) dei sistemi di trasporto racchiudono molte delle sfide che gli operatori di settore si trovano a fronteggiare attualmente e che dovranno considerare nei prossimi anni nell'ottica del pieno raggiungimento degli obiettivi di mobilità sostenibile. Si inseriscono quindi in questo quadro le azioni volte all'individuazione di soluzioni di trasporto a basso o bassissimo impatto (es. espansione delle modalità di trazione alternative, dal metano all'elettrico), l'incremento dell'efficienza e sostenibilità dei consumi energetici, la ricerca di modelli di progettazione delle infrastrutture sempre più sostenibili e focalizzati sull'impatto delle opere nel contesto territoriale in cui si collocano, l'attenzione alla sostenibilità della "supply chain" e di tutti i soggetti interni ed esterni in essa coinvolti.

Per il perseguimento di così ambiziosi obiettivi è essenziale per la Società poter contare su orizzonti temporali di pianificazione delle attività strutturati e certi. A tale riguardo va purtroppo rilevato che la conclusione dell'iter di sottoscrizione del nuovo contratto di servizio 2024-2027, conseguente alla decisione già assunta con la Deliberazione 159 del 19 ottobre 2023, non è ad oggi certa.

La scadenza dell'attuale proroga dei contratti di servizio (TPL e servizi complementari sosta e parcheggi) con atto di obbligo, disposta da Roma Capitale rispettivamente fino al 31 luglio 2024 e fino al 30 giugno 2024, è infatti imminente, e in considerazione dei passaggi tecnico-amministrativi necessari per definire il procedimento allo stato non ancora superati, è ragionevole ipotizzare che si dovrà ricorrere ad un ulteriore differimento della decorrenza del nuovo contratto.

Anche in carenza di un quadro di certezze sul piano affidativo e contrattuale, bisogna tuttavia considerare che il lavoro congiunto effettuato dalle strutture tecniche preposte da Roma Capitale e dalla stessa azienda, per pervenire ad una definizione condivisa del Piano Economico Finanziario Simulato (PEFS), previsto dalla normativa ed inviato all’Autorità Regolazione Trasporti (ART) nello scorso mese di ottobre, si è positivamente tradotto, tra l’altro, in una piena corrispondenza delle coperture di Bilancio necessarie per garantire gli impegni di spesa futuri da parte di Roma Capitale, per gli importi che caratterizzeranno il nuovo contratto di servizio TPL.

La certezza che i fabbisogni derivanti dal nuovo contratto di servizio una volta in vigore, siano stati puntualmente recepiti sul Bilanci 2024 e seguenti di Roma Capitale rappresenta pertanto un fattore abilitante ormai acquisito, compatibilmente con l’impianto dei contratti di servizio prevista dall’ART, con particolare riferimento alla definizione della matrice dei rischi.

In un contesto così ricco di variegati e dinamici elementi strategici, dopo anni di difficoltà economiche, finanziarie ed industriali culminate nella procedura di concordato preventivo avviata nel 2017, ATAC - assolti gli obblighi verso il Tribunale fallimentare e i creditori, anche grazie al contributo determinante di Roma Capitale - dovrà svolgere un ruolo da protagonista nel sostenere le rilevanti sfide che attendono non solo il mondo dei trasporti, ma l’intero sistema comunale nei prossimi anni, attraverso un posizionamento verticale su tutti i temi rilevanti sopra richiamati e che si ricollegano fortemente alla *vision* e agli indirizzi di questa Amministrazione in materia di politiche della mobilità.

Nel quadro delineato, il nuovo Contratto di Servizio per l’affidamento diretto per la gestione dei servizi TPL di superficie e di metropolitana del Comune di Roma rappresenta una declinazione del PEFS prima ricordato, ed è destinato a definire le linee di azione per affrontare le sfide che ATAC dovrà sostenere, fermo restando la qualificazione “net cost” dello stesso contratto, con quindi l’esposizione al rischio commerciale o di domanda posto a carico del gestore.

In particolare, gli elementi cardine del nuovo Contratto di Servizio, nel contesto economico e trasportistico nel quale si muove la società, sono:

- recupero della domanda di mobilità passeggeri, ancora impattata ad inizio 2023 dalla minore propensione all’utilizzo dei mezzi pubblici, attraverso il continuo rinnovo delle flotte, il miglioramento della regolarità dell’offerta e della *customer experience* e l’accelerazione della *transizione green* per quei servizi ancora alimentati con energia fossile;
- incremento della produzione grazie all’efficientamento dei relativi fattori, principalmente nuovo materiale rotabile e incremento di produttività del personale, quest’ultima conseguibile solo in un’ottica di sviluppo della produzione agendo sul fabbisogno marginale di forza lavoro senza intaccare i livelli di occupazione; la misura dell’aumento di produzione di volumi di servizio nel periodo di durata del contratto sconta uno scenario infrastrutturale che solo in parte, negli anni di efficacia del contratto, beneficia della entrata in esercizio di una quota consistente degli interventi avviati in grado di incidere profondamente sulla rete ad alta capacità /in sede propria;
- attuazione per conto di Roma Capitale degli investimenti in nuovi mezzi e infrastrutture della mobilità (circa 1,3 miliardi di euro di opere e forniture affidate come stazione appaltante)

attraverso l'utilizzo delle numerose linee di finanziamento comunitarie e nazionali, anche legate al PNRR e al Giubileo del 2025. La realizzazione di tali investimenti programmati, in parte già avviati, previsti dal Piano Urbano della Mobilità Sostenibile, riguardano in particolare i lavori di prosecuzione della Linea C della metro, il rinnovamento delle infrastrutture tramviarie e metropolitane, dell'armamento tranviario e del parco veicolare di superficie, attraverso la progressiva elettrificazione del servizio autobus, con uno scenario che prevede in questo ultimo caso il raggiungimento di una flotta di oltre 400 bus elettrici entro il 2026;

- capacità di cogliere le opportunità poste in campo dall'innovazione delle soluzioni di mobilità, e dalla digitalizzazione dei processi operativi e commerciali, presidiando in modo più unitario la definizione ed il monitoraggio delle strategie di evoluzione digitale, tecnologica ed ICT e del relativo modello di *governance*.
- forte focalizzazione sulle tematiche ESG, ad esempio in ambito energetico (crescita approvvigionamento da rinnovabili, sviluppo della trazione elettrica), dell'economia circolare (massimizzazione del riuso dei materiali relativi al ciclo di vita dei rotabili) e del coinvolgimento degli *stakeholder* come fruitori dei servizi di mobilità.

Il PEFS proposto da Roma Capitale è stato redatto sulla base di quanto previsto dalla Misura 15 della Delibera ART n. 154/2019, con l'obiettivo di determinare il corrispettivo del Contratto di Servizio da affidare e verificare l'equilibrio economico-finanziario dello stesso per l'intera durata dell'affidamento. Tale misura prevede altresì che l'elaborazione del PEFS assuma come elemento di riferimento il costo standard di cui al D.M. n. 157/2018.

La valutazione comparativa portata in evidenza da Roma Capitale ha messo in luce come rispetto ai livelli di costi standard indicizzati prospettici, l'andamento previsto dal PEFS dei costi effettivi unitari (costo a vettura km per modo di servizio) mostra risultati che attestano come il costo dei servizi offerti dalla società, come anche il corrispettivo contrattuale a carico di Roma Capitale, sono in termini unitari inferiori a quelli che andrebbero ipotizzati qualora l'Ente affidante optasse per una procedura di gara.

Come parte integrante dello stesso documento è stata inoltre definita la matrice dei rischi, che verrà allegata al contratto di servizio che dovrà sostituire quello attualmente in vigore.

La formulazione di tale strumento, come peraltro quella del nuovo contratto di servizio, è stata elaborata di concerto tra gli Uffici dell'Amministrazione e la società con l'obiettivo di individuare preventivamente una equa e corretta attribuzione ai contraenti dei rischi connessi alla gestione delle attività previste e disciplinate dal contratto.

Rientrano sotto tale profilo le criticità che possono comportare, sull'andamento dell'equilibrio economico e finanziario del contratto di servizio, eventi imprevisi ed imprevedibili collegati alla dinamica dei prezzi delle materie prime e delle fonti energetiche, la statuizione di modifiche al contratto nazionale di lavoro della categoria, l'introduzione di manovre tariffarie ovvero di titoli a tariffa agevolata, la presenza nelle misure programmate delle attivazioni in fase di esercizio degli interventi infrastrutturali che Roma Capitale ha in fase attuativa, e via discorrendo.

La matrice costituisce perciò una delle principali novità dell'assetto contrattuale in via di introduzione, coerente a quanto sancito dall'ART, nell'ottica di favorire una piena responsabilizzazione sia dell'Ente affidante sia del gestore, per i rispettivi ambiti di competenza, anche sulla scorta delle precedenti esperienze che la società ha dovuto subire per via del contratto "net cost" (calo della domanda rispetto ai livelli ante COVID 19) o dell'assenza di clausole invocabili di indennizzo nel caso di prestabilite causali di origine esogena (andamento prezzi gasolio e energia).

Da quanto finora stabilito ed in linea tecnica concordato tra le parti, dalla matrice ad oggi definita emerge un quadro di ripartizione dei rischi potenziali che, per quanto concerne in particolare gli aspetti di peso rilevante sopra citati, è in grado di assicurare all'azienda la sostenibilità economica del contratto, in virtù dell'assegnazione a Roma Capitale dell'obbligazione di rifondere ATAC sotto certe condizioni.

Come in precedenza sottolineato, la Deliberazione di A.C. che Roma Capitale potrà a breve assumere ai fini dell'approvazione della relazione di affidamento ex art. 17 del D. Lgs 201/2022, unitamente al PEFS 2024-2027 e allo schema di nuovo contratto di servizio, che ne costituiscono una parte integrante ed essenziale, delineano già gli obiettivi di cui l'azienda si dovrà fare carico nell'orizzonte 2027, anche in vista di una possibile nuova fase di "contendibilità del mercato", al termine dell'affidamento "in house" che si sta perfezionando.

La società ha – dati gli assi strategici che Roma Capitale ha già impresso nelle proprie deliberazioni ed in particolare nella relazione illustrativa del suddetto PEFS 2024-2027 - ultimato la stesura di un nuovo piano industriale pluriennale, in considerazione anche delle disposizioni in tema di programmazione aziendale stabilite dalla "governance" del Gruppo Roma Capitale, per quanto concerne gli strumenti del "controllo analogo" nel caso di affidamenti "in house".

Il piano, in via di approvazione, indica in dettaglio i progetti e le azioni gestionali che si dovranno perseguire ai fini del raggiungimento degli obiettivi economici finanziari e patrimoniali nel corso del periodo di piano, nel più ampio contesto degli interventi sul contesto infrastrutturale e sulle politiche della mobilità collettiva e privata che Roma Capitale ha intrapreso con i propri strumenti di programmazione.

Nell'ambito del piano pluriennale viene confermata l'attribuzione ad ATAC, con uno specifico contratto di servizio di pari durata, dell'affidamento dei servizi complementari al TPL (gestione sosta parcheggi di interscambio ed in struttura), con una configurazione allineata a quella attualmente operante.

Il consolidamento del percorso di efficientamento gestionale, economico e finanziario della Società descritto nel Piano Industriale in via di approvazione consente ad ATAC di proporsi come operatore affidabile e competitivo, in grado di interpretare un ruolo da protagonista nel mercato del trasporto pubblico locale.

Principali rischi e incertezze

Per la natura del proprio business, per l'ordinario svolgimento delle proprie attività operative, ATAC è esposta a diverse tipologie di rischi, ed in particolare:

- al rischio di liquidità, con riferimento alla disponibilità di risorse finanziarie adeguate e tempestive per far fronte alla propria attività operativa e al rimborso delle passività assunte;
- al rischio di credito, connesso sia ai normali rapporti commerciali, sia alla possibilità di *default* di una controparte finanziaria sia ai tagli delle risorse agli enti di riferimento;
- al rischio di prezzo delle *commodities*.
- al rischio di tasso di interesse finale applicato dagli Istituti di Credito.

Non esistono per la Società rischi derivanti dall'utilizzo di strumenti finanziari, in assenza di strumenti finanziari derivati e di immobilizzazioni finanziarie, in generale né rischi di cambio, stante la totale assenza di poste in valuta estera.

Accanto a questi fattori di natura finanziaria sussistono altre tipologie di rischi quali quelli di *business*, operativi, legali e contrattuali, informatici e di liberalizzazione del mercato.

Esposizione ai rischi e politica di gestione degli stessi

La gestione dei rischi assume un ruolo centrale ed è volta a supportare la creazione di valore per l'organizzazione e per gli *stakeholders* nel contesto in cui opera la Società.

Riconoscendo la centralità delle attività di gestione dei rischi ai fini del raggiungimento degli obiettivi aziendali, ATAC si è dotata di un Modello di Enterprise Risk Management (o ERM) che rappresenta un sistema, fondato su una metodologia logica e sistematica, che consente di identificare, analizzare, valutare, eliminare e monitorare i rischi associati alle attività o ai processi aziendali, allo scopo di rendere la Società capace di minimizzare le perdite e massimizzare le opportunità.

Per la realizzazione delle finalità esplicitate Il Modello standardizza l'articolazione del controllo interno in:

- *Governance & Culture*: definizione di ruoli e responsabilità connesse alla determinazione, implementazione, gestione e monitoraggio del Modello di *Enterprise Risk Management* nonché alla diffusione della cultura del rischio a livello aziendale;
- *Strategy and Objective Setting*: istituzione di un collegamento tra rischi e strategia aziendale, integrazione dell'analisi del rischio nei processi di pianificazione e definizione di un *Risk Appetite* (propensione al rischio) allineato agli obiettivi strategici aziendali;
- *Performance*: adozione di un processo strutturato per l'identificazione, l'analisi e valutazione dei rischi che potrebbero impattare negativamente sulla realizzazione della strategia di *business* e sugli obiettivi aziendali, nonché definizione di opportune strategie di mitigazione per far fronte ai rischi emersi come rilevanti;
- *Review and Revision*: riesame periodico del funzionamento del *framework* di *Enterprise Risk Management* al fine di individuare aree di miglioramento e/o integrazione;

- *Information, Communication and Reporting*: istituzione di flussi informativi volti a garantire la condivisione, la comunicazione e il *reporting* degli esiti delle attività in ambito *risk management*.

Tale Modello, volto a garantire l'identificazione degli eventi che possano impedire il raggiungimento degli obiettivi di *business* e assicurarne una gestione coerente con la propensione al rischio, è metodologicamente strutturato al fine di (i) individuare eventi che possano potenzialmente influire sulle attività o sui processi aziendali; (ii) valutarne e pesarne i rischi associati; (iii) gestire il rischio rendendolo "accettabile" al fine di minimizzare le perdite e massimizzare le opportunità; (iv) fornire una ragionevole sicurezza sul raggiungimento degli obiettivi aziendali.

L'Unità Organizzativa *Risk Management* (in seguito U.O.RM) recepisce il contributo collettivo alla definizione, gestione e monitoraggio del Modello di *Enterprise Risk Management* curandone l'implementazione e la corretta applicazione, assicurando altresì il regolare svolgimento delle attività di identificazione, valutazione e gestione dei rischi (c.d. *Risk Assessment*) e sviluppando e promuovendo la cultura del rischio all'interno dell'azienda.

In un'ottica di costante evoluzione delle attività di Risk Management, ed allo scopo di rafforzare gli strumenti volti a garantire una coerente e sana *governance* dei rischi, la Società ha inoltre recentemente definito il proprio *Risk Appetite Framework* (RAF). Il RAF, per la prima volta formalmente approvato dai Vertici Societari, rappresenta il sistema tramite il quale ATAC definisce per i differenti ambiti di rischio cui è esposta: (i) la propria propensione al rischio (c.d. *Risk Appetite*); (ii) la deviazione tollerabile dal *Risk Appetite* (c.d. *Risk Tolerance*); (iii) le implicazioni gestionali in caso di avvicinamento e/o superamento dei livelli di *Risk Tolerance* definiti.

Il documento di RAF stabilisce, dunque, il quadro di riferimento per la determinazione della propensione al rischio di ATAC fissando ex ante gli obiettivi di rischio che la Società intende raggiungere e i conseguenti limiti operativi a cui essa è sottoposta.

La gestione del RAF prevede il coinvolgimento diretto di diversi attori operanti a livello aziendale che interagiscono ai fini della gestione del rischio societario sia in ottica *top-down* che secondo logiche *bottom-up*. Nel dettaglio, il Vertice Aziendale su proposta della U.O. *Risk Management* definisce la propensione al rischio della Società secondo una logica *top-down* mentre le varie strutture organizzative contribuiscono, in una logica *bottom-up*, alla definizione e successiva alimentazione del RAF attraverso l'individuazione delle metriche da sottoporre a monitoraggio e attraverso la definizione dei valori soglia cui far riferimento per verificare la coerenza dell'operato aziendale rispetto ai livelli di *Risk Appetite* definiti.

Il monitoraggio periodico del RAF è effettuato in coerenza con la natura di ciascuna metrica ed è di competenza della U.O. *Risk Management*, che si avvale del supporto delle Strutture *Owner* delle attività di elaborazione e monitoraggio delle metriche. Tale attività è finalizzata all'individuazione di eventuali disallineamenti rispetto al *Risk Appetite* e, quindi, all'implementazione di eventuali azioni di *remediation*.

Qualora dal monitoraggio periodico del RAF emergano disallineamenti significativi rispetto al *Risk Appetite* (ovvero si rilevi un superamento della *Risk Tolerance* per almeno una delle metriche incluse

nel RAF), la U.O. *Risk Management*, unitamente alle Strutture *Owner*, valuta le cause degli scostamenti e le eventuali azioni di *remediation* da implementare. Successivamente alla prima adozione del RAF, la revisione dello stesso è effettuata con cadenza coerente con quella relativa alla revisione del Piano Strategico.

Nel 2023 è proseguita l'attività di analisi verticale degli aspetti di rischio di maggior rilevanza per i settori operativi e il *core business societario* attraverso il processo di *Risk Assessment* che, in coerenza al Modello aziendale, si articola nelle attività di:

- *Risk Identification*: volte all'identificazione dei rischi che potrebbero influire sulla capacità aziendale di raggiungere i propri obiettivi strategici;
- *Risk Evaluation*: finalizzate a individuare, nell'ambito dei rischi mappati, quelli a maggior rilevanza (c.d. *Top Risks*). Tale attività è condotta mediante l'adozione di un'apposita metodologia di valutazione che prevede:
 - Valutazione del rischio a livello inerente;
 - Valutazione dei presidi di controllo in essere, ovvero valutazione della capacità dei presidi individuati di prevenire / mitigare il rischio;
 - Determinazione del rischio residuo.
- *Risk Mitigation*: ovvero previsione dello sviluppo di piani di mitigazione (*Action Plan*) progettati per gestire, eliminare o ridurre i *Top Risks* ed il successivo monitoraggio degli stessi;
- *Risk Reporting*: attività di condivisione della mappatura dei rischi e dei relativi *Action Plan* con il Vertice Aziendale ed il *Top Management* con l'obiettivo di fornire un'informativa in relazione all'attività condotta e verificare lo stato di avanzamento degli *Action Plan* definiti.

La mappatura dei rischi operata nelle aree di interesse, le cui analisi di dettaglio sono state trasmesse ai Vertici, alimenta il Risk Register societario.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che un'entità abbia difficoltà ad assolvere alle obbligazioni associate a passività finanziarie da regolare consegnando alla scadenza disponibilità o un'altra attività finanziaria.

La Società vanta crediti di importo rilevante verso Roma Capitale e la Regione Lazio che non sempre sono incassati nei tempi dovuti in quanto possono necessitare del processo autorizzativo di riconoscimento quali Debiti Fuori Bilancio degli Enti Locali. Il rischio è maggiormente concentrato sulla controparte Roma Capitale che contribuisce ad assicurare la provvista necessaria per far fronte alle uscite per contributi e stipendi.

Il rischio di liquidità è fronteggiato attraverso strumenti di monitoraggio e controllo continuo sui fabbisogni e sulle liquidità prospettiche, nonché da contatti costanti con Roma Capitale, al fine di assicurare la tempestività dei pagamenti.

Rischio di credito

Il rischio di credito è il rischio che una controparte, commerciale o finanziaria, causi una perdita finanziaria non adempiendo a una obbligazione.

Data la natura delle attività possedute, per la Società il rischio di credito deriva principalmente dai crediti commerciali verso clienti e verso gli enti pubblici di riferimento.

Tale rischio è gestito tramite la valorizzazione e l'appostamento nella voce crediti di una posta rettificativa dei crediti stessi (fondo svalutazione crediti) a fronte di perdite di esigibilità manifestate o presunte alla data del bilancio. Tale valutazione, oltre a fondarsi su criteri statistici, è analiticamente e puntualmente integrata laddove si manifestino situazioni oggettive o di dubbia recuperabilità del credito. Le prospettive di recuperabilità dei crediti sono valutate posizione per posizione, tenendo conto delle indicazioni dei responsabili di funzione e dei legali interni ed esterni che ne seguono l'eventuale pratica di recupero.

La Società, tenuto conto della tipologia di attività svolta, annovera tra i suoi crediti i corrispettivi dei contratti di servizio con Roma Capitale e con la Regione Lazio. Tali crediti sono quindi nei confronti di controparti solvibili ancorché esposte al rischio di tagli delle risorse finanziarie destinate al Trasporto Pubblico Locale. La restante parte dei crediti risulta prevalentemente nei confronti dei distributori di titoli di viaggio a cui la Società richiede pagamenti anticipati o garanzie di tipo fideiussorio al fine di mitigarne il rischio di recupero.

Sono oggetto di svalutazione individuale le posizioni, se singolarmente significative, per le quali si rileva un'oggettiva condizione di inesigibilità parziale o totale. L'ammontare della svalutazione tiene conto di una stima dei flussi recuperabili e della relativa data di incasso, degli oneri e delle spese di recupero future, nonché del valore delle garanzie. A fronte di crediti che non sono oggetto di svalutazione analitica, sono stanziati dei fondi stimati sulla base dell'esperienza storica e di dati statistici a disposizione.

Al riguardo si segnala che dal 2010 l'attività della Società è stata influenzata da copiose svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante (soprattutto nei confronti di Roma Capitale e Regione Lazio), di ammontare complessivamente pari a circa euro 900 milioni. Tali svalutazioni vanno annoverate tra le cause principali della crisi aziendale che è sfociata nel deposito della domanda di concordato preventivo, in data 18 settembre 2017 e si è risolta nell'esercizio 2023.

Rischio di prezzo delle *commodities* – energia da trazione e carburante

Per la natura del proprio *business*, ATAC è esposta alle variazioni dei prezzi dell'energia elettrica per trazione (metropolitane, filobus, ferrovie regionali e tram) e dei carburanti (bus). Nella formulazione corrente del Contratto di Servizio in vigore con Roma Capitale non sono rimborsati in modalità diretta gli extracosti del carburante.

Rischio di tasso di interesse

La Società intrattiene rapporti di tipo finanziario con primari Istituti di Credito italiani. Pertanto, i rischi legati alla fluttuazione dei tassi di interesse attivi riguardano essenzialmente i tassi di mercato applicati

dai suddetti istituti finanziari italiani sulle disponibilità gestionali transitorie di conto corrente, in considerazione del fatto che la Società non detiene ulteriori attività finanziarie.

Tale rischio ha un impatto molto limitato se si considera la scarsa significatività delle giacenze medie.

L'esposizione al rischio di variazione dei tassi di interesse passivi risulta, invece, connessa all'indebitamento finanziario della Società a tasso variabile, la cui remunerazione è influenzata dall'andamento del mercato monetario.

Al 31 dicembre 2023 la Società non ha indebitamento finanziario a seguito dell'integrale adempimento della proposta concordataria omologata.

Sono esposti, invece, al rischio di variazione dei tassi d'interesse i canoni relativi ai i contratti di leasing finanziario per l'utilizzo di 150 autobus la cui quota finanziata, pari all'80% del costo dell'investimento, è rimborsata su una durata di 20 rate semestrali posticipate al tasso variabile dell'*euribor* a 6 mesi, media 30 giorni, oltre uno spread del 5%.

Rischi di mercato, operativi, informatici, legali e contrattuali

La Società svolge il servizio di Trasporto Pubblico Locale prevalentemente sul territorio del Comune di Roma che, come tutte le attività, è influenzato dall'andamento del ciclo economico ed in particolare dai livelli di reddito, di consumo e di occupazione nonché dalla competizione modale.

I rischi di mercato dovrebbero risultare per la Società limitati in quanto svolge un servizio di pubblica utilità a tariffa gestito in condizioni ipotizzate a priori di equilibrio economico che viene espletato nell'interesse della controllante Roma Capitale in base ad appositi Contratti di Servizio affidati "*in house providing*" stipulati con corrispettivi basati su costi *standard*.

L'esposizione al rischio di mercato è, invece, significativa in quanto ATAC è titolare di contratti di servizio con configurazione *net-cost* in cui il rischio commerciale, derivante dall'attività di vendita e dai ricavi ottenibili dal mercato, è a carico del gestore del servizio pubblico unitamente a quello industriale, legato ai costi di esercizio dell'attività d'impresa.

Nell'ambito dei processi produttivi la Società si avvale di fornitori esterni per la realizzazione di interventi di manutenzione, per la fornitura di ricambi e per l'approvvigionamento di altri beni e servizi. In passato la capacità di tenuta di alcuni fornitori è stata messa a dura prova dalla situazione di crisi finanziaria nonché dalle ripercussioni del deposito della domanda di concordato preventivo da parte di ATAC, ma anche dalle sempre più severe specifiche di fornitura, di controllo delle prestazioni rese e di rispetto dei requisiti per la partecipazione alle gare pubbliche. Un rischio operativo, pertanto, è che eventuali difficoltà finanziarie di ATAC unitamente ai più elevati livelli di performance richiesti ai fornitori possano avere impatti sulla qualità del servizio.

Rischi ambientali

Le attività svolte da ATAC comportano inevitabilmente il rischio che si possano generare eventi negativi per l'ambiente, intesi come potenziali danni in grado di minare o meno la "*business continuity*".

L'Azienda, per questo, si è dotata di un Sistema di Gestione Ambientale rispondente alla norma ISO 14001:2015 per la quale requisito fondamentale è la determinazione dei rischi ambientali con lo scopo di prevenirli, eliminarli o mitigarli a seguito di una loro individuazione e valutazione.

L'attività di identificazione dei rischi viene condotta sulla base di documentazione e di evidenze emerse nel corso di visite presso tutti i siti aziendali e la loro valutazione, nell'ambito delle attività di *Risk Assessment Ambientale*, è definita attraverso la medesima metodologia applicata nell'ambito delle attività di *Risk Assessment* svolte dalla U.O. *Risk Management* della AA.SS.

Dall'attività di Risk Evaluation sono emersi, complessivamente 7 potenziali rischi, il cui valore di 'rischio residuo' è ritenuto significativo; l'evidenza di passività delle matrici ambientali suolo, sottosuolo e acque sotterranee è presente presso i siti Collatina, dismesso dall'esercizio nel 2015 e Portonaccio.

Per quanto riguarda il sito di Collatina, oggetto di tre 'procedimenti ambientali' (Stabilimento, Area 41 e 'sub-area Stabilimento') si è concluso positivamente l'iter relativo all'area 'Stabilimento' con la chiusura del procedimento e l'approvazione con prescrizioni dell'Analisi di Rischio sito specifica, (Roma Capitale D.D. NA/29014/2023 del 29/12/2023, mentre per quanto riguarda 'Area 41' è stata ultimata, ed è in fase di presentazione, la revisione del documento "Analisi di rischio sito specifica"; la c.d. 'sub-area Stabilimento', terzo procedimento, il più recente definito a seguito dello scorporo di una porzione d'area appartenente, originariamente, a area 'Stabilimento, ha visto il potenziamento degli impianti per l'attività di messa in sicurezza e di emungimento. Il sito di Portonaccio, interessato dalle attività di MISE, è stato oggetto degli interventi integrativi previsti dal Piano di Caratterizzazione approvato dagli Enti competenti nel corso dell'anno, mentre è in fase di definizione l'aggiornamento della Analisi di Rischio sito specifica.

Le ex- rimesse Tuscolana, San Paolo, Vittoria sono interessate da interventi di monitoraggio della qualità delle acque sotterranee per la redazione e presentazione dei relativi Piani di Bonifica

I siti Garbatella e Stazione di Ostia Antica della linea ferroviaria Roma-Lido, in relazione agli esiti delle attività di Accertamento della Qualità Ambientale (AQA) sono state oggetto di un intervento di rimozione dei serbatoi interrati e di indagini integrative in accordo con gli Enti competenti e di controllo (Roma Capitale, Città Metropolitana di Roma Capitale, Regione Lazio, ARPA Lazio).

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Signor Azionista,

prima della conclusione e delle Sue decisioni in merito Le confermo che il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, sottoposto al Suo esame ed alla Sua approvazione, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, corredato della relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2423 del Cod. Civ. e rappresenta in modo veritiero la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato di esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il progetto di bilancio Le giunge per l'approvazione entro il termine di centottanta giorni dalla chiusura, ai sensi dell'articolo 2364, secondo comma, – richiamato dall'art. 10, punto 3, dello Statuto di ATAC - e dall'art. 2478-bis del codice civile.

Sulla base di quanto fin qui riportato a commento della situazione complessiva della Società nonché facendo rinvio alla nota integrativa per la descrizione delle singole appostazioni, La invito ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2023 unitamente alla presente relazione e a destinare l'utile dell'esercizio, pari a euro 10.950.150, a riserva legale per l'importo di euro 547.508, ai sensi dell'art. 2430 cod. civ., e per la differenza, pari a euro 10.402.642, a riduzione delle perdite già portate a nuovo.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giovanni Mottura

atac



Bilancio d'esercizio al 31.12.2023

Stato Patrimoniale - Attivo

DESCRIZIONE	31.12.2023	31.12.2022
A. Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B. Immobilizzazioni	683.478.674	690.715.989
I-Immobilizzazioni immateriali	36.054.676	36.340.330
2)Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	98.333	-
3)Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.320.550	3.154.433
4)Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.112.454	4.032.673
6)Immobilizzazioni in corso e acconti	1.147.569	979.167
7)Altre	26.375.769	28.174.056
II-Immobilizzazioni materiali	634.801.644	642.843.257
1)Terreni e fabbricati	253.451.466	258.604.200
2)Impianti e macchinario	12.216.468	14.151.567
4)Altri beni	361.924.759	363.820.193
5)Immobilizzazioni in corso e acconti	7.208.951	6.267.297
III-Immobilizzazioni finanziarie	12.622.355	11.532.403
C. Attivo Circolante	425.293.809	502.210.234
I-Rimanenze	56.567.669	66.309.704
1)Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	56.549.380	52.408.257
4)Prodotti finiti e merci	18.288	13.901.447
II-Crediti	322.440.693	386.978.831
1)Verso clienti	9.993.835	9.327.639
4)Verso controllanti	135.492.684	143.512.839
5)Verso imprese sottoposte al controllo della Controllante	2.826.188	7.757.623
5-bis)Crediti tributari	5.304.573	27.766.489
5-quater)Verso altri	168.823.414	198.614.241
III-Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV-Disponibilità liquide	46.285.447	48.921.699
1)Depositi bancari e postali	46.102.214	48.704.400
3)Denaro e valori in cassa	183.233	217.299
D. Ratei e risconti	69.401.096	76.289.246
TOTALE ATTIVO	1.178.173.580	1.269.215.469

Stato Patrimoniale - Passivo

DESCRIZIONE	31.12.2023	31.12.2022
A. Patrimonio netto	525.251.673	493.833.813
I-Capitale sociale	179.519.299	179.519.299
IV-Riserva legale	422.578	422.578
VII-Altre riserve	797.537.738	777.070.029
VIII-Utili (perdite) portati a nuovo	(463.178.092)	(412.349.646)
IX-Utile (perdita) dell'esercizio:	10.950.150	(50.828.447)
B. Fondi per rischi e oneri	37.039.676	42.256.349
2)Per imposte, anche differite	629.247	629.247
4)Altri	36.410.429	41.627.101
C. Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	78.290.268	85.704.986
D. Debiti	428.850.398	551.523.279
4)Debiti verso banche	11.669	14.864.315
6)Acconti	2.458.671	3.541.328
7)Debiti v/fornitori	96.561.577	164.908.235
10)Debiti v/impresе collegate	83.129	5.016
11)Debiti v/controlanti	219.380.945	228.052.849
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	<i>120.345.048</i>	<i>130.427.702</i>
11 bis)Debiti verso imprese sottoposte al controllo della Controllante	4.959.279	11.118.273
12)Debiti tributari	12.600.075	13.453.103
13)Debiti verso istituti di Previdenza e Sicurezza sociale	23.107.870	23.715.739
14)Altri debiti	69.687.182	91.864.422
E. Ratei e risconti	108.741.565	95.897.042
TOTALE PASSIVO	1.178.173.580	1.269.215.469

Conto Economico

DESCRIZIONE	2023	2022
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	970.575.203	950.041.984
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	790.548.728	778.370.367
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(13.824.384)	(24.537.323)
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	7.060.756	8.082.966
5) Altri ricavi e proventi	186.790.103	188.125.975
B. COSTI DELLA PRODUZIONE	947.742.284	992.203.891
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	95.125.705	103.720.676
7) Per servizi	219.286.096	257.036.455
8) Per godimento beni di terzi	25.430.891	27.990.501
9) Per il personale	489.943.949	504.958.697
a) Salari e stipendi	349.541.006	353.892.519
b) Oneri sociali	106.648.637	108.928.936
c) Trattamento di fine rapporto	25.801.626	33.058.632
d) Trattamento di quiescenza e simili	4.091.223	4.110.812
e) Altri costi	3.861.456	4.967.798
10) Ammortamenti e svalutazioni	88.140.839	73.123.941
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.356.580	6.986.572
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	54.372.682	54.334.866
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.143.339	9.941.536
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	22.268.238	1.860.967
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(4.141.123)	(807.745)
12) Accantonamenti per rischi	13.601.022	7.290.153
13) Altri accantonamenti	-	138.310
14) Oneri diversi di gestione	20.354.905	18.752.903
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	22.832.920	(42.161.907)
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(10.369.581)	(12.449.802)
15) Proventi da partecipazioni	428.872	-
16) Altri proventi finanziari	638.615	370.492
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	(11.437.068)	(12.820.294)
D. RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	12.463.339	(54.611.709)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	1.513.189	(3.783.262)
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	10.950.150	(50.828.447)

Rendiconto finanziario

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale	2023	2022
Utile (perdita) dell'esercizio	10.950.150	(50.828.447)
Imposte del reddito	1.513.189	(3.783.262)
Interessi passivi	11.437.068	12.820.294
(Interessi attivi)	(1.067.487)	(370.492)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	22.832.920	(42.161.907)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	14.908.113	15.748.308
Ammortamenti delle immobilizzazioni	61.729.262	61.321.438
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	4.143.339	9.941.536
Altre rettifiche per elementi non monetari	(10.123.782)	(3.801.080)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	93.489.852	41.048.296
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	9.742.036	34.497.977
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(666.196)	4.162.609
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori (acconti+fornitori)	(69.429.314)	456.332
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	6.888.150	10.399.532
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	12.844.523	29.037.423
Altre variazioni del capitale circolante netto	35.377.300	(106.208.012)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	88.246.350	13.394.158
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	21.052	208.467
(Imposte sul reddito pagate)	-	-
Utilizzo dei fondi	(17.422.601)	(24.506.608)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	70.844.800	(10.903.982)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	2023	2022
Immobilizzazioni materiali	(50.460.986)	15.077.997
(Investimenti e altri incrementi)/Disinvestimenti e altri decrementi	(50.460.986)	15.077.997
Immobilizzazioni immateriali	(7.077.467)	(6.903.241)
(Investimenti e altri incrementi)/Disinvestimenti e altri decrementi	(7.077.467)	(6.903.241)
Immobilizzazioni finanziarie	(1.089.952)	1.306.499
(Investimenti e altri incrementi)/Disinvestimenti e altri decrementi	(1.089.952)	1.306.499
Attività Finanziarie non immobilizzate	-	-
(Investimenti e altri incrementi)/Disinvestimenti e altri decrementi	-	-
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	-	28.405.686
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(58.628.406)	37.886.941
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	2023	2022
Mezzi di terzi	(14.852.645)	(14.392.180)
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(14.852.645)	(14.392.180)
Rimborso finanziamenti	-	-
Mezzi propri	-	(21.525.188)
Altre variazioni	-	(21.525.188)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(14.852.645)	(35.917.368)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.636.252)	(8.934.409)
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	48.921.699	57.856.108
di cui:		
depositi bancari e postali	48.704.400	57.636.354
denaro e valori in cassa	217.299	219.753
Disponibilità liquide al 31 dicembre	46.285.447	48.921.699
di cui:		
depositi bancari e postali	46.102.214	48.704.400
denaro e valori in cassa	183.233	217.299
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.636.252)	(8.934.409)

atac



Nota Integrativa

Nota Integrativa al Bilancio d'Esercizio

Forma e contenuto del bilancio

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, redatto nel presupposto della continuità aziendale, ravvisata nelle assunzioni descritte all'interno della Relazione sulla Gestione e in apposito successivo paragrafo, costituito dallo stato patrimoniale (predisposto secondo lo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal conto economico (predisposto secondo lo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) entrambi strutturati secondo quanto previsto dall'art. 2423 ter c.c., dal rendiconto finanziario (da cui risultano le grandezze previste dall'art. 2425 ter c.c.) e dalla presente nota integrativa, è stato redatto in osservanza delle norme in materia contenute nel Codice Civile, così come riformate dal D.Lgs. n.139/2015 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34, integrate ed interpretate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, in linea con le modifiche normative introdotte dal D.Lgs. n.139/2015 e i principi contabili, ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di stato patrimoniale e conto economico. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Al fine di favorire la comparabilità dei dati con i corrispondenti saldi dell'esercizio precedente, ove necessario, si è ritenuto opportuno riclassificare alcune voci di Stato Patrimoniale esplicitate in dettaglio nel seguito della nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività della Società. Si è seguito il principio della prudenza e della competenza, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, così come previsto dall'art. 2423-bis Cod. Civ., modificato dal D.Lgs. n.139/2015, che ha eliminato la disposizione in base alla quale la valutazione delle voci doveva essere fatta tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Gli importi indicati nel bilancio sono espressi, salvo ove diversamente indicato, in unità di euro.

Con riferimento alle operazioni realizzate con parti correlate, si precisa che, ai sensi dell'art. 2427 comma 22-bis c.c., non sono state poste in essere, nel corso dell'esercizio, operazioni rilevanti che non siano state concluse a normali condizioni di mercato, sia in termini di "prezzo" delle operazioni sia considerando le motivazioni che hanno condotto alla decisione di porle in essere.

Per quanto riguarda le informazioni circa gli eventi occorsi nel 2023, nonché i rapporti patrimoniali ed economici con le imprese sottoposte al controllo della controllante, si rinvia a quanto indicato nel paragrafo "Rapporti con imprese controllate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime".

Principi contabili e criteri di valutazione

Ai sensi dell'art. 2423 bis del Codice Civile, nella valutazione delle voci di bilancio sono stati osservati i criteri di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato l'iscrizione in bilancio degli utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio.

L'applicazione del principio della competenza ha comportato l'iscrizione contabile degli effetti delle operazioni nell'esercizio a cui tali operazioni si riferiscono e non in quello in cui si realizzano i relativi incassi e pagamenti.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nel corso del tempo.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico. Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

Continuità aziendale

A seguito del soddisfacimento integrale dei creditori prededucibili e privilegiati e dei creditori chirografari, come da proposta omologata, in data 20 novembre 2023 il Tribunale Ordinario di Roma – Sezione XIV Civile ha dichiarato conclusa la procedura di concordato preventivo con continuità aziendale iscritta al n. 89/17 promossa da ATAC e ne ha disposto l'archiviazione con deposito dello stesso provvedimento in data 30 novembre 2023.

La gestione del 2023 si è chiusa con un utile dell'esercizio pari a euro 11 milioni e disponibilità liquide di euro 46,3 milioni che a inizio anno 2024 sono sin da subito aumentate a euro 74,3 milioni a seguito del trasferimento di euro 28 milioni dal conto corrente dedicato alla procedura.

Unitamente al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 giunge al Consiglio di Amministrazione della Società per l'approvazione un nuovo piano industriale pluriennale, come previsto dalle disposizioni in tema di programmazione aziendale stabilite dalla "governance" del Gruppo Roma Capitale relative agli strumenti del "controllo analogo" nel caso di affidamenti "in house".

Il piano industriale 2024 - 2027 indica in dettaglio i progetti e le azioni gestionali che si dovranno perseguire ai fini del raggiungimento degli obiettivi economici finanziari e patrimoniali, nel più ampio contesto delle politiche della mobilità collettiva e privata e degli interventi infrastrutturali che Roma Capitale ha intrapreso con i propri strumenti di programmazione. Si conferma, inoltre, l'affidamento ad ATAC dei servizi complementari al TPL (gestione sosta parcheggi di interscambio ed in struttura) con una configurazione allineata a quella attuale.

Il piano si pone l'obiettivo di rilanciare la mobilità collettiva realizzando un sistema di trasporto pubblico efficiente, sostenibile e di qualità ed è basato sui seguenti fondamenti:

- recupero della domanda di mobilità passeggeri, ancora impattata ad inizio 2023 dalla minore propensione all'utilizzo dei mezzi pubblici, attraverso il continuo rinnovo delle flotte, il miglioramento della regolarità dell'offerta e della *customer experience* e l'accelerazione della *transizione green* per i servizi ancora alimentati con energia fossile;
- perseguimento degli obiettivi ESG soprattutto in ambito energetico e attraverso l'elettificazione della flotta bus;
- incremento della produzione grazie principalmente al nuovo materiale rotabile e all'incremento di produttività del personale agendo sul fabbisogno marginale di forza lavoro senza intaccare i livelli di occupazione;
- attuazione per conto di Roma Capitale degli investimenti in nuovi mezzi e infrastrutture della mobilità (circa 1,3 miliardi di euro di opere e forniture affidate come stazione appaltante) attraverso l'utilizzo delle numerose linee di finanziamento comunitarie e nazionali, anche legate al PNRR e al Giubileo del 2025. La realizzazione di tali investimenti programmati, in parte già avviati, previsti dal Piano Urbano della Mobilità Sostenibile, riguardano in particolare i lavori di prosecuzione della Linea C della metro, il rinnovamento delle infrastrutture tramviarie e metropolitane, dell'armamento tranviario e del parco veicolare di superficie, attraverso la progressiva elettrificazione del servizio

autobus, con uno scenario che prevede in questo ultimo caso il raggiungimento di una flotta di oltre 400 bus elettrici entro il 2026;

- innovazione delle soluzioni di mobilità e digitalizzazione dei processi operativi e commerciali mediante una strategia di trasformazione digitale e del relativo modello di *governance* che interesseranno i canali e i processi di vendita, la pianificazione delle attività di esercizio e manutenzione, la gestione operativa e le attività di monitoraggio, controllo e rendicontazione del servizio.

In virtù delle suesposte linee di azione i risultati economici previsti negli anni di piano sono sostanzialmente in equilibrio e mediamente allineati con quello dell'esercizio 2023 mentre a livello di margine operativo lordo (MOL) si rileva un valore positivo che da euro 75,2 milioni del 2024 aumenta di euro 17,6 milioni nel 2027.

Per l'esercizio 2024 la Società ha approvato in data 03.04.2024 il Budget che a livello di conto economico gestionale fa rilevare un valore della produzione previsionale pari a euro 934,8 milioni e costi della produzione, al netto degli ammortamenti, pari complessivamente a euro 861,4 milioni con un MOL positivo di euro 73,4 milioni e un risultato economico del periodo positivo pari a circa un milione di euro.

L'andamento gestionale del primo trimestre 2024, inoltre, ha fatto rilevare un risultato economico in equilibrio anche al netto delle partite non ricorrenti.

Al fine di una visione più prudente dell'andamento finanziario, la Società ha anche elaborato un'analisi di andamento dei flussi di cassa prospettici fino a tutto il mese di maggio 2025 da cui emerge che la Società è in grado di onorare tutti gli impegni già assunti e previsti anche applicando la proroga del contratto di servizio al 31 dicembre 2024 agli stessi patti e condizioni, con flussi in entrata che prevedono il rinnovo dell'affidamento soltanto a decorrere da gennaio 2025.

Tale ultima previsione dei flussi di cassa è basata sui seguenti presupposti:

- fino a dicembre 2024, incassi del corrispettivo da contratto di servizio con ATAC a carico di Roma Capitale calcolati in proporzione a uno stanziamento relativo al periodo da gennaio a luglio 2024 pari a euro 342,6 milioni (iva 10% *split payment* inclusa), come da Determinazione Dirigenziale d'impegno n. 1597 del 29.12.2023, che comporta la liquidazione di acconti mensili nella misura dell'85% pari euro 37,4 milioni;
- a partire da gennaio 2025 è stato previsto il rinnovo del Contratto di servizio TPL con Roma Capitale con liquidazione mensile, nel periodo di competenza, di un acconto pari a euro 40,1 milioni, corrispondente al 90% di un dodicesimo dello stanziamento annuale di euro 587,5 mln (iva 10% *split payment* inclusa).

Il PEFS proposto da Roma Capitale è stato redatto sulla base di quanto previsto dalla Misura 15 della Delibera ART n. 154/2019, con l'obiettivo di determinare il corrispettivo del Contratto di Servizio da affidare e verificare l'equilibrio economico-finanziario dello stesso per l'intera durata dell'affidamento. Tale misura prevede altresì che l'elaborazione del PEFS assuma come elemento di riferimento il costo *standard* di cui al D.M. n. 157/2018. Come parte integrante dello stesso

documento è stata inoltre definita la matrice dei rischi, che verrà allegata al contratto di servizio che dovrà sostituire quello attualmente in vigore. La formulazione di tale strumento, come peraltro quella del nuovo contratto di servizio, è stata elaborata di concerto tra gli Uffici dell'Amministrazione e la Società con l'obiettivo di individuare preventivamente una equa e corretta attribuzione ai contraenti dei rischi connessi alla gestione delle attività previste e disciplinate dal contratto. Rientrano sotto tale profilo le criticità che possono comportare, sull'andamento dell'equilibrio economico e finanziario del contratto di servizio, eventi imprevisi ed imprevedibili collegati alla dinamica dei prezzi delle materie prime e delle fonti energetiche, la statuizione di modifiche al contratto nazionale di lavoro della categoria, l'introduzione di manovre tariffarie ovvero di titoli a tariffa agevolata, la presenza nelle misure programmate delle attivazioni in fase di esercizio degli interventi infrastrutturali che Roma Capitale ha in fase attuativa. La matrice costituisce una delle principali novità dell'assetto contrattuale in via di introduzione, coerente a quanto sancito dall'ART, nell'ottica di favorire una piena responsabilizzazione sia dell'Ente affidante sia del gestore, per i rispettivi ambiti di competenza, anche sulla scorta delle precedenti esperienze che la società ha dovuto subire per via del contratto "net cost" (calo della domanda rispetto ai livelli ante COVID 19) o dell'assenza di clausole invocabili di indennizzo nel caso di prestabilite causali di origine esogena (andamento prezzi gasolio e energia);

- saldo 2021/2022 dei contributi mancati ricavi con incasso nel mese di novembre 2024 (euro 5,8 milioni);
- incasso di euro 6 milioni per contributi extracosti 2022 gasolio ed energia nel mese di dicembre 2024;
- incasso di euro 10,4 milioni di quota parte del contributo mancati ricavi 2021/2022 nel mese di dicembre 2024;
- incassi 2024 da vendite titoli di viaggio del sistema integrato Metrebus pari a euro 329,7 milioni;
- incassi da vendite titoli di viaggio del sistema integrato Metrebus da gennaio a maggio 2025 pari a euro 155,5 milioni;
- liquidazione dei saldi dei corrispettivi da Contratto di Servizio Roma Capitale relativi al terzo e quarto trimestre 2023 rispettivamente nei mesi di giugno e luglio 2024;
- incasso dei saldi dei corrispettivi da Contratto di Servizio Roma Capitale relativi al primo e secondo trimestre 2024 previsti rispettivamente nei mesi di settembre e dicembre 2024;
- uscite 2024 per costo del lavoro e contributi previdenziali pari a euro 502,4 milioni, coerenti con il budget;
- uscite per costo del lavoro nel periodo da gennaio a maggio 2025 pari a euro 203,9 milioni;
- uscite 2024 per pagamenti a fornitori terzi per costi di esercizio e investimenti pari a euro 386,6 milioni;
- uscite per pagamenti a fornitori terzi per costi di esercizio e investimenti pari a circa euro 155,4 milioni nel periodo da gennaio a maggio 2025.

Si evidenzia che la Società si è posta l'obiettivo di gestire le risorse finanziarie relative ai progetti finanziati con i fondi Giubileo 2025 e PNRR in un'ottica di sostenibilità senza ricorrere ad anticipazioni proprie attraverso un attento monitoraggio dell'iter amministrativo di liquidazione.

Per quanto riguarda lo stato dell'iter per la sottoscrizione del nuovo contratto di servizio TPL si rinvia al paragrafo "Prevedibile evoluzione della gestione" della Relazione sulla gestione.

Tenuto conto dei flussi previsti nel *cash flow* prospettico di cui sopra, gli amministratori hanno dimostrato la capacità della Società di far fronte alle obbligazioni della continuità su un orizzonte temporale di almeno 12 mesi a decorrere dal mese di maggio 2024.

Gli Amministratori, pertanto, hanno ritenuto appropriato redigere il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 sul presupposto della continuità aziendale.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rilevate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori e sono esposte al netto dei relativi ammortamenti accumulati e di eventuali perdite di valore determinate con le stesse modalità successivamente indicate per le attività materiali. Le attività immateriali sono ammortizzate a quote costanti in relazione alla loro utilità temporale, avuto altresì riguardo alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento ha inizio nel momento in cui l'attività è disponibile per l'uso secondo le previsioni della Società.

Gli utili e le perdite derivanti dall'alienazione di una attività immateriale sono determinati come differenza tra il valore di dismissione, al netto dei costi di vendita, e il valore di carico del bene e sono rilevati a conto economico al momento dell'alienazione.

I costi di impianto e ampliamento e i costi di sviluppo, inclusi nelle immobilizzazioni immateriali, sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale.

I costi direttamente associati alla produzione di specifici software che produrranno benefici economici futuri sono iscritti in bilancio ad incremento del valore dei beni cui si riferiscono. Tali costi includono i costi del personale direttamente connessi alla produzione degli stessi.

Le altre immobilizzazioni immateriali si compongono prevalentemente delle migliorie su beni di terzi riguardanti le linee metropolitane, le linee ferroviarie ed il materiale rotabile. Le altre immobilizzazioni sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera vita utile tenuto conto della obiettiva incertezza circa la durata del contratto di gestione e delle normative del settore trasporti.

Le aliquote di riferimento sono le seguenti:

- i diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, rappresentati principalmente da costi per software, sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi (20%);
- le licenze e le concessioni sono ammortizzate in un periodo di cinque esercizi (20%);
- le manutenzioni straordinarie su beni di terzi sono ammortizzate in un periodo di cinque esercizi (20%) ad eccezione degli interventi effettuati sul parco rotabile metro ferroviario le cui manutenzioni straordinarie capitalizzate sono ammortizzate su un periodo di 13 anni (7,5%) e sui binari ammortizzate su un periodo di 10 anni (10%). Le spese di manutenzione ordinaria e di riparazione sono addebitate al Conto Economico dell'esercizio di sostenimento, mentre le spese di miglioramento e ampliamento, ove comportino un aumento del valore del bene o della sua vita utile, sono iscritte ad incremento del valore dei cespiti.

Le immobilizzazioni immateriali sono svalutate quando il loro valore risulta durevolmente inferiore alla residua possibilità di utilizzazione. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione o di conferimento, rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati e delle eventuali svalutazioni. Il costo di acquisto è il costo effettivamente sostenuto per l'acquisizione del bene ed include anche i costi accessori di diretta imputazione e le rivalutazioni monetarie effettuate in applicazione di specifiche disposizioni legislative.

Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Le immobilizzazioni materiali sono esposte al netto dei relativi fondi d'ammortamento. L'ammortamento è calcolato in modo sistematico e costante sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti che è riesaminata con periodicità annuale con inizio dal momento in cui l'attività è disponibile per l'utilizzazione. L'ammortamento è calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Le principali categorie di immobilizzazioni materiali sono rappresentate da:

- terreni
- fabbricati
- impianti e macchinari
- altri beni

Le vite utili stimate sono le seguenti:

- terreni: illimitata
- fabbricati: 28/34/46/50 anni,
- impianti e macchinari: binari 10 anni;
- impianti e macchinari: rete aerea e sotterranea 6,66 anni;
- impianti e macchinari: macchinari e impianti speciali 10 anni;
- altri beni: mobili e macchine ordinarie: 8,33 anni;
- altri beni: apparecchiature elettroniche: 5/10 anni;
- altri beni: parco mezzi autobus: 10/14 anni
- altri beni: parco mezzi autobus riscattati dal *leasing* finanziario 2 anni;
- altri beni: parco mezzi tram: 20/30 anni;
- altri beni: parco mezzi metropolitane: 27/35/40 anni;
- altri beni: parco autovetture: 4/5/8 anni;
- altri beni: parco mezzi filobus: 20 anni;

- altri beni: complessivi: 10/13,33 anni.

I contributi ricevuti a fronte di investimenti in attività materiali sono rilevati, in base al criterio di competenza economica, nell'esercizio di emanazione del decreto di concessione e del soddisfacimento degli specifici requisiti per la loro iscrizione in bilancio. Tali contributi sono rilevati, differiti come passività tra i risconti passivi pluriennali, e accreditati a conto economico in relazione alle quote di ammortamento relative ai cespiti oggetto del contributo.

Al momento della vendita o quando non sussistono benefici economici futuri attesi dall'utilizzo di un'immobilizzazione, la stessa viene eliminata dal bilancio e l'eventuale perdita o utile, (calcolata come differenza tra il valore di cessione e il valore netto contabile), viene rilevata a conto economico nell'anno della suddetta eliminazione.

Le immobilizzazioni in corso e acconti sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non sono soggette ad ammortamento.

Le spese di manutenzione ordinaria e di riparazione sono addebitate al Conto Economico dell'esercizio di sostenimento, mentre le spese di miglioramento e ampliamento, ove comportino un aumento del valore del bene o della sua vita utile, sono iscritte ad incremento del valore dei cespiti.

Per i principali cespiti classificati nelle immobilizzazioni materiali è stato determinato il valore recuperabile. Se tale valore è inferiore al valore contabile l'immobilizzazione si rileva a tale minor valore e la differenza è imputata nel conto economico come perdita durevole di valore.

Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.

Come previsto dalla vigente normativa, i beni acquistati con contratti di leasing vengono iscritti fra le immobilizzazioni materiali solo al momento in cui vengono riscattati dalla Società. Nel corso del contratto i relativi canoni vengono imputati al Conto Economico per competenza, secondo il metodo patrimoniale, rilevando cioè a Conto Economico i canoni maturati come costi di natura operativa. Il metodo adottato differisce dal metodo finanziario che prevede la contabilizzazione del valore originario dei beni in leasing fra le immobilizzazioni materiali, la rilevazione del corrispondente debito residuo in linea capitale verso la società di leasing fra le passività e l'iscrizione nel conto economico, in sostituzione del complessivo importo dei canoni di competenza, sia delle quote di ammortamento dei beni sia della quota di oneri finanziari di competenza dell'esercizio, già compresa nei canoni di leasing stessi.

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 22, del Codice Civile è riportato in nota integrativa un prospetto finalizzato a informare sulla consistenza patrimoniale dei beni strumentali utilizzati in virtù del contratto di leasing finanziario e, nel contempo, sull'esposizione debitoria derivante dai medesimi contratti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, che rappresentano l'investimento duraturo e strategico della Società, sono relative alle partecipazioni, ai crediti ed ai titoli a reddito fisso. In caso contrario le partecipazioni, i crediti e i titoli a reddito fisso sono iscritti nell'attivo circolante.

Le partecipazioni immobilizzate sono valutate al costo di acquisizione o di costituzione, comprensivo dei costi accessori, ridotto, ove necessario, per tener conto di eventuali perdite durevoli di valore.

Il costo delle partecipazioni viene rettificato per perdite durevoli di valore nel caso in cui non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite conseguite, o nel caso in cui le prospettive di redditività della partecipata non consentano il recupero integrale del valore di iscrizione. Qualora vengano meno i presupposti delle svalutazioni effettuate, il valore originario viene ripristinato con effetto a conto economico.

I crediti di natura finanziaria a medio-lungo termine sono classificati tra le immobilizzazioni.

La voce "crediti verso altri" accoglie gli importi oggetto di pignoramento da parte di terzi alla data del 31.12.2023 in quanto non rientranti nelle disponibilità liquide non essendo liberamente utilizzabili.

Il criterio di valutazione dei crediti è esposto nel paragrafo dedicato.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino, ivi inclusi i beni che costituiscono la cosiddetta "scorta tecnica", si riferiscono a beni acquistati con il fine esclusivo dell'impiego nel ciclo produttivo aziendale come ricambi o beni di consumo. Sono valutate al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore netto di realizzo. La valutazione è determinata attraverso l'applicazione del metodo del costo medio ponderato.

Il valore di eventuali materiali obsoleti o di lento rigiro viene svalutato in relazione alla previsione di utilizzo o realizzo futuro, mediante l'iscrizione di un apposito fondo rettificativo a riduzione del valore delle rimanenze stesse. I lavori in corso su ordinazione sono valutati in base ai ricavi riconosciuti con metodo della percentuale di completamento sulla base dei costi sostenuti.

I fabbricati e terreni destinati alla vendita, iscritti tra i "Prodotti finiti e merci", sono iscritti al valore recuperabile. Se quest'ultimo risulta inferiore al valore contabile i beni sono rilevati al minor valore e la differenza è imputata nel conto economico come perdita durevole.

Crediti

I crediti iscritti rappresentano diritti ad esigere, a scadenze determinate o determinabili, ammontari di disponibilità liquide da clienti o altre parti. I crediti derivanti dalle vendite di beni e dalle prestazioni di servizi sono rilevati in corrispondenza di ricavi e con i requisiti indicati nel successivo paragrafo che li riguarda.

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale, ed il valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Per i crediti a breve termine non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato poiché gli effetti di un'eventuale attualizzazione risultano irrilevanti.

E' costituito un apposito fondo svalutazione a fronte di possibili rischi d'insolvenza, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente ed, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione sia le situazioni d'inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili, sia le condizioni economiche generali e di settore. L'accantonamento al fondo svalutazione crediti assistiti da garanzie tiene conto anche della possibilità di escutere tali garanzie.

Non sono presenti crediti in valuta.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprendono i valori numerari, ossia quei valori che possiedono i requisiti della disponibilità a vista o a brevissimo termine, del buon esito e di un rischio irrilevante di variazione del loro valore.

Il denaro ed i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio sono valutati al valore nominale, mentre i depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile realizzo.

Gli importi oggetto di pignoramento da parte di terzi, in quanto non disponibili a vista o a brevissimo termine, sono classificati tra i "crediti verso altri" delle immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

I debiti sono passività di esistenza certa e natura determinata e rappresentano obbligazioni di pagare ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altre parti.

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Per i debiti a breve termine non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato poiché gli effetti di un'eventuale attualizzazione risultano irrilevanti.

Non sono presenti debiti in valuta.

Ratei e risconti

I ratei, attivi e passivi, si riferiscono rispettivamente a quote di proventi e costi di competenza dell'esercizio e che avranno manifestazione finanziaria, o numeraria, in esercizi successivi.

I risconti, attivi e passivi, si riferiscono, rispettivamente, a quote di costi e proventi che sono di competenza di uno o più esercizi successivi ma che hanno avuto nel corso dell'esercizio manifestazione finanziaria o numeraria.

Si riferiscono a costi e proventi comuni a due o più esercizi, sono determinati nel rispetto del principio dell'effettiva competenza economica e temporale e nel rispetto del principio di correlazione tra costi e ricavi.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire oneri o perdite di natura determinata e di esistenza certa o almeno probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di manifestazione.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi, in quanto probabile e stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione alla data di redazione del bilancio. I rischi, per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile, sono

indicati, ove significativi, nella Nota Integrativa nell'apposito paragrafo di commento dei fondi, senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, alla data di chiusura del bilancio al netto di eventuali anticipazioni corrisposte ai sensi di legge.

Si segnala che a seguito dell'entrata in vigore delle disposizioni della Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Legge Finanziaria 2007" e relativi decreti attuativi, a partire dal 1° gennaio 2007 il trattamento di fine rapporto maturando è destinato ai fondi pensione di previdenza complementare oppure al fondo di tesoreria istituito presso l'INPS.

La quota di TFR maturata nell'esercizio è stata pertanto destinata, nel rispetto delle scelte implicite ed esplicite operate da ciascun lavoratore, ai vari fondi di previdenza integrativa ed all'apposito fondo di tesoreria istituita presso l'INPS.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Impegni, rischi e garanzie

Rappresentano le garanzie, personali o reali, e gli impegni concessi a terzi indicati al loro valore contrattuale e non includono informazioni relative a quegli accadimenti già oggetto di rilevazione nello stato patrimoniale, nel conto economico e nella nota integrativa.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 22 - ter del Codice Civile, non sono in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale i cui rischi e/o benefici derivanti siano significativi ai fini della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società.

Ricavi e costi

I ricavi per la vendita dei prodotti e i costi per l'acquisto degli stessi sono riconosciuti al momento del trasferimento di tutti i rischi e benefici connessi alla proprietà, passaggio che comunemente coincide con la spedizione o consegna dei beni. I ricavi e costi per servizi sono riconosciuti al momento di effettuazione del servizio.

Secondo la tipologia di operazione i ricavi sono rilevati sulla base di criteri specifici di seguito riportati:

- i ricavi relativi alle prestazioni di servizio di trasporto e mobilità privata sono rilevati a conto economico in relazione alla competenza economica; gli altri ricavi da prestazione di servizi sono rilevati con riferimento allo stadio di completamento delle attività;

- i corrispettivi derivanti dal contratto di servizio con Roma Capitale e Regione Lazio, a fronte dei servizi di trasporto in conformità al programma d'esercizio concordato, (nonché dei contratti di servizio relativi alla mobilità privata), sono rilevati a conto economico per competenza.
Le penali previste contrattualmente, per qualità erogata e altre cause, sono contabilizzate negli oneri diversi di gestione e in contropartita a riduzione dei crediti verso il Committente;
- i ricavi delle vendite sono rilevati quando si verifica l'effettivo trasferimento dei rischi e dei benefici significativi della proprietà, in coincidenza con il momento della consegna o in base alle diverse specifiche contrattuali e sono esposti al netto dei resi, abbuoni e premi;
- i contributi pubblici in conto esercizio sono rilevati per competenza come proventi quando è probabile che saranno ricevuti e che saranno soddisfatte le condizioni previste per l'ottenimento degli stessi.

I costi sono imputati in bilancio secondo il principio della competenza temporale.

Gli oneri finanziari sono rilevati per un importo pari a quanto maturato nell'esercizio.

I dividendi vengono rilevati in bilancio come proventi finanziari nell'esercizio nel quale, in conseguenza della delibera assunta dall'assemblea dei soci della società partecipata di distribuire l'utile o eventualmente le riserve, sorge il diritto alla riscossione da parte della Società.

Imposte

Le imposte correnti sono iscritte in base alla realistica previsione del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore.

Le passività per imposte correnti sono calcolate utilizzando le aliquote vigenti alla data di bilancio.

Il debito relativo alle imposte correnti a fine esercizio è esposto nel passivo dello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite, dei crediti d'imposta. L'eventuale sbilancio positivo è iscritto nella voce "Crediti tributari" dell'attivo dello stato patrimoniale.

Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali.

La rilevazione delle imposte anticipate è omessa se non è ragionevolmente certo il verificarsi di imponibili fiscali futuri.

Stato patrimoniale

ATTIVITA'

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	31/12/2022	Riclassifiche	Entrate in esercizio	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Svalutazioni	31/12/2023
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-	-	100.000	-	(1.667)	-	98.333
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.154.434	-	139.583	1.181.497	(3.813)	(1.151.150)	-	3.320.550
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.032.674	-	-	2.373.038	-	(1.293.257)	-	5.112.454
Altre immob. immateriali	17.194.855	(903.884)	111.036	3.907.720	(2.652)	(3.809.763)	-	16.497.312
Immob. Immateriali finanziate	10.979.201	-	-	-	-	(1.100.743)	-	9.878.457
Immobilizzazioni in corso e acconti	979.167	-	(250.619)	326.941	(76)	-	-	1.055.413
Immobilizzazioni in corso e acconti finanziate	-	-	-	92.156	-	-	-	92.156
Totale	36.340.330	(903.884)	-	7.981.351	(6.541)	(7.356.580)	-	36.054.676

La voce “Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità” ha subito un incremento di euro 100.000 per l'avvio di un progetto che dall'analisi dell'attuale assetto tecnico/organizzativo mira a semplificare e ridisegnare il modello tecnologico ed operativo (IT/OT).

La voce “Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno”, pari a euro 3.320.550, ha subito un incremento di euro 1.181.497, dovuto principalmente per euro 552.500 a sviluppi del software SBE (Sistema Bigliettazione Elettronica), per euro 140.233 alla piattaforma di gestione documentale, per euro 120.000 all'integrazione del sistema DAS-DIAG con il progetto “*Smart Maintenance & Analytics*”, per euro 100.225 al progetto *EMV* (tecnologia *Europay Mastercard Visa* per pagamento titoli di viaggio con carta di credito), per euro 61.473 a implementazioni SAP, per euro 60.000 alla manutenzione evolutiva del software O.SIGEP, per euro 54.200 al software per validatori titoli di viaggio, per euro 48.000 a nuove implementazioni del software *Automatic Vehicle Monitoring (AVM)*, per euro 22.366 a attività di sviluppo per la piattaforma di integrazione dei sistemi e per euro 13.500 a sviluppi software MTRAM. Le entrate in esercizio pari complessivamente a euro 139.583 si riferiscono al completamento del sistema applicativo per la gestione integrata dei contenziosi (*Teleforum*).

Al fine di favorire la comparabilità dei dati con i corrispondenti saldi dell'esercizio precedente, al 31.12.2022 è stato riclassificato l'importo di euro 1.018.874 dalla voce “Altre immobilizzazioni” alla voce “Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno”.

Le “Concessioni, licenze e marchi”, pari a euro 5.112.454, registrano incrementi di euro 2.373.038 per l'acquisizione di licenze *Oracle* (euro 1.100.000), licenze *Multibrand* (euro 668.339) licenze *Microsoft* (euro 460.904), licenze *VMware* (euro 130.667) e altre licenze (euro 13.128).

Le voci “Altre immobilizzazioni immateriali” e le “Immobilizzazioni immateriali finanziate”, pari complessivamente a euro 26.375.769, riguardano investimenti per manutenzioni straordinarie su beni di terzi. L’incremento di euro 3.907.720 si riferisce a:

- scale mobili presso le stazioni delle linee A, B e C della metropolitana per euro 3.685.852;
- opere civili presso le stazioni delle linee metropolitane e parcheggi di scambio per euro 163.152;
- lavorazioni su autobus non di proprietà per euro 36.856;
- realizzazione dell’*App Mobile* per i servizi di infomobilità e vendita relativi alla mobilità pubblica e privata per euro 21.860.

Le entrate in esercizio pari complessivamente a euro 111.036 si riferiscono al completamento dei lavori di adeguamento dei box per gli agenti di stazione della metropolitana.

La riclassifica, nella classe autobus, pari ad euro 903.884 di riferisce alle lavorazioni eseguite negli anni precedenti sulle vetture in *leasing* riscattate nel corso dell’anno 2023.

I decrementi pari ad euro 2.652 si riferiscono all’accantonamento di vetture in *leasing*.

Le “Immobilizzazioni in corso e acconti”, pari a euro 1.147.569 registrano incrementi per euro 419.097 di cui euro 170.689 per la progettazione e l’adeguamento antincendio del deposito di Osteria del Curato, euro 156.252 per l’attività d’implementazione del software per la gestione delle biglietterie (sistema ERP e REND-TV), euro 63.244 le attività propedeutiche del progetto “ID 89 – Completamento rinnovo armamento MA” e per euro 28.912 per l’avvio del progetto “ID 101 - Riqualificazione delle stazioni MA”; questi due ultimi interventi sono finanziati con i fondi Giubileo 2025.

Le entrate in esercizio pari ad euro 250.619 si riferiscono per euro 139.583 al completamento del sistema applicativo *Teleforum* e per euro 111.036 al completamento dei lavori di adeguamento dei box per gli agenti di stazione della metropolitana.

Di seguito si espone l’elenco delle Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti.

Immobilizzazioni Immateriali in corso ed acconti	Valore netto al 31/12/2023	Classe di destinazione
Lavori 4° Asta Laurentina	311.290	Binari di Terzi
Sistema ERP	353.797	Software
Progettazione adeguamento antincendio Osteria del Curato	170.689	Fabbricati di terzi
Software GEPENEXT	125.068	Software
Software REND-TV	60.237	Software
Rinnovo armamento MA	63.244	Binari di Terzi
Riqualificazione stazioni MA	28.912	Beni di terzi
Software gestione cartelle sanitarie	3.282	Software
Cuori in acciaio	31.050	Binari di Terzi
Totale	1.147.569	

La composizione del valore netto contabile al 31 dicembre 2022 e al 31 dicembre 2023 della voce “Immobilizzazioni immateriali” di cui è già stata illustrata la movimentazione dell’esercizio 2023 nella tabella all’inizio del paragrafo, è la seguente:

Descrizione	31 dicembre 2022			31 dicembre 2023		
	c. storico	fondo amm.	valore netto	c. storico	fondo amm.	valore netto
Costi di impianto e di ampliamento	8.589	(8.589)	-	8.589	(8.589)	-
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	645.548	(645.548)	-	745.548	(647.215)	98.333
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle	29.997.924	(26.843.490)	3.154.434	31.314.844	(27.994.293)	3.320.550
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	24.413.346	(20.380.673)	4.032.674	26.786.384	(21.673.930)	5.112.454
Altre immob. immateriali	182.720.078	(165.525.223)	17.194.855	184.116.907	(167.619.595)	16.497.312
Immob. Immateriali finanziate	32.161.111	(21.181.910)	10.979.201	32.161.111	(22.282.653)	9.878.457
Immobilizzazioni in corso e acconti	979.167	-	979.167	1.055.413	-	1.055.413
Immobilizzazioni in corso e acconti finanziate	-	-	-	92.156	-	92.156
Totale	270.925.763	(234.585.433)	36.340.330	276.280.951	(240.226.275)	36.054.676

Immobilizzazioni materiali

Descrizione	31/12/2022	Riclassifiche	Entrate in esercizio	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Svalutazioni	31/12/2023
Terreni e fabbricati	258.604.200	-	702.652	684.786	-	(6.540.172)	-	253.451.466
Impianti e macchinari	14.151.567	-	150.993	1.793.619	-	(3.879.711)	-	12.216.468
Mobili e attrezzature	5.767.653	-	1.118.560	1.238.337	(2.665)	(1.445.420)	-	6.676.466
Parco mezzi	358.052.541	903.884	2.407.175	40.329.296	(1.069.180)	(42.507.379)	(2.868.043)	355.248.293
Immobilizzazioni in corso e acconti	6.267.297	-	(4.379.381)	5.517.945	(196.910)	-	-	7.208.951
Totale	642.843.257	903.884	-	49.563.983	(1.268.755)	(54.372.682)	(2.868.043)	634.801.644

Terreni e fabbricati

Descrizione	31/12/2022	Riclassifiche	Entrate in esercizio	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Svalutazioni	31/12/2023
Terreni	99.681.852	-	-	58.774	-	-	-	99.740.626
Fabbricati	158.627.104	-	702.652	626.012	-	(6.519.948)	-	153.435.820
Fabbricati finanziati	295.244	-	-	-	-	(20.224)	-	275.019
Totale	258.604.200	-	702.652	684.786	-	(6.540.172)	-	253.451.466

La voce "Terreni" è pari complessivamente a euro 99.740.626. Gli incrementi dell'anno riguardano la riclassifica, dalla voce "Terreni destinati alla vendita" dell'Attivo Circolante, della porzione di terreno rimasta nella disponibilità dell'azienda dopo la vendita dell'area "Piramide – Cave Ardeatine" avvenuta nel 2021.

La voce "Fabbricati" è pari complessivamente a euro 153.710.839.

Le entrate in esercizio pari a euro 702.652 sono riferite al completamento dei lavori di adeguamento alle previsioni della L.81/08 nel deposito di Porta Maggiore.

Gli investimenti dell'anno pari a euro 626.012 si riferiscono principalmente:

- per euro 159.490 alla messa a norma di impianti elettrici nel deposito di Prenestina;
- per euro 143.099 all'adeguamento delle sedi di collegamento dei binari nelle officine tram di Prenestina;
- per euro 140.108 a lavori di messa a norma dei locali adibiti a bar e mensa in varie sedi aziendali;
- per euro 76.400 ai lavori di ristrutturazione dei locali ex dopolavoro;
- per euro 38.000 ai lavori per la messa in sicurezza di una pensilina a Grottarossa;
- per euro 28.542 ai lavori di messa a norma delle cabine elettriche nel deposito di Porta Maggiore;
- per euro 26.927 alla messa in sicurezza e alla manutenzione degli accessi in vari siti aziendali.

La composizione del valore netto contabile, al 31 dicembre 2022 e al 31 dicembre 2023, della voce “Terreni e fabbricati”, di cui è già stata fornita sopra la variazione, è la seguente:

Descrizione	31 dicembre 2022			31 dicembre 2023		
	c. storico	fondo amm.	valore netto	c. storico	fondo amm.	valore netto
Terreni	99.681.852	-	99.681.852	99.740.626	-	99.740.626
Fabbricati	279.416.774	(120.789.670)	158.627.104	280.745.438	(127.309.618)	153.435.820
Fabbricati finanziati	303.671	(8.427)	295.244	303.671	(28.651)	275.019
Totale	379.402.297	(120.798.097)	258.604.200	380.789.735	(127.338.269)	253.451.466

Di seguito l'elenco dei terreni e dei fabbricati iscritti al 31.12.2023:

Terreni	Valore netto al 31/12/2023
RIMESSA GROTTAROSSA	14.294.850
RIMESSA MAGLIANA	11.489.450
TERRENO DEPOSITO PORTA MAGGIORE	9.908.892
DEPOSITO PRENESTINA	9.863.200
NUOVO DEPOSITO E OFFICINE MAGLIANA	9.376.435
STAZIONE LAURENTINA	8.597.555
RIMESSA TOR SAPIENZA	7.621.830
STAZIONE PONTE MAMMOLO	5.546.024
RIMESSA TRASTEVERE	5.159.066
RIMESSA ACILIA	4.854.150
RIMESSA PORTONACCIO	3.979.300
D.C.O. GARBATELLA	3.103.790
RIMESSA MONTE SACRO	2.158.700
RIMESSA TOR VERGATA	2.084.250
PARCHEGGIO MULTIPIANO MAGLIANA	1.144.800
SEDE STRADALE F/PANTANO (EX ROMA-FIUGGI-FROSINONE)	444.559
PIRAMIDE - CAVE ARDEATINE	58.774
S.S.E. QUARTCCIOLO	52.945
SOTTOSTAZIONE SAN PIETRO	2.055
Totale	99.740.626

Fabbricati	Fabbricati	Fabbricati Finanziati	Valore netto al 31/12/2023
NUOVO DEPOSITO E OFFICINE MAGLIANA	27.361.186		27.361.186
DEPOSITO PRENESTINA	25.103.199	275.019	25.378.218
STAZIONE LAURENTINA	24.673.872		24.673.872
RIMESSA GROTTAROSSA	15.321.255		15.321.255
STAZIONE PONTE MAMMOLO	12.621.496		12.621.496
RIMESSA MAGLIANA	9.910.734		9.910.734
RIMESSA TOR SAPIENZA	7.224.974		7.224.974
RIMESSA TRASTEVERE	6.374.941		6.374.941
RIMESSA ACILIA	6.089.526		6.089.526
DEPOSITO PORTA MAGGIORE	5.103.094		5.103.094
PARCHEGGIO MULTIPIANO MAGLIANA	4.807.307		4.807.307
DCO GARBATELLA	4.008.907		4.008.907
RIMESSA MONTE SACRO	2.077.758		2.077.758
RIMESSA PORTONACCIO	1.355.434		1.355.434
RIMESSA TOR VERGATA	1.332.470		1.332.470
SSE QUARTICCIOLO	64.393		64.393
EX MENSA STAZIONE MAGLIANA	5.274		5.274
Totale	153.435.820	275.019	153.710.839

Impianti e macchinari

Descrizione	31/12/2022	Riclassifiche	Entrate in esercizio	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Svalutazioni	31/12/2023
Impianti e macchinari								
- Binari	3.881.167	-	-	126.662	-	(1.297.788)	-	2.710.042
- Rete aerea tram	227.333	-	-	184.232	-	(55.373)	-	356.192
- Rete sotterranea	44.579	-	-	-	-	(21.621)	-	22.958
- Macchinari e impianti speciali	9.757.116	-	78.795	1.482.724	-	(2.415.555)	-	8.903.081
Totale impianti e macchinari	13.910.195	-	78.795	1.793.619	-	(3.790.337)	-	11.992.272
Impianti e macchinari finanziati								
- Binari	40.121	-	-	-	-	(13.756)	-	26.366
- Rete aerea tram	-	-	-	-	-	-	-	-
- Rete sotterranea	-	-	-	-	-	-	-	-
- Macchinari e impianti speciali	201.250	-	72.198	-	-	(75.618)	-	197.830
Totale impianti e macchinari finanziati	241.371	-	72.198	-	-	(89.374)	-	224.195
Totale	14.151.567	-	150.993	1.793.619	-	(3.879.711)	-	12.216.468

Gli “Impianti e macchinari” sono pari a euro 12.216.468.

Le entrate in esercizio pari a euro 150.993, di cui euro 72.198 finanziati da Roma Capitale nell'ambito del piano Giubileo straordinario della Misericordia, sono relative all'entrata in funzione della struttura di accesso all'imperiale dei tram nelle officine di Prenestina.

Gli incrementi dell'anno sono pari a euro 1.793.619 e si riferiscono:

- per euro 416.554 alla fornitura di n. 1 banco prova per gli impianti pneumatici e del freno dei treni MA300/MB400;
- per euro 280.000 alla fornitura di n. 2 nuovi sistemi igienici automatizzati;
- per euro 165.945 alla tesatura/poligonazione della linea aerea tranviaria;
- per euro 126.662 alla manutenzione straordinaria del sistema di radiocomando scambi tranviari;
- per euro 110.600 alla fornitura di n. 6 alimentatori stabilizzati carica batterie per l'alimentazione dei circuiti ausiliari di sicurezza installati nelle stazioni della MB;
- per euro 105.508 alla fornitura di UPS;
- per euro 105.000 alla fornitura di un gruppo elettrogeno;
- per euro 65.287 alla manutenzione straordinaria degli impianti di depurazione;
- per euro 56.506 alla fornitura di n. 2 simulatori per la verifica del dispositivo *Automatic Train Protection (ATP)* installato sui treni MA300/MB400;
- per euro 55.480 alla fornitura di n. 8 termocamere a raggi infrarossi;
- per euro 53.940 alla fornitura di n. 4 piattaforme elevatrici a pantografo per autobus;
- per euro 49.000 alla manutenzione straordinaria dell'impianto di riscaldamento presso le officine di Portonaccio;
- per euro 39.000 alla fornitura di un box per la biglietteria “ATAC Point” a Piazza dei Cinquecento;
- per euro 34.508 alla fornitura di n. 9 gruppi statici di continuità;
- per euro 32.255 alla fornitura di n. 2 paranchi da installare su carriponte;
- per euro 19.237 all'acquisto di attrezzature varie di officina (motosaldatrici, smerigliatrici, batterie, trapani, ecc.);
- per euro 18.863 all'acquisto di torri di sostegno;

- per euro 18.500 all'acquisto di un limitatore di tensione del negativo;
- per euro 18.287 alla messa in sicurezza dei pali della rete tram;
- per euro 12.000 all'acquisto di un trapano a colonna medio-pesante;
- per euro 10.487 all'acquisto di n.14 pedane per fosse da visita.

La composizione del valore netto contabile, al 31 dicembre 2022 e al 31 dicembre 2023, della voce "Impianti e macchinari", di cui è già stata fornita la movimentazione nella precedente tabella, è la seguente:

Descrizione	31 dicembre 2022			31 dicembre 2023		
	c. storico	fondo amm.	valore netto	c. storico	fondo amm.	valore netto
Impianti e macchinari						
- Binari	74.247.670	(70.366.503)	3.881.167	74.374.332	(71.664.291)	2.710.042
- Rete aerea tram	15.110.452	(14.883.119)	227.333	15.294.684	(14.938.492)	356.192
- Rete sotterranea	12.599.392	(12.554.813)	44.579	12.599.392	(12.576.434)	22.958
- Macchinari e impianti speciali	133.062.375	(123.305.259)	9.757.116	134.276.022	(125.372.942)	8.903.081
Totale impianti e macchinari	235.019.888	(221.109.693)	13.910.195	236.544.430	(224.552.158)	11.992.272
Impianti e macchinari finanziati						
- Binari	13.097.870	(13.057.749)	40.121	13.097.870	(13.071.504)	26.366
- Rete aerea tram	450.104	(450.104)	-	450.104	(450.104)	-
- Rete sotterranea	564.132	(564.132)	-	564.132	(564.132)	-
- Macchinari e impianti speciali	5.116.197	(4.914.947)	201.250	5.188.395	(4.990.565)	197.830
Totale impianti e macchinari finanziati	19.228.303	(18.986.931)	241.371	19.300.501	(19.076.305)	224.195
Totale	254.248.191	(240.096.624)	14.151.567	255.844.931	(243.628.463)	12.216.468

Altri beni - mobili e attrezzature

Descrizione	31/12/2022	Riclassifiche	Entrate in esercizio	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Svalutazioni	31/12/2023
Mobili e macchine ordinarie	378.046	-	-	378.725	-	(100.935)	-	655.836
Apparecchiature elettroniche	5.329.269	-	1.118.560	859.612	(2.665)	(1.285.875)	-	6.018.901
Apparecchiature elettroniche finanziate	60.338	-	-	-	-	(58.610)	-	1.728
Totale	5.767.653	-	1.118.560	1.238.337	(2.665)	(1.445.420)	-	6.676.466

La voce “Altri beni – mobili e attrezzature” è pari a euro 6.676.466.

Gli investimenti dell’esercizio, pari ad euro 1.238.337, sono principalmente riferiti:

- per euro 378.725 all’acquisto di mobili e arredi;
- per euro 295.795 all’acquisto di *server* e al rinnovo dei pc aziendali;
- per euro 271.320 alla fornitura di n.323 validatori per titoli di viaggio;
- per euro 51.666 alla implementazione del nuovo *hardware* per il sistema di rilevazione presenze;
- per euro 47.600 al sistema di diffusione sonora presso le stazioni della metropolitana;
- per euro 44.550 per il rinnovo del sistema registrazioni audio sulle linee della metropolitana.

Le entrate in esercizio di euro 1.118.560 si riferiscono:

- per euro 1.069.680 ai validatori titoli di viaggio;
- per euro 32.980 all’entrata in funzione di n. 16 sistemi di bordo e n.2 pannelli informativi nell’ambito del progetto AVM lato gestore;
- per euro 15.900 all’entrata in funzione del sistema di gestione del magazzino.

I decrementi di euro 2.665 si riferiscono alla dismissione di apparecchiature elettroniche obsolete o non più funzionanti.

La composizione del valore netto contabile, al 31 dicembre 2022 e al 31 dicembre 2023, della voce “Altri beni - Mobili e attrezzature”, di cui è già stata fornita la movimentazione, è la seguente:

Descrizione	31 dicembre 2022			31 dicembre 2023		
	c. storico	fondo amm.	valore netto	c. storico	fondo amm.	valore netto
Mobili e macchine ordinarie	9.951.511	(9.573.465)	378.046	10.330.236	(9.674.400)	655.836
Apparecchiature elettroniche	89.320.738	(83.991.469)	5.329.269	91.101.186	(85.082.284)	6.018.901
Apparecchiature elettroniche finanziate	1.329.975	(1.269.637)	60.338	1.329.975	(1.328.247)	1.728
Totale	100.602.224	(94.834.571)	5.767.653	102.761.397	(96.084.931)	6.676.466

Altri beni - Parco mezzi

Descrizione	31/12/2022	Riclassifiche	Entrate in esercizio	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Svalutazioni	31/12/2023
Vetture								
- Tram	33.191.275	-	24.035	1.324.802	(41.391)	(4.670.317)	(42.635)	29.785.769
- Autobus	7.486.689	903.884	350.000	14.813.662	(1.027.781)	(4.202.846)	(34.316)	18.289.291
- Metropolitane e treni ferroviari	258.819.628	-	472.881	4.839.458	-	(21.507.785)	(2.560.144)	240.064.039
- Automobili e automezzi speciali	2.253.857	-	-	27.070	(8)	(261.083)	-	2.019.836
- Filobus	341.721	-	-	608.326	-	(218.080)	-	731.967
Totale vetture	302.093.170	903.884	846.916	21.613.317	(1.069.180)	(30.860.110)	(2.637.095)	290.890.901
Vetture finanziate								
- Tram	9.599.496	-	-	-	-	(902.296)	-	8.697.200
- Autobus	24.717.797	-	-	11.644.945	-	(3.610.710)	(230.948)	32.521.084
- Metropolitane e treni ferroviari	5.386.600	-	1.560.259	2.090.370	-	(683.704)	-	8.353.526
- Automobili e automezzi speciali	-	-	-	-	-	-	-	-
- Filobus	2.237.984	-	-	-	-	(1.032.914)	-	1.205.070
Totale vetture finanziate	41.941.877	-	1.560.259	13.735.315	-	(6.229.623)	(230.948)	50.776.881
Complessivi	13.781.945	-	-	4.980.663	-	(5.357.506)	-	13.405.102
Complessivi finanziati	235.548	-	-	-	-	(60.140)	-	175.408
Totale complessivi	14.017.493	-	-	4.980.663	-	(5.417.646)	-	13.580.511
Totale parco mezzi	358.052.541	903.884	2.407.175	40.329.296	(1.069.180)	(42.507.379)	(2.868.043)	355.248.293

Il valore del parco mezzi al 31 dicembre 2023 è pari ad euro 355.248.293.

La riclassifica di euro 903.884 si riferisce alle manutenzioni straordinarie sostenute in anni precedenti sul parco vetture in leasing, già iscritte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali", per le quali è stato esercitato il diritto di riscatto nel corso dell'esercizio 2023.

Gli incrementi dell'anno, pari complessivamente ad euro 40.329.296, di cui euro 13.735.315 finanziati, si riferiscono principalmente:

- per euro 11.294.945, finanziati dalla Regione Lazio, alla fornitura di n. 43 vetture Citaro *Mild-Hybrid*;
- per euro 7.899.880 all'esercizio dell'opzione di riscatto previsto dal contratto di leasing per n. 193 vetture Irisbus Citelis da 12 mt e n. 121 vetture Irisbus Citelis da 18 mt.;
- per euro 6.696.431 alle manutenzioni straordinarie eseguite dalle maestranze aziendali e/o relativi materiali su tutto il parco mezzi, di cui euro 4.555.537 su complessivi autobus e tram, euro 1.298.317 sulle vetture tram, euro 682.302 sulle vetture autobus, euro 133.205 sui filobus, euro 27.070 sulle autovetture e gli automezzi speciali;
- per euro 5.910.300 alla fornitura di n. 33 vetture Iveco Indcar Mobi da 8 mt.
- per euro 2.535.497 alla revisione generale svolta su n. 4 convogli della serie MA300, di cui euro 1.961.190 finanziati da Roma Capitale con somme messe a disposizione dal Ministero Infrastrutture e Trasporti;
- per euro 1.267.073 ai controlli straordinari e al ripristino del decoro su treni tipo MB100/300;
- per euro 1.145.206 alla revisione intermedia effettuata su n. 2 convogli della serie MB400;
- per euro 794.498 alla revisione generale delle sale montate dei treni MA300;

- per euro 475.121 al revamping del sistema di trazione di n. 6 vetture filobus;
- per euro 466.645 alla fornitura e l'installazione dell'impianto automatico di segnalazione e spegnimento incendi su n. 187 vetture autobus Iveco Cursor CNG;
- per euro 433.942 alla revisione generale degli accoppiatori dei treni MA300, di cui euro 129.180 finanziati da Roma Capitale;
- per euro 421.226 alla revisione generale dei carrelli ferroviari sui treni MB100/300;
- per euro 265.145 alla revisione generale delle apparecchiature dell'impianto pneumatico e del freno dei treni MA300;
- per euro 241.654 alla revisione generale dei carrelli ferroviari sui treni MA300;
- per euro 210.481 alla fornitura e installazione di n. 48 ruote per treni MA300/MB400;
- per euro 204.534 per la revisione e l'allestimento dei motori termici su n.8 vetture Irisbus Citelis e su n.48 Iveco Cursor CNG.

I decrementi, pari ad euro 1.069.180, si riferiscono:

- per euro 1.027.781 al valore residuo di n. 210 vetture autobus non più utilizzate nello svolgimento del servizio TPL accantonate nel corso dell'esercizio in attesa della radiazione dal PRA, di cui n. 16 vetture, per un valore residuo di euro 71.673, vendute nel corso dell'esercizio;
- per euro 41.391 al valore residuo di n. 10 vetture tram accantonate e in attesa di demolizione;
- per euro 8 al valore residuo di un furgone Iveco Daily 35s ceduto gratuitamente alla Associazione Nazionale Vigili del Fuoco in congedo (Delegazione Albatros).

Le entrate in esercizio, pari a euro 2.407.175 di cui euro 1.560.259 finanziate, si riferiscono:

- per euro 1.405.533, al completamento della revisione generale su n. 4 convogli della serie MA300, di cui euro 1.152.086 finanziati da Roma Capitale con somme messe a disposizione dal Ministero Infrastrutture e Trasporti;
- per euro 350.000 al completamento della fornitura di n. 43 autobus *Mild-Hybrid* Citaro;
- per euro 577.602 alla revisione generale delle sale montate dei treni MA300, di cui per euro 393.820 finanziata da Roma Capitale;
- per euro 35.652 al completamento della revisione intermedia su n. 2 convogli della serie MB400;
- per euro 24.035 al completamento della revisione generale delle mute complete di carrelli per n. 1 tram;
- per euro 14.353 alla revisione generale degli accoppiatori dei treni MA300, finanziata da Roma Capitale.

A seguito della verifica del valore recuperabile da parte delle strutture aziendali sono state rilevate svalutazioni per perdite durevoli di valore per complessivi euro 2.868.043 con conseguente adeguamento dei valori contabili al *fair value*, di cui euro 2.560.144 riferiti al parco vetture metro in esercizio, euro 265.264, di cui euro 230.948 finanziate, al parco vetture autobus in esercizio ed euro 42.635 al parco vetture tram in esercizio.

La composizione del valore netto contabile, al 31 dicembre 2022 e al 31 dicembre 2023, della voce "Altri beni - Parco mezzi", di cui è già stata fornita sopra la movimentazione, è la seguente:

Descrizione	31 dicembre 2022			31 dicembre 2023		
	c. storico	fondo amm.	valore netto	c. storico	fondo amm.	valore netto
Vetture						
- Tram	168.367.051	(135.175.776)	33.191.275	163.947.539	(134.161.771)	29.785.769
- Autobus	85.497.580	(78.010.891)	7.486.689	58.255.201	(39.965.909)	18.289.291
- Metropolitane e treni ferroviari	528.595.911	(269.776.282)	258.819.628	533.908.250	(293.844.211)	240.064.039
- Automobili e automezzi speciali	8.213.668	(5.959.811)	2.253.857	8.191.568	(6.171.733)	2.019.836
- Filobus	2.147.309	(1.805.587)	341.721	2.755.634	(2.023.668)	731.967
Totale vetture	792.821.517	(490.728.347)	302.093.170	767.058.192	(476.167.291)	290.890.901
Vetture finanziate						
- Tram	36.296.890	(26.697.394)	9.599.496	35.736.307	(27.039.107)	8.697.200
- Autobus	93.024.117	(68.306.319)	24.717.797	99.651.808	(67.130.723)	32.521.084
- Metropolitane e treni ferroviari	8.604.088	(3.217.488)	5.386.600	12.254.718	(3.901.192)	8.353.526
- Automobili e automezzi speciali	706.938	(706.938)	-	706.938	(706.938)	-
- Filobus	20.658.276	(18.420.292)	2.237.984	20.658.276	(19.453.206)	1.205.070
Totale vetture finanziate	159.290.309	(117.348.432)	41.941.877	169.008.047	(118.231.165)	50.776.881
Complessivi	126.202.140	(112.420.195)	13.781.945	131.182.803	(117.777.701)	13.405.102
Complessivi finanziati	916.987	(681.438)	235.548	916.987	(741.578)	175.408
Totale complessivi	127.119.126	(113.101.633)	14.017.493	132.099.789	(118.519.279)	13.580.511
Totale parco mezzi	1.079.230.953	(721.178.412)	358.052.541	1.068.166.029	(712.917.736)	355.248.293

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	31/12/2022	Riclassifiche	Entrate in esercizio	Incrementi	Decrementi	Svalutazioni	31/12/2023
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	3.655.021	-	(2.746.924)	3.632.148	-	-	4.540.245
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti finanziati	2.612.277	-	(1.632.457)	1.885.797	(196.910)	-	2.668.706
Totale	6.267.297	-	(4.379.381)	5.517.945	(196.910)	-	7.208.951

La voce “Immobilizzazioni in corso e acconti” è pari a euro 7.208.951.

Gli incrementi dell’anno, pari a euro 5.517.945 di cui euro 1.885.797 finanziati da Roma Capitale, PNRR e Giubileo 2025, riguardano principalmente:

- per euro 1.403.623 la manutenzione straordinaria su n. 51 convogli della serie MA300 di cui euro 1.166.848 finanziati da Roma Capitale con somme messe a disposizione dal Ministero Infrastrutture e Trasporti;
- per euro 1.320.991 la revisione delle sale montate dei treni MA300;
- per euro 678.040 la revisione intermedia di treni MB400;
- per euro 667.709 le attività propedeutiche del progetto “infrastrutture di ricarica autobus elettrici” finanziato dal PNRR;
- per euro 496.693 la messa a norma della rimessa di Portonaccio;
- per euro 292.644 l’acquisto di nuovi sistemi igienici automatizzati;
- per euro 185.232 i lavori di adeguamento alle normative antincendio presso il deposito di Acilia;
- per euro 135.749 il revamping del sistema di trazione dei filobus;
- per euro 124.604 la revisione generale delle apparecchiature dell’impianto pneumatico e del freno dei treni MA300;
- per euro 89.369 la revisione generale degli accoppiatori sui treni MA300;
- per euro 51.240 le attività propedeutiche del progetto “ID 87 - Piano fermate - paline e pensiline” finanziato dal Giubileo 2025;
- per euro 31.656 per i sistemi di annuncio sonoro per i treni Caf MA300.

Le entrate in esercizio pari ad euro 4.379.381, di cui euro 1.632.457 finanziati da Roma Capitale comprendono:

- per euro 1.405.533, il completamento della revisione generale svolta su n. 4 convogli della serie MA300, di cui euro 1.152.086 finanziati da Roma Capitale con somme messe a disposizione dal Ministero Infrastrutture e Trasporti;
- per euro 1.069.680 l’installazione dei validatori titoli di viaggio;
- per euro 702.652 il completamento dei lavori di adeguamento alle previsioni della L.81/08 nel deposito di Porta Maggiore;

- per euro 577.603 la revisione generale delle sale montate dei treni MA300, finanziata da Roma Capitale per euro 393.820;
- per euro 350.000 il completamento della fornitura di n. 43 autobus *Mild-Hybrid* Citaro;
- per euro 150.993 l'entrata in funzione della struttura di accesso all'imperiale dei tram nelle Officine Centrali di Prenestina, di cui euro 72.198 finanziati da Roma Capitale nell'ambito del piano Giubileo straordinario della Misericordia;
- per euro 35.652 il completamento della revisione intermedia su n. 2 convogli della serie MB400;
- per euro 32.980 l'entrata in funzione delle apparecchiature nell'ambito del progetto AVM lato gestore;
- per euro 24.035 il completamento della revisione generale delle mute complete di carrelli per n. 1 tram;
- per euro 15.900 l'entrata in funzione del sistema di gestione del magazzino;
- per euro 14.353 la revisione generale degli accoppiatori sui treni MA300, finanziati da Roma Capitale.

La composizione del valore netto contabile, al 31 dicembre 2022 e al 31 dicembre 2023, della voce "Immobilizzazioni in corso e acconti", di cui è già stata illustrata la movimentazione, è la seguente:

Descrizione	31 dicembre 2022			31 dicembre 2023		
	c. storico	fondo amm.	valore netto	c. storico	fondo amm.	valore netto
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	3.655.021	-	3.655.021	4.540.245	-	4.540.245
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti finanziati	2.612.277	-	2.612.277	2.668.706	-	2.668.706
Totale	6.267.297	-	6.267.297	7.208.951	-	7.208.951

Immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Immobilizzazioni finanziarie			
Partecipazioni	1.351.955	-	1.351.955
Crediti	10.180.448	1.089.952	11.270.400
Totale	11.532.403	1.089.952	12.622.355

Per un maggiore dettaglio ed esposizione della voce si rinvia ai paragrafi successivi.

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.177.520	-	1.177.520
Partecipazioni in altre imprese	24.434	-	24.434
Partecipazioni in altre imprese - partecipazione a Consorzi	150.000	-	150.000
Totale	1.351.955	-	1.351.955

Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione		31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Le Assicurazioni di Roma	13,94%	1.177.520	-	1.177.520
Totale		1.177.520	-	1.177.520

Di seguito si riportano i dati principali relativi alla partecipazione in “Le Assicurazioni di Roma” come risulta dal bilancio al 31.12.2023 approvato dall’Assemblea ordinaria dei Soci in data 24 aprile 2024.

Denominazione	Sede	Capitale	Patrimonio Netto	Utile (perdita)	Quota partecipazione	Corrispondente p.n. di bilancio	Valore di carico	Bilancio al:
Le Assicurazioni di Roma - Mutua Assicuratrice Romana	Roma	15.496.000	203.948.681	25.553.633	13,94%	28.430.446	1.177.520	31.12.2023

Partecipazioni in altre imprese

Descrizione	%	31/12/2022	Variazioni	31/12/2023
Società per il polo tecnologico industriale romano S.p.A.	0,03%	24.434	-	24.434
Totale		24.434	-	24.434

La partecipazione rientra tra le azioni di razionalizzazione periodica delle partecipazioni in società detenute direttamente o indirettamente da Roma Capitale, per le quali l'Assemblea Capitolina ha adottato la Deliberazione n. 191 del 14/12/2023 avente ad oggetto: "*Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche di Roma Capitale di primo e secondo livello ex art. 20, D.Lgs.n.175 del 19 agosto 2016 e ss.mm.ii.*". Nella suddetta Deliberazione di Assemblea Capitolina è prevista la razionalizzazione della partecipazione in questione tramite cessione a titolo oneroso da effettuarsi entro il 31/12/2024.

Al 31 dicembre 2023 ATAC detiene la partecipazione nella Società per il polo tecnologico industriale romano S.p.A. i cui dati principali, risultanti dall'ultimo bilancio disponibile, vengono esposti nella seguente tabella.

Denominazione	Sede	Capitale	Patrimonio Netto	Utile (perdita)	Quota partecipazione	Corrispondente p.n. di bilancio	Valore di carico	Bilancio al:
Società per il polo tecnologico industriale romano S.p.A.	Roma	93.956.016	86.105.442	433.776	0,03%	23.248	24.434	31.12.2021

Partecipazioni in altre imprese – partecipazioni a Consorzi

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Consorzio Full Green	150.000	-	150.000
Totale	150.000	-	150.000

Il Consorzio Full Green è stato costituito in data 29 luglio 2021 dalle società: Azienda Trasporti Milanesi S.p.A. – ATM, Azienda Napoletana per la Mobilità – ANM e da ATAC mediante sottoscrizione di un accordo avente a oggetto l'implementazione e la gestione del progetto "Full Green" e la costituzione di un consorzio finalizzato alla realizzazione di progetti di digitalizzazione e mobilità sostenibile tra cui la transizione delle tradizionali flotte autobus a gasolio ad un parco mezzi a zero emissioni, attraverso il concorso e l'integrazione delle competenze e del *know how* di ciascuna società acquisito in ragione dei servizi svolti nelle aree territoriali di riferimento.

Nel perseguimento delle finalità per le quali è stato istituito, il Consorzio svolge in via principale ed a beneficio delle consorziate, attività di progettazione ed *engineering* di infrastrutture di supporto e di ausilio all'esercizio del trasporto pubblico locale, studi di fattibilità e predisposizione di piani economici finanziari.

Il Consorzio è stato dotato di un fondo consortile iniziale pari a euro 450.000 partecipato con quote paritarie dalle tre Società.

In data 4 ottobre 2022 si è tenuta l'Assemblea in seduta ordinaria e straordinaria del Consorzio che ha deliberato per la parte ordinaria l'ingresso quali nuovi consorziati della società Cotral S.p.A. e dell'Azienda metropolitana trasporti e sosta Catania S.p.A. (AMTS Catania) ai quali sono state attribuite quote di partecipazione del 5% ciascuna; di conseguenza sono state rideterminate le quote di ATM, ANM e ATAC al 30%. Per la parte straordinaria si è proceduto all'adeguamento dello Statuto Sociale in data 6 ottobre 2022.

Il fondo consortile al 31.12.2023 pari a euro per 500.000 risulta interamente versato dai Consorziati come segue:

Società	Quota partecipazione	Fondo consortile
ATM - Azienda Trasporti Milanesi S.p.A.	30%	150.000
ATAC - Azienda per la Mobilità S.p.A.	30%	150.000
ANM - Azienda Napoletana per la Mobilità S.p.A.	30%	150.000
COTRAL - Compagnia Trasporti Laziali S.p.A.	5%	25.000
AMTS - Azienda Metropolitana Trasporti e Sosta Catania S.p.A.	5%	25.000
TOTALE	100%	500.000

Nell'ambito dei rilevanti progetti di investimento in materia di mobilità sostenibile finanziati, rispettivamente, dai fondi del PNRR e di Giubileo 2025, ATAC si è quindi avvalsa della opportunità offerta dalla partecipazione al Consorzio, affidando a quest'ultimo, nel rispetto ed in coerenza con le previsioni del Codice Appalti, la predisposizione del progetto di fattibilità tecnico-economica per la realizzazione delle infrastrutture di ricarica per autobus elettrici nelle rimesse di Trastevere, Portonaccio, Tor Sapienza e Grottarossa, nonché del progetto di fattibilità tecnico-economica e dei progetti esecutivi relativi alla riqualificazione del deposito tramviario di Porta Maggiore.

Nel 2023 il Consorzio ha addebitato alle consorziate ATAC e ANM i costi per le attività di supporto tecnico, sostenuti tramite di ATM, per la progettazione delle infrastrutture di ricarica per autobus elettrici, finanziate dalle risorse messe a disposizione dal PNRR.

Di seguito si riportano i dati principali relativi alla partecipazione nel consorzio Full Green come risulta dal bilancio al 31.12.2023 approvato dall'Assemblea ordinaria dei Soci in data 23 febbraio 2024.

Denominazione	Sede	Capitale	Patrimonio Netto	Utile (perdita)	Quota partecipazione	Corrispondente p.n. di bilancio	Valore di carico	Bilancio al:
Consorzio Full Green	Roma	500.000	520.856	20.856	30,00%	156.257	150.000	31.12.2023

Il risultato positivo del 2023, pari a euro 20.856, è stato destinato all'aumento del fondo consortile o reinvestito per il raggiungimento dello scopo del Consorzio come previsto dall'art. 22.5 dello Statuto.

Crediti

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.061.080	(9.042)	2.052.038
Crediti verso altri	8.273.975	1.098.994	9.372.969
Fondo svalutazione crediti verso altri	(154.607)	-	(154.607)
Totale	10.180.448	1.089.952	11.270.400

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Le Assicurazioni di Roma	2.018.000	(9.042)	2.008.958
Gruppo Acea	43.080	-	43.080
Totale	2.061.080	(9.042)	2.052.038

I “crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti” accolgono i crediti per deposito franchigie su polizze assicurative e depositi cauzionali per forniture di utenze.

Crediti verso altri

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Altri crediti	8.273.975	1.098.994	9.372.969
Fondo svalutazione crediti verso altri	(154.607)	-	(154.607)
Totale	8.119.368	1.098.994	9.218.363

I “Crediti verso Altri” comprendono le seguenti voci:

- o *finanziamento ex lege 396/90* pari a euro 5.129.140 con destinazione vincolata alla progettazione e nuova sistemazione del deposito di Portonaccio, a seguito dei lavori di riqualificazione e valorizzazione dell’area della stazione Tiburtina, mediante attività di acquisizione, bonifica e sistemazione dell’area. L’incasso del finanziamento, avvenuto il 15 dicembre 2020, è depositato su un conto corrente bancario e dovrà essere impiegato per la realizzazione delle opere da affidare con procedura di gara pubblica. In data 22.12.2023 è stata sottoscritta una lettera di intenti fra ENI S.p.A. - ENI Sustainable Mobility S.p.A. e ATAC in cui viene formalizzato il comune

interesse alla cessione dell'area e avviata l'attività per la valutazione economica della stessa, al fine di giungere alla stipula dell'atto pubblico di compravendita;

- *importi pignorati* da terzi sui saldi dei conti correnti bancari di euro 3.589.358 (euro 2.490.364 al 31.12.2022);
- *depositi cauzionali* verso fornitori vari di euro 499.865 (invariato rispetto al 31.12.2022).

Attivo circolante**Rimanenze**

Descrizione	31/12/2022	Variazione rimanenze	31/12/2023
Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo	81.818.166	4.661.097	86.479.264
Fondo svalutazione magazzino	(29.409.909)	(519.975)	(29.929.883)
Totale rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	52.408.257	4.141.123	56.549.380
Prodotti finiti e merci	13.901.447	13.883.159	18.288
Totale Prodotti finiti e merci	13.901.447	13.883.159	18.288
Totale	66.309.704	18.024.281	56.567.669

Le “*rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*” accolgono il valore delle scorte di materiali di ricambio ed altri materiali attinenti all’attività operativa e manutentiva.

Il valore delle rimanenze nel corso dell’anno ha subito un incremento di euro 4.661.097 da imputare prevalentemente al valore dei materiali e dei ricambi per i lavori di rinnovo dell’armamento e dei treni delle linee metropolitane.

Tali rimanenze sono rettifiche dal fondo svalutazione magazzino, pari a euro 29.929.883 (euro 29.409.909 al 31.12.2022), che tiene conto del grado di obsolescenza e di utilizzabilità dei ricambi in giacenza alla data di bilancio con riferimento alla tipologia del parco mezzi in esercizio.

La variazione del fondo, pari a un accantonamento di euro 519.975, è stata rilevata a seguito della valutazione dell’obsolescenza dei ricambi di magazzino e dell’aggiornamento dell’arco temporale per l’individuazione dei materiali a lenta movimentazione.

Di seguito si espone la tabella che accoglie il dettaglio delle movimentazioni della voce “*Prodotti finiti e merci*” che ha subito una riduzione complessiva di euro 13.883.159 derivante dalla vendita dei fabbricati e terreni:

N°	Descrizione immobile	LOTTO	Valore di bilancio al 31.12.2022	Variazioni da vendite	Variazioni da plusvalenze	Variazioni da riclassifiche	Valore di bilancio al 31.12.2023
5	Area libera via Cave Ardeatine	Lotto n.2	58.774			(58.774)	-
13	Uffici via Tuscolana 171-173	Lotto n.7	6.800.000	(6.800.000)			-
14	Area libera via Severini (Centro Carni)	Lotto n.8	2.045.440	(2.045.440)			-
15	Area Garbatella e terreno ex Metro	Lotto n.9	1.940.000	(6.310.400)	4.370.400		-
9	SSE San Paolo	Lotto n.13	958.149	(1.117.696)	159.547		-
3	SSE San Giovanni	Lotto n.14	237.596	(1.523.000)	1.285.405		-
8	SSE Nomentana	Lotto n.15	1.843.200	(1.843.200)			-
Totale			13.883.159	(19.639.736)	5.815.351	(58.774)	-

Nel 2023 sono state completate le dismissioni immobiliari previste dal piano concordatario per un prezzo di vendita totale di euro 19.639.736. Al 31.12.2022 i beni venduti avevano un valore complessivo di euro 13.824.385. L'area libera di via Cave Ardeatine, pari al valore di libro di euro 58.774, è stata riclassificata tra i terreni delle immobilizzazioni materiali essendo venuto meno l'interesse per l'alienazione.

Gli immobili individuati al Lotto 8 (Area Libera via Severini), Lotto 9 (Area sita in Roma Via Libetta – via degli Argonauti), Lotto 13 (SSE San Paolo via della Piramide Cestia 59-61) e Lotto 15 (SSE Nomentana via del Policlinico 135), raggruppati in un unico lotto per un valore complessivo di euro 11.316.736 sono stati aggiudicati a Roma Capitale - Dipartimento Valorizzazione del Patrimonio e Politiche abitative che con Determina Dirigenziale QC/98738/2022 del 16 dicembre 2022 ha impegnato i fondi per l'acquisizione degli immobili previsti nel Lotto Unico e in data 17 gennaio 2023 è stato stipulato l'atto di vendita.

I complessi immobiliari del lotto unico sono stati dichiarati nel PUMS come beni strumentali e indispensabili ai fini dell'espletamento del servizio di trasporto pubblico locale o strategici per la realizzazione di depositi per il nuovo materiale rotabile.

In data 20 febbraio 2023 è stato stipulato l'atto relativo alla vendita del Lotto n. 7 (Uffici via Tuscolana) e in data 6 aprile 2023 è stato stipulato l'atto relativo alla vendita del Lotto n.14 SSE San Giovanni.

Si rinvia al paragrafo della relazione sulla gestione relativo alle dismissioni immobiliari per maggiori informazioni.

Crediti

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Crediti v clienti	9.327.639	666.196	9.993.835
verso clienti - Regione Lazio	3.466.053	4.255.646	7.721.698
fondi svalutazione crediti verso clienti - Regione Lazio	(1.675.347)	-	(1.675.347)
verso clienti	48.970.597	(18.858.223)	30.112.374
fondi svalutazione crediti verso clienti	(41.433.665)	15.268.774	(26.164.891)
Crediti v controllante	143.512.839	(8.020.156)	135.492.684
verso controllante	308.240.079	1.313.033	309.553.112
fondo svalutazione crediti v controllante	(164.727.239)	(9.333.189)	(174.060.428)
Crediti v imprese sottoposte al controllo della controllante	7.757.623	(4.931.435)	2.826.188
verso imprese sottoposte al controllo della controllante	8.741.439	(628.457)	8.112.982
fondo svalutazione crediti società sottoposte al controllo della controllante	(983.816)	(4.302.978)	(5.286.794)
Crediti tributari	27.766.489	(22.461.916)	5.304.573
crediti tributari	29.628.487	(22.461.916)	7.166.571
fondo svalutazione crediti tributari	(1.861.998)	-	(1.861.998)
Crediti verso altri	198.614.241	(29.790.827)	168.823.414
di cui:			
Crediti verso altri - Regione Lazio	12.353.133	70.638.704	82.991.836
verso altri - Regione Lazio	537.865.540	71.338.521	609.204.061
fondi svalutazione crediti verso - Regione Lazio	(525.512.407)	(699.817)	(526.212.224)
Crediti verso altri - Cotral Spa	12.729.882	(2.807.729)	9.922.153
verso altri - Cotral Spa	12.857.637	(1.337.659)	11.519.979
fondi svalutazione crediti verso altri - Cotral Spa	(127.755)	(1.470.070)	(1.597.825)
Crediti verso altri - clienti diversi	80.970.055	(36.815.498)	44.154.557
verso altri	122.295.852	(33.481.956)	88.813.896
fondi svalutazione crediti	(41.325.797)	(3.333.541)	(44.659.338)
Conti correnti della procedura concordataria	92.561.171	(60.806.304)	31.754.867
Conto corrente della liquidazione giudiziale	25.230.591	(25.208.118)	22.473
Conto corrente concordato preventivo	67.330.580	(35.598.187)	31.732.394
Totale	386.978.831	(64.538.138)	322.440.693

I crediti al 31 dicembre 2023 sono prevalentemente verso debitori nazionali e principalmente nei confronti dell'azionista unico Roma Capitale, della Regione Lazio ed includono i saldi dei conti correnti dedicati alla procedura di concordato preventivo.

Per i crediti con problematiche di esigibilità in bilancio risulta stanziato un adeguato fondo svalutazione.

I crediti sono al netto dei fondi svalutazione complessivamente pari a euro 781.518.846 costituiti per tener conto del rischio di realizzo degli stessi, la cui composizione e movimentazione sono riportate nella tabella seguente:

Descrizione	31/12/2022	Rilasci 2023 per quote esuberanti	Utilizzi / riclassifiche 2023	Accantonamenti 2023	31/12/2023
Fondi svalutazione crediti verso clienti - Regione Lazio	(1.675.347)	-	-	-	(1.675.347)
Fondi svalutazione crediti verso clienti	(41.433.665)	-	15.698.645	(429.871)	(26.164.891)
Fondo svalutazione crediti verso Roma Capitale	(164.727.239)	516.704	(296.250)	(9.553.643)	(174.060.428)
<i>di cui CCNL</i>	(86.621.305)	-	-	-	(86.621.305)
<i>di cui ERG II tranche</i>	(57.386.938)	-	-	-	(57.386.938)
<i>di cui altri crediti Gestione Ordinaria</i>	(20.416.942)	-	-	(9.553.643)	(29.970.585)
<i>di cui Gestione Commissariale</i>	(302.054)	516.704	(296.250)	-	(81.600)
Fondo svalutazione crediti società sotto comune controllo	(983.816)		426.252	(4.729.231)	(5.286.794)
Fondo svalutazione crediti tributari	(1.861.998)				(1.861.998)
Fondo svalutazione crediti verso lo Stato	(4.736.280)				(4.736.280)
Fondo svalutazione crediti verso Regione Lazio	(525.512.407)	-	-	(699.817)	(526.212.224)
<i>di cui CCNL Regione Lazio</i>	(521.337.858)	-	-	-	(521.337.858)
Fondi svalutazione crediti diversi	(36.717.272)	-	2.052.065	(6.855.676)	(41.520.883)
Totale	(777.648.024)	516.704	17.880.712	(22.268.238)	(781.518.846)

Crediti verso clienti

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Crediti verso clienti			
Regione Lazio	3.466.053	4.255.646	7.721.698
fondo svalutazione crediti Regione Lazio	(1.675.347)	-	(1.675.347)
Totale crediti verso clienti - Regione Lazio	1.790.706	4.255.646	6.046.352
Rivenditori e altri clienti	48.970.597	(18.858.223)	30.112.374
fondo svalutazione crediti	(41.433.665)	15.268.774	(26.164.891)
Totale crediti verso rivenditori e altri clienti	7.536.933	(3.589.449)	3.947.483
Totale crediti verso clienti	9.327.639	666.196	9.993.835

I *crediti verso clienti – Regione Lazio*, pari a euro 7.721.698, accolgono gli importi per agevolazioni tariffarie, pari a euro 5.347.639 (euro 5.676.050 al 31.12.2022) e per contratto di servizio ferrovia regionale Roma Giardinetti pari a euro 2.374.059.

Gli importi accantonati nel fondo svalutazione crediti di euro 1.675.347 si riferiscono principalmente ad importi non riconosciuti da Regione Lazio di cui euro 1.332.069 relativi al contributo agevolazioni tariffarie per il periodo 2009-2011.

I *“crediti verso rivenditori e altri clienti”*, pari a euro 30.112.374 (euro 48.970.597 al 31.12.2022), accolgono poste relative alla vendita di titoli di viaggio, servizi riservati, mobilità privata, noleggi e servizi sostitutivi. La riduzione è dovuta allo stralcio di posizioni creditorie - già oggetto di accantonamenti al fondo svalutazione crediti - verso soggetti che hanno cessato l'attività.

Tali crediti sono esposti al netto della svalutazione effettuata per adeguarne la consistenza, a seguito di specifica ricognizione, al presumibile valore di realizzo.

Crediti verso controllante

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Crediti			
verso controllante Roma Capitale	308.240.079	1.313.033	309.553.112
<i>di cui Gestione Ordinaria</i>	307.339.690	1.444.889	308.784.578
<i>di cui Gestione Commissariale</i>	900.389	(131.856)	768.534
fondi svalutazione crediti	(164.727.239)	(9.333.189)	(174.060.428)
<i>di cui CCNL</i>	(86.621.305)		(86.621.305)
<i>di cui ERG II tranche</i>	(57.386.938)		(57.386.938)
<i>di cui altri crediti Gestione Ordinaria</i>	(20.416.942)	(9.553.643)	(29.970.585)
<i>di cui altri crediti Gestione Commissariale</i>	(302.054)	220.454	(81.600)
Totale	143.512.839	(8.020.156)	135.492.684

I "Crediti verso l'ente controllante – Roma Capitale" ammontano complessivamente a euro 135.492.684 al netto del fondo svalutazione pari a euro 174.060.428.

Nella tabella seguente viene esposto il dettaglio per oggetto dei crediti verso la controllante.

Oggetto	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria	FSC al 31.12.2023	FSC al 31.12.2023 Gestione Commissariale	FSC al 31.12.2023 Gestione Ordinaria	Credito netto al 31.12.2023	Credito netto al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Credito netto al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	11.050.653	-	11.050.653	-	-	-	11.050.653	-	11.050.653
Automazione parcheggi di scambio	285.938	-	285.938	212.886	-	212.886	73.052	-	73.052
CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	151.434.190	-	151.434.190	144.008.243	-	144.008.243	7.425.947	-	7.425.947
Contratto di servizio	88.178.426	-	88.178.426	2.828.214	-	2.828.214	85.350.211	-	85.350.211
Contributo agevolazioni tariffarie	19.569.704	-	19.569.704	8.992.364	-	8.992.364	10.577.340	-	10.577.340
Contributo asili nido	225.299	-	225.299	11.301	-	11.301	213.998	-	213.998
Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2.923.948	-	2.923.948	-	-	-	2.923.948	-	2.923.948
Fondi PNRR	667.709	-	667.709	-	-	-	667.709	-	667.709
Giubileo della Misericordia	3.268	-	3.268	-	-	-	3.268	-	3.268
Interventi ex lege 296/2006 (Sicurezza linee A e B)	1.163.864	-	1.163.864	-	-	-	1.163.864	-	1.163.864
Mobilità	26.605.158	81.600	26.523.558	12.209.619	81.600	12.128.019	14.395.539	-	14.395.539
Personale distaccato e permessi retribuiti	4.299.441	-	4.299.441	3.668.209	-	3.668.209	631.232	-	631.232
Servizi riserati	67.227	-	67.227	58.271	-	58.271	8.956	-	8.956
Servizio scuolabus e disabili	100.369	-	100.369	66.712	-	66.712	33.657	-	33.657
Titoli di viaggio e sosta	60.375	-	60.375	9.554	-	9.554	50.821	-	50.821
Varie	2.917.543	686.934	2.230.609	1.995.056	-	1.995.056	922.487	686.934	235.553
Totale complessivo	309.553.112	768.534	308.784.578	174.060.428	81.600	173.978.828	135.492.684	686.934	134.805.750

La voce principale è rappresentata dai *crediti per rinnovi CCNL e altri rimborsi dei costi del personale* per l'importo di euro 151.434.190 (invariata rispetto al 31.12.2022), di cui euro 144.008.243 accantonati nel fondo svalutazione. Il credito netto di euro 7.425.947 si riferisce all'importo residuo, riconosciuto da Roma Capitale, relativo all'annualità 2013 per rimborsi degli aumenti retributivi corrisposti ai dipendenti ai sensi dell'accordo del 12 maggio 2006 sul disagio salariale giovanile (ERG I° tranche) e agli oneri per contributo apprendisti e marca contributiva. Con riferimento a tale partita creditoria in data 15 gennaio 2021 la Società ha inviato a Roma Capitale la nota prot. 6333 di diffida e messa in mora. Il Dipartimento Mobilità e Trasporti ha risposto dapprima con nota prot. QG3128 del 27 gennaio 2021 rendendosi disponibile ad una valutazione congiunta volta alla definizione bonaria della vicenda, successivamente con nota prot. QG6881 del 22 febbraio 2021 ha comunicato che è stato predisposto un atto transattivo che prevede la corresponsione da parte di Roma Capitale di circa euro 7 milioni. In data 31 marzo 2021 con nota prot. QG12610 il Dipartimento Mobilità e Trasporti, ha informato ATAC che l'atto transattivo nella versione finale era in corso di trasmissione all'Avvocatura Capitolina per l'ottenimento del parere a cui doveva seguire l'invio della proposta di deliberazione in Assemblea Capitolina per l'approvazione. Con le note prot. QG17263 del 3 maggio e prot. QG23841 del 18 giugno 2021 del Dipartimento Mobilità e Trasporti non sono state comunicate novità di rilievo. In data 28 ottobre 2021 con nota prot. QG41190 il Dipartimento Mobilità e Trasporti ha comunicato ad ATAC che il fascicolo relativo al riconoscimento del debito ex art. 194, comma 1, lett. e del D.lgs. n.267/2000, per l'importo di euro 7.755.000, era stato restituito dall'OREF in data 1° luglio e che la proposta di Deliberazione per l'approvazione dell'accordo transattivo sarebbe stata licenziata con l'entrata in carica della nuova Assemblea Capitolina. In data 20 maggio 2022 con nota prot. QG18195 il Dipartimento Mobilità e Trasporti ha informato la Società che era in corso la predisposizione della relativa deliberazione dell'Assemblea Capitolina.

I crediti per rimborso oneri rinnovi CCNL successivi al 1° gennaio 2008 sono iscritti in bilancio verso la Controllante. La legge finanziaria 2008 ha stabilito, infatti, l'impossibilità di prevedere alcun trasferimento aggiuntivo a carico del bilancio dello Stato finalizzato al finanziamento delle spese correnti del trasporto pubblico locale rispetto alle risorse rinvenienti dalla compartecipazione regionale al gettito dell'accisa sul gasolio per autotrazione.

Conseguentemente nell'esercizio 2010 sono stati riclassificati verso Roma Capitale gli importi già iscritti nel bilancio 2009 nei confronti della Regione Lazio per rimborso dei maggiori oneri derivanti dall'accordo del 30 aprile 2009 per euro 23.348.706 nonché l'importo del medesimo rinnovo di competenza dell'esercizio 2010 pari ad euro 13.194.785. Tale voce include, inoltre, l'importo dei rimborsi a carico di Roma Capitale relativo ai rinnovi successivi al 1° gennaio 2008 per l'annualità 2011, pari ad euro 10.068.207, quello per l'annualità 2012, pari ad euro 11.099.550, per l'annualità 2013 pari ad euro 10.353.430, per l'annualità 2014 pari ad euro 10.661.258 e per l'annualità 2015 pari ad euro 6.922.932 per un totale complessivo di euro 85.648.868.

Per quanto riguarda i rimborsi relativi al quarto rinnovo del CCNL (biennio 2008-2009 siglato il 30 aprile 2009), Roma Capitale in sede di risposta alla richiesta di conferma saldi al 31 dicembre 2014 aveva riconosciuto il credito "in ragione dell'ultimo orientamento del giudice rispetto al contenzioso verso Regione Lazio". Tale richiamo si riferiva alla sentenza del Tribunale di Roma n. RG17576/11 dell'8 febbraio 2015 a favore dell'operatore privato di superficie sul territorio di Roma Capitale al quale

è stato riconosciuto il diritto a percepire il rimborso dell'integrazione salariale derivante dai rinnovi CCNL.

La portata di tale sentenza nei confronti di ATAC è stata tale da supportare l'esistenza e l'esigibilità del credito in ragione dello stimato grado di liquidità attualizzandone il valore nominale.

La sentenza n. 8094/2017 (RG 50344/2013) pubblicata in data 19 aprile 2017 ha respinto il ricorso di ATAC, ex art. 702 bis c.p.c., relativo al rimborso degli effetti economici di competenza delle annualità 2011 e 2012 in virtù dei rinnovi dei CCNL di categoria siglati con le OO.SS. il 20.12.2003 (biennio 2002- 2003), il 14.12.2004 (biennio 2004 – 2005) e il 14.12.2006 (biennio 2006 – 2007).

Il ricorso in Corte di Appello (RG n. 5540/2017) avverso la sentenza n. 8094/2017 del Tribunale di Roma è stato definito con la sentenza n. 5827/2023 del 18.09.2023 con esito sfavorevole per ATAC. In data 09.11.2023 è stato notificato a controparte il ricorso dinanzi la Cassazione (RG n. 22732/2023).

Il contratto di servizio con Roma Capitale per i servizi di trasporto pubblico locale sottoscritto in data 10 settembre 2015, con efficacia dal 1° agosto 2015 e scadenza prorogata al 3 dicembre 2021, tutt'oggi in regime di prorogatio, all'articolo 21, comma 7, prevede che i corrispettivi *“si intendono onnicomprensivi e comprendono i costi connessi ai rinnovi di CCNL maturati fino alla data di sottoscrizione del presente contratto, nonché ogni extracosto relativo al personale, nonché ogni ulteriore eventuale futura provvidenza riferita al TPL relativa a provvedimenti regionali o statali”*.

I crediti derivanti dal rimborso degli aumenti retributivi corrisposti ai dipendenti ai sensi dell'accordo del 14 dicembre 2009 sul disagio salariale giovanile (ERG II tranche) sottoscritto, per Roma Capitale, dall'Assessore alla Mobilità e dalle principali sigle sindacali, ammontano a euro 57.386.938 (euro 9.186.957 per il 2010, euro 10.739.558 per il 2011, euro 10.251.876 per il 2012, euro 10.374.870 per il 2013, euro 10.563.134 per il 2014 ed euro 6.270.543 per il 2015).

Per tali rimborsi lo stanziamento di copertura finanziaria non è stato mai previsto nel bilancio di Roma Capitale e gli esiti delle attività di riconciliazione con gli uffici capitolini classificano tali crediti non riconosciuti.

In considerazione di tali presupposti nel presente bilancio permane un accantonamento al fondo svalutazione crediti pari all'intero importo di euro 57.386.938, maturato fino al 31.12.2015.

La Società, in base agli elementi di fatto e di diritto ed agli atti esistenti, nonché in virtù dell'evoluzione della vicenda dell'ERG II tranche, ha ritenuto fondate le proprie pretese al rimborso degli effetti economici dell'accordo in argomento, legittimo il proprio diritto ad ottenere il pagamento del credito e in data 17 luglio 2015 ha depositato atto di citazione contro Roma Capitale con n. R.G. 47360/15.

Il giudizio è stato definito con sentenza n.11525/2020 dell'11 agosto 2020 con la quale il Tribunale ha dichiarato la carenza di giurisdizione in ordine alla domanda relativa alla portata precettiva dell'accordo del 14.12.2009. Il giudizio è stato tempestivamente riassunto innanzi il TAR Lazio Roma con ricorso iscritto al numero di R.G.10240/2020 al fine di ottenere ivi il riconoscimento della natura precettiva per ATAC dell'accordo 14.12.2009 e, conseguentemente, l'accertamento del diritto di ATAC ad ottenere il rimborso dell'ERG corrisposto ai dipendenti per gli anni compresi fra il 2010 ed il 2014.

Con ordinanza n. 3790 del 1° aprile 2022 il TAR del Lazio ha sollevato conflitto negativo di giurisdizione e, per l'effetto, richiesto alle Sezioni Unite della Corte di Cassazione di dichiarare la carenza di giurisdizione del Giudice Amministrativo in favore di quello Civile Ordinario ed ha, contestualmente, sospeso il giudizio nelle more della decisione. Con ordinanza n. 360 del 10 gennaio 2023, la Corte di Cassazione ha dichiarato la carenza di giurisdizione del TAR, statuendo la giurisdizione del Giudice ordinario dinanzi al quale ha rimesso le Parti. Pertanto, il giudizio è stato riassunto e reca l'RG n. 19220/2023 con prossima udienza fissata per il giorno 10.06.2024.

Altra voce dei crediti verso Roma Capitale è rappresentata dalle prestazioni rese nell'ambito dei *contratti di servizio* per il trasporto pubblico locale pari ad euro 88.178.426 (euro 103.902.968 al 31.12.2022). Il decremento di euro 15.724.542 è da attribuire prevalentemente alla liquidazione nel 2023 di un numero di rate di conguaglio trimestrali maggiore rispetto all'anno precedente.

A fronte dei crediti verso Roma Capitale al 31.12.2023 relativi alla *Mobilità*, pari a euro 26.605.158, è accantonato un fondo svalutazione crediti di euro 12.209.619 riferito per euro 6.297.514 alla richiesta di rimborso degli extra-costi della sosta del 2008 insorti a seguito dell'applicazione di quanto disposto dalla sentenza del TAR Lazio n. 200805218/2008, per euro 4.007.175 al corrispettivo da contratto di servizio per la gestione dei parcheggi di interscambio relativo al 4° trimestre 2015 e per euro 787.508 da interessi per ritardato pagamento. Il valore netto, pari a euro 14.395.539, accoglie euro 12.746.745 (euro 12.697.648 al 31.12.2022) relativi a corrispettivi da Contratto di Servizio per la gestione della sosta tariffata (Strisce blu e parcheggi di scambio) svolta da ATAC nel ruolo di agente contabile esterno. Gli introiti della sosta, infatti, dal 2016 rientrano nella titolarità patrimoniale di Roma Capitale e rappresentano per ATAC un debito da corrispondere alla controllante che al 31.12.2023 è pari a euro 19.664.291 (euro 20.013.692 al 31.12.2022). Di tale importo euro 4.541.706 (euro 4.891.107 al 31.12.2022) si riferiscono a debiti della continuità per introiti della sosta tariffata (c.d. strisce blu) e parcheggi di scambio che sono versati su un conto corrente bancario dedicato come previsto dal contratto di servizio e riversati mensilmente a Roma Capitale che emette apposita fattura.

Con deliberazione della Giunta Capitolina n. 316 del 5 settembre 2023, Roma Capitale ha autorizzato ATAC a introdurre una particolare agevolazione tariffaria rivolta ai giovani, residenti nel territorio del Comune, di età compresa tra gli 11 e i 18 anni e consistente nel rilascio di abbonamenti annuali al prezzo ridotto di euro 50 euro per ciascun titolo di viaggio (in luogo del prezzo pieno di euro 250 euro). Nella medesima deliberazione, Roma Capitale ha stimato in circa 38.860 unità i potenziali utenti aventi diritto all'agevolazione e in 7.772.000 euro (IVA 10% inclusa) i costi di tale misura agevolativa, confermandone la relativa copertura economica in ciascuna annualità del bilancio 2023-2025.

Tuttavia, il numero dei titoli di viaggio venduti alle condizioni agevolate (c.d. "under 19") innanzi descritte ha superato la stima *ex ante* operata da Roma Capitale.

La differenza tra il valore degli abbonamenti venduti a tariffa agevolata (pari a complessivi euro 17.663.600 alla data del 31 dicembre 2023) e l'importo stanziato nella delibera di G.C. n. 316/2023 (euro 7.772.000, IVA 10% inclusa) è pari ad euro 9.891.600 (IVA 10% inclusa).

In ragione del quadro normativo vigente, del contratto di servizio in essere, ancorché in regime di proroga/imposizione dell'obbligo di svolgimento del servizio pubblico, nonché dei pronunciamenti

giurisprudenziali riguardanti analoghe circostanze già verificatesi relative al sistema tariffario integrato Metrebus, gli amministratori ritengono che il pregiudizio economico patito da ATAC e derivante dai minori ricavi rivenienti dalla vendita dei titoli a tariffa agevolata debba essere ristorato integralmente da Roma Capitale anche oltre lo stanziamento “prudenzialmente” disposto nella delibera di G.C. n. 316/2023.

Nonostante ciò, tenuto conto del disconoscimento del credito da parte del Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti di Roma Capitale in sede di riconciliazione dei saldi reciproci al 31.12.2023, a fronte dei rischi relativi al realizzo del credito è stato accantonato nel fondo svalutazione l'importo di euro 8.992.364 (euro 9.891.000 10% IVA inclusa), impregiudicate le azioni di recupero.

Al 31.12.2023 il valore dei crediti verso la Gestione Commissariale è pari ad euro 768.534 (euro 900.389 al 31.12.2022), di cui euro 81.600 accantonati nel fondo svalutazione. Nel 2024 sono state incassate partite creditorie per un importo complessivo di euro 674.342.

Con riferimento a tutte le partite creditorie iscritte nei confronti di Roma Capitale è proseguita nel 2023 l'attività di riconciliazione, avviata dal 2013, come previsto dalle disposizioni di cui al D.L. 95/2012 art. 6 comma 4. L'art. 6 comma 4 del decreto-legge 6 luglio 2012, n.95 “Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini”, prevede che “a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate. La predetta nota, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce le motivazioni; in tal caso il Comune o la Provincia adottano senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.”

Ai sensi di tale norma, è stata effettuata la riconciliazione contabile delle partite creditorie e debitorie in essere al 31 dicembre 2022 nei confronti di Roma Capitale e in data 29 novembre 2023 con nota prot. n. 191604 la Società ha provveduto all'invio della “Nota informativa concernente la verifica dei crediti e dei debiti verso Roma Capitale al 31 dicembre 2022” corredata della relazione riportante il giudizio professionale della società di revisione.

Il totale dei crediti verso la controllante è esposto al netto del fondo svalutazione di euro 174.060.428 dettagliato nella tabella seguente:

Descrizione	Saldo al 31 dicembre 2022	Variazioni 2023	Saldo al 31 dicembre 2023
Svalutazione crediti Gestione Ordinaria	(164.425.185)	(9.553.643)	(173.978.828)
<i>di cui:</i>			
<i>Totale fondo svalutazione crediti per CCNL</i>	<i>(86.621.305)</i>	<i>-</i>	<i>(86.621.305)</i>
<i>Svalutazione ERG II tranche 2010-2014</i>	<i>(57.386.938)</i>	<i>-</i>	<i>(57.386.938)</i>
<i>Svalutazione altri crediti Gestione Ordinaria</i>	<i>(20.416.942)</i>	<i>(9.553.643)</i>	<i>(29.970.585)</i>
Svalutazione crediti Gestione Commissariale - Accordo transattivo 10.12.2013	(302.054)	220.454	(81.600)
<i>di cui:</i>			
<i>Svalutazione altri crediti Gestione Commissariale</i>	<i>(302.054)</i>	<i>220.454</i>	<i>(81.600)</i>
Totale fondo svalutazione crediti Roma Capitale	(164.727.239)	(9.333.189)	(174.060.428)

La variazione del periodo si riferisce all'adeguamento dei crediti al presumibile valore di realizzo mediante l'adeguamento della consistenza del fondo svalutazione a seguito di specifica ricognizione mediante lettere di circolarizzazioni indirizzate a tutti i Dipartimenti/Municipi/Uffici di Roma Capitale.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante

Si evidenzia di seguito l'elenco dei crediti al 31.12.2023 verso le Società sottoposte al controllo della controllante Roma Capitale in raffronto con il saldo al 31.12.2022.

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante			
Le Assicurazioni di Roma	554.669	(399.876)	154.794
Roma Servizi per la Mobilità Srl	1.498.258	(315.596)	1.182.662
Roma Metropolitane Srl	4.535.818	651.083	5.186.901
AMA SpA	54.844	26.973,78	81.818
Gruppo ACEA	107.444	(17.980)	89.463
Fondazione Musica per Roma	206.896	6.279	213.175
Roma Multiservizi	11.950	-	11.950
Teatro dell'Opera di Roma	182.214	(147.057)	35.156
ZETEMA Progetto Cultura Srl	823.489	(120.903)	702.585
AEQUA Roma	765.856	(311.379)	454.477
Fondo svalutazione crediti	(983.816)	(4.302.978)	(5.286.794)
Totale	7.757.623	(4.931.435)	2.826.188

La variazione dell'esercizio del fondo svalutazione dei crediti sottoposti al controllo della Controllante si riferisce per euro 4.729.231 all'accantonamento, per il rischio di esigibilità, della partita creditoria verso Roma Metropolitane S.r.l. per indennità di occupazione degli uffici di via Tuscolana 171-173 e per euro 426.253 alla riduzione per la riclassifica di un credito da Roma Servizi per la Mobilità S.r.l. a Roma Capitale.

Crediti tributari

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Crediti			
crediti tributari	29.628.487	(22.461.916)	7.166.571
fondo svalutazione crediti tributari	(1.861.998)	-	(1.861.998)
Totale	27.766.489	(22.461.916)	5.304.573

I crediti tributari al 31 dicembre 2023 pari ad euro 5.304.573 al netto del fondo svalutazione, pari a euro 1.861.998, sono relativi principalmente a:

- euro 1.679.243 al credito IVA riferito agli anni di imposta 2002, 2003 oggetto di accantonamento al fondo svalutazione a fronte del rischio di realizzo;
- euro 1.796.359 all'importo residuo del credito IVA 2006 richiesto a rimborso, comprensivo di interessi e sospeso in quanto subordinato all'ottenimento di apposita fideiussione a tempo illimitato a garanzia dei residui carichi pendenti;
- euro 3.125.928 al credito per accise sui carburanti riferite al terzo e quarto trimestre 2023;
- euro 169.897 all'IRAP 2023 da dichiarazione (anno d'imposta 2022);
- euro 122.548 all'IRES 2023 (anno d'imposta 2022);
- euro 176.828 al credito IRAP per i periodi 2000 e 2001 richiesto a rimborso e comprensivo di interessi, interamente svalutato per tenere conto del rischio di realizzo dello stesso.

Il decremento pari a euro 22.461.916, al netto dell'incremento del rimborso delle accise per euro 2.990.009, è principalmente relativo alle seguenti variazioni in diminuzione:

- euro 14.646.480 per utilizzo in compensazione del credito d'imposta 2022 correlato ai maggiori oneri per acquisto di energia elettrica e gas naturale da parte delle imprese non energivore;
- euro 3.781.409 relativo all'incasso del rimborso della maggiore IRAP versata nell'anno di imposta 2008 dalla Trambus Spa per mancata fruizione delle agevolazioni di cui all'art. 11, comma 1, lett. A) del Dlgs n. 446/97 a seguito del passaggio in giudicato della sentenza CTR n. 1260/22;
- euro 2.804.894 alla riclassifica tra i crediti verso Regione Lazio delle ritenute subite sui contributi erogati nel 2022 ai sensi dell'art. 200 del DL n. 34 del 19.05.2020;
- euro 2.982.103 all'utilizzo in compensazione tramite modello F24 dell'IRAP 2022;
- euro 1.202.418 al minor credito IRES 2022 a seguito dell'avvenuta variazione, da parte della Regione Lazio, nel corso del 2023, delle CU relative agli anni di imposta 2020, 2021 e 2022 afferenti i suddetti contributi.

Crediti verso altri

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Crediti			
verso altri	765.580.200	(24.287.398)	741.292.802
Fondo svalutazione crediti	(566.965.959)	(5.503.428)	(572.469.388)
Totale	198.614.241	(29.790.827)	168.823.414

La voce accoglie crediti così composti e variati rispetto alla situazione al 31 dicembre 2022:

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Crediti verso Altri			
Regione Lazio	12.353.133	70.638.704	82.991.836
crediti verso la Regione	537.865.540	71.338.521	609.204.061
fondo svalutazione crediti Regione Lazio	(525.512.407)	(699.817)	(526.212.224)
Cotral Spa	12.729.882	(2.807.729)	9.922.153
crediti verso Cotral Spa	12.857.637	(1.337.659)	11.519.979
fondo svalutazione crediti v Cotral Spa	(127.755)	(1.470.070)	(1.597.825)
Astral Spa	4.996.371	(2.666.463)	2.329.908
crediti verso Astral Spa	4.996.371	(2.666.463)	2.329.908
Crediti verso altri - Stato	3.174.576	657.383	3.831.959
verso lo Stato	7.910.857	657.383	8.568.239
fondi svalutazione crediti verso lo Stato	(4.736.280)	-	(4.736.280)
Crediti verso altri - clienti diversi	72.799.107	(34.806.417)	37.992.690
verso il personale	638.560	(62.952)	575.609
verso istituti previdenziali	6.434.871	(2.343.636)	4.091.236
verso altri	102.315.192	(29.066.289)	73.248.903
fondi svalutazione crediti diversi	(36.589.517)	(3.333.541)	(39.923.058)
Conti correnti della procedura concordataria	92.561.171	(60.806.304)	31.754.867
Conto corrente della liquidazione giudiziale	25.230.591	(25.208.118)	22.473
Conto corrente concordato preventivo	67.330.580	(35.598.187)	31.732.394
Totale	198.614.241	(29.790.827)	168.823.414

Con riferimento alle singole voci di credito si rappresenta quanto segue.

I *crediti verso la Regione Lazio* di euro 609.204.061 (euro 537.865.540 al 31.12.2022), sono dettagliati nella tabella seguente.

Oggetto	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2023	FSC al 31.12.2023	Credito netto al 31.12.2023
CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	521.337.858	521.337.858	521.337.858	-
Contributi in c/esercizio	8.812.026	73.163.754	-	73.163.754
Investimenti	725.657	725.657	725.657	-
Istanze per finanziamenti	5.829.114	12.815.680	2.987.825	9.827.856
Personale distaccato	371.613	371.613	371.613	-
Varie	789.272	789.499	789.272	227
Totale crediti verso Regione Lazio tra i Crediti verso altri	537.865.540	609.204.061	526.212.224	82.991.836

Gli importi si riferiscono:

- per euro 521.337.858, invariati rispetto al 31.12.2022, al rimborso degli oneri derivanti dall'applicazione del Contratto Collettivo Nazionale di cui euro 360.215 riferiti all'anno 2005, euro 616.530 all'anno 2006, euro 89.351 all'anno 2007, euro 8.533.765 all'anno 2008, euro 79.662.419 all'anno 2009, euro 78.691.946 all'anno 2010, euro 77.926.819 all'anno 2011, euro 76.776.082 all'anno 2012, euro 74.785.539 all'anno 2013, euro 75.902.249 all'anno 2014 e euro 47.992.944 all'anno 2015. Tali crediti risultano interamente coperti da fondo svalutazione crediti al 31 dicembre 2023. Con riferimento ai crediti CCNL annualità 2005-2010, in data 24 maggio 2019 è stata pubblicata la sentenza del Tribunale Civile di Roma n.10936/2019 RG n. 26992/12 che rigetta la domanda proposta da ATAC con atto di citazione R.G. 26992/12 in data 17 aprile 2012 nei confronti di Regione Lazio, avente come oggetto i contributi in materia di trasporto pubblico locale CCNL per gli anni 2005-2010, dell'importo complessivo di euro 152.836.426. La stessa sentenza ha condannato la Società al pagamento delle spese di lite di complessivi euro 195.685. La sentenza è stata impugnata innanzi la Corte di Appello di Roma con atto di citazione che ha dato luogo al giudizio R.G. 4473/19, il fascicolo è stato rimesso al Collegio in data 02.05.2024 per la decisione;
- per euro 73.163.754 (euro 8.812.026 al 31.12.2022) al residuo credito di euro 49.263.754 per contributi in conto esercizio per mancati ricavi previsti dall'art. 200, comma 1, Legge n. 77 del 17 luglio 2020, dall'art. 44, comma 1, Legge n. 126 del 13 ottobre 2020, dall'art. 22-ter, comma 2, Legge n. 176 del 18 dicembre 2020, dall'art. 1, comma 816, Legge n. 178 del 30 dicembre 2020, dall'art. 29, Legge n. 69 del 21 maggio 2021 (per la somma non utilizzata per i servizi aggiuntivi) e dall'art 51, comma 1, Legge n. 106 del 23 luglio 2021, e al credito di euro 23.900.000 stimato sulle risorse attribuite agli enti territoriali finalizzate al ristoro carburante ed energia di cui all'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 144 del 2022 e s.m.i., del decreto n. 335 del 18.12.2023, come comunicati dalla Regione Lazio (note Registro Ufficiale.U.0539060.22-04-2024 e Registro Ufficiale.U.551603.24-04-2024);

- per euro 12.815.680 (euro 5.829.114 al 31.12.2022) a istanze per finanziamenti, che al netto del fondo svalutazione crediti (euro 2.987.825) risultano pari a euro 9.827.856, di cui euro 6.987.899 relativi al 60% del contributo in conto investimenti per l'acquisto di n. 43 autobus 12mt Mercedes Citaro Mild Hybrid ed euro 2.747.500 relativi al saldo del 10% del contributo in conto investimenti per l'acquisto di n. 100 autobus 12mt Mercedes Citaro Mild Hybrid effettuato nel 2021;
- per euro 1.161.111 (euro 1.160.884 al 31.12.2022) a crediti per personale distaccato e ad altre partite.

Gli importi verso Regione Lazio per Contratto di Servizio e Agevolazioni Tariffarie, pari complessivamente a euro 7.721.698 (euro 3.466.053 al 31.12.2022), sono classificati nella voce "crediti verso clienti".

I *crediti verso Cotral S.p.A.* sono pari a euro 11.519.979 (euro 12.857.637 al 31.12.2022) e accolgono principalmente euro 6.674.364 (euro 10.167.187 al 31.12.2022) relativi a crediti derivanti dal saldo del corrispettivo dovuto per effetto della cessione del ramo ferrovie regionali Roma Lido e Roma Viterbo, come da atto sottoscritto in data 27 maggio 2022 tra ATAC, COTRAL e ASTRAL. Il prezzo è stato determinato dapprima in via provvisoria con riferimento ai valori alla data del 31.12.2020 e successivamente aggiornato in via definitiva sulla base dei valori al 30 giugno 2022. In data 20 giugno 2023 è stata incassata la seconda rata prevista dall'atto di cessione di complessivi euro 3.492.823.

Tra i crediti verso Cotral risultano iscritti anche rimborsi per integrazione tariffaria (euro 1.453.288) e partite creditorie sorte in virtù degli accordi di service previsti dall'atto di cessione al fine di garantire continuità operativa allo svolgimento del servizio di trasporto per manutenzioni (euro 2.018.316), utenze varie e costi comuni (euro 725.118) nonché canoni di locazione (euro 648.893).

I *crediti verso Astral S.p.A.* sono pari a euro 2.329.908 (euro 4.996.371 al 31.12.2022) e si riferiscono principalmente a partite derivanti dal riaddebito di utenze varie (euro 1.439.661) e da accordi di service previsti nell'atto di cessione per manutenzione impianti e infrastrutture (euro 545.774), per rimborsi di costi del personale (euro 224.081) e per servizi informatici (euro 117.531).

I *crediti verso lo Stato* pari a euro 3.831.959 (euro 3.174.576 al 31.12.2022) si riferiscono al rimborso dell'indennità di malattia, annualità 2019-2023 come previsto dalla legge finanziaria 2006 (L. 23 dicembre 2005 n. 266).

Alla data del 31 dicembre 2023 risultano iscritti tra i crediti le annualità che non sono state ancora oggetto di compensazione in attesa dei decreti ministeriali e delle istruzioni mediante circolare INPS.

Di seguito il dettaglio del credito verso lo Stato al 31.12.2023.

Indennità di malattia (L. 23 dicembre 2005 n. 266)	31.12.2022	movimenti 2023	31.12.2023
di cui:			
annualità 2019	5.060.712	-	5.060.712
annualità 2020	873.063	-	873.063
annualità 2021	793.782	-	793.782
annualità 2022	875.142	-	875.142
annualità 2023	-	657.383	657.383
TOTALE	7.602.700	657.383	8.260.082
Fondo svalutazione per quota 2019 (87,50%)	(4.428.123)	-	(4.428.123)
TOTALE CREDITO NETTO	3.174.576	657.383	3.831.959

I *crediti verso il personale*, pari a euro 575.609 (euro 638.560 al 31.12.2022), si riferiscono prevalentemente a crediti per ferie e permessi fruiti oltre la spettanza (euro 417.763) e per anticipi e acconti ai dipendenti (euro 157.846).

I *crediti verso istituti previdenziali e assistenziali* di euro 4.091.236 (euro 6.434.871 al 31.12.2022) si riferiscono per euro 649.925 all'imposta sostitutiva e per il residuo prevalentemente ai recuperi dall'INAIL delle quote anticipate al personale per infortuni.

I *crediti verso altri – clienti diversi* pari a euro 73.248.903 (euro 102.315.192 al 31.12.2022) sono di seguito esposti:

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Trenitalia	128.182	281.167	409.349
Anticipi a fornitori	17.604.106	4.106.012	21.710.118
Presidenza del Consiglio dei Ministri	11.512.558	(1.775)	11.510.783
Agenzia delle Entrate Riscossione	15.596.415	2.433.273	18.029.688
Asstra Service	853.599	-	853.599
Depositi cauzionali	27.856.374	(27.570.960)	285.414
Crediti diversi	28.763.957	(8.314.004)	20.449.953
Totale	102.315.192	(29.066.288)	73.248.903
Fondo svalutazione crediti diversi	(36.589.517)	(3.333.541)	(39.923.058)
di cui:			
Fondo svalutazione crediti verso Presidenza del Consiglio dei Ministri	(11.486.317)	-	(11.486.317)
Fondo svalutazione crediti verso Agenzia delle Entrate Riscossione	(12.936.435)	(2.318.690)	(15.255.125)
Fondo svalutazione crediti verso Asstra Service	(853.599)	-	(853.599)
Fondo svalutazione crediti verso altri	(11.313.165)	(1.014.851)	(12.328.017)
Totale	65.725.675	(32.399.829)	33.325.845

Gli importi si riferiscono principalmente a crediti di:

- euro 409.349 verso Trenitalia S.p.A. per quote Metrebus (euro 128.182 al 31.12.2022);
- euro 21.995.532 (euro 45.460.480 al 31.12.2022) relativi a depositi cauzionali ed anticipazioni contrattuali a fornitori di beni e servizi (art. 125 D.Lgs. 36/2023), il cui decremento è dovuto principalmente allo svincolo del deposito a garanzia del contratto di fornitura di energia elettrica;
- all'avvio di vari contratti di appalto che hanno reso necessario l'erogazione dell'anticipazione prevista dall'art. 35, comma 18, del D.Lgs. 50/2016;
- euro 11.510.783 verso la Presidenza del Consiglio dei Ministri (euro 11.512.558 al 31.12.2022) di cui euro 11.166.317 relativi alle intensificazioni del servizio effettuate nel quadro delle celebrazioni relative al Giubileo del 2000. A fronte di tale credito è stato iscritto un fondo svalutazione crediti di pari importo;
- euro 18.029.688 (euro 15.596.415 al 31.12.2022) verso Agenzia delle Entrate Riscossione per iscrizioni a ruolo di sanzioni sul TPL. A fronte di tale credito risulta iscritto un fondo svalutazione crediti di importo pari a euro 15.255.125;
- euro 853.599 (invariato rispetto al 31.12.2022) verso ASSTRA Service per rimborso oneri permessi sindacali, a fronte del quale risulta iscritto un accantonamento nel fondo svalutazione crediti di pari importo.

Nella voce sono compresi, inoltre, crediti derivanti da iniziative di marketing, co-marketing, riaddebiti di costi, locazioni di spazi e crediti vari di natura commerciale.

A fronte degli altri crediti sono iscritti accantonamenti a fondo svalutazione per complessivi euro 39.923.058 (euro 36.589.517 al 31.12.2022). La variazione dell'anno è da attribuire alle analisi del rischio di realizzo di alcune partite creditorie.

Tra i crediti verso altri nella voce *Conti correnti della procedura concordataria* sono iscritti i saldi dei conti correnti della procedura di complessivi euro 31.754.867 al 31.12.2023 (92.561.171 al 31.12.2022) di cui euro 31.732.394 (euro 67.330.580 al 31.12.2022) relativi al corrente bancario della procedura di concordato preventivo n.89/2017 ed euro 22.473 (euro 25.230.591 al 31.12.2022) relativi al conto corrente della Liquidazione Giudiziale del concordato.

Tali importi sono stati riclassificati in tale voce in quanto non sono utilizzabili liberamente dalla Società ma esclusivamente dai Commissari e dai Liquidatori Giudiziali del concordato preventivo.

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Disponibilità liquide			
Depositi bancari e postali	48.704.400	(2.602.186)	46.102.214
Denaro e valori in cassa	217.299	(34.065)	183.233
<i>di cui:</i>			
<i>Cassa corrispettivi</i>	7.254	-	7.254
Totale	48.921.699	(2.636.252)	46.285.447

Le disponibilità liquide sono pari a euro 46.285.447 e sono rappresentate dall'ammontare delle giacenze di fine anno sui conti correnti bancari e postali nonché dalle giacenze di moneta nei parcometri, nelle MEB (Macchine Emettrici di Biglietti), nelle biglietterie e la cassa corrispettivi presso la società alla quale è affidata la raccolta del contante.

La Società non ha disponibilità liquide non utilizzabili liberamente ad eccezione degli importi pignorati, che, in quanto tali, sono stati esposti nella voce "altri crediti" tra le immobilizzazioni finanziarie.

Si evidenzia che le disponibilità liquide accolgono gli importi, pari a euro 3.864.109 (euro 5.126.167 al 31.12.2022), giacenti sul conto corrente dedicato agli incassi della sosta tariffata e dei parcheggi di scambio, ai sensi del contratto per i servizi complementari al TPL per cui ATAC svolge il ruolo di agente contabile esterno da riversare mensilmente a Roma Capitale al netto dell'IVA ai sensi del contratto di servizio in vigore.

Ratei e risconti attivi

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Risconti attivi	76.289.246	(6.888.150)	69.401.096
Totale	76.289.246	(6.888.150)	69.401.096

I risconti attivi si riferiscono, prevalentemente, per euro 64.743.785 ai costi relativi agli autobus acquistati da Roma Capitale e affidati ad ATAC con contratto di usufrutto oneroso; per euro 2.515.028 alla quota per massa vestiario di competenza esercizi futuri; per euro 1.180.144 alle quote del maxi canone leasing per i nuovi autobus (euro 3.100 per due nuovi autobus acquistati nel 2014, euro 596.858 per gli autobus acquistati nel 2016 ed euro 589.186 per gli autobus acquistati nel 2017); per euro 450.842 alle quote di competenza di esercizi futuri dei costi relativi all'iscrizione dei veicoli al Pubblico Registro Automobilistico e alla trascrizione degli estremi dell'usufrutto sul certificato di proprietà per la fornitura di autobus e per euro 367.165 a quote di competenza 2023 della tassa di proprietà sul parco mezzi.

Ad eccezione di quanto indicato per i costi relativi agli autobus in usufrutto, i risconti attivi hanno tutti durata inferiore a 5 anni.

PASSIVITA'

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2023 è pari a euro 525.251.673.

Di seguito si riporta il prospetto che illustra le variazioni intervenute negli ultimi tre esercizi:

	Capitale sociale	Riserva da sovrapprezzo azioni	Riserva legale	Altre riserve	Altre riserve - rilevazione costo ammortizzato debito v/Roma Capitale	Altre riserve - SFP A e B	Utile (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldi al 31.12.2020	179.519.299	-	422.578	3.524.723	417.132.793	374.716.333	(345.361.104)	(22.084.457)	607.870.165
Destinazione risultato 2020	-	-	-	-	-	-	22.084.457	22.084.457	-
Altre riserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre riserve - rilevazione costo ammortizzato debito v/Roma Capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre riserve SFP	-	-	-	-	-	1.079.223	-	-	1.079.223
Utile (Perdita) 2021	-	-	-	-	-	-	-	(44.904.084)	(44.904.084)
Saldi al 31.12.2021	179.519.299	-	422.578	3.524.723	417.132.793	375.795.556	(367.445.561)	(44.904.084)	564.045.304
Destinazione risultato 2021	-	-	-	-	-	-	44.904.084	44.904.084	-
Altre riserve	-	-	-	11.502.326	-	-	-	-	11.502.326
Altre riserve - rilevazione costo ammortizzato debito v/Roma Capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre riserve SFP	-	-	-	-	-	(30.885.369)	-	-	(30.885.369)
Utile (Perdita) 2022	-	-	-	-	-	-	-	(50.828.447)	(50.828.447)
Saldi al 31.12.2022	179.519.299	-	422.578	15.027.049	417.132.793	344.910.187	(412.349.646)	(50.828.447)	493.833.813
Destinazione risultato 2022	-	-	-	-	-	-	(50.828.447)	50.828.447	-
Altre riserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre riserve - rilevazione costo ammortizzato debito v/Roma Capitale	-	-	-	-	20.471.575	-	-	-	20.471.575
Altre riserve SFP	-	-	-	-	-	(3.866)	-	-	(3.866)
Utile (Perdita) 2023	-	-	-	-	-	-	-	10.950.150	10.950.150
Saldi al 31.12.2023	179.519.299	-	422.578	15.027.049	437.604.368	344.906.321	(463.178.092)	10.950.150	525.251.673

Le poste del Patrimonio Netto sono di seguito distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione negli ultimi tre esercizi.

Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei 3 es. prec. per copert. perdite	Utilizzazioni effettuate nei 3 es. prec. per altre ragioni
Capitale	179.519.299				
Riserva legale	422.578	B	422.578		
Altre riserve	797.537.738		797.537.738		
<i>Altre riserve</i>	15.027.049	A,B,D	15.027.049		
<i>Altre riserve - rilevazione costo ammortizzato debito v/Roma Capitale</i>	437.604.368	B	437.604.368		
<i>Altre riserve apporto SFP (*)</i>	303.729.629	B	303.729.629		
<i>Altre riserve disponibili SFP - formazione 2020 (*)</i>	12.829.845	B,D	12.829.845		
<i>Altre riserve disponibili SFP - formazione 2021 (*)</i>	4.076.148	B,D	4.076.148		
<i>Altre riserve disponibili SFP - formazione 2022 (*)</i>	2.012.919	B,D	2.012.919		
<i>Altre riserve disponibili SFP - formazione 2023 (*)</i>	22.257.780	B,D	22.257.780		
Utili (perdite) portati a nuovo					
Totale	977.479.615		797.960.316		
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per rimborso ai titolari degli SFP

(*) "Riserva SFP ATAC A e B" di cui al Regolamento degli Strumenti Finanziari Partecipativi di ATAC S.p.A.

Capitale Sociale – euro 179.519.299

Al 31 dicembre 2023 il capitale sociale interamente pubblico detenuto da Roma Capitale, è di euro 179.519.299, è rappresentato da n. 179.519.299 azioni ed è interamente versato. I titoli azionari non sono emessi e pertanto lo stato di azionista risulta unicamente dai libri sociali. La voce non ha subito variazioni nell'anno.

Riserva legale – euro 422.578

Al 31 dicembre 2023 la riserva legale è pari a euro 422.578. La voce non ha subito variazioni nell'anno.

Altre Riserve – euro 15.027.049

Al 31 dicembre 2023 le Altre Riserve sono pari a euro 15.027.049 e sono composte da euro 11.502.326 derivanti dalle rinunce ai titoli SFP di tipo A e B verificatesi nel 2022, di cui il maggior rinunciatario è stato Roma TPL S.c.a r.l., da euro 299.026 derivanti da rinunce agli strumenti finanziari verificatesi nel 2020 e da euro 3.225.697 formatesi in occasione del conferimento in natura da parte del socio Roma Capitale consistente in n. 18 treni metropolitani, modello CAF MB400.

Altre Riserve – rilevazione costo ammortizzato debito v/Roma Capitale

La voce accoglie l'effetto pari a euro 417.132.793, della valutazione al 31 dicembre 2019 del debito postergato verso l'Azionista Roma Capitale, del valore nominale di euro 515.242.913, iscritto secondo il criterio del costo ammortizzato previsto dal Principio Contabile OIC 19. L'iscrizione della riserva nell'esercizio 2019 rappresentava l'effetto dell'attualizzazione, pari a euro 417.132.793, del debito postergato verso la società controllante, pari a nominali euro 515.242.913. La riduzione del debito dovuta all'attualizzazione è stata rilevata in una riserva di patrimonio netto in contropartita del debito

verso controllante, nell'assunto che il beneficio ricevuto da ATAC dalla postergazione del debito abbia natura di rafforzamento patrimoniale da parte della controllante.

La rilevazione di tale riserva per effetto della natura intrinseca del rapporto credito/debito, tra socio e Società, presuppone il rafforzamento della controllata.

In mancanza di altri riferimenti di natura negoziale, oltre quelli previsti nel piano concordatario, l'attualizzazione del debito è stata calcolata assumendo l'ipotesi più prudente nell'ottica della valutazione del patrimonio netto alla data del bilancio e cioè il rimborso in un'unica soluzione alla data del 31.12.2039, che coincide con il termine dell'esercizio successivo a quello ipotizzato nel piano per la conclusione della remunerazione integrale degli SFP nello scenario della prosecuzione dell'affidamento della gestione del TPL in capo ad ATAC.

Il valore attuale del debito postergato è stato rideterminato al 31.12.2023 sulla base di un'estensione del periodo necessario a completare il rimborso degli SFP di tipo A e di tipo B di due esercizi, assumendo come nuova scadenza la data del 31.12.2041, mantenendo invariato il tasso di attualizzazione. L'aumento delle due annualità è da imputare al fatto che ATAC, in conformità con quanto stabilito dal Regolamento SFP, ha iniziato la liquidazione degli SFP decorso il termine di chiusura del Concordato Preventivo che è differito rispetto alle previsioni iniziali per l'appunto di due anni.

L'aggiornamento della durata ha comportato un incremento della riserva per la rilevazione del costo ammortizzato del debito verso Roma Capitale di euro 20.471.575.

Si fa rinvio al paragrafo "debiti verso controllante" per quanto concerne le modalità di calcolo.

Altre Riserve – Strumenti finanziari partecipativi

La voce accoglie il valore alla data di bilancio degli Strumenti Finanziari Partecipativi (SFP) di tipo A e di tipo B emessi in data 23 settembre 2019 pari a euro 374.582.767 a fronte del 69% del debito verso i creditori chirografari secondo quanto previsto dalla proposta concordataria omologata. La riserva è stata iscritta nell'esercizio 2019 mediante riclassifica dei debiti verso i creditori chirografari assegnatari di Strumenti Finanziari Partecipativi tenuto conto della qualificazione degli SFP come strumenti finanziari di capitale di rischio, il cui pagamento è ritenuto possibile.

La conversione del debito chirografario è stata effettuata a seguito del rilevamento tra le altre riserve del valore degli Strumenti Finanziari Partecipativi emessi a soddisfacimento del 30% del debito chirografario per gli SFP di tipo A e del 39% del debito chirografario per gli SFP di tipo B come previsto dalla proposta concordataria omologata.

Al 31.12.2023 il valore della riserva è pari a euro 344.906.321 (euro 344.910.187 al 31.12.2022) e fa rilevare un decremento di euro 3.866 derivante dall'effetto congiunto dei seguenti fattori:

- da nuove emissioni di strumenti finanziari di tipo A e di tipo B e/o rettifiche/integrazioni dei titoli già emessi avvenute nel corso del 2023 di complessivi euro 1.516.981 di cui euro 646.271 di tipo A ed euro 870.710 di tipo B;

- annullamento di strumenti finanziari per euro 1.520.847 di cui euro 661.238 di tipo A ed euro 859.609 di tipo B relativi quali risultanze della riconciliazione debiti al 31.12.2023.

Si espone di seguito la movimentazione intervenuta nell'esercizio.

Descrizione	VARIAZIONI ALTRE RISERVE SFP
Valore Altre riserve - SFP A e B al 31.12.2022	344.910.187
Variazioni SFP 2023	1.516.981
Variazioni 2023 per annullamento SFP	(1.520.847)
Totale variazioni 2023	(3.866)
Valore Altre riserve - SFP A e B al 31.12.2023	344.906.321

Utile dell'esercizio – euro 10.950.150

La voce rappresenta il risultato dell'esercizio come risultante dal conto economico 2023, a fronte di una perdita di euro 50.828.447 dell'esercizio precedente.

L'utile netto del periodo corrisponde all'1,4% del totale dei ricavi

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Altri	41.627.101	(5.216.672)	36.410.429
Per imposte	629.247	-	629.247
Totale	42.256.349	(5.216.672)	37.039.676

Altri fondi per rischi e oneri

Di seguito viene esposto il dettaglio degli altri fondi per rischi e oneri:

Descrizione	31/12/2022	Utilizzi	Riclassifiche	Acc.ti	Rilasci per quote esuberanti	31/12/2023
Altri						
Fondo contenzioso personale	14.650.231	(3.739.439)	-	1.478.387	(4.370.624)	8.018.556
Fondo contenzioso patrimoniale	10.982.729	(929.276)	-	7.846.525	(4.290.679)	13.609.299
Fondo altri rischi	12.259.594	(3.545.023)	-	4.276.110	-	12.990.681
Fondo spese future	1.312.626	(398.477)	-	-	-	914.149
Fondo interessi v fornitori	1.466.592	(10.283)	-	-	(1.415.834)	40.475
Fondo sinistri oltre il massimale	300.000	-	-	-	-	300.000
Fondo spese legali	655.329	(78.295)	-	-	(39.765)	537.270
Totale	41.627.101	(8.700.792)	-	13.601.022	(10.116.902)	36.410.429

Il “Fondo contenzioso del personale” di euro 8.018.556 (euro 14.650.231 al 31.12.2022), accoglie accantonamenti effettuati a seguito dell’evolversi in sede giudiziale dei contenziosi di varia natura con i dipendenti. Il fondo accoglie inoltre gli stanziamenti a fronte dei probabili rischi legati prevalentemente al peggioramento delle condizioni fisiche in dipendenza del rapporto di lavoro, mancato riconoscimento di qualifiche superiori, richieste di differenze retributive e retribuzione variabile. Gli utilizzi si riferiscono alle controversie definite in sede giudiziale e stragiudiziale.

La variazione rispetto allo scorso anno è da attribuire all’adeguamento del valore dei fondi rischi effettuato a seguito di una puntuale analisi delle posizioni relative a contenziosi in essere con il personale.

Il “Fondo contenzioso patrimoniale” di euro 13.609.299 (euro 10.982.729 al 31.12.2022) è stato adeguato alle passività potenziali stimabili con ragionevole certezza e di probabile accadimento alla data del 31.12.2023.

Nell’esercizio è stato accantonato l’importo di euro 7.801.319 a seguito della sentenza 2445/24 del 12.01.2024, depositata il 5.04.2024, relativa alla causa civile in grado di appello iscritta al RG affari contenziosi al n. 4025/2018 riguardante la richiesta di Cotral del pagamento del rimborso degli oneri per agevolazioni tariffarie relativi al periodo luglio 2003 – marzo 2012 derivanti dalle emissioni di

abbonamenti metrebuss mensili in luogo degli abbonamenti annuali con pagamento rateizzato mensilmente.

La sentenza condanna Roma Capitale a pagare euro 18.478.975 e ATAC a pagare euro 10.743.174, oltre interessi e spese legali, in favore di Cotral e, pertanto, la Società ha accantonato il suddetto importo di euro 7.801.319 a complemento di quanto già contabilizzato nel passivo concordatario a seguito della sentenza di primo grado, pari a euro 3.253.329 e già corrisposto a Cotral con le modalità previste dalla proposta concordataria omologata.

Il “Fondo altri rischi”, pari complessivamente ad euro 12.990.681 (euro 12.259.594 al 31.12.2022) accoglie principalmente l’importo di euro 5.096.526 accantonato a fronte del rischio di corrispondere un indennizzo a seguito del recesso dal contratto di appalto per la realizzazione della nuova rimessa tram Centro Carni a seguito del definanziamento dell’opera. E’ compreso nel fondo anche l’importo di euro 2.465.228 per un contenzioso relativo a manutenzioni straordinarie eseguite durante il pre-esercizio della linea C della metropolitana.

Il “Fondo altri rischi” accoglie, inoltre, euro 4.276.110 (euro 1.420.887 al 31.12.2022) accantonati a seguito della previsione di sostenere oneri di bonifica (euro 2.500.000), finalizzati al rilascio delle certificazioni ambientali, su una porzione del deposito autobus di Collatina e delle correlate indennità di occupazione (euro 1.776.109), come da atto transattivo sottoscritto il 7 agosto 2020.

Il “Fondo spese future”, di euro 914.149 (euro 1.312.626 al 31.12.2022) per far fronte alle spese di manutenzione di 2° livello e di revisione generale per gli 8 treni in servizio sulla Roma Lido ceduti a Cotral, come da obbligo assunto nell’atto di cessione delle ferrovie regionali sottoscritto in data 27 maggio.

Il “Fondo sinistri oltre il massimale”, di euro 300.000 (invariato rispetto al 31.12.2022) è costituito a fronte di cause che riguardano la richiesta di risarcimento danni per sinistri che hanno coinvolto autobus, tram e treni stimati oltre i limiti contrattualmente previsti nelle coperture assicurative.

Fondi rischi e oneri - per imposte

Descrizione	31/12/2022	Utilizzi	Riclassifiche	Acc.ti	Rilasci per quote esuberanti	31/12/2023
Per imposte						
Fondo imposte	629.247		-		-	629.247
Totale	629.247	-	-		-	629.247

Il “Fondo per imposte” ammonta a euro 629.247 (invariato rispetto al 31.12.2022) ed è composto principalmente dall’accantonamento di euro 619.628 a seguito della notifica dell’avviso di liquidazione n. 14/T/023136/000P001 della Direzione Provinciale di Roma – Ufficio Territoriale di Roma Tre relativo al periodo di imposta 2014 per il mancato versamento di imposta di registro. Con riferimento a tale avviso, a seguito del ricorso (R.G.R. n. 9482/2017), in data 20.06.2018 è stata emessa la sentenza della Commissione Tributaria Provinciale n. 19015/2018, depositata il 15.11.2018, di accoglimento dello stesso. L’Agenzia delle Entrate ha presentato ricorso avverso la suddetta pronuncia e la

Commissione Tributaria Regionale del Lazio con sentenza n. 2897 del 17.07.2020 ha respinto il suddetto ricorso e confermato la sentenza di 1° grado.

L'Agenzia delle Entrate ha impugnato anche tale pronuncia innanzi alla Corte di Cassazione presso la quale è al momento pendente il giudizio.

Il rischio di soccombenza è stato valutato come probabile dal Legale e pertanto è stato accantonato il relativo importo.

La parte rimanente del fondo imposte è principalmente riferita al rischio di potenziale esborso per Tasse di Concessione Governativa su telefonia mobile.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	31/12/2023
Fondo TFR al 31/12/2022	85.704.986
Rivalutazione	1.307.091
Quota erogata nell'anno 2023	(8.721.809)
- anticipazioni	(124.848)
- liquidazioni	(8.528.226)
- liquidazioni sospese cessati 2023	(68.736)
Fondo TFR al 31/12/2023	78.290.267

Il fondo trattamento di fine rapporto, pari ad euro 78.290.267, è disciplinato dall'art. 2120 del codice civile e rappresenta l'indennità maturata al 31 dicembre 2023 dal personale dipendente in forza alla data di chiusura del periodo, calcolata in base all'anzianità dello stesso.

Si ricorda che dal 1° gennaio 2007 la legge finanziaria e i relativi decreti attuativi hanno introdotto modificazioni rilevanti alla disciplina del TFR tra cui la scelta del lavoratore in merito alla destinazione del proprio TFR maturando. In particolare, i flussi successivi alla riforma, compreso il TFR maturato nell'esercizio, sono indirizzati dal lavoratore a forme pensionistiche prescelte oppure mantenuti in azienda (in questo caso quest'ultima versa i contributi TFR ad un conto tesoreria istituito presso l'INPS e non procede all'accantonamento).

Debiti

Il totale dei debiti al 31.12.2023 è pari a euro 428.850.398 ed è suddiviso nelle seguenti tabelle per voce di bilancio con l'indicazione dei debiti residui del concordato ripartiti per cause di prelazione.

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Debiti			
Debiti verso banche	14.864.315	(14.852.645)	11.669
<i>di cui debito della continuità</i>	13.000	(1.331)	11.669
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	14.851.314	(14.851.314)	-
Debiti per anticipi e acconti	3.541.328	(1.082.656)	2.458.671
<i>di cui debito della continuità</i>	3.541.328	(1.082.656)	2.458.671
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	-	-	-
Debiti v/fornitori	164.908.235	(68.346.658)	96.561.577
<i>di cui debito della continuità</i>	112.298.337	(24.230.978)	88.067.359
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	348.067	(35.811)	312.255
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	52.261.831	(44.079.868)	8.181.963
Debiti v/collegate	5.016	78.113	83.129
<i>di cui debito della continuità</i>	5.016	78.113	83.129
Debiti v/controllanti	228.052.849	(8.671.903)	219.380.945
<i>di cui debito della continuità</i>	95.995.799	3.040.098	99.035.897
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	1.629.348	(1.629.348)	-
<i>di cui passivo concordatario postergato</i>	130.427.702	(10.082.654)	120.345.048
Debiti verso imprese sottoposte al controllo della Controllante	11.118.273	(6.158.994)	4.959.279
<i>di cui debito della continuità</i>	5.190.347	(688.738)	4.501.609
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	5.927.926	(5.470.256)	457.670
Debiti tributari	13.453.103	(853.028)	12.600.075
<i>di cui debito della continuità</i>	12.295.434	(845.969)	11.449.465
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	34.760	(150)	34.610
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	1.122.909	(6.909)	1.116.000
Debiti verso istituti di Previdenza e Sicurezza sociale	23.715.739	(607.870)	23.107.870
<i>di cui debito della continuità</i>	23.544.973	(615.453)	22.929.520
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	165.170	-	165.170
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	5.596	7.583	13.179
Altri debiti	91.864.422	(22.177.240)	69.687.182
<i>di cui debito della continuità</i>	68.400.506	(10.393.752)	58.006.755
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	434.148	(162.730)	271.419
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	23.029.767	(11.620.758)	11.409.009
Totale	551.523.279	(122.672.881)	428.850.398

Descrizione	Totale Debiti al 31.12.2022	Variazione debiti privilegiati	Variazione debiti della continuità	Variazione per chirografari	Variazione debito postergato	Totale Debiti al 31.12.2023	di cui Debiti della continuità	di cui Debiti privilegiati	di cui Debiti chirografari	di cui Debito postergato
Debiti										
Debiti verso banche	14.864.315	-	(1.331)	(14.851.314)	-	11.669	11.669	-	-	-
Debiti per anticipi e acconti	3.541.328	-	(1.082.656)	-	-	2.458.671	2.458.671	-	-	-
Debiti v/fornitori	164.908.235	(35.811)	(24.230.978)	(44.079.868)	-	96.561.577	88.067.359	312.255	8.181.963	-
Debiti v/collegate	5.016	-	78.113	-	-	83.129	83.129	-	-	-
Debiti v/controlanti	228.052.849	-	3.040.098	(1.629.348)	(10.082.654)	219.380.945	99.035.897	-	-	120.345.048
Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllante	11.118.273	-	(688.738)	(5.470.256)	-	4.959.279	4.501.609	-	457.670	-
Debiti tributari	13.453.103	(150)	(845.969)	(6.909)	-	12.600.075	11.449.465	34.610	1.116.000	-
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	23.715.739	-	(615.453)	7.583	-	23.107.870	22.929.520	165.170	13.179	-
Altri debiti	91.864.422	(162.730)	(10.109.935)	(11.904.575)	-	69.687.182	58.006.755	271.419	11.409.009	-
Totale	551.523.279	(198.691)	(34.456.848)	(77.934.688)	(10.082.654)	428.850.398	286.544.074	783.454	21.177.822	120.345.048

La riduzione del passivo concordatario, pari a euro 78.133.379, è attribuibile prevalentemente ai pagamenti del piano di riparto a saldo dei creditori chirografari.

I debiti al 31 dicembre 2023 sono quasi interamente verso creditori nazionali.

I debiti della continuità sono esigibili entro l'esercizio successivo.

Debiti verso banche

La voce debiti verso banche è pari a complessivi euro 11.669 (euro 14.864.315 al 31.12.2022).

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Debiti vs banche	14.864.315	(14.852.645)	11.669
<i>di cui debito della continuità</i>	13.000	(1.331)	11.669
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	14.851.314	(14.851.314)	-
Totale	14.864.315	(14.852.645)	11.669

Il saldo al 31.12.2023 di euro 11.669 è relativo alle spese bancarie.

Debiti per anticipi e acconti

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Debiti per anticipi e acconti	3.541.328	(1.082.656)	2.458.671
<i>di cui debito della continuità</i>	3.541.328	(1.082.656)	2.458.671
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	-	-	-
Totale	3.541.328	(1.082.656)	2.458.671

La voce Debiti per anticipi e acconti, pari a euro 2.458.671, accoglie prevalentemente le somme per anticipi da rivenditori e distributori incassati a fine dicembre a fronte di consegne di titoli di viaggio e sosta effettuate a inizio 2024.

Debiti verso fornitori

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Debiti v/fornitori	164.908.235	(68.346.658)	96.561.577
<i>di cui debito della continuità</i>	112.298.337	(24.230.978)	88.067.359
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	348.067	(35.811)	312.255
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	52.261.831	(44.079.868)	8.181.963
Totale	164.908.235	(68.346.658)	96.561.577

I debiti verso fornitori della continuità al 31.12.2023 pari a euro 88.067.359 riguardano prestazioni di servizi, forniture di beni, sia di materiali di ricambio e di consumo che di beni patrimoniali e sono rappresentati da fatture ricevute per euro 26.917.771 (euro 47.468.004 al 31.12.2022) e da fatture e note di credito da ricevere per euro 61.149.588 (euro 64.830.333 al 31.12.2022).

Alla data del 31.12.2023 è sostanzialmente azzerato lo scaduto verso i fornitori.

I debiti residui rientranti nel passivo concordatario sono suddivisi per causa di prelazione in privilegiati, pari a euro 312.255 (euro 348.067 al 31.12.2022), e chirografari, pari a euro 8.181.963 (euro 52.261.831 al 31.12.2022); sono relativi a partite debitorie correlate a contenziosi in essere non ancora passati in giudicato.

Debiti verso imprese collegate

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Debiti v/imprese collegate	5.016	78.113	83.129
<i>di cui debito della continuità</i>	5.016	78.113	83.129
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	-	-	-
Totale	5.016	78.113	83.129

Il saldo al 31.12.2023 è relativo alle prestazioni effettuate a favore della Società dal Consorzio Full Green.

Debiti verso controllante

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Debiti v/controlante Roma Capitale	228.052.849	(8.671.903)	219.380.945
<i>di cui debito della continuità</i>	95.995.799	3.040.098	99.035.897
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	1.629.348	(1.629.348)	-
<i>di cui passivo concordatario postergato</i>	130.427.702	(10.082.654)	120.345.048
Totale	228.052.849	(8.671.903)	219.380.945

Di seguito il dettaglio dei debiti verso la controllante.

Oggetto	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2023	<i>di cui debito della continuità</i>	<i>di cui passivo concordatario postergato</i>
Affitti e locazioni	676	-	-	-
Anticipazione Contratto di Servizio TPL	19.056.818	19.056.818	-	19.056.818
Anticipazione FRT - Contratto di Servizio	429.551.538	429.551.538	-	429.551.538
Anticipazione per stazione appaltante	4.809.202	2.752.457	2.752.457	-
Interventi ex lege 296/2006 (Sicurezza linee A e B)	281.659	281.659	-	281.659
Lodo Tevere TPL - rimborso pagamento fatto da Roma Capitale	49.024.725	49.024.725	-	49.024.725
Sanzioni	5.870	5.171	253	4.918
Sosta	3.167.265	1.538.594	-	1.538.594
Sosta e Parcheggi	20.013.692	19.664.291	4.541.706	15.122.585
Tributi Comunali	372.954	372.448	83.132	289.316
Usufrutto autobus	86.189.643	91.628.197	91.628.197	-
Varie	567.416	857.750	30.153	827.597
Totale complessivo	613.041.459	614.733.648	99.035.897	515.697.751
Effetto costo ammortizzato	(384.988.610)	(395.352.703)	-	(395.352.703)
Totale complessivo	228.052.849	219.380.945	99.035.897	120.345.048

Il debito postergato verso la controllante è stato valutato, ai sensi dell'art. 2426, 1° comma, n. 8) cod. civ, con il criterio del costo ammortizzato previsto dal Principio Contabile OIC 19.

Nel bilancio al 31.12.2019 l'attualizzazione del debito, di importo nominale di euro 515.242.913, è stata effettuata alla data del decreto di omologa e ha determinato la rilevazione della "Riserva per valutazione al costo ammortizzato del debito postergato verso Roma Capitale" nella voce altre riserve del patrimonio netto per l'importo di euro 417.132.793, in quanto la natura intrinseca del rapporto credito/debito, tra socio e società, presuppone il rafforzamento della controllata.

In mancanza di altri riferimenti di natura negoziale, oltre quelli previsti nel piano concordatario, l'attualizzazione del debito è stata calcolata assumendo l'ipotesi più prudente nell'ottica della

valutazione del patrimonio netto alla data del bilancio e cioè il rimborso in unica soluzione con valuta 31.12.2039, al termine dell'esercizio successivo a quello ipotizzato nel piano per la conclusione della remunerazione integrale degli SFP nello scenario della prosecuzione dell'affidamento della gestione del TPL in capo ad ATAC.

Il costo ammortizzato del debito postergato è stato calcolato applicando un tasso di sconto corrispondente al costo del capitale proprio di ATAC stimato pari all' 8,4%.

Il valore attuale del debito postergato è stato rideterminato al 31.12.2023 sulla base di un'estensione del periodo necessario a completare il rimborso degli SFP di tipo A e di tipo B di due esercizi, assumendo come nuova scadenza la data del 31.12.2041, mantenendo invariato il tasso di attualizzazione.

L'aumento delle due annualità è da imputare al fatto che ATAC, in conformità con quanto stabilito dal Regolamento SFP, ha iniziato la liquidazione degli SFP decorso il termine di chiusura del Concordato Preventivo che è differito rispetto alle previsioni iniziali per l'appunto di due anni.

L'aggiornamento della durata ha comportato un incremento della riserva per la rilevazione del costo ammortizzato del debito verso Roma Capitale di euro 20.471.575, a seguito dell'attualizzazione del debito, con valuta 30 giugno 2023, pari al valore nominale aggiornato di euro 515.697.751.

Il debito postergato esposto in bilancio già include gli oneri finanziari di competenza del periodo 25 giugno 2019 – 31 dicembre 2023 per un valore complessivo di euro 42.251.665, di cui euro 10.107.483 di formazione dell'esercizio.

Nel debito postergato verso Roma Capitale risulta iscritto l'importo di euro 49.024.725 relativo alla richiesta di restituzione di quanto corrisposto da Roma Capitale stessa a Roma TPL nel mese di giugno 2016 e nell'anno 2018 in qualità di soggetto pignorato.

Con il deposito della Relazione dei Commissari Giudiziali in data 5 novembre 2018, redatta ai sensi dell'art. 172 L. Fall., la Società è venuta a conoscenza che Roma Capitale - a seguito del pignoramento di Roma TPL, già sfociato nel provvedimento, del 16 febbraio 2016, di assegnazione a Roma TPL di euro 49.024.725 - oltre al versamento di euro 16.934.482 (nota Dipartimento Mobilità e Trasporti prot. QG 29906 del 24 agosto 2017), con Determinazione del Dipartimento Mobilità e Trasporti del 20 giugno 2017 ha stabilito di "provvedere alla liquidazione di euro 19.466.950, in favore di Bredamenarinibus S.p.A." (che, a sua volta, si era resa aggiudicataria, *in executivis* e ai danni di Roma TPL, di parte del credito verso Roma Capitale già assegnato a quest'ultima nel 2016) e che con due provvedimenti, del 17 aprile 2018 e del 19 giugno 2018, ha aderito alle cessioni di credito, da parte di Roma TPL, rispettivamente, in favore di Romana Diesel S.p.A., per euro 6.264.000, e della predetta Bredamenarinibus S.p.A., per euro 6.329.294, esauendo in tal modo pressoché interamente il *plafond* costituito dall'importo oggetto di ordinanza di assegnazione.

Tra i debiti verso la controllante risultano iscritti, al 31 dicembre 2023, euro 4.541.706 (euro 4.891.107 al 31.12.2022) quali debiti della continuità per introiti della sosta tariffata (c.d. strisce blu) e parcheggi

di scambio che la Società dal 2016 gestisce in nome proprio e per conto di Roma Capitale assumendo il ruolo di agente contabile della riscossione. Per lo svolgimento di questa attività ATAC percepisce un corrispettivo che registra a conto economico tra i ricavi in virtù del contratto di servizio con Roma Capitale, in regime di proroga, che disciplina "l'affidamento dei servizi complementari al trasporto pubblico locale, relativi alla gestione dei parcheggi di scambio e della sosta tariffata su strada", stipulato in data 18 gennaio 2017 con efficacia retroattiva dal 1° gennaio 2016.

Debiti verso imprese sottoposte al controllo della Controllante

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Debiti v/imprese sottoposte al controllo della controllante	11.118.273	(6.158.994)	4.959.279
<i>di cui debito della continuità</i>	5.190.347	(688.738)	4.501.609
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	5.927.926	(5.470.256)	457.670
Totale	11.118.273	(6.158.994)	4.959.279

Si evidenzia di seguito l'elenco dei debiti verso imprese sottoposte al controllo della Controllante al 31.12.2023 comparato con il saldo al 31.12.2022.

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Le Assicurazioni di Roma	2.354.208	57.283	2.411.491
<i>di cui debito della continuità</i>	2.349.343	62.148	2.411.491
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	4.866	(4.866)	-
Roma Servizi per la Mobilità Srl	1.274.403	(202.988)	1.071.415
<i>di cui debito della continuità</i>	741.417	329.998	1.071.415
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	532.986	(532.986)	-
Roma Metropolitane Srl	441.889	15.781	457.670
<i>di cui debito della continuità</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	441.889	15.781	457.670
AMA SpA	2.628.257	(2.628.096)	160
<i>di cui debito della continuità</i>	953.691	(953.531)	160
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	1.674.565	(1.674.565)	-
Gruppo ACEA	1.561.403	(1.127.819)	433.583
<i>di cui debito della continuità</i>	416.173	17.411	433.583
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	1.145.230	(1.145.230)	-
Roma Multiservizi	2.812.939	(2.227.980)	584.959
<i>di cui debito della continuità</i>	684.624	(99.665)	584.959
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	2.128.315	(2.128.315)	-
Teatro dell'Opera di Roma	45.100	(45.100)	-
<i>di cui debito della continuità</i>	45.100	(45.100)	-
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	-	-	-
AEQUA Roma S.p.A.	75	(75)	-
<i>di cui debito della continuità</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	75	(75)	-
Totale	11.118.273	(6.158.994)	4.959.279

Debiti tributari

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Debiti tributari	13.453.103	(853.028)	12.600.075
<i>di cui debito della continuità</i>	12.295.434	(845.969)	11.449.465
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	34.760	(150)	34.610
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	1.122.909	(6.909)	1.116.000
Totale	13.453.103	(853.028)	12.600.075

I debiti tributari al 31 dicembre 2023 pari a euro 12.600.075 (euro 13.453.103 al 31.12.2022) sono relativi principalmente:

- per euro 6.432.040 ai debiti verso l'erario per le ritenute IRPEF operate dalla Società a titolo di sostituto d'imposta al personale dipendente e assimilato;
- per euro 2.098.645 al debito verso l'erario per IVA su vendite ad esigibilità differita;
- per euro 26.223 ai debiti per ritenute di acconto su compensi di lavoro autonomo.

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Debiti verso istituti di Previdenza e Sicurezza sociale	23.715.739	(607.870)	23.107.870
<i>di cui debito della continuità</i>	23.544.973	(615.453)	22.929.520
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	165.170	-	165.170
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	5.596	7.583	13.179
Totale	23.715.739	(607.870)	23.107.870

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale comprendono le partite debitorie per contributi e per ritenute previdenziali sulle retribuzioni spettanti al personale per il mese di dicembre e tredicesima mensilità integrate con quelle relative alle ferie e ai permessi non goduti al 31.12.2023.

Altri debiti

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Altri debiti	91.864.422	(22.177.240)	69.687.182
<i>di cui debito della continuità</i>	68.400.506	(10.393.752)	58.006.755
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	434.148	(162.730)	271.419
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	23.029.767	(11.620.758)	11.409.009
Totale	91.864.422	(22.177.240)	69.687.182

Nella pagina seguente è esposta la tabella che riporta il dettaglio degli Altri debiti per tipologia e cause di prelazione per quelli del concordato, correlati a contenziosi in essere non ancora passati in giudicato.

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Regione Lazio	8.670.735	(8.496.546)	174.189
<i>di cui debito della continuità</i>	46.650	-	46.650
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	8.624.085	(8.496.546)	127.539
Co.Tra.L.	18.254.443	(6.707.872)	11.546.571
<i>di cui debito della continuità</i>	16.284.995	-	11.546.571
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	1.969.449	(1.969.449)	-
Astral	972.067	(148.093)	823.974
<i>di cui debito della continuità</i>	688.250	135.724	823.974
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	283.817	(283.817)	-
Trenitalia	18.109.434	-	15.454.277
<i>di cui debito della continuità</i>	8.142.762	-	5.487.606
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	9.966.672	-	9.966.672
Debiti verso il personale	30.542.552	(1.508.882)	29.033.670
<i>di cui debito della continuità</i>	30.247.421	(1.349.123)	28.898.299
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	295.131	(159.760)	135.372
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	-	-	-
Debiti verso altri Enti	4.717.625	325.481	5.043.106
<i>di cui debito della continuità</i>	4.692.201	328.809	5.021.009
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	19.747	-	19.747
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	5.677	(3.328)	2.350
Debiti per depositi cauzionali	2.433.537	-	451.571
<i>di cui debito della continuità</i>	2.302.869	-	372.315
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	130.669	(51.413)	79.256
Debiti per pignoramenti	746.057	(67.691)	678.366
<i>di cui debito della continuità</i>	273.036	76.323	349.359
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	473.021	(144.014)	329.007
Debiti per risarcimenti e contenziosi	1.524.960	(844.828)	680.132
<i>di cui debito della continuità</i>	4.732	47.493	52.225
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	119.270	(2.970)	116.300
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	1.400.958	(889.351)	511.607
Debiti verso lo Stato	5.277.961	-	5.277.961
<i>di cui debito della continuità</i>	5.129.140	-	5.129.140
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	148.821	-	148.821
Debiti per quote Metrebus	110.697	171	110.869
<i>di cui debito della continuità</i>	110.697	171	110.869
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	-	-	-
Debiti diversi	504.353	(91.857)	412.496
<i>di cui debito della continuità</i>	193.937	(25.199)	168.738
<i>di cui passivo concordatario privilegiato</i>	-	-	-
<i>di cui passivo concordatario chirografario</i>	310.416	(66.658)	243.758
Totale	91.864.422	(22.177.240)	69.687.182

La voce altri debiti è composta:

- *debiti verso Regione Lazio* di euro 174.189 (euro 8.670.735 al 31.12.2022), relativo per euro 127.539 a un debito chirografario residuo per spese legali;
- *debiti v/Co.Tra.L. S.p.a.* di euro 11.546.571 (euro 18.254.443 al 31.12.2022), per quote Metrebus e per l'importo da corrispondere a seguito dei rapporti di service correlati alla cessione delle ferrovie regionali;
- *debiti verso Astral* di euro 823.974 (euro 972.067 al 31.12.2022), per riaddebiti di costi a seguito della cessione del ramo d'azienda Infrastrutture delle Ferrovie Regionali;
- *debiti v/Trenitalia Spa* di euro 15.454.277 (euro 18.109.434 al 31.12.2022) riferiti per la quasi totalità a quote Metrebus, di cui l'importo di euro 9.966.672 di natura chirografaria correlato a un contenzioso non passato in giudizio;
- *debiti verso il personale* di euro 29.033.670 (euro 30.542.552 al 31.12.2022) per ferie maturate e non godute alla data del 31.12.2023 e parte variabile della retribuzione;
- *debiti verso altri enti* di euro 5.043.106 (euro 4.717.625 al 31.12.2022) riguardano in prevalenza le ritenute al personale per conto terzi (cessioni del quinto, quote sindacali, ecc.), nonché vari debiti verso Enti diversi (ANDSAI, Dopolavoro aziendale, ecc.);
- *debiti per depositi cauzionali* di euro 451.571 (euro 2.433.537 al 31.12.2022), che riguardano principalmente locazioni di spazi commerciali;
- *debiti verso dipendenti per quote di retribuzioni pignorate da terzi* di euro 678.366 (euro 746.057 al 31.12.2022);
- *debiti per risarcimenti e contenziosi* di euro 680.132 (euro 1.524.960 al 31.12.2022), ascrivibili principalmente a spese legali di soccombenza e rimborsi;
- *debiti verso lo Stato* di euro 5.277.961 (invariati rispetto al 31.12.2022), di cui euro 5.129.140 in contropartita dell'erogazione del finanziamento *ex lege 396/90* a destinazione vincolata alla progettazione e nuova sistemazione del deposito di Portonaccio, a seguito dei lavori di riqualificazione e valorizzazione dell'area della stazione Tiburtina, mediante attività di acquisizione, bonifica e sistemazione dell'area. L'incasso del finanziamento, avvenuto il 15 dicembre 2020, è depositato su un conto corrente bancario e dovrà essere impiegato per la realizzazione delle opere da affidare con procedura di gara pubblica. In data 22.12.2023 è stata sottoscritta una lettera di intenti fra ENI S.p.A. - ENI Sustainable Mobility S.p.A. e ATAC in cui viene formalizzato il comune interesse alla cessione dell'area e avviata l'attività per la valutazione economica della stessa, al fine di giungere alla stipula dell'atto pubblico di compravendita;
- *debiti diversi e debiti per quote Metrebus* di euro 523.365 (euro 615.050 al 31.12.2022), relativi a partite debitorie di minore entità.

Ratei e risconti passivi

Descrizione	31/12/2022	Variazione	31/12/2023
Ratei passivi	2.272.694	(1.559.305)	713.389
Risconti passivi	93.624.348	14.403.828	108.028.176
Totale	95.897.042	12.844.523	108.741.565

I ratei passivi di euro 713.389 comprendono per euro 707.801 quelli relativi ai canoni leasing autobus semestrali posticipati.

I risconti passivi di euro 108.028.176 comprendono:

- euro 64.216.843 (euro 56.601.791 al 31.12.2022) di contributi in conto impianti finalizzati a progetti di investimento e/o all'acquisizione di materiale rotabile e autobus. La variazione netta dell'esercizio, pari ad euro 7.615.052, è composta da quanto rilasciato a conto economico tra gli altri ricavi in correlazione con gli ammortamenti e con le dismissioni nell'esercizio dei cespiti oggetto del contributo per euro 7.986.572, e dall'incremento di euro 15.713.267 per progetti finanziati, di cui euro 11.644.945 finanziati dalla Regione Lazio per la fornitura di n.43 vetture Citaro Mild-Hybrid; euro 3.128.037 per la manutenzione straordinaria su n. 51 convogli della serie MA300 finanziati da Roma Capitale con somme messe a disposizione dal MIT; euro 667.709 per le attività propedeutiche del progetto "Infrastrutture di ricarica autobus elettrici" finanziate dal PNRR; euro 143.396 per attività propedeutiche ad alcuni progetti finanziati dal Giubileo 2025 ed euro 129.180 per la revisione degli accoppiatori dei treni della metropolitana. Un ulteriore decremento pari a euro 111.643 è riferito alle movimentazioni del materiale rotabile finanziato.
- euro 43.811.333 (euro 37.022.557 al 31.12.2022) di altri risconti per abbonamenti metrebuses, agevolazioni tariffarie su abbonamenti metrebuses, fitti e canoni annuali di competenza 2024.

Conto economico**Valore della produzione**

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	790.548.728	778.370.367	12.178.362
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(13.824.384)	(24.537.323)	10.712.939
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	7.060.756	8.082.966	(1.022.210)
Altri ricavi e proventi	186.790.103	188.125.975	(1.335.871)
Totale	970.575.203	950.041.984	20.533.219

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Ricavi da contratto di servizio TPL - Roma Capitale	509.823.188	503.266.385	6.556.804
Ricavi da contratto di servizio mobilità privata - Roma Capitale	26.907.339	26.807.599	99.740
Ricavi da contratto di servizio - Regione Lazio	7.523.397	32.577.842	(25.054.445)
Ricavi da contratto di servizio - Aequa Roma	1.269.357	1.802.017	(532.660)
Ricavi da vendita titoli di viaggio	214.993.453	189.774.292	25.219.160
Ricavi da parcheggi	310.216	491.667	(181.452)
Ricavi da servizi riservati	40.446	21.374	19.073
Ricavi da copertura di costi sociali	22.537.654	15.968.631	6.569.023
Sanzioni TPL	5.577.903	5.224.973	352.930
Altro (Gratuità, Service Metrebus e diversi)	1.565.775	2.435.586	(869.811)
Totale	790.548.728	778.370.367	12.178.362

I ricavi da contratto di servizio – Roma Capitale sono pari a euro 536.730.527 di cui euro 509.823.188 relativi al contratto di servizio di mobilità pubblica, ed euro 26.907.339 al contratto di servizio di mobilità privata.

La durata del contratto di servizio è stata più volte prorogata da Roma Capitale, da ultimo fino al 31 luglio 2024, nelle more della sottoscrizione del nuovo contratto di servizio. La Giunta Capitolina, con la Memoria approvata il 21 dicembre 2023 ha dato mandato al Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti di mettere in atto tutte le attività necessarie a garantire la prosecuzione del servizio di trasporto locale di superficie e di metropolitana sul territorio di Roma Capitale mediante la proroga dei contratti vigenti, a far data dal 1° gennaio 2024 fino al 31 dicembre 2024 o alla auspicabile data precedente della sottoscrizione del nuovo Contratto di servizio.

Il Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti, con Determinazione Dirigenziale n° 1597 del 29 dicembre 2023, ha imposto ad ATAC l'obbligo di fornire il servizio di trasporto pubblico locale alle stesse condizioni del contratto vigente e la prosecuzione dell'affidamento fino al 31 luglio 2024 in previsione della decorrenza del nuovo Contratto di servizio dal 1° agosto 2024.

I ricavi da contratto di servizio mobilità privata – Roma Capitale, pari a euro 26.907.339 riguardano l'affidamento dei servizi complementari al trasporto pubblico locale, relativi alla gestione dei parcheggi di scambio e della sosta tariffata su strada” disciplinato dal contratto di servizio sottoscritto in data 30 aprile 2020 per il periodo che intercorre tra il 1° maggio 2020 e il 3 dicembre 2021, in base allo schema approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 70/2020. Nelle more della sottoscrizione del nuovo contratto di servizio, Roma Capitale in continuità amministrativa, ha disposto la proroga agli stessi patti e condizioni del Contratto di Servizio di cui alla D.G.C. n. 70/2020 fino al 31 dicembre 2023 con Deliberazioni di Giunta capitolina n.272/2021 (4.12.2021 – 3.4.2022), n. 96/2022 (4.4.2022 – 31.12.2022), n. 453/2022 (1.1.2023-31.03.2023), n. 107/2023 (1.4.2023-31.12.2023) e con Determinazione Dirigenziale n° 1569 del Dipartimento Mobilità e Trasporti (1.1.2024-30.06.2024).

I ricavi da contratto di servizio con Roma Capitale sono esposti al netto delle decurtazioni per rettifica della produzione chilometrica a seguito degli esiti delle certificazioni previste sulla base di specifico trasferimento regionale.

Nella tabella che segue è esposto il dettaglio dei corrispettivi per contratto di servizio annualità 2023.

	Consuntivo 2023
Contratto di servizio - MOBILITA' PUBBLICA	
Corrispettivo km	493.111.435
di cui:	
<i>autobus</i>	327.350.690
<i>autobus POR FESR</i>	(583.065)
<i>elettrici</i>	1.964.956
<i>filobus</i>	6.865.739
<i>tram</i>	18.596.904
<i>metropolitane</i>	135.006.993
<i>servizi aggiuntivi superficie e metropolitane</i>	3.909.217
Interruzione e riduzione dei servizi	16.711.753
di cui:	
<i>superficie</i>	10.508.710
<i>metropolitane</i>	6.203.043
TOTALE CDS TPL	509.823.188
TOTALE Contratto di servizio MOBILITA' PUBBLICA	509.823.188
Contratto di servizio - MOBILITA' PRIVATA	26.907.339
TOTALE CORRISPETTIVI CONTRATTI DI SERVIZIO ROMA CAPITALE	536.730.527

I ricavi da contratto di servizio – Regione Lazio pari a euro 7.523.397 (euro 32.577.842 nel 2022), sono relativi al corrispettivo chilometrico previsto per il servizio ferroviario regionale svolto sulla linea Roma–Giardinetti (limitata a Centocelle). Nel 2022 i corrispettivi erano relativi anche all'operatività per il 1° semestre delle linee Roma Lido e Roma-Viterbo, ciò spiega il decremento di importo pari a euro 25.054.445.

I ricavi da contratto di servizio – Aequa Roma pari a euro 1.269.357 (euro 1.802.017 nel 2022) sono relativi ai ricavi per la rendicontazione delle sanzioni amministrative per infrazioni al codice della strada emesse dagli ausiliari del traffico e all'assistenza all'Avvocatura Comunale per i ricorsi al Giudice di Pace che ATAC svolge in attività di service alla U.O. Contravvenzioni di Roma Capitale.

I ricavi da vendita titoli di viaggio di euro 214.993.453 (euro 189.774.292 nel 2022) sono relativi ai ricavi per la vendita di biglietti e abbonamenti della rete integrata e della rete ATAC.

Per l'analisi della variazione rispetto ai valori dell'esercizio precedente si rinvia al paragrafo "Le attività di vendita dei titoli di viaggio ed il sistema tariffario" della Relazione sulla Gestione.

I ricavi da parcheggi di euro 310.216 (euro 491.667 nel 2022) si riferiscono alla sosta gestita da ATAC in strutture non complementari al servizio di trasporto pubblico locale.

I ricavi da copertura costi sociali di euro 22.537.654 (euro 15.968.631 nel 2022) accolgono i contributi di Roma Capitale pari a euro 13.900.202 (euro 9.126.646 nel 2022) e della Regione Lazio pari ad euro 8.637.452 (euro 6.841.985 nel 2022) sui titoli con tariffa agevolata rilasciati nell'anno 2023 a categorie di utenti appartenenti a fasce sociali deboli tra cui le agevolazioni per "ultrasessantenni".

Per l'analisi della variazione rispetto ai valori dell'esercizio precedente e per le tematiche attinenti alle agevolazioni Metrebus Roma si rinvia al paragrafo "Ricavi da rimborso Agevolazioni Tariffarie e Corrispettivo gratuità TPL" della Relazione sulla Gestione.

I ricavi da *Sanzioni TPL* di euro 5.577.903 (euro 5.224.973 nel 2022) derivano dagli introiti delle penalità per evasione tariffaria.

Gli *altri ricavi delle vendite e delle prestazioni* pari a euro 1.565.775 (euro 2.435.586 nel 2022) comprendono euro 743.252 corrisposti da Roma Capitale a fronte delle giornate di gratuità del trasporto pubblico in alcune giornate dell'anno, euro 562.684 (euro 520.413 nel 2022) relativi al service Metrebus, euro 259.839 (euro 281.106 nel 2022) attribuibili, tra l'altro, ai proventi derivanti dai noleggi tram e bus per eventi.

I *ricavi da servizi riservati* pari a euro 40.446 (euro 21.374 nel 2022) sono relativi ai servizi navetta effettuati in occasione prevalentemente di eventi sportivi.

Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(13.824.384)	(24.537.323)	10.712.939
Totale	(13.824.384)	(24.537.323)	10.712.939

L'importo delle variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti al 31.12.2023 è di complessivi euro 13.824.384 e si riferisce al valore di libro dei seguenti complessi immobiliari oggetto di alienazione:

- lotto n. 7 relativo agli uffici di Via Tuscolana, 171 – 173 pari a euro 6.800 mila, venduti in data 20 febbraio 2023 al medesimo prezzo;
- lotto n. 8 relativo all'area libera Via Severini (Centro Carni) pari a euro 2.045 mila, venduto in data 17 gennaio 2023 al medesimo prezzo;
- lotto n. 9 relativo all'area Garbatella e terreno ex Metro pari a euro 1.940 mila, venduto in data 17 gennaio 2023 al prezzo di euro 6.310 mila;
- lotto n.13 relativo alla sotto stazione elettrica (SSE) San Paolo pari a euro 958 mila, venduto in data 17 gennaio 2023, al prezzo di euro 1.118 mila;
- lotto n.14 relativo alla SSE San Giovanni pari a euro 237 mila, venduto in data 6 aprile 2023 al prezzo di euro 1.523 mila;
- lotto n. 15 relativo alla SSE Nomentana pari a euro 1.843, venduto in data 17 gennaio 2023 al medesimo prezzo.

Dalle operazioni di vendita immobiliare la Società è riuscita a generare plusvalenze al 31.12.2023 per euro 5.815.352, prevalentemente grazie all'importo di euro 4.370.400 della vendita dell'area Garbatella e del terreno ex Metro.

La Società con la vendita di questi ultimi beni ha alienato tutti gli immobili indicati nel Piano concordatario che erano definiti come "non strumentali" alla continuità aziendale, in adempimento delle disposizioni previste dal Tribunale.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	7.060.756	8.082.966	(1.022.210)
Totale	7.060.756	8.082.966	(1.022.210)

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni di euro 7.060.756 (euro 8.082.966 nel 2022) accolgono la capitalizzazione dei lavori di manutenzione straordinaria interna su materiale rotabile, complessivi ed infrastrutture di trasporto.

Altri ricavi e proventi

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Proventi da pubblicità	11.302.047	11.088.575	213.472
Contributi pubblici	71.943.783	60.819.349	11.124.434
Ricavi per prestazioni c/terzi	24.797.575	12.242.229	12.555.346
Proventi immobiliari	3.409.383	3.534.003	(124.620)
Rimborso oneri malattia	657.383	875.142	(217.759)
Rimborso per integrazione tariffaria	6.652.399	5.893.806	758.594
Altri rimborsi	14.081.669	11.513.146	2.568.523
Proventi vari	53.945.866	82.159.727	(28.213.861)
Totale	186.790.103	188.125.975	(1.335.871)

I *proventi da pubblicità*, pari a euro 11.302.047 (euro 11.088.575 nel 2022), derivano dai contratti stipulati per la pubblicità esposta sia all'interno che all'esterno delle vetture, sulle paline e pensiline e presso le stazioni delle linee metropolitane e ferroviarie.

I *contributi pubblici* di euro 71.943.783 riferiscono, principalmente, ai contributi in conto esercizio di euro 33.439.707 per mancati ricavi previsti dall'art. 200, comma 1, Legge n. 77 del 17 luglio 2020, dall'art. 44, comma 1, Legge n. 126 del 13 ottobre 2020, dall'art. 22-ter, comma 2, Legge n. 176 del 18 dicembre 2020, art. 1, comma 816, Legge n. 178 del 30 dicembre 2020, art. 29, Legge n. 69 del 21 maggio 2021 (per la somma non utilizzata per i servizi aggiuntivi), dall'art 51, comma 1, Legge n. 106 del 23 luglio 2021 e l'art. 1, comma 477, della Legge di Bilancio 2023 n. 197 del 29 dicembre 2022.

I decreti interministeriali del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti e del Ministro dell'economia e delle finanze del 20 luglio 2023 n. 169 e del 18 dicembre 2023 n. 336, unitamente al decreto del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti del 27 dicembre 2023 n. 468, hanno previsto ulteriori risorse a favore degli operatori del trasporto pubblico locale (TPL), al fine di consentire una compensazione uniforme fino ad arrivare all'80% dei mancati ricavi tariffari rilevati per il periodo 1° gennaio 2021-31 marzo 2022 attribuendo alle regioni gli importi rispettivamente spettanti da distribuire fra gli operatori esercenti il servizio TPL sul proprio territorio.

In ragione di tali provvedimenti e tenuto conto che la procedura di verifica del limite di compensazione prevista dall'art. 4 del decreto interministeriale in data 11 agosto 2020 n. 340 è ancora in corso, la Società ha potuto iscrivere a conto economico 2023 contributi in conto esercizio pari a euro 33.439.707 a copertura dei mancati ricavi relativi all'esercizio 2021.

Tra i contributi in conto esercizio iscritti tra i ricavi del 2023 è incluso, inoltre, un importo pari a euro 23.900.000 stimato sulle risorse attribuite agli enti territoriali finalizzate al ristoro carburante ed energia di cui all'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 144 del 2022 e s.m.i., del decreto n. 335 del 18.12.2023, come comunicati dalla Regione Lazio (note Registro Ufficiale.U.0539060.22-04-2024 e Registro Ufficiale.U.551603.24-04-2024).

I contributi in conto esercizio iscritti nel conto economico 2023 ammontano complessivamente a euro 63.837.914 e comprendono anche l'importo di euro 6.498.207 relativo ai crediti d'imposta per il primo e il secondo trimestre rispettivamente a favore delle imprese non energivore e a favore delle imprese diverse da quelle a forte consumo di gas naturale (legge 29 dicembre 2022 n. 197 e decreto-legge 30 marzo 2023 n.34).

Nella voce sono compresi euro 8.098.215 (euro 7.187.677 nel 2022) relativi alla quota di contributi in conto impianti di competenza dell'esercizio, calcolata in proporzione alla quota di ammortamento dei beni a cui si riferiscono.

I *ricavi per prestazioni conto terzi*, pari a euro 24.797.575 hanno subito un notevole incremento rispetto allo scorso anno (euro 12.242.299 nel 2022) derivante principalmente dalle prestazioni rese all'Amministrazione Capitolina, in qualità di stazione appaltante. Tale voce include, in via residuale, anche prestazioni rese a terzi per deviazioni linee e spostamenti di fermata.

I *proventi immobiliari* di euro 3.409.383 (euro 3.534.003 nel 2022) accolgono i proventi derivanti dalla locazione di locali commerciali e di spazi nelle stazioni della metropolitana e delle ferrovie regionali.

La voce *rimborso oneri malattia* pari a euro 657.383 (euro 875.142 nel 2022) accoglie la quota a carico dello Stato per la modifica dei trattamenti di malattia ex art. 1, comma 148, Legge 311/2004 e dell'Accordo del 19.09.2005 con le OO.SS..

Per quanto riguarda i contributi a carico di Regione Lazio e Roma Capitale, i Contratti di servizio per il Trasporto Pubblico Locale di superficie, metropolitane e ferrovie regionali prevedono che i corrispettivi siano onnicomprensivi e comprendano i costi connessi ai rinnovi di CCNL maturati fino alla data di sottoscrizione del presente contratto, nonché ogni extracosto relativo al personale e ogni ulteriore eventuale futura provvidenza riferita al TPL relativa a provvedimenti regionali o statali.

La voce *rimborso per integrazione tariffaria* di euro 6.652.399 (euro 5.893.806 nel 2022) è relativa al riaddebito ai partner Co.Tra.L. S.p.A. e Trenitalia S.p.A. dei costi commerciali diretti del sistema Metrebus.

La voce *altri rimborsi* di euro 14.081.669 (euro 11.513.146 nel 2022) comprende principalmente:

- euro 6.019.246 (euro 1.368.457 nel 2022) per rimborso accise sul gasolio per autotrazione dall'erario;
- euro 3.303.878 per rimborsi da Cotral S.p.A. per riaddebiti di attività di *service* svolte nell'anno e costi comuni relativi al deposito metroferro di Magliana;
- euro 1.739.329 per rimborsi da Astral S.p.A. derivanti da contratti di *service* a seguito dall'atto di cessione del ramo di azienda Infrastrutture delle ferrovie regionali;
- euro 751.928 (euro 687.382 nel 2022) per risarcimenti danni al parco rotabile e per responsabilità civile;
- euro 353.813 (euro 557.595 nel 2022) quali rimborsi dei costi del personale distaccato e per i permessi per lo svolgimento cariche pubbliche presso Roma Capitale (euro 178.771) ed altri enti (euro 175.042);
- euro 73.499 (euro 85.670 nel 2022) per riaddebiti di costi a Roma Servizi per la Mobilità.

I *proventi vari* di euro 53.945.866 (euro 82.159.497 nel 2022) comprendono principalmente:

- i proventi, pari a euro 19.639.736 (euro 23.490.013 nel 2022), derivano dalle dismissioni immobiliari dei beni iscritti nell'attivo circolante il cui dettaglio è riportato nella tabella seguente:

N. Lotto	Descrizione immobile	Prezzi di vendita	Data atto di vendita
Lotto n. 7	Uffici via Tuscolana 171-173	6.800.000	20/02/2023
Lotto n. 8	Area libera via Severini (Centro Carni)	2.045.440	17/01/2023
Lotto n. 9	Area Garbatella e terreno ex Metro	6.310.400	17/01/2023
Lotto n. 13	SSE San Paolo	1.117.696	17/01/2023
Lotto n.14	SSE San Giovanni	1.523.000	06/04/2023
Lotto n.15	SSE Nomentana	1.843.200	17/01/2023
TOTALE		19.639.736	

- sopravvenienze attive ed insussistenze di passivo di importo pari ad euro 28.571.479 (euro 49.963.109 nel 2022).

Comprendono i rilasci di quote esuberanti dei fondi rischi e oneri, pari a euro 10.116.902, insussistenze di debiti verso terzi per euro 7.956.168, sopravvenienze attive derivanti dalla transazione del 30.08.2023 con Cotral S.p.A. sul riconoscimento dei rimborsi dei costi comuni dei nodi di scambio, pari a euro 5.125.000, ed euro 2.772.408 per l'iscrizione al ruolo di crediti per sanzioni sul TPL.

Nel 2022 le sopravvenienze attive e le insussistenze di passivo includevano l'importo di euro 40.201.526 quale effetto economico positivo dell'accordo trilatero tra ATAC, Roma TPL S.c.a r.l. e Roma Capitale oltre euro 2.544.874 per rilasci di quote esuberanti di fondi rischi e oneri e del fondo svalutazione crediti.

Nella voce sono iscritti, inoltre, rimessaggi, proventi per iniziative di marketing, penalità varie, riaddebiti di costi per l'utilizzo di materiali ed impiego di manodopera interna di supporto su attività manutentive affidate a terzi.

Costi della produzione

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	95.125.705	103.720.676	(8.594.971)
Servizi	219.286.096	257.036.455	(37.750.359)
Godimento beni di terzi	25.430.891	27.990.501	(2.559.610)
Personale	489.943.949	504.958.697	(15.014.748)
Ammortamenti e svalutazioni	88.140.839	73.123.941	15.016.898
Variazioni rimanenze mat. prime, suss, cons. e merci	(4.141.123)	(807.745)	(3.333.378)
Accantonamenti per rischi	13.601.022	7.290.153	6.310.868
Altri accantonamenti	-	138.310	(138.310)
Oneri diversi di gestione	20.354.905	18.752.903	1.602.003
Totale	947.742.284	992.203.891	(44.461.608)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Carburanti	57.722.464	70.524.356	(12.801.893)
Materiale di ricambio	22.986.966	23.325.143	(338.177)
Materiale di consumo	9.403.813	6.537.196	2.866.617
Titoli di viaggio	2.937.541	1.477.039	1.460.502
Materiali diversi	2.074.921	1.856.941	217.980
Totale	95.125.705	103.720.676	(8.594.971)

La voce accoglie i costi sostenuti nell'esercizio per l'acquisto di materiali, quali principalmente carburanti, gasolio blu per euro 46.324.505 (euro 46.545.361 nel 2022) e gas metano per euro 10.952.280 (euro 23.462.916 nel 2022), di ricambi e di altri materiali vari. Si rileva una flessione dei costi dei carburanti attribuibile principalmente al metano per autotrazione (euro 12.510.636) rispetto ai livelli record dei prezzi energetici raggiunti nel 2022.

A fronte dei maggiori costi per i consumi di metano tra i contributi in conto esercizio è iscritto un importo di euro 2.359.335 ai sensi dei DL 21/2022, 115/2022, 144/2022 e 176/2022 come credito d'imposta.

A fronte dei costi per gasolio, tra i ricavi, sono iscritti recuperi pari ad euro 6.019.246 (euro 1.368.457 nel 2022) nei confronti dell'Erario per rimborso accise.

Il contratto di servizio con Roma Capitale, entrato in vigore con decorrenza dal 1° agosto 2015, prevede corrispettivi onnicomprensivi commisurati ai "costi standard", l'extra costo del gasolio, rispetto a un prezzo a litro prestabilito, non è indennizzato con uno specifico rimborso come avveniva nei precedenti contratti.

Costi per servizi

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Manutenzioni	46.140.745	45.564.704	576.041
Vigilanza	17.867.527	20.211.084	(2.343.557)
Pulizia	23.712.848	26.310.959	(2.598.111)
Utenze	47.507.947	89.313.547	(41.805.600)
Assicurazioni	14.263.939	15.683.385	(1.419.447)
Servizi di trasporto e di rimessa	14.138.326	19.104.833	(4.966.507)
Altri servizi	6.810.645	5.110.316	1.700.329
Servizi Stazione Appaltante	24.673.599	12.337.387	12.336.211
Servizi commerciali	9.250.709	9.097.764	152.945
Servizi ai dipendenti	5.123.889	4.892.505	231.383
Consulenze e prestazioni professionali	8.709.720	8.308.399	401.321
<i>di cui:</i>			
- consulenze	384.975	269.903	115.072
- prestazioni tecniche ingegneristiche	2.207.983	1.890.125	317.858
- assistenza servizi informatici	3.844.544	3.501.795	342.749
- prestazioni varie da terzi	2.272.218	2.646.576	(374.359)
Compensi al Consiglio di Amministrazione	146.573	166.149	(19.576)
Compensi a revisori e sindaci	260.944	241.779	19.165
Spese legali	678.686	693.643	(14.957)
Totale	219.286.096	257.036.455	(37.750.359)

I *costi per servizi*, pari a euro 219.286.096, si riducono di euro 37.750.359 rispetto a quelli dello scorso esercizio (euro 257.036.455). Il decremento è stato determinato principalmente dalla riduzione dei costi per utenze di energia elettrica e metano per usi diversi.

I *costi per manutenzioni*, pari a euro 46.140.745, si sono incrementati di euro 576.041 rispetto allo scorso anno e accolgono i seguenti interventi di manutenzione ordinaria:

- euro 27.583.113 (euro 25.850.676 nel 2022) su impianti e attrezzature;
- euro 10.496.037 (euro 9.364.059 nel 2022) su materiale rotabile;
- euro 5.197.020 (euro 6.716.440 nel 2022) su armamento ferroviario e linee aeree;
- euro 2.864.575 (euro 3.632.999 nel 2022) su opere d'arte e fabbricati.

Le *spese di vigilanza*, pari a euro 17.867.527, si riducono di euro 2.343.557 rispetto a quelle dello scorso anno (euro 20.211.084).

Le *spese di pulizia* per attività accessorie all'esercizio, pari a euro 23.712.848, fanno rilevare un decremento di euro 2.598.111 rispetto al precedente esercizio (euro 26.310.959).

Tra le *utenze*, pari complessivamente a euro 47.507.947 (euro 89.313.547 nel 2022), si rileva un minor costo per energia elettrica per trazione di euro 33.384.872, per energia elettrica altri usi di euro 4.900.870 e per il gas usi diversi di euro 3.601.996.

I *premi assicurativi*, per il parco autobus, tram e metropolitane nonché la contabilizzazione delle franchigie a carico della Società per i sinistri passivi, fanno rilevare un decremento rispetto al precedente esercizio di euro 1.419.447 (da euro 15.683.385 a euro 14.263.939).

I *servizi di trasporto e rimessa* di euro 14.138.326 (euro 19.104.833 nel 2022) si riferiscono principalmente ai costi sostenuti per il servizio di trasporto TPL affidato a terzi e alle attività di rimessa esterna. I costi per i servizi di trasporto TPL affidati a terzi si sono ridotti di euro 5.391.137 rispetto al 2022 (da euro 14.137.039 a euro 8.745.901), a seguito principalmente del termine dei servizi integrativi al TPL finanziati dalla Regione Lazio, disposti fino a giugno 2022, per agevolare il rispetto delle misure di distanziamento richieste dall'emergenza sanitaria Covid 19.

La voce *altri servizi* pari complessivamente a euro 31.484.244 (euro 17.447.703 nel 2022) accoglie prevalentemente i costi per le attività svolte da ATAC con il ruolo di stazione appaltante di Roma Capitale pari a euro 24.673.599 (euro 12.337.387 nel 2022), riguardanti prevalentemente i lavori di rinnovo dell'armamento della metropolitana.

La voce *servizi commerciali* accoglie prevalentemente l'aggio sulla vendita di titoli di viaggio di euro 8.009.910 (euro 7.901.685 nel 2022).

I *servizi ai dipendenti* pari a euro 5.123.889 (euro 4.892.505 nel 2022) accolgono costi sostenuti per la formazione del personale, per la gestione degli asili nido aziendali, per le spese medico sanitarie. E per la mensa aziendale.

Al fine di ridurre le spese relative alle *consulenze specialistiche e professionali*, la Società continua a perseguire gli obiettivi di massima valorizzazione delle risorse interne, con ricorso solo eventuale e adeguatamente motivato a competenze e professionalità esterne. La Società si è dotata di un'apposita procedura volta a disciplinare le fasi di programmazione, acquisizione e monitoraggio delle consulenze, con l'obiettivo di definire in modo univoco il criterio di riferimento vincolante per una appropriata classificazione contabile delle prestazioni in argomento. Il costo per consulenze è pari a euro 384.975 (euro 269.903 nel 2022).

Tra le spese per prestazioni varie da terzi, pari a euro 2.272.218 è incluso il compenso per le attività svolte dalle liquidatrici giudiziali pari a euro 1.900.080 liquidato nel 2023.

Di seguito si espone il dettaglio delle prestazioni varie da terzi e dei servizi commerciali relativi alla procedura di concordato preventivo in continuità:

Nominativo	Descrizione incarico	2023
Liquidatori Giudiziali	Compenso	1.900.080
Notaio Andrea Mosca	Verbali aste legali immobili	6.564
Piemme S.p.A.	Avviso di deposito in cancelleria del rendiconto di gestione	3.548
Mac S.r.l.	Avviso di deposito in cancelleria del rendiconto di gestione	3.416
Notaio Federico Basile	Verbali aste legali immobili	2.758
Cairorcs Media S.p.A.	Pubblicazioni aste legali immobili	1.757
Astalegale.net S.p.A.	Pubblicazioni aste legali immobili	432
Zucchetti Software Giuridico S.r.l.	Canone utilizzo portale FALL.CO.	65
TOTALE		1.918.619

Il presente bilancio è oggetto di revisione legale da parte di PricewaterhouseCoopers S.p.A. a seguito di delibera di Assemblea Ordinaria del 9 febbraio 2024 per il conferimento dell'incarico relativo al triennio 2023/2025, il cui compenso annuo è pari a euro 115.993.

I costi contabilizzati a conto economico si riferiscono all'attività di revisione legale svolta nel 2023 e relativa al bilancio di esercizio al 31.12.2022 per un importo pari ad euro 103.000.

La società PricewaterhouseCoopers ha eseguito per ATAC ulteriori attività per costi complessivi di euro 46.624:

- euro 15.362 per l'elaborazione e al rilascio della certificazione dei dati economico – finanziari relativi al bilancio di esercizio 2022, ai sensi del Decreto n. 340 dell' 11 agosto 2020 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, per l'accesso ai contributi per mancati ricavi COVID 19;
- euro 15.362 per lo svolgimento delle attività di revisione contabile ai fini del riconoscimento del contributo del cd. "Fondo Carburanti" ai sensi del Decreto Legislativo n. 36 del 31 marzo 2023;
- euro 15.900 per lo svolgimento delle attività di certificazione della relazione illustrativa e degli schemi di contabilità regolatoria per l'esercizio finanziario 2022 previste dalle Delibere dell'Autorità Regolazione Trasporti (ART) n. 154/2019, con riferimento ai servizi di TPL gestiti con il Contratto di Servizio sottoscritto da Roma Capitale, ai sensi del decreto Legislativo n. 36 del 31 marzo 2023.

I compensi al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale sono esposti tra le altre informazioni della Nota Integrativa.

Godimento beni di terzi

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Canoni leasing finanziario	13.207.082	14.336.515	(1.129.433)
Noleggi vari	11.227.203	10.948.915	278.288
Manutenzioni su beni di terzi	-	1.474.625	(1.474.625)
Canoni trasmissione dati	811.181	1.057.141	(245.960)
Fitti e canoni passivi per locazioni	185.426	173.305	12.120
Totale	25.430.891	27.990.501	(2.559.610)

I costi per godimento di beni di terzi comprendono euro 13.207.082 per canoni di *leasing* finanziario, euro 11.227.203 per *noleggi vari*, euro 811.181 per *canoni trasmissione dati*, euro 185.426 per fitti e canoni per locazioni.

La voce *canoni leasing finanziario* di euro 13.207.082 accoglie il costo per i contratti di leasing stipulati dalla Società.

La struttura finanziaria dei contratti prevede una durata di 10 anni a partire dalla data di consegna dei mezzi, un prezzo di riscatto pari al 10% del valore del bene ed un maxi-canone iniziale pari al 10% dello stesso valore. La quota finanziata, pari all'80%, è fatturata e pagata su una durata di 20 rate semestrali posticipate al tasso variabile euribor a 6 mesi – media 30 giorni, oltre uno spread del 5%.

La tabella di riepilogo delle grandezze economico-finanziarie per singolo contratto e il prospetto con i dati previsti dall'art. 2427 punto 22) del Codice Civile sono riportati in calce alla Nota Integrativa.

La voce *noleggi vari* di euro 11.227.203 accoglie prevalentemente euro 7.770.999 relativi ai canoni di usufrutto oneroso per l'utilizzo degli autobus a favore di Roma Capitale.

L'importo delle manutenzioni su beni di terzi di euro 1.474.625 dell'esercizio 2022 si riferiva al costo da sostenere, accantonato ai fondi rischi e oneri per spese future, per la manutenzione di 2° livello e di revisione generale per gli 8 treni in servizio sulla Roma Lido ceduti a Cotral come previsto dall'atto di cessione delle Ferrovie Regionali del 27 maggio 2022.

Costi per il personale

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Salari e stipendi	349.541.006	353.892.519	(4.351.513)
Oneri sociali	106.648.637	108.928.936	(2.280.299)
Trattamento di fine rapporto	25.801.626	33.058.632	(7.257.006)
Trattamento di quiescenza e simili	4.091.223	4.110.812	(19.589)
Altri costi	3.861.456	4.967.798	(1.106.342)
Totale	489.943.949	504.958.697	(15.014.748)

Il costo del personale ammonta ad euro 489.943.949 ed è relativo ad una forza media di 10.226 unità.

La riduzione del costo del personale, pari a euro 15 milioni, rispetto allo scorso anno è stata determinata dai seguenti decrementi pari complessivi euro 30 milioni, di cui:

- euro 14,5 milioni per il minor organico di 305 unità in termini di forza media;
- euro 6,8 milioni per minor costo della rivalutazione TFR;
- euro 2,3 milioni per minore accantonamento degli oneri per ferie non godute;
- euro 2,1 milioni per il minor costo relativo all'una tantum del rinnovo CCNL;
- euro 1,8 milioni per il risparmio dovuto al contratto a tempo determinato dei neoassunti secondo l'Accordo Aziendale del 06.02.2019;
- euro 1,4 milioni per riduzione dello straordinario;
- euro 1,1 milioni per il minor costo del premio INAIL.

I decrementi del costo del lavoro sono stati compensati dai maggiori costi, pari complessivamente a euro 15 milioni, per:

- rinnovo del CCNL previsto dall'accordo del 10 maggio 2022 pari a euro 9,9 milioni;
- indennità variabili, maggiori assenze sussidiate per la diffusione del Covid-19 e minor ricorso al Fondo di Solidarietà e agli istituti previsti dal DL 18/2020 pari a euro 2,7 milioni;
- contributo annuo a carico azienda per il finanziamento del Fondo TPL Salute sulla base di quanto previsto dall'accordo CCNL 10.5.2022 con decorrenza 1° gennaio 2023 di euro 1,2 milioni;
- automatismi di carriera (scatti di anzianità e progressioni automatiche di carriera) di euro 0,9 milioni;
- lavoro interinale euro per euro 0,3 milioni.

Al 31.12.2023 la composizione del personale è la seguente:

	Forza lavorativa al 31/12/2022	Forza lavorativa al 31/12/2023	Forza lavorativa media 31/12/2022	Forza lavorativa media 31/12/2023
Dirigenti	27	30	29	30
Quadri	140	138	146	138
Impiegati	978	951	1.015	961
Autisti	5.314	5.500	5.392	5.423
Macchinisti	369	359	416	364
Operai e altre categorie	3.343	3.283	3.533	3.309
Totale	10.171	10.261	10.531	10.226

Forza lavorativa al 31/12/2022	10.171
Assunzioni 2023	584
Cessazioni 2023	-494
Forza 31/12/2023	10.261

Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.356.580	6.986.572	370.008
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	54.372.682	54.334.866	37.816
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.143.339	9.941.536	(5.798.197)
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	22.268.238	1.860.967	20.407.271
Totale	88.140.839	73.123.941	15.016.898

L'importo complessivo degli ammortamenti, calcolati in coerenza con i principi contabili vigenti e in considerazione della destinazione e della durata economico/tecnica dei beni, risulta pari a euro 61.729.262, di cui euro 7.789.662 (euro 8.548.852 nel 2022) sono relativi alle immobilizzazioni materiali ed immateriali finanziate con contributi in c/impianti.

La voce "Altre svalutazioni delle immobilizzazioni" accoglie i decrementi contabilizzati per riflettere i valori recuperabili delle immobilizzazioni. In particolare, per la voce "Parco mezzi" sono state contabilizzate svalutazioni per perdite durevoli di euro 2.868.043 al fine di adeguarne i valori contabili al *fair value* e di euro 1.275.296 per i mezzi destinati alla dismissione

La svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante pari a euro 22.268.238 è relativa all'accantonamento al fondo svalutazione crediti, effettuato a seguito dell'aggiornamento dell'analisi sui crediti che presentano rischi di inesigibilità.

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Svalutazione crediti verso clienti	429.871	10.528	419.343
Svalutazione crediti verso Roma Capitale	9.553.643	261.280	9.292.363
<i>di cui altri crediti Gestione Gestione Ordinaria</i>	9.553.643	261.280	9.292.363
<i>di cui altri crediti Gestione Gestione Commissariale</i>	-	-	-
Svalutazione crediti verso società sotto comune controllo	4.729.231	89.728	4.639.502
Svalutazione crediti verso Regione Lazio - crediti w'altri	699.817	248.010	451.807
Svalutazione crediti diversi	6.855.676	1.251.420	5.604.255
Totale	22.268.238	1.860.967	20.407.271

La svalutazione dei crediti verso Roma Capitale di euro 9.553.643 è riferita per euro 8.992.364 all'accantonamento a fronte dei rischi relativi al realizzo dei crediti per agevolazioni tariffarie "Under 19", non riconosciuti dal Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti di Roma Capitale in sede di riconciliazione dei saldi reciproci al 31.12.2023,

La svalutazione di euro 4.729.231 è relativa all'accantonamento, per il rischio di esigibilità, della partita creditoria verso Roma Metropolitane S.r.l. per indennità di occupazione degli uffici di via Tuscolana 171-173.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	86.479.264	81.818.166	4.661.097
Fondo svalutazione magazzino	(29.929.883)	(29.409.909)	(519.975)
Totale rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	56.549.380	52.408.257	4.141.123

Nella voce relativa alle “*Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*” è compreso l’incremento delle rimanenze di euro 4.661.097 e l’adeguamento del fondo svalutazione magazzino di euro 519.975 effettuato per tener conto del presunto valore di realizzo di alcune componenti a lenta movimentazione o a rischio obsolescenza.

L’incremento dello stock che si rileva al 31 dicembre 2023 è attribuibile per euro 2.673.727 ai materiali per il rinnovo dell’armamento delle metropolitane e dei tram e per la differenza ai ricambi per la manutenzione straordinaria del parco treni delle metropolitane.

Accantonamenti per rischi

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Accantonamenti al fondo contenzioso personale	1.478.387	3.987.923	(2.509.536)
Accantonamenti al fondo contenzioso patrimoniale	7.846.525	881.343	6.965.182
Accantonamenti al fondo sinistri oltre il massimale	-	-	-
Accantonamenti al fondo altri rischi	4.276.110	2.420.887	1.855.222
Totale	13.601.022	7.290.153	6.310.868

Gli accantonamenti per rischi sono stati effettuati per adeguare la consistenza dei fondi per fronteggiare rischi connessi alle probabili soccombente, sulla base delle indicazioni fornite dai legali interni ed esterni alla Società.

Per il dettaglio dei principali importi accantonati si rimanda al commento della voce “Fondi per rischi e oneri” della nota integrativa.

Altri accantonamenti

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Accantonamenti a fondo spese legali	-	138.310	(138.310)
Totale	-	138.310	(138.310)

Oneri diversi di gestione

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Oneri tributari	8.534.113	9.723.447	(1.189.335)
Sopravvenienze passive ordinarie	4.818.122	2.522.755	2.295.367
Insussistenze di attivo ordinarie	778.516	1.110.176	(331.660)
Spese generali	6.224.154	5.396.525	827.629
Totale	20.354.905	18.752.903	1.602.003

Gli oneri tributari sono dettagliati nella seguente tabella:

Oneri tributari	2023	2022	Variazioni
Tassa possesso parco mezzi	886.601	1.033.239	(146.639)
Imposte e tasse varie	1.068.430	1.141.747	(73.317)
Imu e Tasi	3.288.833	3.703.592	(414.759)
Diritti di concessione, rifiuti, occup	3.290.249	3.844.869	(554.620)
Totale	8.534.113	9.723.447	(1.189.335)

Nella voce sopravvenienze passive ed insussistenze di attivo si evidenziano differenze su accertamenti di costi e ricavi di competenza degli esercizi precedenti che hanno trovato definizione nel periodo in esame riguardanti principalmente partite contabili riferite a fornitori di beni e servizi.

Le spese generali sono dettagliate nella seguente tabella:

Spese generali	2023	2022	Variazioni
Contributi associativi e sindacali	265.592	264.488	1.104
Pubblicazioni, riproduzioni, stampa	91.953	84.157	7.796
Multe e sanzioni	66.064	90.342	(24.277)
Penalità su Contratti di Servizio	5.005.820	4.738.093	267.728
Spese di lite	780.820	205.372	575.447
Diversi	13.905	14.074	(169)
Totale	6.224.154	5.396.525	827.629

Proventi e oneri finanziari

Il saldo della gestione finanziaria 2023 è negativo per euro 10.369.581.

Proventi da partecipazioni

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Proventi da partecipazioni			
in imprese sottoposte al controllo della controllante	428.872	-	428.872
Totale	428.872	-	428.872

L'importo di euro 428.872 si riferisce al dividendo deliberato in data 28 aprile 2023 dall'Assemblea Ordinaria di "Le Assicurazioni di Roma – Mutua Assicuratrice Romana".

Altri proventi finanziari

Gli altri proventi finanziari maturati nel 2023 ammontano a euro 638.615; si riporta di seguito evidenza della loro composizione:

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Proventi diversi:			
Interessi attivi su altri crediti	513.016	282.622	230.394
Interessi attivi su depositi bancari	125.551	85.571	39.981
Proventi diversi	48	2.300	(2.252)
Totale	638.615	370.492	268.123

Altri oneri finanziari

Gli oneri finanziari maturati, sui debiti attualizzati in applicazione del criterio del costo ammortizzato, alla data del 31.12.2023 sono pari a euro 10.107.483. Si riporta di seguito il dettaglio della loro composizione nel 2023:

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Altri oneri finanziari:			
Interessi passivi su anticipazioni bancarie	136	217	(82)
Interessi passivi verso fornitori	104.412	49.529	54.883
Oneri finanziari diversi	11.332.520	12.770.547	(1.438.027)
<i>di cui oneri attualizzazione debito postergato Roma Capitale</i>	<i>10.107.483</i>	<i>10.117.821</i>	<i>(10.338)</i>
<i>di cui oneri attualizzazione debito chirografario Roma Capitale</i>	<i>-</i>	<i>38.879</i>	<i>(38.879)</i>
<i>di cui oneri attualizzazione debiti chirografari</i>	<i>-</i>	<i>2.509.073</i>	<i>(2.509.073)</i>
Totale	11.437.068	12.820.294	(1.383.226)

Imposte dell'esercizio

Descrizione	2023	2022	Variazioni
Imposte sul reddito delle attività produttive (IRAP)	1.306.683	-	1.306.683
Imposte e tasse esercizi precedenti	206.506	(3.783.262)	3.989.768
Totale	1.513.189	(2.792.943)	5.296.451

Le imposte sul reddito si riferiscono all'IRAP calcolata applicando le deduzioni previste dall'art. 11, comma 4-octies del D.Lgs. n. 446/97 come integrate dalla Legge 23 dicembre 2014 n.190, mentre l'aliquota d'imposta applicata è quella del 5,12%.

Le imposte sul reddito di competenza sono state determinate sulla base dei seguenti presupposti:

- per l'IRAP sono state applicate le deduzioni previste dall'articolo 11, comma 4-octies del D.Lgs n.446/97, così come integrate dalla Legge 23 dicembre 2014 n. 190, mentre l'aliquota d'imposta applicata è quella del 5,12%;
- per l'IRES non sono state stanziare le imposte anticipate, in quanto non sussiste la ragionevole certezza di recupero, anche nel maggior periodo di riporto e con il minor importo compensabile delle perdite fiscali introdotto dal D.L. 98/2011 convertito nella L.111/2011.

In merito alla fiscalità differita, non sono state rilevate quote di competenza dell'esercizio con riferimento alle perdite pregresse ai fini IRES.

Le imposte degli esercizi precedenti pari ad euro 206.508 sono principalmente riferite al ruolo n. 69722017432141004000, successivo all'avviso di accertamento n. TJB0C0300250/2018, afferente l'IRAP dell'anno di imposta 2013, per il quale la Commissione Tributaria Regionale con sentenza n. 2868 del 21.06.2022 ha respinto il ricorso di appello proposto da ATAC S.p.A. (al momento è pendente l'ulteriore ricorso in Cassazione).

Per completezza d'informativa, si riporta di seguito la composizione delle perdite fiscali accumulate dalla società fino al periodo d'imposta 2023:

perdite al 31.12.2022 da Modello Redditi 2023	totale	di cui		totale
		utilizzabilità in misura piena	utilizzabilità in misura piena ma entro il limite dell'80% del reddito imponibile conseguito	
perdite conseguite nei primi tre esercizi riportabili senza limiti di tempo e di utilizzabilità	24.633.012	24.633.012		24.633.012
perdite da Modello Redditi 2023	292.838.129		292.838.129	292.838.129
Totale	317.471.141	24.633.012	292.838.129	317.471.141

utile dell'esercizio	totale	di cui		totale
		compensato con perdite pregresse utilizzabili in misura piena	compensato con perdite pregresse utilizzabili entro il limite dell'80% del reddito imponibile conseguito	
utile 2023	11.055.109	2.211.022	8.844.087	11.055.109
perdita 2023		-	-	-
Totale	11.055.109	2.211.022	8.844.087	11.055.109

perdite al 31.12.2023	totale	di cui		totale
		utilizzabilità in misura piena	utilizzabilità in misura piena ma entro il limite dell'80% del reddito imponibile conseguito	
perdite conseguite nei primi tre esercizi riportabili senza limiti di tempo e di utilizzabilità	22.421.990	22.421.990		22.421.990
perdite al 31.12.2023	283.994.042		283.994.042	283.994.042
Totale	306.416.032	22.421.990	283.994.042	306.416.032

TOTALE GENERALE	306.416.032	22.421.990	283.994.042	306.416.032
------------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------

Di seguito si riporta la riconciliazione tra l'onere fiscale da bilancio e l'onere fiscale teorico (IRES e IRAP):

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)	
Risultato ante imposte	12.463.339
Onere fiscale teorico (aliquota 24%)	2.991.201
Differenze permanenti in aumento	75.867.588
Differenze permanenti in diminuzione	(77.275.819)
Imponibile IRES	11.055.109
Utilizzo perdite	(11.055.109)
Onere fiscale effettivo (aliquota 24%)	
Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRAP)	
Differenza tra valore e costi della produzione	22.832.920
Esclusioni dalla base imponibile	529.956.547
Differenze permanenti in aumento	12.417.557
Differenze permanenti in diminuzione	(76.196.475)
Totale	489.010.549
Onere fiscale teorico (aliquota 5,12%)	
25.037.340	
Deduzioni dalla base imponibile	(463.489.403)
Imponibile IRAP	25.521.146
IRAP corrente (aliquota 5,12%)	
1.306.683	

atac



Altre informazioni

Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici ricevuti da amministrazioni pubbliche e da enti a queste equiparate - Legge 4 agosto 2017, n.124 "Legge annuale per il mercato e la concorrenza" art. 1 commi 125-129

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 124/2017, vengono elencati di seguito i contributi, le sovvenzioni, gli incarichi retribuiti e gli altri vantaggi economici che la Società ha incassato nel corso dell'esercizio pari all'importo di euro 664.179.054.

La seguente tabella riporta le informazioni relative a soggetti eroganti, agli importi o valori dei beni ricevuti e una breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

Ente erogante	Oggetto	Descrizione	Titolo giuridico	data incasso	Importo
Regione Lazio	AGEVOLAZIONI TARIFFARE	FAT.47250185/2022 AGEVOLATI RL PENSIONATI EX DIPENDENTI ANNO 2022	Del. G.R. n.271/2008	23/01/2023	48.063,64
Regione Lazio	AGEVOLAZIONI TARIFFARE	FAT.47250004/2023 RL AGEVOLAZIONI DICEMBRE 2022	D.D. G01588 del 17/02/2022	25/01/2023	1.940.093,73
Regione Lazio	AGEVOLAZIONI TARIFFARE	FAT.47250184/2022 RL AGEVOLAZIONI NOVEMBRE 2022	D.D. G01588 del 17/02/2022	25/01/2023	2.245.981,74
Regione Lazio	AGEVOLAZIONI TARIFFARE	FAT.47250026/2023 RL AGEVOLAZIONI GENNAIO 2023	D.D. G01347 del 06/02/2023	08/03/2023	720.060,52
Regione Lazio	AGEVOLAZIONI TARIFFARE	FAT.47250054/2023 RL AGEVOLAZIONI FEBBRAIO 2023	D.D. G01347 del 06/02/2023	04/05/2023	223.181,91
Regione Lazio	AGEVOLAZIONI TARIFFARE	FAT.47250057/2023 RL AGEVOLAZIONI MARZO 2023	D.D. G01347 del 06/02/2023	12/05/2023	678.495,47
Regione Lazio	AGEVOLAZIONI TARIFFARE	FAT.47250072/2023 - NDC 47250075/2023 RL AGEVOLAZIONI APRILE 2023	D.D. G01347 del 06/02/2023	16/06/2023	780.939,82
Regione Lazio	AGEVOLAZIONI TARIFFARE	FAT.47250106/2023 RL AGEVOLAZIONI MAGGIO 2023	D.D. G01347 del 06/02/2023	25/07/2023	967.466,58
Regione Lazio	AGEVOLAZIONI TARIFFARE	FAT.47250115/2023 RL AGEVOLATI GIUGNO 2023	D.D. G01347 del 06/02/2023	28/09/2023	867.787,74
Regione Lazio	AGEVOLAZIONI TARIFFARE	FAT.47250131/2023 e FAT.47250139/2023 RL AGEVOLATI LUGLIO E AGOSTO 2023	D.D. G01347 del 06/02/2023	28/09/2023	1.250.923,14
Regione Lazio	AGEVOLAZIONI TARIFFARE	FAT.47250180/2023 RL AGEVOLATI SETTEMBRE 2023	D.D. G01347 del 06/02/2023	10/11/2023	1.813.270,29
Regione Lazio	AGEVOLAZIONI TARIFFARE	FAT.47250202/2023 RL AGEVOLATI OTTOBRE 2023	D.D. G01347 del 06/02/2023	27/11/2023	2.983.833,57
Regione Lazio	ALTRO	LIQUIDAZIONE RATA SUBENTRO PUNTO 4.4 ATTO DI CESSIONE P/CONTO DI COTRAL S.P.A.	ATTO DI CESSIONE 27/05/2022 REP 22720	20/06/2023	3.492.823,00
Regione Lazio	CONTRATTO DI SERVIZIO FERROVIA ROMA - GIARDINETTI	FAT.47250095/2023 ACCONTO 1 SEMESTRE 2023 FERR. ROMA-GIARDINETTI	RL U372780 del 3/04/2023	25/09/2023	3.701.849,32
Regione Lazio	CONTRATTO DI SERVIZIO FERROVIA ROMA - GIARDINETTI	FAT.47250167/2023 ACCONTO 2 SEMESTRE 2022 FERR. ROMA-GIARDINETTI	DEL.G.R.893/2021	18/10/2023	3.440.586,85
Regione Lazio	CONTRATTO DI SERVIZIO FERROVIA ROMA - GIARDINETTI	FAT.47250181/2023 ACCONTO 3 TRIMESTRE 2023 FERR. ROMA-GIARDINETTI	DEL.G.R.893/2021	27/12/2023	1.580.924,66
Regione Lazio	ISTANZE PER FINANZIAMENTI	PROT.14001238/2023 ISTANZA 300R - SAL 5 SVINCOLO RITENUTA RECINZIONE ACQUA ACETOSA	L. 297/78	16/05/2023	1.871,32
Regione Lazio	ISTANZE PER FINANZIAMENTI	ACQUISTO N.43 AUTOBUS URBANI LUNGHİ MILD HYBRID - ANTICIPO 40%	D.M. 223 DEL 29/05/2020	17/11/2023	4.657.045,76

Ente erogante	Oggetto	Descrizione	Titolo giuridico	data incasso	Importo
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250128/2022 LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ARMAMENTO FERROVIARIO LINEA B-B1 SAL 03	DDQG/2021/1311	30/01/2023	579.469,18
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250011/2023 SAL 9 PROGETTO ANTINCENDIO	DDQG/2018/944	01/02/2023	8.075,00
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250152/2022 LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ARMAMENTO FERROVIARIO LINEA A SAL 02	DDQG/2021/1569	09/02/2023	56.583,93
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250166/2022 LAVORI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO E IMPIANTI SAL01	DDQG/2020/1361	27/02/2023	59.571,26
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250002/2023 LAVORI RINNOVO ARMAMENTO FERROVIARIO ANAGNINA-OTTAVIANO LINEA A SAL 05 LAVORI	DDQC/2021/394-2021/1420	17/03/2023	1.508.900,00
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250125/2018 ULT.30% ANTICIPAZIONE LAVORI E ONERI DI SICUREZZA	D.M. 4801/2007	20/03/2023	85.500,00
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250124/2018 ULT.30% ANTICIPAZIONE STANDARD ILLUM.E REALIZZAZIONE IMPIANTI INCENDIO LINEA B	D.M. 4801/2007	31/03/2023	1.494.721,10
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250023-51-25-52-53/2023 REALIZZAZIONE DI UNA PIATTAFORMA "SMART MAINTENANCE & ANALYTICS	DDQG/2022/1343-2021/1489	27/04/2023	607.113,38
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250188/2019 PROG. ESEC. E LAVORI NODO SCAMBIO TERMINI LINEA A-B	DDQG/2018/943	05/06/2023	333,35
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250003/2023 MAN.STRAO.ARM.FERR.RETE TRANVIARIA 1°C.APPLICATIVO SAL1 E SAL2	DDQG/2022/76 DDQG/2022/3635	04/07/2023	1.142.834,28
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250009/2023 MAN.STRAO.ARM.FERR.RETE TRANVIARIA 1°C.APPLICATIVO SAL3	DDQG/2022/76 DDQG/2022/3635	04/07/2023	1.040.745,66
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250149/2022 LAV. DI RINNOVO ARM. ANAGNINA OTTAVIANO LINEA A SAL4	DDQC/2021/394 DDQC/2021/1420	21/07/2023	1.252.000,00
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250091/2023 LAV.ADEGUAMENTO ANTINCENDIO E IMPIANTI SAL2	DDQG/2020/1361	28/08/2023	37.566,91
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250107/2023 LAV.RINN.ARM.ANAGNINA - OTTAVIANO SAL 6 E SAL 7 LAVORI	DDQC/2021/394 DDQC/2021/1420	07/09/2023	2.038.400,00
Roma Capitale	APPALTI	FATT. DIVERSE PROGETTO SMART MAINTENANCE & ANALYTICS	DDQG/2022/1343 DDQG/2021/1489	14/09/2023	842.840,28
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250102/2023 LAV.MANUTENZ.STRAORDINARIA ARMAMENTO FERROVIARIO LINEA A SAL 3	DDQG/2021/1569	05/10/2023	142.399,47
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250108/2023 ANTICIP.20% SISTEMA DI CONTROLLO DEL TRAFFICO TRENI CENTRALIZZATO	DDQG/2021/1467	17/10/2023	869.543,21
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250055/2023 MANUTENZ.STRAORD.TRAM 1° LOTTO FUNZ.CASALETTO LINEA 2	DDQG/2020/1381	25/10/2023	649.608,09
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250136/2023 LAVORI DI MANUTENZIONE OPERE CIVILI METRO A B C SAL1 - 7	DDQG/2021/1583	09/11/2023	618.608,46
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250161/2023 SERVIZIO DI INTEROPERABILITA' DATI E DI COOPERAZIONE APPLICATIVA SM SAL3	DDQG/2022/1343	10/11/2023	291.460,37
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250176/2023 - FAT.47250132/2023 ANTICIPO 50% AVVIO FASE G INSTALLAZIONE APPL.MET - SAL 1 E FORNITURA APPARECCHIATURE HARDWARE	DDQG/2021/1489	10/11/2023	1.475.184,33
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250138/2023 LAVORI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO IMPIANTI SAL3	DDQG/2020/1361	27/11/2023	38.731,08
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250184/2023 SALDO ATTIVITA' DI SUPPORTO AL RUP	DDQG/2013/346	27/11/2023	64.577,29
Roma Capitale	APPALTI	FATTURE DIVERSE PROGETTO SMART MAINTENANCE & ANALYTICS	DDQG/2022/1343 DDQG/2021/1489	27/11/2023	2.071.621,88
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250204/2023 COMPLET.FORNITURA NUOVE MET SAL 3	DDQG/2021/1489	01/12/2023	336.777,00

Ente erogante	Oggetto	Descrizione	Titolo giuridico	data incasso	Importo
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250190/2023 REV.IMP.PNEUM.E FRENO TRENI LINEA C SAL01 E SAL02	DDQG/2022/1097	06/12/2023	176.403,94
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250218/2023 - 47250219/2023 SVINCOLO RITENUTE A GARANZIA O,5%	DDQG/2021/1489	12/12/2023	1.271,23
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250193/2023 - N.47250194/2023 LAV.RINN.FERR.ANAGNINA-OTTAVIANO SAL08 E SAL09	DDQC/2021/394-2021/1420	15/12/2023	4.432.600,00
Roma Capitale	APPALTI	FAT.47250170/2023 SISTEMA CONTROLLO DEL TRAFFICO TRENI CENTRALIZZATO SAL 01	DDQG/2021/1467	21/12/2023	178.038,88
Roma Capitale	APPALTI	FAT.1532/2009 REALIZZAZIONE VIA DEL MARE - ACCORDO TRANSATTIVO SVAL. 15%	D.D. 1876/2005	27/10/2023	428.106,02
Roma Capitale	CONTRATTO DI SERVIZIO	FAT.47250165/2022 SALDO CORRISPETTIVI CDS TPL 2 TRIMESTRE 2022	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018	18/01/2023	10.220.848,54
Roma Capitale	CONTRATTO DI SERVIZIO	FAT.47250187/2022 ACC.CORRISP. CDS TPL DICEMBRE 2022	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018	23/01/2023	36.060.606,06
Roma Capitale	CONTRATTO DI SERVIZIO	FAT.47250012/2023 ACC.CORRISP. CDS TPL GENNAIO 2023	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C.94/2018 DEL.G.C. 453/2022	17/02/2023	36.060.606,06
Roma Capitale	CONTRATTO DI SERVIZIO	FAT.47250036/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO CDS TPL FEBBRAIO 2023	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C.94/2018 DEL.G.C. 453/2022	16/03/2023	36.060.606,06
Roma Capitale	CONTRATTO DI SERVIZIO	FAT.47250047/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO CDS TPL MARZO 2023	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C.94/2018 DEL.G.C. 453/2022	16/03/2023	36.060.606,06
Roma Capitale	CONTRATTO DI SERVIZIO	FAT.47250056/2023 SALDO CORRISPETTIVO CDS TPL ANNO 2022	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018	15/05/2023	34.414.888,05
Roma Capitale	CONTRATTO DI SERVIZIO	FAT.47250063/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO CDS TPL APRILE 2023	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018 DEL.G.C. 107/2023	05/06/2023	36.060.606,06
Roma Capitale	CONTRATTO DI SERVIZIO	FAT.47250074/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO CDS TPL MAGGIO 2023	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018 DEL.G.C. 107/2023	21/06/2023	37.447.008,01
Roma Capitale	CONTRATTO DI SERVIZIO	FAT.47250073/2023 CONGUAGLIO ACCONTO CORRISPETTIVO CDS TPL APRILE 2023	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018 DEL.G.C. 107/2023	21/06/2023	1.386.401,94
Roma Capitale	CONTRATTO DI SERVIZIO	FAT.47250100/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO CDS TPL GIUGNO 2023	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018 DEL.G.C. 107/2023	12/07/2023	37.447.008,01
Roma Capitale	CONTRATTO DI SERVIZIO	FAT.47250120/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO CDS TPL LUGLIO 2023	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018 DEL.G.C. 107/2023	11/08/2023	37.447.008,01
Roma Capitale	CONTRATTO DI SERVIZIO	FAT.47250121/2023 SALDO CORRISPETTIVO CDS TPL I SEMESTRE 2023 S.C.	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018 DEL.G.C. 107/2023	22/08/2023	14.428.486,76
Roma Capitale	CONTRATTO DI SERVIZIO	FAT.47250133/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO CDS TPL AGOSTO 2023	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018 DEL.G.C. 107/2023	22/09/2023	37.447.008,01
Roma Capitale	CONTRATTO DI SERVIZIO	FAT.47250159/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO CDS TPL SETTEMBRE 2023	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018 DEL.G.C. 107/2023	18/10/2023	37.447.008,01
Roma Capitale	CONTRATTO DI SERVIZIO	FAT.47250177/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO CDS TPL OTTOBRE 2023	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018 DEL.G.C. 107/2023	14/11/2023	37.447.008,01
Roma Capitale	CONTRATTO DI SERVIZIO	FAT.47250214/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO CDS TPLNOVEMBRE 2023	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018 DEL.G.C. 107/2023	11/12/2023	37.447.008,01
Roma Capitale	CONTRATTO DI SERVIZIO	FAT.47250220/2023 SERV.AGGIUNTIVI INTEGRATIVI AL TPL CAUSA COVID19 2022	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018 DEL.G.C. 107/2023	21/12/2023	4.098.939,74
Roma Capitale	CONTRATTO DI SERVIZIO	FAT.47250223/2023 SALDO CORRISPETTIVO CDS TPL II TRIMESTRE 2023 S.C.	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018 DEL.G.C. 107/2023	21/12/2023	14.252.936,19
Roma Capitale	CONTRIBUTO AGEVOLAZIONI TARIFFARIE	FAT.47250013/2023 RC RIMBORSO GRATUITA' TPL PIANO NATALE 2022	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C.94/2018 DEL.G.C. 453/2022	09/03/2023	1.492.750,56
Roma Capitale	CONTRIBUTO AGEVOLAZIONI TARIFFARIE	FAT.47250014/2023 RC RIMBORSO GRATUITA' TPL PIANO NATALE 2022 - DAL 1 AL 8 GENNAIO 2023	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C.94/2018 DEL.G.C. 453/2022	09/03/2023	8.187,62

Ente erogante	Oggetto	Descrizione	Titolo giuridico	data incasso	Importo
Roma Capitale	CONTRIBUTO AGEVOLAZIONI TARIFFARIE	FAT.47250018/2023 RC GRATUITA' DEL 23 DICEMBRE 2022	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018 DEL.G.C. 453/2022	15/03/2023	154.545,45
Roma Capitale	CONTRIBUTO AGEVOLAZIONI TARIFFARIE	FAT.47250043/2023 RC AGEVOLAZIONI OVER 70 IV TRIMESTRE 2022	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018 DEL.G.C. 453/2022	04/04/2023	479.840,91
Roma Capitale	CONTRIBUTO AGEVOLAZIONI TARIFFARIE	FAT.47250044/2023 RC AGEVOLAZIONI STORICHE IV TRIMESTRE 2023	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018 DEL.G.C. 453/2022	04/04/2023	2.818.277,27
Roma Capitale	CONTRIBUTO AGEVOLAZIONI TARIFFARIE	FAT.47250099/2023 RC AGEVOLAZIONI STORICHE I TRIMESTRE 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	19/07/2023	1.524.272,73
Roma Capitale	CONTRIBUTO AGEVOLAZIONI TARIFFARIE	FAT.47250098/2023 RC AGEVOLAZIONI OVER 70 I TRIMESTRE 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	19/07/2023	879.740,91
Roma Capitale	CONTRIBUTO AGEVOLAZIONI TARIFFARIE	FAT.47250164/2023 - NDC.47250165/2023 AGEVOLAZIONI STORICHE II TRIMESTRE 2023	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018 DEL.G.C. 107/2023	02/11/2023	1.880.064,55
Roma Capitale	CONTRIBUTO AGEVOLAZIONI TARIFFARIE	FAT.47250162/2023 AGEVOLAZIONI OVER 70 II TRIMESTRE 2023	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018 DEL.G.C. 107/2023	02/11/2023	636.009,09
Roma Capitale	CONTRIBUTO AGEVOLAZIONI TARIFFARIE	FAT.47250217/2023 AGEVOLAZIONI STORICHE III TRIMESTRE 2023	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018 DEL.G.C. 107/2023	20/12/2023	1.747.971,82
Roma Capitale	CONTRIBUTO AGEVOLAZIONI TARIFFARIE	FAT.47250216/2023 AGEVOLAZIONI OVER 70 III TRIMESTRE 2023	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018 DEL.G.C. 107/2023	20/12/2023	482.381,82
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250171/2022 - 47250174/2022 ASILO NIDO PRENESTINA SETTEMBRE - OTTOBRE 2022	QM94490/2022	20/01/2023	11.438,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250173/2022 ASILO NIDO TOR SAPIENZA OTTOBRE 2022	QM94488/2022	20/01/2023	18.123,27
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250173/2022 ASILO NIDO TOR SAPIENZA SETTEMBRE 2022	QM94488/2022	24/01/2023	12.512,20
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250172/2022ASILO NIDO MAGLIANA SETTEMBRE 2022	QM94491/2022	24/01/2023	15.494,20
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250016/2023 ASILO NIDO PRENESTINA NOVEMBRE 2022	QM94490/2022	01/03/2023	7.303,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250028/2023 ASILO NIDO TOR SAPIENZA DICEMBRE 2022	QM94488/2022	16/03/2023	16.398,27
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250034/2023 ASILO NIDO PRENESTINA GENNAIO 2023	QM94490/2022	16/03/2023	7.303,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250033/2023 ASILO NIDO TOR SAPIENZA GENNAIO 2023	QM94488/2022	17/03/2023	19.698,27
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250017/2023 ASILO NIDO MAGLIANA NOVEMBRE 2022	QM94491/2022	21/03/2023	8.785,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250029/2023 ASILO NIDO PRENESTINA DICEMBRE 2022 + PENALE MESE DI OTTOBRE 2022 ASILO NIDO PRENESTINA GENNAIO 2023	QM94490/2022	23/03/2023	6.303,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250030/2023 ASILO NIDO MAGLIANA DICEMBRE 2022	QM94491/2022	27/03/2023	8.785,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250035/2023 ASILO NIDO MAGLIANA GENNAIO 2023	QM94491/2022	27/03/2023	9.415,41
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250044/2023 ASILO NIDO TOR SAPIENZA FEBBRAIO 2023	QM94488/2022	04/04/2023	19.698,27
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250045/2023 ASILO NIDO PRENESTINA FEBBRAIO 2023	QM94490/2022	05/04/2023	7.303,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250046/2023 ASILO NIDO MAGLIANA FEBBRAIO 2023	QM94491/2022	17/04/2023	9.415,41
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	PROT.40010776/2018 CONVENZIONE ASILO NIDO MAGLIANA GARANZIA FIDEIUSSORIA PR.29296	DGC 49/2017	05/05/2023	21.978,00

Ente erogante	Oggetto	Descrizione	Titolo giuridico	data incasso	Importo
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	PROT.40010779/2018 CONVENZIONE ASILO NIDO TOR SAPIENZA GARANZIA FIDEJUSSORIA PR.29296	DGC 49/2017	05/05/2023	16.280,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	PROT.40010780/2018 CONVENZIONE ASILO NIDO PRENESTINA GARANZIA FIDEJUSSORIA PR.29296	DGC 49/2017	05/05/2023	8.140,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250060/2023 ASILO NIDO MAGLIANA MARZO 2023	QM/94491/2022	30/05/2023	9.475,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250066/2023 ASILO NIDO TOR SAPIENZA MARZO 2023	QM/94488/2022	21/06/2023	19.698,27
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250078/2023 ASILO NIDO MAGLIANA APRILE 2023	QM/94491/2022	29/06/2023	9.475,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250077/2023 ASILO NIDO PRENESTINA APRILE 2023	QM/94490/2022	03/07/2023	7.303,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250076/2023 ASILO NIDO TOR SAPIENZA APRILE 2023	QM/94491/2022	03/07/2023	19.698,27
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250067/2023 ASILO NIDO PRENESTINA MARZO 2023	QM/94490/2022	11/07/2023	7.303,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250015/2023 ASILO NIDO TOR SAPIENZA NOVEMBRE 2022	QM/94488/2022	19/07/2023	18.123,27
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250028/2023 ASILO NIDO TOR SAPIENZA DICEMBRE 2022	QM/94488/2022	19/07/2023	3.298,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250103/2023 ASILO NIDO TOR SAPIENZA MAGGIO 2023	QM/94488/2022	19/07/2023	19.698,27
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250104/2023 ASILO NIDO PRENESTINA MAGGIO 2023	QM/94490/2022	19/07/2023	7.303,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250117/2023 ASILO NIDO TOR SAPIENZA GIUGNO 2023	QM/94488/2022	09/08/2023	19.698,27
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250105/2023 ASILO NIDO MAGLIANA MAGGIO 2023	QM/94491/2022	24/08/2023	10.315,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250119/2023 ASILO NIDO MAGLIANA GIUGNO 2023	QM/94491/2022	24/08/2023	11.155,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250104/2023 ASILO NIDO PRENESTINA GIUGNO 2023	QM/94490/2022	04/09/2023	7.303,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	PROT.401077552/2023 CONVENZIONE ASILO NIDO TOR SAPIENZA DEPOSITO CAUZIONALE PR.179952	QM/94488/2022	05/10/2023	24.024,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	PROT.40107554/2023 CONVENZIONE ASILO NIDO PRENESTINA DEPOSITO CAUZIONALE PR.179952	QM/94490/2022	05/10/2023	9.240,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	PROT.40107550/2023 CONVENZIONE ASILO NIDO MAGLIANA DEPOSITO CAUZIONALE PR.179952	QM/94488/2022	05/10/2023	40.656,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250155/2023 ASILO NIDO TOR SAPIENZA LUGLIO 2023	QM/94488/2022	12/10/2023	15.433,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250157/2023 ASILO NIDO MAGLIANA LUGLIO 2023	QM/94490/2022	13/10/2023	14.955,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250156/2023 ASILO NIDO PRENESTINA LUGLIO 2023	QM/94490/2022	16/10/2023	7.303,00
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250213/2023 ASILO NIDO MAGLIANA OTOTBRE 2023	QM/94490/2022	12/12/2023	15.147,55
Roma Capitale	CONTRIBUTO ASILI NIDO	FAT.47250210/2023 ASILO NIDO MAGLIANA SETTEMBRE 2023	QM/94490/2022	12/12/2023	15.102,55
Roma Capitale	ISTANZE PER FINANZIAMENTI	PROT.14006126/2022 SAL 7A - RTI MAN MA300/C/IMP* Fin MIT pr.193625	D.M. MIT n. 360/2018 e DGC n. 256/2019	30/01/2023	218.235,58

Ente erogante	Oggetto	Descrizione	Titolo giuridico	data incasso	Importo
Roma Capitale	ISTANZE PER FINANZIAMENTI	PROT.14000112/2023 SAL 8A - RTI MAN MA300°/IMP° Fin MIT pr.11978	D.M. MIT n. 360/2018 e DGC n. 256/2019	02/02/2023	925.318,90
Roma Capitale	ISTANZE PER FINANZIAMENTI	PROT.14000146/2023 ISTANZA DELLNER°/IMP.	DD 614 DEL 21/06/2017	28/02/2023	254.373,03
Roma Capitale	ISTANZE PER FINANZIAMENTI	PROT.14000466/2023 ISTANZA LUCCHINI°/IMP. PROT.27062_2023	DD 614 DEL 21/06/2017	16/03/2023	146.944,03
Roma Capitale	ISTANZE PER FINANZIAMENTI	PROT.14000775/2022 5° ISTANZA SALCEF RC2016°/C/IMP.	DD 614 DEL 21/06/2017	21/03/2023	182.735,03
Roma Capitale	ISTANZE PER FINANZIAMENTI	PROT.14002101/2023 ISTANZA DELLNER C/IMPIANTI	DD 614 DEL 21/06/2017	29/09/2023	81.328,41
Roma Capitale	ISTANZE PER FINANZIAMENTI	PROT.140023087/2023 SAL 9A-10A-RTI MAN.MA300°/C/IMP.FIN.MIT PR.185610	D.M. MIT n. 360/2018 e DGC n. 256/2019	14/12/2023	2.173.626,47
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250181/2022 ACC. CORRISP. SOSTA TARIFFATA DICEMBRE 2022	DEL.G.C.70/2020 - DEL.G.C.96/2022	26/01/2023	1.174.585,68
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250182/2022 ACC. CORRISP. PARCHEGGI DI SCAMBIO DICEMBRE 2022	DEL.G.C.70/2020 - DEL.G.C.96/2022	26/01/2023	627.190,35
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250183/2022 ACC. CORRISP. PARCHEGGI IN STRUTTURA O FUORI SEDE STRADALE DICEMBRE 2022	DEL.G.C.70/2020 - DEL.G.C.96/2022	26/01/2023	54.785,34
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250006/2023 ACC. CORRISP. SOSTA TARIFFATA GENNAIO 2023	DEL.G.C. 453/2022	21/02/2023	1.174.585,68
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250007/2023 ACC. CORRISP. PARCHEGGI DI SCAMBIO GENNAIO 2023	DEL.G.C. 453/2022	21/02/2023	627.190,35
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250008/2023 ACC. CORRISP. PARCHEGGI IN STRUTTURA O FUORI SEDE STRADALE GENNAIO 2023	DEL.G.C. 453/2022	21/02/2023	54.785,34
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250021/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCHEGGI DI SCAMBIO FEBBRAIO 2023	DEL.G.C. 453/2022	14/03/2023	627.190,35
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250022/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCHEGGI IN STRUTTURA E FUORI SEDE STRADALE FEB 2023	DEL.G.C. 453/2022	14/03/2023	54.785,34
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250020/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO SOSTA TARIFFATA FEBBRAIO 2023	DEL.G.C. 453/2022	14/03/2023	1.174.585,68
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250039/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCHEGGI DI SCAMBIO MARZO 2023	DEL.G.C. 453/2022	14/03/2023	627.190,35
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250040/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCHEGGI IN STRUTTURA E FUORI SEDE STRADALE MAR 2023	DEL.G.C. 453/2022	14/03/2023	54.785,34
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250041/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO SOSTA TARIFFATA MARZO 2023	DEL.G.C. 453/2022	14/03/2023	1.174.585,68
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250082/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCHEGGI DI SCAMBIO APRILE 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	13/07/2023	627.190,35
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250083/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCHEGGI IN STRUTTURA E FUORI SEDE STRADALE APR 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	13/07/2023	54.785,34
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250081/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO SOSTA TARIFFATA APRILE 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	13/07/2023	1.143.170,45
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250082/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCHEGGI DI SCAMBIO MAGGIO 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	17/07/2023	627.190,35
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250083/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCHEGGI IN STRUTTURA E FUORI SEDE STRADALE MAG 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	17/07/2023	54.785,34

Ente erogante	Oggetto	Descrizione	Titolo giuridico	data incasso	Importo
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250081/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO SOSTA TARIFFATA MAGGIO 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	17/07/2023	1.174.585,68
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250087/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO SOSTA TARIFFATA GIUGNO 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	17/07/2023	1.174.585,68
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250088/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCHEGGI DI SCAMBIO GIUGNO 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	17/07/2023	627.190,35
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250089/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCHEGGI IN STRUTTURA E FUORI SEDE STRADALE GIU 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	17/07/2023	54.785,34
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250112/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO SOSTA TARIFFATA LUGLIO 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	03/08/2023	1.174.585,68
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250113/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCHEGGI DI SCAMBIO LUGLIO 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	03/08/2023	627.190,35
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250114/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCHEGGI IN STRUTTURA E FUORI SEDE STRADALE LUG 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	03/08/2023	54.785,34
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250092/2023 SALDO CORRISPETTIVO PARCHEGGI DI SCAMBIO ANNO 2022 (NETTO PENALI)	DEL.G.C.70/2020 DEL.G.C. 272/2021 DEL.G.C. 96/2022	11/08/2023	1.093.669,16
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250093/2023 SALDO CORRISPETTIVO SOSTA TARIFFATA ANNO 2022	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 272/2021 DEL.G.C. 96/2022	11/08/2023	1.372.599,19
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250094/2023 SALDO CORRISPETTIVO PARCHEGGI IN STRUTTURA ANNO 2022	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 272/2021 DEL.G.C. 96/2022	11/08/2023	106.309,80
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250146/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO SOSTA TARIFFATA AGOSTO 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	08/11/2023	1.174.585,68
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250147/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCHEGGI DI SCAMBIO AGOSTO 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	08/11/2023	627.190,35
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250148/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCH.IN STRUTTURA O FUORI SEDE STRADALE AGO 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	08/11/2023	54.785,34
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250152/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO SOSTA TARIFFATA SETTEMBRE 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	10/11/2023	1.174.585,68
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250153/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCHEGGI DI SCAMBIO SETTEMBRE 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	10/11/2023	627.190,35
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250154/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCH.IN STRUTTURA O FUORI SEDE STRADALE SET 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	10/11/2023	54.785,34
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250196/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO SOSTA TARIFFATA NOVEMBRE 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	15/12/2023	1.174.585,68
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250197/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCHEGGI DI SCAMBIO NOVEMBRE 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	15/12/2023	627.190,35
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250198/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCH.IN STRUTTURA O FUORI SEDE STRADALE NOV 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	15/12/2023	54.785,34
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250172/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO SOSTA TARIFFATA OTTOBRE 2023	DEL.G.C. 273/2015 DEL.G.C. 94/2018 DEL.G.C. 107/2023	18/12/2023	1.174.585,68
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250173/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCHEGGI DI SCAMBIO OTTOBRE 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	18/12/2023	627.190,35
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250174/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCH.IN STRUTTURA O FUORI SEDE STRADALE OTT 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	18/12/2023	54.785,34
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250206/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCHEGGI DI SCAMBIO I SEMESTRE 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	27/12/2023	660.807,77
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250207/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO PARCH.IN STRUTTURA O FUORI SEDE STRADALE I SEMESTRE 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	27/12/2023	58.008,02
Roma Capitale	MOBILITA' E CONTRATTO DI SERVIZIO SOSTA TARIFFARA E PARCHEGGI DI SCAMBIO	FAT.47250205/2023 ACCONTO CORRISPETTIVO SOSTA TARIFFATA I SEMESTRE 2023	DEL.G.C. 70/2020 DEL.G.C. 453/2022 DEL.G.C. 107/2023	27/12/2023	1.243.678,98
TOTALE					618.564.451,29

Nel corso dell'esercizio, la Società ha erogato contributi di cui alla Legge 124/2017, art. 1 comma 125, pari a euro 1.100.000.

Le seguenti tabelle riporta i dati inerenti a soggetti riceventi, ammontare o valore dei beni ricevuti e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

Denominazione soggetto ricevente	Codice fiscale soggetto ricevente	Oggetto	Descrizione	Titolo giuridico	Data valuta	Importo
DOPOLAVORO ATAC - COTRAL	00616900585	Attività culturali e ricreative	Prima rata annualità 2023 attività culturali e ricreative	Verbale di accordo tra ATAC, Dopolavoro ATAC-COTRAL e Organizzazioni Sindacali del 29.11.2016	30/01/2023	275.000,00
DOPOLAVORO ATAC - COTRAL	00616900585	Attività culturali e ricreative	Seconda rata annualità 2023 attività culturali e ricreative	Verbale di accordo tra ATAC, Dopolavoro ATAC-COTRAL e Organizzazioni Sindacali del 29.11.2016	07/06/2023	275.000,00
DOPOLAVORO ATAC - COTRAL	00616900585	Attività culturali e ricreative	Terza rata annualità 2023 attività culturali e ricreative	Verbale di accordo tra ATAC, Dopolavoro ATAC-COTRAL e Organizzazioni Sindacali del 29.11.2016	25/09/2023	275.000,00
DOPOLAVORO ATAC - COTRAL	00616900585	Attività culturali e ricreative	Quarta rata annualità 2023 attività culturali e ricreative	Verbale di accordo tra ATAC, Dopolavoro ATAC-COTRAL e Organizzazioni Sindacali del 29.11.2016	21/12/2023	275.000,00
TOTALE						1.100.000,00

Impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2427, comma 9 del Codice Civile, si evidenzia che al 31.12.2022 non sono presente fidejussioni passive - garanzie prestate dalle banche a terzi nell'interesse di ATAC.

Si segnalano, inoltre, atti e contenziosi di importo significativo dal rischio possibile per i quali si è ritenuto di non dover accantonare alcuna somma, in particolare quello sul contenzioso con AMA S.p.A. relativo a problematiche durante lo svolgimento di un appalto per servizi di pulitura dei treni e quelli di natura tributaria in materia di IRAP.

In particolare, si tratta dell'appalto di "Servizi di pulitura, trattamento protettivo antigraffiti e mantenimento delle superfici esterne delle vetture delle metropolitane e delle ferrovie concesse", con l'obiettivo di affrontare e risolvere il problema del degrado delle superfici dei mezzi di trasporto pubblici per opera di anonimi "Writers". A seguito di scostamenti nel programma operativo di massima si procedeva a novazione.

Successivamente, verificatesi ulteriori problematiche nell'effettuazione delle lavorazioni, AMA notificava un atto di citazione lamentando un danno quantificato in euro 8.622.987 (euro 6.104.481 a titolo di danno emergente ed euro 2.518.506 a titolo di lucro cessante). Resistevano nel giudizio R.G. 58465/06 sia Met.Ro. che ATAC, svolgendo entrambe domanda riconvenzionale al fine di far accertare l'inadempimento di AMA nell'esecuzione delle prestazioni sulla stessa incumbenti.

All'esito del giudizio veniva emessa la sentenza n. 16026/2012, che rigettava sia la domanda attorea, che quella riconvenzionale di parte convenuta.

AMA interponeva appello con atto di citazione notificato il 26.03.2014. La causa recante R.G. 6039/13 veniva discussa e trattenuta in decisione all'udienza del 22.05.2018. Il giudizio è stato definito con sentenza n. 2424/2021, che ha respinto l'appello, condannando AMA alla rifusione delle spese di giudizio. In data 27.10.2021 è stato notificato ad ATAC il ricorso in cassazione avverso la predetta sentenza.

ATAC ha notificato controricorso e si è in attesa di fissazione udienza.

Gli eredi di un dipendente hanno convenuto in giudizio, con ricorso RG n. 12432/2013, ATAC e Cotral per sentirle condannare al risarcimento di danno per esposizione del deceduto a polveri di amianto tra gli anni 1988 – 1994.

Il Tribunale di Roma, con la sentenza n. 4331/2016, non ritenendo l'evento, all'esito di CTU, causalmente riconducibile alle condizioni di lavoro, respingeva la domanda.

A seguito di impugnazione della sentenza (r.g. n. 4674/2016), per un petitum pari a euro 1.162.371, la Corte di Appello - Sezione Lavoro, con sentenza n. 823/2019 pubblicata il 14/03/2019 ha rigettato l'appello, condannando gli appellanti a rifondere in favore di Cotral e ATAC le spese di lite.

Di conseguenza, gli eredi del dipendente hanno proposto ricorso per Cassazione avente n. di r.g. 27249/2019. La Suprema Corte con ordinanza n. 21950 del 21/07/2023 ha cassato la sentenza impugnata rinviando alla Corte di appello in diversa composizione. Il giudizio è stato riassunto dinanzi la Corte di Appello di Roma (r.g. n. 2488/2023) con udienza fissata al 10.01.2024 e successivamente al 3.07.2024.

Gli eredi di un dipendente si sono rivolti al Tribunale di Roma (r.g. n. 7708/2015) affinché la società fosse condannata al pagamento della somma complessiva di ben oltre 2 milioni a titolo di danno non patrimoniale e patrimoniale per esposizione all'amianto del deceduto.

Il Tribunale di Roma con sentenza n° 465/2016 del 21/01/2016 ha condannato parte resistente seppur in misura inferiore a quanto richiesto dai ricorrenti.

Con sentenza n. 96/2022 del 20/01/2022 la Corte d'Appello ha accolto l'appello principale proposto dagli eredi (R.G. n. 2969/2016) e per l'effetto, in parziale riforma della gravata sentenza confermata nel resto, ha disposto la condanna di ATAC al risarcimento dei danni patrimoniali e non patrimoniali delle spese di soccombenza per un importo complessivo pari a circa euro 2 milioni.

ATAC, in data 25.03.2022, ha depositato ricorso (R.G. n. 8459/2022) con data di udienza da fissarsi, per la cassazione della sentenza resa dalla Corte di Appello di Roma Sez. Lavoro n.96/2022 del 20/01/2022.

Si precisa altresì che in data 21.12.2018 è stato notificato ad ATAC l'avviso di accertamento n. TJB0C0300250/2018, emesso dall'Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale del Lazio con riferimento all'IRAP relativa all' anno d'imposta 2013. Tale avviso è stato emesso sulla base delle motivazioni di seguito esposte:

- rideterminazione, da parte dell'Agenzia delle Entrate, dell'imposta sulla base delle aliquote regionali previste dall'art. 16, c. 1-bis. lett.a) del D.Lgs.n. 446/97 per le imprese operanti in concessione e a tariffa nel settore dei trasporti. L'aliquota del 5,12 % (che ATAC ha applicato limitatamente al contratto di servizio sottoscritto con la Regione Lazio per l'esercizio del trasporto pubblico sulle ferrovie regionali Roma - Lido, Roma - Viterbo e Roma - Giardinetti per la tratta Laziali - Centocelle) è stata pertanto ricalcolata anche sulla parte del valore della produzione afferente le ulteriori attività (principalmente servizi di trasporto pubblico locale e complementari articolati in servizi di metropolitana, di superficie, di sosta tariffata su strada e parcheggi di scambio, disciplinati dai contratti stipulati con il Comune di Roma) pari a euro 352.834.984, che ATAC ha assoggettato all'aliquota ordinaria del 4,82%. Per effetto di quanto sopra è stata quantificata una maggiore imposta per euro 1.058.505;
- disconoscimento delle deduzioni di cui all'art. 11 c. 1 lett. a) del D.Lgs 446/1997. Per effetto di quanto sopra è stata quantificata una maggiore imposta per euro 599.651.

Alla maggiore imposta occorre aggiungere le sanzioni di cui all'art. 1 c. 2 del D.Lgs. n. 471/1997 per euro 1.492.771 oltre gli interessi maturati e maturandi. Con sentenza n. 6905 del 16.09.2020 la Commissione Tributaria Provinciale di Roma ha accolto parzialmente il ricorso presentato da ATAC tramite la non applicazione delle sanzioni.

Tale sentenza è stata impugnata innanzi alla Commissione Tributaria Regionale e l'atto di appello è stato iscritto a ruolo con il n. 1808/2021. L'udienza di trattazione si è tenuta il 20 aprile 2022 e con sentenza n. 2868 del 21.6.2022, la Commissione Tributaria Regionale ha respinto il ricorso di appello proposto da ATAC. La Società ha proposto ricorso per Cassazione avverso la sentenza sopra richiamata, iscritto con numero di RG 25560/22. Allo stato non risulta ancora fissata udienza di discussione.

Il rischio di soccombenza è stato valutato “possibile” e non sono stati effettuati corrispondenti accantonamenti al fondo imposte.

In data 14.10.2019 è stato notificato ad ATAC l'avviso di accertamento n. TJB0C0300180/2019, emesso dall'Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale del Lazio con riferimento all'IRAP relativa all'anno d'imposta 2014. L' avviso è stato emesso sulla base delle motivazioni di seguito esposte:

- rideterminazione, da parte dell'Agenzia delle Entrate, dell'imposta sulla base delle aliquote regionali previste dall'art. 16, c. 1-bis. lett. a) del D.Lgs.n. 446/97 per le imprese operanti in concessione e a tariffa nel settore dei trasporti. L'aliquota del 5,12 % (che ATAC ha applicato limitatamente al contratto di servizio sottoscritto con la Regione Lazio per l'esercizio del trasporto pubblico sulle ferrovie regionali Roma - Lido, Roma - Viterbo e Roma - Giardinetti per la tratta Laziali - Centocelle) è stata pertanto applicata anche sulla parte del valore della produzione afferente le ulteriori attività (principalmente servizi di trasporto pubblico locale e complementari articolati in servizi di metropolitana, di superficie, di sosta tariffata su strada e parcheggi di scambio, disciplinati dai contratti stipulati con il Comune di Roma) pari a euro 395.424.399, che ATAC ha viceversa assoggettato all'aliquota ordinaria del 4,82 %. Per effetto di quanto sopra è stata quantificata una maggiore imposta per euro 1.186.273;
- disconoscimento delle deduzioni di cui all'art. 11 c. 1 lett. a) del D.Lgs 446/1997. Per effetto di quanto sopra è stata quantificata una maggiore imposta per euro 559.471.

Alla maggiore imposta sono state aggiunte le sanzioni di cui all'art. 1 c. 2 del D.Lgs. n. 471/1997, incrementate, ai sensi dell'art. 7 c. 3 della suddetta normativa, del 10%, poiché nell'anno d'imposta precedente, ovvero nel 2013, ATAC è incorsa in violazioni della stessa natura. L'importo complessivo delle sanzioni è pertanto pari a euro 1.728.287, cui vanno sommati gli interessi maturati e maturandi.

In data 5.05.2021 è stata pronunciata la sentenza n. 6717 con la quale la Commissione Tributaria Provinciale di Roma ha accolto il ricorso presentato da ATAC. Tale sentenza è stata impugnata nei termini dall'Agenzia delle Entrate con il ricorso notificato il 20.12.2021, iscritto a ruolo con il numero r.g. 6091/2021. Con sentenza n. 4330/2023 depositata il 12.07.2023 la Corte di giustizia di II grado del Lazio ha respinto l'appello proposto dall'Agenzia delle Entrate avverso la sentenza n. 6717/2021. Tale sentenza, non essendo stata oggetto di ulteriore ricorso da parte dell'Agenzia delle Entrate è passata in giudicato.

Si evidenzia altresì che in data 05.05.2021 a seguito di provvedimenti ufficiali dell'Agenzia delle Entrate (protocollo AE 52426.05-05-2021-U e 52430.05-05-2021-U) di annullamento parziale degli avvisi di accertamento sopra citati, afferenti i contenziosi tributari già incardinati presso la Commissione Tributaria Provinciale di Roma, ATAC ha ottenuto:

- con riferimento all'avviso di accertamento TJB0C0300250-2018 (IRAP anno d'imposta 2013) e al procedimento RGR 3502/2019, l'annullamento del rilievo per indebita fruizione di deduzioni IRAP, pari a euro 11.711.933, per cuneo fiscale non documentato;
- con riferimento all'avviso di accertamento TJB0C0300180-2019 (IRAP anno d'imposta 2014) e al procedimento RGR 317/2020, l'annullamento del rilievo per indebita fruizione di deduzioni IRAP, pari a euro 10.927.162, per cuneo fiscale non documentato.

In data 12.04.2018 è stata notificata ad ATAC la cartella n. 0972018005251208000 per l'importo di euro 46.116 (oltre eventuali interessi maturandi) riferita a imposte di registro e principalmente IRAP per l'anno d'imposta 2015, anche in tal caso per effetto della rideterminazione, da parte dell'Agenzia delle Entrate, dell'imposta sulla base delle aliquote regionali previste dall'art. 16, c. 1-bis. lett.a) del D.Lgs. n. 446/97 per le imprese operanti in concessione e a tariffa nel settore dei trasporti. La Società ha presentato opposizione innanzi alla Commissione Tributaria Provinciale di Roma, che è stata respinta. Con riferimento alla stessa annualità è pervenuto l'avviso di accertamento n. JB030100003/2020 notificato in data 14.12.2020 avverso il quale ATAC ha presentato ricorso (RG 1292/2022) in Commissione Tributaria Provinciale che, con sentenza n. 1579/2023, ha accolto il ricorso. Tale sentenza, non essendo stata oggetto di ulteriore ricorso da parte dell'Agenzia delle Entrate è passata in giudicato.

Con riferimento al periodo d'imposta 2008 ATAC ha inoltre presentato in data 13.06.2013 istanza di rimborso per l'importo di euro 3.206.155, oltre interessi maturati e maturandi, a fronte della maggiore IRAP dichiarata e versata per effetto della mancata fruizione delle deduzioni da "cuneo fiscale" e, pertanto, per non aver fruito delle agevolazioni di cui all'art. 11 comma 1, lett.a) D.Lgs n.446/1997.

Pur ritenendo di avere il diritto al beneficio, Trambus S.p.A. all'epoca ha preferito non fruire dell'agevolazione ed operare, in via prudenziale, i versamenti della maggiore IRAP in ragione della contestazione riferita all'annualità precedente.

Tenuto conto dell'avvenuto accoglimento dell'appello incidentale presentato dalla Società, con sentenza della Commissione Tributaria Regionale di Roma n. 7170/15/16 del 17.10.2016, che ha riconosciuto la spettanza delle deduzioni per l'anno d'imposta 2007, ATAC ha presentato, anche per il periodo d'imposta 2008, ricorso avverso la disposizione di diniego e infondatezza dell'istanza di rimborso per tale annualità espressa dall'Agenzia delle Entrate, con comunicazione n. 111059U del 01.12.2017.

Il suddetto ricorso è stato respinto con sentenza della Commissione Tributaria Provinciale n. 15752 del 21.11.2019 e ATAC ha quindi presentato l'ulteriore ricorso in Commissione Tributaria Regionale, iscritto a ruolo con n. 3649/2020 ed accolto con sentenza n. 1260 del 10.03.2022 passata in giudicato. A seguito di quanto sopra evidenziato ATAC S.p.A. con valuta 23.10.2023 ha pertanto ottenuto il relativo accredito comprensivo di interessi.

Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 13 Codice Civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionale.

Compensi amministratori e sindaci

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi corrisposti da ATAC ai componenti degli organi di amministrazione e del collegio sindacale, ai sensi dell'articolo 2427, punto 16 del Codice Civile e nel rispetto dell'art. 1 commi 725-735 della Legge n. 296 del 27/12/2006 (Legge Finanziaria 2007) e delle deliberazioni della Giunta Capitolina n. 134 e n. 158 del 2011 e n. 120 del 2020.

Consiglio di Amministrazione ATAC S.p.A.

Soggetto/Descrizione della carica	Compensi erogati (valori in euro)					Altre informazioni			
	Durata della carica	Emolumento per la carica di amministratore	Compensi amministratori esecutivi - parte fissa	Altri compensi per lavoro subordinato		Totale compensi percepiti	Oneri	Benefici non monetari	Oneri su benefici non monetari
				Parte fissa	Parte variabile				
Giovanni Mottura Presidente	dal 01/01/2023 al 31/12/2023	58.654	-	-	-	58.654	2.346	-	-
Arrigo Emilio Giana Consigliere di Amministrazione	dal 01/01/2023 al 31/12/2023	50.494	-	-	-	50.494	8.183	-	-
Francesca di Donato Consigliere di Amministrazione	dal 01/01/2023 al 31/12/2023	25.962	-	-	-	25.962	1.038	-	-
Alberto Zorzan Direttore Generale	dal 01/01/2023 al 31/12/2023	-	-	230.001	-	230.001	80.201	2.992	1.043
		135.109	-	230.001	-	365.111	91.769	2.992	1.043

Collegio Sindacale ATAC S.p.A.

Soggetto	Compensi erogati (valori in euro)					Altre informazioni	
	Durata della carica	Emolumento per la carica di sindaco	Altri compensi per lavoro subordinato	Contributi Cassa/Previdenza	Totale compensi percepiti	Benefici non monetari	
Francesco Fallacara Presidente	dal 01/01/2023 al 31/12/2023	31.731	-	1.269	33.000	-	
Patrizia Lucia Maria Riva Sindaco	dal 01/01/2023 al 05/10/2023	16.112	-	644	16.756	-	
Carmine Ruggiero Sindaco	dal 01/01/2023 al 31/12/2023	21.154	-	846	22.000	-	
Sabrina Montaguti Sindaco	dal 06/10/2023 al 22/12/2023	4.521	-	181	4.701	-	
Stefania Fregonese Sindaco	dal 23/12/2023 al 31/12/2023	522	-	21	542	-	
		74.038	-	2.962	77.000	-	

Si segnala inoltre che la Società non ha concesso anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci.

Attività di direzione e coordinamento

L'attività di direzione e coordinamento è esercitata da Roma Capitale, Ente Locale Territoriale che detiene il 100% di ATAC.

ATAC sulla base del Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica, TUSP, adottato con D. Lgs. n. 175 del 19 agosto 2016 e ss. mm. ii. rientra tra le società a controllo pubblico.

L'art. 2 del TUSP definisce controllo analogo "quella situazione in cui l'amministrazione esercita su una società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, esercitando un'influenza determinante sia sugli obiettivi strategici sia sulle decisioni significative della società controllata".

ATAC è titolare della gestione del servizio di trasporto pubblico locale secondo il modello dell'*in house providing*, mediante affidamento diretto, come previsto per la gestione di servizi pubblici locali a rilevanza economica ai sensi dell'art. 113, comma 5, del D.Lgs. 267/2000.

La stessa svolge attività prevalente nei confronti dell'ente controllante il quale, a sua volta, è tenuto ad esercitare un controllo analogo a quello svolto sui propri servizi.

L'Assemblea Capitolina con deliberazione n. 27 del 22 marzo 2018 ha approvato il "Regolamento sull'esercizio del controllo analogo" che stabilisce molteplici attività di controllo:

- *in via preventiva*, attraverso la verifica della coerenza degli atti e degli strumenti di programmazione e pianificazione aziendale agli indirizzi, ai programmi e alle direttive di Roma Capitale;
- *in via concomitante* attraverso il monitoraggio dei risultati di gestione, della qualità e dei servizi erogati e delle prestazioni contrattuali, degli equilibri economico-finanziari, dell'osservanza ai vincoli di legge e della verifica sul tempestivo rispetto delle direttive impartite da Roma Capitale;
- *in via successiva* mediante la riconciliazione dei crediti e dei debiti delle Società con l'Amministrazione, l'accertamento che le relazioni dell'organo di controllo societario e del revisore legale attestino la correttezza formale e sostanziale dei bilanci e della documentazione a corredo, nell'esame degli scostamenti degli obiettivi programmati, nel monitoraggio della quantità e della qualità dei servizi erogati e nella relazione del bilancio di esercizio consolidato.

Tali misure, che si affiancano a quelle già indicate nello Statuto aziendale volte anch'esse a qualificare le suddette forme di controllo da esercitare sul funzionamento della società "*in house providing*", sono state riviste ed integrate con la Deliberazione A.C. n. 19 del 5.4.2022, con particolare riferimento alla "*governance*" inerente la definizione e l'approvazione degli strumenti della programmazione aziendale ("Piano Strategico Operativo") ed i connessi riflessi su Roma Capitale, nella duplice veste di Socio e Committente dei servizi.

In data 7 ottobre 2020 con nota RL5334 Roma Capitale – Assessorato al bilancio e al coordinamento strategico delle Partecipate ha trasmesso le "*Linee guida per la redazione della Relazione sulla gestione degli Organismi Partecipati del Gruppo Roma Capitale*" che contengono l'indicazione puntuale degli elementi informativi indispensabili al Socio per comprendere la situazione della Società, dell'andamento e del risultato della gestione nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato,

anche attraverso imprese controllate, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze cui la Società è esposta.

Con riferimento alle funzioni di controllo analogo, ATAC predispone gli schemi trimestrali sull'andamento economico e gestionale previsti dalla Delibera di Giunta Capitolina 165/2005, integrati dal Dipartimento Partecipate con nota prot. RL/2020/3054 e li trasmette alla Struttura capitolina di riferimento. Parimenti per quanto concerne le politiche del personale adottate ed in particolare le decisioni di procedere alle assunzioni di nuovo personale, sia in rapporto all'esigenza di rispondere agli obiettivi di produzione indicati da Roma Capitale, sia per la necessaria misura di copertura del "turn over" dei profili operativi, la Società ha messo in atto ogni possibile modalità di adeguata e puntuale informativa.

Ai sensi dell'articolo 2497 bis del Codice Civile in tema di informativa contabile sull'attività di direzione e coordinamento si espongono di seguito i principali dati del bilancio finanziario della controllante relativo all'esercizio 2023 e 2022 (Deliberazione Assemblea Capitolina n. 50 del 29/04/2024 e n. 71 del 27/04/2023).

<i>Importi in migliaia di euro</i>	2023	2022
ENTRATE		
Entrate tributarie	3.199.967	3.013.833
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	1.198.557	1.231.645
Entrate extratributarie	1.207.506	1.012.474
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale, e da riscossione di credito	640.823	632.250
Entrate derivanti da accensione di prestiti	111.523	187.516
Entrate derivanti da servizi per conto di terzi	861.590	1.093.394
TOTALE ENTRATE	7.219.966	7.171.112
SPESE		
Spese correnti	4.786.170	4.971.625
Spese in conto capitale	652.552	581.671
Spese per rimborso di prestiti	42.082	50.928
Spese per servizi per conto di terzi	861.590	1.093.394
TOTALE SPESE	6.342.394	6.697.618
AVANZO /DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	877.573	473.494

Rapporti con parti correlate

Tutti i rapporti posti in essere con le parti correlate rientrano nell'ordinaria attività di gestione e sono regolati sia a condizioni di mercato sia nell'ottica dell'economicità del Gruppo Roma Capitale.

I principali rapporti economici, patrimoniali e di natura commerciale verso la controllante e le società del Gruppo sono esposti nel prospetto seguente:

Denominazione	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
Ente controllante				
Roma Capitale	309.553.112	219.380.945	14.461.164	607.173.707
Imprese e aziende correlate				
Roma Servizi per la Mobilità Srl	1.182.662	1.071.415	330.000	110.656
Roma Metropolitane Srl	5.186.901	457.670	14.316	651.311
AMA S.p.A.	81.818	160	3.228.191	26.974
Gruppo ACEA	89.463	433.583	1.685.070	114.235
Fondazione Musica per Roma	213.175	-	-	9.002
Teatro dell'Opera di Roma	35.156	-	41.000	54.440
ZETEMA Progetto Cultura Srl	702.585	-	28.099	34.073
Le Assicurazioni di Roma	154.794	2.411.491	14.199.711	954.589
Roma Multiservizi	11.950	584.959	2.297.699	-
Aequa Roma	454.477	-	-	1.269.359
Azienda Speciale Palaexpo	-	-	6.000	6.000

Si evidenzia che i crediti sono esposti al lordo di quanto accantonato al relativo Fondo Svalutazione.

Strumenti finanziari derivati

Alla data del 31.12.2023 ATAC non è titolare di alcun contratto derivato di natura finanziaria.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La Società ha in essere n. 19 contratti di locazione finanziaria che si riferiscono ad un'operazione di leasing per l'acquisizione dei nuovi autobus IVECO, che ha dato origine alla rilevazione in conto economico secondo il criterio di competenza, di canoni (comprensivi della quota di maxicanone di competenza dell'esercizio 2022) pari ad euro 13.207.082.

Residuano risconti attivi del maxicanone pari a euro 1.180.145 di competenza economica di esercizi futuri.

Si riportano nel seguente prospetto le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, n. 22.

Art. 2427, n. 22, cod. civ.	2022	2023
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		
Valore complessivo dei beni oggetto di locazione finanziaria alla data di chiusura dell'esercizio	58.538.178	50.015.428
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	(8.522.750)	(8.522.750)
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi	50.015.428	41.492.678
Debiti impliciti per leasing finanziario a fine esercizio	33.110.832	14.370.228
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(2.227.175)	(1.653.513)

Crediti verso Roma Capitale al 31.12.2023 - dettaglio per Struttura Capitolina

Nelle tabelle successive viene esposto il credito verso Roma Capitale suddiviso per singola struttura capitolina (tabella 1) e per ogni struttura viene fornito il dettaglio delle partite creditorie (tabella 2).

Tabella 1 – Credito verso Roma Capitale suddiviso per struttura capitolina.

Dipartimento/Municipio	Saldo al 31.12.2022	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Dipartimento Coordinamento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	1.690	1.690	-	1.690
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	301.980.235	303.123.915	768.534	302.355.381
Dipartimento Organizzazione e Risorse Umane	29.063	29.063	-	29.063
Dipartimento Partecipate - Gruppo Roma Capitale	1.433.024	1.433.024	-	1.433.024
Dipartimento Politiche Sociali e Salute	32.186	13.277	-	13.277
Dipartimento Protezione Civile	17.054	17.054	-	17.054
Dipartimento Scuola, Lavoro e Formazione Professionale	362.073	316.585	-	316.585
Dipartimento Sviluppo Economico e Attività Produttive	460	460	-	460
Dipartimento Trasformazione Digitale	909	770	-	770
Dipartimento Tutela Ambientale	33.690	33.690	-	33.690
Dipartimento Valorizzazione del Patrimonio e Politiche Abitative	7.569	-	-	-
Gabinetto del Sindaco	142.122	202.200	-	202.200
Municipio Roma I (ex I e XVII)	372.519	369.701	-	369.701
Municipio Roma II (ex II e III)	175.854	175.136	-	175.136
Municipio Roma III (ex IV)	154.175	154.175	-	154.175
Municipio Roma IV (ex V)	151.186	170.803	-	170.803
Municipio Roma V (ex VI e VII)	243.430	245.984	-	245.984
Municipio Roma VI (ex VIII)	694.867	784.374	-	784.374
Municipio Roma VII (ex IX e X)	57.157	53.748	-	53.748
Municipio Roma VIII (ex XI)	12.395	13.077	-	13.077
Municipio Roma IX (ex XII)	4.068	3.409	-	3.409
Municipio Roma X (ex XIII)	75.745	86.392	-	86.392
Municipio Roma XI (ex XV)	33.519	40.035	-	40.035
Municipio Roma XII (ex XVI)	74.188	74.415	-	74.415
Municipio Roma XIII (ex XVIII)	376.389	425.612	-	425.612
Municipio Roma XIV (ex XIX)	159.212	158.695	-	158.695
Sovrintendenza capitolina ai beni culturali	11.155	7.746	-	7.746
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	1.604.146	1.618.082	-	1.618.082
Totale complessivo	308.240.079	309.553.112	768.534	308.784.578

Tabella 2 – Dettaglio partite creditorie al 31.12.2023 suddivise per struttura capitolina.

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Dipartimento Coordinamento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	Titoli di viaggio e sosta	2009	FE	12001485	31/12/2009	titoli di viaggio: 12/09	184	-	184
Dipartimento Coordinamento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	Titoli di viaggio e sosta	2012	FE	12003128	31/12/2012	CdR abbonamenti dicembre 2012	53	-	53
Dipartimento Coordinamento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana	Varie	2020	FE	47250089	10/07/2020	Rec.costi ripar.scambio 162 p.Mancini	1.453	-	1.453
Dipartimento Coordinamento Sviluppo Infrastrutture e Manutenzione Urbana Totale							1.690	-	1.690
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2008	FE	1871	30/06/2010	extra costo sosta tariffata anno 2008	6.297.514	-	6.297.514
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Varie	2009	FE	1532	29/12/2009	realizzazione impianti via del Mare	75.548	75.548	-
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Varie	2009	FE	12001244	11/12/2009	Azione Mobility Manager - DD1826 del 11/11/08	27.836	-	27.836
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Varie	2014	FE	25	27/01/2014	CANONE ANNUALE 2014 - PARCHEGGIO VITINIA	799	-	799
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Varie	2014	FE	854	18/06/2014	STORNO PARZIALE FATTURA N.25/2014	(23)	-	(23)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Interventi ex lege 296/2006 (Sicurezza linee A e B)	2013	FE	113	10/02/2014	Rivest. scale fisse metropol.linea A anno 2013	280.723	-	280.723
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Interventi ex lege 296/2006 (Sicurezza linee A e B)	2013	FE	114	10/02/2014	spese tecniche interv. legge 296/06 - 2013	17.156	-	17.156
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2008	FDE	67000167	31/12/2014	Ers 2008 da fatturare	7.661	-	7.661
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2009	FE	67000167	31/12/2014	Residuo fattura 145/01 del 24/02/09 doc originale n.3 2009 (Atac Parcheggi) - indagini geognostiche park Lepanto	4.585	-	4.585
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2009	FDE	40137903	30/11/2017	NCdE su residuo ft n.3 2009 (Atac Parcheggi) - nf.67000167 (allegato fatture emesse ATAC) - indagini geognostiche park Lepanto	(3.821)	-	(3.821)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2005	FE	67000167	31/12/2014	Fattura Atac Parcheggi 1 del 31/01/2006 - park montebello attività svolta nel 2005	81.600	81.600	-
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2011	FE	67000167	31/12/2014	ft 2 del 03/01/2011 progettazione parcheggio battistini disciplinare 29149/2004	664.134	-	664.134
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2011	FE	67000167	31/12/2014	ft 3 del 03/01/2011 progettazione parcheggio P.le della Radio disciplinare 999/2006	154.974	-	154.974
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2011	FE	67000167	31/12/2014	ft 4 del 03/01/2011 progettazione parcheggio Lepanto disciplinare 28147/2004	202.101	-	202.101
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2011	FE	67000167	31/12/2014	ft 352 23/06/2011 Accatastamento parcheggio Resibbia lettera incarico n.5272 22/02/2011	7.800	-	7.800

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2012	FE	67000167	10/07/2012	ft 808 10/07/2012 Esecuzione del rilievo topografico dei confini della proprietà comunale e apposizione di caposaldi identificativi sul terreno - parcheggio di scambio Monti Tiburtini	6.050	-	6.050
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Varie	2008	FE	47250108	25/06/2015	Progetto M.I.MO. (Merci In Movimento) - D.D. 2325/04	506.641	315.135	191.506
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Varie	2015	FE	40104001	31/12/2015	Canone 2015 Viterbia - ft.47250294 del 31.12.2015	636	-	636
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2015	FE	47250161	29/07/2016	Rimb.extrac.Portonaccio gen-lug 2015	383.313	-	383.313
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2014	FE	47250144	29/07/2016	Rimb.extrac. Portonaccio anno 2014	657.665	-	657.665
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Varie	2008	FDE	40016282 40105541	31/12/2008 31/12/2015	CR02005-03 costi straordinari SAL 3	52.621	-	52.621
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Varie	2008	FDE	40016283 40105542	31/12/2008 31/12/2015	CR02005-03 ritenute a garanzia SAL DAB 1-2-3	70.776	-	70.776
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Varie	2009	FDE	40040540	31/12/2009	Ricavi servizi di ingegneria: CR11007 Mimo DD 2325/02	40.000	-	40.000
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Varie	2009	FDE	40042085	31/12/2009	Rimborso utenze: RIMBORSO UTENZE COLONNINE TAXI ANNO 2009	12.000	-	12.000
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2010	FDE	40096233	31/12/2010	int. ritardato pag. mobilità privata - sosta 2010	593.728	-	593.728
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2010	FDE	40096233	31/12/2010	int. ritar pag. mobilità privata -centrale mobile	46.062	-	46.062
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2010	FDE	40096233	31/12/2010	int'l rit pagamento mobilità privata- semaforica	147.718	-	147.718
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2010	FDE	58000074	02/05/2013	g/c 4/95725 ERG II rata da regione a comune EXTBUS	3.665.764	-	3.665.764
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2010	FDE	58000075	02/05/2013	g/c 4/95725 ERG II rata da regione a comune EXATAC	887.481	-	887.481
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2010	FDE	58000076	02/05/2013	g/c 4/95725 ERG II rata da regione a comune EXMETR	1.188.603	-	1.188.603
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2009	FDE	58000057	02/05/2013	g/c daC145020 CCNL09 acc30.04.09 comp Com EX ATAC	1.264.769	-	1.264.769
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2009	FDE	58000060	02/05/2013	gc daC145020 CCNL09 1tantum 1-4/09comp Com EX ATAC	444.333	-	444.333
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2009	FDE	58000063-77	02/05/2013	gc daC145020 CCNL09 1tantum08 (08-09)EX ATAC	1.505.401	-	1.505.401
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2010	FDE	58000069	02/05/2013	CCNL 30.04.09 biennio08-09 comune EX ATAC	1.242.271	-	1.242.271

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2010	FDE	58000072	02/05/2013	accordo 12.05.06 ERG seconda rata - comune EX ATAC	532.488	-	532.488
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2009	FDE	58000058	02/05/2013	g/c daC145020 CCNL 09 acc30.04.09 comp Com EX METR	1.178.079	-	1.178.079
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2009	FDE	58000061	02/05/2013	gc daC145020 CCNL09 1tantum 1-4/09comp Com EX METR	353.585	-	353.585
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2009	FDE	58000064	02/05/2013	gc daC145020 CCNL09 1tantum08 (08-09) EX METR	1.217.551	-	1.217.551
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2010	FDE	58000070	02/05/2013	CCNL 30.04.09 biennio08-09 comune EX METRO	3.074.774	-	3.074.774
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2010	FDE	58000073	02/05/2013	accordo 12.05.06 ERG seconda rata - comune EX METR	713.162	-	713.162
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2009	FDE	58000056	02/05/2013	g/c daC145020 CCNL 09 acc30.04.09 comp Com EX TBUS	6.955.382	-	6.955.382
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2009	FDE	58000059	02/05/2013	gc daC145020 CCNL09 1tantum 1-4/09comp Com EX TBUS	2.350.791	-	2.350.791
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2009	FDE	58000062	02/05/2013	gc daC145020 CCNL09 1tantum08(08-09) EX TBUS	8.078.815	-	8.078.815
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2010	FDE	58000068	02/05/2013	CCNL 30.04.09 biennio08-09 comune EX TBUS	8.877.740	-	8.877.740
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2010	FDE	58000071	02/05/2013	accordo 12.05.06 ERG seconda rata - comune EX TBUS	2.199.458	-	2.199.458
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2008	FDE	58000040	02/05/2013	gc daC141011 quota resid malattia08 compCom EXATAC	87.570	-	87.570
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2011	FDE	58000043-44-46-50-51-54	02/05/2013	CCNL 2011 Accordo 30.04.2009 - Roma Capitale	10.068.207	-	10.068.207
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2011	FDE	58000045-53	02/05/2013	CCNL 2011 Accordo 12.05.06 ERG II RATA - Roma Capitale	10.739.558	-	10.739.558
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Interventi ex lege 296/2006 (Sicurezza linee A e B)	2012	FDE	58000107	02/05/2013	SPESE TECNICHE EX DCO VITTORIO - ROMA CAPITALE	6.603	-	6.603
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2012	FDE	58000047-49-52	02/05/2013	CCNL 2012 Accordo 30.04.2009 - Roma Capitale	11.099.550	-	11.099.550
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2012	FDE	58000048-55	02/05/2013	CCNL 2012 Accordo12.05.06ERG II RATA-Roma Capitale	10.251.877	-	10.251.877
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Interventi ex lege 296/2006 (Sicurezza linee A e B)	2013	FDE	40086886	31/12/2013	Progetto Pandora 5°SAL- sist.vigil. metro A/B	146.854	-	146.854
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2013	FDE	40087048	31/12/2013	CCNL 2013 - Accordo 30.04.2009 Roma Capitale	10.353.429	-	10.353.429

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2013	FDE	40087048	31/12/2013	CCNL 2013-Accordo 12.05.06 ERG II RATA Roma Capitale	10.374.870	-	10.374.870
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2014	FDE	40088517	31/12/2014	Pre esercizio Linea C-manutenzione anno 2014	2.667.355	-	2.667.355
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2014	FDE	40088973	31/12/2014	CCNL 2014 Accordo 30.04.2009 - Roma Capitale	10.661.258	-	10.661.258
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2014	FDE	40088973	31/12/2014	CCNL 2014 Accordo 12.05.06 ERG II TRANCHE-Roma Cap	10.563.134	-	10.563.134
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2014	FDE	67000167	31/12/2014	stanziamento parcheggi (Metronio, Trieste, Pinciano)	161.100	-	161.100
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Interventi ex lege 296/2006 (Sicurezza linee A e B)	2015	FDE	40105077	31/12/2015	P. in opera display lum. info viagg. 2015	19.164	-	19.164
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Interventi ex lege 296/2006 (Sicurezza linee A e B)	2015	FDE	40105078	31/12/2015	P. in op. display info viag. '15 spese tec	888	-	888
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2015	FDE	40105104	31/12/2015	Corrisp. sosta di interscambio anno 2015	4.007.175	-	4.007.175
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2015	FDE	40106300	31/12/2015	CCNL 2015 - Accordo 14.12.2006 Roma Capitale	877.207	-	877.207
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2015	FDE	40106300	31/12/2015	CCNL 2015 - Accordo 30.04.2009 Roma Capitale	6.922.932	-	6.922.932
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2015	FDE	40106300	31/12/2015	CCNL2015 - Accordo 12.05.06 ERG II RATA Roma Cap	6.270.543	-	6.270.543
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Interventi ex lege 296/2006 (Sicurezza linee A e B)	2016	FDE	40088597	31/12/2016	P. in opera display lum. info viagg. 2016	50.094	-	50.094
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Interventi ex lege 296/2006 (Sicurezza linee A e B)	2016	FDE	40088599	31/12/2016	P. in op. display info viag. '16 spese tec	3.647	-	3.647
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Interventi ex lege 296/2006 (Sicurezza linee A e B)	2016	FDE	40088860	31/12/2016	P. in op. display info viag. '16	40.066	-	40.066
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2013	FDE	40088811	31/12/2016	Contributo apprendisti 2013	31.332	-	31.332
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2013	FDE	40088811	31/12/2016	Maggiori oneri contributo DS	4.178.346	-	4.178.346
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	CCNL, ERG e altri rimborsi per oneri del personale	2013	FDE	40088811	31/12/2016	Accordo 12.05.06 ERG I RATA	3.216.269	-	3.216.269
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Interventi ex lege 296/2006 (Sicurezza linee A e B)	2016	FDE	40088859	31/12/2016	Progetto Pandora - SAL finale anno 2016	524.767	-	524.767
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2009	FE	47250021	08/02/2017	Gestione parch.Metronio e Trieste 2009/2010/2011 - quota 2009	693.025	-	693.025

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2010	FE	47250021	08/02/2017	Gestione parch.Metronio e Trieste 2009/2010/2011 - quota 2010	593.846	-	593.846
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2011	FE	47250021	08/02/2017	Gestione parch.Metronio e Trieste 2009/2010/2011 - quota 2011	117.490	-	117.490
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2015	FE	47250036	20/02/2017	Pr.agg.ve 2015 serv.sost.MA agosto 2015	178.383	-	178.383
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2015	FE	47250037	20/02/2017	Pr.agg.ve 2015 serv.sost.LMB 1-2 agosto 2015	8.119	-	8.119
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2015	FE	47250039	20/02/2017	Pr.agg.ve serv.sost.subaugusta-anagn. 21-22/11/15	8.656	-	8.656
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2015	FE	47250040	20/02/2017	Pr.agg. serv.sost.staz.Tib.-Reb. 14/15/28/29-11-15	34.358	-	34.358
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FE	47250174	08/08/2017	Servizi aggiuntivi di metropolitane del 22/1/2017	10.080	-	10.080
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FE	47250257	16/10/2017	Storno recup. anticip. ottobre f.47250216/17	6.352.273	-	6.352.273
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FE	47250258	16/10/2017	Storno recup. anticip. novembre f.47250253/17	6.352.273	-	6.352.273
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2017	FE	47250264	20/10/2017	Acconto corrisp.sosta tarif. ottobre 2017	1.175.861	-	1.175.861
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2017	FE	47250265	20/10/2017	Acconto corrisp.parch.intersc. ottobre 2017	596.038	-	596.038
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FE	47250272	15/11/2017	Storno recup. anticip. dicembre f.47250271/17	6.352.273	-	6.352.273
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2017	FE	47250283	20/11/2017	Acconto corrisp.sosta tarif. novembre 2017	1.175.861	-	1.175.861
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2017	FE	47250284	20/11/2017	Acconto corrisp.parch.intersc. novembre 2017	596.038	-	596.038
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2017	FE	47250304	29/12/2017	Acconto corrisp.sosta tarif. dicembre 2017	1.175.861	-	1.175.861
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2017	FE	47250305	29/12/2017	Acconto corrisp.parch.intersc. dicembre 2017	596.038	-	596.038
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Interventi ex lege 296/2006 (Sicurezza linee A e B)	2017	FDE	40146269	31/12/2017	n.46 tappetini 5 staz.Linea B - Pandora	24.639	-	24.639
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Automazione parcheggi di scambio	2017	FDE	40146361	31/12/2017	Autom.parch.scambio SAL finale	165.768	-	165.768
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Automazione parcheggi di scambio	2017	FDE	40146362	31/12/2017	Autom.parch.scambio manut.pluriennale	47.118	-	47.118

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Automazione parcheggi di scambio	2017	FDE	40146363	31/12/2017	Penali automaz.parcheggi di scambio	(398.907)	-	(398.907)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40146364	31/12/2017	Rettifica corrispettivi km superficie al 17/09/2017	(4.328.850)	-	(4.328.850)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40146366	31/12/2017	Corrispettivi cause esogene superficie al 17/09/2017	2.102.000	-	2.102.000
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40146368	31/12/2017	Corrispettivi cause esogene metropolitana al 17/09/2017	5.726.646	-	5.726.646
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40146375	31/12/2017	Rettifica corrispettivi km superficie al 17/09/2017	(1.500.000)	-	(1.500.000)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40148330	31/12/2017	Corrispettivi km superficie dal 18/09 al 31/12/17	938.570	-	938.570
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40148331	31/12/2017	Rettifica corrispettivi km metropolitana dal 18/09 al 31/12/17	(2.347.694)	-	(2.347.694)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40146378	31/12/2017	Corrispettivi cause esogene superficie 18/09-31/12/17	1.326.838	-	1.326.838
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40146379	31/12/2017	Corrispettivi cause esogene metropolitana 18/09-31/12/17	2.111.772	-	2.111.772
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2017	FDE	40146380	31/12/2017	Corrispettivi parch.intersc. 18/09 - 31/12/2017	866.263	-	866.263
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2017	FDE	40146413	31/12/2017	Corrispettivi sosta tariffata 18/09 - 31/12/2017	1.954.192	-	1.954.192
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40146383	31/12/2017	Rettifica corrispettivi km metropolitana al 17/09/2017	(2.542.322)	-	(2.542.322)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40146387	31/12/2017	Penalità CdS TPL metropolitane - periodo 01.01-17.09.2017	(2.175.000)	-	(2.175.000)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40146388	31/12/2017	Penalità CdS TPL superficie - periodo 01.01-17.09.2017	(2.175.000)	-	(2.175.000)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40146390	31/12/2017	Penalità CdS TPL metropolitane - periodo 18.09 - 31.12.2017	(825.000)	-	(825.000)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40146391	31/12/2017	Penalità CdS TPL superficie - periodo 18.09 - 31.12.2017	(825.000)	-	(825.000)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2017	FDE	40146403	31/12/2017	Penale CdS sosta tariffata e parcheggi di scambio	(500.000)	-	(500.000)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40148312	31/12/2017	Integr penalità CdS TPL ott-dic 2017 superf.	(1.000.000)	-	(1.000.000)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40148313	31/12/2017	Integr penalità CdS TPL ott-dic 2017 metrop.	(1.000.000)	-	(1.000.000)

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2018	POC	14003901	31/12/2018	Lucchini RC2016 *c/imp*	7.876	-	7.876
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2018	POC	14003899	31/12/2018	Dellner RC2016 *c/imp*	5.494	-	5.494
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2018	POC	14003900	31/12/2018	Knorr RC2016 *c/imp*	1.637	-	1.637
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2017	FDE	40115055	31/12/2018	Rettifica parcheggi di scambio anno 2017	(117.881)	-	(117.881)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2017	FDE	40115056	31/12/2018	Rettifica sosta tariffata anno 2017	(100)	-	(100)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40115057	31/12/2018	Integraz. CdS TPL superficie anno 2017	1.529.275	-	1.529.275
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40115058	31/12/2018	Rettifica CdS cause esogene superficie anno 2017	(302.038)	-	(302.038)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40115059	31/12/2018	Integraz. CdS TPL metrop anno 2017	705.377	-	705.377
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40115060	31/12/2018	Rettifica CdS cause esogene metropolitana anno 2017	(138.271)	-	(138.271)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40115061	31/12/2018	Rettifica penalità CdS superficie ante 2017 - rif.40146388/2017	791.811	-	791.811
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40115061	31/12/2018	Rettifica penalità CdS metropolitana ante 2017 - rif.40146387/2017	791.811	-	791.811
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40115062	31/12/2018	Rettifica penalità CdS superficie post 2017 - rif.40146391/2017	433.070	-	433.070
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40115062	31/12/2018	Rettifica penalità CdS metropolitana post 2017 - rif.40146390/2017	433.070	-	433.070
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40115383	31/12/2018	Rettifica CdS TPL superficie anno 2017	(1.206.094)	-	(1.206.094)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2018	FDE	40115394	31/12/2018	Quota CdS Ferr Reg carico RC anno 2018	2.277	-	2.277
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2019	POC	14000501	04/03/2019	Dellner RC2016 *c/imp*	211	-	211
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2019	POC	14001036	06/05/2019	Knorr RC2016 *c/imp*	754	-	754
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2019	POC	14001075	09/05/2019	Lucchini RC2016 *c/imp*	903	-	903
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2019	POC	14001156	16/05/2019	Dellner RC2016 *c/imp*	603	-	603
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Varie	2011	FE	47250051	12/04/2019	Progetto Sicurezza Integrata TPL rimb costi	301.756	-	301.756

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2019	POC	14001742	19/07/2019	Knorr RC2016 "c/imp"	638	-	638
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2019	POC	14001846	02/08/2019	Lucchini RC2016 "c/imp"	820	-	820
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2019	FE	47250110	30/07/2019	RC acc. corrisp. luglio'19 ex art. 22 CdS TPL	58.458	-	58.458
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2019	POC	14002633	14/11/2019	Lucchini RC2016 "c/imp"	944	-	944
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2019	POC	14002703	22/11/2019	Knorr RC2016 "c/imp"	717	-	717
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2019	POC	14003265	31/12/2019	Dellner RC2016 "c/imp"	825	-	825
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2017	FE	40102536	31/12/2019	F47250231/2017 Sosta tarif. Dal 18 al 31/12/17	509.540	-	509.540
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2017	FE	40102539	31/12/2019	F47250232 Parch.sc. Set dal 18 al 31/12/17	258.283	-	258.283
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2020	POC	40020392	27/03/2020	Lucchini RC2016 "c/imp"	985	-	985
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2020	POC	14000560	09/04/2020	Knorr RC2016 "c/imp"	952	-	952
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2020	POC	14000724	20/05/2020	Dellner RC2016 "c/imp"	825	-	825
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo agevolazioni tariffarie	2020	FE	47250112	23/07/2020	RC agev. over 70 I trim 2020	49.724	-	49.724
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2020	POC	14001201	06/08/2020	Knorr RC2016 "c/imp"	635	-	635
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2020	POC	14001352	11/09/2020	Lucchini RC2016 "c/imp"	985	-	985
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2020	POC	14001535	30/09/2020	Knorr RC2016 "c/imp"	317	-	317
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2020	POC	14001549	13/10/2020	Dellner RC2016 "c/imp"	814	-	814
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2020	POC	14002107	29/12/2020	Knorr RC2016 "c/imp"	587	-	587
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2020	POC	14002260	31/12/2020	Dellner RC2016 "c/imp"	1.016	-	1.016
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2020	POC	14002295	31/12/2020	Lucchini RC2016 "c/imp"	1.108	-	1.108
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2020	POC	14002297	31/12/2020	Knorr RC2016 "c/imp"	635	-	635

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Interventi ex lege 296/2006 (Sicurezza linee A e B)	2020	FDE	40079636	31/12/2020	Progetto antincendio Linea A-B metropolitana di Roma - Appalto CEIT - CP11 e svincolo ritenute anno 2020	49.266	-	49.266
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40079761	31/12/2020	Rettifica corrispettivo km superficie al 17/09/2017	(385.010)	-	(385.010)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40079762	31/12/2020	Rettifica cause esogene superficie al 17/09/2017	(961.409)	-	(961.409)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40079764	31/12/2020	Rettifica corrispettivi km superficie 18/09-31/12/2017	45.010	-	45.010
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40079765	31/12/2020	Rettifica cause esogene superficie 18/09-31/12/2017	961.409	-	961.409
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40079766	31/12/2020	Rettifica corrispettivi km metropolitane al 17/09/2017	159.512	-	159.512
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40079767	31/12/2020	Rettifica cause esogene metropolitane al 17/09/2017	(228.660)	-	(228.660)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40079768	31/12/2020	Rettifica corrispettivi km metropolitane 18/09-31/12/2017	(135.723)	-	(135.723)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2017	FDE	40079769	31/12/2020	Rettifica cause esogene metropolitane 18/09-31/12/2017	229.981	-	229.981
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2021	POC	14000709	05/05/2021	Knorr RC2016 "c/imp"	635	-	635
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2021	POC	14000741	10/05/2021	Lucchini RC2016 "c/imp"	1.313	-	1.313
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2021	POC	14001056	22/06/2021	Deliner RC2016 "c/imp"	1.036	-	1.036
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2021	POC	14001308	02/08/2021	Knorr RC2016 "c/imp"	677	-	677
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2021	POC	14002343	16/12/2021	Lucchini RC2016 "c/imp"	820	-	820
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2021	POC	14002403	27/12/2021	Deliner RC2016 "c/imp"	1.005	-	1.005
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2021	POC	14002501	31/12/2021	Knorr RC2016 "c/imp"	1.142	-	1.142
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2021	POC	14002623	31/12/2021	Lucchini RC2016 "c/imp"	1.149	-	1.149
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2021	POC	40110943	31/12/2021	SAL 1a - Rit Inf - RTI Manut MA300 "c/imp" Fin MIT	4.956	-	4.956
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2021	FDE	40111263	31/12/2021	Manutenz.straord. MA 2021	305.877	-	305.877
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2021	FDE	40111264	31/12/2021	Manutenz.straord. MB E MB1 2021	430.239	-	430.239

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2022	POC	14000573	31/03/2022	Dellner RC2016 *c/imp*	1.233	-	1.233
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2022	POC	40030244	31/03/2022	SAL 2A-3A Rit Inf - RTI Man MA300 *c/imp* Fin MIT	1.232	-	1.232
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2022	POC	40036011	04/05/2022	SAL 4A Rit Inf - RTI Man MA300 *c/imp* Fin MIT	658	-	658
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2022	POC	14001053	19/05/2022	Knorr RC2016 *c/imp*	718	-	718
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2022	POC	14004104	24/06/2022	Lucchini RC2016 *c/imp*	1.067	-	1.067
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2022	POC	14004106	24/06/2022	Dellner RC2016 *c/imp*	1.206	-	1.206
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2022	FE	47250074	13/06/2022	Esec Lavi man e adeg Linee A e B-B1 2021-2022	208.300	-	208.300
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2022	POC	40071567	31/08/2022	SAL 6A Rit Inf - RTI Man MA300 *c/imp* Fin MIT	1.316	-	1.316
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2022	POC	40071553	31/08/2022	SAL 5A Rit Inf - RTI Man MA300 *c/imp* Fin MIT	877	-	877
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2022	POC	14005485	10/11/2022	Lucchini RC2016 *c/imp*	985	-	985
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2022	POC	14005487	10/11/2022	Dellner RC2016 *c/imp*	1.682	-	1.682
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Automazione parcheggi di scambio	2016	FE	47250145	28/10/2022	Parcheggi di scambio V SAL	456.005	-	456.005
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Automazione parcheggi di scambio	2016	FE	47250146	28/10/2022	Parcheggi di scambio V SAL	15.955	-	15.955
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Giubileo della Misericordia	2022	POC	14005540	15/11/2022	SAL FINALE Saporì - RC Fondi Giubileo - *c/imp* -	1.099	-	1.099
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Giubileo della Misericordia	2022	POC	14005554	17/11/2022	SAL FINALE ET COSTRUZ- RC Fondi Giubileo - *c/imp*	2.169	-	2.169
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2022	POC	40131746	31/12/2022	SAL 7A Rit Inf - RTI Man MA300 *c/imp* Fin MIT	658	-	658
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2022	POC	40131748	31/12/2022	SAL 7A Rit Inf - RTI Man MA300 *c/imp* Fin MIT	439	-	439
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2022	POC	40131780	31/12/2022	SAL 8A Rit Inf - RTI Man MA300 *c/imp* Fin MIT	1.886	-	1.886
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2022	POC	40131781	31/12/2022	SAL 8A Rit Inf - RTI Man MA300 *c/imp* Fin MIT	2.764	-	2.764
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2022	FDE	40221802	31/12/2022	Lav.man.straord.arm.Metro B-B1 CdP8	2.396	-	2.396

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2022	FDE	40221806	31/12/2022	Verifica prog.rinnovo MA tratta Anagn-Ottaviano	33.957	-	33.957
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2022	FDE	40221977	31/12/2022	Man stroa tram Casaletto e Linea 2 - appalto Salcef	233.196	-	233.196
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2022	FDE	40221981	31/12/2022	Lav.adeg.antincendio coord.sicurezza - appalto Di Rocco	6.931	-	6.931
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Varie	2022	FDE	40222006	31/12/2022	Trasporto struttura metallica Bainsizza > Ragusa	14.800	-	14.800
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2022	FDE	40222595	31/12/2022	Servizi aggiuntivi integrativi al TPL anno 2022	129.289	-	129.289
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	14000147	31/01/2023	Dellner RC2016 *c/imp*	1.278	-	1.278
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	14000467	27/02/2023	Lucchini RC2016 *c/imp*	738	-	738
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2022	FE	47250056	26/04/2023	Saldo corrispettivo CdS TPL anno 2022	84.265	-	84.265
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2023	FE	47250081	20/06/2023	Acconto corrisp.sosta tariffata aprile 2023	31.415	-	31.415
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40125679	31/07/2023	SAL 9A - RTI Man MA300 *c/imp* Fin MIT - Lido Rit	3.641	-	3.641
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40125682	31/07/2023	SAL 9A - RTI Man MA300 *c/imp* Fin MIT - MA Rit	2.764	-	2.764
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40125689	31/07/2023	SAL 10A - RTI Man MA300 *c/imp* Fin MIT - MA Rit	4.518	-	4.518
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	14002102	09/08/2023	istanza dellner *c/imp*	409	-	409
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2023	FE	47250096	03/07/2023	Lav.man.strao.arm.tranv.3*c.appl.SAL01 - appalto Salcef	1.105.859	-	1.105.859
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2023	FE	47250135	14/09/2023	Lav.man.strao.arm.tranv.3*c.appl.SAL02 - appalto Salcef	1.302.074	-	1.302.074
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2023	FE	47250137	19/09/2023	Man.stra.arm.ferr.rete tran.1*c.appl.SAL04 - appalto Salcef	414.974	-	414.974
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Varie	2008	FE	40182099	30/09/2023	QG20255_2023 - st.40097382/2014 - rif.ft.1079/2008 - da RSM a RC - D.D. 1463/06 - corsia protetta morgagni-catania	426.252	426.252	-
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2023	FDE	40169150	16/10/2023	Ritenuta a garanzia 0,5% su fl.47250170/2023 - appalto Hitachi	1.120	-	1.120
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Fondi PNRR	2023	POC	14003004	14/11/2023	PNRR Proget.insfrastr ricariche bus ele_FULL GREEN	567.794	-	567.794
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Fondi PNRR	2023	POC	14003005	14/11/2023	PNRR Proget.insfrastr ricariche bus ele_ACND Srl	19.002	-	19.002

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40192496	30/11/2023	SAL 11A - RTI Man MA300 "c/imp" Fin MIT - Lido	349.177	-	349.177
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40192500	30/11/2023	SAL 11A - RTI Man MA300 "c/imp" Fin MIT - Lido Rt	1.755	-	1.755
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40192530	30/11/2023	SAL 11A - RTI Man MA300 "c/imp" Fin MIT - MA	1.361.790	-	1.361.790
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40192542	30/11/2023	SAL 11A - RTI Man MA300 "c/imp" Fin MIT - MA Rt	6.843	-	6.843
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40192545	30/11/2023	SAL 11A - RTI Man MA300 "c/imp" Fin MIT - PENALI	(118.080)	-	(118.080)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Fondi PNRR	2023	POC	14003508	31/12/2023	PNRR Proget infrastr ricariche bus ele_FULL GREEN	78.113	-	78.113
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2023	FE	47250175	20/10/2023	Acc.corr.parch. Bike box ottobre 2023	21.250	-	21.250
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2023	FE	47250185	13/11/2023	Lav.man.strao.arm.ferr.Linea B-B1 SAL 04 - appalto Salcef	83.518	-	83.518
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2022	FE	47250186	13/11/2023	Progett.esec.lav.man.str.arm.tranviario Loto 1 - appalto D'Ascia	41.428	-	41.428
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2022	FE	47250187	13/11/2023	Progett.esec.lav.man.str.arm.tranviario Loto 2 - appalto D'Ascia	39.088	-	39.088
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2022	FE	47250188	13/11/2023	Progett.esec.lav.man.str.arm.tranviario Loto 3 - appalto D'Ascia	45.469	-	45.469
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2022	FE	47250189	13/11/2023	Progett.esec.lav.man.str.arm.tranviario Loto 4 - appalto D'Ascia	44.716	-	44.716
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2023	FE	47250199	20/11/2023	Acc.corr.parch. Bike box novembre 2023	21.250	-	21.250
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2023	FE	47250224	15/12/2023	Lav.man.strao.arm.tranv.3°c.appl.SAL03 - appalto Salcef	2.919.696	-	2.919.696
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2023	FE	47250225	20/12/2023	Acconto corrisp.sosta tariffata dicembre 2023	1.174.586	-	1.174.586
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2023	FE	47250226	20/12/2023	Acconto corrisp.parch.interesc. dicembre 2023	627.190	-	627.190
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2023	FE	47250227	20/12/2023	Acc.corr.parch. in strut o f.sede strad dic 2023	54.785	-	54.785
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2023	FE	47250228	20/12/2023	Acc.corr.parch. Bike box dicembre 2023	21.250	-	21.250
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2023	FE	47250230	29/12/2023	RC acc. corrisp. dicembre 23 ex art. 22 CdS TPL	37.447.008	-	37.447.008
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Fondi PNRR	2023	POC	14003558	31/12/2023	PNRR Proget infrastr ricariche bus ele_FULL GREEN	2.800	-	2.800

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Varie	2009	FDE	40208645	31/12/2023	realizzazione impianti via del Mare	(62.957)	(62.957)	-
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208777	31/12/2023	FASE M - RTI Man MA300 379-388 Fin MIT - Lido	43.647	-	43.647
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208778	31/12/2023	FASE N - RTI Man MA300 379-388 Fin MIT - Lido	17.459	-	17.459
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208779	31/12/2023	FASE M-N - RTI Man MA300 379-388 Fin MIT- Lido Rit	307	-	307
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208780	31/12/2023	FASE M - RTI Man MA300 381-382 Fin MIT - Lido	43.647	-	43.647
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208781	31/12/2023	FASE N - RTI Man MA300 381-382 Fin MIT - Lido	17.459	-	17.459
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208782	31/12/2023	FASE M-N - RTI Man MA300 381-382 Fin MIT- Lido Rit	307	-	307
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208783	31/12/2023	FASE M - RTI Man MA300 383-384 Fin MIT - Lido	43.647	-	43.647
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208784	31/12/2023	FASE N - RTI Man MA300 383-384 Fin MIT - Lido	17.459	-	17.459
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208785	31/12/2023	FASE M-N - RTI Man MA300 383-384 Fin MIT- Lido Rit	307	-	307
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208787	31/12/2023	FASE M - RTI Man MA300 331-332 Fin MIT - MA	43.647	-	43.647
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208789	31/12/2023	FASE M-N - RTI Man MA300 331-332 Fin MIT- MA	307	-	307
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208793	31/12/2023	FASE N - RTI Man MA300 331-332 Fin MIT - MA	17.459	-	17.459
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208799	31/12/2023	FASE M - RTI Man MA300 323-234 Fin MIT - MA	43.647	-	43.647
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208800	31/12/2023	FASE N - RTI Man MA300 323-234 Fin MIT - MA	17.459	-	17.459
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208801	31/12/2023	FASE M-N - RTI Man MA300 323-234 Fin MIT- MA	307	-	307
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208802	31/12/2023	FASE M - RTI Man MA300 307-308 Fin MIT - MA	43.647	-	43.647
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208803	31/12/2023	FASE N - RTI Man MA300 307-308 Fin MIT - MA	17.459	-	17.459
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208804	31/12/2023	FASE M-N - RTI Man MA300 307-308 Fin MIT - MA Rit	307	-	307
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208806	31/12/2023	FASE M - RTI Man MA300 325-326 Fin MIT - MA	43.647	-	43.647

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208807	31/12/2023	FASE N - RTI Man MA300 325-326 Fin MIT - MA	17.459	-	17.459
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208808	31/12/2023	FASE M-N - RTI Man MA300 325-326 Fin MIT - MA Rit	307	-	307
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208810	31/12/2023	SAL 12A - RTI Man MA300 "c/imp" Fin MIT - Lido Rit	2.983	-	2.983
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208811	31/12/2023	SAL 12A - RTI Man MA300 "c/imp" Fin MIT - Lido	593.601	-	593.601
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208812	31/12/2023	SAL 12A - RTI Man MA300 "c/imp" Fin MIT - MA	174.588	-	174.588
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	40208813	31/12/2023	SAL 12A - RTI Man MA300 "c/imp" Fin MIT - MA Rit	877	-	877
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2023	FDE	40209114	31/12/2023	Lav.man.strao.arm.ferr.Linea A SAL 04 - appalto Salcef	221.904	-	221.904
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2023	FDE	40209115	31/12/2023	Lav.man.strao.opere civili Metro A B C SAL 8-9-10 - appalto Imaf	119.474	-	119.474
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo agevolazioni tariffarie	2023	FDE	40209134	31/12/2023	RC gratuita Festività Natalizie dal 8-31 dic 2023	886.219	-	886.219
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo agevolazioni tariffarie	2023	FDE	40209193	31/12/2023	RC agevolazioni U19 anno 2023	16.057.818	-	16.057.818
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Varie	2008	FDE	40209241	31/12/2023	Progetto M.L.MO. (Merci In Movimento) - D.D. 2325/04	(31.514)	(31.514)	-
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Varie	2008	FDE	40209264	31/12/2023	QG20255_2023 - sl.40097382/2014 - rif. It 1079/2008 - da RSM a RC - D.D. 1463/06 - corsia protetta morgagni-catania	(35.532)	(35.532)	-
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	14003590	31/12/2023	Delliner RC2016 "c/imp"	47.206	-	47.206
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo c/investimenti manutenzione straordinaria Linea A	2023	POC	14003590	31/12/2023	Delliner RC2016 "c/imp"	237	-	237
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2023	FDE	40209447	31/12/2023	Armamento tram 1° C.A. restituzione ritenute - appalto Salcef	13.086	-	13.086
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2023	FDE	40209463	31/12/2023	Armamento tram 2° C.A. SAL01 - appalto Salcef	150.000	-	150.000
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2023	FDE	40209465	31/12/2023	Armamento tram 3° C.A. SAL04 - appalto Salcef	249.246	-	249.246
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2023	FDE	40209466	31/12/2023	Armamento tram 4° C.A. SAL01 - appalto Salcef	130.000	-	130.000
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2023	FDE	40209469	31/12/2023	Lav.deg.antincendio e impianti SAL04 - appalto C.I.	43.791	-	43.791
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2023	FDE	40209472	31/12/2023	Lav.deg.antincendio e impianti SAL04 - appalto DI Rocco	6.931	-	6.931

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2023	FDE	40209513	31/12/2023	Saldo corrispettivo CdS TPL superficie anno 2023	26.423.136	-	26.423.136
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2023	FDE	40209514	31/12/2023	Saldo corrispettivo CdS TPL metropol. anno 2023	6.092.975	-	6.092.975
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2023	FDE	40209517	31/12/2023	Saldo CdS corrisp.sosta tariffata anno 2023	1.525.988	-	1.525.988
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2023	FDE	40209518	31/12/2023	Saldo CdS corrisp.parcheggi di scambio 2023	948.389	-	948.389
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2023	FDE	40209519	31/12/2023	Saldo CdS corrisp.parcheggi in struttura 2023	105.121	-	105.121
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2023	FDE	40209520	31/12/2023	Saldo CdS corrispettivo Bike box anno 2023	19.583	-	19.583
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2023	FDE	40209523	31/12/2023	Saldo Penalità CdS TPL superficie anno 2023	(1.133.883)	-	(1.133.883)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2023	FDE	40209524	31/12/2023	Saldo Penalità CdS TPL metropolitana anno 2023	(992.261)	-	(992.261)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Mobilità	2023	FDE	40209525	31/12/2023	Saldo Penalità CdS sosta e parcheggi 2023	(6.724)	-	(6.724)
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2022	FDE	40209529	31/12/2023	Integr.saldo serv.agg.int.TPL 2022 N.U0501657/23	129.794	-	129.794
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo agevolazioni tariffarie	2023	FDE	40209530	31/12/2023	RC agev over 70 saldo 2023	362.568	-	362.568
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contributo agevolazioni tariffarie	2023	FDE	40209532	31/12/2023	Agev storiche RC saldo 2023	2.213.374	-	2.213.374
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2023	FDE	40209552	31/12/2023	Rev.imp.pneum.e fr treni L.C SAL3-4-5-6 - appalto Knorr	350.353	-	350.353
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2023	FDE	40209553	31/12/2023	Rev.imp.pneum.e fr treni L.C SAL7 e SAL8 - appalto Knorr	175.177	-	175.177
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2023	FDE	40209554	31/12/2023	Rev.imp.pneum.e fr treni L.C SAL9-10-11-12 - appalto Knorr	350.353	-	350.353
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2023	FDE	40209555	31/12/2023	Rev.imp.pneum.e fr treni L.C rit.0,5% - appalto Knorr	5.282	-	5.282
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Affidamento delle funzioni di stazione appaltante	2023	FDE	40209599	31/12/2023	Lav.rinn. arm.ferr.Anagn.Ottav. SAL10 - appalto Salcef	2.016.220	-	2.016.220
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti	Contratto di servizio	2023	FDE	40209746	31/12/2023	Integraz saldo corrisp CdS TPL superf. anno 2023	563.961	-	563.961
Dipartimento Mobilità Sostenibile e Trasporti Totale							303.123.915	768.534	302.355.381
Dipartimento Organizzazione e Risorse Umane	Titoli di viaggio e sosta	2013	FE	12000891	30/04/2013	Roma Capitale abbonamenti febbraio	250	-	250

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Dipartimento Organizzazione e Risorse Umane	Titoli di viaggio e sosta	2013	FE	12001349	03/06/2013	CdR abbonamenti aprile 2013	750	-	750
Dipartimento Organizzazione e Risorse Umane	Titoli di viaggio e sosta	2013	FE	12002234	30/09/2013	CdR abbonamenti settembre 2013	105	-	105
Dipartimento Organizzazione e Risorse Umane	Titoli di viaggio e sosta	2013	FE	12002581	27/11/2013	CdR abbonamenti ottobre 2013	140	-	140
Dipartimento Organizzazione e Risorse Umane	Personale distaccato e permessi retribuiti	2008	FDE	58000130-131-132-133	02/05/2013	Callaringi Antonio	4.815	-	4.815
Dipartimento Organizzazione e Risorse Umane	Personale distaccato e permessi retribuiti	2008	FDE	58000130-131-132-133	02/05/2013	Appetiti Fabio	3.079	-	3.079
Dipartimento Organizzazione e Risorse Umane	Personale distaccato e permessi retribuiti	2008	FDE	58000130-131-132-133	02/05/2013	Calderani Caludio	4.409	-	4.409
Dipartimento Organizzazione e Risorse Umane	Personale distaccato e permessi retribuiti	2008	FDE	58000130-131-132-133	02/05/2013	Martignoni Alfredo	3.928	-	3.928
Dipartimento Organizzazione e Risorse Umane	Personale distaccato e permessi retribuiti	2008	FDE	58000130-131-132-133	02/05/2013	Calisti Conti Giovanni	4.261	-	4.261
Dipartimento Organizzazione e Risorse Umane	Personale distaccato e permessi retribuiti	2008	FDE	58000130-131-132-133	02/05/2013	Ciccione Andrea	3.686	-	3.686
Dipartimento Organizzazione e Risorse Umane	Personale distaccato e permessi retribuiti	2008	FDE	58000130-131-132-133	02/05/2013	Canofari Daniele	3.639	-	3.639
Dipartimento Organizzazione e Risorse Umane Totale							29.063	-	29.063
Dipartimento Partecipate - Gruppo Roma Capitale	Varie	2011	POC	58000135	02/05/2013	riabbedito oneri derivati "collar swap" II semestre 2011 (rif pr 4/76117)	633.180	-	633.180
Dipartimento Partecipate - Gruppo Roma Capitale	Varie	2011	POC	58000136	02/05/2013	riabbedito oneri derivati "collar swap" II semestre 2011 (rif pr 4/75668)	633.180	-	633.180
Dipartimento Partecipate - Gruppo Roma Capitale	Personale distaccato e permessi retribuiti	2008	FE	1044	28/06/2013	Distacco di Guadalupi Stefano-anno 2008	151.320	-	151.320
Dipartimento Partecipate - Gruppo Roma Capitale	Personale distaccato e permessi retribuiti	2008	FE	2187	29/09/2012	Distacco Sig. Zara Andrea -dal 1/1/08 al 31/1/08	15.344	-	15.344
Dipartimento Partecipate - Gruppo Roma Capitale Totale							1.433.024	-	1.433.024
Dipartimento Politiche Sociali e Salute	Titoli di viaggio e sosta	2010	FE	12001854	07/12/2010	CdR abbonamento annuale 2010	230	-	230
Dipartimento Politiche Sociali e Salute	Servizi riservati	2005	FE	1069	28/06/2013	nota variazione interna doc.62000193/2009 - Riclassifica fattura Genn 2005 - trasporto straord senza fissa dimora	8.956	-	8.956
Dipartimento Politiche Sociali e Salute	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47260822	17/10/2023	RC ritiri settembre 2023	227	-	227
Dipartimento Politiche Sociali e Salute	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47260919	21/11/2023	RC ritiri ottobre 2023	455	-	455

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Dipartimento Politiche Sociali e Salute	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47260922	21/11/2023	RC ritiri ottobre 2023	455	-	455
Dipartimento Politiche Sociali e Salute	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261011	20/12/2023	RC ritiri novembre 2023	682	-	682
Dipartimento Politiche Sociali e Salute	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261012	20/12/2023	RC ritiri novembre 2023	227	-	227
Dipartimento Politiche Sociali e Salute	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261097	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	682	-	682
Dipartimento Politiche Sociali e Salute	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261098	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	227	-	227
Dipartimento Politiche Sociali e Salute	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261099	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	227	-	227
Dipartimento Politiche Sociali e Salute	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261100	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	227	-	227
Dipartimento Politiche Sociali e Salute	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261101	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	227	-	227
Dipartimento Politiche Sociali e Salute	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261102	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	455	-	455
Dipartimento Politiche Sociali e Salute Totale							13.277	-	13.277
Dipartimento Protezione Civile	Servizi riservati	2008	FE	62000124	31/12/2009	trasporto studenti Park Hotel-Santa Costanza marz-giu 2008	10.032	-	10.032
Dipartimento Protezione Civile	Servizi riservati	2008	FE	62000125	31/12/2009	trasporto studenti residence di Acilia marz-giu 2008	7.022	-	7.022
Dipartimento Protezione Civile Totale							17.054	-	17.054
Dipartimento Scuola, Lavoro e Formazione Professionale	Servizio scuolabus e disabili	2009	FE	62000612	31/12/2009	disabili in convenzione: trasporto disabili - settembre 2009	3.630	-	3.630
Dipartimento Scuola, Lavoro e Formazione Professionale	Servizio scuolabus e disabili	2010	FE	981	01/04/2010	disabili in convenzione: trasp pers diff motorie marzo 2010	3.630	-	3.630
Dipartimento Scuola, Lavoro e Formazione Professionale	Servizio scuolabus e disabili	2010	FE	496	28/02/2010	disabili in convenzione: trasp pers diff motorie febbraio 2010	3.630	-	3.630
Dipartimento Scuola, Lavoro e Formazione Professionale	Contributo asili nido	2015	FE	47250071	13/05/2015	Asilo nido Tor Sapienza aprile 2015	15.956	-	15.956
Dipartimento Scuola, Lavoro e Formazione Professionale	Varie	2012	FDE	58000032	02/05/2013	Contratto Pietralata Vecchia d.d. 10/2009	214.000	-	214.000
Dipartimento Scuola, Lavoro e Formazione Professionale	Contributo asili nido	2023	FDE	40168627	13/10/2023	conven. asilo nido MGL dep. cauzionali pr. 159660	40.656	-	40.656
Dipartimento Scuola, Lavoro e Formazione Professionale	Contributo asili nido	2023	FDE	40168631	13/10/2023	conven. asilo nido TSP dep. cauzionali pr. 159660	24.024	-	24.024

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Dipartimento Scuola, Lavoro e Formazione Professionale	Contributo asili nido	2023	FDE	40168634	13/10/2023	comen. asilo nido PRE dep. cauzionali pr. 159660	9.240	-	9.240
Dipartimento Scuola, Lavoro e Formazione Professionale	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47260826	17/10/2023	RC ritiri settembre 2023	455	-	455
Dipartimento Scuola, Lavoro e Formazione Professionale	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261013	20/12/2023	RC ritiri novembre 2023	909	-	909
Dipartimento Scuola, Lavoro e Formazione Professionale	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261103	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	455	-	455
Dipartimento Scuola, Lavoro e Formazione Professionale Totale							316.585	-	316.585
Dipartimento Sviluppo Economico e Attività Produttive	Titoli di viaggio e sosta	2008	FE	12000520	18/07/2008	DIP. VIII -COMUNE ROMA - GIUGNO 08	230	-	230
Dipartimento Sviluppo Economico e Attività Produttive	Titoli di viaggio e sosta	2008	FE	12000584	29/08/2008	DIP.VIII -COMUNE ROMA-LUGLIO 2008	230	-	230
Dipartimento Sviluppo Economico e Attività Produttive Totale							460	-	460
Dipartimento Trasformazione Digitale	Titoli di viaggio e sosta	2022	FE	47260333	28/04/2023	RC abbonamento annuale ordinario	227	-	227
Dipartimento Trasformazione Digitale	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261104	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	495	-	495
Dipartimento Trasformazione Digitale	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261105	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	48	-	48
Dipartimento Trasformazione Digitale Totale							770	-	770
Dipartimento Tutela Ambientale	Varie	2009	FE	352	15/04/2009	residuo progettazioni D.D. 441/04	4.831	-	4.831
Dipartimento Tutela Ambientale	Varie	2009	FE	353	15/04/2009	residuo progettazioni D.D. 557/04	7.821	-	7.821
Dipartimento Tutela Ambientale	Varie	2008	FDE	40016313 40105543	31/12/2008 31/12/2015	Roma per Kyoto	21.038	-	21.038
Dipartimento Tutela Ambientale Totale							33.690	-	33.690
Gabinetto del Sindaco	Servizi riservati	2009	FE	62000127	31/12/2009	trasporto con bus per attività censimento 29/01-30/06/2009	39.600	-	39.600
Gabinetto del Sindaco	Servizi riservati	2010	FE	1488	31/05/2010	noleggio n.2 bus GT +1 vett. M1 20-21/4/2010	1.617	-	1.617
Gabinetto del Sindaco	Varie	2013	FDE	40086266	31/12/2013	EVENTO "OTTOBRE AL MARE"	2.400	-	2.400
Gabinetto del Sindaco	Contratto di servizio	2018	FE	47250001	07/01/2019	Serv.agg.vi Formula E anno 2018	71.456	-	71.456

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Gabinetto del Sindaco	Contratto di servizio	2023	FDE	40209515	31/12/2023	Servizi aggiuntivi Ryder Cup superficie anno 2023	49.799	-	49.799
Gabinetto del Sindaco	Contratto di servizio	2023	FDE	40209516	31/12/2023	Servizi aggiuntivi Ryder Cup metropolit. anno 2023	37.329	-	37.329
Gabinetto del Sindaco Totale							202.200	-	202.200
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Titoli di viaggio e sosta	2013	FE	12000958	30/04/2013	Roma Capitale abbonamenti febbraio	500	-	500
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Titoli di viaggio e sosta	2013	FE	12002942	31/12/2013	CdR abbonamenti gennaio 2013	250	-	250
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2009	FDE	14005226	15/11/2012	perm rb d.I.18/08/00 x Aubert Luca 2009	28.392	-	28.392
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FDE	14005226	15/11/2012	perm rb d.I.18/08/00 x Aubert Luca 2010	44.764	-	44.764
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2011	FDE	14005226	15/11/2012	perm rb d.I.18/08/00 x Aubert Luca 2011	42.023	-	42.023
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2012	FDE	14003332	01/11/2013	perm rb x Aubert Luca anno 2012	33.806	-	33.806
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FDE	14002688	21/10/2014	perm rb anno 2013 x Cioffari Mauroto	11.555	-	11.555
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FDE	14002708	21/10/2014	perm rb anno 2013 x Aubert Luca	28.901	-	28.901
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2014	FDE	14000902	29/04/2015	perm rb anno 2014 Aubert Luca	42.378	-	42.378
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2014	FDE	14000912	29/04/2015	perm rb anno 2014 x Cioffari Mauro	30.884	-	30.884
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2015	FDE	14003536	31/12/2015	rimb perm rb anno 2015 Munic.I x Cioffari Mauro	30.333	-	30.333
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2015	FDE	14003537	31/12/2015	rimb perm rb anno 2015 Munic.I x Aubert Luca	33.632	-	33.632
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2016	FDE	14003455	31/12/2016	perm rb anno 2016 Cioffari Mauro	7.723	-	7.723
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2016	FDE	14003462	31/12/2016	perm rb anno 2016 Aubert Luca	11.181	-	11.181
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Servizio scuolabus e disabili	2010	FDE	58000141	02/05/2013	trasport normodotati novembre-dicemb 2010	16.200	-	16.200
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47260561	20/07/2023	RC ritiri giugno 2023	682	-	682
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47260938	22/11/2023	RC ritiri ottobre 2023	227	-	227

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261023	20/12/2023	RC ritiri novembre 2023	136	-	136
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261024	20/12/2023	RC ritiri novembre 2023	682	-	682
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261025	20/12/2023	RC ritiri novembre 2023	455	-	455
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261026	20/12/2023	RC ritiri novembre 2023	227	-	227
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261119	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	1.136	-	1.136
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261120	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	1.591	-	1.591
Municipio Roma I (ex I e XVII)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261121	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	2.045	-	2.045
Municipio Roma I (ex I e XVII) Totale							369.701	-	369.701
Municipio Roma II (ex II e III)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2012	FDE	14003327	01/11/2013	perm rtb x Spositi Alfredo anno 2012	19.786	-	19.786
Municipio Roma II (ex II e III)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FDE	14002674	21/10/2014	perm rtb anno 2013 x Spositi Alfredo	7.205	-	7.205
Municipio Roma II (ex II e III)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2009	FDE	58000248	02/05/2013	perm rtb d.1.18/08/00 x Spositi Alfredo 2009	15.594	-	15.594
Municipio Roma II (ex II e III)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FDE	58000250	02/05/2013	perm rtb d.1.18/08/00 x Spositi Alfredo 2010	16.473	-	16.473
Municipio Roma II (ex II e III)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2011	FDE	58000252	02/05/2013	perm rtb d.1.18/08/00 x Spositi Alfredo 2011	21.198	-	21.198
Municipio Roma II (ex II e III)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2008	FDE	14005213	15/11/2012	perm rtb d.1.18/08/00 x Gerace Giuseppe 2008	10.958	-	10.958
Municipio Roma II (ex II e III)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2009	FDE	14005213	15/11/2012	perm rtb d.1.18/08/00 x Gerace Giuseppe 2009	19.446	-	19.446
Municipio Roma II (ex II e III)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FDE	14005213	15/11/2012	perm rtb d.1.18/08/00 x Gerace Giuseppe 2010	12.239	-	12.239
Municipio Roma II (ex II e III)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2011	FDE	14005213	15/11/2012	perm rtb d.1.18/08/00 x Gerace Giuseppe 2011	12.324	-	12.324
Municipio Roma II (ex II e III)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2012	FDE	14003326	01/11/2013	perm rtb x Gerace Giuseppe anno 2012	27.855	-	27.855
Municipio Roma II (ex II e III)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FDE	14002668	21/10/2014	perm rtb anno 2013 x Gerace G.	9.657	-	9.657
Municipio Roma II (ex II e III)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2016	FDE	14003456	31/12/2016	perm rtb anno 2016 Gerace Giuseppe	129	-	129

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Municipio Roma II (ex II e III)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47260933	22/11/2023	RC ritiri ottobre 2023	455	-	455
Municipio Roma II (ex II e III)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261018	20/12/2023	RC ritiri novembre 2023	227	-	227
Municipio Roma II (ex II e III)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261019	20/12/2023	RC ritiri novembre 2023	682	-	682
Municipio Roma II (ex II e III)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261020	20/12/2023	RC ritiri novembre 2023	227	-	227
Municipio Roma II (ex II e III)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261115	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	227	-	227
Municipio Roma II (ex II e III)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261116	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	455	-	455
Municipio Roma II (ex II e III) Totale							175.136	-	175.136
Municipio Roma III (ex IV)	Titoli di viaggio e sosta	2012	FE	12001147	01/06/2012	comune abbonamenti febbraio	460	-	460
Municipio Roma III (ex IV)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2016	FDE	14003458	31/12/2016	perm rtb anno 2016 Evangelista Riccardo	13.317	-	13.317
Municipio Roma III (ex IV)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2016	FDE	14003458	31/12/2016	perm rtb anno 2016 Rauccio Franco	12.158	-	12.158
Municipio Roma III (ex IV)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2017	FDE	14003702	27/12/2017	PERM.RTB 2017 EVANGELISTA RICCARDO	36.365	-	36.365
Municipio Roma III (ex IV)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2017	FDE	14003704	27/12/2017	PERM.RTB 2017 RAUCCIO FRANCO	34.833	-	34.833
Municipio Roma III (ex IV)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2018	FDE	14003849	28/12/2018	PERM.RTB 2018 EVANGELISTA R. RM CAPITALE MUN.III	16.945	-	16.945
Municipio Roma III (ex IV)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2018	FDE	14003851	28/12/2018	PERM.RTB 2018 RAUCCIO F. ROMA CAPITALE MUN. III	5.329	-	5.329
Municipio Roma III (ex IV)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2019	FDE	14003293	31/12/2019	PERM.RETR.2019 EVANGELISTA RICCARDO	28.887	-	28.887
Municipio Roma III (ex IV)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2020	FDE	14002320	30/12/2020	PERM. RTB 2020 MUNIC.III EVANGELISTA R	5.881	-	5.881
Municipio Roma III (ex IV) Totale							154.175	-	154.175
Municipio Roma IV (ex V)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FDE	14005215	15/11/2012	perm rtb d.l.18/08/00 x Sciascia Emiliano 2010	18.672	-	18.672
Municipio Roma IV (ex V)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2011	FDE	14005215	15/11/2012	perm rtb d.l.18/08/00 x Sciascia Emiliano 2011	13.239	-	13.239
Municipio Roma IV (ex V)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2012	FDE	14003328	01/11/2013	perm rtb x Sciascia Emiliano anno 2012	9.265	-	9.265

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Municipio Roma IV (ex V)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FDE	14002673	21/10/2014	perm rtb anno 2013 x Sciascia Emiliano	2.020	-	2.020
Municipio Roma IV (ex V)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2016	FDE	14003457	31/12/2016	perm rtb anno 2016 Sciascia Emiliano	5.681	-	5.681
Municipio Roma IV (ex V)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2016	FDE	14003457	31/12/2016	perm rtb anno 2016 Palmaccio Valerio	4.821	-	4.821
Municipio Roma IV (ex V)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2017	FDE	14003740	27/12/2017	PERM.RTB 2017 SCIASCIA EMLIANO	18.112	-	18.112
Municipio Roma IV (ex V)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2018	FDE	14003880	28/12/2018	PERM.RTB 2018 SCIASCIA E. RM CAP. MUNIC.IV	15.569	-	15.569
Municipio Roma IV (ex V)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2019	FDE	14003323	31/12/2019	PERM.RETR.2019 SCIASCIA EMLIANO	17.217	-	17.217
Municipio Roma IV (ex V)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2020	FDE	14002321	30/12/2020	PERM. RTB 2020 MUNIC.IV SCIASCIA EMLIANO	4.515	-	4.515
Municipio Roma IV (ex V)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2021	FDE	14002617	31/12/2021	PERM.CAR. PUBBL. MUNIC.IV I SEM 2021 PALMACCIO V	2.064	-	2.064
Municipio Roma IV (ex V)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2021	FDE	14002626	31/12/2021	PERM.CAR. PUBBL. MUNIC.IV I SEM 2021 PICCOLO RUGGIERO	2.599	-	2.599
Municipio Roma IV (ex V)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2022	FDE	14005090	05/10/2022	PERM.RETR.I SEM 2022 PALMACCIO VALERIO	11.026	-	11.026
Municipio Roma IV (ex V)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2022	FDE	14005092	05/10/2022	PERM.RETR.I SEM 2022 PICCOLO RUGGIERO	17.427	-	17.427
Municipio Roma IV (ex V)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2022	FDE	14006152	31/12/2022	PERM.RETR.PALMACCIO VALERIO II SEMESTRE 2022	8.504	-	8.504
Municipio Roma IV (ex V)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2023	FDE	14002998	13/11/2023	PERM.RETR. I SEM 2023 PALMACCIO VALERIO	10.269	-	10.269
Municipio Roma IV (ex V)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47260927	21/11/2023	RC ritiri ottobre 2023	455	-	455
Municipio Roma IV (ex V)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2023	FDE	14003566	31/12/2023	PERM.RETR.DIST.II SEM 2023 MUNIC.IV PALMACCIO VALERIO	9.348	-	9.348
Municipio Roma IV (ex V) Totale							170.803	-	170.803
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Titoli di viaggio e sosta	2014	FE	12001977	03/09/2014	CdR abbonamenti agosto 2014	3.250	-	3.250
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FDE	14002672	21/10/2014	perm rtb anno 2013 x Saliola Mariangela	2.395	-	2.395
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2014	FDE	14000956	30/04/2015	perm rtb anno 2014 x Saliola Mariangela	11.678	-	11.678
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2015	FDE	14003534	31/12/2015	rimb perm rtb anno 2015 Munic.V x Saliola Mariange	8.209	-	8.209

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2008	FDE	5800092-93	02/05/2013	Alfredo Fabbroni	6.500	-	6.500
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2009	FDE	14000972	20/05/2010	Alfredo Fabbroni	6.920	-	6.920
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2009	FDE	58000094	02/05/2013	Alfredo Fabbroni	8.048	-	8.048
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FDE	14002487	31/12/2010	perm rtb x Fabbroni Alfredo 1 sem 2010 7 munic.	13.050	-	13.050
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FDE	14000744	10/03/2011	perm rtb x Fabbroni Alfredo 2° sem 2010 7 munic.	8.276	-	8.276
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2007	FDE	14005217	15/11/2012	perm rtb d.I.18/08/00 x Morgante Massimiliano 2007	21.291	-	21.291
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2008	FDE	14005217	15/11/2012	perm rtb d.I.18/08/00 x Morgante Massimiliano 2008	20.163	-	20.163
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2009	FDE	14005217	15/11/2012	perm rtb d.I.18/08/00 x Morgante Massimiliano 2009	28.761	-	28.761
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FDE	14005217	15/11/2012	perm rtb d.I.18/08/00 x Morgante Massimiliano 2010	647	-	647
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2008	FDE	14005218	15/11/2012	perm rtb d.I.18/08/00 x Sapia Luigi 2008	3.340	-	3.340
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2009	FDE	14005218	15/11/2012	perm rtb d.I.18/08/00 x Sapia Luigi 2009	5.282	-	5.282
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FDE	14002700	21/10/2014	perm rtb anno 2013 x Calisti Conti Giovanni	1.195	-	1.195
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Contributo asili nido	2023	FE	47250208	24/11/2023	Asilo nido Tor Sapienza settembre 2023	16.738	-	16.738
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Contributo asili nido	2023	FE	47250209	24/11/2023	Asilo nido Prenestina settembre 2023	5.370	-	5.370
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Contributo asili nido	2023	FE	47250211	24/11/2023	Asilo nido Tor Sapienza ottobre 2023	17.523	-	17.523
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Contributo asili nido	2023	FE	47250212	24/11/2023	Asilo nido Prenestina ottobre 2023	5.420	-	5.420
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Tibbi di viaggio e sosta	2023	FE	47261021	20/12/2023	RC ritiri novembre 2023	227	-	227
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Tibbi di viaggio e sosta	2023	FE	47261022	20/12/2023	RC ritiri novembre 2023	909	-	909
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Tibbi di viaggio e sosta	2023	FE	47261118	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	455	-	455
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Contributo asili nido	2023	FDE	40208924	31/12/2023	Contrib. asilo nido Tor Sapienza novembre 2023	18.953	-	18.953

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Contributo asili nido	2023	FDE	40208925	31/12/2023	Contrib.asilo nido Prenestina novembre 2023	6.215	-	6.215
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Contributo asili nido	2023	FDE	40208927	31/12/2023	Contrib.asilo nido Tor Sapienza dicembre 2023	18.953	-	18.953
Municipio Roma V (ex VI e VII)	Contributo asili nido	2023	FDE	40208928	31/12/2023	Contrib.asilo nido Prenestina dicembre 2023	6.215	-	6.215
Municipio Roma V (ex VI e VII) Totale							245.984	-	245.984
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2008	FDE	58000238	02/05/2013	perm rtb d.1.18/08/00 x Ferretti Fabrizio 2008	18.610	-	18.610
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2009	FDE	58000242	02/05/2013	perm rtb d.1.18/08/00 x Ferretti Fabrizio 2009	33.201	-	33.201
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FDE	58000244	02/05/2013	perm rtb d.1.18/08/00 x Ferretti Fabrizio 2010	12.248	-	12.248
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2011	FDE	58000246	02/05/2013	perm rtb d.1.18/08/00 x Ferretti Fabrizio 2011	34.642	-	34.642
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2007	FDE	14005223	15/11/2012	perm rtb d.1.18/08/00 x Cremonesi Fabrizio 2007	1.992	-	1.992
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2008	FDE	14005223	15/11/2012	perm rtb d.1.18/08/00 x Cremonesi Fabrizio 2008	8.352	-	8.352
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2009	FDE	14005223	15/11/2012	perm rtb d.1.18/08/00 x Cremonesi Fabrizio 2009	6.372	-	6.372
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2012	FDE	14003329	01/11/2013	perm rtb x Ferretti Fabrizio 2012	31.728	-	31.728
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2012	FDE	14003330	01/11/2013	perm rtb x Cremonesi Fabrizio anno 2012	11.164	-	11.164
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FDE	14002676	21/10/2014	perm rtb anno 2013 x Ferretti Fabrizio	10.283	-	10.283
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FDE	14002684	21/10/2014	perm rtb anno 2013 x Cremonesi Fabrizio	6.310	-	6.310
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FDE	14002685	21/10/2014	perm rtb anno 2013 x Compagnone F.munic 6 ex 8	11.287	-	11.287
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2014	FDE	14000932	29/04/2015	perm rtb anno 2014 x Ferretti Fabrizio	21.043	-	21.043
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2014	FDE	14000901	29/04/2015	perm rtb anno 2014 Argenti Marco	4.130	-	4.130
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2014	FDE	14000914	29/04/2015	perm rtb anno 2014 x Compagnone Fabrizio	32.392	-	32.392
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2015	FDE	14003532	31/12/2015	rimb perm rtb anno 2015 Munic.V x Ferretti Fabriz	30.360	-	30.360

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2015	FDE	14003530	31/12/2015	rimb perm rtb anno 2015 Munic.VI x Compagnone F.	29.318	-	29.318
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2015	FDE	14003535	31/12/2015	rimb perm rtb anno 2015 Munic.VI x Argenti Marco	22.716	-	22.716
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2016	FDE	14003459	31/12/2016	perm rtb anno 2016 Ferretti Fabrizio	11.975	-	11.975
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2016	FDE	14003461	31/12/2016	perm rtb anno 2016 Compagnone Fabrizio	18.218	-	18.218
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2016	FDE	14003461	31/12/2016	perm rtb anno 2016 Argenti Marco	10.205	-	10.205
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2016	FDE	14003461	31/12/2016	perm rtb anno 2016 Muzzone Antonio	7.507	-	7.507
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2017	FDE	14003710	27/12/2017	PERM.RTB 2017 MUZZONE ANTONIO	21.806	-	21.806
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2017	FDE	14003720	27/12/2017	PERM.RTB 2017 COMPAGNONE FABRIZIO	24.323	-	24.323
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2018	FDE	14003857	28/12/2018	PERM.RTB 2018 MUZZONE A. RMCAP.MUNICPIO VI	23.842	-	23.842
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2018	FDE	14003865	28/12/2018	PERM.RTB 2018 COMPAGNONE F. RM CAP. MUNICPIO VI	23.691	-	23.691
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2019	FDE	14003300	31/12/2019	PERM.RETR.2019 MUZZONE ANTONIO	23.632	-	23.632
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2019	FDE	14003307	31/12/2019	PERM.RETR.2019 COMPAGNONE FABRIZIO	30.179	-	30.179
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2020	FDE	14002323	30/12/2020	PERM. RTB 2020 MUNIC.VI COMPAGNONE FABRIZIO	27.056	-	27.056
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2020	FDE	14002324	30/12/2020	PERM. RTB 2020 MUNIC.VI MUZZONE ANTONIO	16.184	-	16.184
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2021	FDE	14001361	06/08/2021	PERM.CAR. PUBBL.MUZZONE A I SEM 2021 MUNICPIO VI	8.524	-	8.524
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2021	FDE	14001362	06/08/2021	PERM.CAR. PUBBL.COMPAGNONE F I SEM 2021 MUN VI DEL	11.663	-	11.663
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2021	FDE	14002615	31/12/2021	PERM.CAR. PUBBL. MUN.VI II SEM 2021 MUZZONE ANTONIO	3.563	-	3.563
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2021	FDE	14002621	31/12/2021	PERM.CAR. PUBBL. MUNIC.VI II SEM 2021 COMPAGNONE F	6.966	-	6.966
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2021	FDE	14002624	31/12/2021	PERM.CAR. PUBBL. MUNIC.VI II SEM 2021 TERRINONI M	2.126	-	2.126
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2021	FDE	14002625	31/12/2021	PERM.CAR. PUBBL. MUNIC.VI II SEM 2021 MANCINI FLAVIO	1.703	-	1.703

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2022	FDE	14005078	05/10/2022	PERM.RETR.I SEM 2022 MUZZONE ANTONIO	10.065	-	10.065
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2022	FDE	14005079	05/10/2022	PERM.RETR.I SEM 2022 MUZZONE ANTONIO	4.407	-	4.407
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2022	FDE	14005080	05/10/2022	PERM.RETR.I SEM 2022 TERRIRONI MASSIMILIANO	11.288	-	11.288
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2022	FDE	14005086	05/10/2022	PERM.RETR.I SEM 2022 MANCINI FLAVIO	9.593	-	9.593
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2022	FDE	14005087	05/10/2022	PERM.RETR.I SEM 2022 COMPAGNONE FABRIZIO	16.704	-	16.704
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2022	FDE	14006147	31/12/2022	PERM.RETR.MUZZONE ANTONIO II SEMESTRE 2022	7.426	-	7.426
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2022	FDE	14006148	31/12/2022	PERM.RETR.TERRIRONI MASSIMILIANO II SEMESTRE 2022	11.042	-	11.042
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2022	FDE	14006149	31/12/2022	PERM.RETR.MANCINI FLAVIO II SEMESTRE 2022	9.792	-	9.792
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2022	FDE	14006150	31/12/2022	PERM.RETR.COMPAGNONE FABRIZIO II SEMESTRE 2022	15.240	-	15.240
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2023	FDE	14002977	13/11/2023	PERM.RETR. I SEM 2023 MUZZONE ANTONIO	16.238	-	16.238
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2023	FDE	14002981	13/11/2023	PERM.RETR. I SEM 2023 TERRIRONI MASSIMILIANO	13.280	-	13.280
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2023	FDE	14002985	13/11/2023	PERM.RETR. I SEM 2023 MANCINI FLAVIO	11.768	-	11.768
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2023	FDE	14002986	13/11/2023	PERM.RETR. I SEM 2023 COMPAGNONE FABRIZIO	13.416	-	13.416
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2023	FDE	14003563	31/12/2023	PERM.RETR.DIST.II SEM 2023 MUNIC.VI MUZZONE ANTONIO	12.937	-	12.937
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2023	FDE	14003564	31/12/2023	PERM.RETR.DIST.II SEM 2023 MUNIC.VI TERRIRONI MASSIMILIANO	10.521	-	10.521
Municipio Roma VI (ex VIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2023	FDE	14003565	31/12/2023	PERM.RETR.DIST.II SEM 2023 MUNIC.VI MANCINI FLAVIO	11.346	-	11.346
Municipio Roma VI (ex VIII) Totale							784.374	-	784.374
Municipio Roma VII (ex IX e X)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2016	FDE	14003472	31/12/2016	perm rtb anno 2016 Ariano M.Cristina	5.495	-	5.495
Municipio Roma VII (ex IX e X)	Titoli di viaggio e sosta	2017	FE	47260247	31/08/2017	RC ritiri tessere giugno 2017	882	-	882
Municipio Roma VII (ex IX e X)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2017	FDE	14003738	27/12/2017	PERM.RTB 2017 ARIANO M.CRISTINA	12.207	-	12.207

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Municipio Roma VII (ex IX e X)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2018	FDE	14003878	28/12/2018	PERM.RTB 2018 ARIANO M.C. RM CAP. MUNIC. VII	12.581	-	12.581
Municipio Roma VII (ex IX e X)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2019	FDE	14003320	31/12/2019	PERM.RETR.2019 ARIANO MARIA CRISTINA	11.605	-	11.605
Municipio Roma VII (ex IX e X)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2020	FDE	14002322	30/12/2020	PERM. RTB 2020 MUNIC. VII ARIANO M. CRISTINA	6.110	-	6.110
Municipio Roma VII (ex IX e X)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2021	FDE	14001365	06/08/2021	PERM.CAR. PUBBL. ARIANO M C I SEM 2021 MUNICIPI VII	3.197	-	3.197
Municipio Roma VII (ex IX e X)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2021	FDE	14002620	31/12/2021	PERM.CAR. PUBBL. MUNIC. VII II SEM 2021 ARIANO MC	762	-	762
Municipio Roma VII (ex IX e X)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261014	20/12/2023	RC ritiri novembre 2023	455	-	455
Municipio Roma VII (ex IX e X)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261107	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	455	-	455
Municipio Roma VII (ex IX e X) Totale							53.748	-	53.748
Municipio Roma VIII (ex XI)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2008	FDE	14005224	15/11/2012	perm rtb d.1.18/08/00 x Mericucci Pietro 2008	8.166	-	8.166
Municipio Roma VIII (ex XI)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2009	FDE	14005224	15/11/2012	perm rtb d.1.18/08/00 x Mericucci Pietro 2009	3.548	-	3.548
Municipio Roma VIII (ex XI)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261117	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	1.364	-	1.364
Municipio Roma VIII (ex XI) Totale							13.077	-	13.077
Municipio Roma IX (ex XII)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261124	31/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	3.409	-	3.409
Municipio Roma IX (ex XII) Totale							3.409	-	3.409
Municipio Roma X (ex XIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2007	FDE	14005225	15/11/2012	perm rtb d.1.18/08/00 x Corsi Maurizio 2007	12.741	-	12.741
Municipio Roma X (ex XIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2008	FDE	14005225	15/11/2012	perm rtb d.1.18/08/00 x Stornaiuolo Carmine 2008	3.705	-	3.705
Municipio Roma X (ex XIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2009	FDE	14005225	15/11/2012	perm rtb d.1.18/08/00 x Stornaiuolo Carmine 2009	10.978	-	10.978
Municipio Roma X (ex XIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2012	FDE	14003331	01/11/2013	perm rtb x Stornaiuolo Carmine anno 2012	14.630	-	14.630
Municipio Roma X (ex XIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FDE	14002675	21/10/2014	perm rtb anno 2013 x Stornaiuolo C.	4.943	-	4.943
Municipio Roma X (ex XIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FDE	14002679	21/10/2014	perm rtb anno 2013 x Di Matteo Leonardo	6.360	-	6.360

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Municipio Roma X (ex XIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2014	FDE	14000921	29/04/2015	perm rtb anno 2014 x Di Matteo Leonardo	11.194	-	11.194
Municipio Roma X (ex XIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2015	FDE	14003531	31/12/2015	rimb perm rtb anno 2015 Munic.X x Di Matteo L.	2.172	-	2.172
Municipio Roma X (ex XIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2021	FDE	14002614	31/12/2021	PERM.CAR. PUBBL. MUN.X II SEM 2021 DI MATTEO LEONARDO	667	-	667
Municipio Roma X (ex XIII)	Titoli di viaggio e sosta	2022	FE	47260605	31/08/2022	RC ritiri luglio 2022	2.727	-	2.727
Municipio Roma X (ex XIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2022	FDE	14005077	05/10/2022	PERM.RETR.I SEM 2022 DI MATTEO LEONARDO	2.868	-	2.868
Municipio Roma X (ex XIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2022	FDE	14006146	31/12/2022	PERM.RETR.DI MATTEO LEONARDO II SEMESTRE 2022	2.760	-	2.760
Municipio Roma X (ex XIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2023	FDE	14002973	13/11/2023	PERM RETR I SEM 2023 DI MATTEO LEONARDO	4.016	-	4.016
Municipio Roma X (ex XIII)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261106	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	2.727	-	2.727
Municipio Roma X (ex XIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2023	FDE	14003562	31/12/2023	PERM.RETR.DIST.II SEM 2023 MUNIC.X DI MATTEO LEONARDO	3.903	-	3.903
Municipio Roma X (ex XIII) Totale							86.392	-	86.392
Municipio Roma XI (ex XV)	Contributo asili nido	2023	FDE	40208926	31/12/2023	Contrib.asilo nido Magliana novembre 2023	19.998	-	19.998
Municipio Roma XI (ex XV)	Contributo asili nido	2023	FDE	40208929	31/12/2023	Contrib.asilo nido Magliana dicembre 2023	20.037	-	20.037
Municipio Roma XI (ex XV) Totale							40.035	-	40.035
Municipio Roma XII (ex XVI)	Servizio scuolabus e disabili	2010	FE	477	28/02/2010	scuolabus normodotati: 95% traspl scol sc obbl gennaio 2010	33.657	-	33.657
Municipio Roma XII (ex XVI)	Servizio scuolabus e disabili	2010	FE	478	28/02/2010	scuolabus normodotati: 95% traspl scol sc obbl febbraio 2010	39.622	-	39.622
Municipio Roma XII (ex XVI)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47260842	20/10/2023	RC ritiri settembre 2023	909	-	909
Municipio Roma XII (ex XVI)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47260843	20/10/2023	RC ritiri settembre 2023	227	-	227
Municipio Roma XII (ex XVI) Totale							74.415	-	74.415
Municipio Roma XIII (ex XVII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FDE	14002669	21/10/2014	perm rtb anno 2013 x Mele Tony	16.571	-	16.571
Municipio Roma XIII (ex XVII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2014	FDE	14000949	30/04/2015	perm rtb anno 2014 x Mele Tony	36.433	-	36.433

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Municipio Roma XIII (ex XVIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2015	FDE	14003533	31/12/2015	rimb perm rtb anno 2015 Munic.XIII x Mele Tony	33.013	-	33.013
Municipio Roma XIII (ex XVIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2016	FDE	14003464	31/12/2016	perm rtb anno 2016 Mele Tony	34.189	-	34.189
Municipio Roma XIII (ex XVIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2017	FDE	14003737	27/12/2017	PERM.RTB 2017 MELE TONY	40.221	-	40.221
Municipio Roma XIII (ex XVIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2018	FDE	14003877	28/12/2018	PERM.RTB 2018 MELE T. RM CAP.MUNIC. XIII	38.915	-	38.915
Municipio Roma XIII (ex XVIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2019	FDE	14003319	31/12/2019	PERM.RETR.2019 MELE TONY	42.753	-	42.753
Municipio Roma XIII (ex XVIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2020	FDE	14002326	30/12/2020	PERM. RTB 2020 MUNIC.XIII MELE TONY	43.194	-	43.194
Municipio Roma XIII (ex XVIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2021	FDE	14001364	06/08/2021	PERM.CAR. PUBBL.MELE T I SEM 2021 MUNICIPIO XIII	23.651	-	23.651
Municipio Roma XIII (ex XVIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2021	FDE	14002619	31/12/2021	PERM.CAR. PUBBL. MUNIC.XIII II SEM 2021 MELE TONY	11.950	-	11.950
Municipio Roma XIII (ex XVIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2022	FDE	14005091	05/10/2022	PERM.RETR.I SEM 2022 MELE TONY	24.745	-	24.745
Municipio Roma XIII (ex XVIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2022	FDE	14006153	31/12/2022	PERM.RETR.MELE TONY II SEMESTRE 2022	24.560	-	24.560
Municipio Roma XIII (ex XVIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2023	FDE	14002999	13/11/2023	PERM RETR I SEM 2023 MELE TONY	24.390	-	24.390
Municipio Roma XIII (ex XVIII)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261090	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	2.560	-	2.560
Municipio Roma XIII (ex XVIII)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261091	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	4.091	-	4.091
Municipio Roma XIII (ex XVIII)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2023	FDE	14003567	31/12/2023	PERM.RETR.DIST.II SEM 2023 MUNIC.XIII MELE TONY	24.379	-	24.379
Municipio Roma XIII (ex XVIII) Totale							425.612	-	425.612
Municipio Roma XIV (ex XIX)	Titoli di viaggio e sosta	2008	FE	12000698	24/10/2008	MUN.XIX -COMUNE ROMA - SETTEMBRE 2008	920	-	920
Municipio Roma XIV (ex XIX)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2009	FDE	14000972	20/05/2010	Pirandola	1.605	-	1.605
Municipio Roma XIV (ex XIX)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FDE	14002487	31/12/2010	perm.rtb.x Pirandola Massimiliano 1 sem 10 19 mun	8.774	-	8.774
Municipio Roma XIV (ex XIX)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FDE	14000740	10/03/2011	perm.rtb.x Pirandola Massimiliano 2° sem 10 19 mun	5.123	-	5.123
Municipio Roma XIV (ex XIX)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2011	FDE	14005227	15/11/2012	perm rtb d.l.18/08/00 x Pirandola Massimiliano 11	9.034	-	9.034

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Municipio Roma XIV (ex XIX)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2012	FDE	1400333	01/11/2013	perm rtb x Pirandola Massimiliano anno 2012	29.633	-	29.633
Municipio Roma XIV (ex XIX)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FDE	14002670	21/10/2014	perm rtb anno 2013 x Pirandola Massimiliano	7.140	-	7.140
Municipio Roma XIV (ex XIX)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2016	FDE	14003463	31/12/2016	perm rtb anno 2016 Pirandola Massimiliano	9.129	-	9.129
Municipio Roma XIV (ex XIX)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2017	FDE	14003735	27/12/2017	PERM.RTB 2017 PIRANDOLA MASSIMILIANO	19.527	-	19.527
Municipio Roma XIV (ex XIX)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2018	FDE	14003876	28/12/2018	PERM.RTB 2018 PIRANDOLA M. RM CAP.MUNIC.XIV	20.193	-	20.193
Municipio Roma XIV (ex XIX)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2019	FDE	14003318	31/12/2019	PERM.RETR.2019 PIRANDOLA MASSIMILIANO	21.047	-	21.047
Municipio Roma XIV (ex XIX)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2020	FDE	14002325	30/12/2020	PERM. RTB 2020 MUNIC.XIV PIRANDOLA MASSIMILIANO	13.631	-	13.631
Municipio Roma XIV (ex XIX)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2021	FDE	14001363	06/08/2021	PERM.CAR. PUBBL.PIRANDOLA M I SEM 2021 MUNICIP XIV	9.416	-	9.416
Municipio Roma XIV (ex XIX)	Personale distaccato e permessi retribuiti	2021	FDE	14002618	31/12/2021	PERM.CAR. PUBBL. MUNIC.XIV II SEM 2021 PIRANDOLA M	2.621	-	2.621
Municipio Roma XIV (ex XIX)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261015	20/12/2023	RC ritiri novembre 2023	227	-	227
Municipio Roma XIV (ex XIX)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261016	20/12/2023	RC ritiri novembre 2023	337	-	337
Municipio Roma XIV (ex XIX)	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261108	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	337	-	337
Municipio Roma XIV (ex XIX) Totale							158.695	-	158.695
Sovrintendenza capitolina ai beni culturali	Titoli di viaggio e sosta	2010	FE	12001859	07/12/2010	CdR abbonamento annuale 2010	230	-	230
Sovrintendenza capitolina ai beni culturali	Titoli di viaggio e sosta	2010	FE	12001863	07/12/2010	CdR abbonamento annuale 2010	1.380	-	1.380
Sovrintendenza capitolina ai beni culturali	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261010	20/12/2023	RC ritiri novembre 2023	2.500	-	2.500
Sovrintendenza capitolina ai beni culturali	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261095	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	1.136	-	1.136
Sovrintendenza capitolina ai beni culturali	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261096	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	2.500	-	2.500
Sovrintendenza capitolina ai beni culturali Totale							7.746	-	7.746
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Titoli di viaggio e sosta	2011	FE	12001332	28/07/2011	CdR abbonamenti impersonali giugno 2011	230	-	230

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Titoli di viaggio e sosta	2011	FE	12001334	28/07/2011	CdR abbonamenti anno 2011	920	-	920
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Titoli di viaggio e sosta	2011	FE	12001330	28/07/2011	CdR abbonamenti anno 2011	1.380	-	1.380
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Titoli di viaggio e sosta	2011	FE	12001585	31/08/2011	CdR 5 abbonamenti impersonali luglio	230	-	230
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FDE	14002487	31/12/2010	perm.rtb.x Stampete Antonio 1 sem 2010 campidoglio	4.861	-	4.861
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FDE	14000736	10/03/2011	perm.rtb.x Stampete Antonio 2° sem 2010 campidoglio	16.015	-	16.015
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2008	FE	2731	31/10/2011	Richiesta rimb distaccati 2008-VEDI ALLEGATO	117.071	-	117.071
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2009	FE	2871	24/11/2011	Richiesta rimb distaccati 2009-VEDI ALLEGATO	210.321	-	210.321
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2011	FE	58000078	02/05/2013	DISTACCO ANNO 2011 AG.SPADONI PAOLO	46.613	-	46.613
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2011	FE	58000079	02/05/2013	DISTACCO ANNO 2011 AG.BACCARELLI LUCA	63.884	-	63.884
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2011	FE	58000080	02/05/2013	DISTACCO ANNO 2011 AG.PAOLETTI ADRIANO	33.615	-	33.615
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2011	FE	58000081	02/05/2013	DISTACCO ANNO 2011 AG.FALCIONI GIULIANO	39.649	-	39.649
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2244	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 BOTTONI STEFANO	13.709	-	13.709
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2247	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 CALLARINGI ANTONIO	12.551	-	12.551
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2249	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 CALDERAN CLAUDIO	12.568	-	12.568
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2251	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 BERARDI MASSIMO	12.140	-	12.140
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2253	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 ALPINI ALESSANDRO	12.280	-	12.280
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2254	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 CICERCHIO ADRIANO	12.120	-	12.120
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2255	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 SPADONI PAOLO	10.809	-	10.809
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2256	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 FERRERA GIULIANO	10.764	-	10.764
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2257	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 BALDASSARRI FLAVIA	10.603	-	10.603

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2259	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 BACCARELLI LUCA	15.167	-	15.167
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2260	01/10/2012	Distacco Spadoni Paolo-3° trimestre 2010	11.049	-	11.049
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2261	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 POLLA CRISTIANA	8.771	-	8.771
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2263	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 MORGANTE MASSIMILIANO	2.968	-	2.968
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2265	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 GARGANO FABRIZIO	2.985	-	2.985
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2266	01/10/2012	Distacco Baccarelli Luca-3° trimestre 2010	15.504	-	15.504
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2270	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 ARDUINI STEFANIA	12.276	-	12.276
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2271	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 FONZO MANUELA	4.023	-	4.023
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2273	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 VERONESI MASSIMO	12.953	-	12.953
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2274	01/10/2012	Distacco Gargano Fabrizio-3° trimestre 2010	10.171	-	10.171
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2275	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 CADDEU SEBASTIANO	2.850	-	2.850
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2276	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 LEVA MARCO	11.884	-	11.884
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2278	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 CERVONI VALERIA	12.140	-	12.140
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2282	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 CARACCIOLO GIUSEPPE	12.197	-	12.197
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2284	01/10/2012	DISTACCO I° TRIMESTRE 2010 CINOTTI MARICA	7.634	-	7.634
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2285	01/10/2012	Distacco Veronesi Massimo-3° trimestre 2010	13.241	-	13.241
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2287	01/10/2012	Distacco Ferrara Massimiliano-3° trimestre 2010	9.670	-	9.670
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2288	01/10/2012	Distacco Moriccioli Roberta-3° trimestre 2010	11.969	-	11.969
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2289	01/10/2012	Distacco Leva Marco-3° trimestre 2010	12.148	-	12.148
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2301	01/10/2012	Distacco Spadoni Paolo-4° trimestre 2010	11.049	-	11.049

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2304	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 BOTTONI STEFANO	13.861	-	13.861
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2305	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 CALLARINGI ANTONIO	12.690	-	12.690
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2306	17/10/2012	Distacco Baccarelli Luca -4° trimestre 2010	15.504	-	15.504
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2308	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 CALDERAN CLAUDIO	12.707	-	12.707
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2310	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 BERARDI MASSIMO	12.275	-	12.275
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2311	17/10/2012	Distacco Gargano Fabrizio -4° trimestre 2010	10.171	-	10.171
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2312	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 ALPINI ALESSANDRO	12.417	-	12.417
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2315	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 CICERCHIO ADRIANO	12.255	-	12.255
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2317	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 SPADONI PAOLO	10.929	-	10.929
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2319	17/10/2012	Distacco Veronesi Massimo -4° trimestre 2010	13.241	-	13.241
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2320	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 FERRERA GIULIANO	10.884	-	10.884
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2322	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 BALDASSARRI FLAVIA	10.721	-	10.721
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2323	17/10/2012	Distacco Ferrara Massimiliano -4° trimestre 2010	9.670	-	9.670
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2324	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 BACCARELLI LUCA	15.335	-	15.335
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2325	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 POLLA CRISTINA	8.869	-	8.869
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2326	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 MORGANTE MASSIMILIANO	10.004	-	10.004
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2327	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 GARGANO FABRIZIO	10.061	-	10.061
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2330	17/10/2012	Distacco Moriccioli Roberta -4° trimestre 2010	11.969	-	11.969
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2331	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 ARDUINI STEFANIA	12.412	-	12.412
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2332	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 FONZO MANUELA	4.068	-	4.068

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2333	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 VERONESI MASSIMO	13.097	-	13.097
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2334	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 CADDEU SEBASTIANO	9.605	-	9.605
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2335	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 FERRARA MASSIMILIANO	3.574	-	3.574
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2336	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 MORICCIOLI ROBERTA	4.423	-	4.423
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2337	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 LEVA MARCO	12.016	-	12.016
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2338	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 CERVONI VALERIA	12.275	-	12.275
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2339	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 CARACCILO GIUSEPPE	12.332	-	12.332
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2340	17/10/2012	DISTACCO 2 TRIM. 2010 CINOTTI MARICA	7.718	-	7.718
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FE	2341	17/10/2012	Distacco Leva Marco -4° trimestre 2010	12.148	-	12.148
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2008	FDE	14005206	15/11/2012	perm rtb d.1.18/08/00 x Ozzimo Daniele 2008	196	-	196
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2011	FDE	14005206	15/11/2012	perm rtb d.1.18/08/00 x Ozzimo Daniele 2011	22.040	-	22.040
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2008	FDE	14005209	15/11/2012	perm rtb d.1.18/08/00 x Cassone Ugo. 2008	5.228	-	5.228
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2009	FDE	14005209	15/11/2012	perm rtb d.1.18/08/00 x Cassone Ugo. 2009	19.752	-	19.752
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2010	FDE	14005209	15/11/2012	perm rtb d.1.18/08/00 x Cassone Ugo. 2010	21.337	-	21.337
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2011	FDE	14005209	15/11/2012	perm rtb d.1.18/08/00 x Cassone Ugo. 2011	12.478	-	12.478
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2011	FDE	14005210	15/11/2012	perm rtb d.1.18/08/00 x Stampete Antonio 2011	36.250	-	36.250
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2011	FDE	14005210	15/11/2012	perm rtb d.1.18/08/00 x Valeriani Massimiliano 11	38.267	-	38.267
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2012	FDE	14003325	01/11/2013	perm rtb x Ozzimo Daniele anno 2012	13.083	-	13.083
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2012	FDE	14003325	01/11/2013	perm rtb x CassoneUgo anno 2012	17.348	-	17.348
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2012	FDE	14003325	01/11/2013	perm rtb x Stampete Antonio anno 2012	33.534	-	33.534

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2012	FDE	14003325	01/11/2013	perm rtb x Valeriani Massimiliano anno 2012	31.158	-	31.158
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Titoli di viaggio e sosta	2014	FE	16000168	19/05/2014	Biglietti sosta parking 42 takitime da 50 euro e 150 biglietti sosta parking voucher	2.250	-	2.250
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FE	998	30/06/2014	DISTACCO 2 TRIM 2013 GARGANO	8.869	-	8.869
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FE	999	30/06/2014	DISTACCO 2 TRIM 2013 BERTANI DANIELA	4.312	-	4.312
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FE	1001	30/06/2014	DISTACCO 2 TRIM 2013 DE CARIIS SILVIA	9.926	-	9.926
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FE	1002	30/06/2014	DISTACCO 2 TRIM 2013 DIVETTA ANNA MARINA	3.894	-	3.894
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FE	1003	30/06/2014	DISTACCO 2 TRIM 2013 CARELLI BRYAN	4.542	-	4.542
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FE	1004	30/06/2014	DISTACCO 2 TRIM 2013 MAIONE MATTEO	3.234	-	3.234
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FDE	14002651	21/10/2014	Perm rtb anno 2013 x Ozzimo Daniele	6.086	-	6.086
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FDE	14002660	21/10/2014	perm rtb anno 2013 x Stampete	20.293	-	20.293
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FDE	14002664	21/10/2014	perm rtb anno 2013 x Valeriani M.	7.250	-	7.250
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2013	FDE	14002695	21/10/2014	perm rtb anno 2013 x Cassone Ugo	3.170	-	3.170
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2014	FDE	14000941	29/04/2015	perm rtb anno 2014 x Stampete Antonio	34.320	-	34.320
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2015	FDE	14003536	31/12/2015	rimb perm rtb anno 2015 Munic.I x Stampete Antonio	30.770	-	30.770
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Titoli di viaggio e sosta	2019	FDE	16000292	16/07/2019	reso n.20 biglietti sosta ztl parking voucher	(24)	-	(24)
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2021	FDE	14002616	31/12/2021	PERM.CAR. PUBBL. ASS.CAPITOLINA II SEM 2021 STAMPETE A	3.568	-	3.568
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2022	FDE	14005088	05/10/2022	PERM.RETR.I SEM 2022 PARRUCCI DANIELE	13.772	-	13.772
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2022	FDE	14005089	05/10/2022	PERM.RETR.I SEM 2022 STAMPETE ANTONIO	18.354	-	18.354
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2022	FDE	14006151	31/12/2022	PERM.RETR.STAMPETE ANTONIO II SEMESTRE 2022	18.451	-	18.451
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47260797	16/10/2023	RC ritiri settembre 2023	48	-	48

Dipartimento/Municipio	Oggetto	Anno di competenza	FE/FDE/POC	n° fattura/ protocollo registrazione	data fattura/ registrazione	Descrizione	Saldo al 31.12.2023	Saldo al 31.12.2023 Gestione Commissariale	Saldo al 31.12.2023 Gestione Ordinaria
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Personale distaccato e permessi retribuiti	2023	FDE	14002995	13/11/2023	PERM RETR I SEM 2023 STAMPETE ANTONIO	12.959	-	12.959
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47260901	20/11/2023	RC ritiri ottobre 2023	48	-	48
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47260902	20/11/2023	RC ritiri ottobre 2023	48	-	48
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261000	20/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	48	-	48
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261001	20/12/2023	RC ritiri novembre 2023	48	-	48
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261003	20/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	434	-	434
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261008	20/12/2023	RC ritiri novembre 2023	289	-	289
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261009	20/12/2023	RC ritiri novembre 2023	48	-	48
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261092	30/12/2023	RC ritiri 2023	96	-	96
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261093	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	48	-	48
Ufficio dell'Assemblea Capitolina	Titoli di viaggio e sosta	2023	FE	47261094	30/12/2023	RC ritiri dicembre 2023	48	-	48
Ufficio dell'Assemblea Capitolina Totale							1.618.082	-	1.618.082
Totale complessivo							309.553.112	768.534	308.784.578

Eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Trasferimento delle disponibilità liquide dal conto della procedura

Nel mese di gennaio 2024 i Commissari Giudiziali e le Liquidatrici hanno trasferito dai conti correnti bancari dedicati della procedura di concordato preventivo ATAC n. 89/2017 gli importi rispettivamente di euro 27.934.000 e di euro 22.469 sui conti correnti utilizzabili liberamente dalla Società.

Primo riparto degli SFP ATAC di tipo A

Nel mese di aprile 2024 la Società ha redatto un primo piano di riparto degli SFP di Tipo A destinato ai titolari che hanno ritirati gli stessi, per una quota del 14,5% del valore complessivo e un importo corrispondente pari a euro 13.930.521. L'esecuzione del piano di riparto, riguardante le somme maturate negli esercizi 2020, 2021 e 2022 classificate in apposita riserva del patrimonio netto, è iniziata a fine aprile ed è attualmente in corso.

Rinnovo del parco mezzi

A fine aprile è iniziata la consegna della fornitura di 110 bus di lunghezza 18 metri, classe I, con alimentazione diesel *Mild Hybrid*, Euro 6, per un importo di euro 46,5 milioni, di cui euro 41,9 milioni finanziati dai fondi Giubileo 2025.

A tutto il mese di maggio sono entrate in esercizio 36 vetture.

In data 12 gennaio 2024 sono entrati in esercizio 22 autobus Citymood di lunghezza 12 metri a 3 porte, con alimentazione a metano, acquistate in convenzione Consip da Roma Capitale e concesse in usufrutto oneroso alla Società con atto notarile del 20 dicembre 2023.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Signor Azionista,

prima della conclusione e delle Sue decisioni in merito Le confermo che il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, sottoposto al Suo esame ed alla Sua approvazione, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, corredato della relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2423 del Cod. Civ. e rappresenta in modo veritiero la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato di esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il progetto di bilancio Le giunge per l'approvazione entro il termine di centottanta giorni dalla chiusura, ai sensi dell'articolo 2364, secondo comma, – richiamato dall'art. 10, punto 3, dello Statuto di ATAC - e dall'art. 2478-bis del codice civile.

Sulla base di quanto fin qui riportato a commento della situazione complessiva della Società nonché facendo rinvio alla nota integrativa per la descrizione delle singole appostazioni, La invito ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2023 unitamente alla presente relazione e a destinare l'utile dell'esercizio, pari a euro 10.950.150, a riserva legale per l'importo di euro 547.508, ai sensi dell'art. 2430 cod. civ., e per la differenza, pari a euro 10.402.642, a riduzione delle perdite già portate a nuovo.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giovanni Mottura

atac



Attestazione del Presidente del Consiglio di
Amministrazione e del Dirigente Preposto alla
redazione dei documenti contabili societari di ATAC
S.p.A. sul Bilancio di Esercizio al 31.12.2023

Attestazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e del Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari relativa al bilancio di esercizio di ATAC S.p.A. al 31 dicembre 2023.

1. I sottoscritti Giovanni Mottura, Presidente del Consiglio di Amministrazione di ATAC S.p.A., e Luigi Tazza, Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari di ATAC S.p.A., attestano, tenuto conto di quanto previsto dall'art. 24 dello Statuto sociale di ATAC S.p.A. (la "Società") e di quanto precisato al successivo punto 2:

- l'adeguatezza in relazione alle caratteristiche della Società e
- l'effettiva applicazione

delle procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio di esercizio della Società al 31 dicembre 2023.

2. L'analisi e la valutazione dell'adeguatezza e dell'effettiva applicazione delle procedure amministrative e contabili, per la formazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 della Società, si sono basate su un modello interno definito in coerenza con l'*"Internal Control – Integrated Framework"*, emesso dal *Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (CoSO)*, che rappresenta un corpo di principi di riferimento per il sistema di controllo interno generalmente accettato a livello internazionale.

Le procedure amministrativo-contabili e le prassi operative consolidate in essere, pur suscettibili di ulteriori integrazioni ed aggiornamenti, hanno supportato il sistema di controllo interno amministrativo-contabile complessivamente in maniera adeguata a garantire il raggiungimento degli obiettivi richiesti dalla Legge 262/05 alla figura del Dirigente Preposto, considerato il quadro normativo di riferimento e la sua complessità.

Si segnala inoltre che la Società, ai fini del continuo miglioramento del sistema di controllo interno, sta svolgendo specifiche attività di aggiornamento del proprio modello procedurale ed organizzativo.

3. Si attesta, inoltre, che:

3.1 il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023:

- a) è redatto nel rispetto delle disposizioni del Codice Civile e in conformità a quanto previsto dai principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità;
- b) corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
- c) è idoneo a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società;


3.2 la Relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023, comprende un'analisi attendibile dell'andamento e del risultato della gestione, nonché della situazione della Società, unitamente alla descrizione dei principali rischi e incertezze cui è esposta.

4. Con specifico riferimento al paragrafo 3.1 si evidenzia che, come illustrato nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione, il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 è stato redatto dopo la chiusura del concordato. In data 12 settembre 2023 è stato trasmesso a tutti i creditori concorsuali il

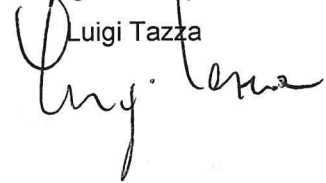
rendiconto finale di ATAC S.p.A. ai sensi dell'art. 116 Legge Fallimentare e del punto 12) del Decreto di Omologa (depositato da ATAC S.p.A. in data 18 luglio 2023), unitamente al parere dei Commissari Giudiziali, come da provvedimento del G.D. del 7 settembre 2023. In data 20 novembre 2023, il Tribunale Ordinario di Roma, Sezione XIV Civile, in applicazione dell'art. 136 Legge Fallimentare, ha dichiarato conclusa la procedura di concordato preventivo iscritta al n. 89/17, promossa da ATAC S.p.A., e ne ha disposto l'archiviazione.

Roma, 11.06.2024

Il Presidente
Giovanni Mottura



Il Dirigente Preposto
Luigi Tazza



atac



Relazione del Collegio Sindacale

Azienda per la Mobilità di Roma Capitale – ATAC S.p.A.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023

All’Azionista Unico,
il Collegio Sindacale, ai sensi dell’art. 2429, comma 2, del Codice civile, è chiamato a riferire all’Assemblea sui risultati dell’esercizio sociale e sull’attività svolta nell’adempimento dei propri doveri, nonché a fare osservazioni e proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione.

L’attività di revisione contabile del bilancio d’esercizio dell’Azienda per la Mobilità di Roma Capitale S.p.A. (in seguito anche “Atac S.p.A.” o “la Società”), controllata dal socio unico Roma Capitale, è svolta dalla Società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. (in seguito anche “Società di Revisione”) per gli esercizi 2023, 2024 e 2025, da Voi incaricata con nomina assembleare del 9 febbraio 2024.

Il bilancio d’esercizio di Atac S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2023 è stato redatto in conformità alla normativa prevista dal Codice civile agli articoli 2423 e seguenti, ed evidenzia un utile di euro 10.950.150 ed un patrimonio netto di euro 525.251.673.

Il progetto di bilancio relativo all’esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione tenutosi in data 30 maggio 2024 e consegnato in pari data al Collegio.

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale (conforme allo schema previsto dagli articoli 2424 e 2424-*bis* del Codice civile, integrato dall’articolo 2423-*ter* del Codice civile), dal conto economico (conforme allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425-*bis* del Codice civile, integrato dall’articolo 2423-*ter* del Codice civile) dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, che fornisce le informazioni richieste dall’art. 2427 del Codice civile, nonché dalle altre norme che richiamano informazioni e notizie che devono essere inserite nella nota integrativa stessa. Gli Amministratori hanno altresì reso disponibile la relazione sulla gestione.

Nel bilancio, gli Amministratori forniscono le informazioni ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell’esercizio.

Il Collegio rappresenta che l’Assemblea dei soci è stata convocata in prima convocazione in data 26 giugno 2024 e, in seconda convocazione in data 18 luglio 2024. Il Collegio evidenzia, altresì, di aver ricevuto la relazione del revisore in data 11 giugno 2024.

Nomina del Collegio Sindacale

Il Collegio Sindacale è stato nominato dall'Assemblea ordinaria del 26 luglio 2021, nella seguente composizione: Presidente Francesco Fallacara e Sindaci Effettivi Patrizia Riva e Carmine Ruggiero.

A seguito delle dimissioni rassegnate, in data 6 ottobre 2023, dalla Prof.ssa Riva per sopraggiunti motivi di incompatibilità, ha assunto la carica di Sindaco effettivo la Sindaca supplente D.ssa Sabrina Montaguti.

In data 15 novembre 2023, la Dott.ssa Montaguti, per sopravvenuta situazione di incompatibilità, ha rassegnato le proprie dimissioni e la carica, rimasta in prorogatio, è cessata il giorno 21 dicembre 2023, data in cui l'Assemblea ordinaria ha nominato la Dott.ssa Stefania Fregonese Sindaco effettivo del Collegio.

Il Collegio sindacale, nella sua composizione attuale, resterà in carica fino all'approvazione di questo bilancio.

È Sindaco supplente il Dott. Paolo Cerverizzo. (l'Assemblea convocata per il giorno 8.02.2024 avrebbe dovuto nominare una sindaca supplente, come da p.1 dell'Odg della convocazione ma, in sede assembleare, il punto è stato rinviato dal Socio ad altra data).

Eventi di particolare rilevanza dell'esercizio 2023.

Con riferimento agli eventi di particolare rilevanza intervenuti nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 e ai principali fatti successivi, il Collegio Sindacale rappresenta quanto di seguito.

Tra gli eventi occorsi nel 2023, si segnala quanto segue:

- con riferimento all'attuazione del Piano Concordatario, come risulta dagli atti e dalla istanza dei Commissari Giudiziali, esaurite le operazioni di liquidazione dei beni non destinati alla continuità aziendale, si è proceduto alla redazione ed esecuzione dei riparti dell'attivo che hanno permesso, dopo il pagamento delle spese in prededuzione, il soddisfo dei creditori in misura corrispondente a quella indicata nella proposta di concordato, e che sono stati approvati i rendiconti resi dai Liquidatori e dai Commissari Giudiziali, in conformità con le previsioni contenute nel decreto di omologazione, avverso i quali non sono state presentate osservazioni.

In data 12 settembre 2023, è stato trasmesso, a tutti i creditori concorsuali, il rendiconto finale di ATAC ai sensi dell'art. 116 l. fall. e del punto 12) del Decreto di Omologa (depositato da ATAC in data 18 luglio 2023), unitamente al parere dei Commissari Giudiziali, come da provvedimento del G.D.;

In data 20 novembre 2023, il Tribunale Ordinario di Roma, Sezione XIV Civile, in applicazione dell'art. 136 Legge fallimentare, ha dichiarato conclusa la procedura di Concordato preventivo iscritta al n. 89/17 promossa da ATAC S.p.A. e ne ha disposto l'archiviazione;

- Con riferimento al Contratto di Servizio, la cui scadenza era fissata al 3 dicembre 2021, per effetto della Deliberazione dell'Assemblea Capitolina del 16 gennaio 2018 n. 2, è stato prorogato dapprima al 3 aprile 2022 con Determinazione Dirigenziale del Dipartimento Mobilità e Trasporti n. 880 del 2 agosto 2021, successivamente al 31 dicembre 2022 con Deliberazione di Giunta Capitolina n. 96 del 29 marzo 2022. Con Deliberazione di Giunta Capitolina n. 107 del 31 marzo 2023 e nelle more della sottoscrizione del nuovo Contratto di servizio, è stato prorogato alle medesime condizioni, fino al 31.12.2023. In data 23 maggio 2023 con successiva nota prot. RA30818, Roma Capitale ha comunicato che, nelle more della definizione del fabbisogno economico-finanziario risultante dal PEF, da ultimo predisposto dai competenti Uffici, e della conseguente variazione del bilancio capitolino relativamente al nuovo affidamento, si riteneva necessario l'accettazione da parte di ATAC della proroga agli stessi patti e condizioni limitatamente alle mensilità di aprile e maggio 2023, al fine di consentire all'Amministrazione di liquidare il corrispettivo previsto dal contratto vigente a fronte del servizio effettivamente reso e garantire alla Società la liquidità necessaria per il suo regolare funzionamento. Tenuto conto delle note trasmesse da Roma Capitale, e in particolare di quella del 23 maggio 2023, la Società con la nota di risposta prot. 86743 del 24 maggio 2023 ha aderito alla proroga contrattuale di cui alla Deliberazione di Giunta Capitolina n. 107/2023 accettandone al momento le condizioni limitatamente alle mensilità di aprile e maggio al fine di garantire la liquidità necessaria al regolare funzionamento delle attività aziendali.

Con Determinazione Dirigenziale n. 1597 del 29 dicembre 2023, in attuazione della Memoria di Giunta n. 93 del 21 dicembre 2023 - che ha previsto la prosecuzione del servizio di trasporto pubblico locale di superficie e di metropolitana sul territorio di Roma Capitale mediante imposizione dell'obbligo ad ATAC S.p.A. dal 01 gennaio 2024 fino al 31 dicembre 2024 o alla auspicabile data precedente della sottoscrizione del nuovo Contratto di servizio - Roma Capitale ha stabilito, ai sensi dell'art. 5, paragrafo 5, del Regolamento (CE) n. 1370/2007, l'applicazione degli stessi patti e condizioni dell'attuale Contratto in essere, dal 01 gennaio 2024 al 31 luglio 2024.

Roma Capitale con Deliberazione di Assemblea capitolina n. 159 del 19 ottobre 2023 ha approvato la Relazione ai sensi dell'art. 14, comma 2 del Decreto Legislativo n.201/2022, pubblicata sul sito dell'Ente, scegliendo quale modalità di gestione del servizio di trasporto pubblico locale l'affidamento in "*house providing*" per il periodo 2024-2027 e, successivamente, con nota del 31.10.2023 ha provveduto a trasmettere all'Autorità di Regolazione dei Trasporti (ART) la Relazione prevista dalla misura 2 dell'Allegato A della Delibera ART n.154/2019 per il parere di legittimità della scelta effettuata, rilasciato dall'Autorità in data 8 febbraio 2024.

Il Collegio sindacale osserva che, ad oggi, il nuovo Contratto di Servizio non è stato ancora formalizzato;

- il Collegio ha vigilato sul processo di cui al precedente punto ed inviato alcune sue note sia al Consiglio di Amministrazione che al Socio, in particolare in data 17 marzo 2023, in data 21 aprile 2023 e in data 19 ottobre 2023, nelle quali esortava tanto il Consiglio quanto il Socio ad assumere, senza indugio, ogni necessario provvedimento legale ed economico-finanziario finalizzato a garantire

la continuità aziendale;

- in data 30 maggio 2023, con Deliberazione n. 17, il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Budget 2023 e il Piano Generale degli Investimenti;
- in merito alla *governance* aziendale si riepiloga quanto segue:
 - con l'Ordine di servizio n. 2 del 16 gennaio 2023, in esito alla procedura di selezione di cui alla Disposizione Gestionale n. 67/22, l'Ing. Paolo Carrillo assume l'incarico di Responsabile della Direzione Operativa;
 - con l'Ordine di servizio n. 6 del 1° marzo 2023, in esito alla procedura di selezione di cui alla Disposizione Gestionale n. 76/2022, il Dott. Claudio Gori assume l'incarico di "Deputy Responsabile della Direzione Amministrazione Finanza e Patrimonio";
 - con la Disposizione Organizzativa n.3 del 6 marzo 2023 la Struttura Amministrazione, Finanza e Patrimonio è confluita nella Direzione Corporate, istituita con la medesima disposizione al fine della razionalizzazione delle Direzioni riferite all'assetto di primo livello, nel perimetro afferente alla Direzione Generale;
 - con l'Ordine di servizio n. 11 del 15 marzo 2023, in esito alla procedura di selezione di cui alla Disposizione Gestionale n. 72/2022, l'Ing. Marco Dottore assume l'incarico di Responsabile "ICT";
 - l'organigramma aziendale attuale è stato approvato il 22 dicembre 2023 con Disposizione Organizzativa n.16; la Società ha aggiornato la propria struttura organizzativa in considerazione della necessità di riorganizzare, migliorare e concentrare i processi di coordinamento della sicurezza aziendale, anche in vista del prossimo evento Giubilare.

Eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento ai principali eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si rappresenta quanto segue:

- in data 4 marzo 2024 ha rassegnato le proprie dimissioni dalla carica di Consigliera di Amministrazione la Prof.ssa Francesca Di Donato ed ha assunto la carica, per cooptazione, l'Ing. Ilaria Piccolo.

Operazioni atipiche ed inusuali, comprese quelle infragruppo o con parti correlate.

Nella Relazione sulla gestione e nelle note al bilancio d'esercizio, gli Amministratori hanno fornito le informazioni di legge in ordine alle operazioni con parti correlate che sono indicate come rientranti nell'ordinaria attività di gestione e sono regolate sia a condizioni di mercato sia nell'ottica dell'economicità del Gruppo Roma Capitale.

Il Collegio rileva che la Società, a quanto consta, non ha effettuato operazioni atipiche ed inusuali.

Attività di vigilanza

In merito all'attività di vigilanza prevista dalla legge, in linea con i principi di comportamento raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, il Collegio Sindacale rappresenta di aver svolto la sua attività di vigilanza e riferisce quanto segue:

- di aver vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto societario e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Sulla base delle informazioni acquisite e disponibili non si sono rilevate violazioni di quanto disposto dalla legge e/o dallo Statuto adottato dalla Società, né è emerso il compimento di operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- al fine di acquisire conoscenza e di vigilare sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società, il Collegio ha richiesto ai responsabili delle funzioni informazioni sulla composizione dell'organico della Società, sulla struttura interna, sull'operatività e sui rapporti interni in essere tra le funzioni aziendali di maggior rilievo, nonché sull'adeguatezza del sistema di controllo interno;
- di aver acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di competenza, sull'adeguatezza e sul concreto funzionamento del sistema amministrativo e del sistema contabile e sull'affidabilità di questi a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, nonché mediante l'esame dei documenti aziendali relativi alle procedure impiegate;
- di aver verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla formazione del bilancio e della relazione sulla gestione tramite verifiche dirette e informazioni assunte dalla Società di Revisione;
- di aver svolto riunioni con il Consiglio di Amministrazione, durante le quali si sono acquisite informazioni sull'andamento della gestione, sulla sua prevedibile evoluzione e sui fatti di maggior rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio, riportati e descritti nella relazione sulla gestione prodotta dagli Amministratori;
- di aver scambiato informazioni con la Società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. Gli incontri hanno avuto ad oggetto la correttezza delle procedure adottate dalla Società, l'adeguatezza del sistema di controllo interno, nonché l'esito dei controlli effettuati sui processi aziendali di Atac S.p.A.;
- di aver ricevuto le relazioni periodiche predisposte dall'Organismo di Vigilanza ai sensi del D.Lgs. 231/2001;

- nell'espletamento dell'attività di vigilanza, si sono analizzati aspetti specifici tra i quali:
 - la formazione dei piani gestionali annuali e di pianificazione pluriennali;
 - gli adempimenti e gli impatti dell'entrata in vigore del nuovo Codice della Crisi d'Impresa e dell'Insolvenza di cui al D.Lgs. n. 83/2022;
 - lo stato di avanzamento dell'analisi delle cause gli eventi incendiari dei bus e delle azioni di rimozione delle stesse (mediante audizioni degli uffici/organi preposti e interessati);
 - le procedure di manutenzione delle metropolitane, del materiale rotabile e

- o delle infrastrutture nonché i processi atti al superamento dei fermi metro registrati nel corso dell'esercizio;
 - o la funzione e i processi di autorizzazione degli acquisti, dei prelievi dal magazzino e dell'installazione dei pezzi di ricambio;
 - o lo stato e l'entità dei contenziosi attivi e passivi;
 - o le procedure di assegnazione e di rendicontazione degli MBO;
 - o le procedure sulla *cyber security* e rischi connessi al tema;
- di aver richiesto informative mediante riunioni periodiche, con i Commissari Giudiziali circa l'attuazione e il rispetto del Piano Concordatario.

Delle attività in precedenza descritte, svoltesi in forma collegiale, è stato dato atto in n. 13 verbali delle riunioni del Collegio sindacale. Il Collegio ha, altresì, partecipato collegialmente a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione tenutesi nel corso dell'esercizio 2023 per un totale di 18 riunioni.

Assetti organizzativi, amministrativi e contabili

Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società e sul suo concreto funzionamento.

Il Collegio:

- aveva segnalato il necessario potenziamento della Struttura *Risk Management* attraverso l'inserimento di quattro risorse nell'organico. All'esito di detta segnalazione, nel corso dell'esercizio 2022 è stato avviato un processo interno di *job opportunities*, al termine del quale, sono state inserite due risorse. Un'ulteriore risorsa è stata inserita in data 1° aprile 2023;
- rileva l'avvenuto supporto consulenziale alla funzione di *Internal Audit*, così come segnalato dal Collegio nel corso dell'esercizio precedente, utile ad una migliore implementazione dei processi di audit e reportistica;
- ha segnalato il perdurare dello stato di indisponibilità del CFO e il necessario superamento di tale criticità. A tal fine, il 1° marzo 2023, il Dott. Claudio Gori ha assunto l'incarico di "Deputy Responsabile della Direzione Amministrazione Finanza e Patrimonio";

L'organico di Atac S.p.A. al 31 dicembre 2023 è pari a 10.261 unità (10.171 al 31.12.2022), di cui 30 dirigenti.

Il Collegio evidenzia l'impegno della Società per un intervento nelle aree di criticità, pur rilevando che sussistano ulteriori spazi di miglioramento.

Continuità aziendale

Con riferimento alla gestione della continuità si rileva quanto segue. La società ha chiuso l'esercizio 2023 con un utile di euro 10.950.150.

Per l'esercizio 2024 la Società ha approvato un Budget che a livello di conto economico gestionale fa rilevare un risultato netto positivo per quasi 1 milione di euro, dopo aver scontato ammortamenti per 60 milioni di euro e oneri finanziari netti (causati

dall'applicazione del principio contabile dell'attualizzazione del debito postergato) per 11,9 milioni di euro; un MOL che si attesta a 73,4 milioni di euro in miglioramento rispetto al preconsuntivo 2023.

La capacità della Società di conseguire nel 2024 flussi finanziari della continuità sufficienti a coprire i fabbisogni gestionali e gli investimenti previsti nel budget annuale rappresenta una condizione non derogabile.

Gli amministratori hanno pertanto predisposto, al fine di una visione prudente dell'andamento finanziario, un'analisi di andamento dei flussi di cassa prospettici da cui emerge che la Società è in grado di onorare tutti gli impegni già assunti e previsti anche applicando la proroga al 31 luglio 2024 agli stessi patti e condizioni, con flussi in entrata che prevedono il rinnovo del contratto di servizio soltanto a decorrere dal 1° agosto 2024.

Tenuto conto del buon esito del riparto dell'onere concordatario, avvenuto nelle tempistiche previste, e tenuto conto dei flussi previsti nel *cash flow* prospettico, gli Amministratori hanno dimostrato la capacità della Società di far fronte alle obbligazioni della continuità su un orizzonte temporale di almeno 12 mesi a decorrere dal mese di maggio 2024.

Gli Amministratori, pertanto, hanno ritenuto appropriato redigere il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 sul presupposto della continuità aziendale.

Il detto presupposto è stato confermato dalla Società di revisione nella propria relazione al bilancio, da cui emerge un giudizio positivo senza rilievi.

Il Collegio non ha osservazioni da formulare sul presupposto della continuità aziendale, fermo restando quanto rappresentato, tra l'altro, anche nelle citate missive indirizzate all'Organo Amministrativo e al Socio circa la necessità di una tempestiva approvazione del nuovo Contratto di Servizio che garantisca quanto prima uno stabile equilibrio economico-finanziario della Società.

Società di revisione

Il Collegio Sindacale rappresenta che la relazione sulla revisione del bilancio d'esercizio rilasciata dalla PricewaterhouseCoopers S.p.A. in data 11 giugno 2024, non presenta rilievi.

Proposta all'Assemblea

Preso atto del bilancio di esercizio 2023 della Società, tenuto conto di tutto quanto precede, considerato il contenuto della relazione redatta dal Revisore, preso atto dell'attestazione rilasciata dal Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari, il Collegio sindacale, per quanto di sua competenza, non rileva motivi ostativi alla proposta di approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 della Società e della proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato di esercizio.

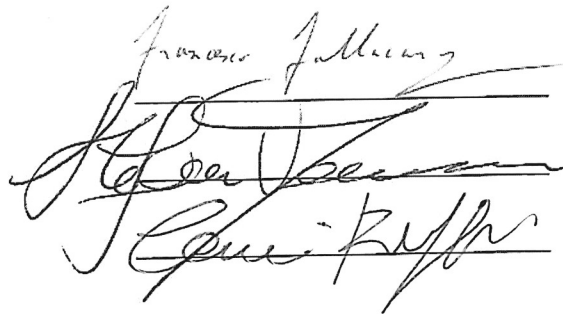
Roma, 11 giugno 2024

Il Collegio sindacale di ATAC S.p.A.

Francesco Fallacara Presidente

Stefania Fregonese Sindaco effettivo

Carmine Ruggiero Sindaco effettivo



Handwritten signatures of Francesco Fallacara, Stefania Fregonese, and Carmine Ruggiero, each written over a horizontal line.

atac



Relazione della Società di Revisione Legale



Relazione della società di revisione indipendente

ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39

All'azionista unico della
Azienda per la Mobilità di Roma Capitale SpA

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Azienda per la Mobilità di Roma Capitale SpA (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale: **Milano** 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - **Bologna** 40124 Via Luigi Carlo Farini 12 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - **Varese** 21100 Via Albuzzo 43 Tel. 0332 285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/2010

Gli amministratori della Azienda per la Mobilità di Roma Capitale SpA sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Azienda per la Mobilità di Roma Capitale SpA al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n° 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Azienda per la Mobilità di Roma Capitale SpA al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Azienda per la Mobilità di Roma Capitale SpA al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Roma, 11 giugno 2024

PricewaterhouseCoopers SpA

Luca Bonvino
(Revisore legale)

atac



Conto Economico Gestionale 2023

CONTO ECONOMICO GESTIONALE 2023 (k€)	Superficie	Metro	Ferrovie	Commerciale	Mobilità Privata	Totale
Ricavi da mercato (Titoli + Sanzioni)	106	50	0	220.598		220.755
Copertura costi sociali				23.281		23.281
Altri ricavi	37.475	36.580	211	26.406	1.347	102.019
Contratti di servizio Mobilità privata					28.177	28.177
Contratto di servizio TPL	368.141	141.682				509.823
Contratto di servizio Regione Lazio			7.523			7.523
Contributo C/Esercizio	16.293	13.387	718	33.440		63.838
Contributi C/Impianti	6.088	1.975	0	21	15	8.098
Capitalizzazioni	6.811	250				7.061
VALORE DELLA PRODUZIONE	434.914	193.925	8.452	303.746	29.538	970.575
Costi per acquisto materiali	81.013	8.771	305	2.602	190	92.881
Costi per servizi	78.022	108.189	3.040	21.099	3.792	214.141
Costi per godimento beni di terzi	23.631	832	16	1.518	2.162	28.159
Costi di personale	356.597	82.475	8.127	25.658	17.087	489.944
Altri costi	10.444	7.194	764	753	1.201	20.355
COSTI DELLA PRODUZIONE	549.707	207.461	12.252	51.629	24.431	845.480
MARGINE OPERATIVO LORDO	(114.794)	(13.536)	(3.799)	252.117	5.107	125.095
Ammortamenti	29.832	34.336	4	1.344	357	65.873
Svalutazione Crediti	6.268	2.720	125	13.259	416	22.788
Acc.ti rischi e oneri	9.906	2.584	147	655	309	13.601
RISULTATO OPERATIVO	(160.799)	(53.176)	(4.076)	236.858	4.025	22.833
Proventi finanziari	249	589	34	180	17	1.067
(Oneri finanziari)	(8.442)	(2.982)	(2)	(8)	(4)	(11.437)
RISULTATO ANTE IMPOSTE	(168.992)	(55.569)	(4.044)	237.030	4.038	12.463
Imposte	711	644	0	93	64	1.513
RISULTATO D'ESERCIZIO	(169.703)	(56.213)	(4.044)	236.937	3.974	10.950