



agenzia mobilità
provincia di Rimini

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 30.06.2015

Bilancio al 30.06.2015 approvato dal Consiglio del 28.07.15

Agenzia Mobilità
Provincia di Rimini
A.M. s.r.l. consortile
Via C.A. dalla Chiesa 38
47923 Rimini
P.IVA e CF 02157030400
Reg. Imp. di Rimini 15992
REA 245890

-BILANCIO AL 30.6.2015 -

Dato il breve spazio di tempo trascorso dal 30.6 ed il mancato arrivo di tutte le fatture passive si è proceduto sulla base del Bilancio Preventivo approvato (con delibera assemblea nr 11 del 18.12.2014) a stimare costi e ricavi di cui non si detiene ancora la pezza giustificativa.

Sono stati imputati, a titolo prudenziale, anche i costi previsti in bilancio preventivo che non si sono ancora manifestati, ma che potrebbero subentrare, per la quota di competenza gennaio-giugno 2015.

Sono stati aggiornate, rispetto ai dati di preventivo, ed allineate con i dati di consuntivo 2014 alcune poste di ricavo quali:

- incrementi degli impianti per lavori interni (capitalizzazione oneri personale staff trc) ridotti per euro 22.500
- quota annua di contributi in c/capitale a storno ammortamenti (sterilizzazione ammortamenti sui beni acquisiti con contributi pubblici) ridotti per euro 30.000

Le maggiori voci di costo e ricavo quali costo del servizio TPL e ricavi per contributi consortili da Enti Soci (e non Soci) sono state imputate in base ai valori previsti a bilancio preventivo 2015 con l'unica eccezione nel costo verso il Gestore di TPL per il quale è stato ommesso il costo (previsto invece a preventivo) per indicizzazione istat per circa euro 200.000 (non risulta indicizzazione negativa istat).

Non sono stati effettuati accantonamenti, come poi definiti a chiusura del bilancio 2014, per oneri e rischi vari vs Gestore TPL, ritenendo al momento non chiari i termini con cui si chiuderà la trattativa in corso, sulle partite globali, con il Gestore TPL.

Il patrimonio netto, ai sensi della normativa, presenta la perdita di esercizio per euro 2.351.867 dell'esercizio chiuso al 31.12.2014 (perdite esercizio precedente portate a nuovo) per la quale dovrà esprimersi, circa le modalità di copertura, l'Assemblea dei Soci fissata al 30.07.2015.

Di seguito vengono presentati i prospetti di stato patrimoniale e conto economico.

Cinzia Panici 16.7.2015

PROSPETTO DI BILANCIO
IV Direttiva CEE PATRIMONIALE

AM AGENZIA MOBILITA' RIMINI

Anno: 2015 Anno: 2014
sino al mese: 6 sino al mese: 12

ATTIVITA'		
B IMMOBILIZZAZIONI		
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	27.467	13.765
04 CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	3.068	2.535
a LICENZE USO SOFTWARE	2.903	2.336
c CONCESSIONI	165	199
06 IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	24.399	11.230
b ANTICIPI A FORNITORI PER IMMOB.IMM.	24.399	11.230
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	57.681.728	52.945.722
01 TERRENI E FABBRICATI	7.833.293	7.804.341
a TERRENI	5.346.040	5.246.710
b FABBRICATI	2.487.253	2.557.631
02 IMPIANTI E MACCHINARIO	201.829	252.140
a IMPIANTI E MACCHINARI	20.323	13.385
b IMPIANTI FISSI FILOVIARI	171.348	228.748
c ATTREZZATURE OFFICINA	1.688	1.537
d VETTURE FILOVIARIE	8.470	8.470
03 ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	210.831	279.299
d TABELLE FERMATA, ATTREZZ. ESTERNE	188.463	256.931
e PARCOMETRI	21.440	21.440
f SEGNALETICA VERTICALE PARCHEGGI	928	928
04 ALTRI BENI	175.908	211.576
a AUTOVEICOLI DI SERVIZIO	6.166	7.850
b MOBILI ED ARREDI	5.360	6.649
c MACCHINE PER UFFICIO	13.153	13.111
d ATTREZZAT.INFORMATICHE E MACCH.ELET.	8.600	10.297
e IMPIANTI SU BENI DI TERZI	142.629	173.669
05 IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	49.259.867	44.398.366
a ANTICIPI A FORNITORI PER IMMOB.MATERIALI	83.267	82.953
c ANTICIPI PER REALIZZAZIONE TRC	49.176.600	44.315.413
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.429.646	5.461.206
01 PARTECIPAZIONI IN:	3.000	3.000
d ALTRE IMPRESE	3.000	3.000
02 CREDITI:	5.426.646	5.458.206
c VERSO CONTROLLANTI	3.214.077	3.214.077
01 esigibili oltre l'esercizio	3.214.077	3.214.077
d VERSO ALTRI	2.212.569	2.244.129
01 esigibili entro esercizio	74.454	74.454
02 esigibili oltre l'esercizio	2.138.115	2.169.675
t. TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	63.138.841	58.420.693
C ATTIVO CIRCOLANTE		
I. RIMANENZE	0	3.777
05 ACCONTI A FORNITORI	0	3.777
II. CREDITI	12.629.412	13.076.759
01 VERSO UTENTI E CLIENTI	3.567.321	1.632.088
a esigibili entro l'esercizio	3.567.321	1.632.088
01 VERSO UTENTI E CLIENTI AL NETTO DEL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	2.893.735	1.248.764
02 FATTURE DA EMETTERE	673.586	383.324
04 VERSO CONTROLLANTI	1.304.887	3.158.532
a esigibili entro l'esercizio	1.304.887	3.158.532
01 PER SERVIZI	0	1.282.670
02 FATTURE DA EMETTERE	1.304.887	1.875.862
05 VERSO ALTRI	7.757.204	8.286.139
a esigibili entro l'esercizio	2.326.923	2.798.933
01 STATO	2.139.582	2.676.125
04 REGIONE per altri crediti	184.043	115.021
05 DIVERSI	3.298	7.787
b esigibili oltre l'esercizio	5.430.281	5.487.206
01 STATO	4.678.278	4.678.278
02 REGIONE	615.184	615.184
03 DIVERSI	136.819	193.744

IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.005.540	7.179.469
01 DEPOSITI BANCARI E POSTALI	3.004.995	7.178.398
a TESORIERE	3.000.150	7.164.583
b BANCHE	1.419	1.469
c POSTE	3.426	12.346
03 DENARO E VALORI IN CASSA	545	1.071
t. TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	15.634.952	20.260.005
D RATEI E RISCOINTI		
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	84.980	20.346
a esigibili entro l'esercizio	84.980	20.346
t. TOTALE ATTIVITA'	78.858.773	78.701.044
CONTI D'ORDINE ATTIVI		
A RISCHI		
I. GARANZIE PRESTATE A TERZI	3.216.583	3.216.583
01 FIDEJUSSIONI	3.216.583	3.216.583
t. TOTALE RISCHI	3.216.583	3.216.583
B IMPEGNI		
I. DEPOSITANTI BENI DI TERZI PRESSO DI NOI	637	250
01 DEPOSITANTI BENI C/COMODATO	637	250
II. ALTRI IMPEGNI	56.197.024	56.226.055
01 FORNITORI PER ACQUISTO IMMOBILIZZAZIONI	53.885.467	53.885.467
04 FIDEJUSSIONI ED ALTRE GARANZIE DA TERZI	2.311.557	2.340.588
t. TOTALE IMPEGNI	56.197.661	56.226.305
t. TOTALE CONTI D'ORDINE	59.414.244	59.442.888
PASSIVITA'		
A PATRIMONIO NETTO		
I. CAPITALE DI DOTAZIONE	11.665.446	11.665.446
VI. RISERVE STATUTARIE O REGOLAMENTARI	1.716.684	1.716.684
01 RISERVE STATUTARIE O REGOLAMENTARI	1.716.684	1.716.684
b FONDO FINANZIAMENTO E SVILUPPO INVESTIMENTI	1.716.684	1.716.684
01 FONDO SVILUPPO TRC	1.708.452	1.708.452
02 FONDO RINNOVO IMPIANTI PARCHEGGI	8.232	8.232
VII. ALTRE RISERVE	3	-2
01 ALTRE RISERVE	3	-2
b ALTRE RISERVE DIVERSE	3	-2
03 RISERVA DA ARROTONDAMENTI EURO	3	-2
VIII. UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-2.351.867	0
IX. UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	99.417	-2.351.867
t. TOTALE PATRIMONIO NETTO	11.129.683	11.030.261
B FONDI PER RISCHI E ONERI		
FONDI PER RISCHI E ONERI	1.255.264	1.262.366
01 FONDI PER TRATTAMENTO QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI	57	57
a FONDO INTEGRATIVO DI PREVIDENZA	57	57
03 ALTRI	1.255.207	1.262.309
b FONDO VERTENZE LEGALI IN CORSO	242.207	299.309
c FONDO ONERI PER INTERESSI DI MORA	420.000	420.000
d FONDO ONERI RINNOVO CCNL 25/7/97	440.000	390.000
e FONDO PREMI CONCORSI	3.000	3.000
f FONDO ONERI MAXI RATA GESTORE	150.000	150.000
t. TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	1.255.264	1.262.366
C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	381.500	357.744
01 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	541.170	517.796
02 dedotto credito per acconto imposte su TFR	-159.670	-160.052
t. TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	381.500	357.744
D DEBITI		
DEBITI	64.134.639	65.167.708
03 DEBITI VERSO BANCHE	289	0
a esigibili entro l'esercizio	289	0
01 TESORJERE	289	0
05 ACCONTI	44.774.711	42.139.401
a esigibili entro l'esercizio	43.540	48.340
02 DEPOSITANTI CAUZIONI	42.130	46.930
06 ACCONTI SU FINANZ.TO INVEST.AGGIOR.SEMAFORI	1.410	1.410
b esigibili oltre l'esercizio	44.731.171	42.091.061
01. ACCONTI SU CONTRIB.TR.C IN CORSO	44.731.171	42.091.061
06 DEBITI VERSO FORNITORI	14.583.809	17.279.268

a esigibili entro l'esercizio	14.583.809	17.279.268
01 DEBITI VERSO FORNITORI	3.978.972	7.369.367
02 FATTURE DA RICEVERE	10.604.837	9.909.901
10 DEBITI VERSO CONTROLLANTI	4.241.703	4.283.785
a esigibili entro l'esercizio	39.633	81.715
01 DEBITI VS COMUNE RICC.PER INT.SU CAP.DOTAZ.	35.766	35.766
03 DEBITI DIVERSI VS COMUNE RICC.	0	18.589
05 DEBITI DIVERSI VS COMUNE BELLARIA	0	23.493
07 ENTI PUBBLICI DI RIFER.PER FATTURE DA RICEVERE	3.867	3.867
b esigibili oltre l'esercizio	4.202.070	4.202.070
03 DEBITI PER CONTRIB.A RIPIANO DISAVANZI 87-93 OLTRE ANNO	4.202.070	4.202.070
11 DEBITI TRIBUTARI	133.431	125.305
a esigibili entro l'esercizio	133.431	125.305
12 DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	51.611	24.485
a esigibili entro l'esercizio	51.611	24.485
13 ALTRI DEBITI	349.085	1.315.464
a esigibili entro l'esercizio	263.725	1.230.104
01 DIPENDENTI PER RETRIBUZIONI ENTRO ANNO	173.509	83.989
02 TRATTENUTE AL PERSONALE ENTRO ANNO	369	272
03 DEBITI DIVERSI ENTRO ANNO	89.847	1.145.843
b esigibili oltre l'esercizio	85.360	85.360
01 DIPENDENTI PER FERIE NON GODUTE DA LIQUIDARE OLTRE ANNO	59.640	59.640
02 DEBITI DIVERSI OLTRE ANNO	2.500	2.500
03 DEBITI PARTNERS FIN.TI CEE	23.220	23.220
t. TOTALE DEBITI	64.134.639	65.167.708
E RATEI E RISCONTI		
RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.957.687	882.965
01 RATEI PASSIVI	1.146.575	0
02 RISCONTI PASSIVI	811.112	882.965
t. TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.957.687	882.965
t TOTALE PASSIVITA' + NETTO	78.858.773	78.701.044
CONTI D'ORDINE PASSIVI		
A RISCHI		
I. GARANZIE PRESTATE A TERZI	3.216.583	3.216.583
01 FIDEJUSSIONI	3.216.583	3.216.583
t. TOTALE RISCHI	3.216.583	3.216.583
B IMPEGNI		
I. DEPOSITANTI BENI DI TERZI PRESSO DI NOI	637	250
01 DEPOSITANTI BENI C/COMODATO	637	250
II. ALTRI IMPEGNI	56.197.024	56.226.055
01 FORNITORI PER ACQUISTO IMMOBILIZZAZIONI	53.885.467	53.885.467
04 FIDEJUSSIONI ED ALTRE GARANZIE DA TERZI	2.311.557	2.340.588
t. TOTALE IMPEGNI	56.197.661	56.226.305
t TOTALE CONTI D'ORDINE	59.414.244	59.442.888

PROSPETTO DI BILANCIO
IV Diretiva CEE Economico ATTIVITA' GENERALE

AM AGENZIA MOBILITA' RIMINI

Anno: **2015** Anno: **2014**

Fino al mese: **6** Fino al mese: **12**

CONTO ECONOMICO ATTIVITA' GENERALE

A VALORE DELLA PRODUZIONE		
I. RICAVI	172.086	176.492
01 DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	172.086	176.492
a BIGLIETTI ATTIVITA' TRASPORTO P.L.	128.487	15.229
d SERVIZI PARTICOLARI DI TRASPORTO P.L.	43.599	161.263
IV. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	200.000	397.697
V. ALTRI RICAVI E PROVENTI	11.344.205	20.940.434
01 DIVERSI	106.659	316.680
b PROVVISORIE, LOCAZIONI E PROVENTI VARI	79.509	191.434
c PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI CESPITI CARATTERISTICA	0	205
d SOPRAVV. ATTIVE/INSUSSIS. PASS. GEST. CARATT.	1.992	84.154
e RISARCIMENTO DANNI DA TERZI	8.532	250
f RIVALUTAZIONE ACCONTI IMPOSTE TFR	0	2.365
g RIMBORSI DIVERSI	16.626	38.272
02 CORRISPETTIVI	170.946	373.802
b PROVENTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI A TERZI	122.970	277.817
c PROVENTI PER SERVIZI VARI AD E.L.	47.976	95.985
03 CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	10.830.211	19.761.453
a CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE	8.517.516	14.814.434
b QUOTA ANNUA DI CONTR. C/CAP. A STORNO AMMORTAMENTI	100.000	203.597
c COMPARTICIPAZIONE AD ONERI TPL DA ENTI LOCALI	2.212.695	4.743.422
05 CONTRIBUTI INCREMENTI E RIQUALIF. NE TPL	236.389	488.499
↳ TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	11.716.291	21.514.623
B COSTI DELLA PRODUZIONE	-11.582.346	-23.788.953
06 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	-6.097	-13.015
a PER MATERIE DI CONSUMO	-6.097	-13.015
01. CARBURANTI AUTO DI SERVIZIO	-3.285	-8.370
03 MATERIALI PER IMPIANTI FISSI	-2.812	-4.381
04 TITOLI E DOCUMENTI DI VIAGGIO	0	-264
07 PER SERVIZI	-10.537.501	-18.776.377
a MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DA TERZI ORDINARIE	-68.873	-154.042
b ASSICURAZIONI	-29.120	-62.410
c PULIZIE	-7.790	-15.030
d UTENZE	-50.479	-126.352
e SERVIZI PROFESSIONALI	-182.704	-328.923
01 PRESTAZIONI TECNICHE	-33.280	-11.517
02 PRESTAZIONI LEGALI	-20.261	-25.369
03 INIZIATIVE PROMOZIONALI ED INFORMATIVE	-397	-4.989
05 COMPENSI C.DI A.E ASSEMBLEA	-1.000	-7.692
06 COMPENSI REVISORI DEI CONTI	-10.000	-23.005
07 QUOTE ASSOCIATIVE	-804	-1.592
09 ALTRI SERVIZI PROFESSIONALI	-111.742	-252.239
10 ADDESTRAMENTO SOFTWARE	-5.220	-2.520

IV Diretiva CEE Economico ATTIVITA' GENERALE

AM AGENZIA MOBILITA' RIMINI

Anno: 2015 Anno: 2014

Fino al mese: 6 Fino al mese: 12

f APPALTI E AFFIDAMENTI SERVIZI	-10.198.535	-18.089.620
01 TRASPORTO E SERV.ACCESS.TPL	-10.198.535	-18.089.620
08 PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-59.225	-107.143
a CANONI DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO	-41.810	-79.411
b MANUTENZIONI ORDINARIE SU BENI IN GODIMENTO	-17.415	-27.732
09 PER IL PERSONALE:	-645.556	-1.371.109
a SALARI E STIPENDI	-467.534	-994.693
b ONERI SOCIALI	-144.773	-305.485
c TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-32.543	-69.142
d ALTRI COSTI	-706	-1.789
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-236.094	-2.745.212
a AMMORTAMENTO IMMOBIL.NI IMMATERIALI	-1.317	-2.286
b AMMORTAMENTO IMMOBIL.NI MATERIALI	-234.777	-469.458
c ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0	-2.232.618
d SVALUTAZ. CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DISP. LIQUIDE	0	-40.850
13 ALTRI ACCANTONAMENTI	-50.000	-698.000
b ACCANTONAMENTO FONDI SPESE	-50.000	-698.000
01 FONDO VERTENZE LEGALI	0	-115.000
02 FONDO ONERI COPERTURA RINNOVO CCNL	-50.000	-130.000
03 ACCANTONAMENTO ONERI PER INT PASS MORA	0	-300.000
04 ACCANTONAMENTO PREMI CONCORSI	0	-3.000
05 ACCANTONAMENTO ONERI MAXI RATA GESTORE	0	-150.000
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-47.873	-78.097
a SPESE GENERALI	-7.814	-23.400
b IMPOSTE E TASSE NON SUL REDDITO D'ESERCIZIO	-21.442	-45.055
02 TASSE AUTOMOBILISTICHE	-311	-751
03 IMPOSTE E TASSE DIVERSE	-21.131	-44.304
c ALTRI ONERI DI GESTIONE	-18.617	-9.642
01 MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE CESPITICARATTERISTICI	0	-428
02 SOPRAVVVENIENZE PASS/INSUSS.ATTIVE GESTIONE CARATTERISTICA	-18.617	-9.214
€ TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-11.582.346	-23.788.953
z1. DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	133.945	-2.274.330
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
	476	633
16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	531	1.472
d ALTRI PROVENTI	531	1.472
01 INTERESSI ATTIVI SU C/C BANC.E POST	0	418
03 PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	531	1.054
17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-55	-839
d ALTRI	-55	-839
t. TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	476	633
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
	-4	-20
20 PROVENTI STRAORDINARI	-4	0
d ALTRI	-4	0
21 ONERI STRAORDINARI	0	-20
c ALTRI	0	-20

IV Diretiva CEE Economico ATTIVITA' GENERALE

AM AGENZIA MOBILITA' RIMINI

Anno: 2015 Anno: 2014
 Fino al mese: 6 Fino al mese: 12

t. TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-4	-20
z1. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	134.417	-2.273.717
F IMPOSTE SUL REDDITO		
	-35.000	-78.150
22 IMPOSTE SUL REDD.D'ESERC., CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-35.000	-78.150
a IMPOSTA IRAP	-35.000	-78.150
z UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	99.417	-2.351.867

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 30.06.2015

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto o di produzione.

In base al nuovo OIC 9 si è proceduto, nel recente bilancio chiuso al 31.12.2014 approvato dal C.d.A. il 29.06.2015, con la disamina dei cespiti per verificare la congruità dei valori iscritti sulla base di una perizia di stima comunque necessaria per l'avvenuta trasformazione (con atto notarile del 12.05.2015 e decorrenza 01.06.15) del Consorzio in Società consortile a responsabilità limitata.

Nel costo di acquisto sono compresi anche gli oneri accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e indiretti, questi ultimi per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Le spese di manutenzione ordinaria aventi efficacia conservativa sono imputate integralmente al Conto Economico nell'esercizio in cui sono sostenute, mentre quelle aventi natura incrementativa sono attribuite all'immobilizzazione cui si riferiscono.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 2426 del Codice Civile. Pertanto, le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi. I beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio sono ammortizzati dal momento in cui sono disponibili e pronti per l'uso; i coefficienti di ammortamento sono pertanto rapportati alla frazione d'anno corrispondente.

I criteri di ammortamento e i coefficienti percentuali di ammortamento applicati sono esposti di seguito. I coefficienti non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Autoveicoli di servizio	12,50%
Attrezzature informatiche e macchine elettroniche	20,00%
Costruzione leggere TPL e Park	10,00%
Impianti fissi filovari	6,67%
Impianti e macchinari	10,00%
Attrezzatura d'ufficio	10,00%
Impianti di radiocomunicazione	12,50%
Macchine per ufficio	12,00%
Mobili ed arredi	12,00%
Cavidotti	5,00%

Si segnala che per i beni in corso d'ammortamento al 01.01.1996, si è continuato, come negli esercizi precedenti, ad utilizzare il coefficiente d'ammortamento calcolato sulla base della stima della nuova durata utile dei beni, riformulata a partire dall'esercizio 1996.

Tra i beni per i quali si sono determinati i nuovi coefficienti rientrano i fabbricati industriali per i quali vengono applicati i seguenti coefficienti:

Fabbricati strumentali:	
- Sede uffici	2,53%
- Deposito-Officina	3,30%

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Tutte le partecipazioni in imprese controllate, collegate ed in altre imprese, sono iscritte in bilancio secondo il criterio del costo ai sensi dell'art. 2426, primo e terzo comma, del Codice Civile, rettificato in presenza di perdite durevoli di valore.

CREDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo sulla base dell'esame della situazione di solvibilità dei debitori. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi e delle note di credito da emettere. I debiti sono contabilizzati al valore nominale.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

RATEI E RISCONTI

Rappresentano quote di costi o ricavi comuni a più esercizi; sono iscritti secondo il principio della competenza economica e temporale.

COSTI E RICAVI ANTICIPATI

I costi ed i ricavi anticipati di competenza di esercizi successivi sono iscritti in ottemperanza al principio di correlazione tra costi e ricavi di competenza.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri al 30.06.2015, appostati nel passivo patrimoniale, sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile dei quali, alla data di chiusura dell'esercizio precedente, erano indeterminati

nell'ammontare, per i quali gli stanziamenti ai fondi per rischi ed oneri riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è calcolato in base alla legislazione ed ai contratti di lavoro vigenti per tutto il personale dipendente, tenuto conto delle rispettive anzianità, dei compensi percepiti e di quanto maturato dai singoli dipendenti, ed è espresso al netto del credito verso i dipendenti per l'anticipo delle ritenute fiscali sul T.F.R. che l'azienda ha a suo tempo versato in base a quanto previsto dalla legge n. 140/97 comprensive delle rivalutazioni richieste dalla normativa.

CONTI D'ORDINE

Gli impegni ed i conti d'ordine sono esposti al loro valore nominale tenendo conto degli impegni e dei rischi in essere alla chiusura dell'esercizio.

COSTI E RICAVI

Sono contabilizzati secondo il principio della competenza e della prudenza economica.

I ricavi e costi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Saldo 31/12/2014	Variazione esercizio al 30/06/2015				Saldo 30/06/2015
		Incremento	Incorporazioni	Decrementi	Ammortamenti	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.535	1.850			(1.317)	3.068
Immobilizzazioni in corso e acconti	11.230	13.169				24.399
TOTALI	13.765	15.019			(1.317)	27.467

La voce **Concessione, licenze, marchi e diritti simili** è costituita dalla capitalizzazione dei costi delle licenze software e sono ammortizzati in 5 anni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

La tabella sottostante indica dettagliatamente i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni nel corso dell'esercizio (segue prospetto)

	Saldo al 31.12.2014	Incrementi al 30/06/15	Decrementi al 30/06/15	Ammortamenti al 30/06/15	Saldo al 30.06.2015
Terreni e fabbricati:					
Valori di carico	9.575.972				9.575.972
Ammortamenti	(2.973.104)			(70.378)	3.043.482
Totale Terreni e Fabbricati	6.602.868			(70.378)	6.532.490
Terreni – aree espropriate TRC					
Valori di carico	1.201.473	99.330			1.300.803
Ammortamenti					
Totale Terreni - aree espropriate TRC	1.201.473	99.330			1.300.803
Totale generale Terreni e Fabbricati	7.804.341	99.330		(70.378)	7.833.293
Impianti e macchinari:					
Valori di carico	3.374.749	9.870			3.384.619

Ammortamenti	(3.122.609)			(60.181)	3.182.790
Totale Impianti e macchinari	252.140	9.870		(60.181)	201.829
Attrezz. Industr. e Comm.li:					
Valori di carico	3.230.452				3.230.452
Ammortamenti	(2.951.153)			(68.468)	3.019.621
Totale Attrezz. Industr. e Comm.li	279.299			(68.468)	210.831
Altri beni:					
Valori di carico	2.002.034	82			2.002.116
Ammortamenti	(1.790.458)			(35.750)	1.826.208
Totale altri beni	211.576	82		(35.750)	175.908
Immobilizzazioni in corso ed acconti					
Anticipi per immobilizzazioni materiali	82.953	314			83.267
Anticipi per realizzazione TRC	44.315.413	4.861.187			49.176.600
Totale Immobilizzazioni in corso ed acconti	44.398.366				49.259.867
TOTALI	52.945.722	4.970.783		(234.777)	57.681.728

I decrementi sono dovuti alle quote d'ammortamento di competenza.

Il maggior investimento al 30/06 è stato il Trasporto Rapido di Costa che ha visto il proseguimento dei cantieri aperti nel 2012. Agenzia essendo il soggetto titolato alla realizzazione dell'opera andrà, all'atto della messa in funzione della stessa, ad ammortizzare l'investimento con quote annue che verranno "sterilizzate" della quota di sconto passivo derivante dai contributi degli Enti finanziatori dell'opera (che ora sono inseriti nella voce del passivo dello Stato Patrimoniale "acconti su contributi progetto TRC in corso" di cui si fornisce dettaglio nella parte specifica.

Di seguito si illustra lo stato di avanzamento dell'investimento TRC negli anni raggruppato in una prima fase iniziate con gli studi di fattibilità fino al 2002 e poi per trienni, riepilogato a parte il periodo gennaio – giugno 2015.

TRC	1995 - 2002	2003 - 2005	2006 - 2008	2009 - 2011	2012-2014	GEN-GIU 2015	INVESTIMENTO TOTALE AL 30.06.2015
Conti accesi alle Immobilizzazioni Finanziarie:							
Depositi al MEF per indennità d'esproprio TRC	0	0	2.424.848	-82.583	-178.310	-31.689	2.132.266
Totale Immobilizzazioni finanziarie TRC:							
Conti accesi alle Immobilizzazioni Materiali:							
Aree espropriate ed accordi bonari TRC	0	0	322.718	250.620	628.135	99.330	1.300.803
Totale Immobilizzazioni Materiali TRC:							
Conti accesi alle Immobilizzazioni in Corso TRC:							
Occupazioni temporanee ed Imposte, diritti ed altri oneri per espropri TRC	0	0	12.326	82.204	64.553	965	160.048
Acquisizione aree TRC	1.032.914	0	0	1.032.914	8.601	0	2.074.429
Incarichi Tecnici TRC	1.864.814	1.168.795	1.352.174	860.344	691.638	136.412	6.074.177
Appalto opere civili TRC	0	1.882.606	3.144.551	6.389.415	20.543.749 -495.000	4.503.743	35.969.064
Costi funzionamento Ufficio di progetto e personale agenzia capitalizzati TRC	811.503	476.178	567.265	779.684	1.431.070	220.068	4.285.768
Fornitura materiale rotabile TRC	0	0	0	0	+1.235.129 -1.235.129	0	0
Oneri finanziari per finanziamenti a copertura ritardi contributi TRC	0	0	208.156	391.469	13.489	0	613.114
TOTALI	3.709.231	3.527.579	8.032.038	9.704.067	22.707.925	4.928.829	52.609.669
TOTALE INVESTIMENTO AL 30.06.2015 (AL LORDO DELLE SVALUTAZIONI)							54.339.798
TOTALE IMMOBILIZZAZIONE IN CORSO TRC							49.176.600
TOTALE IMMOBILIZZAZIONE TRC							52.609.669

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI

Al 30/06/2015 risulta iscritta una partecipazione di euro 3.000 all'associazione ALMA, associazione delle agenzie di mobilità dell'Emilia Romagna.

Si da notizia che AM risulta tuttora socia della Società Servizi Turistici a r.l., attualmente in liquidazione, la cui partecipazione fu azzerata di valore in maniera prudenziale già dal bilancio 2000.

CREDITI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Sono composti da **Crediti** che si riferiscono a:

- "Verso controllanti": per euro 3.214.077.

rappresentati dall'incasso di fondi regionali (L. 204/95) da parte di AM e poi riversati al Comune di Rimini (in quanto si riferivano ad un ripiano di disavanzi gestionali di anni pregressi già coperti dagli Enti soci) e che in forza di accordi di programma stilati tra gli Enti e la Regione, dovranno ritornare ad AM per investimenti da realizzarsi.

- "Verso altri" : per euro 2.212.569

costituiti principalmente per euro 2.132.266 da depositi cauzionali al MEF per le indennità di esproprio non accettate dagli espropriati e per le quali è in corso il procedimento di valutazione presso la commissione provinciale per gli espropri; per euro 71.999 dal credito, vantato nei confronti del Comune di Riccione, per la realizzazione (a seguito di concessione) di un'area parcheggio di V.le Cortemaggiore a Riccione per la quale il Comune ha deciso, nel 1999, di riprendere in possesso prima della scadenza prevista dalla convenzione, l'importo di tale credito si riferisce (in maniera prudenziale) al solo valore attribuito alla concessione dell'area anche se la convenzione (n. 3175 del 22/11/1994) prevedeva pure l'indennizzo per gli interessi; per euro 2.455 si riferisce a crediti per depositi cauzionali di lunga durata e per euro 5.849 a depositi cauzionali e a crediti per cauzioni relativi ad utenze.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE-CREDITI	Saldo 30/06/2015	Saldo 31/12/2014
Crediti verso controllanti	3.214.077	3.214.077
<u>Crediti vs altri:</u> Crediti diversi per depositi	74.454	74.454
Depositi indennità esproprio TRC	2.132.266	2.163.955
Depositi cauzionali oltre anno	883	883
Crediti x cauzioni utenze oltre anno	4.966	4.837
TOTALE	5.426.646	5.458.206

CREDITI (ATTIVO CIRCOLANTE)

Crediti verso utenti e clienti

Esigibili entro l'esercizio: in aumento di euro 1.935.233 rispetto al 31.12.2014, sono composti da euro 3.225.342 quali crediti verso clienti, euro 673.586 per fatture da emettere, dedotto il valore del fondo svalutazione crediti (euro 331.607).

Il fondo ha avuto movimentazione al 30.06.2015: utilizzato per euro 51.428 per stralcio credito Rimini Riviera Promotion in seguito a fallimento.

Il saldo del credito vs clienti risulta 3.567.321 e si riferisce principalmente a:

- crediti maturati verso Start Romagna S.p.A. euro 1.659.205 per canoni di affitto e competenze varie per l'uso in comune della sede di Via Dalla Chiesa – Rn,
- crediti verso Enti soci per euro 1.284.734; si riferiscono principalmente ai contributi consortili addebitati e non ancora pagati a tutto il 2^a bimestre 2015 a cui si aggiungono:
 - crediti vs. Comune di Rimini per euro 370.956, che si riferisce al contributo per finanziamento "Organizzazione Aree di fermata" di cui alla scheda Progettuale 5/II dell'Accordo di Programma 1997-2000 e successivi aggiornamenti;
 - crediti vs. Comune di Riccione euro 10.647 per rimborsi diminuzione velocità commerciale 2013;
 - crediti vs. Provincia di Rimini euro euro 10.647 per rimborsi diminuzione velocità commerciale ed euro 52.460 per crediti 2004-2009 relativi a gestione MCT ed interruzioni circolazione Tpl.
- crediti verso Enti non soci per contributi servizi Tpl euro 170.584.

Di seguito viene esposto il dettaglio per Ente:

CREDITI VERSO CLIENTI / ENTI SOCI	Saldo al 30/06/2015
Esigibili entro l'esercizio:	
Comune di Rimini	370.956
Comune di Santarcangelo	135.948
Comune di Poggio Torriana	7.253
Comune di Riccione	195.520
Comune di Coriano	28.706
Comune di Bellaria	56.905
Comune di Cattolica	85.434
Comune di Gemmano	41.093
Comune di Misano A.	61.673
Comune di Mondaino	1.123
Comune di Montecolombo	2.191
Comune di Montegrolfo	2.705
Comune di Montescudo	5.817
Comune di Morciano	51.391
Comune di Saludecio	3.705

Comune di San Giovanni in Marignano	5.498
Comune di Verucchio	13.371
Comune di S.Clemente	14.699
Comune di Montefiore	21.026
Comune di Savignano	4.312
Comune di Borghi	760
Comune di Cesenatico	204
Comune di Gabicce	261
Comune di Sogliano	232
Comune di Tavoleto	6.049
Provincia di Rimini	167.678
Unione Comuni Valmarecchia (ex Comunità Montana Alta Valmarecchia)	227
TOTALE	1.284.734

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Saldo al 31/12/2014	Variazioni esercizio al 30/06/2015		Saldo al 30/06/2015
		Utilizzi	Accantonamenti	
Fondo svalutazione crediti vs clienti	383.035	51.428		331.607
Fondo svalutazione crediti v Enti di rifer.	0	-		0
TOTALE	383.035	51.428		331.607

Sui crediti verso clienti non sussiste rischio di cambio, poiché tutte le obbligazioni assunte dai clienti sono in euro.

Crediti verso Controllanti

Esigibili entro l'esercizio: per 1.304.887, sono rappresentati dai crediti per fatture da emettere verso gli Enti Soci del Consorzio maturati per contributi consortili, rimborso investimenti e servizi vari.

I crediti sono esposti al netto delle note di credito da emettere.

Si riferiscono a fatture da emettere agli Enti Soci per:

- saldo contributi consortili 2014
- acconto contributi consortili 3^a bim.2015
- addebiti ed Enti per riduzione velocità commerciale 2014 e gen-giu 2015
- servizio trasporto palestre da settembre 2014 a giugno 2015 a Provincia di Rimini
- addebiti per servizi vari (accessi ZTL, servizi di trasporto per palestre, servizi di trasporto speciali, rimborso utenze sosta, ecc.)

Crediti verso altri si compongono delle seguenti voci:

CREDITI VERSO ALTRI	Saldo al 30/06/2015	Saldo al 31/12/2014
Esigibili entro l'esercizio:		
Crediti verso Stato	2.139.582	2.676.125
Crediti verso Regione	184.043	115.021
Crediti diversi	3.298	7.787
Esigibili oltre l'esercizio:		
Crediti verso Stato	4.678.278	4.678.278
Crediti verso Regione	615.184	615.184
Crediti in sofferenza oltre esercizio	136.819	193.744
TOTALE	7.757.204	8.286.139

Esigibili entro l'esercizio:

per un totale di euro 2.326.923 costituiti da:

- crediti verso Stato per un totale di euro 2.139.582 relativi a: credito IVA per euro 1.916.095, Ires/Irpef per euro 97.592, acconti Irap per euro 125.895
- crediti verso Regione per un totale di euro 184.043, importo relativo a rimborsi da ricevere per oneri nuovo CCNL per euro 20.273 e per contributi da ricevere su abbonamenti agevolati, che dovendo essere riconosciuti al Gestore del Servizio di TPL, vedono iscritta corrispondente posta di debito per euro 163.770 (al netto di nota accredito per euro 81.604 da emettere per anni 2011-2012).
- crediti diversi per euro 3.298

Esigibili oltre l'esercizio:

Per un totale di euro 5.430.281 costituiti da:

- crediti verso Stato per un totale di euro 4.678.278 relativi al credito IVA utilizzabile oltre l'esercizio;
- crediti verso Regione per euro 615.184, relativi ai contributi in c/capitale da incassare per la realizzazione di investimenti, quali realizzazione sottostazione (euro 516.457) credito per il quale è pervenuta dalla Regione la conferma dell'esistenza, realizzazione accessi ZTL (euro 61.974); altri crediti verso Regione per progetti su qualità aria (PTTA) e altri interventi previste da norme specifiche (euro 36.752); il credito di euro 516.457 in seguito a recenti comunicazioni con la Regione risulta certo ed esigibile e incassabile probabilmente entro l'anno;
- crediti diversi: sono relativi a crediti in sofferenza per euro 136.819, posta che comprende alcuni crediti di dubbio realizzo e per la quale risulta iscritta la posta di accantonamento al fondo svalutazione crediti.

Il valore è diminuito rispetto al 31.12.2014 di euro 56.925 a seguito dello stralcio del credito

per euro 51.428 verso Riviera di Rimini Promotion (avvenuto come da previsione del riparto dell'attivo definitivo del 08.04.2015 in base al fallimento della Società), mediante utilizzo del fondo svalutazione che prevedeva l'eventualità di tale perdita, e dell'incasso del residuo per euro 5.497.

Per tali crediti in sofferenza è già stato conferito incarico (prot. 4879 del 22/07/15) all'Avvocato Santoro per l'attivazione delle procedure di recupero laddove ne si ravvisasse la convenienze economica.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono costituite da c/c bancari e da disponibilità di cassa. Tutti i conti correnti sono in euro pertanto non soggetti a rischio di cambio.

Disponibilità liquide	Saldo al 30/06/2015	Saldo al 31/12/2014
Tesoreria Banca d' Italia	3.000.150	7.164.583
Banche c/c	1.419	1.469
Poste c/c	3.426	12.346
Cassa	545	1.071
TOTALE	3.005.540	7.179.469

RATEI, RISCONTI E COSTI ANTICIPATI DI COMPETENZA DI ESERCIZI FUTURI

Ratei, risconti attivi	Saldo al 30/06/2015	Saldo al 31/12/2014
Risconti Attivi	84.980	20.346
TOTALE	84.980	20.346

I **Risconti attivi** si riferiscono a quote di costi, non di competenza del periodo gennaio-giugno 2015, che hanno già avuto la loro manifestazione numeraria. Il saldo al 30/06/2015 è principalmente composto da costi vari di competenza di più esercizi quali assicurazioni, canoni e manutenzioni, libri e abbonamenti e costi vari.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il **Capitale sociale** del Consorzio (che dopo la trasformazione in s.r.l consortile con decorrenza 1 giugno 2015 è passato da capitale di dotazione a capitale sociale) ammonta ad euro 11.665.446 ed è suddiviso in quote di partecipazione tra 26 Enti Locali consorziati.

Il Patrimonio netto del Consorzio ha visto, fino al 2010, una notevole riduzione a causa dell'uso delle riserve per circa 8 mil di euro (costituite negli anni per finalità di finanziamento degli investimenti) per il ripiano di perdite di esercizio non coperte da contributi degli Enti Soci come previsto in Statuto. Dall'anno 2011 i contributi versati dagli Enti Soci sono diventati capienti e le riserve sono rimaste immutate e risulterebbero (come da denominazione) da destinarsi all'investimento TRC.

PATRIMONIO NETTO	Saldo al 31.12.2013	Variazioni esercizio 2014		Saldo al 31.12.2014	Variazioni esercizio al 30/06/15		Saldo al 30.06.2015
		Incrementi	Decrementi		Incrementi	Decrementi	
I Capitale Sociale	11.665.446			11.665.446			11.665.446
V Riserve statutarie o regolamentari:	1.716.684			1.716.684			1.716.684
per rinnovo impianti	0			0			0
per rinnovo impianti parcheggi	8.232			8.232			8.232
per sviluppo TRC	1.708.452			1.708.452			1.708.452
VII Altre riserve:	(4)			(2)			3
Arrotondam. euro	(4)			(2)			3
VII Utili (Perdite) portati a nuovo							- 2.351.867
IX Utili (Perdite) d'esercizio	0			-2.351.867			99.417
TOTALE	13.382.126			11.030.261			11.129.683

La perdita dell'esercizio 2014, riportata a nuovo, nella prossima Assemblea dei Soci prevista per il 30.7.2015 sarà oggetto di delibera da parte dei Soci circa le modalità di copertura.

In riferimento alle notizie sulle riserve di patrimonio netto sotto i profili della disponibilità e

della loro eventuale distribuzione (come richiesto dal riformato art. 2427, n.7bis C.C. interpretato dal documento n. 1 dell'Organismo Italiano di Contabilità) si allega tabella seguente:

	CAPITALE DI DOTAZIONE	RISERVE DI CAPITALI	RISERVE DI UTILI
Codice Bilancio	A I	A VII	A V
Descrizione	Capitale	Riserva per arrotondamento unità di euro	Riserve statutarie o regolamentari
Valore di bilancio	11.665.446	0	1.716.684
Possibilità di utilizzo ¹			B
Quota disponibile			1.716.684
Di cui quota non distribuibile			
Di cui quota distribuibile			
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi:			
Per copertura perdite			0
Per distribuzione ai soci			0
Per altre ragioni			0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

FONDI IMPOSTE, RISCHI E ONERI E T.F.R.

FONDI	Saldo al 31.12.2014	Variazioni esercizio al 30/06/15		Saldo al 30.06.2015
		Incrementi	Utilizzi/ Decrementi	
Fondo integrativo di previdenza	57			57
Fondo oneri rinnovo CCNL Autoferro	390.000	50.000		440.000
Fondo vertenze legali in corso	299.309		57.102	242.207
Fondo interessi p./penali per anomala gestione del contratto	420.000			420.000
Fondo oneri aggiuntivi ATG	150.000			150.000
Fondo premi concorso	3.000			3.000
	1.262.366	-	-	1.255.264
Fondo TFR	517.796	27.288	3.914	541.170
Credito per acconti imposte su TFR	-160.052		382	-159.670

Il decremento del **Fondo vertenze legali in corso** è dovuto alla conclusione della causa, con sentenza di condanna di Agenzia, promossa da una dipendente (ora passata al Comune di Misano), che ha portato alla liquidazione di euro 57.101 sostenuti per indennizzi e spese legali .

L'accantonamento al **Fondo oneri rinnovo C.C.N.L.** per euro 50.000, che porta il fondo ad euro 440.000, è conforme a quanto stimato nel Preventivo 2015 in base ai criteri di prudenza sulla base di quanto accaduto per lo scorso esercizio (richiesta A.T.G del 10.6.2014 prot.699 - prot. AM 3478/14); tale costo, in quanto richiesto e dovuto ai termini contrattuali, è stato imputato nei bilanci 2012-2013-2014; al momento non sono pervenute in tal senso richieste dal Gestore.

Il valore del **Fondo TFR** al 30.06.2015 è conforme a quanto dovuto al personale e l'accantonamento è stato calcolato nel rispetto delle leggi, del contratto di lavoro aziendale e, per quanto non previsto, dal C.C.N.L. di settore.

Nel prospetto di bilancio il credito per acconti imposte su TFR di euro 159.670 è esposto in diretta diminuzione del fondo stesso, che vanta un saldo al 30.06.2015 di euro 381.500.

Inoltre, a seguito alla riforma della previdenza complementare (D.lgs 252/2005; legge 296/2006, articolo 1, commi 755 e seguenti e comma 765) l'importo indicato nella colonna "Accantonamenti" non comprende le somme versate alle forme pensionistiche complementari o al "Fondo di tesoreria INPS".

DEBITI VERSO BANCHE

Il debito con Istituti Bancari al 30.06.2015 di euro 289 è relativo a carte contabili da regolarizzare.

DEBITI

DEBITI	Saldo al 30/06/2015	Saldo al 31/12/2014
Debiti verso banche	289	0
Acconti	44.774.711	42.139.401
Debiti verso fornitori	14.583.809	17.279.268
Debiti verso controllanti	4.241.703	4.283.785
Debiti tributari	133.431	125.305
Debiti verso Istituti previdenza / sicurezza sociale	51.611	24.485
Altri debiti	349.085	1.315.464
TOTALE	64.134.639	65.167.708

La consistenza della voce “**Acconti**” è rappresentata in prevalenza dalle erogazioni degli Enti Locali (Comune di Rimini e di Riccione) e dello Stato per l’investimento TRC (Trasporto rapido costiero), immobilizzazione tecnica in fase di costruzione.

Gli Enti firmatari degli accordi di programma devono provvedere al finanziamento dell’opera pro-quota. Tali acconti alla conclusione dell’opera verranno girati al valore dell’immobilizzazione oppure lasciati come posta di risconto passivo da utilizzarsi nel corso degli anni per sterilizzare parte dell’ammortamento che l’opera, allorché sarà posta in esercizio, maturerà tra i costi annuali di gestione.

Segue prospetto dei contributi per l’opera TRC erogati dagli enti realizzatori e finanziatori a tutto il 30.06.2015.

CONTRIBUTI SU OPERA TRC EROGATI AL 30.06.2015								
	STATO	COMUNE RIMINI	COMUNE RICCIONE	PROV. RIMINI	REGIONE E.R.	COMUNE MISANO	COMUNE CATTOLICA	TOTALE
Contributi incassati al 30.06.2015	20.978.640	15.696.955	6.278.782	286.220	1.369.988	48.234	72.352	44.731.171
TOTALE	20.978.640	15.696.955	6.278.782	286.220	1.369.988	48.234	72.352	44.731.171
* La contribuzione di cui sopra è riferita al costo integrale dell’investimento complessivo delle tre tratte (Rimini Fiera-Cattolica) delle quali solo la prima tratta fruisce in parte dei contributi statali da Q.E. approvato CIPE (Del. 93/06).								

I “**debiti verso fornitori**” sono tutti con scadenza entro i dodici mesi ed espressi in valuta di conto e comprensivi dell’importo delle fatture da ricevere.

Per la gestione TPL le voci più rilevanti sono relativi a:

- debiti verso A.T.G. e Start Romagna S.p.A. per euro 738.331
- fatture da ricevere da Start Romagna S.p.A. per euro 524.132 e dal gestore ATG per euro 10.050.015, che si riferiscono principalmente ad oneri extra-corrispettivo contrattuali riferiti agli anni 2013 e 2014 (per il 2014 imputati prudenzialmente come da richiesta ma in attesa di definizione nell’ambito della trattativa su più aspetti in corso) e al residuo del corrispettivo base (in quanto erogato solo in acconti mensili pari all’importo della rata riconosciuta dalla Regione durante il corso dell’anno) relativi agli anni 2013 e 2014 e del primo semestre 2015.

Per la Gestione TRC i debiti verso fornitori ammontano ad euro 2.890.000, e riguardano principalmente:

- debiti verso Italiana Costruzioni e Balfour Beatty (imprese che curano le opere civili) per euro 2.502.467
- debiti verso Hera S.p.A. per euro 282.886
- contratti di consulenza tecnica per euro 70.000 circa.

Per quanto attiene la voce “**Debiti verso controllanti**” la voce più rilevante, per euro 4.202.070 (esigibili oltre l’esercizio) è relativa all’entità delle risorse derivanti dalla Legge 204/95 e Legge 32/93 per i quali vige l’impegno alla realizzazione di futuri investimenti da individuarsi insieme agli Enti (in particolare il Comune di Rimini). Tale voce trova la sua capienza nella già commentata posta di credito verso controllanti inserita tra i crediti delle immobilizzazioni finanziarie.

Segue relazione dettagliata sulla tematica globale.

-Fondi Legge 204/95 e legge 32/93 e poste di bilancio-

Debiti Vs Controllanti – oltre l’esercizio

La posta “debiti verso enti per contributi ripiano disavanzi 87/93”, rappresenta l'importo, residuale della quota versata dalla Regione e da stato per copertura disavanzi anni 1987/93, ancora impiegabile per investimenti. Ciò deriva dal 1997 in base agli accordi di programma via via sottoscritti e dato che gli Enti avevano già provveduto a coprire le perdite pregresse (e che pertanto tali somme erano di loro competenza) è stato imputato un debito nei confronti di tali Enti pari alla quota delle perdite dal 1987 al 1993 già coperte da Regione (L204/95) e lo Stato (32/93) avevano versato. Saldo al 31.12.2014 euro 4.202.070

Crediti Vs Controllanti (immobilizzazioni finanziarie) – oltre l’esercizio

La posta di credito “Comune di Rimini finanz.L.204/95” evidenzia il credito residuale di contributo derivante dalla L.204/95 ricevuto da Regione riversato al Comune che ne ha richiesto l'erogazione . Tale credito è stato decurtato a mano a mano che Agenzia realizzava a sue spese investimenti per conto del Comune di Rimini specificamente individuati e definiti nella propria fonte finanziaria proprio in tali somme ricevute (da L.204/95). Saldo al 31.12.2014 euro 3.214.077

La differenza tra la posta di credito e quella di debito risulta euro 987.993 e rappresenta il debito netto di Agenzia per dovuto versamento delle somme agli Enti in caso di cessazione o di non realizzazione di investimenti (che comunque devono essere individuati nella tipologia dagli Enti stessi).

Documentazione a supporto

1. Delibera di Assemblea dei Soci nr.17 del 15/12/1997

-Estratto della Relazione del Presidente CdA sulla L.204/95-

La L.204/95 ha stabilito la copertura dei disavanzi delle aziende T.P.L nella misura di circa il 60% dei disavanzi 1987/1993 dichiarati ammissibili. L'erogazione del contributo da parte dello Stato alle Regioni è avvenuto attraverso il versamento di 10 annualità comprensive di interessi che le Regioni avrebbero potuto utilizzare per l'ammortamento di specifici mutui contraibili per l'erogazione in unica soluzione del contributo deliberato a copertura dei disavanzi ammessi.

La Regione Emilia Romagna invece ha optato per non contrarre nessun mutuo, ma di erogare con 10 quote annuali l'intero contributo annuale che riceverà dallo Stato e comprensivo quindi anche della quota interessi. La Regione ha ulteriormente disciplinato la materia con propria legge n.58 del 12/12/1995, che nel suo art.1 individua come beneficiari dei contributi le Aziende di T.P.L..Con deliberazione dell G.R. n.643 del 29/04/1997 è stato dato atto che beneficiarie del contributo sono le Aziende T.P.L. le quali tuttavia, nella destinazione dei fondi dovranno.."rispettare le norme di legge e statutarie che regolano i rapporti fra le Aziende Pubbliche ed i loro Enti Proprietari" e "..che, in relazione agli avvenuti interventi di ripiano dei disavanzi da parte degli Enti Locali Proprietari...ed al Protocollo d'Intesa sottoscritto il 12/2/1997 fra la Regione, e le Province ed i Comuni capoluogo, è stata prevista un'azione coordinata...finalizzata al consolidamento ed allo sviluppo del T.P.L. secondo un'azione concordata dei nuovi "Accordi di Programma e di Servizio"..".

2. Accordo di Programma 1994/1996

La Regione che gli Enti Soci avevano già concordato, prima ancora della definizione legislativa, che tali contributi sarebbero stati utilizzati a favore del settore del trasporto sotto forma di contributi in conto capitale per investimenti ed al punto 5 b) dell'Accordo si legge:

5) "Gli Enti Locali firmatari sottoscrivono inoltre impegno, secondo le rispettive competenze e compatibilità:

b) ad effettuare spese di investimento volte in particolare al rinnovo del parco mezzi nonché delle attrezzature od impianti per il miglioramento del servizio per gli utenti del TPL fino alla concorrenza delle eventuali provvidenze derivanti dal concorso dello Stato alla copertura dei disavanzi di esercizio delle Aziende T.P.L., riferiti al periodo dal 01/01/1987al 31/12/1993";

3. Bilanci annuali

Nel Bilancio del 1997 a pag.79 è riportato: "...relativo ai contributi di cui alle leggi n.204/95 e n.32/93 (si veda il dettaglio a per singoli Enti al prospetto in appendice n.6); in particolare, i contributi pervenuti all'azienda per effetto di quest'ultima norma, il cui valore appariva per L. 977.221.000 nello stato patrimoniale chiuso al 31/12/96 alla voce specifica del passivo "debiti verso enti pubblici di riferimento per contributi a ripiano disavanzi L.32/93", sono confluiti nelle voci di debito comprendenti anche i contributi assegnati ai sensi della legge n.204/95; infatti, l'art.1 di tale legge, al fine dell'erogazione dei contributi a copertura dei disavanzi del periodo 1987/1996, prevede che vengano detratte le assegnazioni ricevute attraverso la Legge n.32/93 che aveva disposto un contributo straordinario dello Stato, quale parziale copertura dei disavanzi di esercizio per gli anni 1987/1991. La destinazione della somma iscritta, sarà oggetto di specifici accordi con gli enti di riferimento che hanno già provveduto a coprire le quote di disavanzo di loro competenza..."

Nei vari bilanci fino al 2011 è stata riportata la tabella relativa ai debiti verso Enti per contributi relativi ai disavanzi del periodo 1987/93 (Legge 32/93 e Legge 204/95).

PROSPETTI

AL 31.12.14	DEBITO RESIDUO VERSO ENTI
ENTI	FONDI L.204/95 DA UTILIZZARE
PROVINCIA FORLI'	
COMUNE DI RIMINI	993.311,88
COMUNE DI SANTARCANGELO	175.913,94
COMUNE DI CORIANO	84.604,26
COMUNE DI RICCIONE	0,00
COMUNE DI BELLARIA	109.807,42
COMUNE DI S.MAURO P.	
COMUNE DI POGGIO B.	22.629,95
COMUNE DI TORRIANA	17.929,81
COMUNE DI CATTOLICA	14.753,31
COMUNE DI GEMMANO	2.242,44
COMUNE DI MISANO ADR.	16.923,22
COMUNE DI MONDAINO	1.467,81
COMUNE DI MONTECOLOMBO	2.909,97
COMUNE DI MONTEFIORE C.	527,13
COMUNE DI MONTEGRIDOLFO	476,60
COMUNE DI MONTESCUDO	486,49
COMUNE DI MORCIANO DI R.	9.304,54
COMUNE DI SALUDECIO	3.741,53
COMUNE DI S.CLEMENTE	3.985,95
COMUNE DI S.GIOVANNI IN M.	7.997,51
COMUNE DI GABICCE	1.091,21
COMUNE DI SAVIGNANO	7.461,07
TOTALE residuo legge 204/95	1.477.566,04
Investimenti non realizzati e non definiti soggetti attuatori (scheda 4/b acc. progr. 2001/2003 e 2004/2006)	2.220.764,67
Residuo debito Vs Enti per legge 32/93	503.739,15
Totale residuo da legge 204/95 e legge 32/93 ovvero Saldo al 31.12.14 della posta "Debiti per contr.ripiano disavanzi 87/93"	4.202.069,86

COMUNE DI RIMINI

AL 31.12.14	DEBITO RESIDUO VERSO ENTI
ENTI	FONDI L.204/95 DA UTILIZZARE
COMUNE DI RIMINI	993.311,88

<i>Investimenti non realizzati e non definiti nel soggetto attuatore (scheda 4/b acc progr 2001/2003 e 2004/2006)</i> <i>QUOTA COMUNE RIMINI</i>	2.220.764,67
TOTALE	3.214.076,55
Saldo al 31.12.14 della posta "Crediti vs Comune Rimini da legge 204/95"	3.214.077

ALTRI ENTI ESCLUSO COMUNE DI RIMINI

AL 31.12.14	DEBITO RESIDUO VERSO ENTI
ENTI	FONDI L.204/95
	DA UTILIZZARE
PROVINCIA FORLI'	
COMUNE DI SANTARCANGELO	175.913,94
COMUNE DI CORIANO	84.604,26
COMUNE DI RICCIONE	0,00
COMUNE DI BELLARIA	109.807,42
COMUNE DI S.MAURO P.	
COMUNE DI POGGIO B.	22.629,95
COMUNE DI TORRIANA	17.929,81
COMUNE DI CATTOLICA	14.753,31
COMUNE DI GEMMANO	2.242,44
COMUNE DI MISANO ADR.	16.923,22
COMUNE DI MONDAINO	1.467,81
COMUNE DI MONTECOLOMBO	2.909,97
COMUNE DI MONTEFIORE C.	527,13
COMUNE DI MONTEGRIDOLFO	476,60
COMUNE DI MONTESCUDO	486,49
COMUNE DI MORCIANO DI R.	9.304,54
COMUNE DI SALUDECIO	3.741,53
COMUNE DI S.CLEMENTE	3.985,95
COMUNE DI S.GIOVANNI IN M.	7.997,51
COMUNE DI GABICCE	1.091,21
COMUNE DI SAVIGNANO	7.461,07
TOTALE residuo legge 204/95	484.254,16
TOTALE residuo legge 32/93	503.739,15
TOTALE DEBITI VS ENTI ESCLUSO COMUNE RN PER LEGGE 204/95 E LEGGE 31/93	987.993,31

L'importo di 987.993,31 quale debito vs controllanti (al netto del credito) rappresenta la differenza tra le due poste risultanti a bilancio al 31.12.2.014

Debiti vs Enti per contributi legge 204/95 e 32/93 euro 4.202.070

Crediti vs Comune di Rimini per contr. legge 204/95 euro 3.214.076

I "Debiti tributari" sono così composti:

DEBITI TRIBUTARI	Saldo al 30/06/2015	Saldo al 31/12/2014
Debito IRES	0	0
Debito IRAP	113.150	78.150
Ritenute redditi lavoro autonomo	5.512	0
Ritenute redditi lavoro dipendente	14.769	47.155
TOTALE	133.431	125.305

La tabella seguente specifica in dettaglio le voci incluse in "Altri debiti".

ALTRI DEBITI	Saldo al 30/06/2015	Saldo al 31/12/2014
Entro l'esercizio		
Personale c/retribuzioni	173.509	83.989
Debiti vs organi sociali	1.000	0
Debiti vs organizzazioni sindacali	369	272
Cauzioni	0	0
Debiti diversi	88.847	1.145.843
Oltre l'esercizio		
Debiti Verso dipendenti per ferie oltre anno	59.640	59.640
Debiti diversi	23.220	23.220
Cauzioni	2.500	2.500
TOTALE	349.085	1.315.464

Le principali poste della voce "debiti diversi" entro l'esercizio sono le seguenti:

- debiti verso Start Romagna S.p.A.: euro 33.610, imputato a partire dal 2008 derivante dalla quota di finanziamento per investimento in acquisto di autobus di cui alla Scheda Progettuale n. 10 dell'Accordo di Programma 2001 - 2003 aggiornato con Accordo di Programma 2004 - 2006;
- debiti diversi per euro 52.044, relativi soprattutto a contributi ad Enti per servizi di trasporto tramite trenini e ad acconto ricevuto da Regione per abbonamenti agevolati 2014 da versare ad A.T.G.

RATEI, RISCONTI PASSIVI E RICAVI ANTICIPATI DI COMPETENZA SUCCESSIVI ESERCIZI

RISCONTI PASSIVI	Saldo al 30/06/2015	Saldo al 31/12/2014
Risconti passivi	29.286	1.139
Ricavi sospesi per contributi c/impianti	781.826	881.826
TOTALE	811.112	882.965

Nella posta "Risconti passivi" sono contabilizzati alla voce "Ricavi sospesi per contributi c/impianti" i contributi ricevuti dagli Enti (Comuni e Regione) per la realizzazione di interventi definiti negli Accordi di programma stipulati negli anni; la riduzione della posta per euro 100.000 rispetto al 2014 è dovuta all'imputazione a conto economico, tra gli "Altri ricavi e proventi" – "Contributi in c/esercizio", della quota di contributo di competenza del primo semestre 2015, calcolata in base ai dati attuali e proporzionalmente agli ammortamenti inerenti i beni finanziati con i contributi stessi.

ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO A VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO.

Al 30.06.2015 non sono stati imputati oneri finanziari all'immobilizzazione in corso TRC.

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine si riferiscono al 31.12.2014.

Tra i rischi assunti – fideiussioni prestate sono allocate prevalentemente le fideiussioni rilasciate all'Agenzia delle Entrate di Rimini per la riscossione dei crediti IVA.

Tra gli impegni assunti ci sono fideiussioni ricevute ed impegni contrattuali in prevalenza inerenti il TRC:

- compromessi per acquisto aree di competenza del TRC - FS R.F.I Ancona comprensivo del saldo per l'acquisto case cantoniere e del decreto di esproprio n.140/2008 euro 1.903.033
- atto integrativo per spostamento interferenze tra TRC e linea ferroviaria BO-AN – R.F.I Bologna 2^a e 3^a tranche euro 1.650.000
- convenzione per la progettazione e realizzazione del TRC con ITALIANA COSTRUZIONI spa (inclusi varianti ed Addendum) euro 24.041.230
- contratti stipulati per la progettazione e posa in opera sistemi di ausilio all'esercizio del Sistema del TRC con la ditta PROJECT AUTOMATION euro 6.002.684
- convenzione ex art. 170 e seguenti D.Lgs 12 aprile 2006 n. 163 per spostamento sottoservizi per lavori di realizzazione TRC euro 4.229.097
- contratti per la fornitura veicoli e progettazione sistema di guida euro 13.196.929 (si è mantenuto l'impegno anche se si verificherà un cambio di fornitore a seguito di fallimento di APTS)
- indennità di esproprio depositati al MEF per realizzazione TRC euro 2.163.955
- convenzioni per componenti Commissione di Collaudo del TRC euro 140.521
- convenzione per la Direzione Lavori per opere strutturali TRC euro 75.247

- incarico Direttore lavori e coordinatore sicurezza in fase di esecuzione lavori TRC euro 317.316
- incarico supporto a Direzione Lavori progetto TRC euro 18.720
- incarico consulenza giuridico – amministrativa progetto TRC euro 81.393
- incarico Ispettore Specialista e Direzione Operativa per opere inerenti impianti di trazione linea aerea TRC euro 24.742
- incarico redazione stima giurata patrimonio consortile da imputarsi a S.r.l. per trasformazione A.M. euro 40.602.

COMMENTI AI SINGOLI VALORI DEL CONTO ECONOMICO AL 30.06.2015

VALORE DELLA PRODUZIONE

	Al 30/06/15	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
VALORE PRODUZIONE	11.716.291	19.168.920	21.514.623

Si espongono di seguito i componenti del valore della produzione:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per tipo di attività.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	Al 30/06/15	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
Biglietti e ricavi dell'attività di trasporto:		0	15.229
Trasporto a chiamata	1.182		
Trasporto Alta Valmarecchia	127.305	254.610	0
	128.487	254.610	15.229
Servizi particolari di trasporto pubblico locale (servizi per palestre, potenziamenti per capodanno, ecc.)	43.599	43.000	161.263
TOTALE	172.086	297.610	176.492

La posta **Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni** di euro 200.000, inferiore rispetto al preventivo 2015, è stata stimata in base all'andamento del 2014, e riguarda il ricavo iscritto per la quota che verrà capitalizzata di costo di personale di AM (occupato in esclusiva all'ufficio di progetto del TRC e personale generale di AM) sull'immobilizzazione in corso TRC, e nota solo a fine anno in base a resoconto del RUP TRC.

	Al 30/06/15	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	200.000	445.000	397.697

La posta **A5. Altri ricavi e proventi** è costituita dai:

ricavi "vari"

ovvero ricavi accessori rispetto ai ricavi tipici della funzione di Agenzia e sono a sua volta così distinti:

1 RICAVI DIVERSI	Al 30/06/15	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
Provvigioni, locazioni e proventi vari	79.509	185.000	191.434
Plusvalenze da alienazione cespiti gestione caratteristica	0	0	205
Sopravvenienze attive	1.992	0	84.154
Risarcimento danni da terzi	8.532	0	250
Rivalutazione acconti imposte TFR	0	3.000	2.365
Rimborsi diversi	16.626	12.000	38.272
TOTALE	106.659	200.000	316.680

la voce **Provvigioni, locazioni e proventi vari** comprende prevalentemente per euro 62.945 il rimborso dei costi per utenze e servizi vari addebitati a Start Romagna dovuti all'utilizzo della sede in comune di Via C.A. Dalla Chiesa a Rimini; per euro 14.400 il canone per la concessione di spazi pubblicitari sulle pensiline del trasporto pubblico locale di proprietà;

nella voce **Sopravvenienze attive** per euro 1.992 l'importo più rilevanti è relativo a:

- sgravi contributivi su rettifiche di retribuzioni anno 2014.

2 CORRISPETTIVI	Al 30/06/15	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
Proventi per prestazioni di servizi a terzi	122.970	271.500	277.817
Proventi per servizi vari ad Enti Locali	47.976	97.000	95.985
TOTALE	170.946	368.500	373.802

la voce **Proventi per prestazioni di servizi a terzi** comprende principalmente alcuni servizi prestati a Start Romagna nell'ambito del contratto di servizi di TPL, quali l'affitto dei locali ufficio/officine, l'utilizzo degli impianti strumentali al TPL e di altri servizi connessi all'utilizzo della sede di Via C.A. dalla Chiesa a Rimini per euro 114.982. Altri ricavi da prestazioni a terzi sono gli introiti per le sub-concessioni dei trenini per euro 7.988.

la voce **Proventi per servizi vari a Enti Locali** per euro 47.976 comprende quanto maturato verso Comune di Rimini a seguito della convenzione per il servizio di controllo varchi accessi ZTL.

“Contributi in c/esercizio”

voce così composta:

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Al 30/06/15	Preventivo 2015	Consuntivo 2014
Contributi c/esercizio Regione Emilia Romagna	8.517.516	17.035.032	14.814.434
Quota annua contributi c/capitale a storno ammortamenti	100.000	260.000	203.597
Compartecipazione ad oneri TPL da Enti Locali	2.212.695	90.000	4.743.422
Contributi incrementi e riqualificazione TPL	236.389	472.778	488.499
TOTALE	11.066.600	17.857.810	20.249.952

la voce **Contributi in c/esercizio Regione E.R.** comprende il contributo in conto esercizio al 30.06 per servizi minimi di TPL erogati dalla Regione Emilia Romagna in base all'Accordo di programma e di servizio sottoscritto, effettuato sulla base del riparto delle risorse disponibili ed in base alle percorrenze chilometriche annuali pattuite;

la voce **Quota annua contributi c/capitale a storno ammortamento** rappresenta la quota di competenza annua al 30.06 dei contributi ricevuti, dalla Regione Emilia Romagna o da altri Enti. L'importo è relativo all'imputazione annuale effettuata a sterilizzazione dell'ammortamento dei beni interessati dal contributo ottenuto; l'importo è stato rivisto in base all'andamento dell'esercizio 2014.

la voce **Compartecipazione ad oneri TPL da Enti Locali** è costituita dalle quote di contribuzioni a carico degli Enti Soci al 30.06 per euro 2.167.695 come definiti dall'Assemblea dei Soci e riportati nella tabella di riparto allegata al Bilancio Preventivo 2015. Il nuovo criterio di riparto, definito dall'Assemblea ed in uso a partire dall'anno 2013, vede la contribuzione da parte degli Enti Soci divisa in base a due variabili quali "Copertura costo TPL a Gestore al netto di contributi regionali" e "Copertura Costo struttura". I contributi consortili pertanto vengono distribuiti tra i vari Enti Soci, per quanto attiene la "copertura del costo TPL" sulla base dei km percorsi in ogni territorio di competenza e per il "costo di struttura" sulla base delle quote di partecipazione al Consorzio.

Nella posta di ricavo "Compartecipazione ad oneri TPL da Enti Locali" è compreso il contributo per la riduzione della velocità commerciale (pari all'addebito che il Gestore si prevede effettuerà per l'esercizio 2015) che la Provincia di Rimini, il Comune di Rimini ed il Comune di Riccione si sono impegnati a rimborsare ad AM già dall'anno 2003 (Delibera di Assemblea dei Soci nr. 9/2003).

la voce di ricavo **Contributi per incrementazione e qualificazione TPL** comprende dei contributi stimati come da Preventivo 2015 per euro 236.389 al 30.06, erogati dalla Regione per iniziative e progetti a sostegno del trasporto pubblico locale.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI DELLA PRODUZIONE	Al 30/06/15	Preventivo 2015	2014
B6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.097	12.000	13.015
B7. Per Servizi	10.537.501	21.347.705	18.776.377
B8. Per godimento beni di terzi	59.225	111.700	107.143
B9. Per il personale	645.556	1.325.000	1.371.109
B10. Ammortamenti e svalutazioni	236.094	471.720	2.745.212
B13. Altri accantonamenti	50.000	100.000	698.000
B14. Oneri diversi di gestione	47.873	66.500	78.097
TOTALE	11.582.346	23.424.625	23.788.953

La tabella di seguito riportata offre un dettaglio dei principali costi compresi nella voce costi

Per Servizi

B 7 - Costi per servizi:	Al 30/06/15	Preventivo 2015	2014
Manutenzione e riparazioni da terzi	68.873	140.000	154.042
Assicurazioni	29.120	58.000	62.410
Spese pulizia	7.790	16.000	15.030
Spese per utenze	50.479	104.000	126.352
Per Servizi Professionali:			
Prestazioni Tecniche	33.280	50.000	11.517
Prestazioni Legali	20.261	10.000	25.369
Iniziative promozionali ed informative	397	100.500	4.989
Costi del consiglio di amministrazione	1.000	1.000	7.692
Costi per collegio dei revisori	10.000	20.000	23.005
Quote associative	804	1.500	1.592
Altri servizi professionali	111.742	268.000	252.239
Addestramento software	5.220	2.000	2.520
Appalti ed affidamenti servizi:			
Appalto servizio trasporto e vari TPL	10.198.535	20.576.705	18.089.620
TOTALE	10.537.501	21.347.705	18.776.377

Nelle spese per utenze sono compresi euro 5.907 che si riferiscono ad utenze della

gestione sosta non ancora trasferite (o dismesse) al Comune di Rimini dal 2012 al passaggio dell'attività; per tale costo è stata iscritta pari posta di ricavo tra i rimborsi in quanto, come da protocollo di intesa (verbale di passaggio beni) prot. 2461 del 26.04.2012, la spesa risulta essere a carico del Comune di Rimini, per la quale verrà emessa fattura definitiva alla chiusura di tutte le utenze ancora attive della passata gestione sosta.

Le **Spese per prestazioni tecniche TPL** per euro 33.280 riguardano l'incarico di redazione di una stima giurata del patrimonio consortile da imputarsi a S.r.l. per la trasformazione di A.M.

La voce **Altri servizi professionali** contiene, tra gli importi più rilevanti di competenza al 30.06:

- spese per servizi comuni da addebitare a Start Romagna euro 62.945 (presente equivalente posta di ricavo)
- corrispettivo per fornitura lavoro temporaneo euro 10.436
- servizio di gestione paghe da parte di Assoservizi euro 1.996, servizio di somministrazione lavoro temporaneo a Obiettivo Lavoro euro 2.826
- costi mensa (al netto del recupero al dipendente) euro 5.965
- costi per formazione ed aggiornamento professionale euro 4.755
- costi per beni non strumentali euro 2.154 che sono dovuti alle spese di condominio dell'appartamento di proprietà di via Gabelli, alle manutenzioni del condominio di proprietà di via Lagomaggio.
- oneri di vigilanza per euro 10.504
- spese varie per trasferte euro 1.392
- consulenze per sicurezza e sanitarie euro 2.747

La voce di costo **Appalto servizi di trasporto ed accessori al TPL** che è la più rilevante dei costi di produzione, quale competenza al 30.06.2015, è così composta:

- corrispettivo base per euro 8.762.171, importo corrispondente per nr 6 mensilità all'esercizio 2014, poiché nel gennaio 2015 si è rilevato un indice Istat negativo e quindi non più dovuto (previsto in bilancio preventivo 2015);
- corrispettivi per servizi vari di trasporto pubblico locali ad altri gestori minori per euro 252.438 che si riferisce ai trasporti nell'Alta Valmarecchia a cura del Consorzio Valmabus;
- corrispettivi per servizi particolari di trasporto quali servizi a chiamata Concabus e ValmaBass, navette per Centrofacile durante le festività natalizie, bis e potenziamenti dal gestore A.T.G. (Allegato 11), per un totale di euro 204.698
- servizi di trasporto per palestre scolastiche fino a giugno 2015 per euro 29.228;
- costo per rimborso al gestore ATG di maggior oneri come previsti in bilancio preventivo 2015 (ai termini del contratto d'appalto in essere) per un totale di euro 950.000 (quota parte dell'importo di euro 1.900.000 previsto per il 2015). Tali maggiori oneri come di consueto riguardano l'aumento dei carburanti, il mancato rimborso dell'accisa sul gasolio

dallo Stato, il peggioramento della velocità commerciale (tale voce la troviamo anche tra i ricavi in base all'impegno degli Enti soci di farsene carico), il maggior costo per la trazione filoviaria, la mancata copertura da parte della Regione di parte oneri rinnovo CCNL.

Alla posta B8 **Costi per godimento beni di terzi** abbiamo:

B 8. Costi per godimento beni di terzi	Al 30/06/15	Preventivo 2015	2014
Canoni di competenza dell'esercizio	41.810	83.700	79.411
Manutenzioni ordinarie su beni in godimento	17.415	28.000	27.732
TOTALE	59.225	111.700	107.143

I costi per canoni di competenza riguardano la locazione di Via Dario Campana 67 (ufficio di Direzione Generale, segreteria e ufficio tecnico) e i contratti di noleggio di tre autovetture aziendali e di due fotocopiatrici multi funzione Canon.

Le manutenzioni ordinarie su beni in godimento sono costituite da canoni di aggiornamento licenze software relativi a: programmazione TPL, outsourcing gestione paghe, sito internet di AM, gestione documentale Archiflow, gestione posta elettronica con Google Apps, Global Service Management per applicativo di contabilità generale.

La voce di costo B09 **Costo per il Personale**

B 09. Costo per il personale	Al 30/06/15	Preventivo 2015	2014
Salari e stipendi	467.534	950.000	994.693
Oneri sociali	144.773	305.000	305.485
Trattamento di fine rapporto	32.543	70.000	69.142
Altri costi	706	0	1.789
TOTALE	645.556	1.325.000	1.371.109

Il Costo del Personale per euro 645.556 comprende il costo del personale al 30.06.2015 senza imputazione di ferie e permessi non retribuiti in quanto nell'anno 2014 si è provveduto a stanziare in bilancio congruo debito e costo per tale voce che risulta capiente con la situazione che si sta prospettando (valorizzazione di ferie residue pari ad euro 59.640 a fine esercizio 2014). Il costo comprende una parte relativa al premio di risultato per euro 54.000, che per quota retribuzione e contributi è stata imputata per nr 6 mensilità in misura pari al 2014. Come in ogni esercizio si è provveduto a "stornare" i costi di personale (diretti ed indiretti) dello staff dell'ufficio TRC con l'iscrizione della posta di ricavo "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni" e pertanto tali costi sono compresi nei costi di produzione ma non influenzano il risultato al 30/06.

La posta **B10 Ammortamenti e Svalutazioni** comprende:

B 10. Ammortamenti e svalutazioni	Al 30/06/15	Preventivo 2015	2014
Ammortamento imm.ni immateriali	1.317	2.286	2.286
Ammortamenti imm.ni materiali	234.777	469.434	469.458
Altre Svalutazioni immobilizzazioni	0	0	2.232.618
Svalutazione crediti vs utenti	0	0	40.850
TOTALE	236.094	471.720	2.745.212

Gli ammortamenti sono calcolati in base alle aliquote indicate all'inizio della presente nota integrativa. L'evoluzione dei valori per le singole categorie di cespiti è illustrata nello specifico prospetto inserito nella parte di relazione relativa alle immobilizzazioni.

La voce **B.13 Altri accantonamenti** è costituito dall'accantonamento per euro 50.000 (euro 100.000 previsti per l'intero anno a bilancio preventivo 2015) appostati a titolo prudenziale al Fondo oneri copertura rinnovo C.C.N.L. da riconoscersi al Gestore qualora si ripresentassero le stesse condizioni degli anni precedenti (per 2012 e 2013 sono state richieste euro 130.000 all'anno).

Per quanto riguarda gli **Oneri diversi di gestione**, la tabella che segue riporta un dettaglio dei principali costi compresi nella voce.

B 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Al 30/06/15	Preventivo 2015	2014
Spese generali	7.814	21.500	23.400
Imposte comunali immobili	10.438	21.000	20.674
Altre tasse non su reddito d'esercizio	10.693	23.500	23.630
Tassa proprietà mezzi trasporto	311	500	751
Minusvalenze da cessione cespiti	0	0	428
Sopravvenienze passive	18.617	0	9.214
TOTALE	47.873	66.500	78.097

Per quanto attiene la voce «Sopravvenienze passive» il valore più rilevante è di euro 18.446 relativo a sovrastima rimborso velocità commerciale da Enti per l'anno 2013.

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Proventi Finanziari	Al 30/06/15	Preventivo 2015	2014
Proventi Finanziari	531	300	1.472

Oneri Finanziari	(55)	0	(839)
TOTALE	476	300	633

I proventi finanziari si riferiscono agli interessi incassati su depositi di indennità di esproprio.

E. COMPONENTI STRAORDINARIE

Non si sono manifestate al 30/06 componenti straordinarie di rilievo.

F. IMPOSTE SUL REDDITO

Quale costo per IRAP 2015 al 30/06 è stato imputato un valore pari ad euro 35.000

DIPENDENTI

Numero medio dipendenti	Al 30/06/15	2014
Dirigenti	3,00	3,00
Quadri	6,00	6,00
Impiegati	13,00	15,00
Operai	1,00	1,00
TOTALE	23,00	25,00

COMPENSI PER CARICHE SOCIALI

I compensi agli Amministratori sono costituiti da una mensilità da liquidare al Presidente.

Compensi per cariche sociali	Al 30/06/15	2014
Amministratori	1.000	7.692
Sindaci revisori	10.000	23.005
TOTALE	21.000	30.697