

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2017	ASSETT, BENI STRUMENTALI TPL E FUNZIONI PMR 2017	ASSETT TRC 2017	PREVISIONALE 2017 (a seguito Atto Scissione)	Scostamento tra Consuntivo e Preventivo
COME DA DISPOSIZIONI STATUTARIE ART. 23.3/7					
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	31.117	31.117	0	20.000	11.117
BIGLIETTI ATTIVITA' TRASPORTO P.L.	0	0	0	0	0
SERVIZI PARTICOLARI DI TRASPORTO P.L.	31.117	31.117	0	20.000	11.117
4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	309.962	0	309.962	430.000	-120.038
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.781.998	5.619.953	162.045	5.505.785	276.213
a) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	4.786.233	4.786.233	0	4.850.424	-64.191
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA REGIONE	2.836.556	2.836.556	0	2.836.556	0
CONTRIBUTI INCREMENTI E RIQUALIF.NE TPL	28.204	28.204	0	0	28.204
COMPARTICIPAZIONE ONERI TPL VEL COMM. DA E.L.	0	0	0	0	0
CONTRIBUTI CONSORTILI A RIPIANO DISAVANZO *	1.921.473	1.921.473	0	2.013.868	-92.395
b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	995.765	833.720	162.045	655.361	340.404
PROVVIGIONI, LOCAZIONI E PROVENTI VARI	638.792	479.533	159.259	31.800	606.992
PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI CESPITI CARATTERISTICA	164	164	0	0	164
SOPRAVV.ATTIVE/INSUSSIS.PASS.GEST. CARATT.	153.842	152.818	1.024	0	153.842
RISARCIMENTO DANNI DA TERZI	4.197	4.197	0	0	4.197
RIVALUTAZIONE ACCONTI IMPOSTE TFR	2.302	1.535	767	2.000	302
RIMBORSI DIVERSI	41.145	40.150	995	21.000	20.145
PROVENTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI A TERZI	99.560	99.560	0	550.000	-450.440
PROVENTI PER SERVIZI VARI AD E.L.	0	0	0	0	0
QUOTA ANNUA DI CONTR. C/CAP. A STORNO AMMORTAMENTI	55.763	55.763	0	50.561	5.202
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	6.123.077	5.651.070	472.007	5.955.785	167.292
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	-15.759	-10.995	-4.764	-10.300	-5.459
a PER MATERIE DI CONSUMO	-15.759	-10.995	-4.764	-10.300	-5.459
CARBURANTI AUTO DI SERVIZIO	-4.671	-3.543	-1.128	-4.600	-71
TELEFONI CELLULARI ED ACCESSORI	-181	-181	0	0	-181
MATERIALI PER IMPIANTI FISSI	-10.907	-7.271	-3.636	-5.700	-5.207
TITOLI E DOCUMENTI DI VIAGGIO	0	0	0	0	0
7) PER SERVIZI	-4.304.366	-4.058.746	-245.620	-3.712.916	-591.450
a MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DA TERZI ORDINARIE	-133.646	-115.243	-18.403	-108.700	-24.946
b ASSICURAZIONI	-58.357	-45.054	-13.303	-63.000	4.643
c PULIZIE	-7.813	-5.209	-2.604	-6.000	-1.813
d UTENZE	-62.976	-43.093	-19.883	-58.000	-4.976
e SERVIZI PROFESSIONALI	-464.846	-273.419	-191.427	-389.720	-75.126
PRESTAZIONI TECNICHE	-25.026	-21.026	-4.000	-50.000	24.974
PRESTAZIONI LEGALI	-85.881	-27.294	-58.587	-95.000	9.119
INIZIATIVE PROMOZIONALI ED INFORMATIVE	-21.900	-1.200	-20.700	-100.000	78.100
COMPENSI C.D.A.	-32.287	-21.525	-10.762	-35.000	2.713
COMPENSI COLLEGIO SINDACALE	-29.089	-19.393	-9.696	-23.000	-6.089
ALTRI SERVIZI PROFESSIONALI	-270.663	-182.982	-87.681	-86.720	-183.943
f APPALTI E AFFIDAMENTI SERVIZI	-3.576.728	-3.576.728	0	-3.087.496	-489.232
TRASPORTO E SERVIZI ACCESSORI NON SOGGETTI AD OBBLIGO DI SERVIZIO	-139.723	-139.723	0	-118.096	-21.627
TRASPORTO E SERVIZI ACCESSORI SOGGETTI AD OBBLIGO DI SERVIZIO COSTO STANDARDIZZATO	-3.437.005	-3.437.005	0	-2.969.400	-467.605
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-127.534	-85.023	-42.511	-114.700	-12.834
a CANONI DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO	-100.647	-67.098	-33.549	-94.700	-5.947
b MANUTENZIONI ORDINARIE SU BENI IN GODIMENTO	-26.887	-17.925	-8.962	-20.000	-6.887
9) PER IL PERSONALE:	-1.039.975	-758.713	-281.262	-971.250	-68.725
a) SALARI E STIPENDI	-827.844	-607.945	-219.899	-781.250	-46.594
b) ONERI SOCIALI	-166.018	-117.115	-48.903	-152.000	-14.018
c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-44.223	-32.393	-11.830	-37.000	-7.223
e) ALTRI COSTI	-1.890	-1.260	-630	-1.000	-890
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-405.239	-227.380	-177.859	-187.094	-218.145
a) AMMORTAMENTO IMMOBIL.NI IMMATERIALI	-9.989	-9.332	-657	-6.382	-3.607
b) AMMORTAMENTO IMMOBIL.NI MATERIALI	-220.844	-218.048	-2.796	-180.712	-40.132
c) ALTRE SVALUTAZIONI	-174.406	0	-174.406	0	-174.406
d) SVALUTAZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DISPONIBILITA' LIQUIDE	0	0	0	0	0
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-165.000	-165.000	0	-760.000	595.000
ACC.TO AL FONDO RISCHI PER CONTROVERSIE LEGALI	0	0	0	0	0
ACC.TO AD ALTRI FONDI RISCHI	-165.000	-165.000	0	-760.000	595.000
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	0	0	0
b) ACCANTONAMENTO FONDI SPESE	0	0	0	0	0
FONDO VERTENZE	0	0	0	0	0
FONDO ONERI COPERTURA RINNOVO CONL	0	0	0	0	0
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-70.377	-61.505	-8.872	-54.525	-15.852
a SPESE GENERALI	-21.453	-13.050	-8.403	-9.100	-12.353
b IMPOSTE E TASSE NON SUL REDDITO D'ESERCIZIO	-36.006	-35.537	-469	-45.425	9.419
02 TASSE AUTOMOBILISTICHE	-398	-265	-133	-425	27
03 IMPOSTE E TASSE DIVERSE	-35.608	-35.272	-336	-45.000	9.392
c ALTRI ONERI DI GESTIONE	-12.918	-12.918	0	0	-12.918
01 MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE CESPITICARATTERISTICI	-296	-296	0	0	-296
02 SOPRAVVENIENZE PASS/INSUSS.ATTIVE GESTIONE CARATTERISTICA	-11.884	-11.884	0	0	-11.884
03 RISARCIMENTO DANNI A TERZI	-738	-738	0	0	-738
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-6.128.250	-5.367.362	-760.888	-5.810.785	-317.465
A-B DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	-5.173	283.708	-288.881	145.000	-150.173
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI:	16.632	13	16.619	0	16.632
d) PROVENTI FINANZIARI DIVERSI DAI PRECEDENTI	16.632	13	16.619	0	16.632
d5) DA ALTRI	16.632	13	16.619	0	16.632
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI DA:	-29.442	-111	-29.331	-110.000	80.558
e) INTERESSI E ALTRI ONERI VERSO ALTRI	-29.442	-111	-29.331	-110.000	80.558
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 + 17 +-17-bis)	-12.810	-98	-12.712	-110.000	97.190
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C - D)	-17.983	283.610	-301.593	35.000	-52.983
20) IMPOSTE REDD.D'ESERC., CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-14.000	-14.000	0	-35.000	21.000
a) IMPOSTE CORRENTI (IRAP)	-14.000	-14.000	0	-35.000	21.000
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-31.983	269.610	-301.593	0	-31.983

CRITERI UTILIZZATI PER LE SUDDIVISIONI:

1) I COSTI E I RICAVI ATTRIBIBILI ALLE SPECIFICHE ATTIVITA' SONO STATI DIRETTAMENTE IMPUTATI

2) I COSTI E I RICAVI NON DIRETTAMENTE ATTRIBIBILI ALLE SPECIFICHE ATTIVITA' SONO STATI RIPARTITI SULLA BASE DEL PERSONALE IMPIEGATO NELLE ATTIVITA':

- PER L'ASSETT TRC SI E' TENUTO CONTO DEL CARICO DEL PERSONALE UTILIZZATO PER LA DEFINIZIONE DEGLI ONERI DEL PERSONALE OGGETTO DI CAPITALIZZAZIONE PARI A N.6 UNITA'

- PER LA GESTIONE BENI STRUMENTALI TPL E FUNZIONI P.M.R. IL NUMERO DEI DIPENDENTI ATTRIBUITI E' COSTITUITO DAL PERSONALE RESIDUALE PARI A N.12 UNITA'

Dettaglio scostamenti tra Consuntivo e Preventivo

MAGGIORI RICAVI CONS.2017/PREV.2017

SERVIZI PARTICOLARI DI TRASPORTO	20.538	Ricavi dei servizi di trasporto del periodo gen-feb non inseriti nel Previsionale 2017 così come i relativi costi.
ALTRI RICAVI DIVERSI (penali a gestore, sopravnv.attive, rimborsi vari, sub-concessioni serv.trasporto non convenzionali, quota annua contr.c/capitale a storno amm.ti)	201.302	I Maggiori ricavi di tale voce sono dovuti a: conguaglio penali 2016 ad ATG per euro 4.200; sopravvenienza su stima IRAP 2016 per euro 11.058; sopravvenienza per cancellazione fondo vertenza legale a seguito di rinuncia al ricorso da parte di ex dipendente per euro 70.000; cancellazione fondo oneri progetto GIM/AVM per contribuzioni non dovute a seguito di trattativa per euro 20.000, storno di costi di telefonia pregressi 2009-2016 effettuato da Telecom per euro 31.785; sopravvenienza per valorizzazione ferie residue per euro 10.115, regolazione premi assicurativi 2016 per euro 2.965; sopravvenienze varie per euro 3.719. Penali a gestore gen-feb 2017 per euro 14.200. Rimborsi vari: addebito utenze accesso ZTL a Comune Rn per euro 1.775; rimborso costi comuni ed oneri accessori locazione uffici via Campana per euro 16.262.
CONTRIBUTI INCREMENTI E RIQUALIFICAZIONE TPL	28.204	E' relativa al 2/12 del contributo erogato dalla Regione, attraverso AMR, per iniziative e progetti a sostegno del TPL. Non era stato previsto nulla nel Previsionale 2017 in quanto la Regione Emilia Romagna non aveva ancora definito eventuali risorse da destinare.
PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	16.632	Interessi su restituzione depositi MEF per euro 16.591, varie per euro 28.
	266.676	

MINORI RICAVI CONS.2017/PREV.2017

INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-120.038	Riduzione capitalizzazione oneri personale dedicato al TRC.
prest.trasp.AltA Valmarecchia e ad Enti non soci	-9.421	Riduzione contributo in linea con quanto richiesto da A.M.R. per il periodo marzo-dicembre 2017.
CONTRIBUTI CONSORTILI	-92.395	Minori contributi per euro 92.395 in misura corrispondente alla riduzione dell'importo riconosciuto al gestore TPL per il mancato introito della manovra tariffaria 2017 di cui all'Accordo prefettizio per la risoluzione contenzioso Atto d'obbligo TPL anno 2017.
	-221.854	

MINORI COSTI CONS.2017/PREV.2017

ASSICURAZIONI	4.643	Risparmio sulla base della ricognizione effettuata.
PRESTAZIONI TECNICHE	24.974	La riduzione è dovuta principalmente a slittamento al 2018 delle spese preventivate per lo studio di integrazione TPL-TRC.
PRESTAZIONI LEGALI	9.119	Riduzione del 20% della Convenzione con consulente legale relativo al ramo TPL.
INIZIATIVE PROMOZIONALI ED INFORMATIVE	78.100	Le iniziative promozionali previste dal CdA sono state fatte solo parzialmente nel 2017 e proseguiranno nel 2018.
COMPENSI C.D.A.	2.713	
ALTRI SERVIZI PROFESSIONALI (servizi amm.vi e contabili, mensa, consulenze sicurezza e sanitarie, formazione e aggiorn.profess., addestramento software, spese per trasferte, varie)	18.567	
ACCANTONAMENTO PER INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA ED IMPLEMENTAZIONE PALINE TPL	200.000	Non è stato necessario effettuare l'accantonamento.
ACCANTONAMENTO PER RISCHIO CONTENZIOSO ATTO D'OBBLIGO AL NETTO DI IMPUTAZIONE COSTO PER MANCATO INTROITO MANOVRA TARIFFARIA 2017	92.395	Minor oneri per euro 92.395 in misura corrispondente alla riduzione dell'importo riconosciuto al gestore TPL per il mancato introito della manovra tariffaria 2017 di cui all'Accordo prefettizio per la risoluzione contenzioso Atto d'obbligo TPL anno 2017.
IMPOSTE E TASSE NON SUL REDDITO D'ESERCIZIO	9.419	Risparmio su IMU dovuto alla demolizione degli immobili di via Catania e via Lagomaggio.
INTERESSI PASSIVI PRE-AMM.TO MUTUO € 7,1M DA CAPITALIZZARE	80.669	Nel previsionale era stato preventivato un tiraggio del Mutuo di euro 4.100.000 per l'intero anno mentre abbiamo attinto solo 2.200.000 a partire dal mese di luglio.
IRAP DELL'ESERCIZIO	21.000	
	541.599	

MAGGIORI COSTI CONS.2017/PREV.2017

MATERIE PRIME DI CONSUMO	-5.459	Maggiori spese dovute a trasferimento in palazzina di via Campana 65.
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DA TERZI	-24.946	Maggiori spese dovute a manutenzione palazzina di via Campana 65 e a manutenzioni aree di fermata.
PULIZIE	-1.813	Maggiori spese dovute a pulizie palazzina di via Campana 65.
UTENZE	-4.976	Maggiori spese dovute alle utenze della palazzina di via Campana 65 (in parte rimborsate da AMR)
COMPENSI COLLEGIO REVISORI	-6.089	Importo superiore rispetto al preventivato a seguito di maggior numero di partecipazione a CdA ed Assemblee.
ALTRI SERVIZI PROFESSIONALI (spese trasporto, consulenze per Direzione, prestazioni di servizio per TRC, varie)	-62.792	Includono i contratti di collaborazione per il Progetto di comunicazione TRC per euro 16.384 e l'ultimazione della prima fase della Convenzione con Start per attività tecnico-funzionali del sistema TRC per euro 40.000, non preventivabili perché perfezionatesi dopo l'approvazione del Previsionale.
TRASPORTO E SERVIZI ACCESSORI NON SOGGETTI AD OBBLIGO DI SERVIZIO	-21.627	Costi dei servizi di trasporto del periodo gen-feb non inseriti nel Previsionale 2017 così come i relativi ricavi.
GODIMENTO BENI DI TERZI	-12.834	Include il canone di aggiornamento licenze software relativo a programmazione TPL per euro 6.160, peraltro rimborsato per circa euro 5 mila da A.M.R. e la locazione di n. 4 autovetture per un periodo superiore a quanto preventivato a seguito della rottamazione di n.2 autovetture di proprietà.
ONERI PER IL PERSONALE	-68.725	Nel previsionale 2017 si era valutato che il trasferimento del personale destinato alla nuova società AMR avvenisse il 01/01/2017 mentre il trasferimento effettivamente è avvenuto il 01/03/2017. L'incidenza del personale trasferito è pari ad euro 77.192.
AMMORTAMENTI	-43.739	Importo superiore al Preventivo per la quota d'ammortamento della palazzina di Via C.A. Dalla Chiesa, oggetto dell'accordo prefettizio per il contenzioso con il gestore TPL, di cui era prevista la cessione al gestore nei primi mesi del 2017, evento che ad oggi non si è ancora perfezionato.
SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI	-174.406	Si è proceduto allo stralcio di costi capitalizzati sull'opera TRC imputati precedentemente che sulla base della relazione del RUP sono stati considerati come puri danni riconosciuti alla ditta Project Automation a seguito del fallimento APTS.
Acc.to fondo per adeguamento scarico industriale deposito/officina	-165.000	Accantonamento effettuato sulla base del quadro economico dei lavori per l'adeguamento dgli scarichi industriali del deposito di Via C.A. Dalla Chiesa.
SPESE GENERALI	-12.353	Maggiori oneri per liberalità a Università Campus Rimini per euro 2.000, smaltimento materiali di rifiuto e attrezzature informatiche rottamate per euro 6.020, multe e penali per euro 1.260.
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE (minusvalenze, sopravvenienze passive)	-12.918	La voce «Sopravvenienze passive», non stimata a Preventivo è così dettagliata:storno contributi da Enti Soci 2016 a seguito di maggior percorrenze per euro 7.613; storno su premio 2016 per euro 2.808; valorizzazione conguagli utenze e fatturazioni di competenza anni precedenti euro 1.464.
	-617.677	