

PATRIMONIO MOBILITA' PROV.RIMINI - P.M.R. SRL CONSORTILE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | Via Dario Campana 67 Rimini - 47922 RIMINI (RN) |
| Codice Fiscale | 02157030400 |
| Numero Rea | FC 000000245890 |
| P.I. | 02157030400 |
| Capitale Sociale Euro | 10.833.607 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CONSORTILE |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 522190 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 26.853 | 1.228 |
| 7) altre | 27.363 | 27.414 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 54.216 | 28.642 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 9.983.664 | 7.965.423 |
| 2) impianti e macchinario | 113.209 | 147.089 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 105.283 | 111.210 |
| 4) altri beni | 133.221 | 137.337 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 71.849.879 | 64.665.619 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 82.185.256 | 73.026.678 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d-bis) altre imprese | 3.000 | 3.000 |
| Totale partecipazioni | 3.000 | 3.000 |
| 2) crediti | | |
| c) verso controllanti | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.214.077 | 3.214.077 |
| Totale crediti verso controllanti | 3.214.077 | 3.214.077 |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 79.207 | 2.115.102 |
| Totale crediti verso altri | 79.207 | 2.115.102 |
| Totale crediti | 3.293.284 | 5.329.179 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 3.296.284 | 5.332.179 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 85.535.756 | 78.387.499 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.995.388 | 2.397.247 |
| Totale crediti verso clienti | 2.995.388 | 2.397.247 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 885.381 | 1.035.939 |
| Totale crediti verso controllanti | 885.381 | 1.035.939 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 367.231 | 1.016.426 |
| Totale crediti tributari | 367.231 | 1.016.426 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 51.536 | 320.174 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.789.318 | 263.581 |
| Totale crediti verso altri | 1.840.854 | 583.755 |
| Totale crediti | 6.088.854 | 5.033.367 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 3.909.704 | 3.576.928 |
| 3) danaro e valori in cassa | 1.969 | 17 |

| | | |
|---|------------|------------|
| Totale disponibilità liquide | 3.911.673 | 3.576.945 |
| Totale attivo circolante (C) | 10.000.527 | 8.610.312 |
| D) Ratei e risconti | 24.666 | 23.545 |
| Totale attivo | 95.560.949 | 87.021.356 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 10.833.607 | 11.665.446 |
| IV - Riserva legale | 67.138 | 29.643 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 638.418 | 0 |
| Varie altre riserve | 2 | 3 |
| Totale altre riserve | 638.420 | 3 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | (71.961) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (31.983) | 749.903 |
| Totale patrimonio netto | 11.507.182 | 12.373.034 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 1.572.234 | 1.528.093 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 1.572.234 | 1.528.093 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 151.453 | 446.381 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 2.200.000 | 0 |
| Totale debiti verso banche | 2.200.000 | 0 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.410 | 1.410 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 63.338.861 | 57.833.230 |
| Totale acconti | 63.340.271 | 57.834.640 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 10.223.988 | 9.479.276 |
| Totale debiti verso fornitori | 10.223.988 | 9.479.276 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 53.931 | 57.996 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.201.593 | 4.201.593 |
| Totale debiti verso controllanti | 4.255.524 | 4.259.589 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 31.138 | 71.109 |
| Totale debiti tributari | 31.138 | 71.109 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 36.267 | 78.319 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 36.267 | 78.319 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 179.718 | 353.271 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.527.037 | 2.500 |
| Totale altri debiti | 1.706.755 | 355.771 |
| Totale debiti | 81.793.943 | 72.078.704 |
| E) Ratei e risconti | 536.137 | 595.144 |
| Totale passivo | 95.560.949 | 87.021.356 |

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 31.117 | 204.627 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 309.962 | 366.945 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 4.786.233 | 20.902.366 |
| altri | 995.765 | 992.176 |
| Totale altri ricavi e proventi | 5.781.998 | 21.894.542 |
| Totale valore della produzione | 6.123.077 | 22.466.114 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 15.759 | 14.590 |
| 7) per servizi | 4.304.366 | 19.522.846 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 127.534 | 117.937 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 827.844 | 1.038.345 |
| b) oneri sociali | 166.018 | 282.855 |
| c) trattamento di fine rapporto | 44.223 | 70.021 |
| e) altri costi | 1.890 | 1.730 |
| Totale costi per il personale | 1.039.975 | 1.392.951 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 9.989 | 651 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 220.844 | 234.985 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 174.406 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 22.804 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 405.239 | 258.440 |
| 12) accantonamenti per rischi | 165.000 | 291.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 70.377 | 89.701 |
| Totale costi della produzione | 6.128.250 | 21.687.465 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (5.173) | 778.649 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 16.632 | 15.529 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 16.632 | 15.529 |
| Totale altri proventi finanziari | 16.632 | 15.529 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 29.442 | 12 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 29.442 | 12 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (12.810) | 15.517 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (17.983) | 794.166 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 14.000 | 44.263 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 14.000 | 44.263 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (31.983) | 749.903 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|--------------------|--------------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (31.983) | 749.903 |
| Imposte sul reddito | 14.000 | 44.263 |
| Interessi passivi/(attivi) | 12.810 | (15.517) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 26.810 | 778.649 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 209.223 | 361.021 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 230.833 | 235.636 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 174.406 | - |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 614.462 | 596.657 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 641.272 | 1.375.306 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | - | 12.751 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (598.141) | (204.920) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 744.712 | (4.849.959) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (1.121) | (206) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (59.007) | (71.586) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 812.815 | 5.217.542 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 899.258 | 103.622 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 1.540.530 | 1.478.928 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (12.810) | 15.517 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (14.000) | (44.263) |
| (Utilizzo dei fondi) | (120.859) | (1.729.008) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (339.151) | (30.203) |
| Totale altre rettifiche | (486.820) | (1.787.957) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 1.053.710 | (309.029) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (9.379.422) | (10.645.980) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (35.563) | (25.405) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | - | (17.418) |
| Disinvestimenti | 2.035.895 | - |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | (1.525.737) | - |
| Disinvestimenti | - | 1.970.870 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (8.904.827) | (8.717.933) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | - | (1.004) |
| Accensione finanziamenti | 9.226.103 | 5.250.627 |
| Mezzi propri | | |

| | | |
|---|-----------|-------------|
| (Rimborso di capitale) | (833.869) | - |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 8.392.234 | 5.249.623 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 541.117 | (3.777.339) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 3.576.928 | 7.354.266 |
| Danaro e valori in cassa | 17 | 18 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 3.576.945 | 7.354.284 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 3.909.704 | 3.576.928 |
| Danaro e valori in cassa | 1.969 | 17 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 3.911.673 | 3.576.945 |

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il Rendiconto è redatto secondo quanto previsto dall'OIC n.10.

Dal rendiconto finanziario emerge che l'incremento delle disponibilità liquide è pari ad euro 334.728. Esso deriva principalmente dalla maggiore disponibilità liquide create dalla gestione dell'attività caratteristica e da quella derivanti dai nuovi finanziamenti accesi nel corso dell'esercizio non del tutto utilizzati nelle uscite per investimenti.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, rendiconto finanziario e relazione sulla gestione che ne costituiscono parte integrante, evidenzia una perdita di euro 31.983 contro un utile di euro 749.903 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
 - per ogni voce dello stato patrimoniale è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c. c.;
 - gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
 - In base allo Statuto della società (art 23.7), che prevede in sede di bilancio finale d'esercizio il confronto dei dati economici con quelli del bilancio preventivo come consuetudine nella nota integrativa (nella parte riguardante la disamina dei dati economici) sono stati riportati i dettagli degli scostamenti dei valori consuntivi con quelli di preventivo.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Si informa che nella redazione del bilancio, ai sensi delle norme contenute all'art. 2423 comma 4 c.c. e 2423 bis 1 comma bis, nessuna deroga è stata utilizzata in merito ai principi di rilevazione, valutazione presentazione ed informativa ad eccezione della valutazione secondo il criterio del costo ammortizzato e attualizzazione dei crediti e debiti formati nel

corso dell'esercizio con scadenza inferiori ai dodici mesi e per quelli sorti antecedentemente al 01/01/2017. Si ritiene che tale deroga abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- Si fa presente che quanto iscritto ai crediti e debiti verso controllanti fa riferimento a crediti e debiti nei confronti di tutti gli Enti Soci, in continuità con quanto adottato negli esercizi precedenti.

Rivalutazione dei beni costituenti immobilizzazioni.

In merito al valore delle Immobilizzazioni, stante anche i vincoli di legge, si informa che non sono state effettuate rivalutazioni economiche e/o monetarie ai sensi della legge n. 342/2000, come prorogata dalla Legge n. 266/2005 e ulteriori leggi successivamente intervenute.

Per lo stesso motivo non esistono valori alla voce "*A III. Riserve di Rivalutazione*" nel Patrimonio Netto.

Svalutazioni dei Beni costituenti immobilizzazioni.

Si attesta che la società non ha operato svalutazioni ai sensi dell'OIC n. 9 per perdite durevoli di valore sui beni costituenti immobilizzazioni.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono state classificate e valutate in conformità a quanto disposto dal Principio contabile n. 24 ed alla luce delle innovazioni introdotte dal D. Lgs. n. 139/2015. Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione aumentato degli oneri accessori e ridotto del valore dell'ammortamento, calcolato in quote costanti in proporzione alla diminuzione della possibilità della loro utilizzazione o della loro vita residua. I criteri ed i coefficienti di ammortamento non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente. Qualora indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. Si sottolinea che al primo gennaio 2017 non residuano immobilizzazioni immateriali accese a spese per studi e ricerche.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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 sino al momento in cui 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 filoviari | 6,67% |
| Impianti e macchinari | 10,00% |
| Attrezzatura d'officina | 10,00% |
| Impianti di radiocomunicazione | 12,50% |
| Macchine per ufficio | 12,00% |
| Mobili ed arredi | 12,00% |
| Cavidotti | 5,00% |

Si segnala che per il beni in corso d'ammortamento all'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% |

Qualora indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Ove esistenti 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 iscritti nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi e delle note di credito da emettere. I debiti sono contabilizzati al valore nominale, modificati in occasione di resi o rettifiche di fatturazione.

Il principio del costo ammortizzato introdotto dal D. Lgs. 139/2015 che ha modificato l'art. 2426, comma 8 del C.C., prevede la valutazione dei crediti e dei debiti sulla base del fattore temporale (attualizzazione) e del valore di presumibile realizzo. Tale nuova modalità di valutazione non viene applicata solo nel caso in cui gli effetti siano irrilevanti ai fini del bilancio (es. crediti inferiori ai 12 mesi) ai sensi del disposto dall'art.2423 comma 4 del C.C.. L'applicazione del criterio comporta l'incremento o il decremento del valore nominale dei crediti o dei debiti degli importi relativi ai costi di transazione e di altre rettifiche. Si comunica che la società ai sensi del citato comma 4 dell'art.2423 C.C. non ha applicato il principio di attualizzazione e del costo ammortizzato in quanto i crediti /debiti che si sono venuti a creare nell'esercizio sono inferiori a 12 mesi e per quanto attiene il debito verso banche di durata superiore a 5 anni si è proceduto ad imputare il valore nominale del debito sorto per il tiraggio del mutuo in pre-ammortamento sino a tutto il 31/12/2018 di cui il piano d'ammortamento sarà certo solo a partire dal 01/01/2019.

Non esistono crediti/debiti in valuta

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

RATEI E RISCOINTI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso dipendenti ed 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, 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 e comprensivo delle rivalutazioni richieste dalla normativa.

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI

L'art.2427 del C.C., così come modificato dal D. Lgs 139/2015, ha previsto lo stralcio dallo stato patrimoniale della sezione relativa ai Conti d'Ordine ma ha previsto che in nota integrativa sia data informazione dettagliata degli impegni, garanzie o passività potenziali con indicazione della natura delle garanzie reali prestate.

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.

ATTIVITA' SVOLTA

La società ha svolto sino al 28/02/2017 le funzioni di Ente regolatore del Trasporto Pubblico Locale nella Provincia (TPL) di Rimini, la gestione del patrimonio immobiliare e degli asset del TPL, la realizzazione di infrastrutture di TPL quali il TRC (Trasporto Rapido Costiero) nell'interesse dei propri Enti Soci. Dal 01/03/2017 a seguito di atto di scissione la Società ha assunto la denominazione di Patrimonio Mobilità Provincia di Rimini - PMR Srl Consortile, dotata di nuovo statuto con modifica delle attività.

Sulla base del nuovo statuto la Società ha per oggetto lo svolgimento, prevalentemente nell'ambito territoriale della Provincia di Rimini, delle attività di reperimento della disponibilità, progettazione, realizzazione, detenzione, custodia e manutenzione di beni strumentali all'esercizio dei servizi di trasporto pubblico di persone, sia di proprietà che di terzi e di relativa messa a disposizione del relativo gestore, unitamente a tutte le attività ad esse propedeutiche (quali a titolo esemplificativo non esaustivo di studio, di ricerca, di consulenza, espropriativa, locativa).

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 1.228 | 27.414 | 28.642 |
| Valore di bilancio | 1.228 | 27.414 | 28.642 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 28.736 | 6.827 | 35.563 |
| Ammortamento dell'esercizio | 3.111 | 6.878 | 9.989 |
| Totale variazioni | 25.625 | (51) | 25.574 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Valore di bilancio | 26.853 | 27.363 | 54.216 |

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

La voce Altre immobilizzazioni immateriali di euro 27.363 è relativo a manutenzioni straordinarie effettuate nella palazzina di via Campana 65, in seguito alla stipula del contratto di locazione in data 25.11.2016 con Amir S.p.a., con inizio utilizzo decorrente dal 01.12.2017.

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.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio è stato capitalizzato nelle "immobilizzazioni materiali in corso ed acconti" l'importo di euro 29.331 relativo agli interessi sulla concessione del mutuo stipulato da P.M.R. al fine di finanziare la realizzazione del TRC.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella.

La società non ha effettuato rivalutazioni dei beni d'impresa né economica né monetaria né sulla base di norme di legge né si è provveduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie in deroga alle normali regole civilistiche.

Per lo stesso motivo non risultano Riserve di rivalutazione nel Patrimonio Netto del bilancio.

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 11.222.374 | 3.434.125 | 3.185.081 | 2.023.682 | 64.665.619 | 84.530.881 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.256.951 | 3.287.036 | 3.073.871 | 1.886.345 | - | 11.504.203 |
| Valore di bilancio | 7.965.423 | 147.089 | 111.210 | 137.337 | 64.665.619 | 73.026.678 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 2.160.165 | 379 | 10.020 | 24.894 | 7.184.259 | 9.379.717 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | - | 1 | 1 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 1.085 | - | 465.042 | - | 466.127 |
| Ammortamento dell'esercizio | 141.924 | 34.180 | 15.947 | 28.793 | - | 220.844 |
| Altre variazioni | - | 1.006 | - | 464.825 | - | 465.831 |
| Totale variazioni | 2.018.241 | (33.880) | (5.927) | (4.116) | 7.184.260 | 9.158.578 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Valore di bilancio | 9.983.664 | 113.209 | 105.283 | 133.221 | 71.849.879 | 82.185.256 |

Rispetto all'esercizio precedente le immobilizzazioni materiali aumentano in valore assoluto di euro 9.158.578. I decrementi sono dovuti per euro 220.844 alle quote d'ammortamento di competenza, per euro 30.035 per vendita autovetture non funzionanti, per euro 435.007 dovuti alla cessione gratuita al Comune di Rimini dei cespiti per la gestione ZTL a seguito della scadenza della convenzione e per euro 1.085 dovuti alla dismissione di macchinari d'officina.

Gli incrementi sono dovuti:

- all'acquisizione di aree espropriate per il TRC per euro 2.160.165 di cui l'importo più rilevante è dovuto al fatto che nel 2017 si è proceduto ad imputare il valore dell'intero importo residuo di euro 1.527.037 ancora depositato al MEF quale garanzia dei decreti d'esproprio ancora non accettati e svincolati al conto di immobilizzazione materiale "aree espropriate per trc" sulla base del fatto che le aree sono divenute di nostra proprietà sin dal momento di esecutività dei decreti, si informa che contestualmente si è proceduto ad imputare lo stesso valore quale voce di debito verso espropriati per le somme non ancora accettate;
- impianti e macchinari officina per euro 379;
- acquisti pensiline per euro 10.020;
- mobili e arredi per euro 15.667 relativi ad acquisti per palazzine di Via Dario Campana; attrezzature informatiche per euro 9.227;
- immobilizzazioni materiali in corso e acconti per 7.184.259. Le immobilizzazioni in corso ed acconti pari ad euro 71.849.880 sono costituite per euro 83.893 quali anticipi per realizzazione nuovi fabbricati in Via Coletti e per euro 71.765.987 per anticipi per realizzazione dell'opera TRC.

Il maggior investimento è relativo alla realizzazione del Trasporto Rapido di Costa che ha visto il proseguimento dei cantieri aperti nel 2012. La Società, essendo il soggetto titolato alla realizzazione dell'opera, andrà ad ammortizzare l'investimento a partire dal momento della messa in funzione della stessa con quote annue "sterilizzate" dalla quota di risconto passivo derivante dalla contribuzione a carico degli Enti finanziatori. Contribuzione che è stata, all'atto dell'incasso, già imputata 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, coincidente in una prima fase al periodo relativo agli studi di fattibilità fino a tutto il 2002, poi per trienni e quindi l'anno in esame nel presente bilancio ed il totale progressivo.

| PROGETTO T.R. C. | 1995 - 2002 | 2003 - 2005 | 2006 - 2008 | 2009 - 2011 | 2012-2014 | 2015 | 2016 | 2017 | TOTALE al 31/12/17 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Conti accesi alle Immobilizzazioni Finanziarie: | | | | | | | | | |
| Depositi al MEF | - | - | 2.424.847,59 | - 82.582,88 | - 178.309,52 | - 146.427,97 | 17.716,93 | - 508.207,48 | 1.527.036,67 |
| Debiti per Espropri. non svincolati presso MEF | | | | | | | | -1.527.036,67 | -1.527.036,67 |
| Totale | - | - | 2.424.847,59 | - 82.582,88 | - 178.309,52 | - 146.427,97 | 17.716,93 | - 1.527.036,67 | 0 |
| Conti accesi alle Immobilizzazioni Materiali: | | | | | | | | | |
| Aree espropriate - Case Cantoniere - Accordi bonari | - | - | 322.718,10 | 250.619,79 | 628.135,56 | 186.783,11 | 258.144,97 | 2.160.164,68 | 3.806.566,21 |
| Totale | - | - | 322.718,10 | 250.619,79 | 628.135,56 | 186.783,11 | 258.144,97 | 2.160.164,68 | 3.806.566,21 |
| Conti accesi alle Immobilizzazioni in Corso per TRC: | | | | | | | | | |
| Occupazioni temporanee, servitù ed Imposte diritti e altri oneri x Espropri | - | - | 12.326,27 | 82.204,04 | 64.553,02 | 2.867,05 | 5.547,72 | 46.658,10 | 211.156,20 |
| Costi per acquisizioni aree | 1.032.913,80 | - | - | 1.032.914,00 | 8.601,30 | - | - | - | 2.074.429,10 |
| Incarichi tecnici esterni | 1.864.814,31 | 1.168.795,46 | 1.352.173,64 | 860.344,42 | 691.637,16 | 227.070,07 | 219.847,09 | 236.090,67 | 6.620.772,82 |
| Appalto opere civili | - | 1.882.605,89 | 3.144.551,47 | 6.389.415,41 | 20.048.748,20 | 9.240.214,51 | 9.673.642,57 | 6.464.683,85 | 56.843.861,90 |
| Fornitura materiale rotabile | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Capitalizzazione costi personale Agenzia | 394.984,12 | 267.984,12 | 385.278,27 | 725.849,27 | 1.399.016,61 | 450.242,75 | 366.945,00 | 280.631,00 | 4.270.731,80 |
| Costi funzionamento Ufficio di progetto | 416.519,27 | 208.392,05 | 181.987,15 | 53.835,16 | 31.832,18 | 67,21 | 52,04 | 1.249,51 | 893.934,57 |
| Attività di promozione e comunicazione | - | - | - | - | 220,00 | - | - | - | 220,00 |
| Oneri x finanziamenti TRC | - | - | 208.155,95 | 391.468,79 | 13.489,50 | - | - | 29.331,14 | 642.445,38 |
| Costi per indennizzi e risarcimenti | | | | | | 20.000,00 | 60.131,00 | 128.302,64 | 208.433,64 |
| Totale | 3.709.231,50 | 3.527.578,18 | 5.284.472,75 | 9.536.031,09 | 22.258.097,97 | 9.940.461,59 | 10.326.165,42 | 7.183.946,91 | 71.765.985,41 |
| Totale | 3.709.231,50 | 3.527.578,18 | 8.032.038,44 | 9.704.068,00 | 22.707.924,01 | 9.980.816,73 | 10.602.027,32 | 7.308.867,44 | 75.572.551,62 |

Nel corso dell'esercizio si è proceduto a svalutare l'imputazione effettuata nel 2016 ad immobilizzazioni in corso per realizzazione TRC relative a lavori effettuati sul TRC a seguito della definizione dei danni subiti dall'opera sulla base del fallimento APTS.

Per il resto nell'esercizio non si è proceduto a svalutare nessuna altra immobilizzazione materiale iscritta in bilancio in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Al 31/12/2017 risulta iscritta una partecipazione di euro 3.000 all'associazione ALMA, associazione delle agenzie di mobilità dell'Emilia Romagna.

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie non è variato rispetto all'anno precedente fermo nel valore di euro 3.000.

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 3.000 | 3.000 |
| Valore di bilancio | 3.000 | 3.000 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Valore di bilancio | 3.000 | 3.000 |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllanti | 3.214.077 | - | 3.214.077 | 3.214.077 |
| Crediti immobilizzati verso altri | 2.115.102 | (2.035.895) | 79.207 | 79.207 |
| Totale crediti immobilizzati | 5.329.179 | (2.035.895) | 3.293.284 | 3.293.284 |

B) III .2. c2) "Verso controllanti": per euro 3.214.077

rappresentati dall'incasso di fondi regionali (L. 204/95) e poi versati 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, dovrebbero ritornare a PMR (già AM) in seguito ad investimenti da realizzarsi. Il quadro generale della L.204/95 viene affrontato in modo dettagliato ed esaustivo nella sezione riguardante i debiti verso controllanti.

B) III .2.d-bis2) "Verso altri": per euro 79.207 costituiti:

- per euro 74.454 per crediti diversi di cui euro 71.999 vantati nei confronti del Comune di Riccione, per la realizzazione (a seguito di concessione) di area parcheggio di V.le Cortemaggiore a Riccione per la quale il Comune ha deciso, nel 1999, di riprenderne il 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 inerenti a depositi cauzionali di lunga durata
- per euro 108 a depositi cauzionali;
- per euro 4.645 a crediti per cauzioni relativi ad utenze.

Si evidenzia di seguito la tabella delle variazioni dei crediti:

| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE-CREDITI | Saldo 31/12/2016 | Saldo 31/12/2017 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 2.035.244 | 0 |
| Depositi cauzionali oltre anno | 108 | 108 |
| Crediti x cauzioni utenze oltre anno | 5.295 | 4.645 |
| TOTALE | 5.329.178 | 3.293.284 |

Si è proceduto nel 2017 ad imputare il valore dell'intero importo residuo di euro 1.527.037, ancora depositato al MEF quale garanzia dei decreti d'esproprio ancora non accettati e svincolati, a conto di immobilizzazione materiale "aree espropriate per trc" sulla base del fatto che le aree sono effettivamente di nostra proprietà dal momento di esecutività dei decreti, contestualmente si è proceduto ad imputare lo stesso importo quale voce di debito verso espropriati oltre esercizio quale misura dell'importo non ancora svincolato in quanto relativo a decreti per i quali le somme depositate non sono ancora state accettate.

A seguito di ciò si è proceduto ad appostare la voce che sino a tutto il 2016 era inserita quale immobilizzazione finanziaria verso altri oltre esercizio (B.III.d-bis2) alla voce crediti verso altri oltre l'esercizio (C.II.5-quater).

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la Società è esclusivamente di carattere sovra-provinciale cui appartiene sostanzialmente la compagine Sociale, conseguentemente i crediti immobilizzati si riferiscono a tale area geografica.

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso controllanti | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|--|-----------------------------------|------------------------------|
| ITALIA | 3.214.077 | 79.207 | 3.293.284 |
| Totale | 3.214.077 | 79.207 | 3.293.284 |

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

| Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine | |
|--|-----------|
| Crediti verso imprese controllanti | 3.214.077 |

| | Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine |
|---------------------|--|
| Crediti verso altri | 79.207 |

Si attesta che la società non ha né crediti né debiti derivanti da contratti con obbligo di retrocessione.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|------------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 3.000 |
| Crediti verso imprese controllanti | 3.214.077 |
| Crediti verso altri | 79.207 |

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

| Descrizione | Valore contabile |
|-------------|------------------|
| ALMA SRL | 3.000 |
| Totale | 3.000 |

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllanti

| Descrizione | Valore contabile |
|----------------------------|------------------|
| COMUNE DI RIMINI L. 204/95 | 3.214.077 |
| Totale | 3.214.077 |

Attivo circolante

Rimanenze

La società per sua attività caratteristica non detiene rimanenze di sorta.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

A) II .1 CREDITI VERSO CLIENTI

Esigibili entro l'esercizio di euro 2.995.388: in aumento di euro 598.141 rispetto al precedente esercizio, sono composti da euro 2.944.493 quali crediti verso clienti, euro 362.519 per fatture da emettere, dai quali è stato dedotto il valore del fondo svalutazione crediti per euro 311.624.

Il fondo ha avuto le seguenti movimentazioni nel 2017:

- decremento di euro 8.720 per utilizzo fondo a seguito di stralcio crediti in sofferenza per inesigibilità come da estratto CdA n.82 del 30/10/2017 per euro 3600 fatt.RFI n.123 /2010 fatture Paganelli Evro per euro 2.234 - fatt.251/2014 Traffic City Motions per euro 1.586;
 - decremento di euro 63.654 per stralcio crediti sorti nell'anno 2014 relativi a contributi TPL nei confronti di Enti non Soci per i quali si è proceduto a seguito di verifiche e confronti a stabilire la non riscuotibilità come da delibera CdA n-82 del 30/10/2017;
 - decremento di euro 1.300 nei confronti di Pirazzini a seguito di transazione.
- Il saldo del credito vs clienti risulta pari ad 2.995.388 e si riferisce principalmente a:
- crediti maturati verso Start Romagna S.p.A. per canoni di affitto e competenze varie per l'uso in comune della sede di via Dalla Chiesa - Rn dal 2011 al 2017 pari ad euro 2.303.714 e per fatture da emettere per euro 63.296;
 - crediti per fatture verso ATG di euro 343.042.
 - crediti verso A.M.R. per quota di nostra competenza del contributo regionale ER inerente a quanto elargito per la L.R. 1/2002 "contributo incremento qualità" per euro 28.204;
 - crediti verso Enti non Soci per contributi TPL 2015-2016-2017 per euro 259.129.

| FONDO SVALUTAZIONE CREDITI | Saldo al 31/12/2016 | Variazioni esercizio 2017 | | Saldo al 31/12 /2017 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------------|----------------|----------------------|
| | | Utilizzi | Accantonamenti | |
| Fondo svalutazione crediti vs client | 383.998 | 72.374 | - | 311.624 |
| TOTALE | 383.998 | 72.374 | - | 311.624 |

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

C) II .4a) CREDITI VERSO CONTROLLANTI (crediti verso intera compagine sociale)

entro l'esercizio successivo per euro 885.331 sono costituiti da

Per fatture emesse nei confronti di Enti Soci per euro 186.406 rappresentati per la quasi totalità da crediti per contributi consortili.

Per fattura da emettere nei confronti di Enti Soci per euro 698.975 di cui per saldo contributi consortili 2017 euro 455.669; per velocità commerciale 2014 euro 105.779; per servizi di trasporto TPL euro 36.000; per utenze relative alla gestione della sosta e degli accessi ZTL per le quali il Comune di Rimini non aveva ancora proceduto alla voltura di propria spettanza euro 88.611.

I crediti più rilevanti risultano nei confronti di:

- Comune di Santarcangelo euro 73.765, quale saldo contributo per servizi minimi Tpl 2014;
- Comune di Gemmano euro 9.513 per contributi per servizi minimi Tpl
- Comune di Misano Adriatico euro 22.845 per l'addebito di quote spettanti TRC tratte di estremità 2004-2005;
- Comune di Montescudo euro 2.909 per contributi per servizi minimi Tpl 2015;
- Comune di Montefiore Conca euro 1.106 per contributi per servizi minimi Tpl 2017;
- Comune di Cesenatico euro 2.002 per contributi per servizi minimi Tpl 2013 e 2014;
- Provincia di Rimini euro 63.107, euro 10.647 per rimborso diminuzione velocità, euro 52.460 per crediti 2004-2009 relativi a gestione MCT e interruzioni circolazione.

| CREDITI VERSO CONTROLLANTI (tutti Enti Soci) per fatture emesse | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| Esigibili entro l'esercizio: | | |
| Comune di Rimini | 1.080 | 773 |
| Comune di Santarcangelo | 110.648 | 73.765 |
| Comune di Riccione | 51.601 | |
| Comune di Bellaria | 0 | 0 |
| Comune di Cattolica | 12.312 | 0 |
| Comune di Gemmano | 47.754 | 9.513 |
| Comune di Misano A. | 36.489 | 22.845 |
| Comune di Mondaino | 0 | 781 |
| Comune di Montecolombo | 0 | 0 |
| Comune di Montegridolfo | 1.658 | 1.183 |
| Comune di Montescudo | 2.909 | 2.909 |
| Comune di Morciano | 13.259 | 0 |
| Comune di Saludecio | 933 | 0 |
| Comune di San Clemente | 0 | 7.355 |
| Comune di Montefiore | 7.007 | 1.106 |
| Comune di Savignano | 0 | 0 |
| Comune di Borghi | 0 | 0 |
| Comune di Cesenatico | 2.002 | 2.002 |
| Comune di Gabicce | 424 | 0 |
| Comune di Tavoleto | 864 | 52 |
| Provincia di Rimini | 122.701 | 63.107 |
| Unione Comuni Valmarecchia (ex Comunità Montana Alta Valmarecchia) | 488 | 1.015 |
| TOTALE | 412.129 | 186.406 |

Quanto ad euro 698.975 è relativo a fatture da emettere nei confronti di Enti pubblici di riferimento così composto:

- addebito a Comune di Rimini di utenze ex gestione sosta 2013-2016 per euro 79.017 e ex gestione accessi ZTL dal 10.01.16 al 31.12.17 per euro 9.594;
- addebiti ad Enti per riduzione velocità commerciale 2014 euro 105.779 a Comune di Rimini, Riccione e Provincia;
- saldo contributi consortili 2016 come per euro 12.916 Comune di Borghi, Gabicce, Montefiore Conca, Sogliano, Tavoleto e Verucchio;
- saldo contributi consortili 2017 per euro 455.669 verso la totalità degli Enti consorziati;
- addebiti per servizi vari (servizi di trasporto speciali) per euro 36.000.

C) II .5-bis) CREDITI
TRIBUTARI Esigibili entro
l'esercizio

per un totale di euro 367.231, costituiti da:

- credito IVA per euro 215.634, Irpef per euro 4.087, crediti per acconti su ritenute per euro 45.995, crediti per acconti Irap per euro 33.205 ed Erario c/Irap a Credito per euro 68.310;

C) II .5-quater) VERSO ALTRI

a) Esigibili entro l'esercizio per euro 51.536.

Costituiti da crediti verso Regione per un totale di euro 20.273 importo relativo a rimborsi da ricevere per oneri CCNL anno 2006; per euro 27.899 per fornitori c/anticipi, altri crediti diversi per euro 3.364.

b) Esigibili oltre esercizio successivo per euro 1.789.318.

Nel 2017 si è proceduto ad imputare il valore dell'intero importo residuo di euro 1.527.037, ancora depositato al MEF quale garanzia dei decreti d'esproprio ancora non accettati e svincolati, a conto di immobilizzazione materiale "aree espropriate per trc" sulla base del fatto che le aree sono

effettivamente di nostra proprietà dal momento di esecutività dei decreti, contestualmente si è proceduto ad imputare lo stesso importo quale voce di debito verso espropriati oltre esercizio quale misura dell'importo non ancora svincolato in quanto relativo a decreti per i quali le somme depositate non sono ancora state accettate.

A seguito di ciò si è proceduto ad appostare la voce che sino a tutto il 2016 era inserita quale immobilizzazione finanziaria verso altri oltre esercizio (B.III.d-bis2) alla voce crediti verso altri oltre l'esercizio (C.II.5-quater-b).

Contributi in c/capitale da incassare per l'investimento di realizzazione accessi ZTL per euro 61.975; altri crediti verso Regione per progetti su qualità aria (PTTA) e altri interventi previsti da norme specifiche per euro 36.752; da crediti in sofferenza per euro 163.555, 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 2016 a causa di stralcio di 1.300 a seguito transazione con Pirazzini.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.397.247 | 598.141 | 2.995.388 | 2.995.388 | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 1.035.939 | (150.558) | 885.381 | 885.381 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 1.016.426 | (649.195) | 367.231 | 367.231 | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 583.755 | 1.257.099 | 1.840.854 | 51.536 | 1.789.318 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 5.033.367 | 1.055.487 | 6.088.854 | 4.299.536 | 1.789.318 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società in sostanza è esclusivamente provinciale/regionale. Conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

| Area geografica | Totale |
|---|-----------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 2.995.388 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante | 885.381 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 367.231 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.840.854 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 6.088.854 |

Non vi sono crediti in valuta.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si attesta che la società non ha né crediti né debiti derivanti da contratti con obbligo di retrocessione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono costituite da liquidità presente su c/c bancari e postali oltre che in cassa economale. Tutti i conti correnti sono in euro pertanto non soggetti a rischio di cambio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 3.576.928 | 332.776 | 3.909.704 |
| Denaro e altri valori in cassa | 17 | 1.952 | 1.969 |
| Totale disponibilità liquide | 3.576.945 | 334.728 | 3.911.673 |

Ratei e risconti attivi

I Ratei e i Risconti attivi rappresentano le partite di collegamento di componenti economici dell'esercizio e di quelli successivi conteggiate col criterio della competenza temporale.

La voce si riferisce unicamente a risconti attivi.

Essa si riferisce a quote di costi di competenza dell'esercizio successivo che hanno già avuto la loro manifestazione numeraria.

Il saldo di bilancio è composto da costi vari quali:

- assicurazioni per euro 6.174
- canoni concessione e licenze annuali software per euro 7.033
- manutenzioni per euro 2.343
- utenze varie per euro 4.338
- abbonamenti giornali - libri riviste per euro 2.085
- canoni affitto palazzine Via Dario Campana 2.054
- altri per euro 639

Oneri finanziari capitalizzati

| | Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo |
|--|---|
| Immobilizzazioni materiali | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 29.331 |
| Totale | 29.331 |

Nel corso dell'esercizio sono stati imputati oneri finanziari alle voci iscritte all'attivo dello stato patrimoniale per euro 29.331 (art. 2427, co. 1, n. 8, cod. civ.) relative ad interessi di preammortamento mutuo accesso ai fini del completamento dell'opera TRC, capitalizzati al conto "interessi passivi per finanziamento TRC".

A titolo informativo si riferisce che in precedenti esercizi e precisamente negli anni dal 2008 al 2012 sono stati imputati oneri finanziari per euro 613.114 unicamente alla voce riferita alla immobilizzazioni in corso inerenti l'infrastruttura del Trasporto Rapido Costiero. Il conto è passato da euro 613.114 del 2016 ad euro 642.445 nel 2017.

La società ha rispettato le condizioni previste dall'Oic 16 necessarie per la capitalizzazione degli oneri finanziari a incremento del costo delle immobilizzazioni materiali:

- la capitalizzazione si riferisce agli interessi passivi sostenuti per capitali presi a prestito specificatamente per l'acquisizione delle immobilizzazioni;
- gli interessi capitalizzabili sono soltanto quelli maturati durante il "periodo di costruzione";
- il finanziamento è stato realmente utilizzato per la realizzazione dell'opera iscritta tra le immobilizzazioni materiali;

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Con riferimento alla voci del Patrimonio Netto si forniscono le seguenti informazioni così come previsto da Principio Contabile OIC n. 28.

Il capitale sociale, pari ad euro 10.833.607, sottoscritto e interamente versato; esso non è suddiviso in quote dal valore nominale unitario.

Esso ha subito nel 2017 una variazione negativa di euro 831.839 dovuta al versamento del patrimonio netto di scissione a seguito della costituzione di Agenzia Mobilità Romagnola - AMR Srl Consortile.

Il Capitale Sociale della Società come trasformata, con decorrenza 1 giugno 2015 (atto notarile rep. n. 26877 racc. n. 17435) dall'Assemblea straordinaria del 12.05.2015, deriva dall'ex capitale di dotazione ed ammonta ad euro 10.833.607 ed è suddiviso in quote di partecipazione (come da prospetto allegato) tra i 24 Enti Locali consorziati, ai sensi dell'art. 2468 del C.C.. E' presente Riserva straordinaria per euro 638.418 costituita a seguito di destinazione dell'utile dell'esercizio 2016 e già al netto della quota consortile di partecipazione del Comune di Gabicce liquidata all'Ente a seguito di recesso dal consorzio avvenuto in data 27/06/2017.

CAPITALE SOCIALE DI PMR SRL - CONSORTILE

| ENTE SOCIO | QUOTA CAPITALE SOCIALE AL 31.12.2017 | % QUOTA DI PARTECIPAZIONE AL 31.12.2017 |
|------------------------------|---|--|
| 1 Bellaria - Igea Marina | 85.917,17 | 0,793 |
| 2 Borghi | 2.029,70 | 0,019 |
| 3 Cattolica | 221.097,23 | 2,041 |
| 4 Coriano | 32.993,79 | 0,305 |
| 5 Gemmano | 3.458,42 | 0,032 |
| 6 Misano Adriatico | 71.230,84 | 0,657 |
| 7 Mondaino | 10.328,25 | 0,095 |
| 8 Montescudo-Montecolombo | 15.339,34 | 0,142 |
| 9 Montefiore Conca | 2.029,70 | 0,019 |
| 10 Montegridolfo | 2.973,64 | 0,027 |
| 11 Morciano di Romagna | 69.516,08 | 0,642 |
| 12 Poggio Torriana | 5.848,03 | 0,054 |
| 13 Riccione | 581.385,76 | 5,366 |
| 14 Rimini | 8.628.315,96 | 79,644 |
| 15 Saludecio | 11.723,12 | 0,108 |
| 16 San Clemente | 11.025,79 | 0,102 |
| 17 San Giovanni in Marignano | 43.609,75 | 0,402 |

| | | | |
|----|-------------------------------|---------------|---------|
| 18 | Santarcangelo di Romagna | 137.579,22 | 1,270 |
| 19 | Savignano sul Rubicone | 2.029,70 | 0,019 |
| 20 | Sogliano al Rubicone | 2.029,70 | 0,019 |
| 21 | Tavoletto | 2.029,70 | 0,019 |
| 22 | Verucchio | 5.682,69 | 0,052 |
| 23 | Provincia di Rimini | 883.403,25 | 8,154 |
| 24 | Unione di Comuni Valmarecchia | 2.029,70 | 0,019 |
| | TOTALE | 10.833.606,53 | 100,000 |

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Libere Vincolate per legge

Vincolate per statuto

Vincolate dall'assemblea

| Riserve | Libere | Vincolate per legge | per Vincolare per statuto | Vincolate dall'Assemblea |
|----------------|--------|---------------------|---------------------------|--------------------------|
| Riserva Legale | | 0 | 67.138 | 0 |
| Altre riserve | | 0 | 0 | 638.418 |

b) composizione della voce "Riserve di rivalutazione":

| Riserve | Rivalutazioni monetarie | Rivalutazioni non monetarie |
|---------|-------------------------|-----------------------------|
| | | |
| | | |
| Totale | | |

Non esistono riserve di rivalutazione non avendo la società operato rivalutazioni sulla base delle leggi che ne consentivano la possibilità.

c) composizione della voce "Riserve statutarie"

| Riserve | Importo |
|---------|---------|
| | |
| | |
| Totale | |

Non esistono "Riserve statutarie".

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 11.665.446 | - | 831.839 | | 10.833.607 |
| Riserva legale | 29.643 | 37.495 | - | | 67.138 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 640.447 | 2.029 | | 638.418 |
| Varie altre riserve | 3 | - | 1 | | 2 |
| Totale altre riserve | 3 | 640.447 | 2.030 | | 638.420 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (71.961) | - | (71.961) | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 749.903 | - | 749.903 | (31.983) | (31.983) |
| Totale patrimonio netto | 12.373.034 | 677.942 | 1.511.811 | (31.983) | 11.507.182 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------------|---------|
| RISERVE ARROT.UNITA' DI EURO | 2 |
| Totale | 2 |

Il totale del patrimonio netto è diminuito del 7 % rispetto all'anno precedente passando da euro 12.373.034 a euro 11.507.182 per effetto della cessione delle quote di partecipazione alla costituenda Agenzia Mobilità Romagnola - AMR Srl Consortile.

La riserva legale è aumentata di euro 37.495 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 28/06/2016.

Si ricorda che l'utile dell'anno 2016, pari a euro 749.903, è stato destinato per euro 37.495 a riserva legale, per euro 71.961 a copertura delle perdite degli esercizi precedenti e per euro 640.448 a riserva straordinaria.

La riserva straordinaria è di euro 638.418 è al netto della liquidazione della quota di partecipazione del Comune di Gabicce che è uscito dal consorzio in data 27/06/2017.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuzione e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|------------------------------|------------|---|------------------------------|--|
| | | | | per copertura perdite |
| Capitale | 10.833.607 | Capitale Sociale (ex F.do di dotazione consorzio ante trasf.) | B | - |
| Riserva legale | 67.138 | Quota utile dell'esercizio | B | - |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 638.418 | Quota di utile d'esercizio | B - E | - |
| Varie altre riserve | 2 | RISERVE ARROT.UNITA' DI EURO | | 1.716.684 |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|-----------------------------|------------|------------------|------------------------------|--|
| | | | | per copertura perdite |
| Totale altre riserve | 638.420 | | | 1.716.684 |
| Totale | 11.539.165 | | | 1.716.684 |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 1.528.093 | 1.528.093 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 165.000 | 165.000 |
| Utilizzo nell'esercizio | 30.859 | 30.859 |
| Altre variazioni | (90.000) | (90.000) |
| Totale variazioni | 44.141 | 44.141 |
| Valore di fine esercizio | 1.572.234 | 1.572.234 |

Il Fondo vertenze legali di euro 93.250 ha subito le seguenti variazioni in decremento:

- quanto ad euro 70.000 a seguito della cancellazione dell'accantonamento vertenza ex dipendente che ha proceduto al ritiro del ricorso;
- utilizzo per euro 16.119 dell'accantonamento effettuato per ricorso Millicase;
- utilizzo per euro 7.173 per spese avvocato Corte d'Appello di Bologna su sentenza ex dipendente;
- utilizzo per euro 5.200 per saldo competenze ricorso Ambio
- cancellazione accantonamento fondo oneri progetto AVM di euro 20.000 in quanto sulla base di accordi è stato stabilito che la quota non era dovuta per gli anni pregressi.

Il Fondo oneri per interessi e penali verso Gestore TPL che presenta un saldo di euro 400.000 è stato incrementato nel 2016 di euro 100.000, in base alla richiesta congiunta di ATG e Start Romagna (ns. prot. 7268 del 21/12/16) di interessi maturati dal 10 luglio 2016 per mancato pagamento dei debiti pregressi, in esecuzione del Lodo Prefettizio del 08/06/16.

Il Fondo oneri rinnovo CCNL Autoferrotranvieri presenta un saldo di euro 415.000 è stato accantonato nei precedenti esercizi sulla base delle richieste fatte da A.T.G. di cui l'ultima pervenuta in seguito alla sottoscrizione dell'accordo nazionale di rinnovo CCNL Autoferrotranvieri 2015-2017 avvenuta nel 2015.

Il Fondo oneri aggiuntivi ATG presenta un saldo di euro 265.000 e nel 2017 non è stato movimentato.

Il Fondo oneri per iscrizioni riserve Ditta Italiana Costruzioni ed altri oneri TRC presenta un saldo di euro 233.983 nel 2017 ha subito un decremento di euro 2.366 a seguito di spese sostenute per l'opposizione al decreto ingiuntivo Adrigas.

Nel 2017 è stato fatto un accantonamento per lavori di adeguamento scarico industriali del deposito officina di Via C.A. Dalla Chiesa per euro 165.000 come da quadro economico dell'intervento.

Nel 2017 si è proceduto alla cancellazione dell'accantonamento Fondo oneri progetto AVM di euro 20.000 in quanto sulla base di accordi è stato stabilito che la quota non era dovuta per gli anni pregressi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 446.381 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 44.223 |
| Utilizzo nell'esercizio | 339.094 |
| Altre variazioni | (57) |
| Totale variazioni | (294.928) |
| Valore di fine esercizio | 151.453 |

Il valore del Fondo TFR al termine dell'esercizio 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.

La diminuzione è dovuta principalmente quanto ad euro 186.757 al versamento ad AMR del fondo accantonato per i dipendenti (euro 186.757) alla stessa transitati oltre che al versamento ai dipendenti e dirigenti andati in pensione.

Nel prospetto di bilancio il credito per acconti imposte su TFR di euro 112.025 è esposto in diretta diminuzione del fondo stesso, che vanta un saldo al 31/12 /2017 di euro 263.478.

Inoltre, a seguito della 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

Il criterio del costo ammortizzato, introdotto dalle norme contenute nel D.Lgs 139/2015 che hanno modificato il comma 1, n.8, dell'art. 2426 del cod. civ., non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale senza tener conto del fattore temporale in merito alla loro futura estinzione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Per quanto attiene i debiti con durata superiore a 5 anni si informa che è presente un debito di euro 2,2 milioni per il quale ad oggi, essendo il mutuo in pre-ammortamento sino a tutto il 31/12/2018 e potendo avere a disposizione solo dal 01/01/2019 di un piano d'ammortamento certo sulla base dell'utilizzo effettuato, non si riesce a definire con certezza il debito superiore a 5 anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 0 | 2.200.000 | - | 2.200.000 |
| Acconti | 57.834.640 | 63.340.271 | 1.410 | 63.338.861 |
| Debiti verso fornitori | 9.479.276 | 10.223.988 | 10.223.988 | - |
| Debiti verso controllanti | 4.259.589 | 4.255.524 | 53.931 | 4.201.593 |
| Debiti tributari | 71.109 | 31.138 | 31.138 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 78.319 | 36.267 | 36.267 | - |
| Altri debiti | 355.771 | 1.706.755 | 179.718 | 1.527.037 |
| Totale debiti | 72.078.704 | 81.793.943 | 10.526.452 | 71.267.491 |

La consistenza della voce D6) "Acconti" è rappresentata in prevalenza dalle erogazioni degli Enti Locali (Comune di Rimini e di Riccione), dello Stato e della Regione E.R. 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 portati in diminuzione del valore dell'immobilizzazione oppure lasciati come posta di risconto passivo da utilizzarsi nel corso degli anni per sterilizzare parte dell'ammortamento dell'opera.

Segue prospetto dei contributi per l'opera TRC erogati dagli enti realizzatori e finanziatori a tutto il 31/12/2017,

CONTRIBUTI SU OPERA TRC AL 31.12.2016*

| | STATO | Comune Rimini | Comune Riccione | Provincia Rimini | REGIONE E.R. | Comune Misano** | Comune Cattolica | TOTALE |
|-----------------------------|------------|------------------|--------------------|---------------------|-----------------|--------------------|---------------------|------------|
| Contributi al 31.12.2017 | 31.839.476 | 15.696.955 | 6.278.782 | 286.220 | 9.116.842 | 48.234 | 72.352 | 63.338.861 |
| TOTALE | 31.839.476 | 15.696.955 | 6.278.782 | 286.220 | 9.116.842 | 48.234 | 72.352 | 63.338.861 |

* 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 contributi risultano fatturati ma il Comune di Misano ha erogato solo euro 25.389 risulta ancora un credito di euro 22.845.

La voce D7) "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.

Le voci più rilevanti sono relativi a:

- debiti verso A.T.G. per euro 2.549.335 saldo corrispettivi servizi minimi TPL e commesse 2014, 2015 2016, e 2017
- debiti verso Start Romagna per euro 420.932 relativi principalmente al rimborso di abbonamenti agevolati anno 2013, 2014 e 2015 oltre che a debiti e servizi di trasporto palestre anno 2017;
- debiti vari per forniture e servizi residuali per circa 80 mila euro.

- fatture da ricevere per euro 5.949.859 di cui dal gestore ATG per euro 4.427.175 e da Start Romagna S.p.A per euro 861.194 che si riferiscono principalmente al residuo del corrispettivo base e ad oneri extra-corrispettivo contrattuali del 2013, 2014 e 2015 oltre che all'integrazione per mancato introito da manovra tariffaria bacino riminese anno 2017; per la gestione TRC i debiti verso fornitori per fatture da ricevere ammontano ad euro 563.694 circa e riguardano principalmente al debito verso Project Automation per la progettazione esecutiva del sistema di via guidata TRC;

Il residuo di circa 98 mila euro è relativo a fatture da ricevere per consulenze e servizi residuali.

Per quanto attiene la voce D11) "Debiti verso controllanti" la posta più rilevante, per euro 4.201.593 (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 parziale compensazione nella già commentata posta di credito verso controllanti inserita tra i crediti delle immobilizzazioni finanziarie e relativa al versamento che abbiamo effettuato per parte corrente al Comune di Rimini che ne aveva richiesto il reintroito in attesa della definizione degli investimenti da finanziare. Segue relazione dettagliata.

-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 da parte degli Enti per futuri investimenti. Questo deriva dal protocollo d'intesa preso nel 1997 e sulla base degli accordi di programma via via sottoscritti e dato che gli Enti avevano già provveduto a coprire le perdite pregresse (e pertanto tali somme erano di loro spettanza) è stato imputato un debito nei confronti di tali Enti pari alla quota delle perdite dal 1987 al 1993 coperte dalla Regione (L204/95) e dallo Stato (32/93). Il saldo della posta al 31.12.2017 è pari ad euro 4.201.593.

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 investimenti per conto del Comune di Rimini e dallo stesso finanziati dalla disponibilità generata dalle somme ricevute sulla base della L.204/95.

Il saldo al 31.12.2017 è pari ad euro 3.214.077

La differenza tra la posta di credito e quella di debito risulta euro 987.516 e rappresenta il debito che la Società ha nei confronti degli Enti in caso di cessazione della Società o della decisione da parte degli Enti di sospendere la realizzazione di futuri investimenti (che comunque dovrebbero essere individuati dagli Enti stessi).

Documentazione a supporto

1. Delibera di Assemblea dei Soci n.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 avrebbe ricevuto 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 della 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, 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 e 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 per singoli Enti al prospetto in appendice n. 6); in particolare, i contributi pervenuti all'azienda per effetto di questa 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 31.12.17

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 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

| | |
|--|--------------|
| <i>COMUNE DI GABICCE</i> | 1.091,21 |
| <i>COMUNE DI SAVIGNANO</i> | 7.461,07 |
| <i>TOTALE residuo legge 204/95</i> | 1.477.089,44 |
| <i>Investimenti non realizzati o non definiti</i> <i>soggetti attuatori (scheda 4/b acc. progr.</i> <i>2001/2003 e 2004/2006)</i> | 2.220.764,67 |
| <i>Residuo debito Vs Enti per legge 32/93</i> | 503.739,15 |
| <i>Totale residuo da legge 204/95 e legge 32</i> <i>/93 ovvero</i> <i>Saldo al 31.12.17 della posta "Debiti per</i> <i>contr.ripiano disavanzi 87/93"</i> | 4.201.593,26 |

COMUNE DI RIMINI

| | |
|--|-------------------------------------|
| <i>AL 31.12.17</i> | <i>DEBITO RESIDUO VERSO ENTI</i> |
| <i>ENTI</i> | <i>FONDI L.204/95 DA UTILIZZARE</i> |
| <i>COMUNE DI RIMINI</i> | 993.311,88 |
| <i>Investimenti non realizzati e non definito il</i> <i>soggetto attuatore (scheda 4/b acc progr</i> <i>2001/2003 e 2004/2006)</i> | 2.220.764,67 |
| <i>QUOTA COMUNE RIMINI</i> | |
| <i>TOTALE</i> | 3.214.076,55 |
| <i>Saldo al 31.12.17 della posta "Crediti vs</i> <i>Comune Rimini da legge 204/95"</i> | 3.214.077 |

ALTRI ENTI ESCLUSO COMUNE DI RIMINI

| | |
|------------------------------------|-------------------------------------|
| <i>AL 31.12.17</i> | <i>DEBITO RESIDUO VERSO ENTI</i> |
| <i>ENTI</i> | <i>FONDI L.204/95 DA UTILIZZARE</i> |
| <i>PROVINCIA FORLI'</i> | |
| <i>COMUNE DI SANTARCANGELO</i> | 175.913,94 |
| <i>COMUNE DI CORIANO</i> | 84.604,26 |
| <i>COMUNE DI RICCIONE</i> | 0,00 |
| <i>COMUNE DI BELLARIA</i> | 109.807,42 |
| <i>COMUNE DI S.MAURO P.</i> | |
| <i>COMUNE DI POGGIO B. (*)</i> | 22.629,95 |
| <i>COMUNE DI TORRIANA (*)</i> | 17.929,81 |
| <i>COMUNE DI CATTOLICA</i> | 14.753,31 |
| <i>COMUNE DI GEMMANO</i> | 2.242,44 |
| <i>COMUNE DI MISANO ADR.</i> | 16.923,22 |
| <i>COMUNE DI MONDAINO</i> | 1.467,81 |
| <i>COMUNE DI MONTECOLOMBO (**)</i> | 2.909,97 |
| <i>COMUNE DI MONTEFIORE C.</i> | 527,13 |
| <i>COMUNE DI MONTESCUDO (**)</i> | 486,49 |
| <i>COMUNE DI MORCIANO DI R.</i> | 9.304,54 |
| <i>COMUNE DI SALUDECIO</i> | 3.741,53 |
| <i>COMUNE DI S.CLEMENTE</i> | 3.985,95 |
| <i>COMUNE DI S.GIOVANNI IN M.</i> | 7.997,51 |
| <i>COMUNE DI GABICCE</i> | 1.091,21 |
| <i>COMUNE DI SAVIGNANO</i> | 7.461,07 |

| | |
|--|------------|
| TOTALE residuo legge 204/95 | 483.777,56 |
| TOTALE residuo legge 32/93 | 503.739,15 |
| TOTALE DEBITI VS ENTI ESCLUSO COMUNE RN PER LEGGE 204/95 E LEGGE 32/93 | 987.516,71 |

NOTE AL PROSPETTO: L'importo di 987.516,71 quale debito vs controllanti rappresenta la differenza tra le poste debito e credito risultanti a bilancio al 31.12.2017:

-Debiti vs Enti per contributi legge 204/95 e 32/93 euro 4.201.593

-Crediti vs Comune di Rimini per contributo legge 204/95 euro 3.214.077

(*) Il Comune di Poggio Berni si è unito al Comune di Torriana costituendo il Comune di Poggio Torriana.

(**) Il Comune di Montecolombo si è unito al Comune di Montescudo costituendo il Comune di Montescudo - Montecolombo.

La voce "Altri debiti" di euro 179.718 entro l'esercizio tiene conto dal presente esercizio dei clienti c /deposito cauzionali appostate nei bilanci precedenti alla voce D6 per euro 43.130 di cui l'importo più rilevante era nei confronti di Tram Spa per euro 39.770.

Le voci più rilevanti della voce "Altri debiti" entro l'esercizio sono:

- debito per deposito cauzionale verso Tram (ora ATG) per contratto di servizio per euro 39.770;
- debito verso Start per integrazioni su abbonamenti agevolati anno 2014 e 2015 per euro 88.037;
- debito verso dipendenti per stima premio 2016 per euro 89.284;
- debito verso dipendenti per ferie non fruito per euro 85.625;
- debiti verso Start per contributi su mezzi per euro 33.610.

Dal 2017 si è proceduto ad appostare alla voce "Altri debiti" oltre l'esercizio l'importo di euro 1.527.037 quale debito vantato nei confronti degli espropriati a seguito di decreto d'esproprio divenuto esecutivo ma non ancora liquidato agli interessati in quanto non ancora accettati. Tale voce è speculare a quanto imputato al conto crediti verso altri oltre l'esercizio per depositi cauzionali al MEF per espropri TRC.

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la Società è esclusivamente di carattere sovra-provinciale cui appartiene sostanzialmente la compagine Sociale, conseguentemente i debiti si riferiscono essenzialmente a tale area geografica.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il debito verso banche per l'utilizzo del mutuo di euro 2.200.000 è garantito da ipoteche su beni immobili di proprietà.

I beni ipotecati sono:

- terreno del deposito di Via Coletti per mq. 18.718 di cui al foglio 59 particelle 651/2367/2368;
- fabbricato di Via Coletti di cui al foglio 59 particelle 636 graffato con le particelle 1895 e 1896;
- Immobile di Via C.A. Dalla Chiesa 40 edificato su terreno sottostante e pertinenziale della complessiva superficie catastale di mq. 25.739 foglio 86 particella 90, comprensivo del fabbricato industriale di cui al foglio 86 particella 90 - sub 1 graffato con il sub 3 e dell'opificio al piano terra di cui al foglio 86 particella 90 sub 2.

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|------------------------------------|---|--|-------------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso banche | 2.200.000 | 2.200.000 | - | 2.200.000 |
| Acconti | - | - | 63.340.271 | 63.340.271 |
| Debiti verso fornitori | - | - | 10.223.988 | 10.223.988 |
| Debiti verso controllanti | - | - | 4.255.524 | 4.255.524 |
| Debiti tributari | - | - | 31.138 | 31.138 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | - | 36.267 | 36.267 |
| Altri debiti | - | - | 1.706.755 | 1.706.755 |
| Totale debiti | 2.200.000 | 2.200.000 | 79.593.943 | 81.793.943 |

Ratei e risconti passivi

La voce si riferisce unicamente a Risconti Passivi di natura pluriennale.

Essa si riferisce a contributi in conto capitale su immobilizzazioni materiali già incassati nell'esercizio ma che concorreranno alla formazione del conto economico a parziale sterilizzazione del processo di ammortamento dei beni cui si riferiscono.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta, ove esistenti, sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo delle prestazioni di servizi.

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento si propone di seguito la scomposizione degli stessi per linee di prodotti/tipologia di servizi.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| Totale | 31.117 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento si propone di seguito la scomposizione degli stessi per area geografica.

L'area in cui opera la società è esclusivamente di carattere sovra-provinciale cui appartiene, sostanzialmente, la compagine sociale.

Conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Totale | 31.117 |

A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni per tipo di attività.

| RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI | 2016 | PREVENTIVO 2017 | 2017 |
|--|------|--------------------|------|
| | | | |

| | | | |
|--|---------|--------|--------|
| Servizi particolari di trasporto pubblico locale | 204.627 | 20.000 | 31.117 |
| TOTALE | 204.627 | 20.000 | 31.117 |

I ricavi delle vendite subiscono un decremento rispetto al 2016 dovuto essenzialmente al fatto della cessione del ramo aziendale a partire dal 01/03/2017 relativo al controllo e pianificazione del TPL e di conseguenza il contributo degli Enti non soci per le percorrenze del Gestore ATG incide nell'esercizio solo per i due dodicesimi.

I "Servizi particolari di TPL ad Enti e privati" includono il servizio di trasporto palestre come da Convenzione con Provincia di Rimini per euro 13.599, il trasporto scolastico effettuato nel Comune di San Mauro Pascoli per euro 1.282, il contributo della Fiera di Rimini per l'effettuazione delle linee 5 e 10 in occasione di manifestazioni fieristiche per euro 2.167, servizi aggiuntivi per Capodanno e per iniziativa "Centro facile" del Comune di Rimini per euro 2.617, altri servizi di trasporto per euro 873, contributi percorrenze chilometriche enti non soci per euro 10.579.

A 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni per euro 309.962 dovuto: per euro 29.331 alla capitalizzazione sull'opera TRC degli interessi di preammortamento mutuo stipulato da PMR; per euro 280.631 dovuto all'iscrizione del ricavo a storno di costo, per la quota capitalizzata di costo di personale P.M.R. e di somministrazione di lavoro occupato esclusivamente all'ufficio di progetto del TRC e di una quota di costo di personale generale di P.M.R. in base all'impegno profuso nel 2017 come da ricognizione della Direzione TRC, Patrimonio e Progetti speciali e RUP del TRC.

| | 2016 | PREVENTIVO 2017 | 2017 |
|---|---------|-----------------|---------|
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 366.945 | 430.000 | 309.962 |

Il valore del 2017 è così composto:

- costi di personale diretto staff TRC capitalizzati euro 54.453
- costi di personale indiretto a supporto staff TRC euro 167.999
- costi di somministrazione lavoro impiegato esclusivamente nel TRC euro 58.179
- interessi capitalizzati su opera TRC euro 29.331.
- A 5) Altri ricavi e proventi, costituiti da
 - a) Contributi in c/esercizio, comprende:

La voce Contributi in c/esercizio Regione E.R. pari ad euro 2.836.556 è costituita dal contributo in conto esercizio per servizi minimi di TPL erogato dalla Regione Emilia Romagna in base all'Accordo di programma e di servizio sottoscritto. L'importo è relativo ai soli 2/12 d'anno, sino a tutto il 28/02/2017 dato che in data 01/03/2017 si è attuata la scissione del ramo aziendale relative al TPL con la contestuale costituzione dell'Agenzia Mobilità Romagna.

La voce di ricavo Contributi incremento qualificazione TPL per euro 28.204 è relativa ai 2/12 del contributo per incremento e qualificazione TPL 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 definite eventuali risorse da destinare.

La voce Compartecipazione ad oneri TPL da Enti Locali, pari ad euro 1.921.473, è costituita dalle quote di contribuzioni a carico degli Enti Soci come da tabella analitica di riparto allegata al Bilancio Preventivo 2017 di euro 2.013.868 che ha subito una riduzione

di 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.

I contributi consortili 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 sino al 28/02/2017 e per il "costo di struttura" sulla base delle quote di partecipazione.

| PROV | COMUNE ENTI SOCI | QUOTE PARTECIPAZIONE ENTI SOCI PMR sino a tutto il 26/06 /2017 | INCIDENZA DEI 2 /12/DEL TOTALE CONTRIBUTO ENTI SOCI 2017 1° BIMESTRE 2017 (EX AGENZIA MOBILITA') | QUOTE DI PARTECIPAZIONE ENTI SOCI PMR DAL 01/03/2017 | INCIDENZA COPERTURA COSTO STRUTTURA IN BASE A QUOTE DI PARTECIPAZIONE PMR | TOTALE CONTRIBUTO ENTI SOCI 2017 |
|------|---|--|--|---|--|-------------------------------------|
| RN | BELLARIA IGEA M. | 0,793% | 22.053,94 | 0,793% | 10.128,84 | 32.182,78 |
| FC | BORGHI | 0,019% | 302,77 | 0,019% | 242,68 | 545,45 |
| RN | CATTOLICA | 2,040% | 12.224,37 | 2,041% | 26.069,30 | 38.293,67 |
| RN | CORIANO | 0,304% | 10.973,37 | 0,305% | 3.895,71 | 14.869,08 |
| PU | GABICCE (*) | 0,019% | 233,61 | | 93,59 | 317,20 |
| RN | GEMMANO | 0,032% | 1.699,34 | 0,032% | 408,73 | 2.108,07 |
| RN | MISANO ADR. | 0,657% | 13.798,82 | 0,657% | 8.391,73 | 22.190,55 |
| RN | MONDAINO | 0,095% | 866,14 | 0,095% | 1.213,42 | 2.079,56 |
| RN | MONTESCUDO- MONTECOLOMBO | 0,142% | 4.279,67 | 0,142% | 1.813,74 | 6.093,41 |
| RN | MONTEFIORE C. | 0,019% | 949,48 | 0,019% | 242,68 | 1.192,16 |
| RN | MONTEGRIDOLFO | 0,027% | 216,70 | 0,027% | 344,87 | 561,57 |
| RN | MORCIANO DI R. | 0,642% | 6.605,65 | 0,642% | 8.200,14 | 14.805,79 |
| RN | POGGIO TORRIANA | 0,054% | 5.128,67 | 0,054% | 689,73 | 5.818,40 |
| RN | RICCIONE | 5,365% | 51.992,02 | 5,366% | 68.538,88 | 120.530,90 |
| RN | RIMINI | 79,629% | 423.078,08 | 79,644% | 1.017.277,34 | 1.440.355,42 |
| RN | SALUDECIO | 0,108% | 1.847,89 | 0,108% | 1.379,46 | 3.227,35 |
| RN | SAN CLEMENTE | 0,102% | 5.276,15 | 0,102% | 1.302,83 | 6.578,98 |
| RN | SAN GIOVANNI IN M. | 0,402% | 4.315,88 | 0,402% | 5.134,67 | 9.450,55 |
| RN | SANTARCANGELO DI R. | 1,270% | 24.346,21 | 1,270% | 16.221,46 | 40.567,67 |
| FC | SAVIGNANO SUL R. | 0,019% | 2.824,63 | 0,019% | 242,68 | 3.067,31 |
| FC | SOGLIANO AL R. | 0,019% | 137,55 | 0,019% | 242,68 | 380,23 |
| PU | TAVOLETO | 0,019% | 463,44 | 0,019% | 242,68 | 706,12 |
| RN | VERUCCHIO | 0,052% | 9.254,76 | 0,052% | 664,19 | 9.918,95 |
| RN | PROVINCIA DI RIMINI | 8,153% | 41.188,66 | 8,154% | 104.149,46 | 145.338,12 |
| RN | UNIONE DEI COMUNE DEL MARECCHIA | 0,019% | 51,03 | 0,019% | 242,68 | 293,71 |
| | TOTALE ENTI SOCI | 100,00% | 644.098,83 | 100,00% | 1.277.374,17 | 1.921.473,00 |
| | TOTALE ENTI NON SOCI (incidenza per 2/12) | | | | | 10.579,00 |

(*) Il Comune di Gabicce è uscito dalla compagine sociale dal 26/06/2017 i contributi relativi ai costi di struttura sono calcolati sulla base della permanenza nella società.

b) Altri Ricavi e Proventi, comprende:

La voce affitti e locazioni attive di euro 477.776 comprende:

- quanto ad euro 458.333 per l'utilizzo dei beni strumentali TPL, da parte di ATG/Start per il periodo dal 01/03/2017 al 31/12/2017 (deposito, impianto filoviario, fermate)
- quanto ad euro 4.336 per locazione deposito di Via Coletti-
- quanto ad euro 14.167 per locazione dell'ufficio di Via Dario Campana ad A.M.R..
- quanto ad euro 940 per affitto appartamento Via Gabelli.

La notevole variazione rispetto al preventivo 2017 è dovuta al fatto che l'importo di euro 550 mila relativo al provento per l'utilizzo dei beni strumentali TPL al momento della stesura del previsionale era stato inserito totalmente alla voce locazioni ed altri canoni START/ATG compresa tra i proventi per prestazioni di servizi a terzi, mentre a consuntivo, a seguito della scissione del ramo TPL, per 10/12 è stato addebitato alla nuova agenzia romagnola AMR a seguito del passaggio dei contratti.

La voce Proventi pubblicitari pensiline per euro 10.000 è costituita dal canone per la concessione di spazi pubblicitari sulle pensiline del trasporto pubblico locale di proprietà;

La voce Rimborsi costi comuni Star/Atg per euro 136.785 è relativa al rimborso dei costi per utenze e servizi vari addebitati a START, dovuti all'utilizzo della sede di Via C.A. Dalla Chiesa a Rimini.

Nel Previsionale non era stato previsto nessun importo in quanto si era presunto che la cessione della palazzina al gestore avvenisse sin dal primo gennaio 2017, oltretutto l'importo non avrebbe avuto rilevanza economica dati che avremmo dovuto prevedere voce di costo di pari importo;

La voce Penali a gestore di euro 14.220 è costituita dalle penali addebitate ad ATG in base all'Atto d'Obbligo 2017 sino a tutto il 28/02/2017. Non era possibile prevedere tale voce ai fini del Previsionale.

La Sopravvenienze attive per euro 153.842, gli importi più rilevanti sono relativi a:

- cancellazione dal fondo vertenze legali di euro 70.000 a seguito di rinuncia al ricorso da parte di ex dipendente.
- cancellazione del fondo oneri progetto GIM/AVM di euro 20.000 in quanto a seguito di trattativa si è stabilito che non sono previste contribuzioni per anni pregressi;
- minor costo Telecom per euro 31.785 a seguito di storno costi pregressi 2009-2016;
- conguaglio penali 2016 ad ATG per euro 4.200;
- regolazione premi assicurativi a seguito di conguaglio per euro 2.965;
- minore costo IRAP 2016 per euro 11.058;
- storno imputazione ferie 2016 per nuova valorizzazione 2017 per euro 10.115.

La voce Rimborsi vari per euro 40.150, è relativa a: addebiti a Comune di Rimini di utenze varchi accessi ztl euro 1.775, canone imposta pubblicitaria su pensiline a Media One Srl euro 16.500, quote assicurative extraprofessionali ad amministratori euro 800, consumi privati per telefonia mobile effettuata da dipendenti P.M.R. per euro 53, rimborso agenzia entrate per euro 2.738, consumi acqua presso deposito Via Coletti di competenza della Società Coop. La Romagnola per euro 1.144, rimborso costi comuni ed oneri accessori affitto via Dario Campana e rimborso contratto manutenzione licenze software ad AMR per euro 16.262.

La voce, Locazioni altri canoni Start/Atg per i primi due mesi dell'anno per euro 91.667. La differenza rispetto al Preventivo è riscontrabile con quanto già relazionato al punto precedente "effetti e locazioni attive";

La Voce Sub-concessioni servizi non convenzionali per euro 7.893 è costituita ai 2/12 degli introiti per le sub-concessioni dei trenini ;

La voce di ricavo Contributi c/capitale rateizzabili per euro 55.763 rappresenta la quota annua di contributi c/capitale a storno ammortamento per 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.

La differenza rispetto a quanto preventivato è costituita dalla quota relativa al fabbricato di Via C.A. Dalla Chiesa che si era ipotizzato di trasferire al gestore sin dal primo gennaio 2017.

Costi della produzione

B 6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

L'ammontare totale dei costi per materie di consumo pari ad euro 15.759 includono carburanti per auto di servizio per euro 4.671, acquisti cellulari e materiali inferiore ai 516 euro per euro 181, materiali di consumo per sede uffici per euro 10.907.

B 7) Per servizi

Nelle Spese per utenze per euro 62.976 sono compresi:

- Energia elettrica per euro 25.612
- Gas e riscaldamento per euro 10.824
- Acqua per euro 1.730
- Spese telefoniche per euro 24.810

Rispetto al Preventivo vi è un maggior onere di 5 mila euro dovuto principalmente alle utenze per riscaldamento ed energia elettrica delle due palazzine di Via Dario Campana peraltro in parte rimborsate da AMR come si può riscontrare dalla voce rimborsi vari.

Le Spese per prestazioni tecniche TPL per euro 25.026 riguardano:

- riconoscimento mancato incasso a Start Romagna per servizio di trasporto gratuito effettuato a Capodanno euro 2.617;
- valutazione su beni immobili effettuata da Ing. Brioli per 5.200;
- progettazione modifica impianto filoviari di piazzale Kennedy per euro 8.272;
- frazionamento catastale di via C.A. Dalla Chiesa euro 3.224,
- indagine stabilità a trazione controllata alberatura per impianto filoviario euro 1.714;
- redazione studio PTV rete TPL con integrazione TRC per euro 4.000.

Le Spese per prestazioni legali e notarili per euro 85.881 comprendono:

- arbitrato su contratto di servizio TPL tra ex AM e gestore ATG euro 15.134;
- consulenza giuridico-amministrativa ed assistenza legale stragiudiziale, sulla base della Convenzione in essere per attività TRC euro 34.944, per attività TPL e generale per euro 10.816;
- rimborso spese legali per indennità di esproprio e occupazioni temporanee TRC euro 18.852,
- spese notarili per modifiche statutarie e per atto di retrocessione decreto d'esproprio euro 3.414;
- assistenza legale per difesa ricorsi TRC euro 2.660;
- vidimazioni varie Notaio per euro 60.

Tra le altre voci di costi per servizi di importi più rilevanti sono comprese:

- Le spese per assicurazione per 58.357, inferiori al preventivo.
 - Servizi di pulizia per euro 7.813.
 - Le Spese per manutenzioni e riparazioni da terzi per euro 133.645 relative a: autoveicoli aziendali per euro 2.525, impianti fissi filoviari per euro 10.572, fabbricati sedi uffici Via Daria Campana per euro 28.159, depositi e officina per euro 16.125, attrezzature informatiche e macchine per ufficio per euro 26.037, aree di fermata per euro 44.752, manutenzione sistema AVM presso terzi per euro 4.821.
- La differenza rispetto al Preventivo è dovuta a maggiori spese per manutenzione ordinaria sulla palazzina di Via Dario Campana 65 per euro 18 mila e per le manutenzione delle aree di fermata per euro 9 mila

- La voce per spese per servizi comuni Start/Atg per euro 136.785 sono oneri sostenuti per la sede uffici e deposito di Via C.A. Dalla Chiesa da addebitare ad ATG (contrappesato quindi da equivalente posta di ricavo). L'importo non era stato previsto nel previsionale in quanto si prevedeva la cessione della palazzina al gestore sin dal primo gennaio 2017 e oltretutto l'importo non avrebbe avuto rilevanza economica in quanto avremmo dovuto prevedere voce di ricavo di pari importo.
- La voce Tenuta paghe e altri servizi amm.vi per euro 46.267, inferiori al preventivo, include il servizio di gestione paghe da parte di Romagnaservizi euro 4.422, il servizio di somministrazione lavoro temporaneo da Randstad Italia Spa euro 28.614 (euro 5.316 per un addetto ai servizi contabili ed euro 23.298 per quattro addetti dello staff TRC/Asset tecnico), le spese per visure camerali e le pratiche amministrative trasmesse a CCIAA da Studio Associato per euro 2.702, spese per consulenza fiscale euro 10.400;
- Spese per attività tecniche funzionali alle fasi di ultimazione e collaudo del Sistema TRC prestate da START per euro 40.000. L'importo non era stato previsto nel Previsionale in quanto la convenzione si è perfezionata successivamente all'approvazione del Preventivo;
- I costi per mensa (al netto del recupero al dipendente) euro 7.110;
- commissioni passive per servizi di trasporto mediante trenini ad Enti Locali euro 2.933;
- I costi per beni non strumentali euro 2.250, che sono dovuti alle spese di condominio dell'appartamento di proprietà di via Gabelli, alle manutenzioni del condominio di proprietà di via Lagomaggio;
- Gli oneri di vigilanza sedi uffici euro 849 inferiori a preventivo;
- Le spese varie per trasferte euro 3.098, inferiori al preventivo;
- Le consulenze per sicurezza e sanitarie per euro 3.483, che include il compenso per il ruolo di RSPP per euro 2.964 e i costi per sopralluogo, relazione annuale e Protocollo sanitario svolti da medico aziendale per euro 519, inferiori a preventivo;
- Le spese postali euro 2.548;
- Gli oneri bancari euro 1.387
- Compensi collegio sindacale per euro 29.089, importo superiore di 6 mila euro rispetto al preventivato a seguito di maggior numero di partecipazione a CdA e Assemblee. L'importo è comprensivo del compenso per revisione legale euro 5.460.
- Compenso oneri C.d.A. per euro 32.287, inferiore al preventivato;
- Prestazioni professionali per iniziative promozionali per euro 21.900 relative ad attività effettuate da Edita inerenti alla grafica del nuovo logo PMR per euro 1.200 ed ad euro 20.700 per progettazione degli artefatti comunicativi per l'orientamento le informazioni e la mitigazione ambientale TRC;
- Consulenze direzione di euro 16.384 per prestazioni di collaborazione per progetto di comunicazione TRC.

La voce di costo Appalto servizi di trasporto e accessori al TPL per euro 3.576.728, che è anche la più rilevante dei costi di produzione, è così composta:

- corrispettivo base al Gestore ATG per servizi minimi TPL per i mesi di gennaio e febbraio pari ad euro 2.969.400 come da accordo bonario contenzioso atto d'obbligo 2017, rispettato il preventivo;
- integrazione per mancato introito dovuto alla mancata deliberazione di manovra tariffaria per il bacino riminese riconosciuta al gestore per euro 467.605. Nel previsionale era stato fatto un accantonamento a tale titolo quale rischio contenzioso atto d'obbligo 2017 per un importo di euro 560.000. La riduzione è dovuta all'effettiva incidenza del mancato introito rendicontata dal gestore ed ha comportato una minore richiesta di contribuzione consortile da parte degli Enti Soci PMR.
- corrispettivi, per i mesi di gennaio e febbraio, relativi a servizi vari di trasporto pubblico locale ad altri gestori minori per euro 95.612, inerenti ai servizi di trasporto effettuati nell'Alta Valmarecchia a cura del Consorzio Valmabus, superiore di euro 8 mila rispetto al preventivo sulla base di maggiori percorrenze effettuate;
- corrispettivi, per i mesi di gennaio e febbraio, relative a servizi particolari di trasporto per euro 30.789 costituiti per euro 16.080 da servizi a chiamata Concabus e da euro 13.937 da servizi ValmaBass oltre che a navette ed altri servizi speciali per euro 773, rispetta il preventivo;
- servizi di trasporto per palestre scolastiche per euro 13.322. L'importo non era stato previsto nel preventivo così come il relativo ricavo di euro 13.599

B 8) Per godimento beni di terzi per euro 127.534 sono composti da:

Quanto ad euro 88.241 per canoni di locazione di Via Dario Campana 67 e 65; quanto ad euro 10.734 per contratti di noleggio di quattro autovetture aziendali che rispetto al preventivo abbiamo mantenuto in esercizio per un periodo superiore; contratti noleggio di tre fotocopiatrici multifunzione Canon per euro 1.348; l'importo residuale di euro 324 per canoni di concessioni d'uso di distributori d'acqua e varie.

Le manutenzioni ordinarie su beni in godimento pari ad euro 26.887 sono costituite prevalentemente da: canoni di aggiornamento licenze software annuali relativi a: programmazione TPL euro 6.160 peraltro rimborsato per circa euro 5 mila da AMR; per outsourcing Aruba per rilevazione presenze dipendenti euro 816, sito internet di AM ora P.M.R euro 442, gestione posta elettronica con Google Apps e Gmail Shared Contacts euro 1.650, elaborazione files per gestione retribuzioni euro 200, Global Service Management per applicativo di contabilità generale euro 5.800, sistema antivirus Panda euro 1.143, programma Autocad euro 4.386, software Arcserve euro 830, gestione fatturazione elettronica passiva ed attiva euro 4.000, canone annuale per licenze webgis per gestione patrimonio TPL per euro 1.361. Il previsionale è stato sostanzialmente rispettato tenuto conto del rimborso ottenuto da AMR.

Compensi per cariche sociali

I compensi agli Amministratori sono costituiti dal compenso al Presidente del CdA e da gettoni di presenza ai Consiglieri; i compensi del Collegio Sindacale sono costituiti dal compenso per revisione legale di euro 5.460 e per euro 23.629 per l'attività di controllo,

| Compensi per cariche sociali | 2016 | PREVENTIVO 2017 | 2017 |
|------------------------------|---------------|--------------------|---------------|
| Amministratori | 23.306 | 35.000 | 32.287 |
| Collegio Sindacale | 29.081 | 23.000 | 29.089 |
| TOTALE | 58.757 | 58.000 | 61.376 |

B 9) Costo per il Personale

| B 09. Costo per il personale | 2016 | PREVENTIVO 2017 | 2017 |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| Salari e stipendi | 916.891 | 609.000 | 713.278 |
| Somministrazione lavoro | 121.066 | 172.000 | 114.566 |
| Indennità per trasf. a dip. forfett. | 388 | 250 | 0 |
| Oneri sociali | 282.855 | 152.000 | 166.018 |
| Trattamento di fine rapporto | 70.021 | 37.000 | 44.223 |
| Altri costi | 1.730 | 1.000 | 1.890 |
| TOTALE | 1.392.951 | 971.250 | 1.039.975 |

Il costo del personale a consuntivo 2017 risulta essere di euro 1.039.975 superiore a quello preventivato di euro 971.250 per il fatto che nel previsionale 2017 si era valutato il trasferimento del personale destinato alla nuova società AMR sin dal 01/01/2017 mentre il trasferimento si è verificato dal 01/03/2017.

L'incidenza del personale trasferito è pari ad euro 77.192, se al consuntivo 2017 si detrasse l'importo del Personale trasferito otterremmo un importo di euro 962.783 addirittura inferiore a quello preventivato.

L'importo per il 2017 dei costi di somministrazione lavoro è costituito da un addetto ai servizi contabili per euro 26.164 e di quattro addetti dello staff TRC per euro 88.401 di cui uno licenziatosi in giugno ed uno in agosto. A partire dal mese di settembre le unità operative di personale somministrato risultano 3.

Nel 2017 un dirigente è andato in pensione sin dal mese di Agosto allo stesso è stato corrisposto un incentivo al pre-pensionamento per un importo lordo di euro 161.500.

La valorizzazione delle ferie residue è in linea con quanto maturato.

Il costo del personale comprende il premio di risultato che per quota retribuzione e contributi è valutato in euro 63.670.

Anche in questo esercizio si è proceduto a capitalizzare il costo di personale diretto ed indiretto dello staff dell'ufficio TRC procedendo con l'iscrizione della posta di ricavo "Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni", pertanto tali costi se pur compresi nei costi di produzione non incidono sul risultato finale d'esercizio 2017.

B 10) Ammortamenti e Svalutazioni

| B 10. Ammortamenti e svalutazioni | 2016 | PREVENTIVO 2017 | 2017 |
|--|----------------|--------------------|----------------|
| a) Ammortamento imm.ni immateriali | 651 | 6.382 | 9.989 |
| b) Ammortamenti imm. ni materiali | 234.985 | 180.712 | 220.844 |
| c) Altre Svalutazioni immobilizzazioni | 0 | 0 | 174.406 |
| d) Svalutazione crediti vs utenti | 22.804 | 0 | 0 |
| TOTALE | 258.440 | 187.094 | 405.239 |

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.

Per quanto riguarda gli ammortamenti l'importo risulta superiore al Preventivo prevalentemente per la quota d'ammortamento della palazzina di Via C.A.Dalla Chiesa, oggetto dell'accordo prefettizio per il contezioso con il gestore TPL, di cui era stata prevista la cessione al gestore nei primi mesi del 2017, evento che ad oggi non si è ancora perfezionato.

Le svalutazioni delle immobilizzazioni per euro 174.406 sono dovute alla valutazione di costi capitalizzati sull'opera TRC imputati in esercizi precedenti che sulla base della relazione del RUP sono stati considerati come puri danni riconosciuti alla ditta Project a seguito del fallimento APTS

B 12) Accantonamenti per rischi

Tale posta ammonta complessivamente ad euro 165.000 ed è costituita da accantonamento effettuato in base al principio di prudenza sulla base del quadro economico dei lavori per l'adeguamento degli scarichi industriali del deposito di Via C.A. Dalla Chiesa.

Nel previsionale era previsto, sulla base dell'Atto Prefettizio per la risoluzione del contezioso sull'atto d'obbligo d'esercizio 2017, un accantonato di euro 560.000, quale rischio di integrazione al mancato introito tariffario 2017 del gestore TPL, evento che il Gestore avrebbe dovuto sopportare nel caso si verificassero le seguenti ipotesi: mancato adeguamento tariffario dei titoli di viaggio da parte degli Enti Locali; mancato raggiungimento di euro 9,6 milioni negli introiti tariffari al netto di integrazioni.

L'importo degli introiti tariffari al netto di integrazioni di competenza 2017 dichiarato dal Gestore è di euro 9,133 milioni, la manovra tariffaria non è stata deliberata da parte degli Enti Locali. Si è proceduto di conseguenza ad imputare 467 mila euro alla voce "appalti ed affidamenti servizi" in luogo della voce preventivata "accantonamenti".

B 14) Oneri diversi di gestione

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

| B 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 2016 | PREVENTIVO 2017 | 2017 |
|--|--------|-----------------|--------|
| Imposte comunali immobili | 20.294 | 18.500 | 12.375 |
| Altre tasse non su reddito d'esercizio | 25.287 | 26.500 | 23.233 |
| Tassa proprietà mezzi trasporto | 636 | 425 | 398 |
| Minusvalenze da cessione cespiti | 16.940 | 0 | 296 |
| Sopravvenienze passive | 5.190 | 0 | 12.622 |
| Altri oneri diversi di gestione | 21.354 | 9.100 | 21.453 |
| TOTALE | 89.701 | 54.525 | 70.377 |

La voce «Sopravvenienze passive» è costituita prevalentemente da: 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.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

- Debiti verso fornitori per euro 111.

Il saldo netto della gestione finanziaria ha subito una variazione negativa di euro 28.327 passando da un valore positivo di euro 15.517 ad un valore negativo di euro - 12.810 rispetto all'anno precedente. Su tale variazione incide in maniera consistente l'importo degli interessi di pre-ammortamento relativo al Mutuo stipulato da PMR per la realizzazione del TRC peraltro capitalizzati sull'opera.

La differenza rispetto al preventivo è dovuta al fatto che 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

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

| | 2016 | PREVENTIVO 2017 | 2017 |
|-------------------------------|--------|-----------------|----------|
| 16) Altri Proventi Finanziari | 15.529 | 0 | 16.632 |
| | (12) | (110.000) | (29.442) |

| | | | |
|--|--------|-----------|----------|
| 17) Interessi e altri oneri finanziari - Altri | | | |
| TOTALE | 15.517 | (110.000) | (12.810) |

I proventi finanziari si riferiscono prevalentemente agli interessi incassati su restituzioni depositi cauzionali e su depositi d'indennità d'esproprio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Il D. Lgs 139/2015 ha apportato modifiche allo schema e composizione dei prospetti contabili del bilancio eliminando la sezione "E" relativa alla gestione straordinaria ha anche introdotto taluni obblighi informativi che non necessariamente si limitano alla riqualificazione nel bilancio di componenti che dapprima venivano riepilogati nella suddetta abolita sezione ma anche a dare risalto a componenti che pur non essendo necessariamente straordinari (intendo per tali quelli non strettamente connessi alla gestione caratteristica) ed essendo assolutamente caratteristici possono risaltare ed influenzare il bilancio per la loro particolare incidenza numerica .

In ottemperanza del disposto dell'art.2427 comma 1 n.13 a giudizio dell'Organo Amministrativo non esistono componenti di conto economico che per importo e natura dei singoli elementi di ricavo o di costo possono definirsi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE NON CONTABILIZZATE - MOTIVAZIONI

Le attività per imposte anticipate non sono state contabilizzate in quanto non vi è la ragionevole certezza del loro recupero.

Le passività per imposte differite non sono state contabilizzate in quanto esiste scarsa probabilità che il debito insorga.

IMPOSTE DI ESERCIZIO

Le variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione hanno rettificato il risultato prima delle imposte, determinando un imponibile IRES di euro 0 (zero) assoggettato all'aliquota ordinaria del 27,5% (24% dal 2017).

Mentre l'IRAP è stimata per euro 14.000 calcolata sul valore della produzione netta pari a euro 332.174.

L'onere relativo all'esercizio corrente riguarda l'IRES calcolata sul reddito imponibile dell'esercizio e l'IRAP calcolata sul valore della produzione netta, in base alle regole di derivazione della base imponibile dai valori di bilancio.

RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO (IRAP)

Quale costo per IRAP 2017 è stato imputato un valore stimato di euro 14.000.

La tabella seguente esplica la differenza tra gli oneri fiscali teorici per IRAP 3,90% ed il carico fiscale effettivamente riscontrabile a bilancio, come suggerito dall' OIC 25.

| | Valori in euro |
|--|----------------|
| Differenza tra Valore e Costi della Produzione | - 5.174 |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | 1.204.975 |
| Imponibile teorico | 1.199.801 |
| Onere fiscale teorico (3,90%) | 46.792 |
| Variazioni in diminuzione | |
| Inail, Apprendisti, Cuneo fiscale e altri sgravi | 922.580 |
| Ammortamenti fiscali eccedenti | |
| Altre Variazioni in diminuzione | |
| Totale variazioni in diminuzione | 922.580 |
| Variazioni in aumento | |
| Compensi amministratori | 32.287 |
| Ammortamenti fiscalmente non deducibili | |
| Imposta Comunale Sugli Immobili | 12.375 |
| Altre variazioni in aumento | 9.833 |
| Totale variazioni in aumento | 54.495 |
| Reddito imponibile IRAP di competenza | 331.716 |
| Utilizzo perdite fiscali esercizi precedenti | |
| Reddito imponibile IRAP effettivo | 331.716 |
| IRAP di competenza | 12.937 |
| IRAP in conto economico | 14.000 |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 2 |
| Quadri | 5 |
| Impiegati | 11 |
| Operai | 1 |
| Altri dipendenti | 4 |
| Totale Dipendenti | 23 |

Sono proseguiti i piani di formazione, volti allo sviluppo di capacità gestionali e di miglioramento delle conoscenze informatiche, utilizzo delle nuove tecnologie, prevenzione dei rischi sul posto di lavoro e appoggio delle iniziative individuali.

In data 01/03/2017 a seguito di cessione ramo d'azienda ad AMR si è trasferito il personale dedicato al TPL (nr. 6 unità di cui n. 1 dirigente, n. 2 quadri e n. 3 impiegati).

In data 12 luglio è andato in pensione il dirigente prima divisione TPL.

Nell'esercizio 2017 si è proceduto a richiedere la prestazione di lavoro in somministrazione per n. 5 unità che da Luglio sono passate a n.3 unità.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

Compenso agli Amministratori.

Il costo relativo all'Organo amministrativo è costituito dal compenso al Presidente per euro 30.491 avendo allo stesso conferito deleghe dei poteri configurandosi la funzione di amministratore delegato ed euro 1.796 quali gettoni di presenza dei due Consiglieri del C.d.A..

Compensi al Collegio Sindacale.

Gli emolumenti del Collegio sindacale sono pari ad euro 23.629.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Gli emolumenti per la funzione di revisione legale, compito attribuito al Collegio Sindacale dalla delibera dell'Assemblea dei Soci del 29 giugno 2016, ammontano ad euro 5.460.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente poiché il capitale non è suddiviso in azioni.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

CONTI D'ORDINE

Ai sensi del D.Lgs n.139/2015 che ha modificato la struttura del bilancio con decorrenza dal 1° gennaio 2016, i conti d'ordine non vanno più evidenziati nel prospetto di bilancio.

Di seguito, anche per il raffronto con l'esercizio precedente, si espongono nella loro composizione ed evoluzione.

| CONTI D'ORDINE | Saldo al 31/12/2016 | Saldo al 31/12/2017 |
|---|------------------------|------------------------|
| RISCHI ASSUNTI | | |
| Fideiussioni prestate | 1.352.914 | 1.003.223 |
| GARANZIE RICEVUTE DA TERZI | | |
| Fideiussioni ed altre garanzie da terzi | 1.907.026 | 1.897.904 |
| IMPEGNI ASSUNTI | | |
| Impegni contrattuali | 31.063.230 | 25.556.727 |
| BENI DI TERZI PRESSO L'AZIENDA | 637 | 1.274 |
| TOTALE | 34.323.807 | 28.459.128 |

Tra i rischi assunti - fideiussioni prestate pari ad euro 1.003.223 sono allocate:

- 1) fideiussioni rilasciate all'Agenzia delle Entrate di Rimini per la riscossione del credito 2013 di euro 935.272;
- 2) fideiussione a Comune di Rimini a garanzia del contributo sul costo di costruzione per opere edilizie area via Coletti per euro 62.752;
- 3) fideiussione a RFI per lavori TRC relativi a Sottopasso pedonale "La Spezia" km 118+540 linea BO-LE per euro 5.199.

Tra le garanzie ricevute da terzi per euro 1.897.904 ci sono le fideiussioni ricevute relative ai seguenti contratti:

- progettazione ed esecuzione TRC ATI ICI, Teknosonda e Alpiq euro 918.791;
- fornitura mezzi su gomma TRC APTS BV euro 510.750;
- progettazione, fornitura, posa e collaudo mezzi ausiliari TRC Project Automation euro 303.206;
- direzione lavori operativa per opere strutturali TRC Ing. Lombardi euro 8.721;
- direzione lavori e sicurezza in fase di esecuzione TRC Arch. Amadesi euro 8.710;

- lavori di ristrutturazione fabbricato sito in Via Dei Martiri (ex casello ferroviario acquistato per TRC) Anelli Servizi euro 2.995;
- servizi di trasporto Tpl Alta Valmarecchia Valmabus euro 12.000;
- servizi di trasporto a chiamata "Valmarecchia" Coop.La Romagnola euro 13.000;
- servizi di trasporto a chiamata "Valconca" Merli euro 8.000;
- servizi di trasporto mediante trenini Comune Misano Tut 2 euro 2.000, Comune Cattolica Tut euro 18.500, Comune Rimini Bepast Tourist euro 1.800;
- servizio di trasporto palestre Start Romagna euro 2.513;
- locazione deposito via Coletti Coop La Romagnola euro 2.582;
- utilizzo spazi pubblicitari su pensiline Media One euro 5.000;
- appalto lavori modifiche BACC per interazione RFI e TRC per euro 68.075;
- fornitura e posa in opera pensiline TPL ad Emmea Trade & Service per euro 11.260.

Gli impegni contrattuali inerenti il TRC pari ad euro 25.556.727 sono relativi a:

- compromesso per acquisto aree in fregio, case cantoniere ed espropri per realizzazione TRC con R.F.I. ANCONA euro 1.341.832;
- affidamento lavori di spostamento portale armo ferroviario per Sottopasso TRC "Bellini" Comune Riccione a R.F.I. ANCONA euro 242.000;
- affidamento lavori per sistemazione definitiva impianti ferroviari a seguito di modifiche del BACC sulla linea ferroviaria Rimini - Riccione RFI Ancona per euro 699.221;
- atto integrativo per spostamento interferenze tra TRC e linea ferroviaria BO-AN con R.F.I. BOLOGNA 2^ e 3^ tranche euro 1.650.000;
- contratto di appalto per progettazione e realizzazione del TRC ATI ICI, Teknosonda e Alpiq, inclusi varianti ed Addendum euro 2.086.431;
- contratto di appalto per progettazione e posa in opera sistemi di ausilio all'esercizio del Sistema del TRC con Project Automation, incluso Addendum per varianti e oneri aggiuntivi euro 5.918.804;
- convenzione ex art. 170 e seguenti D.Lgs 12 aprile 2006 n. 163 per spostamento sottoservizi per lavori di realizzazione TRC euro 330.000;
- atto integrativo contratto per fornitura veicoli e progettazione sistema di guida con ATI Van Hool e Vossloh Kiepe euro 12.330.763;
- convenzioni per Commissione di Collaudo tecnico-amministrativa TRC per euro 33.267;
- incarico di collaudatore statico-strutturale TRC per euro 13.717;
- incarico di collaudatore tecnico-funzionale impianti in corso d'opera TRC per euro 6.279;
- incarico di collaudatore tecnico-funzionale dell'appalto relativo ad impianti di ausilio all'esercizio di regolamentazione della circolazione nelle tratte a singola via di corsa del sistema TRC euro 38.506;
- convenzione per la Direzione Lavori per opere strutturali TRC per euro 22.131;
- incarico di Direzione operativa per opere relative ad impianti di trazione elettrica sistema TRC euro 24.742;
- incarico di Direttore lavori e sicurezza in fase di esecuzione lavori TRC per euro 160.230;
- incarico di supporto a Direzione Lavori progetto TRC per euro 50.752;
- incarico di Direzione Operativa Sistemi di ausilio all'esercizio del TRC per euro 50.327;
- incarico di consulenza giuridico-amministrativa per attività TRC e generica per euro 20.301;
- incarico di Ispettore Specialista e Direzione Operativa per opere inerenti impianti di trazione linea aerea TRC per euro 7.613;
- incarico per attività di Direzione dell'esecuzione del contratto di fornitura del materiale rotabile TRC per euro 44.154;
- convenzione per valutazione clima acustico prodotto da realizzazione TRC con ARPAE euro 40.138;
- incarico di coordinamento, supervisione D.L. e contabilità lavori a misura opere per sistemazione definitiva impianti ferroviari a seguito di modifiche BACC tratta ferroviaria RN -Riccione e TRC euro 6.318.
- contratto di affidamento attività tecnica funzionale alle fasi di ultimazione e di collaudo del sistema TRC euro 439.200;

I beni di terzi c/comodato pari ad euro 1.274, sono relativi a distributori di caffè e mibiletti porta distributori palazzina via Dario Campana..

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti rilevanti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che possano influenzarne il risultato.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non esistono in carico alla Società attività finanziarie su derivati

Informativa ai sensi dell'art. 2427 comma 22-bis C.C.

Non esistono operazioni con parti correlate concluse senza rispettare le normali condizioni di mercato.

Informativa ai sensi dell'art. 2427 comma 22-ter C.C.

Non risultano accordi economici presi al di fuori del Bilancio

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea dei Soci di utilizzare a copertura della perdita d'esercizio di euro 31.984 la riserva straordinaria.

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto Dott. Cingolani Pierfrancesco, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società."