

Bilancio dell' Esercizio 2013

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2013

approvato :

dall'Assemblea dei Soci il 1 aprile 2014

dall'Amministratore Unico il 17 marzo 2014

Amministratore Unico:

Giuseppe RUZZICONI

Collegio Sindacale:

Federico FRANCHELLA Presidente

Paolo CHIAROLLA Revisore

Gianluca MANTOVANI Revisore

SOMMARIO

Bilancio CEE.....	pag. 7
Relazione sulla Gestione	pag. 12
Nota Integrativa.....	pag. 24
Relazione del Collegio Sindacale.....	pag. 40

AGENZIA MOBILITA' E IMPIANTI FERRARA

Sede in VIA STEFANO TRENTI, 35 - 44122 FERRARA (FE) Capitale sociale Euro 5.640.502,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2013

Stato patrimoniale attivo	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	6.245	10.587
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	5.482	4.452
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	596.505	140.000
7) Altre	9.355	19.373
	<u>617.587</u>	<u>174.412</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	6.891.615	7.126.597
2) Impianti e macchinario	383.666	468.566
3) Attrezzature industriali e commerciali	56.092	53.896
4) Altri beni	10.903	17.354
	<u>7.342.276</u>	<u>7.666.413</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
d) altre imprese	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
	3.000	3.000
	3.000	3.000
Totale immobilizzazioni	7.962.863	7.843.825
C) Attivo circolante		
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	<u>198.951</u>	<u>613.993</u>
	198.951	613.993
4-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	<u>2.880.483</u>	<u>4.618.162</u>
	2.880.483	4.618.162
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	<u>951.744</u>	<u>887.998</u>
	951.744	887.998
	<u>4.031.178</u>	<u>6.120.153</u>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		

6) Altri titoli		199.050	600.887
		<u>199.050</u>	<u>600.887</u>
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		3.688.456	1.283.029
3) Denaro e valori in cassa		4.501	3.240
		<u>3.692.957</u>	<u>1.286.269</u>
Totale attivo circolante		7.923.185	8.007.309
D) Ratei e risconti			
- vari	6.443		1.699
		<u>6.443</u>	<u>1.699</u>
Totale attivo		15.892.491	15.852.833
Stato patrimoniale passivo		31/12/2013	31/12/2012
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		5.640.502	5.640.502
III. Riserva di rivalutazione		26.571	26.571
IV. Riserva legale		655	655
VII. Altre riserve			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			(1)
Riserva arrotondamento euro	28.053		28.053
Riserva f.do manutenzione fabbricati	2.507.283		2.507.283
Riserva f.do contributi in conto capitale	1.331.089		1.331.089
Altre...	554.766		388.933
		<u>4.421.191</u>	<u>4.255.357</u>
Totale patrimonio netto		10.088.919	9.923.085
B) Fondi per rischi e oneri			
3) Altri		730.945	531.593
Totale fondi per rischi e oneri		730.945	531.593
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		161.168	167.690
D) Debiti			
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	2.863.134		2.915.540
		<u>2.863.134</u>	<u>2.915.540</u>
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	23.244		300.012
		<u>23.244</u>	<u>300.012</u>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	26.544		21.139
		<u>26.544</u>	<u>21.139</u>
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	152.276		62.199

		152.276	62.199
Totale debiti		3.065.198	3.298.890
E) Ratei e risconti			
- vari	1.846.261	1.846.261	1.931.575
Totale passivo		15.892.491	15.852.833
Conti d'ordine		31/12/2013	31/12/2012
Totale conti d'ordine			
Conto economico		31/12/2013	31/12/2012
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		18.441.183	18.517.140
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	242.555		124.507
- contributi in conto esercizio	129.206		143.499
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	90.232		90.232
		461.993	358.238
Totale valore della produzione		18.903.176	18.875.378
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		7.716	8.993
7) Per servizi		17.710.877	17.786.485
8) Per godimento di beni di terzi			
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	339.058		309.107
b) Oneri sociali	113.186		105.774
c) Trattamento di fine rapporto	15.738		20.751
d) Trattamento di quiescenza e simili	9.259		9.140
e) Altri costi		477.241	444.772
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.750		20.715
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	363.589		362.766
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		385.339	383.481
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		265.833	211.832
12) Accantonamento per rischi		65.409	
13) Altri accantonamenti			

14) <i>Oneri diversi di gestione</i>	52.781	49.147
Totale costi della produzione	18.965.196	18.884.710
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(62.020)	(9.332)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) <i>Proventi da partecipazioni:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
16) <i>Altri proventi finanziari:</i>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	97.605	46.899
	97.605	46.899
	97.605	46.899
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	12.717	9.990
	12.717	9.990
17-bis) <i>Utili e Perdite su cambi</i>		
Totale proventi e oneri finanziari	84.888	36.909
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) <i>Rivalutazioni:</i>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19) <i>Svalutazioni:</i>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:

- varie	5.556	118
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
	5.556	118

21) Oneri:

- varie	238	3.363
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
	238	3.363

Totale delle partite straordinarie

5.318 (3.245)

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)

28.186 24.332

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	28.186	24.332
b) Imposte differite		
c) Imposte anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	28.186	24.332

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

L'Amministratore Unico
Giuseppe Ruzziconi

AGENZIA MOBILITA' E IMPIANTI FERRARA S.R.L.

Sede in VIA STEFANO TRENTI, 35 -44122 FERRARA (FE) Capitale sociale Euro 5.640.502,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2013

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 evidenzia un risultato in pareggio contabile, dopo aver eseguito i seguenti accantonamenti: al fondo rischi e oneri € 50.000, al fondo iniziative mobilità € 50.000, al fondo perequazione contributi € 65.409, alla riserva per spese future € 165.833,46. Anche per l'esercizio appena concluso, pertanto, l'Agenzia Mobilità e Impianti AMI-Ferrara S.r.l. ha rispettato i vincoli di equilibrio finanziario ed economico imposti dall'art. 114 del D.Lgs n. 267 del 18 agosto 2000 e recepiti nell'auto-regolamento di contabilità adottato dallo stesso Ente in sede di costituzione e aggiornato in data 13/08/2013 con delibera assemblea N°7

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Le ordinarie attività di AMI sono:

- gestione dei contributi regionali sui servizi minimi e rapporti con la Regione per il monitoraggio dei servizi di TPL,
- gestione e controllo del contratto di servizio di TPL nel bacino di Ferrara assegnato a TPF soc. cons. a r.l. a seguito di gara,
- gestione del patrimonio immobiliare funzionale all'attività di TPL, patrimonio ricevuto a seguito della scissione societaria di ACFTspa,
- rapporti con i comuni convenzionati e con il gestore per servizi scolastici affidati a seguito di gara,
- rilascio di autorizzazioni e concessioni per trasporto pubblico locale (TPL) e per attività noleggio con conducente (NCC),
- attività in tema di mobilità ciclabile come da convenzione con il Comune di Ferrara,
- gestione ed erogazione di contributi per la trasformazione delle auto private a GPL o metano su delega del Comune di Ferrara
- partecipazione a progetti e programmi europei in tema di mobilità ciclabile e risparmio energetico.

Tali attività sono state effettuate nel rispetto dei mandati assegnati e delle competenze attribuite da Regione, Provincia e Comune di Ferrara.

Andamento della gestione - Relazione illustrativa dei costi e dei ricavi

La presente relazione illustra le principali voci di costo e di ricavo.

conto economico 2013

RICAVI	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Differenze Consuntivo 2013 vs 2012	Differenze Consuntivo 2013 vs Preventivo 2013
CONTRIBUTI TPL	17.066.701	17.445.366	17.822.238	755.537	376.872
RICAVI da ENTI	100.000	100.000	100.000	0	0
SERVIZI SCOLASTICI	873.260	10.000	22.664	- 850.596	12.664
FITTI ATTIVI	476.965	485.000	478.059	1.094	- 6.941
PROVENTI FINANZIARI	46.899	35.000	97.605	50.706	62.605
ALTRI RICAVI	213.064	181.500	291.098	78.034	109.598
PROVENTI STRAORDINARI	210	1.134	5.917	5.707	4.783
TOTALE RICAVI	18.777.099	18.258.000	18.817.581	40.482	559.581

COSTI	Consuntivo 2012	Preventivo 2013	Consuntivo 2013	Differenze Consuntivo 2013 vs 2012	Differenze Consuntivo 2013 vs Preventivo 2013
COSTO del PERSONALE	474.222	481.000	508.502	34.280	27.502
COSTI AU e revisori	83.627	85.000	79.493	- 4.134	- 5.507
PRESTAZIONI di TERZI	110.285	100.000	58.208	- 52.077	- 41.792
SPESE VARIE	117.099	130.000	147.153	30.054	17.153
UTENZE	31.556	32.000	32.029	473	29
AMMORTAMENTI netti e ACCANTONAMENTI	505.081	378.000	626.349	121.268	248.349
IMPOSTE & TASSE	61.917	65.000	68.415	6.498	3.415
INTERESSI PASSIVI	9.990	25.000	12.717	2.727	- 12.283
SERV TRASP SCOLASTICO	864.391		0	- 864.391	0
CONTRIBUTI A GESTORI	16.515.550	16.960.000	17.284.154	768.604	324.154
ONERI STRAORDINARI	3.381	2.000	561	- 2.820	- 1.439
TOTALE COSTI	18.777.099	18.258.000	18.817.581	40.482	559.581

I dati del consuntivo 2013 sono comparati con quelli del bilancio preventivo dello stesso anno (approvato con delibera dell'Assemblea dei soci del 17/4/2013) e con quelli del consuntivo 2012 (approvato nella stessa data). Nel prosieguo della presente relazione si seguono gli schemi sopra riportati di corrente utilizzo, diversi da quelli previsti dal Codice Civile.

RICAVI

Contributi TPL

I trasferimenti regionali per servizi minimi sono stati pari ad € 16.567.536. L'importo originariamente previsto nella DGR n. 126 del 31/1/2011, è stato poi decurtato nella misura di € 66.548 ai sensi della DGR 264/2013 che ha applicato, con una interpretazione opinabile, anche alle agenzie per la mobilità della nostra regione le disposizioni della c.d. "spending review". In sede di bilancio preventivo si era tenuto conto di tale riduzione. L'aumento di questa voce di ricavo rispetto al consuntivo 2012 è stato pari ad € 178.284, determinato dal riconoscimento da parte delle Regione dell'adeguamento ISTAT: di fatto pertanto una quota dell'adeguamento ISTAT dei corrispettivi contrattuali (pari complessivamente ad € 244.832) è risultato a carico delle agenzie.

Dalla Regione abbiamo altresì ricevuto per il c.d. "fondino" € 120.000 in via ordinaria ed € 100.000 in misura straordinaria, ai sensi della DGR 1625/2013. Tale secondo trasferimento è stato tuttavia destinato, quanto ad € 34.591, a coprire la quota regionale per gli abbonamenti agevolati pensionati e invalidi anni 2011 e 2012 che non avevano trovato copertura in altre disposizioni regionali. Il testo della citata delibera ci consentiva di utilizzare le risorse a questo scopo. Complessivamente pertanto le disponibilità del "fondino" ai fini del finanziamento dei servizi di TPL sono state € 185.409, di queste abbiamo provveduto, come già scritto, ad accantonare € 65.409 al "fondo perequazione contributi". L'importo accantonato corrisponde al maggior ricavo sia rispetto al 2012 sia rispetto al preventivo 2013. Intendiamo utilizzare questo fondo nell'esercizio in corso per coprire i costi del collegamento città-Ospedale di Cona una volta che saranno terminati i trasferimenti garantiti dal Comune di Ferrara a valere su risorse del Ministero Ambiente.

Come negli anni precedenti abbiamo potuto contare su un trasferimento di € 231.050 dal Comune di Ferrara per le riorganizzazioni delle linee urbane attuate a partire dal 13 settembre 2006.

Come noto, con l'apertura del nuovo Ospedale di Cona sono stati effettuati dei potenziamenti di servizio sulla linea urbana n. 6, le risorse sono state messe a disposizione dal Comune di Ferrara a valere su un progetto del Ministero Ambiente. Le risorse totali a noi trasferite per tutto l'anno 2013 sono state € 538.363 e pari è stato il relativo costo verso il gestore per il potenziamento effettuato.

Rispetto all'anno 2012 e allo stesso preventivo 2013 registriamo due significativi ricavi:

1) il Comune di Comacchio ha messo a disposizione € 49.880 per un servizio sperimentale estivo finalizzato ad integrare e migliorare l'offerta ordinaria sul territorio, sostanzialmente costituita dalla rete taxibus;

2) tutti i comuni della Provincia, grazie ad una attenta azione del competente assessore provinciale, hanno sottoscritto un accordo con AMI per contribuire direttamente alla copertura dei costi dei servizi esistenti, con ciò finalmente rispettando una precedente disposizione regionale ripresa nell'Accordo di Programma 2011-2013. La misura del loro contributo è ragguagliata a c.a 0,05 €/km. Tutti i comuni hanno aderito con proprie delibere, al 31/12 l'importo dei trasferimenti già incassati era pari ad € 62.778 (6 comuni), alla data attuale è pari ad € 149.670 (12 comuni).

Entrambi i trasferimenti non erano previsti a preventivo. E' importante che gli enti locali, in un momento assai difficile per i loro bilanci, abbiano trovato la sensibilità e le risorse per contribuire al trasporto pubblico. Le risorse in oggetto, come da accordi con TPF/Tper, saranno trasferite ai gestori, nell'ambito del contratto di servizio vigente nella predefinita misura di € 250.000 per gli anni 2013 e 2014.

Come già negli anni precedenti, tutti questi trasferimenti verso AMI per servizi minimi, regionali o integrativi da parte del Comune Fe e degli altri comuni, sono stati girati al gestore del servizio di TPL, al netto della trattenuta per la copertura delle spese istituzionali di Agenzia.

Contributi c/esercizio da EE.LL. soci

L'importo di € 100.000 è il medesimo dell'anno 2012. Si ricorda che attualmente i soci di AMI srl sono: Provincia al 59,55% e Comune di Ferrara al 40,45%, mentre tutti gli altri comuni della provincia hanno receduto dal Consorzio AMI in occasione della trasformazione in srl.

Come in passato, questa voce di ricavo da parte degli EE.LL. soci ha coperto i costi degli organi societari (amministratore unico e revisori) dell'Agenzia.

Fitti attivi

Per la precisione si tratta di "canoni di concessione per beni funzionali al TPL".

L'importo è determinato nel contratto di servizio con TPF / Tper spa.

Si ricorda che l'importo stesso era stato definito in sede di bando di gara sulla base delle risultanze di una apposita perizia. Ogni anno registra un piccolo incremento perché le manutenzioni straordinarie che sono a carico di AMI determinano un aumento del canone in base al tasso legale.

Servizi scolastici

I ricavi per servizi scolastici sono collegati alla gara europea unitaria organizzata da AMI con il supporto dell'Agenzia Intercent-ER per conto dei comuni di Argenta, Comacchio, Copparo, Lagosanto, Ostellato, Migliarino, Mesola, Tresigallo, Poggio Renatico e Vigarano Mainarda (ai quali si è aggiunto a partire dall'a.s. 2012/2013, Goro). Tale procedura di gara ha individuato come soggetto aggiudicatario il RTI formato da LaValle Trasporti srl e SST srl. Si è così stipulata tra AMI e allo stesso fornitore una convenzione della durata di tre anni (a partire dal 1/09/2012 fino al 31/08/2015, prorogabile di altri tre anni) secondo le specifiche tecniche descritte nel disciplinare e nel capitolato d'onori. In questo quadro, ciascun Comune ha provveduto a stipulare con la rispettiva impresa aggiudicataria il contratto relativo al servizio di trasporto scolastico (emettendo il relativo ordinativo di fornitura telematico), instaurando pertanto anche dal punto di vista delle fatturazioni un rapporto diretto fornitore – Comuni, in differenza rispetto alla situazione in essere sino al 31/8/2012 dove fatturazioni e pagamenti avvenivano tramite AMI. AMI, dal canto suo, come previsto dalla convenzione stipulata con i Comuni interessati è stata individuata come il soggetto incaricato di svolgere le attività di controllo e di verifica sulla qualità e sulla corretta esecuzione del servizio da parte della ditta aggiudicataria, vedendosi riconosciuto per questo e per la copertura dei costi esterni di gara sostenuti una quota pari all'1,4% sull'importo contrattuale annuo di ciascun Comune.

In seguito i comuni di Berra, Mirabello, Portomaggiore e Sant'Agostino hanno richiesto di aderire alla convenzione sopracitata. AMI, dopo le opportune verifiche di legittimità e sentiti i comuni già aderenti nonché la Provincia di Ferrara, ha accettato di allargare la convenzione-quadro, pertanto dall'anno scolastico 2013/2014 gli enti locali aderenti alla convenzione sul servizio di trasporto scolastico AMI-RTI (SST+LaValle) sono in totale 15.

Il ricavo 2013 inserito a bilancio pari a € 22.664 è collegato all'attività di controllo e verifica sulla qualità e sul corretto espletamento del servizio, tale funzione è svolta da AMI con un addetto dedicato. Nello specifico dei controlli effettuati periodicamente presso ciascuno degli enti aderenti, non sono emerse criticità degne di nota, confermando per quanto possibile la correttezza nell'erogazione del servizio di trasporto scolastico assolutamente in linea con quanto prescritto nella documentazione di gara. Inoltre, è opportuno ricordare che i km sviluppati nel corso dell'a.s. 2012/2013 sono stati complessivamente pari a 1.025.700 circa, di cui la parte più significativa è rappresentata dal servizio di trasporto scolastico ordinario.

Proventi Finanziari

I proventi finanziari sono costituiti dagli interessi attivi maturati sui conti correnti bancari e sulle operazioni finanziarie attive effettuate. Trattasi di investimenti a massimo grado di sicurezza ed altrettanta liquidabilità. Nell'anno sono state incassate due annualità di rimborso IVA: gli anni 2011

e 2012, beneficiando dei relativi interessi per ritardato pagamento.

Altri Ricavi

I contributi statali e regionali per la parziale copertura economica dei costi per i rinnovi delle diverse tranches del CCNL autoferrotranvieri hanno ammontato ad € 29.206.

Abbiamo trattenuto al gestore TPF € 17.271 in base alla disposizioni del contratto di servizio per servizi non effettuati causa scioperi e penalità di varia natura.

In questa voce di ricavo sono inclusi € 40.000 previsti dalla convenzione con il Comune di Ferrara per l'attribuzione ad AMI delle competenze in merito alla mobilità ciclabile. Come noto, nell'ambito di questa convenzione, un addetto esperto delle relative problematiche è stato trasferito dal Comune all'Agenzia. Il ricavo di cui sopra copre il relativo costo sia del personale sia delle iniziative intraprese in questo ambito.

Abbiamo inoltre registrato € 5.677 quali rimborsi spese per rilascio autorizzazioni attività NCC. Segnaliamo che, nell'anno 2013 non è stata rilasciata alcuna nuova autorizzazione. Pertanto al 31/12/2013 risultano rilasciate n. 17 autorizzazioni per l'esercizio dell'attività di noleggio con conducente con una flotta di 140 bus autorizzati.

Componente importante di questa voce di ricavo sono stati i progetti europei ai quali AMI partecipa o ha partecipato nel corso dell'anno 2013 si tratta di: GUTS, CycleLogistics nonché Bicy in convenzione con la Provincia. Complessivamente i progetti citati hanno portato ricavi per € 125.001, già tutti incassati o la cui rendicontazione è stata approvata dalle competenti autorità europee.

Abbiamo inoltre incassato € 57.942 come rimborso assicurativo per il sisma del 20/5/2012, confidando di non avere mai più introiti di questo tipo, segnaliamo che i lavori di ripristino dei modesti danni subiti, non sono ancora stati eseguiti.

COSTI

Costi del personale

Il costo totale del personale è stato di € 508.502 (l'anno scorso fu di € 474.222), inclusi i ratei ferie e 14° mensilità nonché il premio di risultato maturato. La presenza media di personale è stata di 7,88 unità/mese (era 7,48 nel 2012). Attualmente la struttura è composta da un dirigente e 7 addetti con contratto autoferrotranvieri. L'aumento di costo del personale deriva da diversi fattori:

- 1) la corresponsione di due "una tantum" previste dal CCNL autoferrotranvieri per un costo complessivo di € 5.500;
- 2) la presenza per 12 mesi (nel 2012 erano 4, di cui solo 1 però pagato) di un addetto (a part-time e a tempo determinato) per seguire le procedure, le rendicontazioni e i controlli sui servizi scolastici. La selezione per questo ragazzo (neolaureato, con il massimo dei voti) è stata effettuata in accordo con l'Università di Ferrara nell'ambito del PIL progetto inserimento lavorativo. Si noti che il relativo costo di c.a € 20.000 è coperto dai proventi della attività di controllo svolta per conto dei comuni consorziati;
- 3) i passaggi ordinari di livello, avvenuti a luglio e dicembre 2012, che hanno interessato due addetti hanno determinato un maggior costo nel 2013 di c.a € 4.000.

I costi del personale contengono € 25.622 (oneri sociali compresi) per un collaboratore interamente dedicato ai progetti europei, la relativa intera spesa è stata rendicontata e viene periodicamente rimborsata. I costi contengono altresì gli oneri per i buoni pasto. Questi due elementi motivano la differenza tra l'importo qui indicato e il valore riportato nel prospetto del bilancio ufficiale.

Spese generali

Il costo per Amministratore Unico e Sindaci-revisori, per un totale di € 79.493, è inferiore al consuntivo 2012 e al preventivo 2013. Al momento della nomina dei revisori l'Assemblea dei soci

ne ha diminuito il compenso. Da notare che l' Amministratore Unico e il Direttore hanno autoridotto i propri emolumenti nella misura rispettivamente del 3% e del 5%, nell'ambito di un piano di lavoro che prevede la permanenza dell'Agenzia di Ferrara come soggetto autonomo rispetto alle volontà annunciate dalla stessa Regione di addivenire ad una unificazione dei bacini di Ferrara e di Bologna e delle rispettive agenzie.

Le prestazioni di terzi, per un totale di € 58.208, evidenziano un rilevante calo sia sul consuntivo 2012 che sul preventivo 2013, motivato da un perdurante rigoroso controllo delle spese ed anche da minori costi per i progetti europei.

La voce "spese varie" è un aggregato di spese generali che accoglie contributi associativi, materiali di uso corrente, assicurazioni di automezzi e fabbricati, spese CED, pulizie, spese telefoniche, spese vive per iniziative sulla mobilità ciclabile, spese di trasferte per progetti europei, ecc.. L'importo totale pari ad € 147.153 risulta in aumento sul preventivo 2013 (+ € 17.153) e sul consuntivo precedente (+ € 30.054). Le principali determinanti sono l'attivazione del sistema "bike sharing" nell'ambito del progetto regionale "Mi Muovo" che è costato € 17.500 e un incremento di spese di manutenzione dei fabbricati per € 15.614 (conseguenza dell'evento del 20 maggio 2012).

Le spese per utenze consistono in rimborsi verso Tper e sono legate al contratto di affitto e al conseguente addebito ad AMI di una quota di spese comuni (vigilanza, riscaldamento, energia elettrica ecc.).

Ammortamenti netti e accantonamenti

Gli ammortamenti sono stati stanziati ad aliquote compatibili con quelle fiscalmente ammesse e coincidenti con quelle del preventivo dell'anno e del consuntivo 2012. Le singole aliquote utilizzate sono indicate in Nota Integrativa. Per i fabbricati e per l'impianto di metano gli ammortamenti sono al netto della quota annua di contributi in conto impianti come previsto dalla normativa fiscale.

Nella nota integrativa è altresì esplicitato il dettaglio degli investimenti effettuati sostanzialmente finalizzati all'ammodernamento e alle manutenzioni straordinarie del complesso immobiliare e produttivo in proprietà e funzionale al servizio di TPL.

L'investimento per la realizzazione del progetto GIM (gestione informata della mobilità) è stato molto rilevante: AMI si è fatta carico di € 456.505 trasferiti a Comune di Ferrara e Provincia per coprire la loro quota del progetto. Il relativo investimento ammonta al 31/12 ad € 596.515, appena inferiore a quanto previsto dalla convenzione con gli enti soci. Non è iniziato il processo di ammortamento perché le attrezzature, gli impianti e il software, ancorché tutti acquistati e consegnati, non sono ancora operativi.

Non abbiamo provveduto ad effettuare stime o perizie sulla vita utile degli immobili strumentali ai sensi del D.L. 223/2006, poiché il valore teoricamente attribuibile ai terreni non è scorporabile.

Gli accantonamenti a vario titolo eseguiti sono quelli indicati in premessa.

Oneri Finanziari

Per quanto riguarda la situazione finanziaria abbiamo dovuto ricorrere all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria per pochi giorni a causa del concomitante ritardo dell'erogazione delle prime rate dell'anno da parte delle Regione e dello slittamento dell'incasso del credito IVA. In ogni caso, nel corso dell'anno 2013 le rate ai gestori sono state pagate con puntualità rispettando le scadenze contrattuali. Abbiamo incluso in questa voce il costo per la fidejussione assicurativa necessaria all'ottenimento del rimborso IVA anno 2013.

Contributi ai gestori di TPL

I contributi erogati al Consorzio TPF gestore dei servizi di TPL sono stati quelli previsti dal vigente contratto di servizio prorogato al 31/12/2013 in base alle disposizioni contrattuali. Il totale delle rate per servizi minimi erogate al gestore ammonta ad € 16.375.876. In base agli accordi con il gestore abbiamo poi trasferito l'importo di € 20.000 come previsto in sede di riorganizzazione dei servizi a seguito dei tagli operati nell'anno 2011. Come detto abbiamo poi erogato € 538.363 per il

potenziamento della linea 6 per il collegamento con l'Ospedale di Cona. Tale servizio è stato incluso nel vigente contratto di servizio a seguito di apposito accordo, recepito dall'Assemblea dei soci in data 22/11/2011.

Oltre ai corrispettivi di cui sopra abbiamo erogato € 47.563 per potenziamenti di linee e servizi resisi necessari per esigenze di capienza delle vetture. Altri € 2.723 sono stati riconosciuti al gestore per servizi specifici.

Inoltre come soprarichiamato, in base all'accordo transattivo del 13/12/2013 tra AMI, Provincia e TPF/Tper, ci siamo impegnati a trasferire al gestore l'importo di € 250.000 provenienti da tutti i comuni del territorio, come previsto dall'art. 10 c. 3 dell'Accordo di Programma 2011-2013.

Si richiama infine il potenziamento dei servizi in periodo estivo finanziato quanto ad € 49.880 dal Comune di Comacchio in sinergia con la rete di trasporto esistente.

Imposte e tasse

Le imposte e tasse per un totale di € 68.414 (di cui € 28.198 per IRAP) non vedono alcun onere per IRES, poiché rimane confermata la non imponibilità dei contributi regionali ricevuti. La spesa è stata pertanto relativa all'IRAP, all'IMU (€ 30.659) e ad altre imposte e tasse, tra le quali oneri contrattuali e bollati per le convenzioni.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi due esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2013	31/12/2012
valore della produzione	18.903.176	18.875.378
margine operativo lordo	(138.674)	15.911
Risultato prima delle imposte	28.186	24.332
Utile / perdita di esercizio	0	0

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Ricavi netti	18.441.183	18.517.140	(75.957)
Costi esterni	18.102.616	18.056.457	46.159
Valore Aggiunto	338.567	460.683	(122.116)
Costo del lavoro	477.241	444.772	32.469
Margine Operativo Lordo	(138.674)	15.911	(154.585)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	385.339	383.481	1.858
Risultato Operativo	(524.013)	(367.570)	(156.443)
Proventi diversi	461.993	358.238	103.755

Proventi e oneri finanziari	84.888	36.909	47.979
Risultato Ordinario	22.868	27.577	(4.709)
Componenti straordinarie nette	5.318	(3.245)	8.563
Risultato prima delle imposte	28.186	24.332	3.854
Imposte sul reddito	28.186	24.332	3.854
Risultato netto	0	0	

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	617.587	174.412	443.175
Immobilizzazioni materiali nette	7.342.276	7.666.413	(324.137)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	3.000	3.000	
Capitale immobilizzato	7.962.863	7.843.825	119.038
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	198.951	613.993	(415.042)
Altri crediti	3.832.227	5.506.160	(1.673.933)
Ratei e risconti attivi	6.443	1.699	4.744
Attività d'esercizio a breve termine	4.037.621	6.121.852	(2.084.231)
Debiti verso fornitori	2.863.134	2.915.540	(52.406)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	49.788	321.151	(271.363)
Altri debiti	152.276	62.199	90.077
Ratei e risconti passivi	1.846.261	1.931.575	(85.314)
Passività d'esercizio a breve termine	4.911.459	5.230.465	(319.006)
Capitale d'esercizio netto	(873.838)	891.387	(1.765.225)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	161.168	167.690	(6.522)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	730.945	531.593	199.352
Passività a medio lungo termine	892.113	699.283	192.830

Capitale investito	6.196.912	8.035.929	(1.839.017)
Patrimonio netto	(10.088.919)	(9.923.085)	(165.834)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.892.007	1.887.156	2.004.851
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(6.196.912)	(8.035.929)	1.839.017

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2013	31/12/2012
Margine primario di struttura	2.126.056	2.079.260
Quoziente primario di struttura	1,27	1,27
Margine secondario di struttura	3.018.169	2.778.543
Quoziente secondario di struttura	1,38	1,35

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2013, era la seguente (in Euro):

	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Depositi bancari	3.688.456	1.283.029	2.405.427
Denaro e altri valori in cassa	4.501	3.240	1.261
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	3.692.957	1.286.269	2.406.688
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	199.050	600.887	(401.837)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			

Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.892.007	1.887.156	2.004.851
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine			
Posizione finanziaria netta	3.892.007	1.887.156	2.004.851

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2013	31/12/2012
Liquidità primaria	2,59	2,43
Liquidità secondaria	2,59	2,43
Indebitamento	0,32	0,35
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,29	1,29

Gli indici di liquidità primaria e secondaria sono pari a 2,59. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di indebitamento è pari a 0,32. L'ammontare dei debiti è da considerarsi fisiologico ed è costituito unicamente dai debiti di funzionamento. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,29, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati (manutenzioni straordinarie)	€ 16.223
Impianti e macchinari	€ 12.638
Attrezzature industriali e commerciali	€ 10.590
Software	€ 5.000
Migliorie beni di terzi (lavori al Terminal v. del Lavoro)	€ 3.420
Totale investimenti	€ 47.871

Nell'ambito degli investimenti effettuati segnaliamo:

- 1) manutenzioni straordinarie su fabbricati € 16.223, per lavori vari
- 2) realizzazione di due fermate extraurbane per complessivi € 4.080
- 3) acquisto di 2 nuove colonne per officina € 7.890.

Si prevede di effettuare nel corrente esercizio 2014 gli investimenti già discussi ed approvati in sede di bilancio preventivo.

Inoltre, come detto, è proseguito e volge al termine l'investimento per il progetto GIM in collaborazione con Comune Fe e Provincia e la Regione, la quota di AMI è stata di € 465.505 appostata nelle immobilizzazioni immateriali.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

I rapporti con Comune Fe e Provincia sono descritti nella parte precedente della presente relazione.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si specifica che non esistono rischi di credito, né rischi di liquidità, né rischi di mercato.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si ricorda che in data 19 dicembre 2012 era pervenuta da parte del Consorzio TPF una richiesta di adeguamento del corrispettivo per sopravvenuta eccessiva onerosità. Il fornitore TPF evidenziava un imprevedibile ed eccezionale aumento del costo del gasolio e quantificava in € 1.018.100 la propria richiesta sull'annualità 2012. In data 16/5/2013 e in data 13/12/2013 sono stati siglati accordi con TPF/Tper, Comune di Ferrara, Provincia ed AMI per la rimodulazione di servizi urbani ed extraurbani, nonché per l'attuazione delle disposizioni dell'Accordo di Programma 2011/13 (art. 10 c.3), in quel contesto TPF/Tper ha dichiarato di rinunciare ad ogni azione per la tematica di cui sopra.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si informa che il vigente contratto di servizio è scaduto e che nell'esercizio in corso si sta operando "in prosecuzione" ai sensi dell'art. 3 c. 3 del contratto stesso. TPF/Tper con lettera del 18/12/2013 ha evidenziato la propria disponibilità alla prosecuzione, chiedendo tuttavia, ai sensi dell'art. 4 c. 2 e 3, l'adeguamento del corrispettivo contrattuale al tasso di inflazione programmato.

In merito alle procedure per l'individuazione del soggetto gestore al termine del presente periodo transitorio, si evidenzia la DGR 908/2012 che esplicita la disposizione del nuovo articolo 14ter della LR 30/98 secondo cui "...la Regione individua gli ambiti ottimali di affidamento dei servizi..", ambito che per Ferrara sarebbe assieme a Bologna. Tale orientamento è stato di recente ribadito da una lettera dell'Assessore regionale Alfredo Peri che chiarisce che "non sono ammessi affidamenti di servizi" se non per gli ambiti individuati dalla citata delibera. Nel nostro caso pertanto, l'indicazione normativa e dispositiva della Regione è quella di adeguare la scadenza del nostro contratto a quella del bacino di Bologna al fine di procedere successivamente ad una gara unitaria, per ambito ottimale appunto.

Nei primi mesi dell'anno inoltre sarà fondamentale assicurare la copertura del trasferimento effettuato in questi anni dal Comune di Ferrara a valere su risorse del Min Ambiente per finanziare il potenziamento di collegamento città-Ospedale di Cona. Le risorse del Min Ambiente vanno ad esaurirsi nel prossimo mese di maggio. Tutte le amministrazioni interessate sono comunque già al lavoro.

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Ferrara, 17 marzo 2014

L'Amministratore Unico
Firmato: Giuseppe Ruzziconi

AGENZIA MOBILITA' E IMPIANTI FERRARA S.R.L.

Sede in VIA STEFANO TRENTI, 35 - 44122 FERRARA (FE) Capitale sociale Euro 5.640.502,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013

Premessa

Signori Soci,
il presente bilancio chiuso al 31 dicembre 2013, evidenzia un risultato a pareggio.

Attività svolte

La società Agenzia Mobilità Impianti Ferrara S.r.l. è stata costituita **per le seguenti finalità**, richiamando le relative disposizioni del nostro statuto:

- la promozione del trasporto pubblico locale (TPL) e della mobilità in generale al fine di coniugare le esigenze di mobilità del cittadino con le esigenze di una maggior vivibilità ambientale;
- l'esercizio unitario di tutte le funzioni amministrative, compresa l'attività di regolazione e vigilanza, relativamente al servizio di trasporto pubblico locale autofilotranviario, ad esclusione delle funzioni di programmazione e gestione del servizio medesimo.

A tal fine la società ispira la propria attività ai principi della mobilità sostenibile, collaborando in ciò con le politiche della Regione, della Provincia e dei Comuni.

Le attività effettivamente svolte nel corso dell'anno 2013 sono indicate in premessa alla Relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai

fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca e sviluppo, e i costi di pubblicità sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Al tale ultimo riguardo si precisa, inoltre, che la iscrizione e la valorizzazione dei suddetti costi pluriennali è avvenuta, in applicazione di quanto previsto dall'OIC 24, solo qualora sia stata riscontrata una oggettiva utilità futura di tali spese.

Con specifico riferimento ai costi di ricerca e sviluppo si sottolinea che, sempre in applicazione di quanto previsto dall'OIC 24, la procedura di ammortamento dei degli stessi decorre dal momento in cui il bene (o processo) risultante è disponibile per l'utilizzazione economica.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze e le concessioni sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio di regola al valore del costo di acquisto. Ai sensi della Legge 413/91, Vi preciso che al 31/12/2013 figurano nel patrimonio della società beni per i quali, in passato sono state eseguite rivalutazioni monetarie, come evidenziato in sede di analisi dei singoli cespiti. Per l'esercizio in esame, come per i precedenti, sono stati calcolati gli ammortamenti a quote costanti, applicando aliquote compatibili con quelle ordinarie fiscalmente consentite e comunque previste in sede di bilancio preventivo 2013. L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene ed il termine della procedura coincide o con l'esercizio della sua alienazione oppure con quello in cui, a seguito di un ultimo stanziamento di quota, si raggiunge la perfetta contrapposizione tra la consistenza del fondo ammortamento e il costo storico del bene.

Di seguito si riporta la tabella in cui vengono evidenziate le aliquote di ammortamento applicate alle singole categorie di cespiti.

Cespiti	%
FABBRICATI INDUSTRIALI	2,5
IMPIANTI	7,5
AUTOMEZZI RAPPRESENTANZA	25
ATTREZZATURE OFFICINA	10
MACCHINE UFFICIO	20
MOBILI UFFICIO	12

Si precisa, inoltre, che nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfaitariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione

della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio. I cespiti di valore non superiore a euro 516,46 sono stati ammortizzati interamente nell'esercizio, dato l'importo non significativo degli stessi e in quanto trattasi di beni che normalmente hanno vita utile di durata uguale o inferiore all'esercizio stesso e pertanto richiedono una costante sostituzione. Infine in ordine ai costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene si rileva che gli stessi vengono imputati ad incremento del costo iniziale solo quando abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile. Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Nei risconti passivi pluriennali trovano evidenza i contributi in conto impianti sospesi a stato patrimoniale e imputati a conto economico in base alla durata di utilizzo economico dei beni cui gli stessi si riferiscono. Per una dettagliata analisi di tali poste si rimanda a quanto illustrato nel proseguo della presente nota integrativa.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate ed altre iscritte nell'attivo immobilizzato sono valutate, conformante a quanto disposto dall'OIC n. 20, in base al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Fondi per rischi e 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 TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Contributi

Secondo quanto previsto dal principio contabile n.16, i contributi in conto impianti vengono imputati alla formazione del risultato civilistico e concorrono alla determinazione del reddito imponibile attraverso la tecnica dei risconti, calcolati in base alla durata dell'utilizzo economico dei

beni ammortizzabili a cui gli stessi contributi si riferiscono. Per quanto riguarda i contributi in conto esercizio, i suddetti componenti positivi vengono imputati a bilancio in base al criterio della competenza economica.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, con riferimento alla situazione puntuale al 31/12 ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Implegati	7	7	
	8	8	

I contratti di lavoro applicati sono quello degli autoferrottramvieri e quello dei dirigenti delle aziende commerciali.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
617.587	174.412	443.175

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Impianto e ampliamento	10.587			4.342	6.245
Diritti brevetti industriali	4.452	5.000		3.970	5.482
Immobilizzazioni in corso e acconti	140.000	456.505			596.505
Altre	19.373	3.420		13.438	9.355
	174.412	464.925		21.750	617.587

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Si segnala che:

- i costi di impianto e ampliamento fanno riferimento alle spese sostenute in sede di trasformazione da Consorzio a S.r.l., tali spese sono ammortizzate su un periodo di 5 anni;
- i diritti e i brevetti si riferiscono alle spese sostenute per il software gestionale,

amministrativo e contabile e vengono ammortizzati al 33,33% ad esercizio;

- le "immobilizzazioni in corso e acconti" evidenziano un incremento di euro 456.505 rispetto all'anno precedente perché AMI si è fatta carico dei costi del progetto GIM come da convenzione con gli enti soci (delibera assemblea del 22/11/2011), il relativo processo di ammortamento non è ancora iniziato perché l'investimento non è ancora completato;
- le "altre" immobilizzazioni immateriali comprendono spese relative a migliorie su beni di terzi, tali spese sono ammortizzate ad una aliquota pari al 25%.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
7.342.276	7.666.413	(324.137)

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	10.032.431
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.905.834)
Saldo al 31/12/2012	7.126.597
Acquisizione dell'esercizio	16.223
Ammortamenti dell'esercizio	(251.205)
Saldo al 31/12/2013	6.891.615

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	1.492.712
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.024.146)
Saldo al 31/12/2012	468.566
Acquisizione dell'esercizio	12.638
Ammortamenti dell'esercizio	(97.538)
Saldo al 31/12/2013	383.666

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	443.723
Ammortamenti esercizi precedenti	(389.827)
Saldo al 31/12/2012	53.896

Acquisizione dell'esercizio	10.590
Ammortamenti dell'esercizio	(8.394)
Saldo al 31/12/2013	56.092

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	181.675
Ammortamenti esercizi precedenti	(164.321)
Saldo al 31/12/2012	17.354
Ammortamenti dell'esercizio	(6.451)
Saldo al 31/12/2013	10.903

Contributi in conto capitale

Il compendio patrimoniale di ACFT S.p.A. trasferito per effetto della scissione societaria avvenuta nell'esercizio 2003 ad AMI Ferrara ricomprende oltre agli immobili e agli impianti, anche i relativi contributi ricevuti nel corso degli anni per l'acquisizione delle stesse immobilizzazioni materiali. Come descritto nella premessa della presente nota integrativa, tali contributi in conto impianti sono accreditati a conto economico secondo il principio di competenza in funzione della durata economica dei beni strumentali a cui gli stessi contributi si riferiscono, attraverso la tecnica dei risconti. Al riguardo si rimanda pertanto al commento di tale voce dello stato patrimoniale.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.000	3.000	

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Altre imprese	3.000			3.000
	3.000			3.000

Altre imprese

Le variazioni intervenute sono di seguito riepilogate:

	31/12/2013	Acquisizioni	Cessioni	F.do Svalutazioni	Importo
Altre imprese	7.932	-	-	(4.932)	3.000
	7.932	-	-	(4.932)	3.000

AMI detiene quote di partecipazioni di minoranza nelle seguenti società ed enti:

- SMS S.r.l. Sicurezza Mobilità e Segnaletica, con sede in Roma. Tale quota è stata trasferita ad AMI in sede di costituzione attraverso la scissione parziale e proporzionale di ACFT S.p.A.. La partecipazione in SMS è iscritta ad un valore di euro 4.932; nei passati esercizi è stato istituito un fondo svalutazione relativo a tale partecipazione per pari importo, in relazione alla perdita durevole di valore. La società è in liquidazione volontaria.
- Associazione ALMA (Agenzie Locali per la Mobilità Associate): tale associazione svolge un importante ruolo nel coordinamento delle Agenzie della Regione. La quota di iscrizione della partecipazione è pari ad euro 3.000, invariata rispetto al precedente esercizio.

Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427-bis, primo comma, punto 2) del codice civile l'organo amministrativo dà atto che nelle immobilizzazioni finanziarie non sono iscritte partecipazioni per un valore superiore al loro *fair value*.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.031.178	6.120.153	(2.088.975)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	198.951			198.951
Per crediti tributari	2.880.483			2.880.483
Verso altri	951.744			951.744
	4.031.178			4.031.178

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Totale
Saldo al 31/12/2012	3.083
Utilizzo nell'esercizio	-
Accantonamento esercizio	-
Saldo al 31/12/2013	3.083

Nell'ambito dei crediti tributari la parte maggiore è rappresentata dal credito IVA che è pari ad euro 2.861.426 così suddiviso:

- euro 1.205.614 credito IVA anni precedenti in corso di rimborso;

– euro 1.655.812 credito IVA 2013.

Come noto l'attività di AMI genera annualmente un forte credito IVA riconducibile alla circostanza che i trasferimenti ricevuti dalla Regione Emilia-Romagna per servizi minimi e riconosciuti da AMI ai gestori quali contributi assumono la caratteristica di corrispettivo del trasporto pubblico locale e pertanto sono soggetti all'imposta sul valore aggiunto nella misura del 10% ai sensi del n. 127-novies), parte III, della Tabella A del DPR n. 633/1972. L'Amministrazione Finanziaria ha chiarito nella risposta all'interpello n. 954-136/2004 che l'imposta a credito derivante dal riconoscimento dei contributi qui in commento è detraibile dall'IVA a debito dell'ente secondo i normali meccanismi che disciplinano la liquidazione dell'imposta sul valore aggiunto. In conformità alle disposizioni dell'Amministrazione Finanziaria, AMI Ferrara sta procedendo alle pratiche per richiedere il rimborso dell'eccedenza IVA a credito per l'anno 2013 in applicazione dell'art. 30 del D.P.R. 633/1972, per euro 1.153.179.

Nell'ambito dei crediti verso altri sono compresi – citando solo quelli con importi più rilevanti – i crediti per contributi in conto esercizio riconosciuti da Comune Fe e Provincia a copertura delle spese di funzionamento di AMI pari ad euro 140.450 per l'anno 2013, il credito verso il Comune Fe per potenziamento linee urbane pari ad euro 231.049, il credito verso il Comune Fe per la convenzione sulla mobilità ciclabile pari ad euro 80.000, i crediti verso il Comune Fe per la linea 6 diretta all'Ospedale di Cona pari ad euro 44.577, i crediti verso la Regione Emilia Romagna per quote integrazione pensionati e invalidi anno 2013 pari ad euro 136.423 (stesso importo si trova nel passivo patrimoniale come debito verso il soggetto gestore).

Tutti i crediti esposti nello stato patrimoniale fanno riferimento a soggetti residenti nel territorio dello Stato.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2013		Saldo al 31/12/2012		Variazioni
199.050		600.887		(401.837)
Il saldo è così suddiviso:				
Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Altri titoli	600.887	199.050	600.887	199.050
	600.887	199.050	600.887	199.050

L'investimento è stato effettuato per ottimizzare la gestione aziendale della liquidità disponibile, nel rispetto delle scadenze per i pagamenti verso i fornitori ordinari. Trattasi di due polizze assicurative il cui valore di bilancio è inferiore al rimborso maturato al 31/12.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.692.957	1.286.269	2.406.688

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	3.688.456	1.283.029
Denaro e altri valori in cassa	4.501	3.240
	3.692.957	1.286.269

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio; il saldo verso banche comprende due contratti di "time deposit" per complessivi euro 1.800.000, quanto a € 1.000.000 già scaduti e rimborsati al 15/1/2014, quanto a € 800.00 scadenti al 15/6/2014 metà gennaio, questi sono in ogni caso smobilizzabili anche immediatamente, senza applicazione di penali, ma con semplice riduzione del tasso attivo concordato.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
6.443	1.699	4.744

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012			Variazioni
10.088.919	9.923.085			165.834
Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	5.640.502			5.640.502
Riserve di rivalutazione	26.571			26.571
Riserva legale	655			655
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1		
Varie altre riserve:	4.255.358			4.421.191
Riserva arrotondamento euro	28.053			28.053
Riserva f.do manutenzione fabbricati	2.507.283			2.507.283
Riserva f.do contributi in conto capitale	1.331.089			1.331.089
Altre	388.933	165.833		554.766
	9.923.085	165.834		10.088.919

La riserva di rivalutazione L.413/91 pari ad euro 26.571, la riserva di rivalutazione da perizia pari ad euro 1.331.089, la riserva fondo contributi in conto capitale e la riserva fondo manutenzione fabbricati sono state attribuite ad AMI Ferrara, in sede di costituzione ad ottobre 2003, attraverso la scissione di una parte del patrimonio di ACFT S.p.A.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

Descrizione	capitale sociale	riserva legale	riserva 413/91	risultato dell'esercizio	riserva contributi, riserva rivalutazione da perizia, e riserva f.do man. fabbricati	altre riserve	totale
All'01/01/2012	5.640.502	655	26.571		3.866.425	277.100	9.811.253
variaz. per recesso soci							
Variaz. per autofinanziamento dell'esercizio							
arrotondamento euro							
Altre variazioni						111.832	
31/12/2012	5.640.502	655	26.571		3.866.425	388.932	9.923.085
variaz. per recesso soci							
variaz. per autofinanziamento							
Risultato dell'esercizio							
Arrotondamento euro							
Altre variazioni						165.833	
31/12/2013	5.640.502	655	26.571		3.866.425	554.766	10.088.919

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. es. prec. Per Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	5.640.502	B			
Riserve di rivalutazione	26.571	A, B			
Riserva legale	655	B			
Altre riserve	4.421.191	A, B, C			
Totale	10.088.919				

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2013		Saldo al 31/12/2012		Variazioni
730.945		531.593		199.352
Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Altri	531.593	199.352		730.945
	531.593	199.352		730.945

La voce "Altri" al 31/12/2013, pari ad euro 730.945, si riferisce ad accantonamenti relativi a rischi futuri. Tra questi segnaliamo il fondo destinato ad iniziative per la mobilità di euro 321.063 e che fa riferimento al progetto GIM di prossima attuazione e finanziariamente a carico di AMI, il fondo "rischi ed oneri specifici" di euro 310.530 e che fa riferimento ad iniziative per la mobilità di interesse dei soci e da questi segnalati e il fondo perequazione contributi di euro 99.352.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	161.168	167.690	(6.522)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	167.690	15.738	22.260	161.168

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	3.065.198	3.298.890	(233.692)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	2.863.134			2.863.134
Debiti tributari	23.244			23.244
Debiti verso istituti di previdenza	26.544			26.544
Altri debiti	152.276			152.276
	3.065.198			3.065.198

I debiti verso fornitori comprendono principalmente le spettanze dei gestori di TPL del bacino di Ferrara: i debiti vs TPF e TPER ammontano a euro 2.023.232 composti da: rata di dicembre 2013, diverse fatture per servizi scolastici e quota del 5% sulle fatture dell'anno 2013.

La voce "Debiti tributari" è costituita come segue:

- per euro 3.222 da debiti IRAP;
- per euro 19.508 da debiti per ritenute operate ma ancora non versate;
- per euro 412 debiti per imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR;
- per euro 102 debiti per imposta sostitutiva del 10% sull'IRPEF.

La voce "altri debiti" contiene debiti diversi verso il personale per complessivi euro 68.528, debiti verso Comune di Ferrara per euro 83.317 per il progetto GIM.

La ripartizione dei debiti secondo area geografica vede la totalità dei debiti verso soggetti residenti nel territorio dello Stato.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.846.261	1.931.575	(85.314)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La voce comprende retei passivi e risconti passivi su contributi in conto impianti. Come descritto in premessa, i risconti sono stati calcolati sui contributi in conto impianti ricevuti nel corso degli anni e trasferiti al momento della scissione societaria unitamente ai relativi cespiti. Le quote di esercizio maturano anno per anno in relazione agli ammortamenti, con la medesima aliquota, dei cespiti cui si riferiscono. La totalità dei risconti passivi ha durata superiore a cinque esercizi.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Risconti passivi per contributi in conto impianti – relativi ad immobili	1.616.485
Risconti passivi per contributi in conto impianti – relativi ad impianti	224.858
Altri risconti passivi	4.918
	1.846.261

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
18.903.176	18.875.378	27.798

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.441.183	18.517.140	(75.957)
Altri ricavi e proventi	461.993	358.238	103.755
	18.903.176	18.875.378	27.798

I ricavi vengono così ripartiti:

trasferimenti da Regione per servizi minimi TPL	euro	16.567.536
trasferimenti da Comune Fe	euro	231.050
canone concessione uso beni TPL	euro	478.059
potenziamento linea Cona	euro	538.363
proventi fondo incentivazione	euro	120.000
finanziamento TPL extraurbano comuni	euro	250.000
altri ricavi caratteristici	euro	256.175
Totale	euro	18.441.183

Gli altri ricavi e proventi si riferiscono a:

Quote esercizio di contributi in c/esercizio	euro	129.206
Quote esercizio di contributi in c/impianti	euro	90.232
Proventi vari	euro	242.555
Totale	euro	461.993

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
18.965.196	18.884.710	80.486

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.716	8.993	(1.277)
Servizi	17.710.877	17.786.485	(75.608)
Salari e stipendi	339.058	309.107	29.951
Oneri sociali	113.186	105.774	7.412
Trattamento di fine rapporto	15.738	20.751	(5.013)
Trattamento quiescenza e simili	9.259	9.140	119
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	21.750	20.715	1.035
Ammortamento immobilizzazioni materiali	363.589	362.766	823
Accantonamento per rischi	265.833	211.832	54.001
Altri accantonamenti	65.409		65.409
Oneri diversi di gestione	52.781	49.147	3.634
	18.965.196	18.884.710	80.486

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	84.888	36.909	47.979
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	97.605	46.899	50.706
(Interessi e altri oneri finanziari)	(12.717)	(9.990)	(2.727)
	84.888	36.909	47.979

Altri proventi finanziari

Descrizione	
carri e postali	77.471
rediti di imposta	20.134

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	
Interessi passivi bancari	2.930
Oneri finanziari	9.787

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
5.318	(3.245)	8.563

Descrizione	31/12/2013	Anno precedente	31/12/2012
Varie	5.556	Varie	118
Totale proventi	5.556	Totale proventi	118
Varie	(238)	Varie	(3.363)
Totale oneri	(238)	Totale oneri	(3.363)
	5.318		(3.245)

Tra i proventi straordinari e gli oneri straordinari sono iscritti rispettivamente sopravvenienze attive e passive aventi carattere non ordinario.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	28.186	24.332	3.854
Imposte correnti:	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
IRES			
IRAP	28.186	24.332	3.854
	28.186	24.332	3.854

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Come è noto l'Ente non rileva IRES d'esercizio in quanto AMI risulta in perdita fiscale considerato che i trasferimenti erogati dalla Regione e dai Comuni non scontano imposta. Per quanto riguarda l'IRAP, di seguito viene evidenziata la riconciliazione tra onere fiscale teorico ed effettivo.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione		
tra valore e costi della produzione	746.463	
	746.463	
fiscale teorico (%)	3,9%	29.112
per lavoro autonomo occas. e assim. a lav. dipendente	.060	
	.659	
terreno	.707	
variazioni in aumento	.794	
variazioni in diminuzione	(29.206)	
art. 11 Dlgs 446/97	(163.757)	

Irap	.720	
dell'esercizio	,9%	28.186

Fiscalità differita / anticipata

Nell'esercizio 2013 non esistono differenze temporanee tassabili in esercizi successivi che impongano la rilevazione della fiscalità differita. Per quanto riguarda le differenze temporanee deducibili in esercizi successivi, che generano imposte anticipate, non si è proceduto alla loro rilevazione, in applicazione del principio di prudenza.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

	Qualifica	Compenso
Amministratori		55.820
Collegio sindacale		14.507

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
RUZZICONI GIUSEPPE

AGENZIA MOBILITA' E IMPIANTI FERRARA S.R.L.

Sede in VIA STEFANO TRENTI, 35 - 44122 FERRARA (FE) Capitale sociale Euro 5.640.502,00 I.V.

Relazione del Collegio sindacale esercente attività di revisione legale dei conti al bilancio al 31 dicembre 2013

Signori Soci della AGENZIA MOBILITA' E IMPIANTI FERRARA srl

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2013, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c..".

Parte prima

Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

a) abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società AGENZIA MOBILITA' E IMPIANTI FERRARA chiuso al 31/12/2013. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società AGENZIA MOBILITA' E IMPIANTI FERRARA. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 15.03.2013.

c) A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società AGENZIA MOBILITA' E IMPIANTI FERRARA per l'esercizio chiuso al 31/12/2013.

d) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs. n. 39/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della AGENZIA MOBILITA' E IMPIANTI FERRARA chiuso al 31/12/2013.

Parte seconda
Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. In particolare:
 - abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
 - abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
 - mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dall'Amministratore Unico e dal Direttore sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
4. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
5. Al Collegio sindacale non sono pervenuti esposti.
6. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
7. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, che è stato messo a nostra disposizione dopo l'approvazione con determina dell'AU in data 17/03/2013. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2013 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
8. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
9. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio in pareggio contabile e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	15.892.491
Passività	Euro	5.803.572
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	10.088.919
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	18.903.176
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	18.965.196
Differenza	Euro	(62.020)
Proventi e oneri finanziari	Euro	84.888
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	5.318
Risultato prima delle imposte	Euro	28.186
Imposte sul reddito	Euro	28.186
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	

Segnaliamo che si è provveduto ad un accantonamento di € 165.833,46 al Fondo Spese Future, di € 50.000,00 al Fondo Rischio ed Oneri, di € 65.409,00 al Fondo perequazione contributi e di € 50.000,00 al Fondo Iniziative Mobilità. Tali accantonamenti prudenziali hanno natura residuale e sono stati fisicamente ripresi ai fini delle imposte dirette.

Si è provveduto a verificare l'esistenza e l'esattezza dei crediti e dei debiti indicati nel bilancio verificando le risposte dei debitori e dei creditori tramite la procedura di "circularizzazione": hanno confermato l'esattezza degli importi tutti i soggetti interpellati, esprimendo una quota superiore all'80% dei crediti e dei debiti commerciali e diversi indicati a bilancio.

10. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile; punto 5, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso alla prosecuzione dell'ammortamento nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e ampliamento che residua per Euro 6.245. Il Collegio ha altresì preso atto della appostazione nelle immobilizzazioni immateriali in corso (voce B6) dell'importo di € 596.505 (in incremento nell'esercizio di € 456.505) a titolo di partecipazione di AMI al progetto GIM: nella relazione sulla gestione sono argomentate le finalità dell'investimento che va ultimandosi.
11. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
12. Per quanto precede, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2013, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo.

Ferrara, 18/3/2014

Il Collegio sindacale

Il Presidente del Collegio Sindacale
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

Federico Franchella
Paolo Chiarolla
Gianluca Mantovani