

Bilancio 2013



Indice

Organi Sociali	Pagina	1
Relazione sulla Gestione	Pagina	3
Stato Patrimoniale	Pagina	25
Conto Economico	Pagina	29
Nota Integrativa	Pagina	33
Movimenti delle Immobilizzazioni, del Patrimonio Netto, Rendiconto Finanziario e altre tabelle	Pagina	73
Bilancio Consolidato	Pagina	85
Nota integrativa al bilancio consolidato	Pagina	95
Relazione del Collegio Sindacale	Pagina	117
Relazioni della Società di Revisione	Pagina	123

Organi sociali

Consiglio di Amministrazione

Giuseppina Gualtieri	Presidente
Paolo Natali	Vice Presidente
Maurizio Buriani	Consigliere
Giuseppe Davoli	Consigliere
Gino Maioli	Consigliere

Direttore Generale

Claudio Ferrari

Collegio Sindacale

Valentino Di Leva	Presidente
Davide Cetti	Sindaco effettivo
Sergio Graziosi	Sindaco effettivo
Valeria Bortolotti	Sindaco supplente
Fabio Busuoli	Sindaco supplente

Società di Revisione

Ria Grant Thornton SpA

Relazione sulla gestione

Premessa

Tper è stata costituita il 1° febbraio 2012, dalla fusione del ramo relativo alla gestione dei servizi di trasporto pubblico locale di ATC S.p.A. e del ramo relativo alla gestione dei servizi ferroviari e dei servizi di trasporto di Fer S.r.l.; il 2013 rappresenta il primo intero anno di gestione.

Tper è uno tra i principali operatori del trasporto locale in Italia, il primo nella regione Emilia-Romagna per dimensioni e per fatturato. Serve ogni giorno oltre 340.000 passeggeri, con i suoi 1.200 autobus nei bacini di Bologna e Ferrara, e 30.000 viaggiatori sulle 400 corse di treno effettuate nel trasporto ferroviario regionale dell'Emilia-Romagna.

Nel corso del 2013 il Consiglio d'Amministrazione ha approvato un nuovo Piano Industriale nel quale sono stati ridefiniti sia gli ambiti strategici di riposizionamento e sviluppo sia l'insieme di azioni che hanno consentito di raggiungere l'equilibrio economico di bilancio, con un anno di anticipo rispetto alle previsioni.

Sono stati fatti sforzi significativi per ridurre l'evasione tariffaria, ma l'ottimo risultato del bilancio 2013 – in controtendenza con la difficile congiuntura economica, sia generale che specifica del settore del trasporto pubblico locale – è riconducibile alla somma di diversi interventi, che hanno consentito il mantenimento di un adeguato livello di servizio con una maggiore razionalità nell'impiego delle risorse.

Nel computo dell'utile di esercizio di + 0,2 milioni di Euro, confluiscono i proventi per la gestione straordinaria per + 5,3 milioni di Euro, ma anche le svalutazioni e gli accantonamenti operati per oltre - 8 milioni di Euro e ciò rappresenta un fatto di duplice valenza. In primo luogo, Tper mantiene e rafforza il rigore e la prudenza nelle valutazioni contabili operate dalla propria costituzione, in secondo luogo evidenzia una gestione caratteristica sana e sostenibile.

Ovviamente l'ottimo risultato 2013 non può essere considerato un punto di arrivo, ma è la conferma della bontà di un percorso tracciato e dell'importanza di proseguire nella direzione indicata.

Principali eventi del 2013

Ecco una sintesi delle operazioni più significative e importanti del 2013.

Campagna antievasione "Io vado e non evado"

Nel 2013 è proseguita la campagna straordinaria di controllo alle fermate ed a bordo bus.

L'attività ordinaria e sistematica di verifica dei titoli di viaggio è stata rafforzata, ma è stato mantenuto – in alcuni periodi dell'anno – anche il coinvolgimento di un gran numero di dipendenti Tper su base volontaria nell'attività di controllo, nell'ambito della campagna denominata "Io vado e non evado". Il progetto "Io vado e non evado", lanciato da Tper tra i primi in Italia, si basa sulla vicinanza e sul reciproco rispetto tra il servizio pubblico e i suoi destinatari, con l'obiettivo di contribuire ad un rapporto positivo e leale tra azienda e utenti in grado di rafforzare la capacità di ascolto e la sensibilizzazione al rispetto delle regole.

L'attività di controllo massivo dell'utenza, la partecipazione attiva del personale e la campagna di comunicazione/informazione hanno contribuito a ridurre il tasso di evasione tariffaria, premessa indispensabile per il mantenimento del livello di servizio, a cui si è accompagnato un aumento sensibile delle vendite di titoli di viaggio.

Nel corso del 2013 Tper ha effettuato il controllo del titolo di viaggio a oltre 1.900.000 passeggeri; nel 2012 erano stati 1.280.000: un aumento dell'attività di verifica che supera il 50% e che si traduce in un aumento dei ricavi da sanzioni e in un riassetto operato nella gestione delle relative pratiche amministrative.

Efficientamento nella gestione della flotta di bus

Si è avviato un intervento poliennale di aumento dell'efficienza delle officine aziendali, un'operazione che si fonda sull'effettuazione di tutte le manutenzioni ordinarie e straordinarie necessarie all'efficienza e la sicurezza del parco veicolare.

L'efficienza viene ricercata nell'intera rete organizzativa, quindi sia per quanto riguarda le risorse interne che la rete di fornitori, per assicurare un monitoraggio sempre più puntuale di tutte le attività. Gli interventi intrapresi, di manutenzione e di allestimento straordinari, oltre che la più razionale gestione delle procedure manutentive, consentono di razionalizzare le scorte di bus a disposizione e di gestire una flotta numericamente rilevante di bus, con ritorni in termini di minori costi e di maggiore efficienza.

Riorganizzazione del servizio intermodale

Nel corso del 2013, in accordo con gli Enti di programmazione dei servizi di trasporto pubblico di bacino sui territori serviti (Agenzie per la Mobilità ed Enti Locali di Bologna e Ferrara) si è dato corso ad una riorganizzazione dei servizi consistente in rimodulazioni di impatto quantitativo limitato, selettive – nell'ottica di eliminare duplicazioni e mettere a sistema ferro e gomma – e riferite a linee a minore domanda, evitando quindi di intervenire su linee importanti e maggiormente utilizzate.

Ciò ha consentito, anche attraverso il ricorso a revisioni tariffarie strettamente limitate all'allineamento con la tariffa-obiettivo stabilita a livello regionale ed ai contratti di servizio vigenti, di continuare a garantire un servizio attrattivo per l'utenza, come dimostrano i dati delle vendite dei titoli di viaggio, in aumento ed in controtendenza rispetto ai trend nazionali.

Progetto Sistema a Guida Vincolata TPGV – aggiornamenti

Il progetto, avviato da Atc SpA per la realizzazione di un sistema di trasporto di massa di passeggeri per il collegamento tra i comuni di Bologna e San Lazzaro, noto come progetto TPGV, è stato approvato nel 2002. Nel corso degli anni il progetto ha mostrato criticità ed ha subito diversi rallentamenti, come risulta dagli atti societari di ATC S.p.A. prima della fusione.

Come già evidenziato nel bilancio del precedente esercizio, nel corso del 2012 era stata avviata una fase transattiva che ha portato ad un accordo con l'aggiudicatario del progetto. L'accordo, efficace e conforme alle condizioni del Ministero che ha confermato l'erogazione del finanziamento, prevede una variante del contratto in essere che porterà alla sostituzione dei mezzi Civis con nuovi mezzi Crealis NEO, coerenti con i criteri di innovatività per quanto concerne l'accostamento in banchina.

Nel 2013 sono proseguite tutte le attività ed i passaggi formali per la definitiva riconferma dei fondi da parte del CIPE. In data 17/12/2013 il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha trasmesso al Comune di Bologna il nulla osta tecnico ai fini della sicurezza ed il parere tecnico-economico sulla Variante n° 3 del Progetto (di cui alla Delibera C.I.P.E. n° 25/2013 del 18/03/2013), che sostanzialmente prevede la sostituzione del mezzo Civis con il Crealis NEO, l'adozione e il tracciamento della guida ottica solo in accostamento alle banchine di fermata, e ha confermato il quadro economico del progetto, rideterminando nella misura di 104,8 milioni di Euro il contributo assegnato all'intervento, in luogo di 109,3 milioni di Euro, in ragione della diversa funzionalità del sistema, indicando espressamente che il Comune di Bologna e Tper dovranno dichiarare di aver provveduto alla completa copertura finanziaria, al fine di consentire l'erogazione dei contributi statali.

Sono pertanto riprese le attività con l'ATI appaltatrice dei lavori per la definizione della progettazione esecutiva mancante ai fini dell'approvazione da parte della competente Sovrintendenza e degli Enti Locali.

Tper come soggetto attuatore del progetto di completamento del servizio ferroviario metropolitano e filoviarizzazione della rete portante di bus di Bologna

Nella Gazzetta Ufficiale n.72 del 26/03/2013 è stata pubblicata la delibera del Comitato Interministeriale per la Programmazione Economica (CIPE) di approvazione del progetto preliminare del completamento del servizio ferroviario metropolitano e della filoviarizzazione delle linee portanti del trasporto pubblico locale di Bologna.

La citata delibera CIPE, dando riscontro che il soggetto aggiudicatario dell'intervento è Tper SpA e che il limite di spesa per il progetto è di 362,78 milioni di Euro, assegna un finanziamento di 236,7 milioni di Euro per l'attuazione a carico del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti; la restante parte della copertura finanziaria dell'opera – per un importo di 126,08 milioni di Euro – è a carico dei co-

finanziatori Tper SpA, Comune di Bologna e Regione Emilia-Romagna, rispettivamente per 8; 5,48 e 112,59 milioni di Euro.

Il progetto citato consiste nei seguenti interventi:

- *completamento del Servizio Ferroviario Metropolitano (SFM) di Bologna*
- *filoviarizzazione*, riorganizzando e potenziando la rete di trasporto pubblico urbano mediante lo sviluppo del sistema filoviario esistente, con l'obiettivo dell'integrazione dello stesso con quello ferroviario;
- *dotazione di convogli ferroviari* dedicati al trasporto passeggeri del SFM del nodo di Bologna.

Dal mese di agosto 2013 sono stati pertanto affidati incarichi professionali per il rilievo topografico, funzionali allo sviluppo del progetto definitivo, e alla creazione di una struttura organizzativa adeguata e sufficiente per garantire le obbligazioni assunte da Tper SpA.

Gara per la gestione del piano sosta e dei servizi complementari alla mobilità del Comune di Bologna

Tper ha partecipato alla procedura ristretta di gara ad evidenza pubblica per l'affidamento dei servizi afferenti il piano sosta e di servizi/attività complementari alla mobilità del Comune di Bologna, bandita da SRM Srl. L'aggiudicazione a Tper è avvenuta a fine 2013.

Gara per i servizi ferroviari della Regione Emilia-Romagna

Tper ha presentato domanda di partecipazione per la qualificazione, nell'ambito della procedura ristretta – bandita da Fer Srl – per l'affidamento della concessione del servizio di trasporto pubblico di passeggeri per ferrovia di competenza della Regione Emilia-Romagna.

Rimborso Ires da Irap

Nel mese di febbraio 2013 Atc SpA e Fer Srl – le società scisse da cui è stata costituita Tper SpA – hanno presentato domanda di rimborso per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato (articolo 2, comma 1-quater, Decreto-legge n.201/2011).

Sulla base delle indicazioni fornite (circolari 1/E/2013 e 8/E/2013 dell'Agenzia delle Entrate, 1/2013 e 9/2013 di Assonime) si ritiene che il diritto al rimborso spetti a Tper – quale beneficiaria delle scissioni parziali Atc e Fer 2012 – in proporzione all'attività trasferita.

È stata chiarita con Atc Spa la seguente ripartizione dei valori della pratica in oggetto:

valori in euro	Credito Ires verso Erario	Perdita Ires a nuovo
Totale istanza presentata da ATC SpA	1.904.352	1.777.541
quota di competenza ATC SpA	121.063	22.399
quota di competenza Tiper SpA	1.783.289	1.755.142

È stato comunicato a Fer Srl il seguente prospetto di ripartizione

valori in euro	Credito Ires verso Erario	Perdita Ires a nuovo
Totale istanza presentata da Fer Srl	1.454.390	2.258.943
quota di competenza Fer Srl	465.905	65,097
quota di competenza Tiper SpA	988.485	2.193.846

per la suddivisione equitativa degli importi di rispettiva competenza.

Il bilancio Tper 2013 accoglie pertanto proventi straordinari per 2.771.774 euro per la rilevazione dei crediti Ires verso le società scisse Atc SpA e Fer Srl, mentre il calcolo delle imposte dell'esercizio è stato operato al netto delle perdite Ires a nuovo per 3.948.988 euro come sopra indicato.

Entrata in servizio di 12 nuovi treni ETR 350 FLIRT (Fast Light Innovative Regional Train)

A febbraio 2013 è entrato in esercizio sulla Bologna - Portomaggiore il treno Flirt elettrico, primo treno di una fornitura di 12 elettrotreni costruiti da un'ATI composta da Stadler e Ansaldo. Tutti gli altri 11 treni sono entrati in servizio nell'anno 2013, sostituendo vecchi treni diesel (Bologna - Portomaggiore e Bologna - Vignola, dove è stato attivato il servizio elettrico su linee da decennio erogate con mezzi diesel) e coprendo nuovi servizi su tratte a elevata frequentazione (Bologna - Milano e Bologna - Rimini). Si tratta di elettrotreni a 5 vetture con 270 posti a sedere e 350 in piedi dotati di posti biciclette e di elevate prestazioni di accelerazione.

I nuovi treni integrano un sistema informativo di bordo dotato di annunci fonici e display per ogni comunicazione utile all'utenza, quale coincidenze, annunci prossima fermata e ritardi.

Dati sull'attività di gestione

La produzione complessivamente erogata nell'esercizio per servizio autobus passeggeri è stata di circa 45 milioni di chilometri, così composti per tipologia:

Servizi automobilistici su gomma - Consuntivo	2012	2013
Totale chilometri prodotti	46.061.617	44.982.172
- Bologna	36.039.959	35.754.074
- Servizio urbano di Bologna	18.126.601	17.962.874
- Servizi Comuni diversi	797.689	736.453
- Servizio suburbano ed extraurbano	17.011.942	16.980.386
- Linee specializzate, riservate e noleggi	103.727	74.361
- Ferrara	9.228.453	9.228.098
- Servizio urbano	2.318.440	2.352.850
- Servizio taxibus urbano	168.218	0
- Servizio extraurbano	5.577.659	5.702.416
- Servizio taxibus extraurbano	1.133.760	1.170.858
- Linee specializzate, riservate e noleggi	30.376	1.974
- Rimini	793.205	0
- Servizio extraurbano	793.205	0

La tabella riporta i dati chilometrici di produzione (al netto delle percorrenze a vuoto fuori linea) relativi al complesso dei servizi gestiti nei bacini di Bologna e Ferrara dalle rispettive società TPB e TPF, controllate da Tper (costituitasi il 1/2/2012). Il servizio di Rimini non compare nel 2013 essendo stato conferito il ramo di azienda del TPL di Rimini a Start Romagna SpA nel 2012.

L'età media del parco autobus a fine 2013 è di 13,3 anni. Nel corso del 2013 sono state avviate gare per l'acquisto di nuovi bus a metano, 23 dei quali sono entrati in servizio a inizio 2014.

Le percorrenze ferroviarie dell'esercizio sono state di circa 5,4 milioni di chilometri, col seguente dettaglio:

Servizio ferroviario - Consuntivo	2012 (*)	2013
Totale chilometri prodotti	5.430.963	5.353.966
- Servizio Viaggiatori	4.732.175	4.783.774
- Servizio su rete RFI	2.087.776	2.198.080
- Servizio su rete Fer	2.644.399	2.585.694
- Servizio Merci	370.608	256.165
- Servizio su rete RFI	216.392	141.502
- Servizio su rete Fer	154.216	114.664
- Altro / trasferimenti	328.180	314.027
- Servizio su rete RFI	119.710	99.236
- Servizio su rete Fer	208.470	214.791

() Percorrenze di competenza Tper dal 1/2/2012, gennaio 2012 di competenza Fer.*

Il parco dei rotabili ferroviari ha visto l'ingresso in servizio, nel corso del 2013, di 12 nuovi elettrotreni Flirt Stadler ETR350 per il trasporto passeggeri, gestiti da Tper e oggi in servizio sulle ferrovie Bologna-Vignola e Bologna-Portomaggiore, oltre che su altri collegamenti regionali su rete RFI.

I passeggeri trasportati nell'esercizio sono stati 134,5 milioni, col seguente dettaglio:

	2012 (*)	2013
Totale passeggeri trasportati	129.407.174	134.468.427
- Bologna	111.472.274	116.203.691
Servizio urbano	94.604.651	97.792.889
Aerobus	871.300	935.032
Servizio Suburbano/Extraurbano	15.645.662	17.056.163
Specializzate, Riservati	350.661	419.607
- Ferrara	12.676.401	13.343.358
Servizio urbano	8.253.111	8.900.914
Servizio Extraurbano	4.423.290	4.442.444
- Ferrovia	5.258.499	4.921.378

(*) La tabella riporta il dato dei passeggeri trasportati relativi al complesso dei servizi gestiti nei bacini di Bologna e Ferrara dalle rispettive società TPB e TPF, controllate da Tper (costituitasi il 1/2/2012). In precedenza – gennaio 2012 – il ruolo di controllante era di ATC SpA. Per il servizio ferroviario sono considerati solo i passeggeri dei servizi effettuati da Tper (da febbraio 2012 di competenza Tper, prima Fer) su rete Fer (e non su rete RFI).

Si riportano di seguito i numeri degli abbonamenti annuali venduti nei due bacini di servizio:

	2012				2013			
Abbonamenti Annuali	Totale	bacino Bologna	bacino Ferrara	servizio Ferroviario	Totale	bacino Bologna	bacino Ferrara	servizio Ferroviario
Abbonamenti urbani	45.880	40.460	5.420		47.980	42.611	5.369	
Abbonamenti extraurbani e intera rete	26.935	21.628	5.307		27.735	22.122	5.613	
TOTALE	73.661	62.088	10.727	846	77.079	64.733	10.982	1.364

Gli incrementi delle vendite confermano l'importanza della fidelizzazione degli utenti, ottenuta anche con una campagna abbonamenti che introduce, oltre alla notevole convenienza rispetto ai titoli di viaggio singoli, anche vantaggi e promozioni per l'abbonato annuale. In un panorama nazionale di tendenziale crisi del trasporto individuale, sia pubblico che privato, è particolarmente significativo del gradimento del servizio un aumento di passeggeri trasportati e di vendite di abbonamenti annuali (+4,6%) e mensili (+12,8%) in proporzioni che non hanno precedenti analoghi da tanti anni.

Le risorse umane

Nel 2013 Tper ha effettuato 47 assunzioni di personale diretto (30 nell'automobilistico e 17 nel ferroviario), e complessivamente ha ridotto, in corso d'anno, il proprio organico di tre punti percentuali (corrispondenti a 77 unità equivalenti), raggiungendo al 31 dicembre in numero di 2.373 FTE.

Dipendenti alla data	2012	2013	Variazione
Dirigenti	13	12	-1
Quadri	47	45	-2
Impiegati	251	254	3
Operai	2.099	2.119	20
Apprendisti	34	18	-16
Collaboratori	6	2	-4
TOTALE	2.450	2.450	0

Numero personale: unita' equivalenti	2012	2013	Variazione
Media dell'esercizio	2.436	2.382	-54
Al 31/12	2.450	2.373	-77

Si tratta di una dinamica in parte frutto dell'evoluzione dei fabbisogni produttivi ed in parte prodotta da una prima razionalizzazione a seguito della fusione. Influenza il dimensionamento dell'organico anche la progressiva fuoriuscita di Tper dal comparto del trasporto ferroviario delle merci, passato alla società controllata Dinazzano Po.

A fronte di ciò le voci di costo del personale registrano un incremento che è principalmente frutto dell'erogazione degli importi negoziati a livello di contratto nazionale di categoria.

Tper ha erogato nel 2013 una significativa quantità di formazione pari, complessivamente, a 64 mila ore uomo, 12.000 delle quali nel settore ferroviario e 52.000 nel settore automobilistico (dovute, queste ultime, principalmente alla scelta di erogare direttamente la maggior parte della formazione necessaria al rinnovo delle abilitazioni dei conducenti - CQC).

Principali indicatori economici, patrimoniali e finanziari

In osservanza dell'art. 2428 del Codice Civile, vengono di seguito esposti lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico riclassificati, oltre ai principali indicatori economici, patrimoniali e finanziari, rinviando alla nota integrativa per i dettagli.

Il conto economico dell'esercizio 2012 è riferito ad 11 mesi, in quanto la Società è stata costituita con effetto dal 01/02/2012, mentre il 2013 si sviluppa sull'intero anno solare.

L'utile dell'esercizio 2013 è di 0,2 milioni di Euro, dopo aver scontato ammortamenti – al netto di contributi sugli investimenti – di 8,8 milioni di Euro ed accantonamenti e svalutazioni per 8,1 milioni di Euro.

Il dettaglio delle svalutazioni e degli accantonamenti è riportato in nota integrativa. Si ricordano le svalutazioni degli avviamenti ferroviari sulle linee gestite, la svalutazione dei crediti verso rivendite per dotazione iniziale di biglietti, la svalutazione di alcuni crediti avuti da Fer Srl nell'ambito dell'operazione di scissione/fusione 2012 e la svalutazione della partecipata Start Romagna SpA. Sono stati altresì incrementati gli accantonamenti ai fondi per manutenzioni ferroviarie, per cause col personale dipendente, per rischi su penali addebitate a fornitori, per rischi sul magazzino ferroviario

Tper - Conto Economico Riclassificato (importi in euro)

	Feb-Dic 2012	2013
Ricavi delle vendite e corrispettivi per servizi minimi	178.868.045	195.752.178
Altri ricavi e proventi	31.747.159	34.366.051
Valore della produzione	210.615.204	230.118.228
Costi esterni operativi	101.270.120	102.676.071
Costi del personale	101.421.791	111.438.129
Margine operativo lordo	7.923.293	16.004.029
Ammortamenti al netto di contributi	9.676.344	8.825.469
Accantonamenti e svalutazioni	4.685.452	8.079.265
Risultato operativo	(6.438.503)	(900.705)
Proventi / (Oneri) finanziari	(211.561)	611.167
Proventi / (Oneri) straordinari	1.360.294	5.336.662
Risultato ante imposte	(5.289.769)	5.047.124
Imposte d'esercizio	(3.700.000)	(4.800.000)
Risultato d'esercizio	(8.989.769)	247.124

Altre informazioni

Patrimonio netto	102.501.888	102.749.012
Dipendenti al 31/12	2.450	2.450
Numero unità equivalenti personale media dell'esercizio	2.436	2.382

Gli schemi del conto economico sopra riportati e riclassificati in forma sintetica rispetto allo schema ufficiale di conto economico di seguito esposto presentano alcune differenze, in particolare:

- il conto economico riclassificato introduce il "Margine Operativo Lordo", non riportato nello

schema civilistico. Tale margine è determinato partendo dal valore della produzione nel conto economico civilistico – al netto dei contributi sugli investimenti e dei proventi straordinari della gestione caratteristica – e sottraendo ad esso tutti i costi ad eccezione degli ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni. In particolare, la voce “Costi esterni operativi” include le seguenti voci di costo del conto economico civilistico: costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, costi per servizi, per godimento beni di terzi, le variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci e gli oneri diversi di gestione;

- sottraendo al Margine Operativo Lordo gli ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni e i risultati netti delle gestioni finanziaria e straordinaria è stato determinato il risultato ante imposte riportato nel prospetto di conto economico civilistico.

Si riportano al seguito i principali indicatori di natura patrimoniale finanziaria.

Tper - Stato Patrimoniale (importi in euro)

Attivo			Passivo		
	2012	2013		2012	2013
Attivo fisso	228.966.935	230.335.519	Mezzi propri	102.501.888	102.749.012
Immobilizzazioni immateriali	2.447.227	919.404	Capitale sociale	68.492.702	68.492.702
Immobilizzazioni materiali	155.049.373	150.687.070	Riserve e utili	34.009.186	34.256.310
Immobilizzazioni finanziarie	71.470.335	78.729.045	Passività consolidate	145.975.660	161.030.723
Attivo circolante	124.955.933	134.543.081			
Magazzino	8.652.229	9.178.251	Passività correnti	105.445.321	101.098.866
Liquidità differite	0	0			
Liquidità immediate	116.303.704	125.364.830			
Capitale investito	353.922.869	364.878.600	Capitale di finanziamento	353.922.869	364.878.600

Indicatori Finanziari

		2012	2013
INDICI DI STRUTTURA FINANZIARIA-PATRIMONIALE			
Primo indice di struttura	Mezzi propri / Attivo fisso	0,45	0,45
Secondo indice di struttura	(Mezzi propri+Passività consolidate) / Attivo fisso	1,09	1,15
INDICI DI REDDITIVITA'			
ROI	Risultato operativo / Capitale investito	-1,82%	-0,25%

La Società opera, ad oggi, esclusivamente con mezzi propri e non dispone di alcun finanziamento da terzi. La posizione finanziaria netta della Società al 31/12/2013 era di 47,9 milioni di Euro.

Cuneo fiscale

Tper ritiene di avere titolo di beneficiare della riduzione dell'imposta regionale sulle attività produttive (cd. cuneo fiscale) previste dalla legge 27 dicembre 2006, n. 296 (legge finanziaria per il 2007) all'articolo 1, commi 266-270 e successive modificazioni ed integrazioni.

In considerazione di alcuni contenziosi dell'Agenzia delle Entrate con società del trasporto pubblico locale (ove peraltro tutte le sentenze ad oggi conosciute – sia di primo che di secondo grado – confermano l'applicabilità del cuneo fiscale alle società di TPL), Tper ha prudenzialmente liquidato interamente l'IRAP dall'esercizio 2012 – senza detrazioni – con l'aliquota del 4,20% e provvederà a richiederne il rimborso per la parte che si ritiene non dovuta (per l'agevolazione del "cuneo fiscale" e per la differenza con l'aliquota ordinaria IRAP del 3,90%).

Fiscalità differita

In conformità ai principi contabili adottati ed enunciati nella parte introduttiva della presente nota integrativa, la Società non ha provveduto, coerentemente con i comportamenti tenuti nella redazione degli esercizi dei bilanci precedenti, per prudenza, all'iscrizione contabile del credito verso l'erario per le imposte anticipate. Non è infatti prevedibile con certezza il manifestarsi di imponibili fiscali positivi nei prossimi esercizi, tenuto conto che una parte rilevante di ricavi sono costituiti da corrispettivi per servizi minimi, non tutti definibili a priori nell'ammontare preciso. In allegato alla nota integrativa si riporta la tabella ove viene comunque riportata l'analisi di dettaglio della fiscalità differita aziendale.

Altre Informazioni

Attività di sviluppo

- *Progetto STIMER - MI MUOVO*

Nell'ambito di sviluppo del sistema di bigliettazione elettronica, sono state attuate politiche di promozione della ricarica degli abbonamenti presso gli sportelli bancomat, sul sito internet o tramite contratti di mobility management con aziende/enti pubblici e privati: nel corso del 2013 sono state effettuate 17.200 ricariche dematerializzate di abbonamenti annuali.

- *Telecontrollo Ferrara*

Nell'ambito del programma di finanziamento ministeriale Elisa, progetto GIM, sono state completate le forniture degli apparati di bordo per il telecontrollo della flotta di autobus urbani ed extraurbani di Ferrara. Sono iniziate le installazioni degli apparati di bordo sui bus e dei pannelli informativi su 35 fermate. L'avviamento del sistema completo è prevista entro l'estate 2014.

- *Priorità semaforica*

Il sistema di priorità semaforico già operativo a Bologna su diverse direttrici, permette alla centrale di controllo del traffico di attuare politiche di preferenziamento semaforico sulla base della conoscenza dello stato reale dei bus. Nel corso del 2013 è stata realizzata una sperimentazione sulla direttrice san Donato per verificarne l'efficacia anche sui servizi extraurbani. I risultati di sicuro interesse possono consentire futuri interventi mirati su singoli incroci semaforici anche in contesti diversi da quelli della città di Bologna.

- *Hellobus*

Il servizio Hellobus permette la distribuzione delle informazioni sui tempi di arrivo del bus via SMS, su richiesta del singolo utente. Il servizio è disponibile su tutte le fermate del servizio. Le informazioni in tempo reale sono disponibili anche su smartphone utilizzando apposite App reperibili sugli store di Apple, Android e Windows (si veda: <http://www.tper.it/app>).

- *Tablet per il sistema ferroviario*

Tper ha dotato di tablet tutto il proprio personale viaggiante ferroviario (macchinisti e capitreno); grazie a tale strumento il personale non deve più portare con sé tutto il materiale documentale cartaceo relativo a normativa e disposizioni ferroviarie; sono poi state implementate sullo strumento anche altre attività tra cui ad esempio la rilevazione dei passeggeri a bordo. Le potenzialità del sistema sono in fase di sviluppo anche nel corso del 2014: il tablet diventerà uno strumento fondamentale di rapporto tra personale viaggiante ferroviario e struttura aziendale.

- *Attività di sperimentazione della bigliettazione tramite tecnologia NFC*

TPER ha avviato un progetto di studio, prototipazione e sperimentazione di una soluzione di mobile ticketing che utilizza la moderna tecnologia NFC in modo integrato con gli attuali sistemi di bigliettazione elettronica e consentirà l'interoperabilità tra vettori. Al progetto partecipano diverse aziende del panorama nazionale e nel 2013 sono partite le prime fasi di testing interno. In accordo con gli altri partner del progetto la sperimentazione è prevista nella seconda metà del 2014.

- *Investimenti in mezzi ecologici*

L'attenzione all'ambiente è un tema che vede il costante impegno di Tper: i principali obiettivi sono la riduzione dei consumi, degli inquinanti in atmosfera ed il contenimento delle emissioni acustiche. In particolare per i servizi urbani si punta in maniera sempre più decisa sulla filoviarizzazione e sui bus a metano. Nel corso del 2013 sono state esperite gare per l'acquisto di nuovi bus e sono entrati in servizio i 12 elettrotreni Stadler Flirt, che rappresentano il punto d'eccellenza tra i rotabili del servizio ferroviario regionale.

Azioni proprie ed azioni di società controllanti

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

Organismo di vigilanza

Tper ha adottato ed attuato un modello di organizzazione, gestione e controllo idoneo a prevenire reati societari ed è stato definito ed approvato il Codice Etico di comportamento. È stato pertanto costituito un Organismo di Vigilanza incaricato di vigilare sull'osservanza e aggiornamento del modello citato, previsto ai sensi del D.Lgs. 231/2001. La Società ha proseguito l'attività di sensibilizzazione al rispetto del Codice Etico di comportamento, sia verso il personale con Ordini di Servizio, sia verso i terzi - che entrano in contatto con la Società - predisponendo una sezione dedicata sia nella intranet che nel sito aziendale.

Sedi secondarie

La Società svolge la propria attività nelle seguenti sedi: a Bologna (BO) in via Saliceto 3, via Battindarno 121, via Due Madonne 10, via Ferrarese 114, via delle Biscie 17; a Ferrara (FE) in via Trenti 35, via Porta Reno 182; a Castel di Casio – Località Prati (BO) via Caduti di Nassirya 8; a Imola (BO) in via Marconi 4; a Casalecchio di Reno (BO) in via Don Minzoni 13; a Codigoro (FE) in viale Papa Giovanni XXIII 45; a Comacchio (FE) in via Provinciale 38; a Suzzara (MN) in via Solferino 35; a Sermede (MN) in via F.lli Bandiera; a Modena (MO) in piazza A. Manzoni 21; a Reggio Emilia (RE) in via Orazio Talami 7; a Guastalla (RE) in via F.da Volterra.

Gruppo Tper

Tper ha redatto il bilancio consolidato che chiude con un risultato di 105.769 Euro.

Sono incluse nell'area di consolidamento, oltre alla controllante Tper, tutte le società controllate così come definite dall'art. 2359 del Codice Civile, ad esclusione di SFP Soc. Cons. a r.l. in quanto in liquidazione.

Area di consolidamento	% consolidamento	% possesso	% terzi
Tper SpA (contrallante)	100%	100%	0%
TPB Soc.Cons.a r.l.	100%	85%	15%
TPF Soc.Cons.a r.l.	100%	97%	3%
MA.FER Srl	100%	100%	0%
Dinazzano Po SpA	100%	95,35%	4,65%
Omnibus Soc.Cons.a r.l.	100%	51%	49%
SST Srl	100%	51%	49%

L'attività di Tper SpA è preponderante all'interno del gruppo societario, per questo motivo viene redatta la relazione sulla gestione del solo bilancio di esercizio e non del bilancio consolidato.

Si riportano al seguito alcune informazioni sulle società controllate.

TPB Soc.Cons.a r.l.

L'oggetto sociale di TPB è costituito dal trasporto pubblico locale e da tutte le attività accessorie nel bacino di Bologna, dove la Società gestisce un contratto di servizio per il trasporto bus urbano ed interrurbano, ripartendone le attività tra i consorziati.

Gli altri soci sono Omnibus Soc. Cons. a r.l. con il 10% e Autoguidovie SpA con il 5% del capitale sociale.

TPF Soc.Cons.a r.l.

L'oggetto sociale di TPF è costituito dal trasporto pubblico locale e da tutte le attività accessorie nel bacino di Ferrara, dove la Società gestisce un contratto di servizio per il trasporto bus urbano ed interrurbano, ripartendone le attività tra i consorziati.

L'altro socio è FE.M. Soc. Cons. a r.l. con il 3% del capitale sociale.

MA.FER Srl

L'attività principale di MA.FER. è la manutenzione del materiale rotabile ferroviario.

Tper è il socio unico di MA.FER. Srl.

Nel corso del 2013 si è avviato un importante intervento riorganizzativo della società che ha portato alla razionalizzazione delle procedure operative e ad una modifica tendenziale dell'assetto organizzativo.

Dinazzano Po SpA

L'oggetto sociale di Dinazzano Po consiste nel trasporto ferroviario merci e nell'espletamento dei servizi ferroviari per il trasporto merci, oltre alla gestione di scali ferroviari e terminali intermodali. Gli altri soci sono l'Azienda Consorziale Trasporti ACT (RE), l'Autorità Portuale di Ravenna e Porto Intermodale di Ravenna SAPIR SpA con l' 1,55 % del capitale sociale ciascuno.

Omnibus Soc.Cons.a r.l.

Omnibus gestisce servizi di trasporto e per la mobilità in genere, nell'interesse dei propri consorziati. Gli altri soci sono Cosepuri Scpa con il 17 % del capitale sociale, Saca Scarl con il 17 % del capitale sociale e Coerbus Scarl con il 15 % del capitale sociale.

SST Srl

SST gestisce servizi di trasporto scolastico, trasporto in genere e servizi per la mobilità. L'altro socio è FE.M. Soc. Cons. a r.l. con il 49% del capitale sociale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Progetto Sistema a guida vincolata TPGV

Nei primi mesi del 2014 si è attivato l'iter operativo per il riavvio del progetto a seguito delle approvazioni formali ministeriali. È stato completato il lavoro con l'ATI per la predisposizione di tutti gli atti necessari, in particolare, nei mesi di aprile e maggio 2014 sono stati trasmessi al Comune di Bologna i progetti esecutivi dei lavori per l'anno in corso nelle tratte del centro di Bologna interessate dal passaggio del sistema di trasporto. Si è riunito il Collegio di Vigilanza per la definizione degli atti formali necessari alla ripresa dei lavori, programmata per il 09/06/2014. Sono stati, inoltre, completati i passaggi con l'ATI relativi al veicolo Crealis Neo, secondo quanto previsto dalla variante del progetto.

Acquisto azioni Seta SpA dalla Provincia di Piacenza

A seguito di gara pubblica, Tper ha acquisito dalla Provincia di Piacenza - atto pubblico del 25/02/2014 - per 672.500 Euro la quota di partecipazione nella Società Emiliana Trasporti Autofiloviari (Seta) SpA, pari a n. 3.325.025 azioni ordinarie Seta SpA, corrispondenti al 6,335% del capitale sociale di detta società.

Acquisto quote Herm Srl da Ratp Dev Italia Srl

Con atto pubblico del 02/04/2014 Ratp Dev Italia Srl ha ceduto la propria quota di partecipazione in Holding Emilia Romagna Mobilità (Herm) Srl a 3 dei 4 soci già facenti parte della compagine societaria di Herm.

Ad esclusione di Ctt Nord Srl, gli altri 3 soci di Herm Srl (Tper Spa, Auto Guidovie Italiane SpA e Nuova Mobilità Scarl) hanno perfezionato - in proporzione alle loro quote di partecipazione - l'acquisto della quota Ratp in Herm per un valore complessivo di 5.300.000 Euro. Con detto acquisto, la quota Tper in Herm cresce dal 44,75 % all'84,13%.

Tra la partecipazione diretta in Seta SpA acquisita nel 2014 da Tper (di cui al punto precedente) e la partecipazione indiretta nella stessa Seta SpA per il tramite della holding company Herm Srl, Tper assume il ruolo di azionista di riferimento di Seta SpA con responsabilità gestionale.

Acquisto nuovi treni ETR 350

In data 26/03/2014 Tper ha sottoscritto un contratto di acquisto con l'ATI tra Stadler Bussnag AG e AnsaldoBreda SpA di n. 7 convogli ferroviari a trazione elettrica tipo ETR 350.

Detto acquisto rappresenta il primo stralcio funzionale del programma di completamento del servizio ferroviario metropolitano di Bologna ed è interamente coperto da contributi statali.

Gara per la gestione del piano sosta e dei servizi complementari alla mobilità del Comune di Bologna

SRM ha comunicato a Tper il 27/01/2014 l'aggiudicazione definitiva – per la durata di 36 mesi – della concessione dei servizi/attività afferenti il piano sosta del Comune di Bologna, a seguito della partecipazione di Tper alla gara relativa.

In data 08/04/2014 è stato sottoscritto il contratto di servizio con il Comune di Bologna e la società SRM avente ad oggetto l'affidamento delle attività afferenti il piano sosta e dei servizi/attività complementari alla mobilità del Comune di Bologna.

Successivamente, il 05/05/2014 è iniziata l'attività di gestione in oggetto a seguito della sottoscrizione del contratto di cessione – da Atc SpA a Tper SpA – del relativo ramo di azienda.

Gara per i servizi ferroviari della Regione Emilia-Romagna

In data 16/04/2014 Tper è stata ammessa a partecipare alla procedura ristretta per l'affidamento della concessione del servizio di trasporto pubblico di passeggeri per ferrovia di competenza della Regione Emilia-Romagna, previa presentazione della relativa offerta.

Entrata in servizio di 23 nuovi bus a metano

All'inizio del 2014 sono entrati in servizio 23 nuovi autobus di due diverse tipologie, tutti alimentati a gas naturale e con dotazioni e allestimenti interni d'avanguardia:

- 11 bus snodati *"Avancity Plus S"*, prodotti dalla BredaMenarinibus, veicoli di 18 metri utilizzati sulle linee urbane a maggiore carico d'utenza;
- 12 bus Iveco Bus *"Citelis"* introdotti in servizio sulle linee urbane su cui circolano mezzi di 12 metri e sulle linee suburbane di collegamento con l'area metropolitana.

L'acquisto di questi 23 nuovi bus ha comportato un investimento complessivo di 6,3 milioni di euro, sostenuto al 50% da Tper in autofinanziamento e per il restante 50% finanziato dalla Regione Emilia-Romagna nell'ambito dei fondi del Ministero dell'Ambiente destinati all' "Accordo di Programma per la qualità dell'aria 2012-2015"; i bus sono stati acquistati con una procedura di gara europea bandita in sinergia dalle tre aziende emiliano-romagnole Tper, Seta e Start per la fornitura di diversi lotti di autobus.

Gara per 8 autobus ibridi

Nel febbraio 2014 il Consiglio d'Amministrazione di Tper ha deliberato l'emanazione di una gara a procedura negoziata per l'acquisto di 8 autobus ibridi di 18 metri che garantiranno il collegamento di trasporto pubblico locale verso il CAAB, dove sarà realizzato il progetto F.I.CO. (Fabbrica Italiana Contadina). Si tratta di un investimento complessivo previsto di circa 4 milioni di euro, reso possibile dalla Regione Emilia-Romagna che sostiene l'acquisto dei bus attraverso un cofinanziamento entro il 70% della spesa complessiva in attuazione delle misure del progetto *"Mi Muovo Elettrico-Free Carbon City"*; Tper contribuisce all'investimento per il restante 30%.

Le procedure di gara saranno esperite in modo da ottenere la fornitura degli autobus entro maggio 2015.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nell'esercizio 2013 Tper ha posto le basi per una gestione equilibrata e sostenibile.

L'impegno per il futuro è proseguire con costanza e determinazione il cammino tracciato, per affrontare un mercato difficile, competitivo ed ancora in condizioni di grande criticità in relazione alla crisi economica generale, e soprattutto alle incertezze delle risorse pubbliche per il settore, sia in merito ai contributi al servizio, sia in materia di investimenti per il rinnovo del materiale rotabile.

Principali rischi e incertezze

Tper, nell'ordinario svolgimento delle proprie attività operative, risulta esposta principalmente:

al rischio di liquidità, con riferimento alla disponibilità di risorse finanziarie adeguate a far fronte alla propria attività operativa e al rimborso delle passività assunte;

al rischio di credito, connesso sia ai normali rapporti commerciali, sia alla possibilità di default di una controparte finanziaria.

La strategia della Società per la gestione dei rischi finanziari è conforme e coerente con gli obiettivi aziendali definiti dal Consiglio di Amministrazione.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità rappresenta l'incognita che le risorse finanziarie disponibili possano essere insufficienti a coprire le obbligazioni in scadenza, anche in relazione alle possibili criticità inerenti l'erogazione dei contributi spettanti derivati da trasferimenti della Pubblica Amministrazione. La Società è attivamente impegnata al presidio del rischio in oggetto, sia operando sulla propria capacità di generare flussi di cassa, sia ricercando una diversificazione delle fonti di finanziamento per la copertura dei propri fabbisogni per la gestione dell'esercizio che per gli investimenti.

Rischio di credito

Tper opera fornendo servizi pubblici, tramite società controllate, con soggetti istituzionali ed i ricavi da bigliettazione sono in massima parte gestiti per cassa.

Si registrano comunque alcune posizioni creditorie in sofferenza, posizioni oggetto di valutazione individuale, ed una stima complessiva della rischiosità delle posizioni creditorie in essere, per le quali è stato creato un fondo svalutazione che tiene conto della stima dei flussi recuperabili.

Rischi operativi e di mercato

Sono in corso di sviluppo nuove metodologie di valutazione dei rischi, che assicurino una efficiente gestione dei dati per prevenire i rischi operativi. La Società non soggiace a rischi di mercato, in quanto svolge un servizio di pubblica utilità che, seppure gestito in condizioni di perdita economica, determinata anche dal basso livello dei prezzi dei biglietti, viene espletato nell'interesse delle agenzie per la mobilità dei diversi bacini in base ad appositi contratti di servizio.

La Società è parte in procedimenti civili, penali ed amministrativi ed in azioni legali collegate al normale svolgimento delle proprie attività. Sulla base delle informazioni attualmente disponibili, la Società ritiene che tali procedimenti ed azioni siano adeguatamente valutati e riservati in bilancio e non determineranno effetti negativi rilevanti sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sui risultati economici della Società.

Proposta di destinazione del risultato di esercizio

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione di Tper sottopone al Vostro esame ed alla Vostra approvazione il progetto di bilancio dell'esercizio 2013 e propone di destinare l'utile dell'esercizio:

- per 12.356,20 Euro a riserva legale e
- per 234.767,83 Euro a riduzione delle perdite dell'esercizio precedente.

Bologna, 27/05/2014

per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
Giuseppina Gualtieri

Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE						
in Euro					31/12/2012	31/12/2013
A	ATTIVO					
B	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI				0	0
I	IMMOBILIZZAZIONI					
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>					
	1) costi di impianto e di ampliamento				723	148.002
	4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili				276.735	443.447
	5) avviamento				1.658.001	0
	6) immobilizzazioni in corso e acconti				81.350	81.350
	7) altre				430.419	246.604
	TOTALE				2.447.227	919.404
II	<i>Immobilizzazioni materiali</i>					
	1) fabbricati				3.502.578	3.429.442
	2) impianti e macchinario				481.567	445.744
	3) attrezzature industriali e commerciali				2.607.132	1.637.242
	5) immobilizzazioni in corso e acconti				106.221.898	109.941.022
	6) materiale rotabile				42.236.198	35.233.620
	TOTALE				155.049.373	150.687.070
III	<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>					
		<i>entro 12 mesi</i>	<i>oltre 12 mesi</i>			
	1) partecipazioni in				48.444.943	47.418.443
	a) imprese controllate	40.165.693			40.242.193	40.165.693
	b) imprese collegate	3.950.400			4.700.400	3.950.400
	d) altre imprese	3.302.350			3.502.350	3.302.350
	2) crediti verso				16.824.390	24.794.583
	a) imprese controllate		7.000.000		7.000.000	7.000.000
	c) soci	12.360.964			7.287.932	12.360.964
	d) verso altri	4.688.983	744.636		2.536.458	5.433.619
	3) altri titoli				6.201.002	6.516.018
	TOTALE				71.470.335	78.729.045
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)				228.966.935	230.335.519
C	ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<i>Rimanenze</i>					
	1) materie prime, sussidiarie, di consumo				8.652.229	9.178.251
	TOTALE				8.652.229	9.178.251
II	<i>Crediti</i>					
		<i>entro 12 mesi</i>	<i>oltre 12 mesi</i>			
	1) verso clienti				15.839.189	20.640.013
	2) verso imprese controllate				39.099.206	40.260.640
	3) verso imprese collegate				205.774	120.000
	4) verso soci				5.721.121	3.656.501
	4bis) crediti tributari				2.533.064	1.731.435
	5) verso altri				15.488.649	10.840.700
	TOTALE				77.249.288	0
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
	TOTALE				0	0
IV	<i>Disponibilità liquide</i>					
	1) depositi bancari e postali				37.250.696	47.897.621
	3) danaro e valori in cassa				17.820	6.790
	TOTALE				37.268.516	47.904.411
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)				124.807.747	134.331.950
D	RATEI E RISCONTI, con separata indicazione del disaggio su prestiti				148.186	211.131
	TOTALE ATTIVO				353.922.869	364.878.600

STATO PATRIMONIALE				
in Euro			31/12/2012	31/12/2013
A	PASSIVO			
	PATRIMONIO NETTO			
I	Capitale		68.492.702	68.492.702
II	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		272.058	272.058
III	Riserve di rivalutazione		0	0
IV	Riserva legale		3.024.254	3.024.254
V	Riserve statutarie		0	0
VI	Riserve per azioni proprie in portafoglio		0	0
VII	Altre riserve, distintamente indicate		0	0
	a) riserva contributi in conto capitale		32.716.499	32.716.499
	b) avanzo di fusione da concambio		1.515.984	1.515.984
	c) altre		5.315.764	5.315.764
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo		154.396	-8.835.374
IX	Utile (perdita) dell'esercizio		-8.989.769	247.124
	TOTALE		102.501.888	102.749.012
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI			
	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		8.118	0
	3) altri		10.898.240	16.091.185
	TOTALE		10.906.358	16.091.185
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		32.228.892	30.949.505
D	DEBITI			
		<i>entro 12 mesi</i> <i>oltre 12 mesi</i>		
	7) debiti verso fornitori	38.934.179 1.734.840	41.505.797	40.669.019
	9) debiti verso imprese controllate	15.929.771	9.587.382	15.929.771
	10) debiti verso imprese collegate	1.125.000	1.706.706	1.125.000
	11) debiti verso soci	29.243	1.121.450	29.243
	12) debiti tributari	2.153.733	7.219.839	2.153.733
	13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.410.086	1.747.270	2.410.086
	14) altri debiti	25.020.603 16.892.218	40.494.902	41.912.821
	TOTALE	85.602.614 18.627.058	103.383.347	104.229.672
E	RATEI E RISCONTI			
		<i>entro 12 mesi</i> <i>oltre 12 mesi</i>		
		15.496.251 95.362.975	104.902.384	110.859.226
	TOTALE PASSIVO		353.922.869	364.878.600
	Conti d'ordine		71.080.696	62.416.056

Conto economico

Conto economico

CONTO ECONOMICO		
in Euro	feb-dic 2012	2013
A VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	73.731.417	80.970.260
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	288.398	0
5) Altri ricavi e proventi	143.853.523	154.733.974
totale valore produzione	217.873.338	235.704.234
B COSTI DI PRODUZIONE		
6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.260.927	36.398.367
7) Per servizi	61.267.535	62.734.291
8) Per godimento di beni di terzi	2.660.041	2.842.124
9) Per il personale	101.421.791	111.438.129
a) salari e stipendi	73.818.791	79.984.011
b) oneri sociali	21.870.742	25.131.916
c) trattamento di fine rapporto	5.434.070	5.459.159
e) altri costi	298.188	863.043
10) Ammortamenti e svalutazioni	16.237.406	16.768.367
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.043.504	1.000.087
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.165.785	13.329.029
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	1.533.040
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	28.116	906.212
11) Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e	-512.925	-526.022
12) Accantonamento per rischi	0	1.532.631
13) Altri accantonamenti	800.000	3.907.382
14) Oneri diversi della gestione	3.039.484	1.283.585
totale costi di produzione	220.174.259	236.378.854
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-2.300.921	-674.621
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni		
a) relativi ad imprese controllate		90.511
16) Altri proventi finanziari	308.194	756.483
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	84.112	201.146
d) proventi diversi dai precedenti	224.082	555.337
17) Interessi ed altri oneri finanziari	519.755	235.827
totale proventi ed oneri finanziari	-211.561	611.167
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
19) Svalutazioni		
a) di partecipazioni	3.885.452	200.000
totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-3.885.452	-200.000
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi	1.722.298	6.132.134
- sopravvenienze attive e insussistenze passive	1.722.298	6.132.134
21) Oneri	614.134	821.556
- sopravvenienze passive	614.134	821.556
totale partite straordinarie	1.108.165	5.310.577
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-5.289.769	5.047.124
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-3.700.000	-4.800.000
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-8.989.769	247.124

Nota integrativa

Composizione azionaria

Il capitale sociale di Tper SpA, interamente versato, si compone di 68.492.702 azioni, del valore di un Euro ciascuna, ripartite secondo il seguente assetto societario:

Soci	n. azioni	quote
Regione Emilia-Romagna	31.595.101	46,13%
Comune di Bologna	20.625.542	30,11%
Provincia di Bologna	12.872.013	18,79%
Azienda Consorziale Trasporti - A.C.T. Reggio Emilia	2.096.887	3,06%
Provincia di Ferrara	688.737	1,01%
Comune di Ferrara	447.202	0,65%
Provincia di Mantova	27.870	0,04%
Provincia di Modena	27.870	0,04%
Provincia di Parma	27.870	0,04%
Provincia di Ravenna	27.870	0,04%
Provincia di Reggio Emilia	27.870	0,04%
Provincia di Rimini	27.870	0,04%
	68.492.702	100,00%

Principi contabili e criteri di valutazione

Il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico d'esercizio, corrisponde alle scritture contabili ed è stato predisposto secondo la normativa vigente.

Il bilancio d'esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, integrati dai Principi Contabili emanati dall'OIC Organismo Italiano di Contabilità, ove diversamente previsto viene data specifica informativa.

In particolare:

- il bilancio è stato redatto in base al "principio della continuità" mantenendo invariati i criteri di classificazione e di valutazione già utilizzati per il precedente esercizio (art. 2423 bis n. 6 C.C.), in caso di variazioni sono evidenziate in bilancio le differenze e i motivi della deroga;
- le voci del precedente bilancio riportate per comparazione, sono omogenee rispetto a quelle dell'esercizio precedente (2423 ter c. 5 C.C.), in caso di diversa classificazione si è provveduto a riclassificare anche le voci dell'esercizio precedente o a darne adeguata informativa,
- si ricorda che – per quanto riguarda le voci di conto economico dell'esercizio precedente – queste sono relative a soli 11 mesi (01/02/12-31/12/12);
- si è proceduto ad una valutazione separata per elementi eterogenei, cioè non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico (art. 2423 ter c. 2 C.C.);
- i criteri applicati nella valutazione delle voci del Bilancio sono quelli di cui all'art. 2426 C.C.; non si sono verificati casi eccezionali, in quanto incompatibili con la rappresentazione "veritiera e corretta", della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e del risultato economico, di cui all'art. 2423 c. 4 C.C. ("principio del quadro fedele");
- le valutazioni sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione della attività (art. 2423 bis n. 1 C.C.), applicando, ove necessario, il postulato della prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio; sono stati considerati i proventi e gli oneri di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, nonché i rischi e le perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Criteri di valutazione applicati per le principali poste di bilancio art. 2426 C.C.

Le **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI** rappresentano oneri ad utilità pluriennale iscritti secondo il criterio del costo specifico e vengono diminuite ogni anno della quota di ammortamento diretto in conto, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione futura.

I criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

- i Software di sistema standardizzati e quelli applicativi personalizzati sono esposti alla voce "concessioni, licenze e marchi", con ammortamento in quote costanti in tre esercizi;
- le Altre immobilizzazioni immateriali, software ferroviario, le spese di impianto e gli studi e ricerche sono ammortizzati in quote costanti in cinque esercizi;
- le spese pluriennali su beni di terzi sono ammortizzate in relazione alla durata del relativo contratto di locazione.

Le **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI** sono iscritte al costo specifico comprensivo degli oneri di diretta imputazione ai sensi art. 2426 n. 1 C.C., al netto delle rispettive quote di ammortamento contabilizzate. I costi capitalizzati per lavori interni sono valutati sulla base degli effettivi utilizzi di materiali, manodopera interna e prestazioni esterne come risulta dalla contabilità analitica interna.

Gli ammortamenti sono stati calcolati secondo la tabella dei coefficienti di ammortamento ordinari fiscali, considerati rappresentativi della vita utile dei cespiti, di cui al D.M. 29/11/74 e al D.M. 31/12/88 previste per il settore, con aliquote ridotte del 50% per il primo anno e risultano così applicati alle singole categorie di immobilizzazioni (come riportato nella tabella che segue), ad eccezione delle categorie "autobus" e "filobus" per le quali l'aliquota utilizzata è rispettivamente del 10% e 7,5% anziché quella ministeriale del 25% e 15%, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, correlata alla residua durata economica degli stessi. Ciò, in esecuzione di quanto previsto dal Principio contabile 16, quale conseguenza delle politiche di manutenzione seguite dall'Azienda, che consentono infatti di mantenere in efficienza i mezzi anche oltre il periodo di 5 e 7 anni previsto dalle norme fiscali rispettivamente per autobus e filobus.

	Aliquota		Aliquota
Terreni	-		
Opere d'arte fisse	4%	Autobus	10%
Fabbricati strumentali	2,57%	Filobus	7,5%
Fabbricati-prestazioni serv.	4%	Autoveicoli	25%
Fabbricati man.increm.	4%	Veicoli diversi	25%
Fabbricati	4%	Tram	10%
Impianti	10%	Automotrici	10%
Impianti-man.increm.	10%	Locomotori - carrozze	3,50%
Man.incr.fabbr.leggeri	10%	Autofurgoni	30%
Fabbricati leggeri	10%	Carrelli elevatori	20%
Armamento ferr.	10%	Contenit.grandi dimensioni	15%
Macchine e attr.sott.	11,5%	Strumenti tecnici	20%
Macchine e attr.officine	20%	Obliteratrici	20%
Macchine ordinarie	12%	Impianti telefonici	20%
Arredi ufficio	12%	Macchine elettr.mecc.	20%
Attrezzatura bar	12%	Impianti radiotelefonici	20%
Attrezzat. leggere officine	12%	Impianti illuminazione	20%
Linea aerea filoviaria	5%	Paline luminose	20%
Man.incr.linea aerea	5%	Cavi aliment.e rit.corrente	11,5%

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Le **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**, nel caso di "partecipazioni", sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione e sono rettificati in caso di perdite di valore ritenute durevoli.

Per quanto riguarda, invece, i "titoli", gli stessi sono iscritti al costo di acquisto, sono rettificati in caso di perdite di valore ritenute durevoli e sono incrementati dei ratei di interessi maturati alla data del bilancio.

Le **RIMANENZE** sono valutate al minor valore tra il costo di acquisto (art. 2426 n. 10 C.C.), determinato con il criterio del LIFO a scatti annuale, ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. L'importo delle rimanenze è rettificato dall'accantonamento ad un Fondo obsolescenza. Le rimanenze sono costituite da carburanti, lubrificanti, pneumatici, ricambi ed altri materiali vari.

I **TITOLI** che non costituiscono immobilizzazioni sono valutati al minore fra costo e valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Per i titoli non quotati il valore di mercato è costituito dalla quotazione di titoli simili per affinità di emittente, durata e cedola. In mancanza di titoli simili il valore di mercato è rappresentato dal valore nominale, rettificato per tener conto del rendimento espresso dal mercato con riferimento a titoli di pari durata e di pari affidabilità di emittente.

I **CREDITI E DEBITI** sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale. L'importo dei crediti è indirettamente rettificato da un apposito Fondo Svalutazione Crediti. L'Azienda non detiene crediti o debiti della durata residua superiore a cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427 n. 6 C.C.).

Le **DISPONIBILITA' LIQUIDE** sono iscritte per il loro effettivo importo, al valore nominale.

I **RATEI E I RISCONTI** sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale (art. 2424 bis c. 5 C.C.).

I **FONDI PER RISCHI ED ONERI** includono gli accantonamenti destinati a fronteggiare le perdite e le passività di cui alla data di bilancio sia determinabile la natura, ma non l'ammontare o la data di sopravvenienza e sono stanziati in misura congrua a coprire tutte le passività di competenza la cui esistenza, certa o comunque probabile, sia conosciuta alla data di redazione del bilancio.

Il **FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO** rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in forza in conformità alla Legge ed al contratto di lavoro vigente (art. 2424 bis c. 4 C.C.).

I **CONTI D'ORDINE** sono esposti al valore nominale.

I **RICAVI ED I COSTI** sono determinati secondo il principio di prudenza e di competenza al netto dei

resi, sconti, abbuoni e premi (art. 2425 bis C.C.).

I ricavi per vendite di titoli di viaggio e di sosta vengono rilevati per competenza, pertanto sono rioscontati i valori incassati in un esercizio per titoli con validità nell'esercizio successivo.

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

I **CONTRIBUTI** in conto esercizio sono rilevati secondo il criterio della competenza qualora esista una ragionevole certezza che siano ricevuti.

I contributi in conto impianti (e proventi ad essi assimilati), sono contabilizzati in base al Principio Contabile n.16 dell'Organismo Italiano di Contabilità, su "Le immobilizzazioni materiali". Sono iscritti in bilancio al momento in cui esiste una delibera formale di erogazione da parte dell'ente, ossia dopo che è venuto meno ogni eventuale vincolo alla loro riscossione e l'impresa ne abbia ricevuto comunicazione scritta, e vengono accreditati al conto economico gradatamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono; essi sono esposti in bilancio in una voce del passivo tra i risconti.

IMPOSTE E TASSE

Le imposte dell'esercizio di natura corrente sono conteggiate in base alle norme attualmente in vigore.

Sulle differenze temporanee tra il risultato di esercizio e l'imponibile fiscale vengono computate le imposte anticipate e differite con la precisazione che, nel caso di eccedenza del credito rispetto al relativo fondo, si procede alla loro evidenziazione solo qualora vi sia una presumibile certezza che negli esercizi successivi si manifesti un imponibile fiscale positivo.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

Per quanto attiene alle variazioni avvenute nell'esercizio nella situazione patrimoniale-finanziaria tra i saldi di apertura e di chiusura, se non commentate all'interno delle singole voci, si rimanda al rendiconto finanziario dell'esercizio, presentato in allegato (Tabella n. 5) alla presente Nota Integrativa, che ha lo scopo di riassumere:

- l'attività di finanziamento (autofinanziamento e finanziamento esterno) dell'impresa durante l'esercizio espressa in termini di variazioni delle risorse finanziarie;
- le variazioni delle risorse finanziarie determinate dall'attività produttiva di reddito svolta dall'impresa nell'esercizio;
- l'attività d'investimento dell'impresa durante l'esercizio;
- le variazioni nella situazione patrimoniale-finanziaria dell'impresa avvenute nell'esercizio;
- le correlazioni esistenti tra le fonti di finanziamento e gli investimenti effettuati.

Stato patrimoniale – Attivo

B) IMMOBILIZZAZIONI.

B I – B II) Immobilizzazioni immateriali e materiali.

I valori di bilancio di tali immobilizzazioni sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali	919.404
Immobilizzazioni materiali	150.687.070

Immateriali

I beni immateriali comprendono principalmente: avviamento, software e spese pluriennali su beni di terzi.

La tabella successiva mostra i movimenti intervenuti nella voce per il cui dettaglio si rinvia alla tabella 1) in allegato.

Descrizione	Importo
Valori all'inizio dell'esercizio	2.447.227
Acquisizioni	732.251
Dismissioni	-31.323
Svalutazioni	-1.533.040
Ammortamenti	-695.712
Totale	919.404

La parte più rilevante delle immobilizzazioni immateriali si riferisce al software aziendale.

L'avviamento pagato all'acquisto della gestione ferroviaria Modena-Sassuolo e Bologna-Casalecchio-Vignola per un valore residuo di 1,5 milioni di Euro è stato interamente riservato.

Considerato che il servizio ferroviario di trasporto pubblico di passeggeri di competenza della Regione Emilia-Romagna verrà riassegnato con gara pubblica bandita nel mese di ottobre 2013 (CIG: 534746648A) e che gli impianti ferroviari sono di competenza dell'agenzia di ambito, si è prudenzialmente deciso di accantonare l'intero valore residuo degli avviamenti sopra citati (si veda anche ai commenti al conto economico – svalutazione delle immobilizzazioni immateriali).

Materiali

Tra i cespiti aziendali il materiale rotabile (autobus e filobus) rappresenta la categoria più rilevante. Gli incrementi più significativi dell'esercizio riguardano il rinnovo del parco mezzi ed il tram TPGV in corso di costruzione.

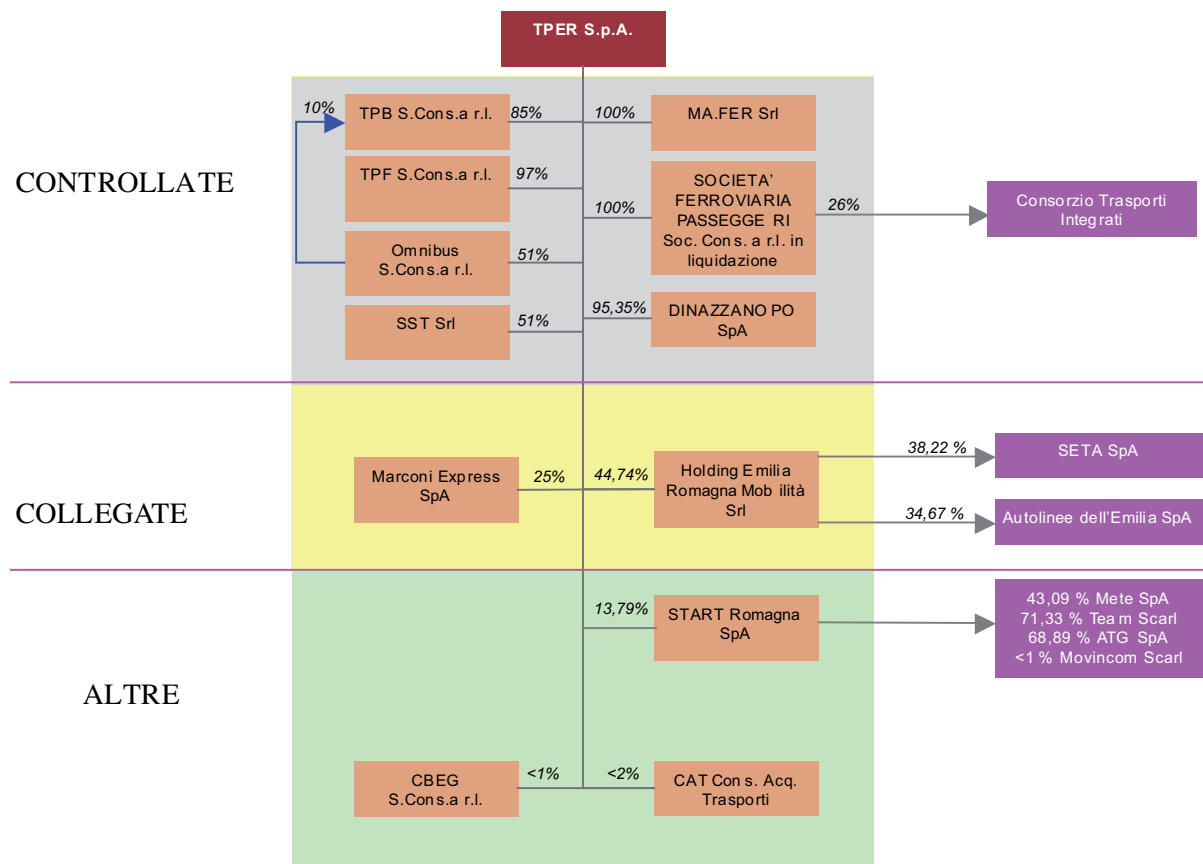
La tabella successiva mostra i movimenti intervenuti nella voce per il cui dettaglio si rinvia alla tabella 2) in allegato.

Descrizione	Importo
Valori all'inizio dell'esercizio	155.049.373
Acquisizioni	5.887.439
Dismissioni	-561.871
Ammortamenti	-9.687.871
Totale	150.687.070

B III) Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tper detiene partecipazioni in 12 società, di cui 7 controllate (inclusa la Società Ferroviaria Passeggeri in liquidazione), 2 collegate e 3 partecipate.



1 a) Partecipazioni in imprese controllate.

Valori all'inizio dell'esercizio:	40.242.193
TPB Scrl	8.500
TPF Scrl	9.700
MA.FER Srl	3.100.000
SFP Scrl in liquidazione	10.000
Dinazzano Po Spa	36.905.000
Omnibus Scrl	38.993
SST Scrl	170.000
Variazioni dell'esercizio:	-76.500
SST Scrl	-76.500
Valori alla fine dell'esercizio:	40.165.693
TPB Scrl	8.500
TPF Scrl	9.700
MA.FER Srl	3.100.000
SFP Scrl in liquidazione	10.000
Dinazzano Po Spa	36.905.000
Omnibus Scrl	38.993
SST Scrl	93.500

La partecipazione in SST Scrl diminuisce per la riduzione di capitale operata.

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Totale patrimonio netto	Utile / Perdita	Quota di possesso	Quota di patrimonio netto posseduta	Valore in bilancio	Differenza
TPF Soc .cons. a r.l.	Ferrara	10.000	10.940	131	97%	10.612	9.700	912
TPB Soc .cons. a r.l.	Bologna	10.000	15.432	180	85%	13.117	8.500	4.617
MA.FER Srl	Bologna	3.100.000	3.115.682	11.083	100%	3.115.682	3.100.000	15.682
SFP Scrl in liquid.	Ferrara	10.000	10.632	322	100%	10.632	10.000	632
Dinazzano Po Spa	Reggio E	38.705.000	38.799.352	-175.779	95%	36.994.964	36.905.000	89.964
Omnibus Soc .cons. a r.l.	Bologna	80.000	101.866	517	51%	51.952	38.993	12.959
SST S.r.l.	Ferrara	110.000	355.114	113.024	51%	181.108	93.500	87.608
Totale						40.378.067	40.165.693	212.374

I dati esposti nella tabella precedente sono riferiti ai bilanci al 31 dicembre 2013, già approvati o pre-disposti dai rispettivi consigli di amministrazione, in attesa dell'approvazione delle assemblee dei soci.

1 b) Partecipazioni in imprese collegate

Valori all'inizio dell'esercizio:		4.700.400
MARCONI EXPRESS S.p.A.	1.500.000	
Oceano Gate Italia SpA	750.000	
HERM Srl	4.850.400	
fondo svalutazione collegate	-2.400.000	
Variazioni dell'esercizio:		-750.000
Oceano Gate Italia SpA	-750.000	
Valori alla fine dell'esercizio:		3.950.400
MARCONI EXPRESS S.p.A.	1.500.000	
HERM Srl	4.850.400	
fondo svalutazione collegate	-2.400.000	

Nel corso dell'esercizio Tper ha venduto la partecipazione in Oceano Gate Italia SpA per 0,75 milioni di Euro all'altro socio Sogemar SpA, dando attuazione ad un contratto stipulato l'anno precedente.

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Totale patrimonio netto	Utile / Perdita	Quota di possesso	Quota di patrimonio netto posseduta	Valore in bilancio	Differenza
Marconi Express SpA	Bologna	6.000.000	5.965.350	-24.196	25%	1.491.338	1.500.000	-8.663
HERM Srl	Bologna	10.840.000	8.377.765	4.719	45%	3.748.663	4.850.400	-1.101.737
fondo svalutazione							-2.400.000	2.400.000
Totale						5.240.001	3.950.400	1.289.601

I dati esposti nella tabella precedente sono riferiti ai bilanci al 31 dicembre 2013, approvati o predisposti dai rispettivi consigli di amministrazione, in attesa dell'approvazione delle assemblee dei soci.

1 d) Partecipazioni in altre imprese.

Valori all'inizio dell'esercizio:	3.502.350
CBEG Srl	350
CAT Scarl	2.000
Start Romagna SpA	4.000.000
fondo svalutazione altre imprese	-500.000
Variazioni dell'esercizio:	-200.000
fondo svalutazione altre imprese	-200.000
Valori alla fine dell'esercizio:	3.302.350
CBEG Srl	350
CAT Scarl	2.000
Start Romagna SpA	4.000.000
fondo svalutazione altre imprese	-700.000

Tper partecipa al Consorzio Bolognese Energia Galvani Srl – che disponeva al 31/12/2013 di un capitale sociale complessivo di Euro 193.922 – per un valore in bilancio di 350 Euro, immutato dall'anno precedente.

Tper dispone infine di una partecipazione nel Consorzio Acquisti Trasporti CAT Scarl per un valore al 31/12/13 di 2.000 Euro.

Per Start Romagna si è considerato il bilancio al 31/12/12 .

In relazione alle informazioni conosciute ad oggi sulla gestione di Start Romagna SpA, si è prudentialmente valutato opportuno un prudentiale accantonamento di 0,2 milioni di Euro al fondo svalutazione altre imprese.

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Totale patrimonio netto	Utile / Perdita	Quota di possesso	Quota di patrimonio netto posseduta	Valore in bilancio	Differenza
CBEG Srl	Bologna					350	350	0
CAT Scarl	Reggio E					2.000	2.000	0
Start Romagna SpA	Cesena	29.000.000	26.455.788	-1.941.900	14%	3.649.074	4.000.000	-350.926
fondo svalutazione							-700.000	700.000
Totale						3.651.424	3.302.350	349.074

2 a) Crediti verso imprese controllate

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Totale	7.000.000			7.000.000

L'importo sopra esposto deriva da un contratto di finanziamento fruttifero alla controllata Ma.Fer – acquisito con l'operazione di scissioni/fusione del 2012 – ed è riferito al supporto per l'acquisto del magazzino relativo al materiale di parti di ricambio ferroviario di scorta.

2 c) Crediti verso soci

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Totale	7.287.932	8.378.494	3.305.462	12.360.964

Il saldo si compone di crediti verso il Comune di Bologna riferiti a contributi da ricevere sul telecontrollo per Euro 2.183.246, sulla filovia 14 per Euro 196.966, sul progetto TPGV per Euro 1.518.675 e di crediti verso la Regione Emilia-Romagna per 1.695.355 Euro sul sistema di bigliettazione elettronica Stimer, Euro 2.984.122 per acquisto bus, Euro 205.000 per prolungamento filovia 14 ed Euro 3.577.601 per il progetto TPGV. L'importo di Euro 2.005.362 Euro per manutenzioni ferroviarie considerato al 31/12/2012 come credito verso la Regione è stato diversamente raggruppato a seguito dell'emissione della fattura a carico dell'agenzia FER (quindi ricompreso nei decrementi dell'anno in corso).

2 d) Crediti verso altri

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Ministero dei Trasporti per il progetto TPGV	1.402.787	3.806.232	2.403.445
Srm Srl	349.372	744.636	395.264
Comune di S.Lazzaro - progetto TPGV	784.299	882.751	98.452
Totale	2.536.458	5.433.619	2.897.161

I crediti verso Srm rappresentano gli investimenti effettuati sull'azienda in affitto da Srm Srl e con essa concordati.

3) Altri titoli

Descrizione	Importo
Valori all'inizio dell'esercizio	6.201.002
Incremento dell'esercizio	315.016
Dismissioni dell'esercizio	0
Totale	6.516.018

La somma comprende tre contratti di capitalizzazione a premio unico, rispettivamente di Euro 2.500.000 acquistati nel 2009, Euro 3.000.000 acquistati nell'esercizio 2011 e Euro 400.000 acquistati nell'esercizio 2012, con gli interessi maturati alla data di bilancio.

C) ATTIVO CIRCOLANTE**C I) Rimanenze.**

Le rimanenze al 31/12/2013 ammontano a complessivi Euro 9.178.251, Il dettaglio e le variazioni intervenute nell'esercizio sono di seguito indicate:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Carburanti	966.600	1.047.425	80.824
Lubrificanti	243.697	265.628	21.931
Pneumatici	395.055	343.379	-51.676
Ricambi	6.743.252	7.928.583	1.185.331
Altro	1.250.190	1.380.077	129.887
Fondo obsolescenza	-946.565	-1.786.841	-840.276
Totale	8.652.229	9.178.251	526.022

Nel 2013 è stato evidenziato il valore dei motori ed altri sottosistemi complessi usati e revisionati per Euro 719.250, tale valore è ricompreso nell'incremento sia dei ricambi sia della svalutazione del magazzino. Negli anni precedenti tale valore veniva direttamente decurtato dalle rimanenze finali (nel 2012 era pari ad Euro 849.730).

C II) Crediti dell'attivo circolante.

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano ad Euro 77.249.288 e rappresentano la globalità dei crediti inerenti all'attività operativa dell'impresa.

Di seguito si evidenzia il dettaglio di tali crediti per singola voce di bilancio.

CII 1) Crediti verso utenti e clienti

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Crediti per servizi diversi	16.286.191	20.194.193	3.908.002
Note di accredito da ricevere da FER		884.829	884.829
Fondo svalutazione crediti	-447.002	-439.009	7.993
Totale	15.839.189	20.640.013	4.800.824

Tra i crediti per servizi diversi vi sono le penali addebitate ai fornitori su non conformità, i servizi di riparazione e manutenzione dei mezzi di terzi, i servizi accessori alla mobilità, gli affitti attivi e i crediti per la vendita di spazi pubblicitari.

Per i movimenti del fondo svalutazione crediti si rinvia ad una tabella successiva.

C2) Crediti verso società controllate

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Crediti per servizi diversi	39.099.206	40.260.640	1.161.434

I crediti verso società controllate sono sostanzialmente riferiti alle fatture emesse o da emettere per i corrispettivi per i servizi minimi per i servizi automobilistici (verso TPB e TPF) e ferroviari (verso SFP) fino al termine dell'esercizio o per i service amministrativi, distacco personale e locazione ramo d'azienda (verso Ma.fer e Dinazzano).

C3) Crediti verso società collegate

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Crediti per servizi diversi	205.774	120.00	-85.774

Il credito esposto è rappresentato da fatture da emettere nei confronti della società Herm srl.

CII 4) La tabella seguente dettaglia i crediti nei confronti dei soci:

Descrizione	31/12/2012		31/12/2013		Variazione
Provincia di Bologna		76.500		0	- 76.500
fatture emesse	76.500		0		
Comune di Bologna					
fatture emesse		240.228		459.586	219.358
fatture emesse per tit. tariffa ridotta anno corrente	120.314		285.388		
per riservati scolastici	91.914		95.002		
attività connesse all'emissione di titoli a tariffa ridotta	28.000				
contributi progetto Mimosa			79.148		
titoli di viaggio per Dip.Ec. E Promozione Città			48		
fatture da emettere		1.122.219		443.726	- 678.493
attività connesse all'emissione di titoli a tariffa ridotta	9.917		9.836		
tit. tariffa ridotta anno precedente	27.558		314.005		
Titoli a tariffa ridotta anno corrente	577.269		119.885		
Mobility Management	507.474				
Provincia di Ferrara					
fatture emesse		5.414			- 5.414
Mobility Management	5.414				
Comune di Ferrara					
fatture emesse		75.675		22.145	- 53.350
fatture emesse per tit. tariffa ridotta anno corrente	17.765		17.737		
titoli di viaggio progetto CONA	57.910		3.333		
titoli di viaggio per giovani musicisti e immigrati			1.075		
fatture da emettere		3.487			- 3.487
titoli tariffa ridotta	95				
titoli di viaggio progetto CONA	2.972				
titoli di viaggio per madri straniere	420				
Regione Emilia Romagna					
fatture emesse		97.913		369.000	271.087
Progetto Gratuità Anni precedenti	25.395				
Fatture emesse Ferroviario	72.518				
Mobility Management			369.000		
fatture da emettere		500.419		704.325	203.906
Mobility Management	339.450				
fatture emesse per tit. tariffa ridotta anno corrente			513.885		
Progetto Gratuità Maggio anno corrente	160.969		190.441		
ACT Reggio Emilia		3.350.115		1.408.567	- 1.941.548
fatture emesse	3.350.115		1.408.567		
Provincia di Rimini		249.152		249.152	-
fatture emesse	249.152		249.152		
Totale		5.721.122		3.656.501	- 2.064.621

C4bis) Crediti tributari

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Erario ritenute subite	16.863	110.326	93.463
Crediti da consolidato fiscale ex-Acft	55.146	55.146	0
Rimborso accise sui carburanti	719.760	674.607	-45.153
I V A	1.741.296	891.357	-849.939
Totale	2.533.064	1.731.435	-801.629

CII 5) La voce "Crediti verso altri" è così dettagliata:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Crediti per vendita titoli di viaggio	5.435.810	6.378.020	942.210
Crediti verso scisse (Atc e Fer)	7.947.867	4.149.698	-3.798.169
Crediti verso lo Stato	1.350.000	650.000	-700.000
Diversi	1.986.365	1.800.586	-185.779
Subtotale	16.720.042	12.978.304	-3.741.738
Fondo svalutazione crediti	-1.231.393	-2.137.604	-906.212
Totale	15.488.649	10.840.700	-4.647.950

I crediti per la vendita dei titoli di viaggio rappresentano il credito verso i distributori dei titoli di viaggio Tper per vendite avvenute entro la data di bilancio.

I crediti verso le società scisse – Atc SpA e Fer Srl – sono principalmente riferibili ai conguagli dell'operazione di scissioni/fusione 2012 più volte citata ed alla rilevazione contabile del credito IRES da IRAP riferibile agli anni pregressi.

I crediti verso lo Stato sono costituiti da contributi a copertura di oneri per malattia ancora da incassare.

Nella categoria residuale dei crediti diversi vi sono – tra gli altri – i crediti verso concorrenti per ripartizione ricavi di traffico e verso i comuni dei bacini serviti per servizi integrativi ed accessori.

Fondo svalutazione crediti

Descrizione	31/12/2012	Utilizzi	Accantonamenti	31/12/2013
Su crediti verso utenti e clienti	447.002	-7.993		439.009
Su altri crediti	1.231.393	0	906.212	2.137.604
Totale	1.678.395	-7.993	906.212	2.576.613

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE.

Ammontano al 31 dicembre 2013 a Euro 47.904.411 e sono costituite da valori e depositi effettivamente disponibili.

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Depositi bancari	37.247.273	47.726.093	10.478.821
Conti correnti postali	3.423	171.528	168.105
Cassa	17.820	6.790	-11.030
Totale	37.268.516	47.904.411	10.635.895

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI.

I ratei e i risconti attivi sono stati calcolati nel rispetto della competenza temporale.

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Ratei attivi	754	6.372	5.618
Risconti attivi	147.432	204.759	57.327
Totale	148.186	211.131	62.945

Stato patrimoniale – Passivo

Il patrimonio netto alla data del 31 dicembre 2013 ammonta ad Euro 102.749.012.

Variazioni nelle voci del patrimonio netto

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Capitale	68.492.702	68.492.702	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	272.058	272.058	0
Riserva legale	3.024.254	3.024.254	0
a) riserva contributi in conto capitale	32.716.499	32.716.499	0
b) riserva avanzo di fusione	1.515.984	1.515.984	0
c) altre	5.315.764	5.315.764	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-8.835.374	-8.835.374	0
Utile (perdita) dell'esercizio		247.124	247.124
Totale	102.501.888	102.749.012	247.124

Come richiesto dal principio contabile OIC n. 1, si riporta al seguito il prospetto della disponibilità e della distribuibilità delle riserve.

	Importo	"Possibilità di utilizzazione (*)"	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	68.492.702				
Riserve di utili:					
Riserva legale	3.024.254	B	3.024.254		
Fondo di riserva straordinario	5.315.764	A, B, C	5.315.764		
Utili (perdite) portati a nuovo	154.396	A, B, C	-8.835.374		
Riserve di capitale:					
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	272.058	A, B, C	272.058		
Riserva contributi in conto impianti	32.716.499	A, B, C	32.716.499		
Riserva avanzo di fusione	1.515.984	A, B, C	1.515.984		
Totale			34.009.185		
Quota non distribuibile			3.024.254		
Residua quota distribuibile			30.984.931		

(*) A: aumento capitale sociale - B: copertura perdite - C: distribuzione ai soci

La riserva contributi in conto impianti accoglie gli importi accantonati in precedenti esercizi; detti importi, a giudizio degli Amministratori, mantengono la condizione sospensiva di tassabilità, in quanto si ritiene che la riserva non verrà utilizzata se non per la copertura di perdite e, pertanto, il pagamento delle imposte verrà differito indefinitamente.

Il dettaglio dei movimenti intervenuti nell'esercizio nelle voci del patrimonio netto è presentato in allegato (Tabella n. 4) alla presente Nota Integrativa.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI.

Risultano accantonati per un ammontare complessivo di Euro 16.091.185 e la relativa movimentazione avvenuta durante l'esercizio è così dettagliata:

Descrizione	31/12/12	Incrementi	Decrementi	31-12-13
Fondo vertenze di lavoro	5.123.168	1.532.631	733.899	5.921.900
Fondo riconversione industriale	1.021.107	768.268	140.400	1.648.975
Fondo rischi fornitori	233.623	467.767		701.389
Fondo esodo 1995	750.000			750.000
Fondo franchigie non dedotte	1.029.786	65.053		1.094.840
Fondo Interest Rate Swap	1.112.847		238.330	874.517
Fondo magazzino ferroviario	0	1.601.986		1.601.986
Regione Emilia-Romagna fondi L 204/95	0	800.508		800.508
Fondo rischi contenzioso con terzi	245.153			245.153
Fondo manutenzione materiale rotabile	582.556	1.031.629		1.614.185
Fondo rischi esattori	800.000	37.733		837.733
Totale	10.898.240	6.305.574	1.112.629	16.091.185

B 3) Altri fondi

Il "Fondo vertenze di lavoro", stanziato in caso di soccombenza nelle cause in essere con dipendenti e dimessi, si decrementa per i pagamenti effettuati nell'anno 2013 e per l'adeguamento alla reale situazione al 31 dicembre 2013. Detto fondo accoglie anche una stima delle spese legali e degli altri potenziali costi accessori.

Il "Fondo riconversione industriale" accoglie gli oneri stimati derivanti dal complesso processo di ristrutturazione e riorganizzazione societaria.

Il "Fondo rischi fornitori" ricomprende potenziali richieste di fornitori per forniture in contestazione, anche non supportate da fattura e rischi potenziali su penali addebitate a fornitori.

Il "Fondo esodo 1995" rappresenta la passività potenziale stimata in merito al prepensionamento dipendenti del periodo 1995-1997.

Il "Fondo franchigie non dedotte" rappresenta la passività potenziale per le franchigie a carico di Tper ancora da pagare sui sinistri automobilistici occorsi prima del 2010.

Il "Fondo Interest Rate Swap" corrisponde al valore di mercato (Mark to Market) alla data del 31/12/2013 di un'operazione – fatta da ACFT SpA, la società di TPL ferrarese confluita in ATC nel 2009 – di pronti contro termine sui tassi, con scadenza al 31/01/2021, residuata dopo la chiusura del sottostante contratto di mutuo passivo a tasso variabile.

Il "Fondo magazzino ferroviario" è da intendersi a copertura del rischio potenziale sull'obbligo di riacquisto del magazzino ferroviario ora in gestione a MAFER s.r.l.; in relazione alla specificità del materiale, non vi è la fungibilità per garantire un valore corrente di mercato.

Il conto " Regione Emilia-Romagna fondi L 204/95" è da intendersi a copertura del rischio potenziale relativo al completamento del sistema di tariffazione integrata regionale denominato Stimer di cui

Tper si è fatta garante nei confronti della Regione Emilia-Romagna per la parte relativa al servizio ferroviario da essa gestito.

Il "Fondo rischi contenzioso con terzi" è relativo ad una passività potenziale correlata al servizio ferroviario per prestazione di terzi sul servizio merci.

Il "Fondo manutenzione materiale rotabile" è riferito ad importi accantonati per far fronte a manutenzioni di carattere ordinario e straordinario su materiale rotabile ferroviario.

Il "Fondo rischi esattori" è stato appostato dagli amministratori in riferimento all'inadempienza della società di servizi incaricata di raccogliere – per conto di Tper – gli incassi presso le emettitrici automatiche. La Società ha denunciato alle autorità il fornitore ed ha provveduto a integrare questo fondo in base al totale del credito per l'importo non riversato a Tper dall'esattore.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

E' iscritto al passivo del bilancio per un valore pari a Euro 30.949.505 e corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso i dipendenti per gli obblighi al 31/12/2013 derivanti dall'applicazione della Legge 29 maggio 1982 n° 297 e delle integrazioni previste dai contratti di lavoro. L'importo del TFR da erogare a dipendenti non più in servizio al 31 dicembre é riportato tra i debiti diversi.

Variazioni del fondo trattamento di fine rapporto

31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
32.228.892	600.891	1.880.278	30.949.505

La variazione in diminuzione è dovuta alla movimentazione in uscita del personale dipendente.

D) DEBITI

L'ammontare complessivo dei debiti esistenti al termine dell'esercizio ammonta a Euro 104.229.672 ed è così suddiviso:

Analisi delle variazioni

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
7) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	40.706.588	38.934.179	-1.772.409
7) Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	799.209	1.734.840	935.631
9) Debiti verso imprese controllate	9.587.382	15.929.771	6.342.389
10) Debiti verso imprese collegate	1.706.706	1.125.000	-581.706
11) Debiti verso soci	1.121.450	29.243	-1.092.207
12) Debiti tributari	7.219.839	2.153.733	-5.066.106
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.747.270	2.410.086	662.816
14) Altri debiti entro 12 mesi	34.193.436	25.020.603	-9.172.833
14) Altri debiti oltre 12 mesi	6.301.467	16.892.218	10.590.751
Totale	103.383.347	104.229.672	846.325

I debiti tributari sono così specificati

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Debiti verso erario per IRAP	3.700.000	819.435	-2.880.565
Altri debiti verso erario	3.519.839	1.334.297	-2.185.542
Totale	7.219.839	2.153.733	-5.066.106

Gli altri debiti verso erario sono sostanzialmente riferibili alle ritenute operate come sostituto di imposta ed al debito stimato per Ires.

La voce "Altri debiti" è così composta: Gli arretrati al personale rappresentano una stima, per competenza, degli oneri di lavoro.

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Personale conto retribuzioni	5.323.063	5.130.695	-192.367
Personale conto arretrati	6.137.000	6.531.300	394.300
Ferie non godute	4.070.375	5.444.344	1.373.970
Debiti verso Atc post scissione	1.271.627	3.424	-1.268.203
Debiti verso Fer post scissione	978.498	0	-978.498
Debiti verso FS / Trenitalia	430.954	589.651	158.697
Debito assicurativo dedotto	5.909.581	5.119.999	-789.583
Debiti verso Srm SpA	827.317	0	-827.317
Debiti rimborsi vari conto paghe	1.256.236	766.967	-489.269
Anticipo contributi progetto Mimosa	635.321	714.468	79.148
Altri debiti	604.554	719.755	115.201
totale debiti entro 12 mesi	27.444.524	25.020.603	-2.423.920
Debiti verso Srm SpA	13.019.513	16.861.832	3.842.319
Cauzioni depositate	30.866	30.386	-480
totale debiti oltre 12 mesi	13.050.379	16.892.218	3.841.839
Totale	40.494.902	41.912.821	1.417.918

Il debito assicurativo dedotto è la stima degli importi dovuti sui sinistri per la quota imputabile alla Società.

La passività potenziale per i pagamenti delle franchigie sui sinistri automobilistici occorsi prima del 2010 e non ancora completamente definiti – per 1,1 milioni di Euro – è quindi appostata al Fondo franchigie non dedotte classificato alla voce B3 Altri Fondi del Passivo.

L'ammontare dei debiti verso la SRM Società Reti e Mobilità SpA si riferisce al valore degli ammortamenti su beni di proprietà di SRM utilizzati da ATC per 9,9 milioni di Euro e a contributi in conto impianti su beni di SRM Società Reti e Mobilità SpA da accreditarsi a conto economico – in base al Principio Contabile OIC n.16 descritto in premessa – per 6,9 milioni di Euro.

Alla data di chiusura del bilancio non sussistono debiti la cui durata residua possa essere stimata superiore ai cinque anni né passività verso terzi assistite da garanzie reali su beni sociali.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e i risconti passivi sono stati calcolati nel rispetto della competenza temporale.

Variazioni dei ratei e risconti passivi.

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Ratei passivi	30.112	241.284	211.172
Risconti passivi	104.872.272	110.617.942	5.745.670
Totale	104.902.384	110.859.226	5.956.842

Il dettaglio dei risconti passivi è il seguente:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Risc. per contr. in conto investimento Civis	71.476.526	78.405.870	6.929.344
Risc. per contr. in conto altri investimenti	20.108.993	19.315.399	-793.594
Risc. operazione di conferimento	4.806.764	3.976.058	-830.706
Risconti passivi titoli di viaggio	8.448.802	8.920.615	471.813
Altri	31.187	0	-31.187
Totale	104.872.272	110.617.942	5.745.670

I risconti passivi per contributi in conto investimenti per il Progetto TPGV non hanno subito alcun accredito al conto economico, non essendo – i beni a cui tali contributi si riferiscono – stati ancora resi operativi e quindi in ammortamento.

I risconti passivi per contributi in conto altri investimenti hanno avuto la seguente movimentazione:

Importo al 31/12/2012	19.927.146
Incrementi dell'esercizio	4.025.724
Quota a ricavi nel 2013	-4.550.525
Sopravvenienze su investimenti	-86.946
Residuo al 31/12/2013	19.315.399

La quota imputata a ricavi è ricompresa nella voce A.5, che assume complessivamente il valore di Euro 5.503.646. La differenza di Euro 953.121, rispetto ai 4.550.525 Euro della tabella precedente, si riferisce alla quota di risconti su contributi di competenza di SRM proveniente dai debiti verso SRM.

Il risconto passivo dall'operazione di conferimento del 1998 ha avuto la seguente movimentazione:

Importo al 31/12/2012	4.806.764
Quota a ricavi nel 2013	-830.706
Residuo al 31/12/2013	3.976.058

La quota imputata a ricavi nell'esercizio è ricompresa nell'importo specifico della voce A.5 del conto economico.

L'importo è relativo alla parte di provento differito non avente manifestazione monetaria, originato dall'operazione di conferimento dei beni da parte dei soci del 1998: tale operazione, nella contabilizzazione assimilabile ad un contributo pubblico, è evidenziata in bilancio imputando al conto economico una quota di provento con un criterio sistematico e razionale durante la vita utile dei beni stessi conferiti.

CONTI D'ORDINE

Ammontano alla data del 31 dicembre 2013 a 62.416.055 e sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazione
Garanzie concesse a terzi			
Fideiussioni concesse	25.282.034	20.443.953	-4.838.082
Impegni			
Autobus in leasing - valore per il concedente	172.110	172.110	0
Rischi			
Beni aziendali presso terzi	6.683.792	5.812.012	-871.780
Beni di terzi presso di noi	651	651	0
Beni di SRM in affitto d'azienda	38.923.007	35.968.228	-2.954.779
Beni di SRM presso di noi	19.102	19.102	
Totale	71.080.696	62.416.055	-8.664.641

Le fideiussioni concesse a terzi si riferiscono – in massima parte – alle garanzie prestate da Tper, per conto di Tpb Scarl e Tpf Scarl, alle rispettive agenzie della mobilità per i contratti di servizio per il trasporto pubblico locale dei bacini di Bologna e Ferrara.

La parte più significativa dei beni aziendali presso terzi è rappresentata dagli autobus di proprietà affidati a soggetti terzi.

I beni di SRM in affitto d'azienda corrisponde al valore netto contabile dell'azienda in affitto da SRM per il trasporto pubblico nel bacino bolognese.

Informazioni sul conto economico

Il conto economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 evidenzia un risultato di bilancio alla cui formazione hanno contribuito:

	Importi
A - Valore della produzione	235.704.234
B - Costi della produzione	-236.378.854
(A-B) – Margine della produzione	-674.621
C – Proventi e oneri finanziari	611.167
D – Rettifiche di valore d'attività finanziarie	-200.000
E – Proventi e oneri straordinari	5.310.577
Risultato prima delle imposte	5.047.124
Imposte dell'esercizio	-4.800.000
Utile o perdita dell'esercizio	247.124

Di seguito viene riportata in dettaglio, come richiesto dall'art. 2427 del C.C., la composizione delle principali voci del conto economico.

A – VALORE DELLA PRODUZIONE

L'analisi per i vari servizi effettuati è la seguente:

1) Ricavi delle vendite	Feb-Dic 2012	2013	Variazione
a) delle vendite e delle prestazioni	72.732.656	79.859.644	7.126.988
Servizi linea TPL, Aerobus, GT e Ferrovia	66.948.221	77.339.158	10.390.937
Servizi Riservati	962.857	261.688	-701.169
Servizi Noleggi	321.369	2.100	-319.269
Trasporto bagagli	1.027	0	-1.027
Servizi occasionali	102.371	20.229	-82.142
Servizi ai raccordi terzi	42.600	0	-42.600
Ricavi servizio merci ferroviario	4.354.211	2.236.469	-2.117.742
b) da copertura di costi sociali	998.761	1.110.616	111.855
Integraz.ex L.142/90-Art.54 e 160/89			
Totale	73.731.417	80.970.260	7.238.843

Il notevole incremento delle vendite di titoli di viaggio è riconducibile all'adeguamento tariffario operato, ad una attenta politica commerciale, all'accresciuto impegno al contrasto dell'evasione tariffaria ed alle campagne di sensibilizzazione "Vado e non Evado".

Nel 2013 è stato operato un adeguamento tariffario che ha interessato prevalentemente i biglietti di corsa semplice e multipli. L'aggiornamento tariffario è entrato in vigore dopo l'estate – con calendario specifico sui diversi bacini – interessando il 2013 solo per il terzo quadrimestre.

Il decremento dei servizi riservati è dovuto in massima parte (per Euro 744.106) ai diversi accordi tra TPF ed i comuni del bacino di Ferrara. Dal 2013 la società SST che effettua i servizi scolastici fattura direttamente ai comuni interessati.

Nel corso del 2013 la società ha deciso di focalizzare interamente le risorse disponibili sul trasporto pubblico locale. Tale decisione e la conseguente cessione del ramo di Rimini nel corso dell'anno 2012 (segmento particolarmente dedicato ai servizi di fuori linea/noleggio) hanno determinato la riduzione dei ricavi da servizi di noleggio. Sempre nel corso dell'anno considerato si è ritenuto di procedere alla soppressione dei servizi sostitutivi ferroviari tramite personale interno.

Per quanto concerne i ricavi derivanti dal servizio ferroviario merci (servizi ai raccordi/ricavi servizi merci ferroviario) risultano pressoché dimezzati, in considerazione del fatto che nel secondo semestre 2012 è stato ceduto il relativo ramo ferroviario alla controllata Dinazzano Po e che pertanto la TPER ha svolto i soli servizi necessari richiesti dalla società Dinazzano Po in attesa che la stessa acquisisca le piene competenze per la gestione del servizio stesso.

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

La sospensione dei lavori del progetto TPGV ha determinato l'azzeramento di tale voce nell'anno 2013, i lavori sono ripresi nel corso dell'anno 2014. Nel 2012 erano stati capitalizzati 288.398 euro.

5) Altri ricavi e proventi

5) Altri ricavi e proventi	Feb-Dic 2012	2013	Variazione
a) diversi	16.004.719	16.392.263	387.544
Contributi in conto investimenti	6.532.946	5.503.646	-1.029.300
Multe ai passeggeri	2.039.373	3.106.353	1.066.980
Quota operazione di conferimento 1998	761.480	830.706	69.226
Sopravvenienza su valori stimati	500.000	38.409	-461.591
Proventi vari	204.071	2.269	-201.801
Provvigioni	2.856		-2.856
Rimborsi accise gasolio	2.256.887	2.659.789	402.902
Rimborsi diversi da altri	941.517	2.019.790	1.078.273
Rimborso danni incidenti e disservizi	1.291.062	674.396	-616.666
Rimborso personale distaccato	627.111	713.520	86.409
Penali a fornitori di natura ordinaria	449.180	593.186	144.006
Rimborsi oneri chilometrici da subconcessi	127.097	149.652	22.554
Vendita materiali di risulta	45.960	56.597	10.637
Plusvalenze per vendita altri beni	3.241	10.650	7.409
Plusvalenze per vendita autobus filobus	221.939	33.300	-188.639
b) Corrispettivi	6.832.273	5.850.261	-982.012
Prestaz.rese a terzi	4.279.803	4.185.068	-94.735
Canoni Pubblicità	768.119	862.034	93.915
Canoni diversi	273.041	174.792	-98.249
Affitti attivi	525.885	628.367	102.482
Noleggio materiale rotabile	985.425	0	-985.425
c) Contributi in conto esercizio	121.016.532	132.491.450	11.474.918
Corrispettivi per servizi minimi autobus Bologna	57.437.131	61.387.072	3.949.941
Corrispettivi per servizi minimi autobus Ferrara	14.339.823	15.812.846	1.473.023
Corrispettivi per servizi minimi ferroviari	33.359.675	37.582.000	4.222.325
Servizi diversi a pubblici e privati/integrazioni tariffarie	4.184.047	4.895.121	711.074
Contributi diversi	414	41.300	40.886
Contributo rinnovo CCNL 2000-2007	11.695.442	12.773.111	1.077.669
Totale	143.853.523	154.733.974	10.880.451

Tra i ricavi diversi le voci più importanti sono relative ai contributi in conto investimenti, rilevati per la sola quota riferibile all'esercizio, ai rimborsi ricevuti per le accise gasolio, alle sanzioni amministrative incassate dai passeggeri ed ai rimborsi diversi. Tali voci hanno presentato variazioni significative rispetto all'anno 2012. Nel corso dell'anno 2013 non sono stati effettuati investimenti significativi per l'acquisto di nuovi bus, ciò ha comportato la diminuzione degli ammortamenti e dei corrispondenti contributi in conto investimento. I ricavi da sanzioni amministrative presentano un notevole incremento, anch'essi – come i ricavi da titoli di viaggio – risentono delle dinamiche prodotte dalle campagne di controllo "Vado e non Evado" messe in campo da TPER nel corso dell'anno. L'incremento dei rimborsi per accise gasolio è riconducibile al fatto che nel 2012 sono stati contabilizzate solo 11 mensilità. Nei rimborsi diversi sono contabilizzati i diversi accordi stipulati con le società controllate Ma.fer, Dinazzano PO e S.F.P.

La sopravvenienza sui valori stimati si riferisce all'adeguamento al 31/12/2013 del fondo Interest Rate Swap (IRS), così come meglio specificato al punto C 17.

Tra i corrispettivi la voce relativa alle prestazioni rese a terzi comprende le prestazioni di officina e i servizi di manovra ferroviari. Nel 2013 sono venuti a mancare i ricavi riferibili al noleggio materiale rotabile perché ora riferibili alla società controllata Dinazzano Po.

I corrispettivi per servizi minimi si riferiscono ai contratti di Servizio con le relative Agenzie per la Mobilità del bacino di Bologna (SRM Srl), Ferrara (AMI Srl) e relativamente al servizio ferroviario regionale (FER Srl).

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

L'analisi per i diversi costi di produzione sostenuti è la seguente:

6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	Feb-Dic 2012	2013	Variazione
Carburanti	25.375.395	24.987.513	-387.882
Lubrificanti	514.477	551.569	37.091
Pneumatici	1.253.170	939.023	-314.147
Ricambi	5.749.393	7.855.339	2.105.946
Stampati, cancelleria, ecc.	578.271	667.478	89.207
Materiali vari	1.361.573	1.389.052	27.478
Massa vestiario	428.648	8.394	-420.254
Totale	35.260.927	36.398.367	1.137.440

Relativamente alla voce massa vestiario occorre rilevare come quest'anno si sia ritenuto opportuno inserire il relativo costo pari ad Euro 526.531 all'interno degli altri costi del personale.

7) Per Servizi	Feb-Dic 2012	2013	Variazione
Lav.Rip.Man.Mat.Rotabile	7.248.203	8.325.206	1.077.003
Lav.Rip.Man.Ord. Diverse E Canoni Manutenzione	2.200.837	2.898.920	698.083
Aggi Per Vendita Titoli Di Viaggio	1.545.546	1.752.780	207.235
Revisione Contabile	50.000	50.000	0
Consulenze Ordinarie Pareri Legali E Occasionali	820.447	570.434	-250.013
Consulenze Tecniche	60.030	57.363	-2.667
Collaborazioni Coordinate E Continuative	237.879	144.495	-93.384
Prestazioni Genieri	229.534	201.717	-27.817
Prestazioni Genieri E Cococo - Rimborsi Pie' Di Lista	36.132	3.928	-32.204
Inserz.Giornali-Riviste	12.723	18.571	5.847
Utenze Telefoniche	802.210	734.036	-68.174
Utenze Acqua	185.741	264.804	79.063
Utenze Gas E Altre Energ. Riscaldamento	490.516	935.475	444.959
Energia Elettr.E Forza Motrice	1.285.345	1.581.349	296.005
Assicurazioni R.C.	8.088.164	8.271.753	183.588
Assicurazioni Diverse	1.110.911	922.133	-188.778
Formazione Del Personale E Convegni	79.183	94.670	15.487
Viaggio E Alloggio	323.414	385.217	61.804
Spese Bancarie	18.578	25.475	6.897
Visite E Controlli Medici	378.058	384.094	6.036
Pulizie Diverse (Uffici, Officine, Ecc.)	615.328	666.137	50.809
Pulizie,Riforn,Rimess,Traini Mezzi Di Trasporto	3.522.790	3.715.104	192.315
Sommin.Pasti Personale	1.748.491	1.927.255	178.765
Pedaggi Autostaz.Bo-Mo-Fe E Spese Ac	264.332	288.908	24.576
Disinfestazione Locali Smaltim. Rifiuti-	166.046	117.800	-48.246
Energia Elettrica Trazione	896.336	1.071.980	175.644
Vigilanza E Sorveglianza	906.186	1.018.139	111.953
Prestazioni Varie Di Servizi	1.438.341	1.809.804	371.463
Prest. Tipo/Lito/Eliografiche/St.Grafici	27.648	37.371	9.722
Facchinaggio E Gestione Magazzini	600.676	648.250	47.574
Prestazioni Assist. Sw Reti	259.948	92.430	-167.518
Postelegrafoniche	35.684	28.965	-6.719
Spese Di Trasporto-Imballo	100.176	165.884	65.708
Personale Distaccato Da Altre Aziende	43.390	71.590	28.200
Servizio Di Trasporto In Appalto	2.502.738	2.040.473	-462.265
Prest.Addetti Biglietterie-Inform.Utenza	1.114.579	1.109.043	-5.536
Prest.Serv.X Inform. Prom.Annunci R	143.555	121.774	-21.781
Indennita' Di Carica Cda	196.166	215.073	18.907
Spese Consiglio Amministrazione	4.954	8.903	3.949
Compenso Collegio Sindacale	87.871	95.732	7.861
Tracce Ferroviarie	9.058.917	10.173.075	1.114.158
Servizi Sostitutivi Ferrovia	1.480.559	1.035.018	-445.541
Prestazioni Di Personale Fs/Altri	421.248	97.338	-323.910
Servizio Trasporto Dipendenti Ferroviario - Nolo Auto	301.703	232.205	-69.498
Prest.Personale Esterno Mov.Ferroviario	244.206	0	-244.206
Prest.Servizi Soc.Controllate	9.565.824	7.875.296	-1.690.528
Prestazioni Di Servizi Commerciali	139.730	220.426	80.696
Copertura Costi Societa' Partecipate	145.317	204.919	59.602
Spese Varie	31.346	22.980	-8.366
Totale	61.267.535	62.734.291	1.466.756

Aumenta l'impegno manutentivo sul materiale rotabile (+8,4 % i costi di manutenzione su anno solare) a sostegno della massima efficienza del parco mezzi.

Diminuiscono sensibilmente i costi per consulenze ordinarie.

I costi "Servizio di trasporto in appalto" comprendono i costi addebitati da terzi - Omnibus Scarl, SST Srl e altri - per il servizio automobilistico prestato. La variazione risente, come già commentato al punto A) , dei diversi accordi in vigore dal 2013 tra TPF ed i comuni del bacino di Ferrara (la società SST srl, che effettua tali servizi, non fattura più a TPER i servizi scolastici ma direttamente ai comuni interessati).

La voce "Prestazioni servizi società controllate" è interamente riferibile al servizio di manutenzione treni effettuato da MA.FER.

La voce relativa al costo di prestazioni per rifornimento gasolio e rimessaggio, la voce pulizie materiale rotabile e la voce sostituzioni traini, inserite separatamente a bilancio 2012 rispettivamente per euro 431.832, euro 2.622.880 ed euro 468.077; nel 2013 sono stati raggruppate nella voce "pulizie, rifornimenti, rimessaggi, traini mezzi di trasporto".

La voce assicurazioni diverse comprende (per Euro 501.000) l'assicurazione per i mezzi ferroviari. La stessa a bilancio 2012 (per Euro 507.137) era inserita tra le assicurazioni RC auto.

La voce spese varie è costituita essenzialmente, relativamente al 2013, dai pedaggi autostradali pagati per bus ed automezzi in genere.

8) Per il godimento di beni di terzi	Feb-Dic 2012	2013	Variazione
Canone affitto azienda	815.870	901.029	85.158
Altre locazioni e noleggi	1.844.171	1.941.096	96.925
Totale	2.660.041	2.842.124	182.084

La voce canone affitto azienda è riferibile per Euro 422.970 a quanto di competenza dell'Agenzia SRM e per Euro 478.059 a quanto di competenza della società TPF.

Tra le locazioni diverse sono rilevanti le locazioni per immobili ferroviari (di Euro 1.004.395) ed i canoni al Comune di Bologna per gli immobili di proprietà, tra cui la sede legale (per Euro 641.289).

9) Per il personale	Feb-Dic 2012	2013	Variazione
Salari e stipendi	73.818.791	79.984.011	6.165.219
Oneri sociali	21.870.742	25.131.916	3.261.174
TFR	5.434.070	5.459.159	25.089
Altri costi	298.188	863.043	564.855
Totale	101.421.791	111.438.129	10.016.338

Come già evidenziato alla voce B, quest'anno si è ritenuto opportuno inserire tra gli altri costi del personale (piuttosto che tra i costi della produzione) la quota relativa alle spese sostenute per la massa vestiario dei dipendenti, pari ad Euro 526.531.

Come richiesto al punto 15 dell'art. 2427 C.C., di seguito si riportano le informazioni relative al personale dipendente.

Dipendenti alla data	2012	2013	Variazione
Dirigenti	13	12	-1
Quadri	47	45	-2
Impiegati	251	254	3
Operai	2.099	2.119	20
Apprendisti	34	18	-16
Collaboratori	6	2	-4
Totale	2.450	2.450	0

NUMERO PERSONALE: UNITA' EQUIVALENTI	2012	2013	Variazione
Media dell'esercizio	2.436	2.382	-54
Al 31/12	2.450	2.373	-77

10) Ammortamenti e svalutazioni	Feb-Dic 2012	2013	Variazione
ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.043.504	1.000.087	-43.418
di cui			
immobilizzazioni di competenza TPER	725.259	695.712	-29.547
immobilizzazioni di proprietà SRM	318.246	304.375	-13.871
ammortamento immobilizzazioni materiali	15.165.785	13.329.029	-1.836.756
di cui			
immobilizzazioni di proprietà TPER	11.973.304	9.687.871	-2.285.433
immobilizzazioni di proprietà SRM	3.192.481	3.641.158	448.677
svalutazione crediti dell'attivo circolante	0	906.212	906.212
"altre svalutazioni delle immobilizzazioni: immobilizzazioni immateriali senza utilità futura"	0	1.533.040	1.533.040
svalutazione rimanenze	28.116	0	-28.116
Totale	16.237.406	16.768.367	530.961

Come evidenziato in tabella, dal 2003 si calcolano gli ammortamenti sui beni di SRM SpA utilizzati da TPER il cui valore complessivo costituisce un "fondo ripristino" iscritto nel passivo dello stato patrimoniale. La metodologia ed i principi contabili per il calcolo degli ammortamenti sui beni SRM S.P.A. sono i medesimi utilizzati per i beni di TPER e descritti in premessa.

Da una attenta analisi dei crediti, tenendo conto anche delle dotazioni a rivendite per titoli di viaggio e di una parte di crediti non recenti derivanti dalla scissione con FER Srl, si è ritenuto opportuno incrementare il fondo svalutazione crediti per l'importo di Euro 906.212.

La svalutazione delle immobilizzazioni si riferisce al valore residuo dell'avviamento dei rami ferroviari Bologna-Casalecchio-Vignola e Modena-Sassuolo oggetto di passaggio dalla scissa FER Srl in costituzione societaria nel 2012. Tale svalutazione è stata operata in considerazione della gara in corso per il servizio ferroviario regionale ed anche in relazione alla competenza delle agenzie della mobilità sulle infrastrutture.

"11) Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci"	Feb-Dic 2012	2013	Variazione
Carburanti	-72.099	-80.824	8.726
Lubrificanti	-64.842	-21.931	-42.911
Pneumatici	-151.396	51.676	-203.071
Ricambi	-145.132	-1.185.331	1.040.200
Materiali vari	-56.646	-51.924	-4.722
Stampati e cancelleria	2.646	-16.520	19.167
Titoli di viaggio	-13.449	-53.049	39.599
Massa vestiario	-12.008	-8.394	-3.614
Svalutazione magazzino	0	840.276	-840.276
Totale	-512.925	-526.022	13.097

Nel 2013 è stato evidenziato il valore dei motori ed altri sottosistemi complessi usati e revisionati per Euro 719.250, tale valore è ricompreso nell'incremento sia dei ricambi sia della svalutazione del magazzino. Negli anni precedenti tale valore veniva direttamente decurtato dalle rimanenze finali (nel 2012 era pari ad Euro 849.730).

12) Accantonamento per rischi	Feb-Dic 2012	2013	Variazione
Cause di lavoro	0	1.532.631	1.532.631
Totale	0	1.532.631	1.532.631

A seguito di analitica valutazione dei potenziali rischi su cause di lavoro, si è ritenuto opportuno adeguare il fondo alle cause di lavoro aperte o ancora da saldare al 31 dicembre.

13) Accantonamento per rischi	Feb-Dic 2012	2013	Variazione
Fondo rischi	800.000	2.107.485	1.307.485
Fondo riconversione industriale	0	768.268	768.268
Fondo manutenzione programmata ferrovia	0	1.031.629	1.031.629
Totale	800.000	3.907.382	3.107.382

Il fondo rischi accoglie accantonamenti:

- per Euro 37.733 per integrazione sull'effettivo credito verso Il fornitore di servizi che curava – per conto della Società – l'esazione degli incassi operati tramite emettitrici automatiche e che si è reso inadempiente. Già nel 2012 Tper aveva avviato azione legale contro detto fornitore ed aveva accantonato una stima del credito;
- per Euro 467.767 si è ritenuto opportuno incrementare il fondo rischi con fornitori, alla luce delle penali per il mancato rispetto del LCC (Life Cycle Cost) emesse nei confronti dei costruttori di bus e non incassate;
- per Euro 1.601.986 si è ritenuto necessario procedere ad una prudenziale svalutazione delle scorte ferroviarie immobilizzate. E' da prevedere che la società possa ritornare di fatto titolare delle scorte del magazzino ferroviario ora in gestione a MAFER s.r.l. e nella gara del servizio ferroviario bandita dalla Regione Emilia Romagna viene previsto che solo parte delle scorte riferibili a spe-

cifico materiale rotabile ferroviario in uso potranno essere cedute al vincitore della gara. In considerazione che le scorte del magazzino ferroviario di fatto sono uniche nel loro genere e pertanto di difficile commercializzazione.

L'accantonamento al fondo riconversione industriale tiene conto delle potenziali incentivazioni al personale erogabili nell'immediato futuro.

Con l'acquisto di nuovi treni si prevede che, secondo quanto previsto dai contratti sottoscritti, il materiale rotabile sia in piena garanzia per il periodo di due anni dalla sua fornitura. L'applicazione di tale garanzia produce una drastica riduzione dei costi di ordinaria manutenzione del materiale rotabile soggetto di norma a revisioni periodiche chilometriche. La società, al fine di mantenere un andamento costante dei costi del servizio di manutenzione per il materiale rotabile ferroviario, ha ritenuto necessario l'accantonamento ad un fondo manutenzione programmata ferrovia di una quota riferibile all'ipotetico costo per chilometro percorso dai treni oggi in regime di garanzia.

14) Oneri Diversi Di Gestione	Feb-Dic 2012	2013	Variazione
Tassa possesso materiale rotabile	1.835.952	495.007	-1.340.945
Contributi associativi	185.767	190.233	4.466
Tassa raccolta rifiuti	146.830	179.872	33.042
Minusvalenze per alienazione autobus	447.474	33.667	-413.806
Minusvalenze per alienazione altri beni	25.585	22.608	-2.977
Spese di rappresentanza	27.021	53.906	26.884
Imposte e tasse diverse	56.120	59.650	3.530
Omologazioni revisioni collaudi	50.192	111.915	61.723
Spese diverse	43.542	45.378	1.835
Penali di natura ordinaria	0	602	602
Pubblicazioni e giornali	28.015	15.374	-12.641
Marche da bollo - valori bollati	12.116	12.115	-1
Spese di liberalità	40.649	26.951	-13.698
Imposta di registro	1.686	7.433	5.747
IMU	39.940	26.876	-13.064
Imposta di pubblicità	28	0	-28
Tasse concessione sorveglianza	3.190	2.000	-1.190
Imposte anticipate su plusv.cessione ramo d'azienda	95.378	0	-95.378
Totale	3.039.484	1.283.585	-1.755.899

La voce più importante "tassa possesso materiale rotabile" risentiva nel 2012 del cambio di intestazione che si è dovuto effettuare a seguito della costituzione di TPER S.p.A. per tutti i mezzi rotabili conferiti.

All'interno dei contributi associativi le voci più importanti riguardano la quota associativa 2013 ad ASSTRA ed a Conferservizi.

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

L'analisi per i diversi proventi ed oneri finanziari è la seguente:

16) Altri proventi finanziari	Feb-Dic 2012	2013	Variazione
Da crediti iscritti tra le immobilizzazioni	84.112	201.146	117.034
Interessi attivi su banche	83.177	551.324	468.147
Interessi attivi cu ccp	1.127	304	-824
Interessi attivi diversi	139.778	3.709	-136.068
Totale	308.194	756.483	448.289

17) Interessi e altri oneri finanziari	Feb-Dic 2012	2013	Variazione
Interessi passivi diversi	185.945	159.272	-26.674
Oneri su Interest Rate Swap (IRS)	301.999	0	-301.999
Altri oneri finanziari	31.811	76.555	44.744
Totale	519.755	235.827	-283.928

Il notevole incremento degli interessi attivi è frutto di una attenta gestione della liquidità di cassa, resasi possibile grazie all'acquisto e messa in opera di nuovi programmi per la gestione finanziaria, oltre che una serie di eventi verificatesi nel 2013 (e non nel 2012) quali: incasso contributi in conto investimenti, liquidazione semestrale e non in unica soluzione a fine anno da parte della Regione dei contributi per CCNL, l'ottenuta dilazione di alcuni debiti commerciali.

Gli interessi passivi diversi sono riferiti ad un mutuo sottoscritto dal Comune di Bologna erogato per ottenere un finanziamento, in parte a favore di Tper, del programma mobilità con oneri finanziari a carico TPER per 124.863 Euro. La restante quota di interessi passivi è sostanzialmente riferibile al pagamento dilazionato del saldo 2012 e degli acconti 2013 dell'imposta IRAP.

In data 06/07/2006 Acft SpA (poi confluita in Tper) aveva contratto un mutuo quindicennale per 9 milioni di Euro a tasso variabile, reso fisso da un'operazione di pronti contro termine sui tassi (IRS Interest Rate Swap).

In data 06/07/09 è stato estinto il mutuo passivo, con la restituzione di un capitale di 7.934.376,03 Euro, mentre è rimasto attivo (fino al 2021) il contratto IRS.

Nel 2012 gli oneri su Interest Rate Swap (IRS) corrispondevano:

- a quanto pagato (78.400,55 Euro) a tale titolo nel 2013 e
- all'accantonato (223.598,21 Euro) a fine anno per adeguamento al valore di mercato (MTM Mark To Market) al 31/12/2012 del fondo per detto IRS, ossia l'intera sua passività potenziale.

Nel 2013 l'adeguamento al valore di mercato al 31/12/2013 del fondo per detto IRS (pari ad Euro 874.517 contro Euro 1.112.847 dell'anno precedente) è stato tale da riassorbire interamente quanto pagato durante l'anno e generare una sopravvenienza su valori stimati per Euro 38.409.

D- RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

La svalutazione delle partecipazioni – come indicato in nota alla voce “partecipazioni in altre imprese” dello stato patrimoniale – ha generato un accantonamento prudenziale per la partecipata Start Romagna SpA per 200.000 Euro.

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

L'analisi per i diversi proventi ed oneri straordinari è la seguente:

20) Proventi straordinari	Feb-Dic 2012	2013	Variazione
Maggior contributo su oneri malattia	328.033	301.708	-26.325
Abbuoni attivi	523	339	-184
Penali addebitate a fornitori bus	111.430	239.013	127.583
Addebiti per sostituzioni parti principali in garanzia a fornitori bus	9.418	9.813	395
Lavorazioni/prestazioni fatturate anno successivo	11.622	23.547	11.925
Rimborsi sinistri da subconcess.	4.397	0	-4.397
Contratto service con ATC	0	268.721	268.721
Spese funzionamento consorzio CTI	0	266.076	266.076
SFP contratto di servizio ferroviario, saldo 2012 ed applicazione sistema premi/penali	0	1.243.052	1.243.052
Applicazione sistema premi/penali su contratto Dinazzano	0	20.090	20.090
Applicazione sistema premi/penali su contratto TPB	6.214	895	-5.319
Polizze anni precedenti	29.622	113.871	84.249
Quadratura massa vestiario dipendenti	41.323	0	-41.323
Quadratura versamenti ai fondi di previdenza complementare	3.870	0	-3.870
Quadratura credito INAIL (ripresa da ATC)	80.583	0	-80.583
Quadratura credito IRPEF	5.903	0	-5.903
Quadratura debiti/credito INPS	3.066	0	-3.066
Chiusura cred/deb.cessione FBV	5.688	0	-5.688
RER L.194 18/06/1996 copertura disavanzi esercizi 1994-1996	14.228	0	-14.228
CCNL 2007 e 2008	0	30.588	30.588
Registrazioni mensili a quadratura scorporo corrispettivi	3.204	4.467	1.263
Chiusura fondi pensione ex FER	0	8.118	8.118
Note di accredito varie da Fornitori non accertate	17.653	491.833	474.179
Chiusura causa vs/INAZ PAGHE	0	51.616	51.616
Quadratura debito/credito medicina integrativa	0	10.458	10.458
Rimborsi da dipendenti sentenze cause di lavoro	0	37.542	37.542
Quadratura conto corrente postale incasso sanzioni amministrative	0	4.503	4.503
Maggior IRAP accertata 2012	0	109.205	109.205
Altre sopravvenienze attive minori	4.239	37.960	33.721
Plusvalenze per cessione ramo d'azienda	1.041.284		-1.041.284
Credito IRES da IRAP anni precedenti		2.771.774	2.771.774
Sopravvenienze per contributi in c/investimenti	0	86.946	86.946
Totale	1.722.298	6.132.134	4.409.835

Le voci più importanti sono relative al saldo 2012 del contratto di servizio ferroviario, alla rilevazione in bilancio del credito IRES da IRAP anni precedenti, all'incasso degli oneri per malattia relativi all'anno 2010 per un importo superiore a quanto precedentemente accertato a bilancio, ed alle note di accredito ricevute dai fornitori (di cui Euro 330.334 riferibili ad utenze ed a precedenti addebiti energia da parte di RFI).

La sopravvenienza relativa a contributi in conto investimenti è relativa alla quota di contributo non ancora riscontata riferita ad un autobus dismesso dal parco per incendio negli anni precedenti.

21) Oneri straordinari	Feb-Dic 2012	2013	Variazione
Sopravvenienze passive			
Utenze	12.218	33.415	21.197
Rettifica a nostre fatture anni precedenti	48.488	201.234	152.746
Fatture fornitori	99.901	498.403	398.502
Interessi su affitto azienda SRM	26.084		-26.084
Chiusura credito inesigibile Coopservice	370.000		-370.000
Chiusura crediti anni precedenti Progetto Lavoro	8.520		-8.520
Chiusura credito da liquidazione TP NET	3.721		-3.721
50% sottostazione avesella (tra i beni in corso ma dismessa)	4.366		-4.366
Abbuoni passivi	82	99	16
Minusvalenza da cessione ramo d'azienda	29.531		-29.531
Modena-Sassuolo	0	10.200	10.200
Reso comodato BO	0	31.323	31.323
Arretrati INPS dirigenti	0	10.372	10.372
Altro	11.223	36.510	25.287
Totale	614.134	821.556	207.422

La voce rettifica a nostre fatture anni precedenti risente principalmente delle correzioni effettuate sui servizi minimi sull'area di Bologna e Ferrara (per Euro 45.407) e delle note di accredito emesse nei confronti di un fornitore di bus per penali addebitate negli anni precedenti (per Euro 147.574 di cui Euro 138.000 a seguito di transazione tra le parti).

La voce fatture fornitori si riferisce principalmente dagli addebiti a conguaglio ricevuti da parte di RFI (per Euro 106.165) e da FER (per Euro 247.974).

22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

	Feb-Dic 2012	2013	Variazione
IRAP	3.700.000	4.500.000	800.000
IRES	0	300.000	300.000
Totale	3.700.000	4.800.000	1.100.000

Tper ritiene di avere titolo di beneficiare della riduzione dell'imposta regionale sulle attività produttive (cd. cuneo fiscale) previste dalla legge 27 dicembre 2006, n. 296 (legge finanziaria per il 2007) all'articolo 1, commi 266-270 e successive modificazioni ed integrazioni.

In considerazione di alcune contenziosi dell'Agenzia delle Entrate con società del trasporto pubblico locale (ove peraltro tutte le sentenze ad oggi conosciute – sia di primo che di secondo grado – confermano l'applicabilità del cuneo fiscale alle società di TPL), Tper ha prudenzialmente liquidato interamente l'IRAP dell'esercizio 2013 – senza detrazioni – con l'aliquota del 4,20% e provvederà a richiederne il rimborso per la parte che si ritiene non dovuta (per l'agevolazione del "cuneo fiscale" e per la differenza con l'aliquota ordinaria IRAP del 3,90%).

FISCALITA' DIFFERITA

In conformità ai principi contabili adottati ed enunciati nella parte introduttiva della presente nota integrativa, la Società non ha provveduto, coerentemente con i comportamenti tenuti nella redazione degli esercizi dei bilanci precedenti, per prudenza, all'iscrizione contabile del credito verso l'erario per le imposte anticipate. Non è infatti prevedibile con certezza il manifestarsi di imponibili fiscali positivi nei prossimi esercizi, tenuto conto che una parte rilevante di ricavi sono costituiti da corrispettivi per servizi minimi, non tutti definibili a priori nell'ammontare preciso. Alla tabella 7 viene comunque riportata l'analisi di dettaglio della fiscalità differita aziendale.

AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AD AMMINISTRATORI E SINDACI AI SENSI DEL PUNTO 16 ART. 2427 CODICE CIVILE.

I compensi spettanti agli organi societari per le funzioni compiute nell'esercizio in commento sono quelli illustrati nella tabella seguente:

	Feb-Dic 2012	2013	variazione
Compenso agli Amministratori	196.166	215.073	18.907
Compenso ai Sindaci	87.871	95.732	7.861
Compenso alla Società di Revisione	50.000	50.000	0

ALTRE INFORMAZIONI

Non vi sono stati, nell'esercizio in chiusura, infortuni gravi sul lavoro al personale iscritto al libro matricola per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale.

Non vi è stato altresì alcun procedimento che abbia visto soccombente la società in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Non vi sono danni causati all'ambiente né sanzioni inflitte all'impresa per reati o danni ambientali.

Si segnala invece che la Società ha rinnovato le certificazioni estendendo l'oggetto anche all'esercizio ferroviario oltre che a quello automobilistico:

qualitative	secondo gli standard ISO 9001:2008 - validità del certificato 12/02/2017
ambientali	secondo gli standard ISO 14001:2004 validità del certificato 12/02/2017
di sicurezza	secondo gli standard OHSAS 18001:2007 - validità del certificato 04/09/2016

TPER ha inoltre adottato il sistema di sicurezza di cui al Dlgs 81/2008, approvando l'ultimo documento di valutazione dei rischi in data 28/05/2013.

TPER ha adottato – nel 2013 – il modello di organizzazione e controllo e il codice etico ai sensi del D.Lgs. 231/2001 relativamente alla responsabilità amministrativa delle persone giuridiche.

Per tutte le altre informazioni attinenti il bilancio di esercizio si rimanda alla Relazione degli Amministratori sulla gestione.

Bologna 27/05/2014

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott.ssa Giuseppina Gualtieri

**Movimenti
delle Immobilizzazioni,
del Patrimonio Netto,
Rendiconto Finanziario
ed altre tabelle**

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI – TPER SpA

Categoria	Valore netto al 01/02/13	Capitalizzato al 01/01/13	Incrementi	Decrementi	Totale capitalizzato al 31/12/13	Ammortizzato al 01/01/13	Quota ammortamento 2013	Svalutazioni 2013	Totale ammortizzato al 31/12/13	Valore netto al 31/12/13
Costi impianto e ampliamento	723	35.290	185.003		220.293	34.567	37.723		72.290	148.002
Concessioni, licenze, marchi e simili	276.735	2.570.498	516.717		3.087.215	2.293.763	350.004		2.643.767	443.448
Aviamento	1.658.001	2.247.500			2.247.500	589.499	124.961		714.460	1.533.040
Fondo svalutazione avviamento								1.533.040	1.533.040	-
Immobilizzazioni in corso	81.350	81.350			81.350	-			-	81.350
Altre	430.419	2.533.275	30.532	144.953	2.418.853	2.102.856	183.023	-	2.172.249	246.604
TOTALI	2.447.228	7.467.913	732.251	-	8.055.211	5.020.685	695.712	1.419.410	7.135.807	919.404

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI – SRM Società Reti e Mobilità SpA

Categoria	Valore netto al 01/02/13	Capitalizzato al 01/01/13	Incrementi	Decrementi	Totale capitalizzato al 31/12/13	Ammortizzato al 01/02/13	Quota ammortamento 2013		Totale ammortizzato al 31/12/13	Valore netto al 31/12/13
Concessioni, diritti di superficie	86.719	91.332		-	91.332	4.612	922		5.535	85.797
Concessioni, licenze, marchi e simili	7.086	157.092	13.260		170.352	150.006	9.219		159.225	11.127
Da beni in corso ANTE 31/08/03	41.965	104.911			104.911	62.946	20.982		83.928	20.982
Da beni in corso POST 31/08/03	546.502	1.366.255			1.366.255	819.753	273.251		1.093.004	273.251
TOTALI	682.271	1.719.589	13.260	-	1.732.849	1.037.318	304.375	-	1.341.692	391.157

Note sulle immobilizzazioni immateriali SRM:

I beni in corso di costruzione ante scissione del 01/09/03 (104.911 euro) sono stati ceduti a SRM e non possono essere registrati nella contabilità Tper, ma sono registrati sul libro cespiti dell'azienda in affitto da SRM. Le immobilizzazioni immateriali del ramo di azienda SRM:

acquisite dal 01/09/03 e riportate anche nella contabilità Tper assummano a	286.246
cedute a SRM all'atto della scissione dal 01/09/03 e riportate solo sul libro cespiti sono pari a	104.911
	<u>391.157</u>

I dati esposti sono da intendersi al lordo della liquidazione operata con riferimento al 28/02/2011.

TPER SPA
TABELLA N. 2

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Categoria	Valore netto al 01/01/13	Importo al 01/01/13	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/13	Fondo ammortamento al 01/01/13	Quota amm.to 2013	Utilizzo fondo	Fondo ammortamento al 31/12/13	Valore netto al 31/12/13
Fabbricati	3.502.578	4.455.849	3.000		4.458.849	953.271	76.136		1.029.407	3.429.442
Impianti e macchinari	481.567	6.577.676	46.033	-24.295	6.599.414	5.937.279	240.686	-24.295	6.153.670	445.744
Attrezzature industriali e commerciali	2.607.132	17.443.069	425.510	-175.391	17.693.187	15.021.017	1.187.712	-152.784	16.055.945	1.637.242
Materiale rotabile	42.236.198	286.288.972	1.203.685	-5.021.834	282.470.823	244.026.524	8.183.337	-4.972.657	247.237.203	35.233.620
Totale parziale	48.827.475	314.765.566	1.678.229	-5.221.521	311.222.274	265.938.091	9.687.871	-5.149.736	270.476.226	40.746.048
Immobilizzazioni in corso	106.221.898	106.221.898	4.209.210	-490.087	109.941.022					109.941.022
Totale	155.049.373	420.987.464	5.887.439	-5.711.607	421.163.295	265.938.091	9.687.871	-5.149.736	270.476.226	150.687.070

TPER SPA
TABELLA N. 3 - A

MOVIMENTI NEI CESPITI DI SRM Società Reti e Mobilità SpA

Categoria	Totale al 01/01/13	Incrementi	Trasferimenti acq.succ. 31/08/03	Importo al 31/12/13 (1)	Fondo amm 01/09/03 al netto delle dismissioni	Fondo ripristino 01/01/13	Ammortamento 2013	Fondo ripristino 31/12/13	Totale fondo ammortamento 31/12/13 (2)	Valore netto al 31/12/13
Terreni e fabbricati	54.660.101	339.795		54.999.896	8.150.084	15.561.363	1.624.655	17.186.018	25.336.102	29.663.794
Impianti e macchinari	12.624.661	85.318	38.483	12.748.461	3.175.539	6.596.515	657.479	7.253.994	10.429.533	2.318.929
Attrezzature ed altri beni	7.997.046			7.997.046	487.964	4.082.944	1.359.024	5.441.968	5.929.933	2.067.113
Totale beni	75.281.808	425.113	38.483	75.745.403	11.813.587	26.240.823	3.641.158	29.881.981	41.695.568	34.049.836
Beni acquistati da SRM	19.102			19.102						19.102
Beni in corso costruzione	1.695.609	262.857	-40.073	1.918.393		0	0	0	0	1.918.393
Totale generale	76.996.519	687.970	-1.591	77.682.898	11.813.587	26.240.823	3.641.158	29.881.981	41.695.568	35.987.331

Note:

(1) Come riportato sul libro cespiti sezionale

(2) Fondo ammortamento complessivo, comprendente gli ammortamenti operati prima e dopo (fondo ripristino) la scissione del 01/09/03

TPER SPA

TABELLA N. 3 – B

SINTESI DEI MOVIMENTI NEI CESPITI DI SRM Società Reti e Mobilità SpA

	(1) Valore di scissione al 01/09/03		(2) Movimenti successivi al 01/09/03	(3) Valore contabile al 31/12/13	(4) Dismissioni 2013	(5) Valore libro cespiti al 31/12/13
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	56.963.509	3.283.087	16.198.131	76.444.726	-699.323	75.745.403
RICLASSIFICAZIONE AD ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (STIMER)		113.643	-113.643			
BENI IN CORSO DI COSTRUZIONE	3.396.730	-3.396.730	1.918.393	1.918.393		1.918.393
subtotale	60.360.239	0	18.002.881	78.363.120	-699.323	77.663.796
FONDO AMMORTAMENTO	-12.397.600		-29.886.347	-42.283.947	588.379	-41.695.568
TOTALE	47.962.639	0	-11.883.466	36.079.173	-110.944	35.968.228

Note:

- (1) Valore di conferimento ad SRM, all'atto della scissione ATC-SRM in data 01/09/03
- (2) Incrementi nei valori dei beni SRM e loro fondo d'ammortamento nel periodo 01/09/03-31/12/12 esclusi beni immateriali (vedasi tabella n.1), al lordo della liquidazione operata con riferimento al 28/02/2011
- (3) Valore contabile dei beni SRM al 31/12/12
- (4) Dismissioni nel periodo 01/09/03-31/12/12
- (5) Riconciliazione con libro cespiti sezionale:
immobilizzazioni materiali +19.102 Euro terreno acquistato direttamente da SRM: totale libro cespiti 75.300.910 Euro
interventi da ammortizzare e beni in corso di costruzione registrati solo in contabilità: totale libro cespiti 0 Euro
coincidenza contabilità-libro cespiti per il fondo ammortamento: totale libro cespiti 34.582.608 Euro

TPER SPA
TABELLA N. 4

PROSPETTO DEI MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO

	Capitale sociale	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	Riserva legale	Riserva contributi in conto capitale	Fondo riserva avanzo di fusione	Altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
Valori al 01/01/2013	68.492.702	272.058	3.024.254	32.716.499	1.515.984	5.315.764	154.396	(8.989.769)	102.501.888
Destinazione del risultato d'esercizio a nuovo							(8.989.769)	8.989.769	0 0 0
Risultato dell'esercizio								247.124	247.124
Valori al 31/12/2013	68.492.702	272.058	3.024.254	32.716.499	1.515.984	5.315.764	(8.835.374)	247.124	102.749.012

TPER SpA

TABELLA N. 5

**RENDICONTO FINANZIARIO IN TERMINI DI VARIAZIONI DI
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO**

in migliaia di Euro

	2012	2013
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	29.670	35.937
		57.010
FONTI DI FINANZIAMENTO :		
Utile (perdita) netto di esercizio	(8.990)	247
Rettifiche in piu' (meno) relative alle voci che non hanno determinato movimento di capitale netto:		
Quota ammortamento immobilizzazioni materiali	15.166	13.329
Quota ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.044	1.000
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		1.533
Quota svalutazione crediti	28	906
Accantonamento al fondo TFR	925	601
Accantonamento ai fondi rischi ed oneri	800	6.306
Capitale circolante netto dalla gestione reddituale	8.973	23.922
Variazione debiti oltre 12 mesi	703	7.265
Decremento netto immobilizzazioni finanziarie	3.071	
Incremento netto fondi per rischi ed oneri	3.885	200
TOTALE FONTI	16.632	31.387
IMPIEGHI:		
Incremento immobilizzazioni immateriali	(403)	(746)
Incremento immobilizzazioni tecniche	(6.462)	(6.575)
Pagamento indennita' fine rapporto	(3.001)	(1.880)
Decremento netto fondi per rischi ed oneri	(500)	(1.113)
TOTALE IMPIEGHI	(10.365)	(10.314)
VARIAZIONE CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	6.267	21.074

TPER SPA
TABELLA N. 6

DETTAGLIO CONTRATTI DI LEASING

3 minibus 21 posti totali

Contratto sottoscritto nel dicembre 2008

Durata Contratto 09/12/2008 - 09/12/2015 - Mesi 2013: 12

Canoni competenza 2012	27.728
------------------------	--------

Si dettagliano a seguito gli elementi richiesti al punto 22 dell'art 2427 CC.

1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del 31/12/2012	72.966
---	--------

2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio 2012	1.712
--	-------

3) Valore netto al quale i beni, relativi ai leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data del 31/12/2012 qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a - c +/- d +/- e):	68.843
---	--------

a) di cui valore lordo dei beni	172.110
---------------------------------	---------

b) di cui valore dell'ammortamento dell'esercizio	17.211
---	--------

c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	103.267
--	---------

d) di cui rettifiche di valore	-
--------------------------------	---

e) di cui riprese di valore	-
-----------------------------	---

PROSPETTO FISCALITA' DIFFERITA

	situazione all' 01/01/13		decremento esercizio 2013		incremento esercizio 2013		situazione al 31/12/13	
	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES
accantonamenti quote non dedotte anni precedenti								
Rischi fornitori	233.623	9.812			467.767	128.636	701.389	192.882
Fondo cause di lavoro	5.123.168	1.408.871	733.899	201.822	1.532.631	421.473	5.921.900	1.628.523
Fondo riconversione industriale	1.021.107	280.804	140.400	38.610	768.268	211.274	1.648.975	453.468
Fondo esodo 1995	750.000	206.250				-	750.000	206.250
Fondo svalutazione crediti non dedotto	1.231.393	338.633			906.212	249.208	2.137.604	587.841
Fondo svalutazione magazzino	904.623	248.771				-	904.623	248.771
Franchigie RCA non dedotte	1.029.786	283.191						
Fondo magazzino ferroviario	-	-			65.053	17.890	1.094.840	301.081
Fondo rischi contenzioso con terzi	245.153	67.417			1.601.986	440.546	1.601.986	440.546
Fondo manutenzione materiale rotabile	582.556	160.203			67.283		245.153	67.417
Fondo rischi esattori	800.000	220.000			1.031.629	10.377	1.614.185	443.901
Fondo svalutazione imprese collegate	2.400.000	660.000			37.733	1.585	837.733	230.377
Fondo svalutazione altre imprese	500.000	137.500			200.000	8.400	2.400.000	660.000
Fondo svalutazione avviamento ferroviario	-	-			1.533.040	421.586	1.533.040	421.586
	14.821.408	243.227	874.299	240.432	8.144.318	1.955.989	22.091.426	6.075.142

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

	Stato Patrimoniale			Conto economico	
	Crediti imm. al 31/12/13	Crediti attivo circolante al 31/12/13	Debiti al 31/12/13	Ricavi del 2013	Costi del 2013
Enti proprietari					
Regione Emilia Romagna	8.462.078	369.000	0	849.300	
Comune di Bologna	3.898.886	459.586	168	723.454	641.397
Provincia di Bologna		0	22.942	122.730	0
Comune di Ferrara		22.145		30.889	0
Provincia di Ferrara		0		8.878	0
Provincia di Rimini		249.152		0	0
ACT Reggio Emilia		1.408.567		0	0
Fatture da emettere/ricevere					
Comune di Bologna		443.726	6.133	69.084	6.133
Regione Emilia Romagna		704.325		704.325	
Comune di Ferrara		0	0	0	0
<i>Totale</i>	<i>12.360.964</i>	<i>3.656.501</i>	<i>29.243</i>	<i>2.508.660</i>	<i>647.530</i>
Società Controllate					
Omnibus S.Cons.a r. l.		32.171	195.414	1.099	1.219.906
TPF S.Cons.a r. l.		1.461.990	236.141	18.297.698	1.330.729
TPB S.Cons.a r.l.		12.669.923	3.216	73.567.607	
MA.FER S.r.l.	7.095.786	5.689.434	6.024.167	962.634	5.779.102
DINAZZANO PO S.p.A.	367.263	845.536	4.675.006	365.744	3.329
SOC.FERR.PASS. Soc.Cons.a r.l.		1.512.355	165.764	30.787.867	153.853
SST Srl		36.005	343.027	242.531	1.277.479
fatture da emettere/ricevere	0	17.550.177	4.287.036	17.550.177	4.287.036
<i>Totale</i>	<i>7.463.049</i>	<i>39.797.590</i>	<i>15.929.771</i>	<i>141.775.357</i>	<i>14.051.434</i>
Società Collegate					
HERM S.r.l.		0	0	0	
MARCONI EXPRESS S.p.A.		0	1.125.000	0	
fatt.da emettere/ricevere/perdite	0	120.000	0	120.000	0
<i>Totale</i>	<i>0</i>	<i>120.000</i>	<i>1.125.000</i>	<i>120.000</i>	<i>0</i>
SRM SpA					
per la gestione del patrimonio	0	599.839	16.861.832	626.156	3.945.532
per operazioni di gestione	0	142.283	0	293.438	283.980
fatture da emettere/ricevere		538.204	0	538.204	9.531
<i>Totale</i>	<i>0</i>	<i>1.280.326</i>	<i>16.861.832</i>	<i>1.457.798</i>	<i>4.229.512</i>
TOTALE	19.824.013	44.854.417	33.945.845	145.861.815	18.928.476

Bilancio Consolidato

Bilancio Consolidato

TPER S.p.A.

Sede in Bologna - via di Saliceto, 3

Capitale Sociale Euro 68.492.302,00 interamente versato

Registro Imprese di BOLOGNA - Codice Fiscale e P.I. n. 03182161202

N. Rea 498539

Bilancio consolidato al 31/12/2013

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2012	31/12/2013
--------	------------	------------

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
--	---	---

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - Immobilizzazioni immateriali

1) Costi di impianto e di ampliamento	77.450	202.201
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	34.800	26.100
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	0	5.814
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20.370.175	20.536.214
5) Avviamento	1.658.001	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	95.038	299.288
7) Altre	7.019.523	6.963.147
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	29.254.987	28.032.764

II - Immobilizzazioni materiali

1) Terreni e fabbricati	3.505.341	3.457.772
2) Impianti e macchinario	10.115.955	9.785.162
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.771.083	1.950.730
4) Altri beni	42.277.080	35.350.280
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	106.425.717	109.941.022
Totale immobilizzazioni materiali (II)	165.095.176	160.484.966

III - Immobilizzazioni finanziarie

1) Partecipazioni

a) Imprese controllate	10.000	10.000
b) Imprese collegate	4.701.400	3.950.400
d) Altre imprese	3.507.350	3.308.350
Totale partecipazioni (1)	8.218.750	7.268.750

2) Crediti

c) Verso controllanti

Esigibili entro l'esercizio successivo	7.287.932	12.360.964
Totale crediti verso controllanti	7.287.932	12.360.964

d) Verso altri

Esigibili entro l'esercizio successivo	2.192.285	4.693.592
Esigibili oltre l'esercizio successivo	349.372	744.636
Totale crediti verso altri	2.541.657	5.438.228
Totale Crediti (2)	9.829.589	17.799.192

3) Altri titoli	6.201.002	6.516.018
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	24.249.341	31.583.960

Totale immobilizzazioni (B)	218.599.504	220.101.690
------------------------------------	--------------------	--------------------

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	20.488.106	21.335.150
Totale rimanenze (I)	20.488.106	21.335.150

II) Crediti

1) Verso clienti

Esigibili entro l'esercizio successivo	55.591.527	57.290.256
Totale crediti verso clienti (1)	55.591.527	57.290.256

2) Verso imprese controllate

Esigibili entro l'esercizio successivo	9.767.243	11.878.876
--	-----------	------------

Totale crediti verso imprese controllate (2)	9.767.243	11.878.876
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	205.774	120.000
Totale crediti verso imprese collegate (3)	205.774	120.000
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.721.121	3.656.501
Totale crediti verso controllanti (4)	5.721.121	3.656.501
4-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.792.773	2.432.061
Esigibili oltre l'esercizio successivo	44.686	44.686
Totale crediti tributari (4-bis)	2.837.459	2.476.747
4-ter) Imposte anticipate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.555	8.257
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	8.440
Totale imposte anticipate (4-ter)	1.555	16.697
5) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	20.995.624	12.043.547
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.182.064	3.309.911
Totale crediti verso altri (5)	25.177.688	15.353.458
Totale crediti (II)	99.302.367	90.792.535
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
6) Altri titoli	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	40.226.131	50.922.442
3) Danaro e valori in cassa	20.064	8.976
Totale disponibilità liquide (IV)	40.246.195	50.931.418

Totale attivo circolante (C)	160.036.668	163.059.103
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	988.043	1.063.995
Totale ratei e risconti (D)	988.043	1.063.995
TOTALE ATTIVO	379.624.215	384.224.788

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2012	31/12/2013
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	68.492.702	68.492.702
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	272.058	272.058
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	3.024.254	3.024.254
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Versamenti in conto capitale	32.716.499	32.716.499
Riserva avanzo di fusione	1.515.984	1.515.984
Riserve da condono fiscale:		
Varie altre riserve	5.315.764	5.315.764
Riserva di consolidamento	175.021	310.294
Totale altre riserve	39.723.268	39.858.541
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	154.396	-8.744.863
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	-8.890.042	58.277
Utile (Perdita) residua	-8.890.042	58.277
Totale patrimonio netto	102.776.636	102.960.969
<i>Patrimonio di terzi</i>		
Capitale e riserve di terzi	1.969.375	1.983.241

Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	53.213	47.492
Totale patrimonio di terzi	2.022.588	2.030.733
Totale patrimonio netto consolidato	104.799.224	104.991.702
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	8.118	135.000
3) Altri	14.092.281	18.466.842
Totale fondi per rischi e oneri (B)	14.100.399	18.601.842
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	33.939.795	32.778.646
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	606.786	621.249
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.312.242	3.690.993
Totale debiti verso banche (4)	4.919.028	4.312.242
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	3.216
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	0	3.216
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	57.053.916	60.629.172
Esigibili oltre l'esercizio successivo	799.209	1.734.840
Totale debiti verso fornitori (7)	57.853.125	62.364.012
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	145.316	319.617
Totale debiti verso imprese controllate (9)	145.316	319.617
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.706.706	1.125.000
Totale debiti verso imprese collegate (10)	1.706.706	1.125.000
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.121.450	29.243

Totale debiti verso controllanti (11)	1.121.450	29.243
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.400.703	2.777.117
Totale debiti tributari (12)	7.400.703	2.777.117
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.892.211	2.608.465
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	1.892.211	2.608.465
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	32.826.041	25.602.943
Esigibili oltre l'esercizio successivo	13.672.403	17.437.506
Totale altri debiti (14)	46.498.444	43.040.449
Totale debiti (D)	121.536.983	116.579.361
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti passivi	105.247.814	111.273.237
Totale ratei e risconti (E)	105.247.814	111.273.237
TOTALE PASSIVO	379.624.215	384.224.788
CONTI D'ORDINE		
	31/12/2012	31/12/2013
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	89.860.425	80.057.280
TOTALE CONTI D'ORDINE	89.860.425	80.057.280

CONTO ECONOMICO

	31/12/2012	31/12/2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	213.530.465	213.650.205
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	612.630	643.542
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	17.962.443	33.521.331
Contributi in conto esercizio	43.538.916	41.786.142
Totale altri ricavi e proventi (5)	61.501.359	75.307.473
Totale valore della produzione (A)	275.644.454	289.601.220
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	39.156.966	39.972.346
7) Per servizi	106.390.072	100.749.720
8) Per godimento di beni di terzi	2.754.897	3.977.542
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	79.154.989	85.868.476
b) Oneri sociali	23.404.110	26.706.436
c) Trattamento di fine rapporto	5.832.624	5.877.181
e) Altri costi	397.419	2.466.409
Totale costi per il personale (9)	108.789.142	120.918.502
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.516.760	1.852.282
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.375.776	13.754.858
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	1.533.040
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	47.049	936.666
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	16.939.585	18.076.846
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-670.933	-847.044

12) Accantonamenti per rischi	25.000	1.557.631
13) Altri accantonamenti	800.000	3.952.382
14) Oneri diversi di gestione	3.324.758	1.583.758
Totale costi della produzione (B)	277.509.487	289.941.683
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-1.865.033	-340.463
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Altri	84.112	201.146
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	84.112	201.146
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	13.699
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	252.220	601.960
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	252.220	601.960
Totale altri proventi finanziari (16)	336.332	816.805
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	589.643	329.033
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	589.643	329.033
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-253.311	487.772
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	3.885.452	200.000
Con il metodo del patrimonio netto	3.885.452	0
Altre	0	200.000
Totale svalutazioni (19)	3.885.452	200.000
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) (18-19)	-3.885.452	-200.000

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:

20) Proventi

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1
Altri	1.767.945	6.114.281
Totale proventi (20)	1.767.945	6.114.282

21) Oneri

Altri	617.032	853.618
Totale oneri (21)	617.032	853.618

Totale delle partite straordinarie (E)	1.150.913	5.260.664
---	------------------	------------------

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)

-4.852.883	5.207.973
-------------------	------------------

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

Imposte correnti	3.980.218	5.100.624
Imposte anticipate	-3.728	-1.580

Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	3.983.946	5.102.204
---	------------------	------------------

23) Utile (perdita) dell'esercizio	-8.836.829	105.769
---	-------------------	----------------

Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	53.213	47.492
--	---------------	---------------

Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza per il gruppo	-8.890.042	58.277
---	-------------------	---------------

Bologna, 27/05/2014

per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
Giuseppina Gualtieri

Nota integrativa al bilancio consolidato

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio consolidato al 31/12/2013 composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa è stato redatto in conformità al D.Lgs. n. 127/1991 integrato, per gli aspetti non specificamente previsti dal decreto, dai principi contabili nazionali.

E', inoltre, corredato dai seguenti documenti:

- Elenco delle imprese incluse nel bilancio consolidato e delle partecipazioni:
 - Imprese incluse nel consolidamento col metodo integrale (ai sensi dell'art. 26)
 - Imprese controllate escluse dal consolidamento
 - Altre partecipazioni in imprese controllate e collegate
- Prospetto di raccordo tra patrimonio netto e utile/(perdita) d'esercizio della Capogruppo e patrimonio netto e utile/(perdita) d'esercizio consolidati

Gli importi sono espressi in unità di euro.

I bilanci d'esercizio delle imprese incluse nel consolidamento sono stati redatti dai rispettivi organi amministrativi in base ai principi contabili sopra menzionati.

Il Bilancio consolidato in esame pur essendo presentato in forma comparativa sconta la problematica che il periodo iniziale di riferimento, per quanto concerne la controllante Tper, tiene conto di un esercizio limitato al solo periodo 01/02/2012, data di costituzione della società, 31/12/2012. Pertanto le variazioni intervenute risentono della diversa periodicità del Bilancio Tper.

La maggior parte dei saldi del Bilancio consolidato sono relativi alla controllante Tper SpA.

Per un maggior dettaglio delle voci si rimanda alla Nota Integrativa del Bilancio civilistico Tper.

Deroghe

Non sono intervenuti casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 29, commi 4 e 5 del D.Lgs.127/1991.

Area di consolidamento – Principi di consolidamento e di conversione

Il Bilancio consolidato comprende il bilancio di TPER S.p.A. e delle imprese sulle quali si esercita direttamente il controllo.

Le attività e le passività delle società consolidate sono assunte secondo il metodo dell'integrazione globale. Il valore di carico delle partecipazioni detenute dalla società capogruppo e dalle altre società incluse nell'area di consolidamento è eliminato contro il relativo patrimonio netto. L'eccedenza del patrimonio netto rispetto al costo di acquisizione è stata accreditata al patrimonio netto consolidato alla voce "Riserva di consolidamento". La quota di patrimonio netto di competenza di azionisti terzi delle controllate consolidate viene iscritta nella voce "Capitale e riserve di terzi" del patrimonio netto, mentre la quota dei terzi del risultato netto viene evidenziata separatamente nel conto economico

consolidato nella voce "Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi".

Risulta esclusa dall'area di consolidamento la società "S.F.P scarl in liquidazione" di cui il gruppo detiene il 100%, considerata l'irrilevanza della sua attività (ex. Art. 28 comma 2 lett. A del D.lgs 127/91).

Tale esclusione non determina quindi un effetto negativo sulla chiarezza del bilancio consolidato.

Le partite di debito e di credito e quelle di costo e di ricavo tra le società incluse nell'area di consolidamento sono state eliminate. In particolare, sono eliminati, se significativi, gli utili e le perdite derivanti da operazioni fra società del Gruppo non ancora realizzati nei confronti di terzi.

I bilanci di esercizio delle singole società approvati dall'assemblea ovvero predisposti dal Consiglio di Amministrazione per l'approvazione sono stati, ove necessario, riclassificati e rettificati per uniformarli ai principi contabili adottati dal Gruppo.

Elenco delle imprese incluse nel consolidamento

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 2 lett. da a) a d) del D. Lgs 127/1991, qui di seguito sono presentati i seguenti elenchi:

Elenco delle partecipazioni incluse nel consolidamento con il metodo integrale

Ragione Sociale	Sede Legale	Valuta	Capitale sociale	Quota diretta del gruppo	Quota indiretta del gruppo
OMNIBUS Soc. cons. a r.l.	Via di Saliceto,3 BOLOGNA	Euro	80.000	51,00	
TPF Soc. cons. a r.l.	Viale S. Trenti, 35 FERRARA	Euro	10.000	97,00	
TPB Soc. cons. a r.l.	Via di Saliceto,3 BOLOGNA	Euro	10.000	85,00	
MA.FER S.r.l.	Via di Saliceto, 3 BOLOGNA	Euro	3.100.000	100,00	
DINAZZANO PO S.p.A.	P.zza G.Marconi, 11 REGGIO EMILIA	Euro	38.705.000	95,35	
SST S.r.l.	Viale S. Trenti, 35 FERRARA	Euro	110.000	51,00	

Elenco delle partecipazioni in società collegate ed altre imprese

Ragione Sociale	Sede Legale	Valuta	Capitale sociale	Quota diretta del gruppo	Quota indiretta del gruppo
Holding Emilia Romagna Mobilità S.r.l.	Via Di Saliceto,3 Bologna	Euro	10.320.000	47,00	
Marconi Express Spa	Via M.E. Lepido 182/2 Bologna	Euro	6.000.000	25,00	
Start Romagna Spa	Via A. Spinelli, 140 I 47521 Cesena (FC)	Euro	29.000.000	13,79	
CAT	Via Trento Trieste, 11 REGGIO EMILIA	Euro	103.600	1,93	
Consorzio Bolognese Energia Srl	Viale Aldo Moro 16 BOLOGNA	Euro	193.922	0,18	

Elenco delle altre partecipazioni in società controllate escluse dal consolidato

Ragione Sociale	Sede Legale	Valuta	Capitale sociale	Quota diretta del gruppo	Quota indiretta del gruppo
SOCIETA' FERROVIARIA PAS, SEGGERI Soc. Cons. a r.l. in liquidazione	Via Zandonai, 4 FERRARA	Euro	10.000	100,00	

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio consolidato sono in linea con quelli utilizzati dalla Capogruppo, integrati ove necessario con i principi contabili adottati per particolari voci del bilancio consolidato.

La valutazione delle singole poste è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo in base al principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

In particolare, i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e ammortizzate sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto e/o dell'anticipo erogato comprensivo delle spese direttamente imputabili.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni nelle società collegate sono valutate con il metodo del costo sostenuto eventualmente rettificato in caso di perdita permanente di valore.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore nominale.

Rimanenze

Le rimanenze, costituite da materiali di consumo, sono valutate secondo il metodo LIFO.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo tramite accantonamenti al fondo svalutazione crediti, iscritto a diretta deduzione dell'attivo e determinato in relazione al rischio di perdita risultante dalla analisi specifica delle singole posizioni e in relazione all'andamento storico delle perdite su crediti, nonché del rischio paese.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono iscritti sulla base della competenza economico-temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio.

Fondi per rischi e oneri

I 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 sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Riflette il debito, soggetto a rivalutazione per mezzo di appositi indici e al netto delle anticipazioni corrisposte, maturato verso tutti i dipendenti del Gruppo a fine anno, in conformità alle norme di legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

Debiti

I debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale sono esposti al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Impegni, garanzie e rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

A fronte dei rischi per i quali la manifestazione di una passività è certa o probabile, sono stati effettuati accantonamenti negli appositi fondi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito correnti sono iscritte, per ciascuna impresa, in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle aliquote ed alle disposizioni vigenti alla data di chiusura del periodo in ciascun Paese, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta eventualmente spettanti.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad attività e passività in bilancio e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali, sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno. Le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali pari a € 28.032.764 sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale

I criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

- i Software di sistema standardizzati e quelli applicativi personalizzati sono esposti alla voce "concessioni, licenze e marchi", con ammortamento in quote costanti in tre esercizi;
- le Altre immobilizzazioni immateriali, software ferroviario, le spese di impianto e gli studi e ricerche sono ammortizzati in quote costanti in cinque esercizi;
- la concessione per l'utilizzo dello scalo di Dinazzano è ammortizzata con aliquota del 2.05%;
- la concessione per l'utilizzo dello scalo di Guastalla è ammortizzata con aliquota del 4,25%;
- le spese pluriennali su beni di terzi sono ammortizzate in relazione alla durata del relativo contratto di locazione.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Valore iniziale	Ammortamenti	Incrementi / decrementi	Valore netto finale
Costi di impianto e di ampliamento	77.450	60.251	185.002	202.201
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	34.800	302.933	294.233	26.100
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	0	0	5.814	5.814
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20.370.175	14.281	180.320	20.536.214
Avviamento	1.658.001	124.961	-1.533.040	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	95.038	0	204.250	299.288
Altre	7.019.523	1.349.856	1.293.480	6.963.147
Totali	29.254.987	1.852.282	630.059	28.032.764

La voce "Costi di impianto e di ampliamento" deriva dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte da parte della controllante per Euro 148.002 delle società controllate Ma.fer SRL per Euro 6.692 Dinazzano Po per Euro 47.506. La voce "Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità" deriva per l'intero ammontare dalla capitalizzazione dei costi sostenuti dalla controllata Dinazzano Po per l'attività di valutazione del processo di applicazione del regola-

mento 352/2009/CE per l'introduzione di un servizio di trasporto merci con massa trainata superiore alle 1.600 tonnellate.

Alla voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili", risulta iscritta la concessione dell'Impianto Dinazzano, bene demaniale in gestione alla Provincia di Reggio Emilia ex legge 422/2000, oggi nella disponibilità della società Dinazzano Po per effetto di atto di indirizzo della Regione Emilia Romagna a favore ACT, trasferito per effetto della scissione fusione ATC – FER/TPER e successivamente conferita nella società Dinazzano Po. Tale concessione è iscritta nell'attivo dello Stato Patrimoniale per euro 20.089.600 ; ed è ammortizzata in rate costanti (2,05%) in funzione della durata prevista della concessione stessa.

L'avviamento pagato all'acquisto della gestione ferroviaria Modena-Sassuolo e Bologna-Casalecchio-Vignola per un valore residuo di 1,5 milioni di Euro è stato interamente riservato.

Considerato che il servizio ferroviario di trasporto pubblico di passeggeri di competenza della Regione Emilia-Romagna verrà riassegnato con gara pubblica bandita nel mese di ottobre 2013 (CIG: 534746648A) e che gli impianti ferroviari sono di competenza dell'agenzia di ambito, si è prudenzialmente deciso di accantonare l'intero valore residuo degli avviamenti sopra citati (si veda anche ai commenti al conto economico – svalutazione delle immobilizzazioni immateriali).

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" include diritti di superficie CIVIS per Euro 81.350 costi di consulenza per la razionalizzazione dei processi produttivi di Ma.fer S.R.L. per Euro 167.938 e oneri propedeutici all'ottenimento del Certificato di Sicurezza per la circolazione ferroviaria sostenuti dalla partecipata Dinazzano Po per Euro 50.000.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali", che include valori non classificabili nelle voci precedenti, è pari a € 6.963.147 ed è così composta:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
STIMER	209.019	104.509	-104.510
COSTI DI FORMAZIONE	284.985	727.293	442.308
ONERI PLUR. SU BENI DI TERZI	140.775	183.374	42.599
MANUTENZIONI FABB. DI TERZI	104.115	127.168	23.053
MANUTENZIONI SCALI DI TERZI	6.276.427	5.678.708	-597.719
ALTRE	4.202	142.095	137.893
Totali	7.019.523	6.963.147	-56.376

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 160.484.966 sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti. Le aliquote di ammortamento rappresentative della residua possibilità di utilizzazione sono le seguenti:

	Aliquota		Aliquota
Terreni	-	Scuolabus	20%
Opere d'arte fisse	4%	Autobus	10%
Fabbricati strumentali	2,57%	Filobus	7,5%
Fabbricati-prestazioni serv.	4%	Autoveicoli	25%
Fabbricati man.increm.	4%	Veicoli diversi	25%
Fabbricati	4%	Tram	10%
Impianti	10%	Automotrici	10%
Impianti-man.increm.	10%	Locomotori - carrozze	3,50%
Impianti elettrici	5%	Locomotori E483	3,75%
Man.incr.fabbr.leggeri	10%	Autofurgoni	30%
Fabbricati leggeri	10%	Carrelli elevatori	20%
Armamento ferr.	10%	Contenit.grandi dimensioni	15%
Macchine e attr.sott.	11,5%	Strumenti tecnici	20%
Macchine e attr.officine	20%	Obliteratrici	20%
Macchine ordinarie	12%	Impianti telefonici	20%
Arredi ufficio	12%	Macchine elettr.mecc.	20%
Attrezzatura bar	12%	Impianti radiotelefonici	20%
Attrezzat. leggere officine	12%	Impianti illuminazione	20%
Linea aerea filoviaria	5%	Paline luminose	20%
Man.incr.linea aerea	5%	Cavi aliment.e rit.corrente	11,5%
Costruzioni leggere	5%	Apparecchiature radiomobili	10%

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:La voce "Immobilizzazioni

Descrizione	Valore iniziale	Ammortamenti	Incrementi / decrementi	Valore netto finale
Terreni e fabbricati	3.505.341	1.388.867	1.341.298	3.457.772
Impianti e macchinario	10.115.955	1.262.290	931.497	9.785.162
Attrezzature industriali e commerciali	2.771.083	2.894.454	2.047.101	1.950.730
Altri beni	42.277.080	8.209.247	1.282.447	35.350.280
Immobilizzazioni in corso e acconti	106.425.717	0	3.515.305	109.941.022
Totali	165.095.176	13.754.858	9.144.648	160.484.966

in corso e acconti" include principalmente i costi relativi al sistema di trasporto pubblico a guida vincolata denominato "Civis" per Euro 105.942.606.

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate al costo e rettificare con apposito Fondo svalutazione secondo criteri prudenziali adottati da TPER.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Costo storico esercizio precedente	Rivalutazioni esercizio precedente	Svalutazioni esercizio precedente	Valore iniziale
Partecipazioni in imprese controllate	10.000	0	0	10.000
Partecipazioni in imprese collegate	4.701.400	0	0	4.701.400
Partecipazioni in altre imprese	3.507.350	0	0	3.507.350
Totali	8.218.750	0	0	8.218.750

Descrizione	Acquisizioni/ Sottoscrizioni	Totale alienazioni	Totale ad altre voci	Totale da altre voci
Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0	0
Partecipazioni in imprese collegate	0	750.000	1.000	0
Partecipazioni in altre imprese	0	0	0	1.000
Totali	0	750.000	1.000	1.000

Descrizione	Svalutazioni/ Ripristini di valore	Rivalutazioni	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Valore netto finale
Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0	0	10.000
Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0	0	3.950.400
Partecipazioni in altre imprese	200.000	0	0	200.000	3.308.350
Totali	200.000	0	0	200.000	7.268.750

Immobilizzazioni finanziarie – Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 17.799.192 e sono valutate al presumibile valore di realizzo.

Descrizione	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale
Verso imprese controllanti esigibili entro l'esercizio successivo	7.287.932	0	7.287.932
Verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	2.192.285	0	2.192.285
Verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	349.372	0	349.372
Totali	9.829.589	0	9.829.589

Descrizione	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale (formula)
Verso imprese controllanti esigibili entro l'esercizio successivo	12.360.964	0	12.360.964
Verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	4.693.592	0	4.693.592
Verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	744.636	0	744.636
Totali	17.799.192	0	17.799.192

Descrizione	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)
Verso imprese controllanti esigibili entro l'esercizio successivo	0	0	0	0	5.073.032
Verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	0	0	0	0	2.501.307
Verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0	0	395.264
Totali	0	0	0	0	7.969.603

I crediti verso controllanti sono relativi ai soci di Tper SpA.

Immobilizzazioni finanziarie – Altri titoli

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Altri titoli	6.201.002	6.516.018	315.016
Totali	6.201.002	6.516.018	315.016

La somma comprende tre contratti di capitalizzazione a premio unico, rispettivamente di Euro 2.500.000 acquistati nel 2009, Euro 3.000.000 acquistati nell'esercizio 2011 e Euro 400.000 acquistati nell'esercizio 2012, con gli interessi maturati alla data di bilancio.

Attivo circolante – Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al minor valore tra il costo di acquisto (art. 2426 n. 10 C.C.), determinato con il criterio del LIFO a scatti annuale, ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. L'importo delle rimanenze è rettificato dall'accantonamento ad un Fondo obsolescenza.

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	20.488.106	21.335.150	847.044
Totali	20.488.106	21.335.150	847.044

Attivo circolante – Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 90.792.535

La composizione delle singole voci è così rappresentata e suddivisa per scadenza, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. e) del D. Lgs 127/1991:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Valore netto
Verso clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	57.841.128	550.872	57.290.256
Verso controllate - esigibili entro l'esercizio successivo	11.878.876	0	11.878.876
Verso collegate - esigibili entro l'esercizio successivo	120.000	0	120.000
Verso controllanti - esigibili entro l'esercizio successivo	3.656.501	0	3.656.501
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	2.432.061	0	2.432.061
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	44.686	0	44.686
Imposte anticipate - esigibili entro l'esercizio successivo	8.257	0	8.257
Imposte anticipate - esigibili oltre l'esercizio successivo	8.440	0	8.440
Verso altri - esigibili entro l'esercizio successivo	12.043.547	0	12.043.547
Verso altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	3.309.911	0	3.309.911
Totali	91.343.407	550.872	90.792.535

I crediti verso controllate sono riferibili a SFP Scarl, non inclusa nell'area di consolidamento. I crediti verso collegata sono relativi ad Herm Srl. I crediti verso controllanti sono riferibili ai soci Tper Spa. Non sono presenti crediti con scadenza oltre i 5 anni.

Attivo circolante – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 50.931.418

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	40.226.131	50.922.442	10.696.311
Denaro e valori in cassa	20.064	8.976	-11.088
Totali	40.246.195	50.931.418	10.685.223

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 1.063.995

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei attivi	757	8.661	7.904
Risconti attivi	987.286	1.055.334	68.048
Totali	988.043	1.063.995	75.952

Composizione dei risconti attivi:

Descrizione	2012	2013
Interessi attivi	757	8.660
Totali	757	8.660

Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Tutti gli oneri finanziari sono stati imputati alle voci del Conto Economico.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 102.960.969

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva da soprapprezzo azioni	Riserve da Rivalutazione	Riserva Statutaria
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	68.492.702	3.024.254	272.058	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	68.492.702	3.024.254	272.058	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	0	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	68.492.702	3.024.254	272.058	0	0

Descrizione	Riserva per azioni proprie in portafoglio	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Altre destinazioni	0	0	154.396	0	154.396
Altre variazioni:					
Altre	0	39.723.268	0	0	111.512.282
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	-8.890.042	-8.890.042
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	39.723.268	154.396	-8.890.042	102.776.636
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	-8.890.042	8.890.042	0
Altre variazioni:					
Altre	0	135.273	9.217	0	144.490
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	58.277	58.277
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	39.858.541	-8.744.863	58.277	102.960.969

Altre riserve

La composizione delle altre riserve è la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Saldo finale bilancio
Versamenti in conto capitale	32.716.499	0	0	32.716.499
Riserva avanzo di fusione	1.515.984	0	0	1.515.984
Varie altre riserve	5.315.764	0	0	5.315.764
Riserva di consolidamento	175.021	0	135.273	310.294
Totali	39.723.268	0	135.273	39.858.541

La riserva di consolidamento rappresenta la differenza negativa derivante dalla sostituzione del valore di carico delle partecipazioni della Capogruppo nelle imprese consolidate con i corrispondenti capitali netti al momento dell'acquisto.

Prospetto di riepilogo dell'utilizzabilità delle riserve

Le informazioni richieste dall'articolo 2427 punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Saldo Finale	Possibilità utilizzazione (A=aumento, B=copertura perdite, C=distribuibile ai soci)	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: Copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: Altro
Capitale	68.492.702			0	0
Riserva da sopraprezzo delle azioni	272.058	A;B;C	272.058	0	0
Riserva Legale	3.024.254	B		0	0
Altre Riserve	39.858.541	A;B;C	39.858.541	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-8.744.863	A;B;C	-8.744.863	0	0
Totale	102.902.692		31.385.736		
di cui distribuibile			31.385.736		

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 18.601.842

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Per trattamento quiescenza e obblighi simili	8.118	135.000	126.882
Altri	14.092.281	18.466.842	4.374.561
Totali	14.100.399	18.601.842	4.501.443

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 32.778.646.

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	33.939.795	32.778.646	-1.161.149
Totali	33.939.795	32.778.646	-1.161.149

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 116.579.361 .

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	4.919.028	4.312.242	-606.786
Debiti verso altri finanziatori	0	3.216	3.216
Debiti verso fornitori	57.853.125	62.364.012	4.510.887
Debiti verso imprese controllate	145.316	319.617	174.301
Debiti verso imprese collegate	1.706.706	1.125.000	-581.706
Debiti verso controllanti	1.121.450	29.243	-1.092.207
Debiti tributari	7.400.703	2.777.117	-4.623.586
Debiti vs.istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.892.211	2.608.465	716.254
Altri debiti	46.498.444	43.040.449	-3.457.995
Totali	121.536.983	116.579.361	-4.957.622

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. e) del D. Lgs 127/1991:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso banche	621.249	0	3.690.993	4.312.242
Debiti verso altri finanziatori	3.216	0	0	3.216
Debiti verso fornitori	60.629.172	1.734.840	0	62.364.012
Debiti verso imprese controllate	319.617	0	0	319.617
Debiti verso imprese collegate	1.125.000	0	0	1.125.000
Debiti verso controllanti	29.243	0	0	29.243
Debiti tributari	2.777.117	0	0	2.777.117
Debiti vs.istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.608.465	0	0	2.608.465
Altri debiti	25.602.943	17.437.506	0	43.040.449
Totali	93.716.022	19.172.346	3.690.993	116.579.361

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Con riferimento ai debiti verso istituti di credito per mutui passivi passati in sede di scissione e fusione da FER a TPER e successivamente conferiti alla DINAZZANO PO, ammontanti complessivamente ad euro 3.690.993 ed evidenziati nel bilancio della Consolidante, gli stessi sono stati garantiti da atti di delega.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 111.273.237 .

La composizione delle singole voci è così rappresentati:

Ratei e risconti passivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	319.836	613.194	293.358
Risconti passivi	104.927.978	110.660.043	5.732.065
Totali	105.247.814	111.273.237	6.025.423

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	2012	2013
Regolarizzazione RC Bus Urbani		241.284
Spese bancarie		482
Imposta TFR	30.112	
Valorizzazione ferie	289.670	371.428
Vari	54	
Totali	319.836	613.194

Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	2012	2013
Contrib. in conto investimento TPGV	71.476.526	78.405.870
Contrib. in conto altri investimenti	20.108.994	19.315.399
Operazioni di conferimento	4.806.764	3.976.058
Titoli di viaggio	8.448.802	8.920.615
Interessi attivi	49.791	41.362
Vari	37101	739
Totali	104.927.978	110.660.043

Conti d'ordine: garanzie, impegni e rischi

Descrizione	2012	2013
Fondo fornitura ricambi	11.583.810	11.583.810
Fidejussioni di terzi per lavori	546.689	369.850
Fidejussioni prestate	104.818	87.680
Contratto di prestito CDP	279.366	251.395
Comodato Bus	5.992.381	5.049.699
Canoni leasing residui	272.665	298.790
Conti d'ordine controllante (Tper)	71.080.696	62.416.056
Totali	89.860.425	80.057.280

I conti d'ordine accolgono scritture di memoria relative a rischi, impegni e garanzie con esclusione di quelli infragruppo.

Alla data di chiusura dell'esercizio, risultano in essere i seguenti impegni:

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi da vendite e prestazioni ammontano a complessivi € 213.650.205 .

Con riferimento al disposto dell'art. 38, primo comma, punto i), del D.Lgs. n. 127/1991, si precisa che tutte le prestazioni rilevanti sono state rese in Italia.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 75.307.473

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altri	17.962.443	28.017.685	10.055.242
Corrispettivi	4.891.655	5.503.646	611.991
Corrispettivi in conto esercizio	38.647.261	41.786.142	3.138.881
Totali	61.501.359	75.307.473	13.806.114

Costi di produzione

I costi di produzione del Conto Economico consolidato ammontano a complessivi Euro 289.941.683

La composizione delle singole voci è così costituita

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Spese per servizi	106.390.072	100.749.720	-5.640.352
Materie prime, sussidiarie, di consumo, di merci	39.156.966	39.972.346	815.380
Godimento beni di terzi	2.754.897	3.977.542	1.222.645
Personale	108.789.142	120.918.502	12.129.360
Ammortamenti e svalutazioni	16.939.586	18.076.846	1.137.260
Variazione delle rimanenze	-670.933	-847.044	-176.111
Accantonamenti a rischi	25.000	1.557.631	1.532.631
Altri accantonamenti	800.000	3.952.382	3.152.382
Oneri diversi di gestione	3.324.758	1.583.758	-1.741.000
Totali	277.509.488	289.941.683	12.432.195

Proventi e oneri finanziari

Il totale dei proventi e degli oneri finanziari presenta un saldo positivo di Euro 487.772 .

In relazione a quanto disposto dall'art. art. 38 c. 1 lett. l) del D. Lgs 127/1991 viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione delle voci:

Descrizione	2012	2013
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	84.112	201.146
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		13.699
Proventi diversi da precedenti	252.220	601.960
Totali	336.332	816.805

"Altri proventi finanziari" per Euro 816.805

Le voci di maggior rilievo che compongono la voce Proventi diversi dai precedenti sono riconducibili per la maggior parte ad interessi attivi bancari della società controllante Tper SpA (Euro 551.324)

"interessi ed altri oneri finanziari" per Euro 329.033

Descrizione	2012	2013
Interessi passivi su mutui	246.873	211.852
Oneri su interest rate swap (IRS)	301.999	
Interessi passivi di mora		122
Interesse passivi rateizzazione imposte		35.135
Oneri finanziari su fidejussioni		74.747
Interessi canone locazione finanziaria		2.631
Altri oneri finanziari	33.194	4.348
Interessi passivi diversi	7.577	198
Totali	589.643	329.033

Gli interessi passivi su mutui sono riferiti ad un mutuo sottoscritto dal Comune di Bologna erogato per ottenere un finanziamento, in parte a favore di Tper , del programma mobilità con oneri finanziari a carico TPER per 124.863 Euro e per mutui erogati dal ministero (poi conferiti a Dinazzano PO in data 27/06/2012) per l'acquisto di locomotori per 86.989 Euro.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Le rettifiche di valore delle attività sono costituite dalla svalutazione della partecipazione in Start Romagna per Euro 200.000

Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 1 lett. m) del D. Lgs 127/1991 si precisa che nel bilancio consolidato al 31/12/2013 i proventi e oneri straordinari presentano un saldo positivo di Euro 5.260.664 così suddivisi:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1	1
Sopravvenienze attive	1.767.945	6.114.281	4.346.336
Totali	1.767.945	6.114.282	4.346.337

Per quanto concerne il dettaglio della voce Sopravvenienze attive, essendo le stesse per lo più riferite a poste riportate nel Bilancio della controllante Tper (Euro 6.111.148), si rinvia a quanto esposto nella Nota Integrativa del Bilancio di Tper

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Sopravvenienze passive	617.032	853.618	236.586
Totali	617.032	853.618	236.586

Analogamente a quanto indicato per i Proventi straordinari, essendo le poste relative ad oneri straordinari riconducibili anch'essi per lo più alla controllante Tper (Euro 821.556), si rinvia per il dettaglio alla Nota Integrativa della stessa.

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	393.984	0	-1.580	0
IRAP	4.706.640	0	0	0
Totali	5.100.624	0	-1.580	0

Altre Informazioni

Prospetto di raccordo tra patrimonio netto e risultato di esercizio della capogruppo e patrimonio netto e risultato di esercizio consolidato.

Descrizione	Patrimonio Netto	di cui: risultato dell'esercizio
Valori di apertura come da bilancio d'esercizio della capogruppo	102.501.888	0
Risultato dell'esercizio	-247.124	-247.124
Valori di chiusura come da bilancio d'esercizio della capogruppo rettificati	102.749.012	247.124
Effetto della valutazione delle partecipazioni con il metodo integrale		
- Eliminazione dei valori di carico delle partecipate	-40.155.693	
- Patrimoni netti delle partecipate	40.465.987	
- Risultato dell'esercizio delle partecipate	-98.336	-98.336
	211.958	-98.336
Altre rettifiche	90.511	-90.511
Totale rettifiche	302.469	-188.847
Patrimonio e risultato dell'esercizio del gruppo	103.051.481	58.277
Patrimonio e risultato dell'esercizio dei terzi	2.030.733	47.492
Patrimonio e risultato dell'esercizio consolidato	105.082.214	105.769

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. n) del D. Lgs 127/1991:

Categoria	2012	2013	Variazione
Numero dirigenti	13	12	-1
Numero quadri	47	45	-2
Numero impiegati	277	279	2
Numero operai	2.283	2.324	41
Apprendisti	34	18	-16
Collaboratori	10	7	-3
Totale	2.664	2.685	21

Compensi ad amministratori e sindaci dell'impresa controllante

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi agli amministratori e ai sindaci dell'impresa controllante per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o) del D. Lgs 127/1991:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Collegio sindacale/Controllo contabile	109.165	209.344	100.179
Organo amministrativo	243.760	344.428	100.668
Totali	352.925	553.772	200.847

Ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o-septies) del D. Lgs 127/1991 si segnala che il corrispettivo per la revisione dei conti consolidati è ricompreso nell'ammontare previsto per la revisione della società controllante TPER.

Operazioni realizzate con parti correlate

Ai sensi dell'art. 38, primo comma, punto o-quinquies) D.Lgs. n. 127/1991, si precisa che le operazioni in argomento sono state effettuate, di norma, a condizione analoghe a quelle applicate per operazioni concluse con soggetti terzi indipendenti. Le operazioni sono state effettuate sulla base di valutazioni di reciproca convenienza economica così come la definizione delle condizioni da applicare è avvenuta nel rispetto della correttezza. In relazione ai compensi corrisposti ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale, si fa riferimento a quanto esposto nella specifica sezione.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Ai sensi dell'art. 38, primo comma, punto o-sexies) D.Lgs. n. 127/1991, si precisa che non vi sono accordi che non risultino dallo Stato Patrimoniale.

Bologna, 27/05/2014

per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Giuseppina Gualtieri

Relazione del Collegio Sindacale

TPER S.p.A.**Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31.12.2013**

Signori soci,

Il Collegio Sindacale ha svolto l'attività di vigilanza e di controllo in osservanza al Codice Civile ed in base ai principi di comportamento raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, di tale attività e dei risultati il Collegio Sindacale dà conto con la presente relazione, mentre la funzione della revisione legale dei conti è affidata ad un revisore esterno.

Rapporti con la società di Revisione

Il Collegio Sindacale si è incontrato con la società di revisione ed ha mantenuto uno scambio reciproco delle informazioni acquisite nelle rispettive attività di controllo. Non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Sintesi e risultati dell'attività di vigilanza

Il Collegio Sindacale ha organizzato la propria attività in ottemperanza all'art. 2403 C.C. per vigilare sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sull'adeguatezza della struttura organizzativa e del sistema di controllo interno, nonché sulla correttezza delle disposizioni relative alle società partecipate e controllate.

Nel periodo ricompreso fra l'1/1/2013 ed il 31/12/2013, il Collegio Sindacale ha partecipato a un'assemblea dei soci, a 16 riunioni del Consiglio di Amministrazione e si è riunito 5 volte redigendo ogni volta debito verbale dove è riportata l'attività di controllo e di vigilanza eseguita.

Osservanza della legge e dello statuto

Le partecipazioni alle riunioni del Consiglio, le informazioni raccolte, i controlli eseguiti hanno consentito di accertare che la società opera nel rispetto delle leggi, mentre sono emerse alcune criticità sull'applicazione dello statuto, peraltro già portati all'attenzione dell'assemblea dei soci, e sulle quali il Collegio ha fornito parere motivato richiesto dal Consiglio di Amministrazione.

Rispetto dei principi di corretta amministrazione

Nelle riunioni del Consiglio di Amministrazione sono state attentamente analizzate e sono state oggetto di approfondito dibattito, le risultanze periodiche di gestione raffrontate con il budget e le previsioni aggiornate, nonché tutti gli aspetti relativi alle operazioni più significative.

Al Collegio Sindacale non risultano operazioni di gestione manifestamente imprudenti, azzardate, in contrasto con le delibere dell'assemblea e con gli interessi della società e dei soci.

Adeguatezza della struttura organizzativa e controllo interno

Il Collegio Sindacale ha preso visione degli organigrammi, dei livelli di responsabilità, ed ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di que-

st'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato del controllo contabile e l'esame dei documenti aziendali, nonché dall'Organismo di Vigilanza che non ha evidenziato alcuna anomalia.

La società di revisione non ha segnalato alcun rilievo per quanto attiene al sistema amministrativo contabile, considerato capace di rappresentare correttamente i fatti aziendali e di garantire il tempestivo aggiornamento della contabilità sociale, la corretta tenuta dei libri contabili, civilistici e fiscali.

Bilancio d'esercizio e relazione sulla gestione

Il progetto di bilancio che viene sottoposto all'attenzione ed approvazione dei soci, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, presenta in sintesi i seguenti valori:

Stato Patrimoniale		
Attivo	euro	364.878.600
Passività e Fondi	euro	262.129.588
Patrimonio netto	euro	102.749.012
Risultato di esercizio	euro	247.124

Conto Economico		
Valore della Produzione	euro	235.704.234
Costi della Produzione	euro	236.378.854
Differenza	euro	-674.621
Proventi ed oneri finanziari	euro	611.167
Rettifiche di valore	euro	-200.000
Proventi ed oneri straordinari	euro	5.310.577
Risultato prima delle Imposte	euro	5.047.124
Imposte	euro	-4.800.000
Risultato di esercizio	euro	247.124

Non essendo demandato al Collegio Sindacale il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, questi ha vigilato sull'impostazione generale data allo stesso e sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura.

Per quanto gli compete, il Collegio Sindacale rileva che:

- gli schemi adottati sono conformi alla legge e sono adeguati in rapporto all'attività della società;
- il bilancio corrisponde ai fatti e alle informazioni di cui il Collegio Sindacale è a conoscenza.

Il Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo patrimoniale dei costi di impianto e di ampliamento, ex art. 2426 n. 5 C.C..

Per quanto di nostra conoscenza gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno effettuato deroghe ai sensi dell'art. 2423, comma 4, C.C..

La relazione sulla gestione, predisposta dagli Amministratori, è esauriente ed in linea con quanto disposto dall'art. 2428 C.C..

Bilancio consolidato

Particolare attenzione merita il bilancio consolidato che viene presentato per vostra informazione.

Negli incontri avvenuti con la società di revisione abbiamo esaminato l'elenco delle società soggette a revisione e abbiamo assunto informazioni in merito ai diversi livelli di controllo. Sono state chieste informazioni circa l'esistenza di eventuali punti di debolezza riscontrati nelle istruzioni fornite dalla capogruppo e di difformità dai principi contabili. La società di revisione non ha segnalato rilievi.

Il Collegio Sindacale, tutto ciò considerato, ritiene che il bilancio consolidato e la relazione sulla gestione siano conformi alle norme, come pure gli schemi adottati.

Altre informazioni

Si segnala che:

- al Collegio Sindacale non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c., né il collegio ha avuto notizia di esposti di qualsiasi natura;
- nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale ha rilasciato alcuni pareri previsti dalla legge;
- non risulta al Collegio Sindacale che nel corso dell'esercizio siano state eseguite operazioni atipiche e/o inusuali.

Nel corso della nostra attività di vigilanza non sono emerse omissioni, fatti censurabili o irregolarità tali da farne menzione nella presente relazione.

Il Collegio Sindacale, considerate anche le risultanze dell'attività svolta dall'organo di controllo contabile, contenute nell'apposita relazione accompagnatoria del bilancio, propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2013.

Bologna, 13/06/2014

Il Collegio Sindacale:

- avv. Valentino Di Leva – Presidente
- dott. Davide Cetti – Sindaco effettivo
- dott. Sergio Graziosi – Sindaco effettivo

Relazioni della Società di Revisione

**Relazione della società di revisione
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39**

Ria Grant Thornton S.p.A
Via San Donato, 197
40127 Bologna
Italy

T 0039 (0) 51 – 6045911
F 0039 (0) 51 – 6045999
E info.bologna@ria.it info.gt.com
W www.ria-granthornton.it

*Agli Azionisti di
TPER S.p.A.*

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di TPER S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della società TPER S.p.A.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione 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 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 18 giugno 2013.

3. A nostro giudizio il bilancio d'esercizio di TPER S.p.A. al 31 dicembre 2013 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.



Società di revisione ed organizzazione contabile

Sede Legale: Corso Vercelli n.40 - 20145 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n. 02342440369 - R.E.A. 1965420

Registro dei revisori legali n.157502, già iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49

Capitale Sociale: € 1.832.610,00 interamente versato

Uffici: Ancona-Bari-Bergamo-Bologna-Firenze-Milano-Napoli-Novara-Padova-Palermo-Perugia-Pescara-Rimini-Roma-Torino-Trento-Verona-Venezia

Grant Thornton refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires.

Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity.

Services are delivered by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori di TPER S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalle norme di legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 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 di TPER S.p.A. al 31 dicembre 2013.

Bologna, 12 giugno 2014

Ria Grant Thornton S.p.A.


Sandro Gherardini
Socio

**Relazione della società di revisione
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39**

Ria Grant Thornton S.p.A
Via San Donato, 197
40127 Bologna
Italy

T 0039 (0) 51 – 6045911
F 0039 (0) 51 – 6045999
E info.bologna@ria.it
W www.ria-grantthornton.it

*Agli Azionisti di
TPER S.p.A.*

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato di TPER S.p.A. (Gruppo TPER) chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori di TPER S.p.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio consolidato sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione 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 consolidato 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 18 giugno 2013.

3. A nostro giudizio, il bilancio consolidato di TPER S.p.A. al 31 dicembre 2013 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 del Gruppo.



Società di revisione ed organizzazione contabile

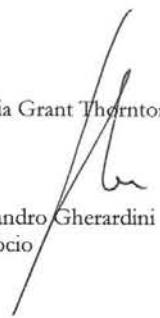
Sede Legale: Corso Vercelli n.40 - 20145 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n.02342440369 - R.E.A. 1965420
Registro dei revisori legali n.157902, già iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49
Capitale Sociale: € 1.832.610,00 interamente versato
Uffici: Ancona - Bari - Bergamo - Bologna - Firenze - Milano - Napoli - Novara - Padova - Palermo - Perugia - Pescara - Rimini - Roma - Torino - Trento - Verona - Vicenza

Grant Thornton refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires.
Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity.
Services are delivered by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori di TPER S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 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 consolidato del Gruppo TPER al 31 dicembre 2013.

Bologna, 12 giugno 2014

Ria Grant Thornton S.p.A.


Sandro Gherardini
Socio



TPER S.p.A. Sede legale: via di Saliceto 3, 40128 Bologna – Italia
Tel +39 051 350 111 Fax +39 051 350 177 – Call Center +39 051 290 290
C.F., P.IVA, Reg. Imprese 03182161202
Capitale Sociale interamente versato: Euro 68.492.702
www.tper.it