

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

Sede in 44122 FERRARA (FE) VIA STEFANO TRENTI, 35
Codice Fiscale 01602780387 - Numero Rea FE 181838
P.I.: 01602780387
Capitale Sociale Euro 5.640.502 i.v.
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.902	6.245
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.453	5.482
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	596.505
7) altre	505.997	9.355
Totale immobilizzazioni immateriali	514.352	617.587
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.297.797	6.891.615
2) impianti e macchinario	390.368	383.666
3) attrezzature industriali e commerciali	97.771	56.092
4) altri beni	7.929	10.903
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	7.793.865	7.342.276
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	3.000	3.000
Totale partecipazioni	3.000	3.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.000	3.000
Totale immobilizzazioni (B)	8.311.217	7.962.863
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0

4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.150	198.951
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	228.150	198.951
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.195.284	2.880.483
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	3.195.284	2.880.483
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale imposte anticipate	0	0
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	769.264	951.744
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	769.264	951.744
Totale crediti	4.192.698	4.031.178
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
6) altri titoli.	299.100	199.050
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	299.100	199.050
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.636.851	3.688.456
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	3.338	4.501
Totale disponibilità liquide	3.640.189	3.692.957
Totale attivo circolante (C)	8.131.987	7.923.185
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	6.633	6.443
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	6.633	6.443
Totale attivo	16.449.837	15.892.491
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.640.502	5.640.502
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	26.571	26.571
IV - Riserva legale	655	655
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0

Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	4.421.191 (1)(2)(3)(4)	4.421.191 (5)(6)(7)(8)
Totale altre riserve	4.421.191	4.421.191
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	0	0
Totale patrimonio netto	10.088.919	10.088.919
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	1.393.499	730.945
Totale fondi per rischi ed oneri	1.393.499	730.945
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	177.158	161.168
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.926.901	2.863.134
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	2.926.901	2.863.134
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.950	23.244
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	13.950	23.244
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.925	26.544
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.925	26.544
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.912	152.276
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	64.912	152.276
Totale debiti	3.032.688	3.065.198
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.757.573	1.846.261
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	1.757.573	1.846.261
Totale passivo	16.449.837	15.892.491

(1) Riserva arrotondamento euro: 28053

(2) Riserva f.do manutenzione fabbricati: 2507283

(3) Riserva f.do contributi in conto capitale: 1331089

(4) Altre: 554766

(5) Riserva arrotondamento euro: 28053

(6) Riserva f.do manutenzione fabbricati: 2507283

(7) Riserva f.do contributi in conto capitale: 1331089

(8) Altre: 554766

Conti Ordine

Conti d'ordine	31-12-2014	31-12-2013
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.368.337	18.441.183
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	309.206	129.206
altri	215.684	332.787
Totale altri ricavi e proventi	524.890	461.993
Totale valore della produzione	18.893.227	18.903.176
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.604	7.716
7) per servizi	17.853.475	17.710.877
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	315.517	339.058
b) oneri sociali	112.795	113.186
c) trattamento di fine rapporto	15.724	15.738
d) trattamento di quiescenza e simili	9.333	9.259
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	453.369	477.241
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	143.867	21.750
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	331.701	363.589
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	475.568	385.339
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	96.753	265.833
13) altri accantonamenti	0	65.409
14) oneri diversi di gestione	49.550	52.781
Totale costi della produzione	18.936.319	18.965.196
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(43.092)	(62.020)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	69.781	97.605
Totale proventi diversi dai precedenti	69.781	97.605
Totale altri proventi finanziari	69.781	97.605
17) interessi e altri oneri finanziari		
a) imprese controllate	0	0

a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	7.406	12.717
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.406	12.717
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	62.375	84.888
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	367	5.556
Totale proventi	367	5.556
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	3.222	238
Totale oneri	3.222	238
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(2.855)	5.318
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	16.428	28.186
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.428	28.186
imposte differite	0	0
imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.428	28.186
23) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio chiuso al 31 dicembre 2014, evidenzia un risultato a pareggio.

Attività svolte

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

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

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

Le attività effettivamente svolte nel corso dell'anno 2014 sono indicate in premessa alla Relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Nota Integrativa Attivo**Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
514.352	617.587	(103.235)

Immobilizzazioni**Immateriali**

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

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

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	36.440	65.954	116.778	-	-	596.505	53.751	869.428
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.195	65.954	111.296	-	-	-	44.396	251.841
Valore di bilancio	6.245	0	5.482	0	0	596.505	9.355	617.587
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	7.000	-	-	-	630.138	637.138
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1	-	-	-	-	596.505	-	596.506
Ammortamento dell'esercizio	4.342	-	6.029	-	-	-	133.496	143.867
Totale variazioni	(4.343)	-	971	-	-	(596.505)	496.642	(103.235)
Valore di fine esercizio								
Costo	36.440	65.954	123.778	-	-	0	683.889	910.061
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.538	65.954	117.326	-	-	-	177.891	395.709
Valore di bilancio	1.902	0	6.453	0	0	0	505.997	514.352

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

i costi di impianto e ampliamento fanno riferimento alle spese sostenute in sede di trasformazione da Consorzio a S.r.l., tali spese sono ammortizzate su un periodo di 5 anni;

I diritti e i brevetti si riferiscono alle spese sostenute per il software gestionale, amministrativo e contabile e vengono ammortizzati al 33,33% ad esercizio;

le "altre" immobilizzazioni immateriali comprendono:

- spese relative a miglorie su beni di terzi, tali spese sono ammortizzate ad una aliquota pari al 25%.

- le spese relative al Progetto GIM completato nel corso dell'esercizio (al 31.12.2013 il valore di euro 596.505 era stato classificato tra le immobilizzazioni in corso non essendo ancora stato completato), tali spese sono ammortizzate su un periodo di 5 anni.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
7.793.865	7.342.276	451.589

*Movimenti delle immobilizzazioni materiali**Materiali*

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio di regola al valore del costo di acquisto. Ai sensi della Legge 413/91, Vi preciso che al 31/12/2014 figurano nel patrimonio della società beni per i quali, in passato sono state eseguite rivalutazioni monetarie, come evidenziato in sede di analisi dei singoli cespiti. Per l'esercizio in esame, come per i precedenti, sono stati calcolati gli ammortamenti a quote costanti, applicando aliquote compatibili con quelle ordinarie fiscalmente consentite e comunque previste in sede di bilancio preventivo 2014. L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene ed il termine della procedura coincide o con l'esercizio della sua alienazione oppure con quello in cui, a seguito di un ultimo stanziamento di quota, si raggiunge la perfetta contrapposizione tra la consistenza del fondo ammortamento e il costo storico del bene.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	10.048.654	1.505.350	454.313	181.676	-	12.189.993
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.157.039	1.121.684	398.221	(170.773)	-	4.847.717
Valore di bilancio	6.891.615	383.666	56.092	10.903	0	7.342.276
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(1.854.409)	112.168	55.092	3.864	-	(1.683.285)
Ammortamento dell'esercizio	205.985	105.466	13.413	6.838	-	331.702
Altre variazioni	2.466.576	-	-	-	-	2.466.576
Totale variazioni	408.182	6.702	41.679	(2.974)	-	451.589
Valore di fine esercizio						
Costo	10.063.554	1.617.591	509.405	185.540	-	12.376.090
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.765.757	1.227.223	411.634	177.611	-	4.582.225
Valore di bilancio	7.297.797	390.368	97.771	7.929	0	7.793.865

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	10.048.654	
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.157.039)	
Saldo al 31/12/2013	6.891.615	di cui terreni
Giroconti negativi	(30.693)	
Giroconti positivi (riclassificazione terreni)	1.823.716	
Giroconti negativi (riclassificazione terreni)	(1.823.716)	
Giroconti positivi (riclassificazione a fondo ripristino ambientale)	642.860	
Ammortamenti dell'esercizio	(205.985)	
Saldo al 31/12/2014	7.297.797	di cui terreni 1.823.716

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2014 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree, pari ad euro 1.823.716,22, è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima (verrà poi adeguato successivamente al valore risultante da perizia di stima da redigere) che consente la ripartizione del costo unitario nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate. Il corrispondente valore del fondo relativo pari ad euro 642.859,50 è stato accantonato al fondo di ripristino ambientale.

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	1.505.350
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.121.684)
Saldo al 31/12/2013	383.666
Acquisizione dell'esercizio	112.168
Ammortamenti dell'esercizio	(105.466)
Saldo al 31/12/2014	390.368

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	454.313
Ammortamenti esercizi precedenti	(398.221)
Saldo al 31/12/2013	56.092
Acquisizione dell'esercizio	55.092
Ammortamenti dell'esercizio	(13.413)
Saldo al 31/12/2014	97.771

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	181.676
Ammortamenti esercizi precedenti	(170.773)
Saldo al 31/12/2013	10.903
Acquisizione dell'esercizio	3.864
Ammortamenti dell'esercizio	(6.838)
Saldo al 31/12/2014	7.929

Contributi in conto capitale

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

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.000	3.000	

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Partecipazioni

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo	-	-	-	7.932	7.932	-	-
Svalutazioni	-	-	-	4.932	4.932	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	3.000	3.000	0	0
Variazioni nell'esercizio							
Valore di fine esercizio							
Costo	-	-	-	3.000	3.000	-	-
Valore di bilancio	0	0	0	3.000	3.000	0	0

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Altre imprese	3.000			3.000
	3.000			3.000

AMI detiene una quota di partecipazione di minoranza nell'Associazione ALMA (Agenzie Locali per la Mobilità Associate): tale associazione svolge un importante ruolo nel coordinamento delle Agenzie della Regione. La quota di iscrizione della partecipazione è pari ad euro 3.000 e risulta invariata rispetto al precedente esercizio.

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

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	-	-	-
Totale	0	0	0	0	0

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

	Valore contabile
Totale	3.000

Attivo circolante**III. Attività finanziarie**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
299.100	199.050	100.050

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Altri titoli	199.050	100.050		299.100
	199.050	100.050		299.100

L'investimento è stato effettuato per ottimizzare la gestione aziendale della liquidità disponibile, nel rispetto delle scadenze per i pagamenti verso i fornitori ordinari. Trattasi di due polizze assicurative pari a complessivi euro 299.100.

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.192.698	4.031.178	161.520

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	228.150			228.150	
Per crediti tributari	3.195.284			3.195.284	
Verso altri	769.264			769.264	
	4.192.698			4.192.698	

Nell'ambito dei crediti tributari la parte maggiore è rappresentata dal credito IVA che è pari ad euro 3.162.142 così suddiviso:

euro 1.414.383 credito IVA anni precedenti in corso di rimborso;

euro 1.747.759 credito IVA 2014.

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

Nell'ambito dei crediti verso altri sono compresi - citando solo quelli con importi più rilevanti - i crediti per contributi in conto esercizio riconosciuti da Comune Fe e Provincia a copertura delle spese di funzionamento di AMI pari ad euro 100.000 per l'anno 2014, il credito verso il Comune Fe per potenziamento linee urbane pari ad euro 231.050, il credito verso il Comune Fe per la convenzione sulla mobilità ciclabile pari ad euro 40.000, i crediti verso la provincia di Fe per la linea Costa/Delta pari ad euro 39.000, i crediti verso la Regione Emilia Romagna per quote integrazione pensionati e invalidi anno 2014 pari ad euro 46.102 (stesso importo si trova nel passivo patrimoniale come debito verso il soggetto gestore).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	198.951	29.199	228.150
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.880.483	314.801	3.195.284
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	951.744	(182.480)	769.264
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.031.178	161.520	4.192.698

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale	
	Italia	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	228.150	228.150
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.195.284	3.195.284
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	769.264	769.264
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.192.698	4.192.698

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2013	3.083
Utilizzo nell'esercizio	1.007
Saldo al 31/12/2014	2.076

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioniVariazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	-	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	-	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	-	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	-	0
Azioni proprie non immobilizzate	0	-	0
Altri titoli non immobilizzati	199.050	100.050	299.100
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	199.050	100.050	299.100

Attivo circolante: disponibilità liquideVariazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.640.189	3.692.957	(52.768)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.688.456	(51.605)	3.636.851
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	4.501	(1.163)	3.338
Totale disponibilità liquide	3.692.957	(52.768)	3.640.189

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio; il saldo verso banche comprende un contratto di "time deposit" per complessivi euro 800.000 scadenti al 04/02/2015.

Ratei e risconti attivi

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

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria c/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
6.633	6.443	190

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	-	0
Ratei attivi	1.096	189	1.285
Altri risconti attivi	5.348	-	5.348
Totale ratei e risconti attivi	6.443	190	6.633

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
10.088.919	10.088.919	

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale	-
Fondi riserve in sospensione di imposta	-
Riserve da conferimenti agevolati (leggen. 576/1975)	-
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui art. 2 legge n. 168/1992	-
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993	-
Riserva non distribuibile ex Art. 2426	-
Riserva per conversione EURO	-
Riserve da condono	-
Riserva arrotondamento euro	28.053
Riserva f.do manutenzione fabbricati	2.507.283
Riserva f.do contributi in c/capitale	1.331.089
Differenza da arrotondamento unità di Euro	-
Altre	554.766
Totale	4.421.191

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale	-
Fondi riserve in sospensione di imposta	-
Riserve da conferimenti agevolati (leggen. 576/1975)	-
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui art. 2 legge n. 168/1992	-
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993	-
Riserva non distribuibile ex. Art. 2426	-
Riserva per conversione EURO	-
Riserve da condono	-
Riserva da arrotondamento euro	28.053
Riserva f.do manut. fabbricati	2.507.283
Riserva f.do contributi in c/ capitale	1.331.089
Differenza da arrotondamento unità di Euro	-
Altre	554.766
Totale	4.421.191

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.393.499	730.945	662.554

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	730.945	730.945
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	-	662.554	662.554
Totale variazioni	-	-	662.554	662.554
Valore di fine esercizio	0	0	1.393.499	1.393.499

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Altri	730.945	662.554		1.393.499
	730.945	662.554		1.393.499

La voce "Altri" al 31/12/2014, pari ad euro 1.393.499, si riferisce ad accantonamenti relativi a rischi futuri. Tra questi segnaliamo il fondo destinato ad iniziative per la mobilità di euro 372.223, il fondo "rischi ed oneri specifici" di euro 310.530 e che fa riferimento ad iniziative per la mobilità di interesse dei soci e da questi segnalati, il fondo perequazione contributi di euro 67.886 ed il fondo di ripristino ambientale per euro 642.860.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato***Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato***

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
177.158	161.168	15.990

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	161.168
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.724
Utilizzo nell'esercizio	(266)
Totale variazioni	15.990
Valore di fine esercizio	177.158

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi.

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.032.688	3.065.198	(32.510)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso fornitori	2.926.901			2.926.901	
Debiti tributari	13.950			13.950	
Debiti verso istituti di previdenza	26.925			26.925	
Altri debiti	64.912			64.912	
	3.032.688			3.032.688	

I debiti verso fornitori comprendono principalmente le spettanze dei gestori di TPL del bacino di Ferrara: i debiti vs TPF e TPER ammontano a euro composti da: rata di dicembre 2014, diverse fatture per servizi scolastici e quota del 5% sulle fatture dell'anno 2013.

La voce "Debiti tributari" è costituita come segue:

per euro 13.436 da debiti per ritenute operate ma ancora non versate;

per euro 412 debiti per imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR;

per euro 102 debiti per imposta sostitutiva del 10% sull'IRPEF.

La voce "altri debiti" contiene debiti verso il personale per complessivi euro 61.922 e debiti diversi per euro 2.990.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Obbligazioni	0	-	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0
Debiti verso banche	0	-	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0
Acconti	0	-	0
Debiti verso fornitori	2.863.134	63.767	2.926.901
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0
Debiti verso controllanti	0	-	0
Debiti tributari	23.244	(9.294)	13.950
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.544	381	26.925
Altri debiti	152.276	(87.364)	64.912
Totale debiti	3.065.188	(32.510)	3.032.688

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale	
	Italia	
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	2.926.901	2.926.901
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti tributari	13.950	13.950
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.925	26.925
Altri debiti	64.912	64.912
Debiti	3.032.688	3.032.688

*Ratei e risconti passivi***E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.757.573	1.846.261	(88.688)

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Risconti pass. per contributi in c.to impianti - immobili	1.562.058
Risconti pass. per contributi in c.to impianti - impianti	189.054
Altri risconti passivi	6.461

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Aggio su prestiti emessi	0	-	0
Altri risconti passivi	1.846.261	(88.688)	1.757.573
Totale ratei e risconti passivi	1.846.261	(88.688)	1.757.573

Ratei e risconti

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

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine**Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
18.893.227	18.903.176	(9.949)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.368.337	18.441.183	(72.846)
Altri ricavi e proventi	524.890	461.993	62.897
	18.893.227	18.903.176	(9.949)

Valore della produzione**Riconoscimento ricavi**

I ricavi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
merci	-
prodotti	-
accessori	-
prestazioni	-
fitti	-
provvigioni	-
altre	18.368.337
Totale	18.368.337

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	-
trasferimenti da Regione per servizi minimi TPL	16.568.556
trasferimenti da Comune Fe	231.050
canone concessione uso beni TPL	478.881
potenziamento linea Cona	189.987
servizio trasp. costa/delta	154.590
proventi fondo incentivazione	323.962
finanziamento TPL extraurbano comuni	250.000
altri ricavi caratteristici	171.311
Quote esercizio di contributi in c/esercizio	309.206
Quote esercizio di contributi in c/impianti	90.232
Proventi vari	125.452
Totale	18.368.337

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
18.936.319	18.965.196	(28.877)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.604	7.716	(112)
Servizi	17.853.475	17.710.877	142.598
Salari e stipendi	315.517	339.058	(23.541)
Oneri sociali	112.795	113.186	(391)
Trattamento di fine rapporto	15.724	15.738	(14)
Trattamento quiescenza e simili	9.333	9.259	74
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	143.867	21.750	122.117
Ammortamento immobilizzazioni materiali	331.701	363.589	(31.888)
Accantonamento per rischi	96.753	265.833	(169.080)
Altri accantonamenti		65.409	(65.409)
Oneri diversi di gestione	49.550	52.781	(3.231)
	18.936.319	18.965.196	(28.877)

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

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

Costi per il personale

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

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
62.375	84.888	(22.513)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari				7.406	7.406
				7.406	7.406

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	7.406
Totale	7.406

Altri proventi finanziari

Descrizione	Totale
Interessi su titoli	25.200
Interessi bancari e postali	44.581
	69.781

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	69.781	97.605	(27.824)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.406)	(12.717)	5.311
Utili (perdite) su cambi			
	62.375	84.888	(22.513)

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(2.855)	5.318	(8.173)

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Sopravvenienze attive	367		
Varie		Varie	5.556
Totale proventi	367	Totale proventi	5.556
Sopravvenienze attive	3.222		
Varie	(6.444)	Varie	(238)
Totale oneri	(3.222)	Totale oneri	(238)
	(2.855)		5.318

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

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

Imposte sul reddito

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
16.428	28.186	(11.758)

Imposte correnti:	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
IRES			
IRAP	16.428	28.186	(11.758)
	16.428	28.186	(11.758)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Determinazione dell'imponibile IRAP

Fiscalità differita / anticipata

Nell'esercizio 2014 non esistono differenze temporanee tassabili in esercizi successivi che impongano la rilevazione della fiscalità differita. Per quanto riguarda le differenze temporanee deducibili in esercizi successivi, che generano imposte anticipate, non si è proceduto alla loro rilevazione, in applicazione del principio di prudenza.

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	507.030	
	507.030	
Onere fiscale teorico (%)	3,9%	19.774
Costi per lavoro autonomo occas. e assim. a lav. dipendente	92.480	
IMU	32.219	
Altre variazioni in aumento	367	
Altre variazioni in diminuzione	(29.206)	
Deduzioni art. 11 Dlgs 446/97	(181.650)	
Imponibile Irap	421.240	
IRAP dell'esercizio	3,9%	16.428

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati	7	7	-
	8	8	-

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	7
Totale Dipendenti	8

Compensi amministratori e sindaci**Altre informazioni**

Al sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio Sindacale

	Valore
Compensi a amministratori	54.970
Compensi a sindaci	14.160
Totale compensi a amministratori e sindaci	69.130

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie		-
Azioni Privilegiate		-
Azioni a Voto Limitato		-
Azioni prestazioni accessorie		-
Azioni di godimento		-
Azioni a favore prestatori di lavoro		-
Azioni senza diritto di voto		-
Altre		-
Quote	5.640.502	1

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

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

L'Amministratore Unico

Giuseppe Ruzziconi

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

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

Bilancio al 31/12/2014

Stato patrimoniale attivo	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	1.902	6.245
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	6.453	5.482
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		596.505
7) Altre	505.997	9.355
	<u>514.352</u>	<u>617.587</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	7.297.797	6.891.615
2) Impianti e macchinario	390.368	383.666
3) Attrezzature industriali e commerciali	97.771	56.092
4) Altri beni	7.929	10.903
	<u>7.793.865</u>	<u>7.342.276</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
d) altre imprese	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
	3.000	3.000
	3.000	3.000
Totale immobilizzazioni	8.311.217	7.962.863
C) Attivo circolante		
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	<u>228.150</u>	<u>198.951</u>
	228.150	198.951
4-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	<u>3.195.284</u>	<u>2.880.483</u>
	3.195.284	2.880.483
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	<u>769.264</u>	<u>951.744</u>
	769.264	951.744
	<u>4.192.698</u>	<u>4.031.178</u>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
6) Altri titoli	299.100	199.050

		299.100	199.050
<i>IV. Disponibilità liquide</i>			
1) Depositi bancari e postali		3.636.851	3.688.456
3) Denaro e valori in cassa		3.338	4.501
		3.640.189	3.692.957
Totale attivo circolante		8.131.987	7.923.185
D) Ratei e risconti			
- vari	6.633		6.443
		6.633	6.443
Totale attivo		16.449.837	15.892.491
Stato patrimoniale passivo		31/12/2014	31/12/2013
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		5.640.502	5.640.502
III. Riserva di rivalutazione		26.571	26.571
IV. Riserva legale		655	655
VII. Altre riserve			
Riserva arrotondamento euro	28.053		28.053
Riserva f.do manutenzione fabbricati	2.507.283		2.507.283
Riserva f.do contributi in conto capitale	1.331.089		1.331.089
Altre...	554.766		554.766
		4.421.191	4.421.191
Totale patrimonio netto		10.088.919	10.088.919
B) Fondi per rischi e oneri			
3) Altri		1.393.499	730.945
Totale fondi per rischi e oneri		1.393.499	730.945
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		177.158	161.168
D) Debiti			
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	2.926.901		2.863.134
		2.926.901	2.863.134
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	13.950		23.244
		13.950	23.244
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	26.925		26.544
		26.925	26.544
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	64.912		152.276
		64.912	152.276

Totale debiti		3.032.688	3.065.198
E) Ratei e risconti			
- vari	1.757.573	1.757.573	1.846.261
Totale passivo		16.449.837	15.892.491
Conti d'ordine		31/12/2014	31/12/2013
Totale conti d'ordine			
Conto economico		31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		18.368.337	18.441.183
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	125.452		242.555
- contributi in conto esercizio	309.206		129.206
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	90.232		90.232
		524.890	461.993
Totale valore della produzione		18.893.227	18.903.176
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		7.604	7.716
7) Per servizi		17.853.475	17.710.877
8) Per godimento di beni di terzi			
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	315.517		339.058
b) Oneri sociali	112.795		113.186
c) Trattamento di fine rapporto	15.724		15.738
d) Trattamento di quiescenza e simili	9.333		9.259
e) Altri costi		453.369	477.241
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	143.867		21.750
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	331.701		363.589
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		475.568	385.339
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		96.753	265.833
12) Accantonamento per rischi			65.409
13) Altri accantonamenti		49.550	52.781
14) Oneri diversi di gestione			

Totale costi della produzione	18.936.319	18.965.196
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(43.092)	(62.020)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	69.781	97.605
	69.781	97.605
	69.781	97.605
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	7.406	12.717
	7.406	12.717
17-bis) Utili e Perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	62.375	84.888
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:			
- varie	367	367	5.556
			5.556
21) Oneri:			
- varie	3.222	3.222	238
			238
Totale delle partite straordinarie		(2.855)	5.318
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		16.428	28.186
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	16.428		28.186
b) Imposte differite			
c) Imposte anticipate			
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		16.428	28.186
23) Utile (Perdita) dell'esercizio			

L'Amministratore Unico
Giuseppe Ruzziconi

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

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

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2014

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 evidenzia un risultato in pareggio contabile, dopo aver eseguito l'accantonamento al fondo iniziative mobilità per € 51.160,56. Anche per l'esercizio appena concluso, pertanto, l'Agenzia Mobilità e Impianti AMI-Ferrara S.r.l. ha rispettato i vincoli di equilibrio finanziario ed economico imposti dall'art. 114 del D.Lgs n. 267 del 18 agosto 2000 e recepiti nell'auto-regolamento di contabilità adottato dallo stesso Ente in sede di costituzione e aggiornato in data 13/08/2013 con delibera assemblea N°7.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Le ordinarie attività di AMI sono:

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

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

Andamento della gestione - Relazione illustrativa dei costi e dei ricavi

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

conto economico 2014

RICAVI	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	Differenze consuntivo 2014 vs 2013	Differenze consuntivo 2014 vs preventivo 2014
CONTRIBUTI TPL	17.822.238	17.886.000	17.984.678	162.440	98.678
RICAVI da ENTI	100.000	100.000	100.000	0	0
SERVIZI SCOLASTICI	22.664	23.000	24.278	1.614	1.278
FITTI ATTIVI	478.059	480.000	478.881	822	- 1.119
PROVENTI FINANZIARI	97.605	50.000	69.782	-27.823	19.782
ALTRI RICAVI	291.098	247.000	211.943	-79.155	-35.057
PROVENTI STRAORDINARI	5.917	7.000	463	-5.454	-6.537
TOTALE RICAVI	18.817.581	18.793.000	18.870.025	52.444	77.025

COSTI	Consuntivo 2013	Preventivo 2014	Consuntivo 2014	Differenze consuntivo 2014 vs 2013	Differenze consuntivo 2014 vs preventivo 2014
COSTO del PERSONALE	508.502	506.000	476.841	-31.661	- 29.159
COSTI AU e revisori	79.493	75.000	79.313	- 180	4.313
PRESTAZIONI di TERZI	58.208	55.000	36.748	- 21.460	- 18.252
SPESE VARIE	147.153	145.000	134.608	- 12.545	- 10.392
UTENZE	32.029	32.000	32.093	64	93
AMMORTAMENTI netti e ACCANTONAMENTI	626.349	390.000	482.084	- 144.265	92.084
IMPOSTE & TASSE	68.415	65.000	54.735	- 13.680	- 10.265
INTERESSI PASSIVI	12.717	2.000	7.406	- 5.311	5.406
CONTRIBUTI A GESTORI	17.284.154	17.520.500	17.562.966	278.812	42.466
ONERI STRAORDINARI	561	2.500	3.231	2.670	731
TOTALE COSTI	18.817.581	18.793.000	18.870.025	52.444	77.025

I dati del consuntivo 2014 sono comparati con quelli del bilancio preventivo dello stesso anno (approvato con delibera dell'Assemblea dei soci del 16/9/2014) e con quelli del consuntivo 2013 (approvato in data 1° aprile 2014). Nel prosieguo della presente relazione si seguono gli schemi sopra riportati di corrente utilizzo, diversi da quelli previsti dal Codice Civile.

RICAVI

Contributi TPL

I trasferimenti regionali per servizi minimi sono stati pari ad € 16.568.556, stesso importo dell'anno precedente. La Regione pertanto non ha provveduto ad alcun riconoscimento per adeguamento inflazionistico, quindi nei fatti l'adeguamento ISTAT dei corrispettivi contrattuali (pari complessivamente ad € 255.000) è risultato a carico dell'Agenzia.

Dalla Regione abbiamo altresì ricevuto per il c.d. "fondino" € 120.000 in via ordinaria ed € 120.000 in misura straordinaria, ai sensi della DGR 1438/2014. Abbiamo inoltre accreditato a conto economico l'importo di € 65.409 incassato nell'anno 2013 ma già allora destinato al "fondo perequazione contributi" per essere utilizzato – come appunto abbiamo fatto - per coprire i costi del collegamento città-Ospedale di Cona (tramite il potenziamento della linea urbana 6) una volta terminati i trasferimenti garantiti dal Comune di Ferrara a valere su risorse del Ministero Ambiente. Sono infine arrivati, inattesi, € 18.553 per ripartizione regionale di risorse non utilizzate da altri bacini.

Ancora dalla Regione sono stati incassati, sempre all'interno della citata delibera, € 180.000 destinati come sopra alla copertura dei costi del collegamento città-Ospedale di Cona. Tali risorse derivano dalla conversione in autolinea delle corse ferroviarie festive sulla tratta Ferrara – Suzzara. Non ci sono stati quindi provvedimenti che hanno determinato minor offerta al pubblico di servizio, in questo caso ferroviario.

La cessazione in data 30 aprile 2014 dei trasferimenti del Min. Ambiente per il progetto C.O.N.A. è stata quindi compensata con maggiori risorse regionali, come sopra detto, e anche con un contributo straordinario di € 100.000 suddiviso in parti uguali tra Comune di Ferrara, Provincia e la stessa AMI. I trasferimenti provenienti dal Min. Ambiente fino alla citata data sono stati pari a € 189.987. Sono state inoltre effettuate alcune razionalizzazioni di servizio che non hanno avuto impatti sull'utenza.

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

Come per l'anno 2013 tutti i comuni della Provincia, grazie ad una attenta azione del competente assessore provinciale e della Presidente, hanno confermato l'accordo sottoscritto con AMI per contribuire direttamente alla copertura dei costi dei servizi esistenti, con ciò finalmente rispettando una precedente disposizione regionale ripresa nell'Accordo di Programma 2011-2013. La misura del loro contributo è ragguagliata a c.a 0,05 €/km. Tutti i comuni hanno aderito con proprie delibere: al 31/12 l'importo dei trasferimenti di competenza 2014 già incassati era pari ad € 188.271 (9 comuni ancora non avevano provveduto), alla data attuale è pari ad € 256.978 (2 comuni non hanno provveduto), i trasferimenti di competenza 2013 sono stati tutti incassati.

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

Nell'anno 2014 il Comune di Comacchio e altri comuni del delta (per importi minori), hanno destinato risorse (in totale € 154.590) alla attivazione di un servizio con finalità turistiche. L'iniziativa "Linea di costa e del Parco del Delta" ha complessivamente offerto al pubblico 4 linee, 123 giorni di servizio, 3.114 corse per 85.166 km.. Hanno contribuito il Comune di Comacchio (con la quota maggiore), i comuni di Codigoro, Lagosanto e Mesola, nonché l'Ente Parco, il Consorzio di privati Visit, l'ATP regionale. La Provincia si è fatta carico delle spese promozionali. I risultati in

termini di passeggeri trasportati sono stati deludenti. Diversamente dall'anno precedente questo potenziamento di servizio, poiché pensato in ottica turistica, non ha sostituito le ordinarie corse del taxibus nel periodo estivo nell'area del basso ferrarese.

Segnaliamo infine che il servizio urbano di collegamento delle scuole superiori alle palestre è stato incluso nel contratto di servizio a partire da settembre 2014, la quota di € 14.200 garantita dalla Provincia è presente in pari misura tra i ricavi e tra i costi verso il gestore.

La Provincia ha trasferito infine € 6.000 finalizzati al collegamento Codigoro-Cesta per la temporanea inagibilità dei locali scolastici.

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

Riepiloghiamo tutti i trasferimenti ricevuti:

da RER-servizi minimi	€ 16.568.556
da RER- ex servizi ferroviari	€ 180.000
da RER "fondino"	€ 323.962
da Comune Fe integrazione linee urbane	€ 231.050
da Min. Ambiente – Cona	€ 189.987
da Comune Fe e Provincia Cona 2014	€ 66.333
da ee.ll. contributo 0,05 €/km.	€ 250.000
da Provincia collegamenti palestre	€ 14.200
da Provincia Codigoro-Cesta	€ 6.000
da diversi enti per servizi estivi	€ 154.590
totale	€ 17.984.678

Contributi c/esercizio da EE.LL. soci

L'importo di € 100.000 è il medesimo dell'anno 2013. Si ricorda che attualmente i soci di AMI srl sono: Provincia al 59,55% e Comune di Ferrara al 40,45%, mentre tutti gli altri comuni della provincia hanno receduto dal Consorzio AMI in occasione della trasformazione in srl.

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

Fitti attivi

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

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

Si ricorda che l'importo stesso era stato definito in sede di bando di gara sulla base delle risultanze di una apposita perizia. Ogni anno il canone registra un piccolo incremento perché le manutenzioni straordinarie che sono a carico di AMI ne determinano un aumento in base al tasso legale di interesse. Nell'anno 2014 a fronte di rilevanti spese per manutenzioni incrementative o realizzazione di nuovi impianti (oltre 160 mila €, come dettagliato nel prosieguo) la riduzione del tasso legale all'1% ha portato ad un incremento assai modesto.

Servizi scolastici

I ricavi per servizi scolastici sono collegati alla gara europea unitaria organizzata da AMI con il supporto dell'Agenzia regionale Intercent-ER per conto dei comuni di Argenta, Comacchio, Copparo, Lagosanto, Ostellato, Migliarino, Mesola, Tresigallo, Poggio Renatico e Vigarano Mainarda (ai quali si è aggiunto subito, a partire dall'a.s. 2012/2013, Goro). Tale procedura di gara ha individuato come soggetto aggiudicatario il RTI formato da LaValle Trasporti srl e SST srl. Si è così stipulata tra AMI e lo stesso fornitore una convenzione della durata di tre anni (a partire dal 1/09/2012 fino al 31/12/2015, prorogabile di altri tre anni) secondo le specifiche tecniche descritte

nel disciplinare e nel capitolato d'oneri. In questo quadro, ciascun Comune ha provveduto a stipulare con la rispettiva impresa aggiudicataria il contratto relativo al servizio di trasporto scolastico (emettendo il relativo ordinativo di fornitura telematico per il triennio 1/9/2012 – 31/8/2015), instaurando pertanto anche dal punto di vista delle fatturazioni un rapporto diretto fornitore – Comuni. AMI, dal canto suo, come previsto dalla convenzione stipulata con i Comuni interessati è stata individuata come il soggetto incaricato di svolgere le attività di controllo e di verifica sulla qualità e sulla corretta esecuzione del servizio da parte della ditta aggiudicataria, vedendosi riconosciuto per questo e per la copertura dei costi esterni di gara sostenuti una quota pari all'1,4% sull'importo contrattuale annuo di ciascun Comune.

In seguito i comuni di Berra, Mirabello, Portomaggiore e Sant'Agostino hanno richiesto di aderire alla convenzione sopracitata. AMI, dopo le opportune verifiche di legittimità e sentiti i comuni già aderenti nonché la Provincia di Ferrara e Intercent-ER, ha accettato di allargare la convenzione-quadro, pertanto nell'anno scolastico 2013/2014 gli enti locali aderenti alla convenzione sul servizio di trasporto scolastico AMI-RTI (SST+LaValle) sono saliti a 15. A questi si è aggiunto anche il comune di Ro ferrerese a partire dall'anno scolastico 2014/15 e dopo l'espletamento delle necessarie verifiche di legittimità, portando a 16 il numero degli enti aderenti alla convenzione. Inoltre dal mese di novembre 2014 il comune di Fiscaglia, nato per effetto della fusione dei comuni di Migliarino, Migliaro e Massafiscaglia, ha aderito anche relativamente ai servizi dei preesistenti comuni di Migliaro e Massafiscaglia che prima non erano oggetto del contratto.

Il ricavo 2014 inserito a bilancio pari a € 24.278 è collegato all'attività di controllo e verifica sulla qualità e sul corretto espletamento del servizio, tale funzione è svolta da AMI con un addetto dedicato. Nello specifico dei controlli effettuati periodicamente presso ciascuno degli enti aderenti, non sono emerse criticità degne di nota, confermando per quanto possibile la correttezza nell'erogazione del servizio di trasporto scolastico assolutamente in linea con quanto prescritto nella documentazione di gara. Inoltre, è opportuno ricordare che i km. totali sviluppati nel corso dell'a.s. 2013/2014 sono stati complessivamente pari a 1.100.000 circa, di cui la parte più significativa è rappresentata dal servizio di trasporto scolastico ordinario. Per l'anno scolastico 2013/14 il valore del servizio è stato di € 1.700.000 c.a.

Proventi Finanziari

I proventi finanziari sono costituiti dagli interessi attivi maturati sui conti correnti bancari e sulle operazioni finanziarie attive effettuate. Trattasi di investimenti a massimo grado di sicurezza ed altrettanta liquidabilità. Nell'anno 2014 è stata incassata una annualità di rimborso IVA che non conteneva interessi attivi per ritardato pagamento, a differenza dallo scorso anno: è questa la principale ragione del minor importo dei proventi finanziari rispetto al 2013.

Altri Ricavi

I contributi statali e regionali per la parziale copertura economica dei costi per i rinnovi delle diverse tranches del CCNL autoferrotranvieri hanno ammontato ad € 29.206, stesso importo dell'anno precedente. Si coglie l'occasione per informare che le procedure di erogazione di tali risorse statali sono state le medesime seguite in precedenza, in difformità dalle indicazioni regionali. In pratica abbiamo incassato (oltre alla quota di cui sopra di competenza AMI in quanto datore di lavoro di personale con contratto autoferrotranvieri) € 2.486.085 immediatamente trasferiti a TPF e da questi a Tper-spa e Fem-scarl in base al numero dei loro addetti con CCNL autoferro impiegati nel servizio. Le risorse di cui sopra sono relative e finalizzate alla copertura degli oneri dei rinnovi contrattuali CCNL autoferro e non possono avere altre destinazioni o motivazioni, pertanto – sulla base di un qualificato parere legale, seguendo i comportamenti delle altre agenzie e, soprattutto, delle decisioni di TPF in quanto soggetto cui sarebbe stata di competenza la eventuale fatturazione dell'importo – abbiamo ricalcato la prassi consolidata di considerarle un mero

trasferimento.

Abbiamo trattenuto al gestore TPF € 25.900 in base alla disposizioni del contratto di servizio per servizi non effettuati causa scioperi e penalità di varia natura.

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

Abbiamo inoltre registrato € 7.380 quali rimborsi spese per rilascio autorizzazioni attività NCC. Segnaliamo che, nell'anno 2014 non è stata rilasciata alcuna nuova autorizzazione, ma sono state revocate due autorizzazioni: la n. 7 alla ditta Luppi per cessata attività e la n. 17 alla ditta Primaveraini per perdita dei requisiti. Pertanto al 31/12/2013 risultano rilasciate ed attive n. 15 autorizzazioni per l'esercizio dell'attività di noleggio con conducente con una flotta di 183 bus autorizzati.

Componente importante di questa voce di ricavo (anche se in misura inferiore all'anno precedente) sono stati i progetti europei ai quali AMI partecipa o ha partecipato nel corso dell'anno 2014 si tratta di: GUTS, CycleLogistics nonché Bicy in convenzione con la Provincia. Complessivamente i progetti citati hanno portato ricavi per € 87.235 (erano stati € 125.001 nel 2013), la cui rendicontazione è stata approvata dalle competenti autorità europee. I progetti sono sostanzialmente terminati.

Citiamo infine € 20.848 di "proventi vari" perlopiù costituiti da un contributo del Comune di Ferrara per il progetto "bike-sharing" e dalla sponsorizzazione Cassa Risparmio di Ferrara sullo stesso progetto, introiti che abbattano quasi interamente il relativo costo.

COSTI

Costi del personale

Il costo totale del personale è stato di € 476.841 (l'anno scorso fu di € 508.502), inclusi i ratei ferie e 14° mensilità nonché il premio di risultato maturato. La presenza media di personale è stata di 7,38 unità/mese (era 7,88 nel 2013), un addetto è part-time e un altro (anch'egli part-time) è entrato in aspettativa non retribuita da novembre. Attualmente la struttura è composta da un dirigente e 6 addetti con contratto autoferrotranvieri (ai quali si aggiunge quello in aspettativa).

La diminuzione di costo del personale pari ad € 29.129 deriva da tre elementi:

- 1) la riduzione concordata della retribuzione lorda del direttore,
- 2) il leggero calo di presenza media (c.a mezza unità in ragione d'anno),
- 3) il minor costo per collaborazioni esterne (€ 17.181 contro i € 25.622 dell'anno scorso, oneri sociali compresi) derivante dall'esaurirsi dei progetti europei in corso.

L'importo di costi del personale qui indicato contiene altresì gli oneri per i buoni pasto. Questi due elementi motivano la differenza tra l'importo qui indicato e il valore riportato nel prospetto del bilancio ufficiale.

Spese generali

Il costo per Amministratore Unico e Sindaci-revisori, per un totale di € 79.313, è in linea con quello del consuntivo 2013. Si ricorda che l' Amministratore Unico e il Direttore hanno autoridotto i propri emolumenti nella misura rispettivamente del 3% e del 5%, nell'ambito di un piano di lavoro che prevede la permanenza dell'Agenzia di Ferrara come soggetto autonomo rispetto alle volontà annunciate dalla stessa Regione di addivenire ad una unificazione dei bacini di Ferrara e di Bologna e delle rispettive agenzie.

Le prestazioni di terzi, per un totale di € 36.748, evidenziano un rilevante calo sia sul consuntivo 2013 che sul preventivo 2014, motivato da un perdurante rigoroso controllo delle spese ed anche da minori costi per i progetti europei.

La voce "spese varie" è un aggregato di spese generali che accoglie contributi associativi, materiali di uso corrente, assicurazioni di automezzi e fabbricati, spese CED, pulizie, spese telefoniche, spese vive per iniziative sulla mobilità ciclabile, spese di trasferte per progetti europei, ecc.. L'importo totale pari ad € 134.608 risulta in calo sia sul preventivo 2014 (- € 10.392) che sul consuntivo 2013 (- € 12.545). Tante singole voci di spesa ciascuna in leggero calo portano a questo risultato positivo, tra queste la più significativa è relativa alle spese "vive" per i progetti europei. In controtendenza invece la spesa per l'attivazione del progetto regionale "Mi Muovo" (in pratica il sistema "bike sharing") che è costato € 29.500 mentre l'anno precedente erano € 17.500, ancorché per sei mesi. AMI ha avviato con il Comune di Ferrara e la società Ferrara TUA un percorso di trasferimento a quest'ultima dell'onere della gestione oppure una cessazione del servizio. Le spese per utenze consistono in rimborsi verso Tper e sono legate al contratto di affitto e al conseguente addebito ad AMI di una quota di spese comuni (vigilanza, riscaldamento, energia elettrica ecc.).

Ammortamenti netti e accantonamenti

Nel dettaglio sono stanziati ammortamenti netti per € 430.924 (erano 295.106 nel 2013) e accantonamenti, aventi di fatto natura residuale, come indicato in premessa, per € 51.160 (erano € 265.833 nel 2013, oltre agli € 65.409 di cui si detto nel paragrafo "contributi TPL").

Gli ammortamenti sono stanziati ad aliquote compatibili con quelle fiscalmente ammesse e coincidenti con quelle del preventivo dell'anno e del consuntivo 2013. Le singole aliquote utilizzate sono indicate in Nota Integrativa. Per i fabbricati e per l'impianto di metano gli ammortamenti indicati nel presente prospetto sono al netto della quota annua di contributi in conto impianti accreditati a conto economico come previsto dalla normativa fiscale. In applicazione del principio contabile n. 16 par. 52 abbiamo provveduto contabilmente a separare il valore (stimato) dei fabbricati da quello (stimato) dei terreni, seguendo per ora un criterio fiscale di prudenza. L'importo dell'ammortamento è rimasto uguale a quello dell'anno 2013, ripartendo il totale tra ammortamento vero e proprio (relativo ai soli fabbricati) e quota per fondo recupero ambientale. Per l'anno in corso è nostra intenzione procurarci una perizia che specifichi meglio i relativi valori.

Nella nota integrativa è altresì esplicitato il dettaglio degli investimenti effettuati sostanzialmente finalizzati all'ammodernamento e alle manutenzioni straordinarie del complesso immobiliare e produttivo in proprietà e funzionale al servizio di TPL. Il totale degli investimenti effettuati è stato pari a € 226.731, di questi € 164.376 sono da considerarsi manutenzioni incrementative del complesso immobiliare ed impiantistico funzionale al TPL. L'investimento singolarmente più rilevante (€ 89.188) è stato l'adeguamento alla norme e l'ammodernamento dell'impianto di lavaggio e depurazione del deposito di Comacchio.

Il progetto GIM (gestione informata della mobilità) è sostanzialmente ultimato nel corso dell'anno 2014: sono stati installati sui bus 254 dispositivi satellitari di bordo (OBU), piantate a terra e collegate 35 paline "intelligenti", è operativa la centrale regionale (COIM). Restano ancora da consegnare e da installare n. 50 dispositivi, già ordinati. L'investimento è stato molto rilevante: come noto AMI ha trasferito nel triennio 2012-2014 € 610.225 a Comune di Ferrara e Provincia per coprire la loro quota del progetto (nell'anno appena concluso sono stati € 13.710). L'investimento totale effettuato da entrambi gli enti ammonta ad € 1.269.638, coperto da contributi regionali e statali nonché dal citato trasferimento di AMI. Le attrezzature, le paline, il sistema di software saranno oggetto di un contratto di comodato d'uso tra le amministrazioni, AMI e il gestore, non appena si sarà provveduto al collaudo del sistema. Il sistema è già funzionante per il servizio urbano e lo sarà nelle prossime settimane anche per l'extraurbano. Come noto i vantaggi che determina sono duplici: per gli utenti si può verificare dalle paline l'orario di arrivo del prossimo bus, nonché avere informazioni su ritardi e in generale sul servizio, per AMI e gli enti locali le possibilità di controllo sulla regolarità del servizio e sulla effettuazione delle corse diventa in tempo reale e riguarda il totale del servizio effettuato. Anche lo stesso gestore gode della conoscenza della

localizzazione istantanea del bus in esercizio per le proprie finalità di controllo.

Nell'anno 2014 inizia il processo di ammortamento perché le attrezzature, gli impianti e il software, tutti acquistati e consegnati, sono già operativi, anche se non attivi sull'intera rete. La ripartizione del costo a carico di AMI in 5 anni (aliquota 20% e quindi € 122.045) segue le generiche indicazioni civilistiche, tuttavia al perfezionamento della proroga del contratto di servizio sino al 31/12/2019 (e cioè 6 anni, 2014 compreso) sarà più coerente ripartire l'onere su tale maggiore.

In merito agli accantonamenti che evidenziano una marcata riduzione rispetto all'anno 2013, si segnala che il risultato passato era frutto di proventi straordinari che non erano ripetibili e infatti non sono stati inclusi nel bilancio preventivo 2014, ad esempio il rimborso incassato per i danni subiti a seguito del sisma del 2012 (€ 57mila c.a), i proventi finanziari inclusi nel rimborso IVA (€ 20mila c.a), l'ottenimento di rilevanti proventi per progetti europei (€ 50mila c.a in più nel 2013 rispetto al 2014).

Non va tuttavia sottaciuto che AMI si è fatta carico direttamente di maggiori quote di contributi verso i gestori a seguito della cessazione dei trasferimenti ministeriali che garantivano la copertura dei costi per il potenziamento della linea 6 verso l'Ospedale di Cona: la differenza tra il totale dei contributi e trasferimenti introitati (a vario titolo) e quanto in totale trasferito a TPF/Tper è diminuita di oltre 100mila € tra il 2014 e il 2013. In questo senso andrà ridiscusso il riconoscimento dell'adeguamento ISTAT.

Oneri Finanziari

Per quanto riguarda la situazione finanziaria non abbiamo fatto ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria, pertanto l'importo indicato si riferisce al costo per la fidejussione assicurativa necessaria all'ottenimento del rimborso IVA anno 2014.

Contributi ai gestori di TPL

I contributi erogati al Consorzio TPF gestore dei servizi di TPL sono stati quelli previsti dal vigente contratto di servizio prorogato al 31/12/2014 in base alle disposizioni contrattuali. Per l'anno in esame il servizio è stato esercito in base all'art. 3 comma 3 del contratto che disponeva la prosecuzione obbligatoria per 12 mesi successivi alla scadenza. Il totale delle rate per servizi minimi erogate al gestore ammonta ad € 16.377.577. In base agli accordi con il gestore abbiamo poi trasferito l'importo di € 20.000 come previsto in sede di riorganizzazione dei servizi a seguito dei tagli operati nell'anno 2011. Abbiamo poi erogato € 527.305 per il potenziamento della linea 6 per il collegamento con l'Ospedale di Cona, in continuità quindi con l'anno precedente nonostante il cessare del finanziamento ministeriale.

Oltre ai corrispettivi di cui sopra abbiamo erogato € 69.661 per potenziamenti di linee, maggiori percorrenze causate da deviazioni, nuovi servizi (collegamento palestre della città, collegamento Codigoro-Cesta, collegamento Ostellato-Portomaggiore), e corse bis rese necessarie per esigenze di capienza delle vetture. Altri € 3.120 sono stati riconosciuti al gestore per il servizio navetta Buskers (la metà è stata addebitata alla società Ferrara TUA).

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

Nell'ambito dell'accordo per la prosecuzione del servizio anno 2014 (delibera assemblea dei soci del 1° aprile 2014) è stata riconosciuta l'inflazione nella misura del tasso programmato, in parte compensato con riorganizzazioni di servizi: al netto di queste il costo è stato di € 160.653.

Si richiama infine la spesa di € 154.650 per il potenziamento dei servizi con finalità turistiche in periodo estivo finanziata dal Comune di Comacchio e da altri per pari importo.

Imposte e tasse

Le imposte e tasse per un totale di € 54.735 (di cui € 16.426 per IRAP) non vedono alcun onere per IRES, poiché rimane confermata la non imponibilità dei contributi regionali ricevuti. La spesa è

stata pertanto relativa all'IRAP, all'IMU (€ 32.219) e ad altre imposte e tasse, tra le quali oneri contrattuali e bollati.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

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

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
valore della produzione	18.893.227	18.903.176	18.875.378
margine operativo lordo	(92.414)	(138.674)	15.911
Risultato prima delle imposte	16.428	28.186	24.332
	0	0	0

Principali dati economici

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

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Ricavi netti	18.368.337	18.441.183	(72.846)
Costi esterni	18.007.382	18.102.616	(95.234)
Valore Aggiunto	360.955	338.567	22.388
Costo del lavoro	453.369	477.241	(23.872)
Margine Operativo Lordo	(92.414)	(138.674)	46.260
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	475.568	385.339	90.229
Risultato Operativo	(567.982)	(524.013)	(43.969)
Proventi diversi	524.890	461.993	62.897
Proventi e oneri finanziari	62.375	84.888	(22.513)
Risultato Ordinario	19.283	22.868	(3.585)
Componenti straordinarie nette	(2.855)	5.318	(8.173)
Risultato prima delle imposte	16.428	28.186	(11.758)
Imposte sul reddito	16.428	28.186	(11.758)
Risultato netto			

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	514.352	617.587	(103.235)
Immobilizzazioni materiali nette	7.793.865	7.342.276	451.589
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	3.000	3.000	
Capitale immobilizzato	8.311.217	7.962.863	348.354
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	228.150	198.951	29.199
Altri crediti	3.964.548	3.832.227	132.321
Ratei e risconti attivi	6.633	6.443	190
Attività d'esercizio a breve termine	4.199.331	4.037.621	161.710
Debiti verso fornitori	2.926.901	2.863.134	63.767
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	40.875	49.788	(8.913)
Altri debiti	64.912	152.276	(87.364)
Ratei e risconti passivi	1.757.573	1.846.261	(88.688)
Passività d'esercizio a breve termine	4.790.261	4.911.459	(121.198)

Capitale d'esercizio netto	(590.930)	(873.838)	282.908
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	177.158	161.168	15.990
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	1.393.499	730.945	662.554
Passività a medio lungo termine	1.570.657	892.113	678.544
Capitale investito	6.149.630	6.196.912	(47.282)
Patrimonio netto	(10.088.919)	(10.088.919)	
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.939.289	3.892.007	47.282
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(6.149.630)	(6.196.912)	47.282

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

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

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Margine primario di struttura	1.777.702	2.126.056	2.079.260
Quoziente primario di struttura	1,21	1,27	1,27
Margine secondario di struttura	3.348.359	3.018.169	2.778.543
Quoziente secondario di struttura	1,40	1,38	1,35

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2014, era la seguente (in Euro):

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Depositi bancari	3.636.851	3.688.456	(51.605)
Denaro e altri valori in cassa	3.338	4.501	(1.163)
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	3.640.189	3.692.957	(52.768)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	299.100	199.050	100.050
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.939.289	3.892.007	47.282

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre

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

Posizione finanziaria netta	3.939.289	3.892.007	47.282
------------------------------------	------------------	------------------	---------------

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

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Liquidità primaria	2,68	2,59	2,43
Liquidità secondaria	2,68	2,59	2,43
Indebitamento	0,32	0,32	0,35
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,24	1,29	1,29

Gli indici di liquidità primaria e secondaria sono pari a 2,68. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

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

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,24, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati (manutenzioni straordinarie)	€ 14.900
Attrezzature officina	€ 50.250
Attrezzature industriali e commerciali	€ 3.864
Impianti e macchinari	€ 112.242
Hardware	€ 4.842
Software (cartografia)	€ 7.000
Migliorie beni di terzi	€ 19.913
Completamento progetto GIM	€ 13.720
Totale investimenti	€ 226.731

Nell'ambito degli investimenti effettuati segnaliamo i singoli interventi:

- 1) manutenzioni straordinarie su fabbricati, l'intervento per la copertura del tetto officina € 14.900,
- 2) diversi interventi su fermate, pensiline e manto stradale per € 32.928,
- 3) acquisto di un nuovo banco prova freni per l'officina € 37.500,
- 4) acquisto di 4 nuove colonne sollevatrici bus per l'officina € 12.750,
- 5) realizzazione nuovo impianto lavaggio a Comacchio € 89.188.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

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

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

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si sta procedendo, di concerto con la Provincia e il Comune di Ferrara, verso TPF / Tper agli approfondimenti per pervenire alla proroga del contratto di servizio adeguandone la scadenza a quella di Bologna (fine 2019) per procedere successivamente alla gara unitaria di bacino Ferrara+Bologna come previsto dalla DGR 908/2012 e dai successivi atti e provvedimenti regionali. L'assemblea dei soci ha seguito costantemente l'evoluzione della questione.

Si segnala che in data 27/2/2015 si è provveduto ad un primo versamento di € 800.000 verso i soci in proporzione delle rispettive quote in esecuzione della delibera assembleare del 4/11/2014 che prevede una distribuzione parziale di riserve libere di capitale per l'importo totale di € 3.000.000.

Evoluzione prevedibile della gestione

Come detto si sta procedendo per la proroga del contratto di servizio. I valori oggetto dei trasferimenti verso il gestore non potranno che essere i medesimi dell'anno 2014.

Desta preoccupazione la ventilata possibilità che i trasferimenti regionali per servizi minimi possano essere decurtati a seguito di provvedimenti statali incidenti sui bilanci delle regioni. In ogni caso resta aperto il problema dell'adeguamento ISTAT in una qualche misura previsto dal contratto vigente ma per il quale non sono previste risorse specifiche.

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

Ferrara, 26 marzo 2015

L'Amministratore Unico
Giuseppe Ruzziconi

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

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

Relazione del Collegio sindacale esercente attività di revisione legale dei conti al bilancio al 31 dicembre 2014

Signori Soci della AGENZIA MOBILITA' E IMPIANTI FERRARA S.r.l.

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2014, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

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

Parte prima

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

a) abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società AGENZIA MOBILITA' E IMPIANTI FERRARA S.r.l. chiuso al 31/12/2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società AGENZIA MOBILITA' E IMPIANTI FERRARA S.r.l.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

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

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 18.03.2014.

c) A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società AGENZIA MOBILITA' E IMPIANTI FERRARA S.r.l. per l'esercizio chiuso al 31/12/2014.

d) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs. n. 39/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della AGENZIA MOBILITA' E IMPIANTI FERRARA S.r.l. chiuso al 31/12/2014.

Parte seconda

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

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. In particolare:
 - abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
 - abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
 - mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dall'Amministratore Unico e dal Direttore sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
4. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
5. Al Collegio sindacale non sono pervenuti esposti.
6. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
7. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014, che è stato messo a nostra disposizione dopo l'approvazione con determina dell'AU in data 26/03/2015. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2014 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
8. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
9. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio in pareggio contabile e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	16.449.837
Passività	Euro	6.360.918
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	10.088.919
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	18.893.227
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	18.936.319
Differenza	Euro	(43.092)
Proventi e oneri finanziari	Euro	62.375
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(2.855)
Risultato prima delle imposte	Euro	16.428
Imposte sul reddito	Euro	16.428

Utile (Perdita) dell'esercizio

Euro

Segnaliamo che si è provveduto ad un accantonamento di € 51.160,56 al Fondo Iniziative Mobilità. Tale accantonamento prudenziale ha natura residuale ed è stato ripreso ai fini delle imposte dirette.

Si è provveduto a verificare l'esistenza e l'esattezza dei crediti e dei debiti indicati nel bilancio verificando le risposte dei debitori e dei creditori tramite la procedura di "circolarizzazione": hanno confermato l'esattezza degli importi tutti i soggetti interpellati. La quota dei debiti oggetto di tale procedura è il 52% dei debiti totali, la quota dei crediti è pari al 71% degli stessi.

10. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile; punto 5, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso alla prosecuzione dell'ammortamento nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e ampliamento che residua per Euro 1.902.
Il Collegio prende altresì atto che nell'esercizio 2014 è iniziato il processo di ammortamento per la quota a carico AMI del progetto regionale "GIM-gestione informata della mobilità", i formali titolari del progetto sono Provincia e Comune di Ferrara, tuttavia AMI in base alla convenzione approvata con delibera assemblea dei soci del 14/2/2012 e la successiva del 13/12/2012, si è fatta finanziariamente carico della quota di spesa non coperta da contributi regionali e statali. Nella relazione sulla gestione la questione è illustrata nel dettaglio.
In merito alle indicazioni del principio contabile n. 16 par. 52, il bilancio evidenzia la suddivisione tra terreni e fabbricati del valore d'anzi attribuito interamente al cespite "fabbricati". Nella relazione sulla gestione la questione è illustrata nel dettaglio.
11. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
12. Per quanto precede, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2014, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo.

Ferrara, li 27/3/2015

Il Collegio sindacale

Il Presidente del Collegio Sindacale
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

Federico Franchella
Maria Cristina Capozza
Gianluca Mantovani

