

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.631	9.548
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	59	71
7) altre	1.823	1.823
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>5.513</b>	<b>11.442</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	4.800.583	4.905.777
2) impianti e macchinario	201.361	138.857
3) attrezzature industriali e commerciali	94.688	77.739
4) altri beni	88.776.365	79.913.192
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.336.555	10.648.531
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>95.209.552</b>	<b>95.684.096</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	76.170	76.170
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>76.170</b>	<b>76.170</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>76.170</b>	<b>76.170</b>
3) altri titoli	2.053.007	2.053.007
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>2.129.177</b>	<b>2.129.177</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>97.344.242</b>	<b>97.824.715</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.933	1.669
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>92.933</b>	<b>1.669</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.917	1.025.007
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>210.917</b>	<b>1.025.007</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.404	221.891
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>209.404</b>	<b>221.891</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.934.807	35.338
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.637.402	1.131.769
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>6.572.209</b>	<b>1.167.107</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>7.085.463</b>	<b>2.415.674</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.554.948	2.963.624
3) danaro e valori in cassa	1.923	1.343
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.556.871</b>	<b>2.964.967</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>9.642.334</b>	<b>5.380.641</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>38.980</b>	<b>16.245</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>107.025.556</b>	<b>103.221.601</b>

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.833.607	10.833.607
IV - Riserva legale	163.840	163.840
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.439.701	2.439.702
Varie altre riserve	2	(1)
Totale altre riserve	2.439.703	2.439.701
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.758	0
Totale patrimonio netto	13.460.908	13.437.148
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	2.359.806	1.655.413
Totale fondi per rischi ed oneri	2.359.806	1.655.413
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	203.463	180.444
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.522.467	1.497.330
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.076.488	9.111.475
Totale debiti verso banche	9.598.955	10.608.805
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.000	101.410
esigibili oltre l'esercizio successivo	406.806	4.117.620
Totale acconti	506.806	4.219.030
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.321.509	3.297.341
Totale debiti verso fornitori	1.321.509	3.297.341
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.525	179.887
Totale debiti verso controllanti	110.525	179.887
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	402.120	112.012
Totale debiti tributari	402.120	112.012
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.388	27.471
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.388	27.471
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.307	108.299
esigibili oltre l'esercizio successivo	910.173	982.989
Totale altri debiti	1.030.480	1.091.288
Totale debiti	13.001.783	19.535.834
E) Ratei e risconti	77.999.596	68.412.762
Totale passivo	107.025.556	103.221.601

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.264.000	1.264.000
altri	5.867.919	4.131.107
Totale altri ricavi e proventi	7.131.919	5.395.107
Totale valore della produzione	7.131.919	5.395.107
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.903	15.179
7) per servizi	885.991	797.430
8) per godimento di beni di terzi	94.320	99.379
9) per il personale		
a) salari e stipendi	520.206	527.517
b) oneri sociali	127.957	128.779
c) trattamento di fine rapporto	41.152	30.637
e) altri costi	820	1.502
Totale costi per il personale	690.135	688.435
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.059	6.037
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.200.529	2.928.752
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.206.588	2.934.789
12) accantonamenti per rischi	335.670	0
13) altri accantonamenti	932.000	433.643
14) oneri diversi di gestione	525.149	61.925
Totale costi della produzione	6.682.756	5.030.780
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	449.163	364.327
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	3.220	3.444
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.283	254
Totale proventi diversi dai precedenti	1.283	254
Totale altri proventi finanziari	4.503	3.698
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	264.929	273.835
Totale interessi e altri oneri finanziari	264.929	273.835
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(260.426)	(270.137)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	188.737	94.190
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	164.979	94.190
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	164.979	94.190
21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.758	0

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	23.758	0
Imposte sul reddito	164.979	94.190
Interessi passivi/(attivi)	260.426	270.137
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	449.163	364.327
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	1.308.822	464.280
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.206.588	2.934.789
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.515.410	3.399.069
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.964.573	3.763.396
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(91.264)	16.559
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.975.832)	1.832.744
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(22.735)	15.324
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	9.586.834	(1.590.438)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(768.269)	(664.996)
Totale variazioni del capitale circolante netto	6.728.734	(390.807)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	11.693.307	3.372.589
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(260.426)	(270.137)
(Imposte sul reddito pagate)	(164.979)	(94.190)
(Utilizzo dei fondi)	(563.277)	(240.134)
Altri incassi/(pagamenti)	(18.133)	(11.509)
Totale altre rettifiche	(1.006.815)	(615.970)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	10.686.492	2.756.619
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(2.725.985)	(9.600.678)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(130)	(954)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	-	53
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(3.505.633)	-
Disinvestimenti	-	5.711
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.231.748)	(9.595.868)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	25.137	1.497.330
Accensione finanziamenti	-	490.232
(Rimborso finanziamenti)	(4.887.979)	-
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.862.840)	1.987.562

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(408.096)	(4.851.687)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.963.624	7.814.231
Danaro e valori in cassa	1.343	1.469
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.964.967	7.815.700
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.554.948	2.963.624
Danaro e valori in cassa	1.923	1.343
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.556.871	2.964.967

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota integrativa, parte iniziale

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, rendiconto finanziario e relazione sulla gestione che ne costituiscono parte integrante, risulta in utile per euro 23.758.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 31.12.2021 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

## **PRINCIPI DI REDAZIONE**

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

In particolare:

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

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

Si informa che nella redazione del bilancio, ai sensi delle norme contenute all'art. 2423 comma 4 c.c., nessuna deroga è stata utilizzata in merito ai principi di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa ad eccezione della valutazione secondo il criterio del costo ammortizzato per i crediti ed i debiti formatisi nel corso dell'esercizio con scadenza inferiori ai dodici mesi e per quelli sorti antecedentemente al 01/01/2018. Si ritiene che tale deroga abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

#### Rivalutazione dei beni costituenti immobilizzazioni.

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

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

#### Svalutazioni dei Beni costituenti immobilizzazioni.

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

## **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

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

## **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono state classificate e valutate in conformità a quanto disposto dal Principio contabile n. 24 ed alla luce delle innovazioni introdotte dal D. Lgs. n. 139/2015. Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione aumentato degli oneri accessori e ridotto del valore dell'ammortamento, calcolato in quote costanti in proporzione alla diminuzione della possibilità della loro utilizzazione o della loro vita residua. I criteri ed i coefficienti di ammortamento non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente. Qualora indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. Si sottolinea che al primo gennaio 2021 non residuano immobilizzazioni immateriali accese a spese per studi e ricerche.

## **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

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

Nel costo di acquisto sono compresi anche gli oneri accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e indiretti, questi ultimi per la quota ragionevolmente



imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e sino al momento in cui il bene può essere utilizzato.

Le spese di manutenzione ordinaria aventi efficacia conservativa sono imputate integralmente al Conto Economico nell'esercizio in cui sono sostenute, mentre quelle aventi natura incrementativa sono attribuite all'immobilizzazione cui si riferiscono.

Le immobilizzazioni materiali inerenti a beni gratuitamente devolvibili sono imputate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce B.II.4 ('altri beni') in modo da operare una chiara distinzione con i beni di proprietà della società, le modalità di ammortamento non sono legate alla residua possibilità di utilizzazione del bene, bensì alla durata della concessione (cosiddetto ammortamento finanziario).

Per quanto riguarda gli ammortamenti si fa presente in primo luogo che, in riferimento alle norme "straordinarie" introdotte dal legislatore in relazione agli effetti contabili derivanti dalle conseguenze economiche prodotte dalla pandemia COVID-19, la società non ha utilizzato le disposizioni introdotte dal Decreto Legge 104/2020 contenente misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia e tra esse le disposizioni presenti all'art. 60 che ha introdotto la facoltà di sospendere il calcolo degli ammortamenti, derogando di fatto all'art. 2426, comma 2, del Codice Civile.

Gli altri ammortamenti sono stati calcolati in base alla vita utile stimata dei cespiti, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 2426 del Codice Civile. Pertanto, le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi. I beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio sono ammortizzati dal momento in cui sono disponibili e pronti per l'uso, i coefficienti di ammortamento sono pertanto rapportati alla frazione d'anno corrispondente. I criteri di ammortamento e i coefficienti percentuali di ammortamento applicati sono esposti di seguito. I coefficienti non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

Dal 23/11/2019 è entrato in funzione il servizio Metromare ed il coefficiente d'ammortamento finanziario per l'esercizio 2019 è fissato nel 3,33% pari ad un periodo di 30 anni di affidamento dell'opera come previsto agli artt.4 e 10 dell'accordo di programma per la realizzazione del TRC, per i cespiti inerenti al Metromare inseriti nel 2020 il coefficiente d'ammortamento finanziario è fissato nel 3,45% pari ad un periodo di 29 anni di affidamento residuo dell'opera, per i cespiti inerenti al Metromare inseriti nel 2021 il coefficiente d'ammortamento finanziario è fissato nel 3,57% pari ad un periodo di 28 anni di affidamento residuo dell'opera.

Nel 2021, a seguito delle procedure di collaudo effettuate sui mezzi di Metromare, si è proceduto a consegnare i mezzi al gestore, dal 28/10/2021 si è proceduto con l'immissione in servizio dei primi 4 mezzi, seguito da altri 2 mezzi in data 02/11/2021 e gli ultimi 3 mezzi dal 22/11/2021. I mezzi Metromare vengono ammortizzati al 15%.

Autoveicoli di servizio	12,50%
Attrezzature informatiche e macchine elettroniche	20,00%
Costruzione leggere TPL e Park	10,00%
Impianti fissi filoviari	6,67%
Impianti e macchinari	10,00%
Attrezzatura d'officina	10,00%
Impianti di radiocomunicazione	12,50%
Macchine per ufficio	12,00%
Mobili ed arredi	12,00%
Cavidotti	5,00%
Metromare (TRC RN FS - Riccione) 2019	3,33%
Metromare (TRC RN FS - Riccione) 2020	3,45%
Metromare (TRC RN FS - Riccione) 2021	3,57%
Mezzi rotabili Metromare (TRC RN FS-Riccione)	15,00%

Si segnala che per i beni in corso d'ammortamento all'01/01/1996, si è continuato, come negli esercizi precedenti ad utilizzare il coefficiente d'ammortamento calcolato sulla base della stima della nuova durata utile dei beni, riformulata a partire dall'esercizio 1996.

Tra i beni per i quali si sono determinati i nuovi coefficienti rientrano i fabbricati industriali per i quali vengono applicati i seguenti coefficienti:

Fabbricati strumentali:	
- Sede uffici	2,53%
- Deposito-Officina	3,30%

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

### **SVALUTAZIONI, RIPRISTINI DI VALORE E RIVALUTAZIONI**

Rivalutazione dei beni costituenti immobilizzazioni.

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

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

Sempre in riferimento alle norme "straordinarie" introdotte dal legislatore in relazione agli effetti contabili derivanti dalle conseguenze economiche prodotte dalla pandemia si dà atto che:

- la società non ha operato alcuna rivalutazione dei beni d'impresa prevista dalla Legge di Bilancio 2020 (art.1 commi da 696 a 704, L.160/2020), così come estesa dal "Decreto Liquidità" ai bilanci successivi al 2019;
- la società non ha operato alcuna rivalutazione dei beni d'impresa introdotta dal "Decreto Agosto" (art. 110, D.L. 104/2020);
- la società non operato alcuna rivalutazione dei beni d'impresa ai sensi del modificato articolo 110 del decreto legge n. 104 del 2020 così come modificato dalla legge 30 dicembre 2020, n. 178 Legge di Bilancio 2021.

### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Ove esistenti le partecipazioni in imprese controllate, collegate ed in altre imprese, sono iscritte in bilancio secondo il criterio del costo ai sensi dell'art. 2426, primo e terzo comma, del Codice Civile, rettificato in presenza di perdite durevoli di valore.

### **CREDITI E DEBITI**

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo sulla base dell'esame della situazione di solvibilità dei debitori. Il valore dei crediti iscritti nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi e delle note di credito da emettere. I debiti sono contabilizzati al valore nominale, modificati in occasione di resi o rettifiche di fatturazione.

Il principio del costo ammortizzato introdotto dal D. Lgs. 139/2015 che ha modificato l'art. 2426, comma 8 del C.C., prevede la valutazione dei crediti e dei debiti sulla base del

fattore temporale (attualizzazione) e del valore di presumibile realizzo. Tale nuova modalità di valutazione non viene applicata solo nel caso in cui gli effetti siano irrilevanti ai fini del bilancio (es. crediti inferiori ai 12 mesi) ai sensi del disposto dall'art.2423 comma 4 del C.C.. L'applicazione del criterio comporta l'incremento o il decremento del valore nominale dei crediti o dei debiti degli importi relativi ai costi di transazione e di altre rettifiche. Si comunica che la società ai sensi del citato comma 4 dell'art.2423 C.C. non ha applicato il principio del costo ammortizzato in quanto i crediti/debiti che si sono venuti a creare nell'esercizio sono inferiori a 12 mesi e per quanto attiene il debito verso banche di durata superiore a 5 anni si è proceduto ad imputare il valore nominale del debito sorto per il tiraggio del mutuo sino a tutto il 31/12/2021.

Non esistono crediti/debiti in valuta

## **DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

## **RATEI E RISCOINTI**

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

## **FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile e di natura determinata, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

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

## **FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso dipendenti ed è calcolato in base alla legislazione ed ai contratti di lavoro vigenti per tutto il personale dipendente, tenuto conto delle rispettive anzianità, dei compensi percepiti e di quanto maturato, ed è espresso al netto del credito verso i dipendenti per l'anticipo delle ritenute fiscali sul T.F.R. che l'azienda ha a suo tempo versato in base a quanto previsto dalla legge n. 140/97 e comprensivo delle rivalutazioni richieste dalla normativa.

## **IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI**

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

## **COSTI E RICAVI**

Sono contabilizzati secondo il principio della competenza e della prudenza economica.

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

## **ATTIVITA' SVOLTA**

La società ha continuato la funzione di gestore del patrimonio immobiliare e degli asset del TPL, ha continuato l'attività per la messa in esercizio del TRC (Trasporto Rapido Costiero) infrastruttura funzionale al TPL nell'interesse dei propri Enti Soci, ha iniziato insieme agli Enti Soci le attività utili all'implementazione di ulteriori tratte del servizio di Trasporto Rapido di Massa.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	9.548	71	1.823	11.442
<b>Valore di bilancio</b>	9.548	71	1.823	11.442
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	130	-	-	130
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	6.047	12	-	6.059
<b>Totale variazioni</b>	(5.917)	(12)	-	(5.929)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.631	59	1.823	5.513
<b>Valore di bilancio</b>	3.631	59	1.823	5.513

La voce Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno per euro 3.631 è costituita dalla capitalizzazione dei costi delle licenze software ammortizzati in 5 anni.

La voce Concessioni di euro 59 è relativa a aree in concessione per demanio idrico.

La voce Altre immobilizzazioni immateriali di euro 1.823 è relativa a costituzione di servitù verso il Comune di Rimini per una condotta fognaria.

#### Immobilizzazioni materiali

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. La tabella sottostante indica dettagliatamente i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni nel corso dell'esercizio.

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali. La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella.

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

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	7.713.064	3.501.563	3.189.913	84.135.393	10.648.531	109.188.464
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.807.287	3.362.706	3.112.174	4.222.201	-	13.504.368
<b>Valore di bilancio</b>	4.905.777	138.857	77.739	79.913.192	10.648.531	95.684.096
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	81.722	35.383	11.942.139	1.898.611	13.957.855
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	12.345	-	34.692	-	47.037
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	105.194	16.206	18.434	3.060.694	-	3.200.528
<b>Altre variazioni</b>	-	9.333	-	16.420	(11.210.587)	(11.184.834)
<b>Totale variazioni</b>	(105.194)	62.504	16.949	8.863.173	(9.311.976)	(474.544)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	7.713.064	3.570.941	3.225.296	96.042.840	1.336.555	111.888.696
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.912.481	3.369.580	3.130.608	7.266.475	-	16.679.144
<b>Valore di bilancio</b>	4.800.583	201.361	94.688	88.776.365	1.336.555	95.209.552

Rispetto all'esercizio precedente le immobilizzazioni materiali diminuiscono in valore assoluto di euro 474.544

I decrementi di euro 3.200.528 sono dovuti alle quote di ammortamento già al netto delle dismissioni di beni esausti. L'incidenza delle quote d'ammortamento dell'opera Metromare è pari ad euro 3.026.151.

Gli incrementi, già al netto degli smobilizzi, per un totale di euro 2.725.985 sono dovuti:

- per euro 1.953 per sostituzione gruppo continuità UPS della sede PMR;
- per euro 76.757 per manutenzioni straordinarie e sostituzione di pali della filovia;
- per euro 35.383 per la sostituzione di n. 8 pensiline TPL;
- per euro 1.730 acquisto notebook ufficio tecnico e sostituzione terminale presenze;
- per euro 711.550 per il prosieguo delle operazioni inerenti all'investimento Metromare concluse nell'anno;
- per euro 1.898.612 per materiale rotabile Metromare. Si fa presente che nel 2021 si è proceduto alla capitalizzazione, al cespite Metromare, dei mezzi rotabili utili all'espletamento del servizio immessi in servizio nell'anno ed il cui valore era imputato alla voce "immobilizzazioni materiali in corso" in attesa dell'effettiva entrata in esercizio, si è avuto quindi un decremento delle immobilizzazioni in corso pari all'incremento del cespite Metromare;

Si sono avuti smobilizzi netti per euro - 21.284.

L'investimento più rilevante è relativo alla realizzazione del Trasporto Rapido di Costa che ha visto il proseguimento dei cantieri aperti nel 2012. La Società essendo il soggetto titolato alla realizzazione dell'opera e proprietario per 30 anni dell'opera e dei mezzi, come previsto dall'art.10 dell'accordo di programma per la realizzazione del TRC, ha proceduto ad ammortizzare l'investimento "sterilizzato" dalla contribuzione ricevuta dagli Enti finanziatori, a tal fine si è proceduto ad utilizzare medesime percentuali di calcolo sia per la definizione degli ammortamenti che per la quota di contribuzione ricevuta.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

Al 31/12/2021 non risultano iscritte partecipazioni in altre imprese

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	2.053.007
Valore di bilancio	2.053.007
Valore di fine esercizio	
Valore di bilancio	2.053.007

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	76.170	76.170	76.170
Totale crediti immobilizzati	76.170	76.170	76.170

B) III 2.d-bis2) "Verso altri": per euro 76.170 costituiti da:

- euro 71.999 per crediti diversi vantati nei confronti del Comune di Riccione, per la realizzazione (a seguito di concessione) di area parcheggio di V.le Cortemaggiore a Riccione per la quale il Comune ha deciso, nel 1999, di riprenderne il possesso prima della scadenza prevista dalla convenzione. L'importo di tale credito si riferisce (in maniera prudenziale) al solo valore attribuito alla concessione dell'area anche se la convenzione (n. 3175 del 22/11/1994) prevedeva pure l'indennizzo per gli interessi;
- euro 2.455 per depositi cauzionali per aree demaniali utili alla realizzazione dell'infrastruttura Metromare;
- euro 1.716 inerenti a depositi cauzionali per utenze di lunga durata.

B) III 3) "Altri titoli": per euro 2.053.007 costituiti, come già evidenziato:

da titoli per euro 2.053.007 depositati a garanzia del finanziamento ricevuto per l'acquisto di materiale rotabile Metromare

- BTP Tf 0,35% 01.02.2025
- CCT 15.04.2025 - eur6m + 0,95%
- CCT 15.09.2025 - eur6m + 0,55%
- Nr. Quote 81.265,996 F.do obbligazionario breve termine

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	76.170	76.170
Totale	76.170	76.170

## Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	76.170

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
-------------	------------------	------------

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Verso altri	76.170
Totale	76.170

## Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile	Fair value
-------------	------------------	------------

## Attivo circolante

### Rimanenze

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

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### C) II .1 CREDITI VERSO CLIENTI

Esigibili entro l'esercizio: euro 92.933, in aumento rispetto al precedente esercizio, sono composti da euro 33.781 quali crediti verso clienti, euro 166.299 per fatture da emettere di cui il valore più cospicuo è nei confronti di Start per il rimborso degli oneri per utenze relative all'affidamento dell'infrastruttura Metromare per le quali non è stata ancora espletata la voltura. Dal valore dei crediti verso clienti è stato dedotto il valore del fondo svalutazione crediti per euro 107.147.

Il fondo svalutazione crediti non è stato incrementato nel 2021 ed ha avuto un decremento per le seguenti movimentazioni:

- decremento di euro 16.482 per utilizzo fondo a seguito di cancellazione di crediti su ritenute per interessi attivi ante 2000;
- decremento di euro 36.751 per eliminazione credito verso regione su contributi L.15/94 e finanziamento PTTA in quanto fondi non più esistenti e investimenti terminati.

I crediti vs clienti pari ad euro 33.781 si riferiscono a:

- euro 12.810 per credito verso Musica Srl;
- euro 4.144 per credito verso Anthea;
- euro 12.200 per credito verso Media One;
- euro 4.627 per crediti verso Domeniconi per retrocessione area.



FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Saldo al 31/12 /2020	Variazioni esercizio 2021		Saldo al 31 /12/2021
		Utilizzi	Accantonamenti	
Fondo svalutazione crediti vs clienti	160.381	53.234	-	107.147

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

C) II .4a) CREDITI VERSO CONTROLLANTI (crediti verso intera compagine sociale) entro l'esercizio successivo per euro 210.917 sono costituiti da:

- fatture emesse nei confronti di Enti Soci per euro 250 così dettagliati:
  - euro 67 per contributi consortili Comune di Gemmano;
  - euro 57 per contributi consortili Comune di Montegrolfo;
  - euro 126 per contributi consortili Comune di Tavoleto;
- da fatture da emettere nei confronti di Enti Soci per euro 210.667 come di seguito dettagliate:
  - fatture da emettere agli Enti Soci per il saldo dei contributi consortili 2021 euro 210.667 come da prospetto che segue;

FATTURE DA EMETTERE VERSO CONTROLLANTI PER CONTRIBUTI CONSORTILI (tutti Enti Soci)	Saldo al 31/12/2021
Esigibili entro l'esercizio:	
BELLARIA IGEA M.	1.670,59
BORGHI	40,03
CATTOLICA	4.301,81
CORIANO	642,53
GEMMANO	67,41
MISANO ADR.	1.386,19
MONDAINO	200,13
MONTESCUDO-MONTECOLOMBO	299,15
MONTEFIORE C.	40,03
MONTEGRIDOLFO	56,88
MORCIANO DI R.	1.352,48
POGGIO TORRIANA	113,76
RICCIONE	11.308,59
RIMINI	167.846,56
SALUDECIO	227,52
SAN CLEMENTE	214,88
SAN GIOVANNI IN M.	848,99
SANTARCANGELO DI R.	2.675,47
SOGLIANO AL R.	40,03
TAVOLETO	40,03
VERUCCHIO	109,55
PROVINCIA DI RIMINI	17.184,09

<b>TOTALE</b>	<b>210.667</b>
---------------	----------------

D) II .5-bis) CREDITI TRIBUTARI

Nel nostro ordinamento contabile esiste un generale divieto alla compensazione di partite (art.2423 ter, sesto comma, c.c.)

Sono tuttavia previsti in alcuni casi, molto limitati, che consentono al redattore del bilancio, di esporre le voci dell'attivo e del passivo per il loro saldo. Nello specifico ci si riferisce alla corretta esposizione dei crediti e dei debiti tributari, così come indicato dai Principi contabili OIC 25.

Il sistema tributario italiano prevede la corresponsione, durante l'anno di acconti d'imposta al fine di ravvicinare il momento in cui si verifica il presupposto d'imposta, che determina il sorgere dell'obbligazione tributaria, con il momento in cui viene effettivamente versata l'imposta dovuta. Durante l'anno vengono movimentati i conti che possono essere ricompresi nella categoria *crediti tributari* per i versamenti relativi agli acconti, mentre il debito effettivo dell'anno d'imposta, liquidato in occasione della redazione del bilancio di esercizio, è posto fra i debiti tributari. Completate tutte le registrazioni contabili necessarie per redigere correttamente il bilancio, ci si troverà perciò con più conti riferibili alla medesima obbligazione tributaria.

Il credito Ires per acconti 2021 di euro 10.132 è stato portato in diminuzione dei debiti tributari.

A giudizio del redattore del bilancio la "mancanza" di compensazione per ciascuna imposta non determina una violazione del principio di rappresentazione "*veritiera e corretta*" tenuto conto degli opportuni chiarimenti che vengono forniti in questa parte della nota integrativa in cui si evidenziano tutte le poste che insieme a quella dei debiti tributari definiscono il saldo effettivo delle imposte dovute per ogni singolo tributo.

Esigibili entro l'esercizio successivo

per un totale di euro 209.404, costituiti da:

- credito IVA per euro 64.929,
- crediti Irpef per euro 9.171 di cui per euro 8.542 per credito cod. 1631, per euro 629 per credito cod.1627;
- crediti per acconti su ritenute per euro 649 di cui euro per euro 3 nel 2017, per euro 7 nel 2018, per euro 522 nel 2019, per euro 64 nel 2020 e per euro 53 nel 2021;
- crediti per Ires euro 44.881;
- crediti per acconti Irap 2021 per euro 33.510;
- credito per Irap chiesto a rimborso per euro 56.264.

C) II .5-quater) VERSO ALTRI

a) Esigibili entro l'esercizio per euro 1.934.807

Costituiti: da crediti verso Stato entro esercizio successivo per contributi su acquisto materiale rotabile Metro Mare per euro 1.239.000; da crediti verso Stato entro esercizio successivo per euro 656.539 relativi a contributi su Metromare per quota di spettanza a seguito di rendicontazione spese investimento al 31/12/2021; da crediti verso Regione per un totale di euro 20.273 relativo a rimborsi da ricevere per oneri CCNL anno 2006; da credito verso MEF per euro 16.978 a seguito di richiesta reintroito indennità d'esproprio 113 /2007; da altri crediti diversi per euro 2.017.

b) Esigibili oltre esercizio successivo per euro 4.637.402 di seguito la composizione e la movimentazione.

- Il conto crediti verso MEF a garanzia degli espropri evidenzia un saldo di euro 910.173. Il conto misura il credito che vantiamo nei confronti del MEF per il deposito da noi effettuato a garanzia dei decreti d'esproprio. Il valore è relativo ai decreti d'esproprio non ancora accettati e svincolati. Tale voce di credito è bilanciata dalla voce di debito (D.14 b) di stessa identica entità che abbiamo nei confronti degli espropriati per quanto a loro spettante e non ancora accettato e svincolato.
- Si è proceduto all'imputazione del credito verso Stato oltre esercizio successivo per contributi su acquisto materiale rotabile Metromare per euro 3.677.175, credito che sulla base del piano di finanziamento sottoscritto con il Ministero verrà liquidato entro il 2025.
- Il conto crediti in sofferenza per euro 50.054 comprende alcuni crediti di dubbio realizzo, per il quale risulta iscritta la posta di accantonamento al fondo svalutazione crediti.

Si informa che nell'esercizio si è proceduto all'eliminazione del credito verso regione per investimento su accessi ZTL in quanto l'investimento è stato sospeso prima della conclusione del raggiungimento della spesa prevista, investimento non riattivabile e somme non più disponibili per euro 61.975 e si è proceduto all'eliminazione del credito verso regione per riqualificazione impianto filoviario 1994 e investimento PTTA anno 1996 investimenti non più riattivabili e fondi non più esistenti per euro 36.751.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.669	91.264	92.933	92.933	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.025.007	(814.090)	210.917	210.917	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	221.891	(12.487)	209.404	209.404	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.167.107	5.405.102	6.572.209	1.934.807	4.637.402
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.415.674</b>	<b>4.669.789</b>	<b>7.085.463</b>	<b>2.448.061</b>	<b>4.637.402</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	92.933	92.933
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	210.917	210.917
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	209.404	209.404
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.572.209	6.572.209
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>7.085.463</b>	<b>7.085.463</b>

Non vi sono crediti in valuta.

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

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

### Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.963.624	(408.676)	2.554.948
Denaro e altri valori in cassa	1.343	580	1.923
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.964.967</b>	<b>(408.096)</b>	<b>2.556.871</b>

### **Ratei e risconti attivi**

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

La voce di euro 38.980 si riferisce unicamente a risconti attivi.

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

Il saldo di bilancio è composto da costi vari quali:

- assicurazioni per euro 29.290
- canoni concessione e licenze annuali software per euro 6.233
- manutenzioni per euro 1.934
- abbonamenti giornali - libri riviste per euro 886
- consulenza su sicurezza e sanità euro 479
- contributi previdenziali ed assistenziali fondo Tpl salute euro 91
- altri per euro 67

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	16.245	22.735	38.980
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	16.245	22.735	38.980

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari alle voci iscritte all'attivo dello stato patrimoniale (art. 2427, co. 1, n. 8, cod. civ.).

A titolo informativo si riferisce che in precedenti esercizi e precisamente negli anni dal 2008 al 2017 sono stati imputati oneri finanziari per euro 642.445 unicamente alla voce riferita alle immobilizzazioni in corso inerenti all'infrastruttura di Metromare.

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

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

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

Il Capitale Sociale della Società come trasformata, con decorrenza 01 giugno 2015 (atto notarile rep. n. 26877 racc. n. 17435) dall'Assemblea straordinaria del 12.05.2015, deriva dall'ex capitale di dotazione ed ammonta ad euro 10.833.607 ed è suddiviso in quote di partecipazione (come da prospetto allegato) tra i 22 Enti Locali consorziati, ai sensi dell'art. 2468 del c.c.

Nel patrimonio netto è presente Riserva legale per euro 163.840 costituita da destinazione utile 2016 per euro 29.643, destinazione utile 2017 per euro 37.495, destinazione utile 2018 per euro 96.702.

Nel patrimonio netto è presente Riserva straordinaria per euro 2.439.701 costituita per euro 602.375 dal residuo della destinazione dell'utile 2016 (già al netto delle quote consortili di partecipazione liquidate per recesso dal consorzio dei Comuni di Gabicce, Savignano sul Rubicone e dell'Unione di Comuni della Valmarecchia e dalla copertura delle perdite 2017 riportate) e per euro 1.837.327 a seguito di destinazione dell'utile dell'esercizio 2018.

Euro 2 quale riserva per arrotondamento ad euro.

#### CAPITALE SOCIALE DI PMR SRL CONSORTILE

ENTE SOCIO	CAPITALE SOCIALE AL 31.12.2021	% QUOTA DI PARTECIPAZ. AL 31.12.2021
1 Bellaria - Igea Marina	85.949,38	0,793
2 Borghi	2.030,46	0,019
3 Cattolica	221.180,11	2,041
4 Coriano	33.006,16	0,305
5 Gemmano	3.459,72	0,032
6 Misano Adriatico	71.257,54	0,658
7 Mondaino	10.332,12	0,095
8 Montescudo-Montecolombo	15.345,09	0,142
9 Montefiore Conca	2.030,46	0,019
10 Montegridolfo	2.974,75	0,027
11 Morciano di Romagna	69.542,14	0,642
12 Poggio Torriana	5.850,22	0,054
13 Riccione	581.603,69	5,368
14 Rimini	8.631.550,24	79,674
15 Saludecio	11.727,51	0,108

16	San Clemente	11.029,92	0,102
17	San Giovanni in Marignano	43.626,10	0,403
18	Santarcangelo di Romagna	137.630,79	1,270
19	Sogliano al Rubicone	2.030,46	0,019
20	Tavoleto	2.030,46	0,019
21	Verucchio	5.684,82	0,052
22	Provincia di Rimini	883.734,39	8,157
	<b>TOTALE</b>	<b>10.883.606,53</b>	<b>100,000</b>

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

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

Libere Vincolate per legge

Vincolate per statuto

Vincolate dall'Assemblea

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'Assemblea
Riserva Legale	0	163.840	0	0
Riserva arr.euro	2			
Altre riserve	0	0	0	2.439.701

b) composizione della voce "Riserve di rivalutazione":

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

c) composizione della voce "Riserve statutarie"

Non esistono "Riserve statutarie".

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Riclassifiche		
<b>Capitale</b>	10.833.607	-		10.833.607
<b>Riserva legale</b>	163.840	-		163.840
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	2.439.702	-		2.439.701
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	3		2
<b>Totale altre riserve</b>	2.439.701	3		2.439.703
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	-	23.758	23.758
<b>Totale patrimonio netto</b>	13.437.148	3	23.758	13.460.908

## Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve da arrotondamento ad eur	2
<b>Totale</b>	<b>2</b>

Il totale del patrimonio risulta variato rispetto all'anno precedente per l'entità dell'utile di questo esercizio da destinarsi

Il Bilancio 2021 si chiude con un utile di euro 23.758.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	10.833.607	Capitale Sociale (ex F.do di dotazione consorzio ante trasf)	B
<b>Riserva legale</b>	163.840	Riserva da accantonamento utili	A-B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	2.439.701	Riserva da accantonamento utili	A-B-E
<b>Varie altre riserve</b>	2	Riserva per arrotondamento ad unità di euro	
<b>Totale altre riserve</b>	2.439.703		
<b>Totale</b>	13.437.148		

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva per arr.to ad unità euro	2
<b>Totale</b>	<b>2</b>

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

Essendo P.M.R. una società consortile a responsabilità limitata la normativa di riferimento e lo Statuto prevedono l'impossibilità di distribuzione degli utili d'esercizio di conseguenza il Patrimonio Netto può essere esclusivamente utilizzato a copertura delle perdite d'esercizio o distribuito a seguito di scioglimento della Società.

## Fondi per rischi e oneri

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

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

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.655.413	1.655.413
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	1.267.670	1.267.670
Utilizzo nell'esercizio	563.278	563.278
Altre variazioni	1	1
Totale variazioni	704.393	704.393
Valore di fine esercizio	2.359.806	2.359.806

#### DETTAGLIO FONDI PER RISCHI E ONERI:

- Il Fondo vertenze legali risulta essere di euro 403.181. Il Fondo ha subito variazioni in aumento per euro 335.670 a seguito di accantonamento pari a quanto chiesto dal Comune di Riccione a titolo di indennità d'occupazione senza titolo di area in via Lombardia con ricorso ex art.702 bis C.P.C. ed ha subito variazioni in diminuzioni a seguito dell'utilizzo delle somme accantonate per euro 13.278.
- Il Fondo oneri per anomalie applicazione contratto con Gestore TPL non è variato e presenta un saldo di euro 100.000.
- Il Fondo oneri aggiuntivi ATG presenta un saldo di euro 102.238 e non è stato movimentato.
- Il Fondo per lavori di adeguamento scarico industriali e rifacimento cisterne del deposito officina di Via C.A. Dalla Chiesa non ha subito variazioni e risulta essere di euro 3.044.
- Il fondo rischi per eventuale indennizzo del minor valore di cessione a Start della Palazzina di V.le C.A. Dalla Chiesa 38 di euro 385.700 non ha subito variazioni.
- Si è proceduto ad eliminare il fondo oneri e rischi accantonato nel 2019 per far fronte al ritardo nell'affidamento della struttura TRC ed allo slittamento del servizio definitivo TPL Metromare a seguito dell'effettivo affidamento dell'infrastruttura Metromare ed alla stipula del contratto di locazione per il servizio TPL Metromare (utilizzato per euro 175.688 e stralciato per euro 374.312).
- Il Fondo oneri di manutenzione ciclica periodica risulta essere di euro 1.365.643. Si proceduto ad adeguarlo con un incremento di euro 932.000. L'importo in parte è stato accantonato per far fronte ad impegni assunti a seguito della sottoscrizione del contratto di servizio TPL del bacino di Rimini ed alla successiva programmazione delle manutenzioni straordinarie da apportare ai beni funzionali al servizio per un totale di euro 807.000 (euro 200.000 per la messa in sicurezza dell'impianto filoviario ed euro 607.000 per il complesso industriale di Via C.A. Dalla Chiesa). Ulteriori euro 125.000 sono stati accantonati per far fronte all'accordo preso con AMR ed ATG che prevede l'impegno di PMR di farsi carico della sostituzione delle batterie dei veicoli, concessi in affidamento gratuito al gestore del servizio Metromare, una volta che le stesse raggiungono un livello di autonomia non sufficiente a garantire il servizio. Il periodo di vita utile ed il valore delle batterie, stimato insieme al fornitore delle stesse, è stato fissato in 7 anni per un importo totale di euro 875.000 (n.27 batterie per 9 mezzi).

#### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	180.444
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	



Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Accantonamento nell'esercizio	41.727
Utilizzo nell'esercizio	18.708
Totale variazioni	23.020
Valore di fine esercizio	203.463

Il valore del Fondo TFR al termine dell'esercizio di euro 203.463 è conforme a quanto dovuto al personale, l'accantonamento è stato calcolato nel rispetto delle leggi, del contratto di lavoro aziendale e per quanto non previsto dal C.C.N.L. di settore.

Nel prospetto di bilancio il credito per acconti imposte su TFR di euro 107.882 è esposto in diretta diminuzione del fondo stesso.

A seguito della riforma della previdenza complementare (D. Lgs 252/2005; Legge 296/2006, articolo 1, commi 755 e seguenti e comma 765) l'importo indicato nella colonna "Accantonamenti" non comprende le somme versate alle forme pensionistiche complementari o al "Fondo di tesoreria INPS".

## Debiti

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

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

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

La società ha un debito verso istituti di credito superiore a 5 anni relativo ad un mutuo ipotecario con scadenza al 31/12/2031 di cui la quota capitale eccedente i 5 anni, sulla base del piano d'ammortamento in essere, risulta di euro 3.212.076.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	10.608.805	(1.009.850)	9.598.955	1.522.467	8.076.488
Acconti	4.219.030	(3.712.224)	506.806	100.000	406.806
Debiti verso fornitori	3.297.341	(1.975.832)	1.321.509	1.321.509	-
Debiti verso controllanti	179.887	(69.362)	110.525	110.525	-
Debiti tributari	112.012	290.108	402.120	402.120	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.471	3.917	31.388	31.388	-
Altri debiti	1.091.288	(60.808)	1.030.480	120.307	910.173
<b>Totale debiti</b>	<b>19.535.834</b>	<b>(6.534.051)</b>	<b>13.001.783</b>	<b>3.608.316</b>	<b>9.393.467</b>

La società nel 2017 ha stipulato un contratto di mutuo per finanziare la quota di propria competenza nella realizzazione del TRC. La quota residua al 31/12/2021 è pari ad euro 6.055.934 di cui entro esercizio successivo euro 541.414 ed oltre l'esercizio successivo euro 5.514.520 (di cui, come già evidenziato euro 3.212.076 oltre i cinque anni)

Nel 2019 la società, come autorizzata dall'Assemblea, ha contratto, ai fini di garantire la necessaria liquidità per l'acquisto del materiale rotabile Metromare, un finanziamento garantito da titoli per euro 4.500.000 con scadenza 11.11.2024. Nel 2021 ci è stata concessa una moratoria di sei mesi che ha comportato lo slittamento della scadenza originaria al 11.05.2025. Il debito residuo al 31/12/2021 è pari ad euro 3.543.021 di cui entro esercizio successivo euro 981.053 e oltre esercizio successivo euro 2.561.968.

La voce D6) "Acconti" di euro 506.806 è composta:

- da acconti esigibili entro esercizio successivo per euro 100.000 relativa alla caparra confirmatoria su contratto preliminare vendita terreno di via Rubicone.
- da acconti su contributi c/investimento oltre l'esercizio successivo per realizzazione Metromare per euro 406.806 la cui voce ha subito un decremento nel 2021 di euro 3.710.813 a seguito di riclassifica alla voce "Risconti Passivi per contributi c/capitale", voce destinata a sterilizzare la quota ammortamento dei mezzi Metromare entrati in esercizio nell'anno a seguito dell'immissione in servizio.

Il saldo della voce al 31.12.2021 di euro 406.806 è relativo alle quote di contribuzione ricevute:

- da Provincia di Rimini per euro 286.220 quale contributo sulla seconda e terza tratta TRC non ancora terminate;
- da Comune di Misano per euro 48.234 quale contributo sulla seconda e terza tratta TRC non ancora terminate;
- da Comune di Cattolica per euro 72.352 quale contributo sulla seconda e terza tratta TRC non ancora terminate;

Tali acconti alla conclusione dell'opera verranno girati alla posta di risconto passivo da utilizzarsi nel corso degli anni per sterilizzare parte dell'ammortamento.

Segue prospetto della voce acconti per contributi c/investimenti residuali 31/12/2021

TOTALE ACCONTI PER CONTRIBUTI C/INVESTIMENTI AL 31.12.2021						
	STATO	Provincia Rimini	REGIONE E.R.	Comune Misano	Comune Cattolica	TOTALE
Valore inizio esercizio	2.340.825	286.220	1.369.988	48.234	72.353	4.117.620
Incrementi dell'anno	7.165.714	0	1.369.988	0	0	8.535.702
Totale	9.506.539	286.220	2.739.976	48.234	72.353	12.653.322
Decrementi per appostazione a risconti passivi	(9.506.539)	0	(2.739.976)	0		(12.246.516) <sup>(*)</sup>
TOTALE	0	286.220	0	48.234	72.353	406.806

arrotondato a 6 per somma degli arrotondamenti

La voce D7) "debiti verso fornitori" per un totale di euro 1.321.509 sono tutti con scadenza entro i dodici mesi ed espressi in valuta di conto e comprensivi dell'importo delle fatture da ricevere ed al netto delle note credito da ricevere.

Per debiti verso fornitori per euro 990.376:

- debiti verso Kiepe Electric euro 466.000 per saldo su fornitura mezzi Metromare;
- debiti verso Van Hool NV euro 5.718 per saldo su fornitura mezzi Metromare;
- debiti verso Project Automation per saldo sistemi d'ausilio ai mezzi Metromare euro 219.291;
- debiti verso Start Romagna SpA euro 73.076 relativi a saldo lavori e servizi di ausilio al collaudo Metromare per 43.076 manutenzioni straordinarie officina e filovia per euro 30.000;
- debiti verso Colas Italia SpA euro 16.841 per attività di assistenza su collaudo Metromare;

- debiti verso Metalco Srl euro 35.383 per fornitura pensiline capolinea FFSS Rimini;
- debiti verso TS Europa euro 19.273 per ricambi pensiline TPL;
- debiti verso Studio Tecnico Carlisi euro 13.559 per servizi di frazionamento ed accatastamento aree tracciato Metromare;
- debiti verso Coop 134 euro 67.965 per custodia, pulizia, manutenzione ordinaria tracciato Metromare;
- debiti verso Adhoc Network euro 4.347 per canoni collegamento internet;
- debiti verso La Mordente Srl euro 3.764 per manutenzione verde area Marano;
- debiti verso Cerri Giuseppe per euro 4.758 compenso collegio revisori;
- debiti verso Unipool Rental euro 1.359 per locazione auto e furgoni aziendali;
- debiti verso Zeit Group euro 690 per fornitura terminale presenze;
- debiti verso Acanto TH euro 1.119 per servizio telecomunicazione PCC Metromare;
- debiti verso A.M.R. Srl Consortile euro 2.400 per rimborso registrazione contratti di locazione beni strumentali TPL;
- debiti verso Nanni Imballaggi euro 1.615;
- debiti verso NGV Bus Srl euro 813 per sostituzione vetro veicolo Metromare;
- debiti verso CNS euro 378 per pulizie uffici;
- debiti verso Edenred euro 1.265 per buoni pasto elettronici;
- debiti verso Copy System euro 2.053 per materiali e manutenzioni fotocopiatrici;
- debiti verso Randstad Italia SpA euro 11.510 per prestazioni lavoro interinale;
- debiti per utenze TIM Spa per telefonia euro 2.134;
- debito verso Serigrafie il Mago per adesivi fermate euro 4.532;
- debiti verso Tiraferri srl per pulizie euro 3.939;
- debiti verso Provesi euro 1.945 per manutenzione ascensori infrastruttura Metromare;
- debito verso Ferramenta Fucci 2.0 euro 13.420 per materiale consumo squadra manutenzione;
- debiti Tam Servizi euro 3.150 per manutenzione pensiline fermate TPL;
- debiti verso Chiari euro 283 per fornitura hardware e ricambi;
- altri debiti vari di minor valore per un totale di euro 7.796;

Per fatture da ricevere euro 331.317:

Start Romagna SpA per euro 137.372 inerenti ad attività di collaudo Metromare, lavori di riqualificazione officina deposito e lavori di manutenzione filovia; euro 12.697 per lavoro interinale e lavorazione buste paghe da Randstad e Romagna Servizi; euro 40.938 per manutenzioni varie da Coopservice-CNS-TAM-Emmea-Antonioli e Vetreria Bellariva; euro 56.850 per utenze da SGR-Enel-Hera-TIM-Acantho; euro 16.211 per compensi Collegio Revisori; euro 35.833 per servizi vari Metromare da Coop 134-Provesi-Nuova Cei-Project Automation; euro 7.250 per consulenze legali e tecniche Brioli-ADR-Cingolani; euro 519 per prestazione medico lavoro Mancini; euro 7.528 per canoni vari da TIM-AMR-Locauto; euro 1.460 per buoni pasto elettronici da Edenred; euro 14.232 per prestazioni per iniziative promozionali Moab-Edita; euro 356 per fornitura carburante autoveicoli aziendali Semprini; servizi residuali per euro 71.

Note di credito da ricevere da UnipolRental per euro 184.

#### Voce D11) "Debiti verso controllanti"

La voce di debiti verso controllanti di euro 110.525 è costituita da debiti per interessi su capitale di dotazione Comune di Riccione per euro 35.766; contributi trasporto veicoli atipici euro 3.096; note di credito verso enti su arrotondamenti contributi consortile 2018 per euro 1; debito per adesione ad accertamento IMU Comune di Rimini per gli anni 2015 e 2016 su area di Via Rubicone euro 71.662.

#### Voce D12) "Debiti tributari"

Nel nostro ordinamento contabile esiste un generale divieto alla compensazione di partite (art.2423 ter, sesto comma, c.c.)

Sono tuttavia previsti in alcuni casi, molto limitati, che consentono al redattore del bilancio, di esporre le voci dell'attivo e del passivo per il loro saldo. Nello specifico ci si riferisce alla corretta esposizione dei crediti e dei debiti tributari, così come indicato dai Principi contabili OIC 25.

Il sistema tributario italiano prevede la corresponsione, durante l'anno di acconti d'imposta al fine di ravvicinare il momento in cui si verifica il presupposto d'imposta, che determina il sorgere dell'obbligazione tributaria, con il momento in cui viene effettivamente versata l'imposta dovuta. Durante l'anno vengono movimentati i conti che possono essere

ricompresi nella categoria crediti tributari per i versamenti relativi agli acconti, mentre il debito effettivo dell'anno d'imposta, liquidato in occasione della redazione del bilancio di esercizio, è posto fra i debiti tributari. Completate tutte le registrazioni contabili necessarie per redigere correttamente il bilancio, ci si troverà perciò con più conti riferibili alla medesima obbligazione tributaria.

Il Credito Ires è stato evidenziato in compensazione con il debito tributario

A giudizio del redattore del bilancio la "mancanza" di compensazione per ciascuna imposta non determina una violazione del principio di rappresentazione "veritiera e corretta" tenuto conto degli opportuni chiarimenti che vengono forniti in questa parte della nota integrativa in cui si evidenziano tutte le poste che insieme a quella dei debiti tributari definiscono il saldo effettivo delle imposte dovute per ogni singolo tributo.

La voce debiti tributari di euro 402.120 è già al netto del credito Ires di euro 10.132 ed è costituita per euro 101.402 da stima Ires, da euro 63.577 da stima Irap, da euro 222.450 per stima ravvedimento IMU dal 2016 al 2021 su tutte le aree fabbricabili ed i beni accatastati nelle categorie da D1 a D7, da euro 10.377 per irpef da versare e imposte di bollo, da euro 14.446 per trattenute lavoro dipendente. Il versamento delle imposte verrà effettuato tenendo conto della possibile compensazione dei crediti verso erario utilizzabili a tal fine.

La voce debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale per euro 31.388;

La voce "Altri debiti" entro l'esercizio di euro 120.307 è così composta: clienti conto deposito cauzionali per euro 860 da cooperativa La Romagnola per cauzione locazione via Coletti; debiti diversi per euro 17.080 di cui più rilevante è relativo al rateo di interessi mutuo Credit Agricole per euro 12.234; deposito cauzionale da Eco demolizione per 1.850; debito verso Ministero infrastrutture per CCNL euro 3.192; debito verso dipendenti per stima premio dipendenti e dirigente per euro 48.321; debito verso dipendenti per ferie non fruite euro 48.720; debiti per una tantum verso dipendenti euro 284.

La voce "Altri debiti" oltre l'esercizio di euro 910.173 è relativa ai debiti nei confronti degli espropriati, per le aree utili alla realizzazione del Metromare, per quanto a loro spettante e non ancora accettato e svincolato, la voce di debito è bilanciata da pari importo inserito alla voce di credito oltre esercizi verso MEF (C.II.5-quater b).

### Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la Società è prevalentemente di carattere sovra-provinciale cui appartiene sostanzialmente la compagine Sociale.

Risultano comunque di notevole rilevanza i debiti nei confronti della società che ha fornito il materiale rotabili per Metromare con sede in Germania.

Area geografica	ITALIA	GERMANIA	BELGIO	Totale
Debiti verso banche	9.598.955	-	-	9.598.955
Acconti	506.806	-	-	506.806
Debiti verso fornitori	849.791	466.000	5.718	1.321.509
Debiti verso imprese controllanti	110.525	-	-	110.525
Debiti tributari	402.120	-	-	402.120
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.388	-	-	31.388
Altri debiti	1.030.480	-	-	1.030.480
<b>Debiti</b>	<b>12.530.065</b>	<b>466.000</b>	<b>5.718</b>	<b>13.001.783</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il totale del debito verso banche di euro 9.598.955 è costituito:

- per euro 6.055.934 ed è garantito da mutuo ipotecario sui seguenti beni immobili di proprietà:
  - terreno del deposito di Via Coletti per mq.18.718 di cui al foglio 59 particelle 651/2367/2368;
  - fabbricato di Via Coletti di cui al foglio 59 particelle 636 graffato con particelle 1895 e 1896;
  - Immobile di Via C.A. Dalla Chiesa, 40 edificato su terreno sottostante e pertinenze della complessiva superficie catastale di mq. 25.739 fg.86 particella 90, comprensivo del fabbricato industriale di cui al fg. 86 particella 90 - sub 1 graffato con il sub 3 e dell'opificio al piano terra di cui al foglio 86 particella 90 sub 2.
- per euro 3.543.021 da finanziamento acquisto mezzi rotabile Metromare ed è garantito da deposito titoli per euro 2.053.007 (voce B III 3).

	Debiti assistiti da garanzie reali			Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Totale debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti verso banche	6.055.934	3.543.021	9.598.955	9.598.955
Acconti	-	-	-	506.806
Debiti verso fornitori	-	-	-	1.321.509
Debiti verso controllanti	-	-	-	110.525
Debiti tributari	-	-	-	402.120
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	31.388
Altri debiti	-	-	-	1.030.480
<b>Totale debiti</b>	<b>6.055.934</b>	<b>3.543.021</b>	<b>9.598.955</b>	<b>13.001.783</b>

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	68.412.762	9.586.834	77.999.596
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>68.412.762</b>	<b>9.586.834</b>	<b>77.999.596</b>

Essa si riferisce per euro 77.991.275 a risconti di natura pluriennale relativi a contributi in conto capitale su immobilizzazioni materiali già incassati ma che concorreranno alla formazione del conto economico a parziale sterilizzazione del processo di ammortamento dei beni cui si riferiscono. Si è avuto nell'esercizio un incremento per euro 12.281.898 a seguito dei contributi sui mezzi e sull'infrastruttura Metromare, per i contributi ricevuti sulle pensiline TPL compensati da decrementi per euro 2.703.385 dovuti alle quote di storno ammortamento di competenza dell'esercizio.

Per euro 8.321 relativi a ricavi imputati nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo.

## **Nota integrativa, conto economico**

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

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

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

## **Valore della produzione**

### **Valore della produzione**

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

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

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

-

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

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

Conseguentemente tutti i ricavi si riferiscono a tale area geografica.

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

Dato che la società consortile opera con l'esclusione di ogni fine di lucro e per conto e nell'esclusivo interesse dei Soci ed ha per oggetto sociale lo svolgimento delle attività di reperimento della disponibilità, progettazione, realizzazione, detenzione e custodia /manutenzione di beni strumentali all'esercizio TPL non produce ricavi da vendite.

A 5) Altri ricavi e proventi, costituiti da

a) Contributi in c/esercizio, comprende:

La voce Contributi consortili da Enti Locali, pari ad euro 1.264.000 è costituita dalle quote di contribuzione a carico degli Enti Soci come da tabella analitica di riparto allegata al presente bilancio. Il contributo a carico degli Enti Soci deliberato in fase di approvazione del Bilancio previsionale 2021 prevedeva una quota a proprio carico molto più rilevante e fissata in euro 2.371.828 stimata tenendo conto della difficoltà di stipula del contratto di affidamento dell'infrastruttura e dei mezzi Metromare, ma con l'impegno, da parte dell'A.U. e di tutta la struttura di PMR, di giungere ad una consistente riduzione dello stesso qualora si fosse arrivati alla definizione con AMR di un canone d'affidamento congruo dell'infrastruttura Metromare, evento che si è effettivamente palesato nel 2021 così come

anticipato dall'A.U. con sua comunicazione del 26/02/2021 che ha consentito, insieme al rilievo del ricavo straordinario costituito da penali attive per ritardi nella fornitura dei mezzi Metromare comminate alla società fornitrice dei mezzi, di portare il contributo a carico degli enti ad euro 1.264.000. Si è proceduto, sulla base della comunicazione di febbraio dell'A.U., a fatturare sino i 5/6 di euro 1.264.000 (sino quindi al V° bimestre 2021) ed il conguaglio verrà fatturato solo dopo l'approvazione del consuntivo.

I contributi consortili sono stati ripartiti sulla base delle quote di partecipazione come evidenziate nella seguente tabella.

Gli importi a carico di ogni Ente Socio da fatturare solo a conguaglio in seguito all'approvazione del presente Bilancio sono già riepilogati nella tabella relativa ai crediti verso controllanti per contributi consortili.

Tabella riparto Contributo Consortile

PROV	COMUNE	QUOTE PARTECIPAZIONE ENTI SOCI	TOTALE CONTRIBUTO ENTI SOCI 2021
<b>ENTI SOCI</b>			
RN	BELLARIA IGEA M.	0,793%	10.023,52
FC	BORGHI	0,019%	240,16
RN	CATTOLICA	2,042%	25.810,88
RN	CORIANO	0,305%	3.855,20
RN	GEMMANO	0,032%	404,48
RN	MISANO ADR.	0,658%	8.317,12
RN	MONDAINO	0,095%	1.200,80
RN	MONTESCUDO- MONTECOLOMBO	0,142%	1.794,88
RN	MONTEFIORE C.	0,019%	240,16
RN	MONTEGRIDOLFO	0,027%	341,28
RN	MORCIANO DI R.	0,642%	8.114,88
RN	POGGIO TORRIANA	0,054%	682,56
RN	RICCIONE	5,368%	67.851,52
RN	RIMINI	79,674%	1.007.079,36
RN	SALUDECIO	0,108%	1.365,12
RN	SAN CLEMENTE	0,102%	1.289,28
RN	SAN GIOVANNI IN M.	0,403%	5.093,92
RN	SANTARCANGELO DI R.	1,270%	16.052,80
FC	SOGLIANO AL R.	0,019%	240,16
PU	TAVOLETO	0,019%	240,16
RN	VERUCCHIO	0,052%	657,28
RN	PROVINCIA DI RIMINI	8,157%	103.104,48
<b>TOTALE ENTI SOCI</b>		<b>100,00%</b>	<b>1.264.000</b>

b) Altri Ricavi e Proventi per euro 5.867.919 costituito:

Affitti e locazioni attive di euro 1.099.798 comprendono:

- quanto ad euro 708.808 per locazione beni strumentali TPL (deposito, impianto filoviario, fermate);
- quanto ad euro 385.000 quale canone locazione per primo anno affidamento infrastruttura Metromare. Il contratto di locazione prevede un canone per il 2022 di euro 770.000 e dal 2023 è previsto un canone di euro 1.100.000.
- quanto ad euro 2.617 per locazione deposito di Via Coletti;
- quanto ad euro 3.373 per affitto appartamento Via Gabelli.

La voce Proventi pubblicitari per euro 11.703 è costituita dal canone per la concessione di spazi pubblicitari sulle pensiline fermate Metromare.

Indennità case cantoniere euro 995;

Rivalutazione credito per acconti imposte TFR euro 4.506;

Risarcimento danni euro 1.062.132 di cui l'importo più rilevante è relativo alla penale per ritardo nella fornitura del materiale rotabile Metromare comminata al fornitore Kiepe Electric per euro 1.035.000; quanto ad euro 27.132 per risarcimento sinistri a seguito di danni subiti su paline e pensiline aree di fermata.

Sopravvenienza ordinaria attiva per euro 592.953 costituita da:

- acconto Irap 2020 per aiuto Stato euro 17.435;
- sopravvenienza su stima Ires 2020 euro 49.868;
- rivalutazione su fornitura mezzi Metromare euro 151.338, generata dal fatto che il fornitore che ha sostituito l'A.T.I. fallita nella fornitura del materiale rotabile Metromare ha riconosciuto l'importo da noi già liquidato all'ATI quale acconto sulla nuova fornitura.
- eliminazione fondo oneri a seguito di mancato affidamento infrastruttura Metromare euro 24.312;
- eliminazione fondo per mancata locazione servizio Metromare euro 350.000.

Sopravvenienze attive per euro 29.993, gli importi sono relativi a:

- conguagli utenze 2020 euro 737;
- quota assicurazione personale TCM Dirigente 2020 euro 200;
- eliminazione acconto investimento aggiornamento impianto semaforico euro 1.410
- recupero oneri malattia anno 2014 euro 17.925;
- rimborso ritenute Irpef ex dipendente 2015 euro 9.721;

La voce Rimborsi vari per euro 362.453 gli importi sono relativi

- per euro 174.303 a risarcimento danni a seguito di definizione causa per fallimento APTS,
- per euro 126.929 quale rimborso utenze posto centrale di controllo e fermate Metromare non ancora volturate da Start;
- per euro 37.690 quale rimborso manutenzioni su tracciato Metromare;
- per euro 4.145 relativo a rimborso segnaletica Metromare da Anthea;
- per euro 16.500 rimborso canone imposta pubblicitaria su pensiline a Media One S.r.l.;
- per euro 1.500 rimborso utenze GIM da Media One;
- per euro 982 rimborso utenze da Coop.La Romagnola;
- altri rimborsi vari per euro 404.

La voce di ricavo quota annua di Contributi conto impianti (sterilizzazione quote ammortamento) è pari ad euro 2.703.385 e rappresenta la quota annua di contributi conto impianti a storno ammortamento per contributi ricevuti.

La voce è costituita:

per euro 42.814 per quota storno infrastrutture TPL;

per euro 2.660.571 per infrastruttura e mezzi rotabili Metromare. Lo storno è stato calcolato applicando una percentuale pari a quella utilizzata per l'ammortamento finanziario dell'opera e per la quota utilizzata per l'ammortamento dei mezzi rotabili.

La differenza rispetto al preventivo è dovuta al fatto che era stato previsto di far iniziare lo storno ammortamento anche del materiale rotabile a partire dal 01/07/2021 evento che non si è verificato, la differenza è comunque controbilanciata dal minor onere dovuto all'ammortamento.

## Costi della produzione

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



L'ammontare totale dei costi per materie di consumo pari ad euro 12.903. Includono carburanti per auto di servizio per euro 3.516, materiale sede uffici per euro 136, materiali di consumo per sede uffici per euro 8.965, prodotti per sanificazione e dispositivi di protezione individuali euro 286.

#### B 7) Per servizi

Il totale della voce di euro 885.991 è inferiore al preventivo per euro 59.619. Di seguito si dettano le varie voci:

- Spese per utenze per euro 199.989:
  - Energia elettrica euro 162.345 di cui euro 107.003 addebitate a gestore quali oneri utenze servizio Metromare non ancora volturate; l'importo di effettiva nostra competenza è pari ad euro 55.342 notevolmente superiore a quanto preventivato a seguito degli oneri servizio Metromare rimasti a nostro carico fino a settembre 2021;
  - Gas e riscaldamento euro 4.885 inferiore a preventivo;
  - Acqua per euro 1.929 di cui euro 1.418 rimborsati da Romagna e Start, la quota di nostra effettiva competenza risulta essere di euro 511 inferiore a quanto preventivato;
  - Spese telefoniche euro 30.830, di cui euro 6.663 telefonia Acantho postazione di controllo Metromare chiesto rimborso a gestore servizio; telefonia mobile e centralino comprensive dei contratti di manutenzione per euro 24.167 importo inferiore al preventivo;
- Le Spese per prestazioni tecniche TPL per euro 83.608 notevolmente inferiore a preventivo a causa del mancato perfezionamento accordo di programma comparto Via Coletti. E riguardano:
  - Direzione lavori per sostituzione pannelli stazione FS euro 1.248;
  - Consulenze tecniche TPL (pali, filovia, verde ecc.) euro 3.199;
  - Prestazione CTU nelle cause per gli espropri euro 5.125;
  - Prestazioni per progettazione e studi ai fini dell'assegnazione risorse trasporto rapido di massa euro 58.020;
  - Studio fattibilità comparto Coletti per euro 16.016.
- Le Spese per prestazioni legali e notarili per euro 80.424 comprendono:
  - Notaio e consulenza legale per accordo comparto Coletti euro 4.423;
  - Ricorso causa Dott.ssa Zanzani e spese legali euro 32.090;
  - Procedura di mediazione per risoluzione contratto locazione deposito coletti euro 2.614;
  - Atto di transazione causa Guerrini euro 624.
  - Vidimazione libri sociali euro 64;
  - Assistenza legale su accordo di programma tratta TRC Fiera euro 16.636;
  - Prestazioni legali per causa Comune Riccione su area Via Lombardia euro 3.179;
  - Prestazioni legali su difesa in giudizio causa Tosi euro 3.734;
  - Assistenza in giudizio cause TRC euro 14.946;
  - Prestazioni notarili per retrocessioni aree espropriati euro 2.114.

Rispetto al Preventivo vi è un maggior onere di circa 8 mila euro dovuto principalmente alle cause contro Zanzani e Comune Riccione.
- Le spese per assicurazione per euro 57.931 in linea a quanto preventivato e costituite per euro 2.760 quale patrimoniale amministratori; euro 2.800 per polizza fidejussoria verso Start; euro 2.000 per tutela legale generale; euro 10.385 All Risk furto-elettronica ed incendi; euro 22.497 All Risk Metromare; euro 7.500 RCT Metromare ed RC rischi diversi; euro 4.484 per assicurazione incendio per mutuo Iccrea; euro 1.793 per assicurazioni infortuni e TCM dirigenti; euro 399 RCA autoveicoli; euro 3.313 assicurazione RC amministratori Chubb.
- Servizi di pulizia per euro 4.540 inferiori al preventivo.
- Spese per manutenzioni e riparazioni da terzi euro 311.886, inferiori rispetto al preventivo a seguito dell'utilizzo del fondo accantonato per il mancato affidamento dell'infrastruttura Metromare e sono così dettagliate: manutenzioni autoveicoli aziendali per euro 129, manutenzioni impianti fissi filoviari per euro 23.752, manutenzione depositi e officina per euro 20.681, manutenzioni attrezzature informatiche e macchine per ufficio per euro 9.176,

manutenzione aree di fermata per euro 109.992, manutenzione uffici via Dario Campana 3.139, manutenzione ordinarie su linea Metromare euro 20.664 spesa addebitata al gestore del servizio a seguito di affidamento infrastruttura, manutenzione piattaforme elevatrici Metromare euro 6.637, manutenzioni stazioni di fermata Metromare euro 7.003, manutenzione del verde aree Metromare euro 3.863, manutenzione degli impianti di ausilio al servizio Metromare euro 56.132, manutenzione emettitrici installate su mezzi Metromare euro 5.718 importo che è poi stato rimborsato nel 2022, saldo attività propedeutiche al collaudo linea Metromare euro 45.000.

- La voce Tenuta paghe e altri servizi amm.vi per euro 34.663, inferiori al preventivo, include il servizio di gestione paghe da parte di Romagna Servizi euro 3.175, il servizio di somministrazione lavoro temporaneo da Randstad Italia Spa euro 20.958 (euro 6.699 per un addetto ai servizi contabili ed euro 14.259 per due addetti dello staff TRC/Asset tecnico), spese per consulenza amministrativa/fiscale euro 9.048, pratiche amministrative euro 1.352, varie per euro 130.
- I costi per mensa (al netto del recupero al dipendente) euro 12.759 inferiori al preventivo;
- I costi per beni non strumentali euro 636, che sono dovuti alle spese di condominio dell'appartamento di proprietà di via Gabelli;
- Gli oneri di vigilanza sedi uffici euro 849;
- Le spese varie per trasferte euro 464, inferiori al preventivo;
- Le consulenze per sicurezza e sanitarie per euro 9.813 che include il compenso per il ruolo di RSPP per euro 2.964, sopralluogo e relazione annuale e Protocollo sanitario svolti da medico aziendale per euro 519, valutazione rischio rumore-vibrazioni-chimico euro 1.924, valutazione rischio SBAS euro 821, valutazione rischio CEM euro 1.193, valutazione rischio Stress euro 1.196, corso per primo soccorso 15 addetti euro 1.196, lievemente superiore a preventivo per recupero corsi non fatti l'anno precedente a causa pandemia;
- Spese postali euro 489 inferiori a preventivo;
- Oneri bancari euro 1.962 inferiori a preventivo;
- Spese di rappresentanza euro 2.694 inferiori a preventivo;
- Compensi collegio sindacale per euro 16.765 inferiore a preventivo;
- Comensi collegio sindacale per revisione legale euro 5.460 in linea con preventivo;
- Compenso oneri AU per euro 23.400 in linea con preventivo;
- Rimborsi spese di trasferta AU euro 3.332 lievemente superiore al preventivo;
- Aggiornamenti personale e convegni per euro 594;
- Prestazioni professionali per iniziative promozionali per euro 33.232 relative ad attività di comunicazione e promozione Metromare per euro 16.032, progettazione per vestizione mezzi Metromare euro 7.200, progetto Blooming teli per decorazione facciata stazione FS euro 10.000, inferiore a preventivo;
- Spese di trasporto ed imballo e altre per euro 500, inferiore a preventivo;

#### Compensi per cariche sociali

Costituito dal compenso al A.U., dai compensi ai componenti il Collegio Sindacale (composti dal compenso per revisione legale per euro 5.460 e dall'attività di controllo per 16.765).

Compensi per cariche sociali	2020	Preventivo 2021	2021
Amministratori	29.194	23.400	23.400
Collegio Sindacale per attività di controllo	16.640	18.500	16.765
Collegio Sindacale per attività di revisione legale	5.460	5.460	5.460
	51.294	47.360	45.625

B 8) Per godimento beni di terzi per euro 94.320 inferiori a preventivo.

Sono composti da:

- euro 55.000 per canoni di locazione di Via Dario Campana 67 inferiori a preventivo;

- euro 25.384 per canoni manutenzione licenze software (fatturazione elettronica EasyGov, autodesk e adobe Negroni, aruba Zeitgroup, archiflow Siav, gmail Injenia, domini internet e backoffice Edita, sistema fortigate Tim, 3WGIS I&S, canone Saas Maggioli, Cisco Webex Cloud Ificonsulting), superiore a quanto preventivato;
- euro 12.229 per contratti di noleggio autovetture aziendali, inferiore a preventivo;
- euro 1.474 per contratti noleggio fotocopiatrici multifunzione Canon, superiore a preventivo;
- euro 233 per canoni di concessioni d'uso di distributori d'acqua e codice LEI infocamere.

#### B 9) Costo per il Personale

B 09. Costo per il personale	2020	PREVENTIVO 2021	2021
Salari e stipendi	419.687	460.000	416.284
Somministrazione lavoro	107.724	110.000	103.922
Indennità per trasf. a dip. forfett.	106	400	0
Oneri sociali	128.779	139.000	127.957
Trattamento di fine rapporto	30.637	33.500	41.152
Altri costi	1.502	1.500	820
<b>TOTALE</b>	<b>688.435</b>	<b>744.400</b>	<b>690.135</b>

Il costo del personale a consuntivo 2021 risulta essere di euro 690.135 inferiore a quanto previsto di euro 744.400 per una maternità e un utilizzo di Legge 104 non prevedibili. La valorizzazione delle ferie residue è in linea con quanto maturato. Il costo del personale e del dirigente comprende il premio di risultato che per quota retribuzione e contributi è valutato in euro 54.857 da liquidarsi a seguito di approvazione del bilancio consuntivo d'esercizio.

#### B 10) Ammortamenti e Svalutazioni

B 10. Ammortamenti e svalutazioni	2020	PREVENTIVO 2021	2021
a) Ammortamento imm.ni immateriali	6.037	6.037	6.059
b) Ammortamenti imm.ni materiali	2.928.752	4.870.762	3.200.529
c) Altre Svalutazioni immobilizzazioni	0	0	0
d) Svalutazione crediti vs utenti	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>2.934.789</b>	<b>4.876.799</b>	<b>3.206.588</b>

Gli ammortamenti sono calcolati in base alle aliquote indicate all'inizio della presente nota integrativa. L'evoluzione dei valori per le singole categorie di cespiti è illustrata nello specifico prospetto inserito nella parte di relazione relativa alle immobilizzazioni.

La differenza rispetto al preventivo è dovuta al fatto che era stato previsto ammortizzare i mezzi Metromare dal 01/07/2021 mentre l'ammortamento ha seguito l'effettiva immissione in servizio, la differenza è controbilanciata dal minor ricavo per contributi c/impianti imputati a sterilizzazione dell'ammortamento. L'incidenza dell'investimento Metromare per il 2021 è di euro 3.026.151.

#### B 12) Accantonamenti per rischi

Tale posta ammonta complessivamente ad euro 335.670 ed è costituita dall'accantonamento effettuato a seguito di quanto chiesto dal Comune di Riccione con ricorso ex art.702 bis C.P.C. a titolo di indennità d'occupazione senza titolo di area di Via Lombardia per il periodo dal 19.05.2011 al 30.07.2021, del quale tuttavia alla data di chiusura dell'esercizio è indeterminata la data di sopravvenienza.

#### B 13) Altri Accantonamenti per oneri

Tale posta ammonta complessivamente ad euro 932.000. Gli accantonamenti sono relativi:

- alla messa in sicurezza dell'impianto filoviario Rimini-Riccione in quanto linea che sulla base della volontà degli Enti Soci non può essere dismessa, per euro 200.000;
- agli impegni assunti a seguito della sottoscrizione del contratto di servizio TPL del bacino riminese ed alla conseguente programmazione degli interventi straordinari da apportare al complesso industriale di Via C.A. Dalla Chiesa, funzionale al servizio, per euro 607.000;
- all'impegno di PMR di farsi carico della sostituzione delle batterie dei veicoli Metromare, concessi in affidamento gratuito al gestore del servizio, una volta che le stesse raggiungono un livello di autonomia non sufficiente a garantire il servizio, per euro 125.000. Il periodo di vita utile ed il valore di sostituzione (27 batterie per 9 mezzi) fissati in 7 anni ed in euro 875.000 sono stati stimati dall'ufficio tecnico insieme al fornitore.

#### B 14) Oneri diversi di gestione

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

B 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2020	PREVENTIVO 2021	2021
Imposte comunali immobili	10.618	10.700	39.225
Altre tasse non su reddito d'esercizio	31.147	26.600	257.962
Tassa proprietà mezzi trasporto	168	168	75
Minusvalenze da cessione cespiti	0	0	3.012
Sopravvenienze passive	12.782	0	201.787
Altri oneri diversi di gestione	7.210	15.300	23.088
<b>TOTALE</b>	<b>61.925</b>	<b>52.768</b>	<b>525.149</b>

Il maggior onere rispetto al preventivo è dovuto principalmente all'Imposta Municipale Propria che ha comportato una imputazione alla voce altre tasse non sul reddito d'esercizio di euro 222.450 per ravvedimento IMU dal 2016 al 2021 su tutte le aree fabbricabili ed i beni accatastati nelle categorie da D1 a D7, ravvedimento che si è reso necessario una volta appurato con gli uffici del Comune di Rimini la mancata esenzione

dall'imposta IMU dei beni funzionali all'attività TPL non gestiti direttamente dal proprietario degli stessi, si è avuto contestualmente un incremento di IMU dell'anno rispetto al preventivo di euro 28.525 per l'area via Rubicone; si è avuta una imputazione alla voce sopravvenienze passive per IMU via Rubicone degli anni 2015, 2016 e 2020 per euro 100.953.

Le ulteriori sopravvenienze passive sono dovute alla cancellazione del credito per ritenute su interessi dal 2001 al 2013 per euro 29.509; cancellazione credito verso regione per investimento su accessi ZTL sospeso prima della conclusione della spesa prevista, l'investimento prevedeva una contribuzione a fronte del raggiungimento in una determinata spesa che non si è raggiunta, investimento sospeso e non riattivabile stralcio per euro 61.975; commesse filovia competenza 2020 per euro 2.686; canone dell'agenzia del demanio competenza 2019-2020 euro 1.022; fondo TPL salute anni precedenti 273; conguagli utenze euro 4.487; altri di minor valore per euro 882.

Negli altri oneri di gestione gli importi più rilevanti sono: per transazione su danni provocati nella realizzazione Metromare euro 9.500; spese di pubblicità su filovia euro 8.055; libri abbonamenti per euro 1.851; moduli e stampati, cancelleria e ricambi macchine ufficio per euro 2.577; altri oneri vari per euro 1.105.

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

- Debiti verso banche per euro 264.927
- Altri euro 2

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	264.927
Altri	2
<b>Totale</b>	<b>264.929</b>

### C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	2020	PREVENTIVO 2021	2021
16) Altri Proventi Finanziari	3.698	1.102	4.503
17 ) Interessi e altri oneri finanziari - Altri	(273.835)	(252.693)	(264.929)
<b>TOTALE</b>	<b>(270.137)</b>	<b>(251.591)</b>	<b>(260.426)</b>

I proventi finanziari si riferiscono prevalentemente agli interessi incassati su restituzioni depositi cauzionali e su depositi di indennità di esproprio oltre che su titoli immobilizzati.

Gli oneri finanziari sono relativi agli interessi sul mutuo Iccrea per euro 158.099 e sulla linea di credito di Credit Agricole per euro 106.828 e su altri per euro 2, leggermente superiore al preventivo in quanto in sede previsionale non era stato considerato il rateo di competenza degli oneri finanziari relativi alla linea di credito credit agricole.

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

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

In ottemperanza del disposto dell'art.2427 comma 1 n.13 a giudizio dell'Organo Amministrativo esistono i seguenti elementi di ricavo che possono definirsi di entità o incidenza eccezionali.

Tra i risarcimenti l'importo di euro 1.035.000 è relativo alla penale comminata al fornitore dei mezzi Metromare per ritardo nella consegna dei mezzi;

Tra le sopravvenienze attive la rivalutazione su fornitura mezzi Metromare di euro 151.338 è generata dal fatto che il fornitore che ha sostituito l'A.T.I. fallita nella fornitura del materiale rotabile Metromare ha riconosciuto, in fase di trattativa, l'importo da noi già liquidato all'ATI fallita quale acconto sulla nuova fornitura.

Tra le sopravvenienze attive euro 350.000 sono relative all'eliminazione del fondo per mancata locazione servizio Metromare in quanto si è riusciti a sottoscrivere il contratto.

In ottemperanza del disposto dell'art.2427 comma 1 n.13 a giudizio dell'Organo Amministrativo esistono i seguenti elementi di costo che possono definirsi di entità o incidenza eccezionali.

La voce B12 "accantonamenti per oneri e rischi" comprende accantonamenti effettuati per oneri di manutenzione ciclica e periodica relativi all'impianto filoviario per euro e complesso industriale via C.A. Dalla Chiesa per euro 807.000; accantonamenti a seguito di impegno alla sostituzione delle batterie dei mezzi Metromare affidati al gestore euro 125.000; accantonamento al fondo vertenze legali a seguito di ricorso Comune di Riccione su area di Via Lombardia euro 335.670.

A seguito di confronto con l'ufficio tributi del Comune di Rimini, effettuato dopo il ricevimento di verbali di accertamento su importo IMU 2015 e 2016, la società è arrivata a modificare il comportamento di esenzione IMU applicato ai beni funzionali al TPL per tutti quei beni non utilizzati direttamente dalla stessa ma istituzionalmente concessi o affidati, modifica che ha comportato un ravvedimento generalizzato della posizione societaria con la conseguente imputazione tra sopravvenienze ed oneri d'esercizio di euro 352.218.

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

### ***IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE NON CONTABILIZZATE - MOTIVAZIONI***

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

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

### ***IMPOSTE DI ESERCIZIO***

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

Le variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione hanno rettificato il risultato prima delle imposte, determinando un imponibile IRES di euro 422.509, già abbattuto per l'80% dall'utilizzo di perdite pregresse, che assoggettato all'aliquota ordinaria del 24% determina un'imposta di euro 101.402

Mentre l'IRAP è stimata per euro 63.577 calcolata sul valore della produzione netta pari a euro 1.630.181.

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

Quale costo per IRAP 2021 è stato imputato un valore stimato di euro 63.577.

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

Differenza tra Valore e Costi della Produzione	449.163
Costi non rilevanti ai fini IRAP	2.180.256
Imponibile Teorico	2.629.419
Onere Teorico	102.547
Variazioni in diminuzione	
Inail, Apprendisti, Cuneo fiscale e altri sgravi	676.974
Ammortamenti fiscali eccedenti	
Altre variazioni in diminuzione	563.278
Totale variazioni in diminuzione	1.240.252
Variazioni in aumento	
Compensi amministratori	0
Ammortamento fiscali non deducibili	
Imposta comunale Sugli Immobili	39.225
Altre variazioni in aumento stimate	201.789
Totale variazioni in aumento	241.014
Reddito imponibile IRAP di competenza	1.630.181
IRAP di competenza	63.577
<b>IRAP Stimata in conto economico</b>	<b>63.577</b>

### ***RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO (IRES)***

Quale costo per IRES 2021 è stato imputato un valore stimato di euro 101.402.

La tabella seguente esplica la differenza tra gli oneri fiscali teorici per IRES 24% ed il carico fiscale effettivamente riscontrabile a bilancio, come suggerito dall' OIC 25.

Differenza tra Valore e Costi della Produzione ante imposte	188.737
Onere fiscale teorico 24%	45.297
Variazione in aumento dell'imponibile	
Plusvalenze patrimoniali	645.336
Imposte indeducibili	261.861
Redditi fabbricati non strumentali	3.899
Accantonamento fondo oneri e rischi	1.267.670
Svalutazioni e sopravvenienze passive	201.787
Manutenzione eccedenti limite	
Altre variazioni in aumento stimate (autovetture, acc.to previdenza	
Complementare eccedente, telefoniche)	29.176
Totale variazioni in aumento	2.409.729

Variazioni in diminuzione dell'imponibile	
Canoni di locazione fabbricati non strumentali	592.953
Totali variazioni in diminuzione	592.953
Reddito imponibile IRES di competenza	2.0005.513
Utilizzo perdite fiscali esercizi precedenti 80 % imponibile	401.102
IRES di competenza	96.264
<b>IRES stimata in conto economico</b>	<b>101.402</b>



## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	5
Operai	1
Altri dipendenti	3
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>13</b>

Nel 2021 si è verificato l'utilizzo da parte di una unità del permesso straordinario L.104 per l'intero anno.

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

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nei seguenti prospetto.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	23.400	16.765

Compenso agli Amministratori

Il costo relativo all'Organo amministrativo è costituito dal compenso all'Amministratore Unico per euro 23.400

Compensi al Collegio Sindacale

Gli emolumenti del Collegio sindacale sono pari ad euro 16.765.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Gli emolumenti per la funzione di revisione legale, attribuite al Collegio legale come previsto dalla delibera dell'Assemblea dei Soci, ammontano ad euro 5.460.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.460
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>5.460</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

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

## Titoli emessi dalla società

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

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

**Ai sensi del D.Lgs n.139/2015 che ha modificato la struttura del bilancio con decorrenza dal 1° gennaio 2016**, i conti d'ordine non vanno più evidenziati nel prospetto di bilancio. Di seguito si riportano le informazioni di cui all'art. 2427 comma 1 n.9 del Codice Civile.

CONTI D'ORDINE	Saldo al 31/12 /2020	Saldo al 31/12 /2021
<b>RISCHI ASSUNTI</b>		
Fideiussioni prestate	205.199	205.199
<b>GARANZIE RICEVUTE DA TERZI</b>		
Fideiussioni ed altre garanzie da terzi	16.001.794	15.054.042
<b>IMPEGNI ASSUNTI</b>		
Impegni contrattuali	5.701.749	4.330.818
<b>BENI DI TERZI PRESSO L'AZIENDA</b>	460	460
<b>TOTALE</b>	<b>21.909.202</b>	<b>19.590.519</b>

Fideiussioni prestate per euro 205.199:

- fideiussione a RFI relative a sottopasso pedonale "La Spezia" Km 115+140 linea BO-LE per euro 5.199;
- fideiussione a Start Romagna per eventuale indennizzo in caso di sopravvenuta minusvalenza nel valore della sede di Viale Dalla Chiesa 38 per euro 200.000.

Fideiussione ed altre garanzie ricevute da terzi per euro 15.054.042:

- progettazione ed esecuzione TRC ATI ICI, Teknosonda e Alpiq euro 918.792;
- progettazione, fornitura, posa e collaudo mezzi ausiliari TRC Project Automation euro 60.641;
- servizi di trasporto a chiamata "Valconca" Merli euro 8.000;
- locazione deposito via Coletti Coop La Romagnola euro 2.582;
- utilizzo spazi pubblicitari su pensiline Media One euro 5.000;
- fornitura e posa in opera pensiline TPL ad Emmea Trade & Service per euro 11.260;

- fornitura e posa in opera sistemi di protezione elettrica tra TRC ed RFI. Colas euro 1.975;
- affidamento coop. 134 servizi di pulizia, manutenzione tracciato Metromare euro 16.755;
- ICI Italiana Costruzioni Infrastrutture SpA - Teknosonda - Colas Rail Ialia SpA copertura assicurativa indennità decennale RCT Metromare 1° stralcio Rimini FS - Riccione FS euro 14.000.000;
- VIS Mobility Srl polizza fideiussoria a garanzia della fornitura e posa in opera segnaletica orizzontale, verticale e complementare funzionale all'esercizio Metromare per euro 26.948.
- La Mordente polizza fideiussoria a garanzia del contratto decennale di manutenzione ordinaria del verde zona Marano euro 2.089.

Impegni Contrattuali per euro 4.330.818:

- compromesso per acquisto aree in fregio, case cantoniere ed espropri per realizzazione Metromare con R.F.I. ANCONA euro 1.341.832;
- affidamento lavori di spostamento portale arco ferroviario per Sottopasso Metromare "Bellini" Comune Riccione a R.F.I. ANCONA euro 242.000;
- affidamento lavori per sistemazione definitiva impianti ferroviari a seguito di modifiche del BACC sulla linea ferroviaria Rimini - Riccione RFI Ancona per euro 699.221;
- atto integrativo per spostamento interferenze tra Metromare e linea ferroviaria BO-AN con R. F.I. BOLOGNA 2^ e 3^ tranche euro 1.650.000;
- acquisizione magazzino ricambi quale kit necessario alla gestione in loco dell'attività manutentiva relativa al contratto di appalto per progettazione e posa in opera sistemi di ausilio all'esercizio del Sistema del Metromare con Project Automation, euro 240.461;
- convenzione per valutazione clima acustico prodotto da realizzazione Metromare con ARPAE euro 40.138;
- incarico per la predisposizione della documentazione tecnica per l'avvio dell'accordo di programma "comparto Coletti - Metromare" euro 14.655;
- incarico per consulenza giuridico amministrativa euro 45.669;
- incarico per difesa ed assistenza in giudizio euro 13.109;
- incarico per predisposizione elaborati volti alla presentazione istanze per assegnazione risorse realizzazione infrastrutture per sistemi di trasporto rapido di massa euro 31.533;
- incarico per analisi aspetti gius-contabili, amministrativi e fiscali sulla convenzione tra PMR e Comune di Rimini per la realizzazione seconda tratta Metromare Rimini FS-Fiera euro 12.200;

Beni di terzi in comodato per euro 460:

i beni di terzi in comodato per euro 460 sono relativi a distributori di caffè e mobiletti porta distributori palazzina via Dario Campana.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

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

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

In merito alle operazioni realizzate con parti correlati si dà atto che la società avendo per oggetto la realizzazione di una infrastruttura pubblica e sua successiva gestione, non opera nell'ambito di attività riconducibili ad un vero e proprio mercato commerciale di riferimento in senso privatistico.

La società nel corso dell'esercizio, sulla base degli accordi contrattuali vigenti ha intrattenuto rapporti con enti soci informati a precise condizioni e obblighi che si sono concretizzati nell'incasso di contributi pubblici in conto capitale per quanto riguarda la realizzazione dell'investimento ed in conto esercizio per quanto riguarda il contributo consortile relativo alla copertura dei costi di esercizio.

In merito alla informativa riguardante l'esistenza di operazioni compiute con le parti correlate ove le stesse non siano state realizzate a normali condizioni di mercato o a non normali condizioni di pagamento, si ritiene di non dover segnalare alcuna operazione.

Riguardo la contribuzione ricevuta dagli Enti soci e al valore delle corrispondenti partite di credito e debito, si rinvia a quanto già ampiamente descritto a commento delle sezioni dei crediti e debiti dello stato patrimoniale

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art.2427 c.1 n.22-quater C.C.)

### **Emergenza epidemiologica Covid-19**

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo, ha avuto anche nel 2021 ed avrà anche in futuro notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, come soggetto proprietario di beni destinati ad un pubblico servizio, costituiti da infrastrutture essenziali per il servizio di T.P.L., da rendere disponibili al gestore attraverso l'ente regolatore, non rientra direttamente fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020, ma indirettamente per il fatto che il servizio prestato dal gestore è stato per lunghi periodi ridotto.

L'effetto che la pandemia ha causato alla società si sintetizza nell'aver dilatato i tempi del collaudo statico sui mezzi Metro Mare con la conseguenza della dilatazione dei tempi dell'immissione in servizio degli stessi.

La particolare condizione di società consortile per la quale i soci risultano statutariamente impegnati alla copertura dei costi di esercizio, collocano la nostra società in ambito diverso da quello più generalmente attraversato dalla crisi economica conseguente alla emergenza sanitaria.

L'essenzialità del comparto in cui opera la società non sembra autorizzare significative incertezze sul suo futuro.

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

Non esistono in carico alla Società attività finanziarie su derivati

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

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

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

Non risultano accordi economici presi al di fuori del Bilancio

**Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.**

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

**Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

**Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'Assemblea dei Soci di destinare il risultato di esercizio di euro 23.758

- per il 5 % pari ad euro 1.188 a riserva legale;
- quanto ad euro 22.570 a riserva straordinaria.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

"Il sottoscritto Dott. Cingolani Pierfrancesco, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Rimini al N. 238/A, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società"