

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

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati anagrafici	
Denominazione	PATRIMONIO MOBILITA' PROV.RIMINI - P.M.R. SRL CONSORTILE
Sede	Via Dario Campana 67 Rimini 47922 RIMINI (RN)
Capitale sociale	10.833.607
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	RN
Partita IVA	02157030400
Codice fiscale	02157030400
Numero REA	245890
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività connesse ai trasporti terrestri nca (52.21.90)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2023	31/12/2022
<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	21.000	308
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	36	47
7) altre	2.323	1.823
Totale immobilizzazioni immateriali	23.359	2.178
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	3.714.734	3.750.485
2) impianti e macchinario	207.025	205.611
3) attrezzature industriali e commerciali	86.192	99.343
4) altri beni	80.171.802	84.394.927
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.163.820	1.346.435
Totale immobilizzazioni materiali	86.343.573	89.796.801
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	75.749	76.124
Totale crediti verso altri	75.749	76.124
Totale crediti	75.749	76.124
3) altri titoli	2.053.007	2.053.007
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.128.756	2.129.131
Totale immobilizzazioni (B)	88.495.688	91.928.110
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	(78.896)	(37.495)
Totale crediti verso clienti	(78.896)	(37.495)
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	160	4.695
Totale crediti verso controllanti	160	4.695
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	218.233	119.120
Totale crediti tributari	218.233	119.120
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.638.361	1.863.142
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.023.542	2.914.978
Totale crediti verso altri	2.661.903	4.778.120
Totale crediti	2.801.400	4.864.440
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
6) altri titoli	2.000.000	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.000.000	
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	7.366.965	4.940.550
3) danaro e valori in cassa	2.575	1.370
Totale disponibilità liquide	7.369.540	4.941.920
Totale attivo circolante (C)	12.170.940	9.806.360

D) Ratei e risconti	19.633	65.116
<b>Totale attivo</b>	<b>100.686.261</b>	<b>101.799.586</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.833.607	10.833.607
IV - Riserva legale	169.508	165.028
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	2.547.405	2.462.271
Varie altre riserve	(1)	1
<b>Totale altre riserve</b>	<b>2.547.404</b>	<b>2.462.272</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	885	89.615
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>13.551.404</b>	<b>13.550.522</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	4.529.453	4.302.333
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>4.529.453</b>	<b>4.302.333</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	247.552	216.845
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.599.468	1.560.492
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.916.528	6.515.996
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>6.515.996</b>	<b>8.076.488</b>
<b>6) acconti</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.304.425	406.806
<b>Totale acconti</b>	<b>5.304.425</b>	<b>406.806</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.532	199.040
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>208.532</b>	<b>199.040</b>
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.740	38.740
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>38.740</b>	<b>38.740</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	(63.809)	165.606
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>(63.809)</b>	<b>165.606</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.399	41.442
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>47.399</b>	<b>41.442</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.317	128.666
esigibili oltre l'esercizio successivo	396.100	871.535
<b>Totale altri debiti</b>	<b>544.417</b>	<b>1.000.201</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>12.595.700</b>	<b>9.928.323</b>
E) Ratei e risconti	69.762.152	73.801.563
<b>Totale passivo</b>	<b>100.686.261</b>	<b>101.799.586</b>

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	1.000.000	1.000.000
altri	5.908.551	7.914.362

Totale altri ricavi e proventi	6.908.551	8.914.362
Totale valore della produzione	6.908.551	8.914.362
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.364	208.351
7) per servizi	598.705	666.987
8) per godimento di beni di terzi	106.930	94.781
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	574.578	551.503
b) oneri sociali	179.347	142.618
c) trattamento di fine rapporto	42.226	57.059
e) altri costi	982	1.991
Totale costi per il personale	797.133	753.171
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.415	3.335
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.570.745	4.567.970
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.573.160	4.571.304
12) accantonamenti per rischi		50.000
13) altri accantonamenti	328.000	1.900.000
14) oneri diversi di gestione	89.815	102.362
Totale costi della produzione	6.503.107	8.346.956
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	405.444	567.406
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	34.652	3.671
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	37.025	2.920
Totale proventi diversi dai precedenti	37.025	2.920
Totale altri proventi finanziari	71.677	6.591
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	429.736	238.890
Totale interessi e altri oneri finanziari	429.736	238.890
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(358.059)	(232.299)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	47.385	335.107
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	46.500	245.492
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.500	245.492
21) Utile (perdita) dell'esercizio	885	89.615

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	885	89.615
Imposte sul reddito	46.500	245.492
Interessi passivi/(attivi)	358.059	232.299
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(60)	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	405.384	567.406
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	358.707	2.007.059



Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.573.160	4.571.304
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	375	
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.932.242	6.578.363
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.337.626	7.145.769
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	41.401	130.428
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	9.492	(1.122.469)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	45.483	(26.136)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.039.411)	(4.198.033)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	6.441.803	50.070
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.498.768	(5.166.140)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.836.394	1.979.629
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(358.059)	(232.299)
(Imposte sul reddito pagate)	(248.287)	(245.492)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(100.880)	(7.473)
Altri incassi/(pagamenti)		(43.677)
Totale altre rettifiche	(707.226)	(528.941)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	7.129.168	1.450.688
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.118.016)	
Disinvestimenti	560	844.781
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(23.597)	
Disinvestimenti		1
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		46
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(2.000.000)	
Disinvestimenti		1.722.424
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.141.053)	2.567.252
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	38.976	38.025
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(1.599.468)	(1.670.915)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(3)	
(Rimborso di capitale)		(1)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.560.495)	(1.632.891)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.427.620	2.385.049

Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	4.940.550	2.554.948
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.370	1.923
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.941.920	2.556.871
Di cui non liberamente utilizzabili		
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	7.366.965	4.940.550
Assegni		
Danaro e valori in cassa	2.575	1.370
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.369.540	4.941.920
Di cui non liberamente utilizzabili		

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, rendiconto finanziario e relazione sulla gestione che ne costituiscono parte integrante, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 885.

### Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D. Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Ai sensi del disposto dell'art.2423-ter c.c., nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art.2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale dell'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 economico-patrimoniale e finanziaria della società

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

## Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.C.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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 di competenza.

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

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 ricomprese nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

In base allo Statuto della società (art.23.7), che prevede in sede di bilancio finale dell'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 del preventivo.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### *Immobilizzazioni*

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I criteri ed i coefficienti di ammortamento non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti esposti in fattura.

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).

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2023.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente.

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.

Dal 23/11/2019 è entrato in funzione il servizio Metromare e per questo primo anno il coefficiente è fissato nel 3,33% pari ad un ammortamento finanziario di 30 anni che è il periodo di affidamento dell'opera previsto dagli artt.4 e 10 dell'accordo di programma per la realizzazione del TRC. Il coefficiente d'ammortamento, per i beni inseriti negli anni successivi al 2019, subirà una variazione in rapporto alla vita residua d'affidamento dell'opera.

I mezzi acquistati per il servizio Metromare vengono ammortizzati al 15%.

<b>Tipo Bene</b>	<b>% Ammortamento</b>
Fabbricati sede uffici	2,53 %
Fabbricati deposito	3,30 %
Autoveicoli di servizio	12,50 %
Attrezzature informatiche e macchine elettroniche	20,00 %
Costruzione leggere TPL	10,00 %
Impianti fissi filovari	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 %
Metromare (TRC RN FS - Riccione) 2022	3,70 %
Metromare (TRC RN FS - Riccione) 2023	3,85 %
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 calcolata sulla base della stima della nuova durata utile dei beni, riformulata a partire dall'esercizio 1996.

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 di 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.

### **Immobilizzazioni Finanziarie**

Ove esistenti le partecipazioni in imprese controllate, collegate ed 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 chela 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 i costi di transazione, le commissioni e la differenza tra valore iniziale ed il valore a scadenza sono di scarso valore.

Non esistono crediti/debiti in valuta

### **Disponibilità Liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

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 e oneri**

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

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

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

### **Fondo TFR**

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

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

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

### **Costi e Ricavi**

Sono contabilizzati secondo il principio della competenza e della prudenza.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Attività svolta

La società ha continuato la funzione di gestore del patrimonio immobiliare e degli asset del TPL. ha continuato l'attività propedeutiche alla realizzazione della seconda tratta Metromare, infrastruttura funzionale al TPL, ha iniziato nell'interesse degli Enti Soci le attività utili all'implementazione di ulteriori tratte del servizio Metromare.

## Altre informazioni

La Società, come previsto dal D. Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	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>				
Costo	308	47	1.823	2.178
Valore di bilancio	308	47	1.823	2.178
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per	23.096	1	500	23.597

acquisizioni				
Ammortamento dell'esercizio	2.404	12		2.415
Totale variazioni	20.692	(11)	500	21.181
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	21.000	36	2.323	23.359
Valore di bilancio	21.000	36	2.323	23.359

La voce Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno per euro 21.000 è costituita per euro 55 da licenza window 10 per pc portatile e per euro 3.363 da licenza Ts Exsperience TeamSystem per dichiarativi fiscali, per euro 5.920 da licenza Alyante TeamSystem per contabilità generale, per euro 6.291 per licenza gestione documentale DMS TeamSystem e per euro 5.371 per software Stormagic SVAN per manutenzione server EOS. Beni ammortizzabili in 5 anni.

La voce Concessioni di euro 36 è relativa ad aree in concessione per demanio idrico.

La voce Altre immobilizzazioni immateriali di euro 2.323 è relativa per euro 1823 a costituzione di servitù verso il Comune di Rimini per una condotta fognaria e per euro 500 a costituzione servitù verso Mulazzani G. per terreno facente parte del sottopasso ciclopedonale Viale D'azeglio.

## 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.

Nell'esercizio si è proceduto ad appostare il valore delle attrezzature d'officina dalla sezione "impianti e macchinari" alla sezione "attrezzature industriali e commerciali" che ha comportato una riclassifica di euro 1.569 sul valore finale 2022 ed un valore residuo al 31/12/2023 euro 1.324.

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</b>						



<b>esercizio</b>						
Costo	6.615.543	3.594.511	3.253.440	96.145.226	1.346.435	110.955.155
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.865.058	3.388.900	3.154.097	11.750.299		21.158.354
Valore di bilancio	3.750.485	205.611	99.343	84.394.927	1.346.435	89.796.801
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni		24.828	9.139	266.664	817.385	1.118.016
Riclassifiche (del valore di bilancio)		(1.569)	1.569			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				500		500
Ammortamento dell'esercizio	35.751	21.845	23.859	4.489.289		4.570.745
Totale variazioni	(35.751)	1.414	(13.151)	(4.223.125)	817.385	(3.453.228)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	6.615.543	3.598.190	3.283.729	96.411.331	2.163.820	112.072.613
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.900.809	3.391.165	3.197.537	16.239.529		25.729.040
Valore di bilancio	3.714.734	207.025	86.192	80.171.802	2.163.820	86.343.573

Rispetto all'esercizio precedente le immobilizzazioni materiali diminuiscono in valore assoluto di euro 3.453.228

I decrementi di euro 4.570.745 sono dovuti agli ammortamenti d'esercizio. L'incidenza delle quote d'ammortamento dell'opera Metromare è pari ad euro 4.477.752.

Gli incrementi, per un totale di euro 1.117.516 sono dovuti:

- per euro 24.400 per sostituzione pali e tirafondi impianto filoviario;
- per euro 429 per sostituzione elettropompa sottostazione di servizio filovia;
- per euro 9.138 per acquisto 2 pensiline modello HUT ridotta per fermate TPL;
- per euro 3.221 per stazione videoconferenza;
- per euro 1.683 per monitor videoconferenza;
- per euro 145 riscatto plotter Canon TM300;
- per euro 197.475 per espropri ed accordi bonari aree prima tratta Metromare;
- per euro 22.500 impermeabilizzazione fosse sotterranee piattaforme elevatrici prima tratta Metromare;
- per euro 32.900 per monitoraggio inquinamento acustico prima tratta Metromare;
- per euro 8.180 per frazionamenti e pratiche DOFCA aree prima tratta Metromare;
- per euro 29.547 per investimenti in corso inerenti alla realizzazione di parcheggi scambiatori;
- per euro 81.660 per investimenti in corso relativi alla manutenzione straordinaria della filovia RN-Riccione;
- per euro 706.237 per investimenti in corso studi preliminari e progettazione seconda tratta Metromare Rimini Fs-Rimini Fiera.

L'investimento più rilevante è relativo alla realizzazione del Metromare 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 Metromare, 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.

Si dà notizia dell'affidamento dei lavori per la realizzazione della seconda tratta Metromare.

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.128.756	2.129.131	(375)

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

Al 31/12/2023 non risultano iscritte partecipazioni in altre imprese

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	2.053.007
Valore di bilancio	2.053.007
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Valore di fine esercizio</b>	
Costo	2.053.007
Valore di bilancio	2.053.007

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	76.124	76.124
Variazioni nell'esercizio	(375)	(375)
Valore di fine esercizio	75.749	75.749
Quota scadente oltre l'esercizio	75.749	75.749

B) III 2.d-bis2) "Verso altri": per euro 75.749 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 prudentiale) 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 2.080 per depositi cauzionali per aree demaniali utili alla realizzazione dell'infrastruttura Metromare;
- euro 1.670 inerenti a depositi cauzionali per utenze di lunga durata.

La variazione di -375 rilevata nell'anno è relativa alla restituzione di depositi cauzionali su aree demaniali.

B) III 3) "Altri titoli": per euro 2.053.007 costituiti da titoli depositati a garanzia del finanziamento ricevuto per l'acquisto di materiale rotabile Metromare

- BTP Tf0,35% 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	75.749	75.749
Totale	75.749	75.749

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

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

## 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: crediti per euro 20.565, in diminuzione rispetto al precedente esercizio, sono composti da crediti verso clienti al netto delle note credito da emettere per euro 20.020 e per euro 545 per fatture da emettere. Dal valore dei crediti verso clienti è stato dedotto il valore del fondo svalutazione crediti per euro 99.461 che porta il valore totale di bilancio della voce Crediti verso clienti a euro - 78.896.

Si dà informazione che il valore del fondo svalutazione crediti tiene conto anche del valore dei crediti in sofferenza pari ad euro 47.768 appostati alla voce "C.II.5-quater" per crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo.

Il fondo svalutazione crediti non è stato incrementato nel 2023 e ha subito variazioni in diminuzione per euro 7.686 a seguito di accordo di transazione con Musica Srl.

Non si procede nell'esercizio a svalutare il fondo in quanto tra gli altri crediti immobilizzati oltre l'esercizio esistono crediti di dubbio realizzo.

I crediti vs clienti pari ad euro 21.246 si riferiscono a:

- euro 6.390 per credito verso Start Romagna;
- euro 14.856 per credito verso Media One;

Note credito da emettere euro - 1.226 si riferiscono:

Sono relative a note credito da emettere ad AMR per riduzione canone di locazione impianti fissi a seguito di fermi filovia 2023.

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Saldo al 31/12 /2022	Variazioni esercizio 2023		Saldo al 31 /12/2023
		Utilizzi	Accantonamenti	

Fondo svalutazione crediti vs clienti	107.147	-7.686	-	99.461
---------------------------------------	---------	--------	---	--------

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 160 sono costituiti da:

- fatture emesse nei confronti di Enti Soci per euro 160 così dettagliati:
  - euro 64 per contributi consortili Comune di Gemmano;
  - euro 42 per contributi consortili Comune di Tavoleto;
  - euro 54 per contributi consortili Comune di Montegridolfo;

Visto l'andamento del Bilancio si è proceduto a ridurre l'entità dell'importo del contributo consortile riducendolo di euro 200.000 pari all'importo previsto per l'ultimo bimestre.

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. Compilate tutte le registrazioni contabili necessarie per redigere correttamente il bilancio, ci si troverà perciò con più conti riferibili alla medesima obbligazione tributaria.

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 218.233, costituiti da:

- credito IVA per euro 112.333;
- crediti per acconti su ritenute per euro 785 di cui euro per euro 3 nel 2017, per euro 7 nel 2018, per euro 522 nel 2019, per euro 64 nel 2020, per euro 53 nel 2021, per euro 60 nel 2022 e per euro 76 nel 2023;
- crediti per acconti Irap 2023 per euro 101.604;
- credito verso erario per Irpef per euro 3.511.

C) II .5-quater) VERSO ALTRI

a) Esigibili entro l'esercizio per euro 1.638.361

Costituiti: da crediti verso Stato entro esercizio successivo per contributi su acquisto materiale rotabile Metromare per euro 1.416.000; da crediti verso Stato entro esercizio successivo per euro 113.748 relativi a contributi su Metromare per quota di spettanza a seguito di rendicontazione spese investimento al 31/12/2023; 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 43.667 a seguito di richiesta reintroito indennità d'esproprio; credito per interessi time deposit Credit Agricole per euro 32.269; crediti per cedole titoli euro 11.933; da altri crediti diversi per euro 471.

b) Esigibili oltre esercizio successivo per euro 1.023.542 di seguito la composizione e la movimentazione.

- Il conto crediti verso MEF a garanzia degli espropri evidenzia un saldo di euro 396.100. Il conto misura il credito che vantiamo nei confronti del MEF per il deposito da noi effettuato a garanzia dei decreti d'esproprio sulla prima tratta Metromare. 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 loro spettante e non ancora accettato e svincolato.
- Il credito verso Stato oltre esercizio successivo di euro 579.675 è relativo ai contributi su acquisto materiale rotabile Metromare oltre l'esercizio successivo e che sulla base del piano di finanziamento sottoscritto con il Ministero verrà liquidato entro il 2025.
- Il conto crediti in sofferenza per euro 47.768 comprende il credito di dubbio realizzo verso la società Riviera di Rimini Promotions in fallimento, per il quale risulta iscritta la posta di accantonamento al fondo svalutazione crediti.

	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	(37.495)	(41.401)	(78.896)	(78.896)	
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.695	(4.535)	160	160	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	119.120	99.113	218.233	218.233	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.778.120	(2.116.217)	2.661.903	1.638.361	1.023.542
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>4.864.440</b>	<b>(2.063.040)</b>	<b>2.801.400</b>	<b>1.777.858</b>	<b>1.023.542</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	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	(78.896)	160
<b>Totale</b>	(78.896)	160

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	218.233	2.661.903	2.801.400
<b>Totale</b>	218.233	2.661.903	2.801.400

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.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

## Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	2.000.000	2.000.000
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	2.000.000	2.000.000

Si da informazione che in data 18/05/2023 si è proceduto ad attivare nr.4 conti vincolati 12 mesi (time deposit con tasso attivo lordo del 3,5 %) per un totale di euro 2.000.000. Operazione effettuata al fine di ottenere una remunerazione della liquidità utile a calmierare l'onere degli interessi passivi su mutui a tasso variabile, interessi notevolmente aumentati a seguito dell'incremento dell'Euribor.

## Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si attesta che la società non ha partecipazione iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

## Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Si attesta che la società non ha partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

## 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	4.940.550	2.426.415	7.366.965
Denaro e altri valori in cassa	1.370	1.205	2.575
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.941.920</b>	<b>2.427.620</b>	<b>7.369.540</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio 31/12/2023

## Ratei e risconti attivi

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

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce di euro 19.633 si riferisce unicamente a risconti attivi.

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



numeraria.

Il saldo di bilancio è composto da costi vari quali:

- assicurazioni per euro 6.984
- canoni concessione d'uso e licenze annuali software per euro 7.356
- manutenzioni per euro 1.609
- abbonamenti giornali - libri riviste per euro 1.632
- consulenza su sicurezza e sanità euro 599
- contributi previdenziali ed assistenziali fondo Tpl salute euro 624
- formazione personale euro 660
- altri per euro 169

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	65.116	65.116
Variazione nell'esercizio	(45.483)	(45.483)
Valore di fine esercizio	19.633	19.633

## 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 169.508 costituita da destinazione utile 2016 per euro 29.643, destinazione utile 2017 per euro 37.495, destinazione utile 2018 per euro 96.702, destinazione utile 2021 per euro 1.188, destinazione utile 2022 per euro 4.480.

Nel patrimonio netto è presente Riserva straordinaria per euro 2.547.405 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), per euro 1.837.326 a seguito di destinazione dell'utile dell'esercizio 2018, per euro 22.570 per destinazione utile esercizio 2021 e per euro 85.134 per destinazione utile 2022.

Euro 1 quale riserva per arrotondamento ad euro.

## CAPITALE SOCIALE DI PMR SRL CONSORTILE

	ENTE SOCIO	CAPITALE SOCIALE	% QUOTA DI PARTECIPAZIONE 2022
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
	TOTALE	10.883.606,53	100,000

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

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

Libere Vincolate per legge

Vincolate per statuto

Vincolate dall'Assemblea

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'Assemblea
Riserva Legale	0	169.508	0	0
Riserva arr.euro	1			
Altre riserve	0	0	0	2.547.405

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.833.607							10.833.607
Riserva legale	165.028		4.480					169.508
Riserva straordinaria	2.462.271		85.134					2.547.405
Varie altre riserve	1		(2)					(1)
Totale altre riserve	2.462.272		85.132					2.547.404
Utile (perdita) dell'esercizio	89.615		(89.615)				885	885
Totale patrimonio netto	13.550.522		(3)				885	13.551.404

Il totale del patrimonio risulta variato rispetto all'anno precedente a seguito della destinazione dell'utile dell'anno precedente alle riserve e per l'entità dell'utile di questo esercizio da destinarsi

Il Bilancio 2023 si chiude con un utile di euro 885.

## 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	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.833.607	B		
Riserva legale	169.508	A,B		
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	2.547.405	A,B,E		
Varie altre riserve	(1)			
Totale altre riserve	2.547.404			
<b>Totale</b>	<b>13.550.519</b>			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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	4.302.333	4.302.333
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	328.000	328.000
Utilizzo nell'esercizio	100.880	100.880
Totale variazioni	227.120	227.120
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>4.529.453</b>	<b>4.529.453</b>

DETTAGLIO FONDI PER RISCHI E ONERI:

- Il Fondo vertenze legali risulta essere di euro 352.301. Il Fondo ha subito variazioni in diminuzione per euro 100.880 a seguito dell'utilizzo del fondo per oneri inerenti vertenze legali su espropri Metromare.
- Il Fondo oneri per anomalie nell'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.
- Il Fondo oneri di manutenzione ciclica periodica risulta essere di euro 3.586.170 così costituito:
  - euro 140.000 per la messa in sicurezza e sostituzione pensiline aree di fermata del trasporto pubblico locale;
  - a seguito della volontà espressa più volte, anche in sede Assembleare, dal Comune di Santarcangelo, Misano Adriatico e Cattolica, visto che il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti ha pubblicato nel Febbraio 2024 l'avviso n.3 per la presentazione di istanze ai fini della programmazione degli interventi finanziabili dallo Stato nel settore del Trasporto Rapido di Massa, che sulla base delle linee guida operative per la valutazione degli Investimenti sul Trasporto Rapido di Massa il MIT ha comunicato che le istanze, corredate dei documenti necessari individuati dagli allegati alle stesse linee guida, devono essere presentate entro il 31/10/2024 - si è proceduto, sulla base della valutazione fatta dal Dirigente Tecnico, ad accantonare un importo di euro 188.000 per lavori preliminari da mettere in atto nella verifica di fattibilità delle tratte di estremità Metromare per le aree della Valmarecchia e Valconca;
  - euro 393.170 per la messa in sicurezza dell'impianto filoviario utilizzato nell'anno per euro 7.473;
  - euro 1.640.000 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 al complesso industriale di Via C.A. Dalla Chiesa;
  - euro 875.000 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);
  - euro 100.000 accantonati a seguito degli impegni assunti per la realizzazione delle tratte Metromare e relativi agli oneri di tipo legale ed amministrativo e di manutenzione ciclica delle infrastrutture fuori dal quadro economico dell'investimento;
  - euro 250.000 per le operazioni di smantellamento della pompa, delle cisterna oltre che alla messa in sicurezza dell'area di Via Coletti a seguito del prosieguo delle attività avviate con il Comune di Rimini per la valorizzazione dell'area in oggetto e propedeutiche a liberare risorse finanziarie da impiegare negli investimenti inerenti la realizzazione delle tratte Metromare.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
247.552	216.845	30.707

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	216.845
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	30.707
Totale variazioni	30.707
<b>Valore di fine esercizio</b>	247.552

Il valore del Fondo TFR accantonato al termine dell'esercizio è di euro 351.632 che nettizzato del credito per acconti imposte TFR di euro 104.080 porta al saldo del prospetto di bilancio di euro 247.552. Il Fondo TFR 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.

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 i versamenti effettuati 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 1.973.972.

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	8.076.488	(1.560.492)	6.515.996	1.599.468	4.916.528	1.973.972
Acconti	406.806	4.897.619	5.304.425		5.304.425	
Debiti verso fornitori	199.040	9.492	208.532	208.532		
Debiti verso controllanti	38.740		38.740	38.740		
Debiti tributari	165.606	(229.415)	(63.809)	(63.809)		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.442	5.957	47.399	47.399		
Altri debiti	1.000.201	(455.784)	544.417	148.317	396.100	
Totale debiti	9.928.323	2.667.377	12.595.700	1.978.647	10.617.053	1.973.972

La società nel 2017 ha stipulato un contratto di mutuo per finanziare la quota di propria competenza nella realizzazione del TRC. La quota capitale residua al 31/12/2023 è pari ad euro 4.959.760 di cui entro esercizio successivo euro 568.434 ed oltre l'esercizio successivo euro 4.391.326 (di cui, come già evidenziato euro 1.973.972 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 31/12/2023 è pari ad euro 1.556.235 di cui entro esercizio successivo euro 1.031.033 e oltre esercizio successivo euro 525.202.

La voce D6) "Acconti" di euro 5.304.425 è relativa ad acconti su contributi c/investimento oltre l'esercizio successivo per realizzazione Metromare.

Si è avuto nell'anno un incremento decremento della voce "acconti" di euro 4.897.618 dovuto alla ricezione dell'anticipazione del 10 % del contributo spettante su investimento PNRR Next Generation EU - misura M2.C2 investimento 4.2 D.M. 448 del 16/11/2021 realizzazione secondo stralcio del sistema di Trasporto Rapido Costiero Metromare tratta Rimini FS - Fiera Rimini.

Il saldo della voce al 31.12.2023 di euro 5.304.425 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;
  - da Stato per tramite Comune di Rimini per euro 4.897.618 quale anticipazione del 10 % del contributo spettante su investimento PNRR Next Generation EU - misura M2.C2 investimento 4.2 D.M. 448 del 16/11/2021 realizzazione secondo stralcio del sistema di Trasporto Rapido Costiero Metromare tratta Rimini FS - Fiera Rimini.

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

La voce D7) "debiti verso fornitori" per un totale di euro 208.532 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.

Debiti verso fornitori per euro 88.870:

- debito verso Start euro 34.703 per manutenzione officina deposito, filovia e aree di fermata;
- debiti verso Colas Italia SpA euro 16.841 per attività di assistenza su collaudo Metromare;
- debito verso Ferramenta Fucci 2.0 euro 2.122 per materiale pensiline di fermata;
- debito verso Serigrafia il Mago per adesivi fermate euro 4.532;
- debiti per utenze TIM Spa per telefonia euro 2.240;
- debiti verso Unipool Rental euro 1.331 per locazione auto e furgoni aziendali;
- debiti Tam Servizi euro 6.845 per manutenzione pensiline fermate TPL;
- debiti verso Vetreria La Nuova Cesari euro 1.512 per vetri stratificati pensiline Tpl;
- debito verso Ferramenta Fucci Mario Snc euro 317 per materiale consumo squadra manutenzione;
- debito verso Legislazione Tecnica euro 335 per rinnovo abbonamento rivista;
- debito verso Ificonsulting Srl euro 445 per canone annuale cisco webex cloud;
- debito verso Antonioli Srl euro 3.600 per manutenzione sostegni filoviari;
- debito verso C.I.R. Srl euro 625 per manutenzione condizionatori CED sede sociale;
- debito verso I&S Informatica Servizi Srl euro 4.100 per canone manutenzione software 3WGIS;
- debito verso Pluservice per euro 2.425 per assistenza nell'estrazione dati da Oceano a nuovo gestionale contabile;
- debito verso TeamSystem SpA per euro 4.301 saldo licenze software nuovo gestionale contabile e gestionale documentale;
- altri debiti vari di minor valore per un totale di euro 2.596.

Per fatture da ricevere euro 119.662:

Start Romagna SpA per euro 9.639 lavori di riqualificazione officina deposito e filovia, lavori di manutenzione fermate Tpl; euro 67.428 per manutenzioni varie da Coopservice impresa di pulizie, Canon, Coop 134, Edilsagea, Antonioli, Tam Servizi; euro 4.180 per utenze da SGR-Enel-Hera-TIM-A2A; euro 65 per compensi A.U; euro 15.818 per consulenze legali e tecniche Cingolani-Redas Engineering; euro 519 per prestazione medico lavoro Mancini; euro 13.148 per canoni vari da TIM-Leasys-Canon-Telepass-Uniporental-Edita-Maggioli-TeamSystem; euro 1.904 per buoni pasto elettronici e buoni welfare da Repas Lunch-Edenred; euro 5.795 Elicat per formazione su nuovi gestionali contabile e documentale; euro 307 per fornitura carburante autoveicoli aziendali Semprini; euro 859 per servizi elaborazione buste paga Assoservizi.



## Voce D11) "Debiti verso controllanti"

La voce di debiti verso controllanti di euro 38.740 è costituita da debiti per interessi su capitale di dotazione Comune di Riccione per euro 35.766; contributi trasporto veicoli atipici euro 2.974.

## 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 - 63.809 (essendo in negativo misura effettivamente un credito) è al netto del credito Ires di euro 143.172 ed è costituita:

- Ires a debito per euro 15.000 che credito Ires per acconti versati di euro 143.172 porta ad un saldo a credito di euro 128.172,
- Irap a debito per euro 31.500 da stima Irap,
- Erario per imposte di bolli virtuali euro 46;
- Erario per ritenute alla fonte per euro 32.817.

La voce debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale per euro 47.399;

La voce "Altri debiti" entro l'esercizio di euro 148.317 è così composta: clienti conto deposito cauzionali per euro 860 da cooperativa La Romagnola per cauzione locazione via Coletti; debiti diversi per euro 23.925 è relativo al rateo di interessi mutuo Credit Agricole per euro 13.606, a polizze Unipool Sai euro 3.888, a imposte di bollo su c/c bancari euro 1.159, debito verso fondi previdenziali euro 4.899, debiti vari euro 374; deposito cauzionale da Eco demolizione per 1.850; debito verso dipendenti per stima premio dipendenti e dirigente per euro 58.780; debito verso dipendenti per ferie non fruite euro 62.901.

La voce "Altri debiti" oltre l'esercizio di euro 396.100 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). Nell'anno la voce ha subito un decremento di euro 475.435 per liquidazione degli espropri relative alla somme accettate.

## 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.

Area geografica	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori
Italia	6.515.996	5.304.425	208.532
<b>Totale</b>	6.515.996	5.304.425	208.532

Area geografica	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	38.740	(63.809)	47.399	544.417	12.595.700
<b>Totale</b>	38.740	(63.809)	47.399	544.417	12.595.700

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il totale del debito verso banche di euro 6.515.996 è costituito:

- per euro 4.959.760 quale quota capitale residua finanziamento della quota PMR sull'investimento Metromare 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 graffiato 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 graffiato con il sub 3 e dell'opificio al piano terra di cui al foglio 86 particella 90 sub 2.
- per euro 1.556.235 da finanziamento acquisto mezzi Metromare ed è garantito da deposito titoli per euro 2.053.007 (voce B III 3).

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	6.515.996			6.515.996		6.515.996
Acconti					5.304.425	5.304.425
Debiti verso fornitori					208.532	208.532
Debiti verso controllanti					38.740	38.740
Debiti tributari					(63.809)	(63.809)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					47.399	47.399

Altri debiti					544.417	544.417
<b>Totale debiti</b>	6.515.996			6.515.996	6.079.704	12.595.700

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
69.762.152	73.801.563	(4.039.411)

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	73.801.563	73.801.563
Variazione nell'esercizio	(4.039.411)	(4.039.411)
Valore di fine esercizio	69.762.152	69.762.152

Il totale di euro 69.762.152 si riferisce:

-quanto ad euro 69.752.633 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 di euro 144.389 a seguito delle quote di contributo su infrastruttura Metromare ricevute nell'anno. I decrementi subiti nell'esercizio sono relativi quanto ad euro 4.184.157 dovuti alle quote di storno ammortamento di competenza dell'esercizio Metromare e Tpl.

-quanto ad euro 9.519 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.

Nel rispetto del punto 23.7 dello Statuto nei seguenti punti relativi al conto economico viene evidenziato il confronto con i dati economici previsionali motivandone gli scostamenti.

## Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.908.551	8.914.362	(2.005.811)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Altri ricavi e proventi	6.908.551	8.914.362	(2.005.811)
<b>Totale</b>	<b>6.908.551</b>	<b>8.914.362</b>	<b>(2.005.811)</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

## 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.

## Valore della produzione

### 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, custodia e 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 (A.5.b), comprende:

La voce Contributi consortili da Enti Locali, pari ad euro 1.000.000 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 2023 prevedeva una quota a proprio carico più elevata e fissata in euro 1.200.000 ma, tenuto conto dell'andamento economico positivo del bilancio, si è ritenuto di procedere alla riduzione del carico di contribuzione consortile in capo agli Enti Soci nella misura di euro 200.000. Si dà informazione che avendo, sulla base di quanto dettato dall'Assemblea dei Soci in fase di approvazione del bilancio di previsione, già proceduto a fatturare i 5/6 di quanto previsto, a fronte della riduzione effettuata, non verrà fatturato l'ultimo bimestre.

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

Tabella riparto Contributo Consortile

PROV	COMUNE	QUOTE PARTECIPAZIONE ENTI SOCI	PREVENTIVO CONTRIBUT O ENTI SOCI 2023	TOTALE CONSUNTIVO 2023 CONTRIBUTO ENTI SOCI
<b>ENTI SOCI</b>				
RN	BELLARIA IGEA M.	0,793%	9.516	7.930
FC	BORGHI	0,019%	228	190
RN	CATTOLICA	2,042%	24.504	20.420

RN	CORIANO	0,305%	3.660	3.050
RN	GEMMANO	0,032%	384	320
RN	MISANO ADR.	0,658%	7.896	6.580
RN	MONDAINO	0,095%	1.140	950
RN	MONTESCUDO-MONTECOLOMBO	0,142%	1.704	1.420
RN	MONTEFIORE C.	0,019%	228	190
RN	MONTEGRIDOLFO	0,027%	324	270
RN	MORCIANO DI R.	0,642%	7.704	6.420
RN	POGGIO TORRIANA	0,054%	648	540
RN	RICCIONE	5,368%	64.416	53.680
RN	RIMINI	79,674%	956.088	796.740
RN	SALUDECIO	0,108%	1.296	1.080
RN	SAN CLEMENTE	0,102%	1.224	1.020
RN	SAN GIOVANNI IN M.	0,403%	4.836	4.030
RN	SANTARCANGELO DI R.	1,270%	15.240	12.700
FC	SOGLIANO AL R.	0,019%	228	190
PU	TAVOLETO	0,019%	228	190
RN	VERUCCHIO	0,052%	624	520
RN	PROVINCIA DI RIMINI	8,157%	97.884	81.570
<b>TOTALE ENTI SOCI</b>		<b>100,00%</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.000.000</b>

b) Altri Ricavi e Proventi Vari (A.5.a) per euro 5.908.551 costituito da:

Affitti e locazioni attive per euro 1.625.807 lievemente superiori a quanto preventivato per euro 2.206 a seguito della locazione di Bepast non prevista.:

- quanto ad euro 781.182 per locazione beni strumentali TPL (deposito, impianto filoviario, fermate),

superiore al 2022 a seguito di adeguamento Istat;

- quanto ad euro 840.000 quale canone locazione l'affidamento infrastruttura Metromare. Il contratto di locazione prevede un canone congruo di euro 1.100.000 ma si è ritenuto di ridurlo, per venire incontro alle richieste del gestore, ad euro 840.000 per il 2023 e ad euro 840.000 più rivalutazione 100% Istat FOI settembre su settembre per il 2024;
- quanto ad euro 1.013 per locazione deposito di Via Coletti;
- quanto ad euro 3.612 per affitto appartamento Via Gabelli.

La voce Proventi pubblicitari per euro 33.723, superiore a quanto preventivato per euro 13.723, è costituita dal canone per la concessione di spazi pubblicitari sulle pensiline di fermate Metromare e TPL, quest'ultimo non previsto nel bilancio previsionale 2023..

Indennità case cantoniere euro 995 invariato rispetto al previsionale;

Rivalutazione credito per acconti imposte TFR euro 1.985 in linea con quanto previsto;

Plusvalenza di euro 60 su cessione terreno espropriato;

Risarcimento danni euro 11.482, non preventivato, per risarcimento sinistri a seguito di danni subiti su paline, pensiline aree di fermata e pali filoviari.

Sopravvenienza ordinaria attiva per euro 22.046, non preventivata, costituita da:

- sopravvenienza su stima Ires e Irap 2022 euro 716;
- stima per premi di produzione dipendenti e dirigente 2.080;
- stralcio debiti superiori a 10 anni euro 14.783;
- sopravvenienza per maggiori interessi cedole titoli euro 4.449;
- conguaglio utenze e varie euro 18.

La voce Rimborsi vari per euro 28.297 superiore a quanto preventivato, comprende:

- euro 16.500 rimborso canone imposta pubblicitaria su pensiline a Media One S.r.l.;
- euro 1.500 rimborso utenze GIM da Media One Srl;
- euro 2.633 rimborso oneri relativi alla locazione di Via Coletti da Coop.La Romagnola e Bepast;
- euro 500 per rimborso quote premi assicurazione A.U. e dirigente;
- euro 7.145 per rimborso utenze piattaforme elevatrici Metromare e utenze sottostazioni;
- altri rimborsi vari per euro 19.

La voce di ricavo quota annua di Contributi conto impianti (sterilizzazione quote ammortamento) è pari ad euro 4.184.156 e rappresenta la quota annua di contributi conto impianti a storno ammortamento per contributi ricevuti. Importo inferiore a quanto preventivato per euro 59.211 in quanto nel preventivo è stata considerata l'importo totale di sterilizzazione a fronte del completamento dell'intero investimento prima tratta Metromare, non ancora terminato.

La voce è costituita:

- euro 26.089 per quota storno infrastrutture TPL;
- euro 4.158.067 quota storno infrastruttura e mezzi rotabili Metromare. Lo storno è stato calcolato applicando una percentuale pari a quella utilizzata per l'ammortamento finanziario delle infrastrutture e del 15 % per la quota utilizzata a storno dell'ammortamento dei mezzi rotabili.

## Costi della produzione

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

Il totale della voce di euro 9.364 è inferiore di euro 7.636 rispetto a quanto preventivato. Di seguito si dettagliano le varie voci e le variazioni.

La voce carburanti per auto di servizio euro 4.355 sono inferiori al preventivo per euro -1.645; materiale sede uffici euro 414 lievemente inferiore a quanto preventivato euro -86; materiali di consumo per squadra manutenzione euro 4.595 inferiore a quanto preventivato per euro -5.905.

#### B 7) Per servizi

Il totale della voce di euro 598.705 notevolmente inferiore al preventivo per euro - 268.855. Di seguito si dettagliano le varie voci e le variazioni.

- Spese per utenze per euro 42.362 inferiori di euro - 29.138 rispetto a quanto preventivato:
  - Energia elettrica euro 12.060, inferiore di euro - 12.940 quanto preventivato;
  - Gas e riscaldamento euro 5.200 inferiore a quanto preventivato per euro - 14.800;
  - Acqua per euro 1.112 risulta essere di euro - 388 inferiore a quanto preventivato;
  - Spese telefoniche euro 23.990 inferiori a quanto preventivato per euro -1.010;
- Le Spese per prestazioni tecniche TPL per euro 113.745 inferiore per euro - 66.255 a quanto preventivato a causa del mancato perfezionamento e conseguente slittamento di alcune prestazioni professionali di quanto previsto di sostenere per l'accordo di programma comparto Via Coletti e consulenze per assegnazione risorse per trasporto rapido di massa e riguardano:
  - prestazioni per progettazione e studi ai fini dell'assegnazione risorse trasporto rapido di massa euro 7.488;
  - studio fattibilità comparto Coletti per euro 57.653;
  - consulenza su gestione privacy euro 2.000;
  - gestione piattaforma welfare euro 618;
  - consulenza su nuovi applicativi gestionali, contabile e documentale, euro 24.906;
  - prestazione per estrazione dati da gestionale Oceano euro 5.850;
  - installazione software store magic euro 2.400;
  - indagine frequentazione TPL euro 6.864;
  - supporto su gestione gare appalto euro 3.800;
  - prestazione piano sicurezza su lavori aree prima tratta Metromare euro 1.666;
  - verifica ambientale propedeutica alla realizzazione seconda tratta Metromare euro 500.
- Le Spese per prestazioni legali e notarili per euro 16.783 notevolmente inferiori a quanto preventivato per euro - 68.217 a seguito della mancata conclusione di alcune cause legali e della riduzione del contratto per consulenza legale, comprendono:
  - prestazioni legali su difesa in giudizio causa Tosi euro 4.306;
  - assistenza in giudizio cause TRC euro 12.477;
- Le spese per assicurazioni per euro 61.633 lievemente superiore a quanto preventivato per euro 1.633. Sono costituite per euro 2.756 quale assicurazione R.C. patrimoniale amministratori; euro 2.796 per polizza fideiussoria verso Start Romagna; euro 2.000 per assicurazione tutela legale generale; euro 10.385 All Risk furto-elettronica ed incendi; euro 22.500 All Risk Metromare; euro 10.742 RCT Metromare ed RC rischi diversi; euro 4.484 per assicurazione incendio per mutuo Iccrea; euro 2.614 per assicurazioni infortuni e TCM dirigenti; euro 3.356 assicurazione RC amministratori Chubb.
- Servizi di pulizia per euro 6.806 in linea con quanto preventivato;
- Spese per manutenzioni e riparazioni da terzi euro 237.052 inferiori rispetto al preventivo per euro -32.048 quale minor oneri su manutenzioni infrastrutture filovia e deposito officina, così dettagliate:



manutenzioni impianti fissi filoviari per euro 24.526, manutenzione depositi e officina per euro 21.846, manutenzioni attrezzature informatiche e macchine per ufficio per euro 5.867, manutenzione aree di fermata per euro 74.861, manutenzione uffici via Dario Campana 8.220, manutenzione ordinaria su linea Metromare euro 101.732.

- La voce Tenuta paghe e altri servizi amm.vi per euro 12.914, inferiori al preventivo per euro 27.086 in quanto non ancora affidato il contratto di consulenza fiscale, include il servizio di gestione paghe da parte di Assoservizi Romagna euro 4.281, spese per consulenza amministrativa/fiscale e messa a disposizione piattaforma contabile in essere per euro 8.008, pratiche amministrative euro 530, varie per euro 95.
- I costi per buoni pasto mensa euro 17.766 inferiore al preventivo per euro 3.234;
- I costi per beni non strumentali euro 1.332, in linea con quanto preventivato, sono dovuti alle spese di condominio dell'appartamento di proprietà di via Gabelli;
- Le spese varie per trasferte euro 943, inferiori al preventivo;
- Le consulenze per sicurezza e sanitarie per euro 3.508, inferiori al preventivo per euro - 3.492, include il compenso per il ruolo di RSPP per euro 2.844, sopralluogo e relazione annuale e Protocollo sanitario svolti da medico aziendale per euro 519, corsi sulla sicurezza euro 145;
- Spese postali euro 3.843 superiore a quanto preventivato per euro 1843;
- Oneri bancari euro 2.033 inferiori a preventivo;
- Spese di rappresentanza euro 2.727 inferiori a preventivo;
- Compensi collegio sindacale per euro 16.640 inferiore di euro - 1.860 a preventivo in quanto minor oneri quali gettoni di presenza;
- Compensi 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 4.293 lievemente superiore al preventivo a seguito di aggiornamento tariffe Aci rimborso spese;
- Aggiornamenti personale, convegni e addestramento software per euro 1.680 inferiore a quanto preventivato in quanto gli oneri per l'addestramento su nuovi software gestionali sono stati inseriti alla voce prestazioni tecniche;
- Spese di trasporto ed imballo e altre per euro 1.969, in linea con preventivo;
- Spese per servizi pubblicitari e promozione Metromare euro 21.816, inferiore a quanto preventivato per euro -18.184 a seguito di minor oneri su pubblicazioni bandi di gara Metromare.

#### 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 16.640).

Compensi per cariche sociali	2022	Preventivo 2023	2023
Amministratori	23.400	23.400	23.400
Collegio Sindacale per attività di controllo	6.562	18.500	16.640

Collegio Sindacale per attività di revisione legale	5.460	5.460	5.460
	35.422	47.360	45.500

B 8) Il totale della voce costi per "godimento beni di terzi" pari ad euro 106.930 lievemente superiori a quanto preventivato per euro 6.180.

Sono composti da:

- euro 61.362 per canoni di locazione di Via Dario Campana 67 in linea con il preventivo;
- euro 32.395 per canoni manutenzione licenze software (autodesk e adobe Negroni, aruba Zeitgroup, archiflow Siav, gmail Injenia, domini internet e backoffice Edita, 3WGIS I&S, canone Saas Maggioli, Cisco Webex Cloud Ificonsulting, antivirus Ificonsulting, canon server cloud Elicat, canoni Alyante TS Enterprise, canone Power Pack Primus), superiore a quanto preventivato per euro 4.395;
- euro 11.244 per contratti di noleggio autovetture aziendali, in linea con quanto preventivato;
- euro 1.691 per contratti noleggio fotocopiatrici multifunzione Canon, inferiore a quanto preventivato;
- euro 238 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	2022	PREVENTIVO 2023	2023
Salari e stipendi	469.110	609.457	574.578
Somministrazione lavoro	82.393	0	0
Indennità per trasf. a dip. forfett.	0	400	0
Oneri sociali	142.618	176.448	179.347
Trattamento di fine rapporto	57.059	41.500	42.226
Altri costi	1.991	1.500	982
TOTALE	753.171	829.305	797.133

Il costo del personale a consuntivo 2023 risulta essere di euro 797.133 inferiore di euro 32.172 rispetto al preventivo dovuto al fatto che in sede di predisposizione del preventivo si era considerato di procedere con l'assunzione di un dipendente a sostegno dell'area tecnica assunzione che non si è resa necessaria.

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 69 mila da liquidarsi a seguito di approvazione del bilancio consuntivo d'esercizio.

## B 10) Ammortamenti e Svalutazioni

B 10. Ammortamenti e svalutazioni	2022	PREVENTIVO 2023	2023
a) Ammortamento imm.ni immateriali	3.334	30.265	2.415
b) Ammortamenti imm.ni materiali	4.567.970	4.761.668	4.570.745
c) Altre Svalutazioni immobilizzazioni	0	0	0
d) Svalutazione crediti vs utenti	0	0	0
TOTALE	4.571.304	4.791.933	4.573.160

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 di inserire in ammortamento anche la quota residua del totale investimento da quadro economico Metromare e non ancora effettivamente concluso oltre che al fatto di aver previsto un investimento su nuovi software gestionali operativi già da inizio anno e per un importo che è risultato sovrastimato. L'incidenza dell'investimento Metromare per il 2023 è di euro 4.477.752.

## B 12) Accantonamenti per rischi

Non sono stati imputati nell'esercizio accantonamenti per rischi.

## B 13) Altri Accantonamenti per oneri

Tale posta ammonta complessivamente ad euro 328.000. Gli accantonamenti sono relativi:

- quanto ad euro 188.000 per far fronte alla realizzazione degli studi di fattibilità e progettazione preliminare delle tratte Metromare sugli assi viari della Valmarecchia e Valconca a seguito delle richieste, espresse anche in occasione dell'Assemblea dei Soci del maggio 2023, dal Comune di Santarcangelo, Misano Adriatico e Cattolica. Ai fini dell'accantonamento si è anche considerato che il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti ha pubblicato nel Febbraio 2024 l'avviso n.3 per la presentazione di istanze ai fini della programmazione degli interventi finanziabili dallo Stato nel settore del Trasporto Rapido di Massa con scadenza di presentazione fissata per il 31/10/2024;
- vista la necessità e la valutazione del dirigente Tecnico per opere che si rendono necessarie alla messa in sicurezza, riparazione o sostituzione di infrastrutture insistenti su aree di fermata, si è proceduto ad accantonare l'importo di euro 140.000.

## 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	2022	PREVENTIVO 2023	2023
Imposte comunali immobili	53.494	31.000	30.023
Altre tasse non su reddito d'esercizio	33.414	38.600	40.176
Tassa proprietà mezzi trasporto	112	160	155
Minusvalenze da cessione cespiti	0	0	0
Sopravvenienze passive	9.167	0	5.295
Altri oneri diversi di gestione	6.175	14.000	14.166
TOTALE	103.362	83.760	89.815

Il maggior onere rispetto al preventivo di euro 6.055 è dovuto principalmente alle sopravvenienze passive non preventivate (conguaglio utenze, conguaglio contributi previndai, regolazione premi assicurativi).

La voce B14 Oneri diversi di gestione è così composta:

- Imposta Comunale Propria: area Coletti euro 17.383; sottostazioni via Rimembranze e Cappellini euro 442; via della C.A. Dalla Chiesa euro 11.414; P.C.C piazza Battisti euro 370; appartamento via Gabelli euro 415.
- Altre tasse non sul reddito di esercizio gli importi più rilevanti sono: imposte e tasse sede legale euro 1.578; tassa vidimazione libri sociali 516; diritti camerale CCIAA euro 610; tasse su consorzio di bonifica 566; canoni impianti pubblicitari (rimborsato da Media One Srl) euro 16.500; passi carrabili Comune di Riccione euro 261; imposte di registro su contratti di locazione AMR al 50% euro 7.060; imposte su pratiche amministrative evase euro 416; imposte su titoli e c/c bancari 5.896; imposto di bollo virtuale su fatture e marche da bollo per pratiche amministrative euro 663; ricarica castello visure Sister Agenzia delle Entrate euro 2.830; tasse per pratiche catastali e bollettini Mav per gare euro 3.280.
- Sopravvenienze passive sono dovute alla regolazione premi polizze Unipol 2022 euro 1.910, conguaglio contributi Previndai 2022 euro 1600; manutenzioni filovia euro 1.616, altri di minor valore per euro 169.
- Altri oneri di gestione gli importi più rilevanti sono: multe e penalità per euro 70; quote associative per

euro 74; libri abbonamenti per euro 2.511; moduli e stampati, cancelleria e ricambi macchine ufficio per euro 2.214; pedaggi e canoni telepass euro 175; materiali per iniziative promozionali ed informative euro 7.205; altri oneri vari per euro 1.917.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(358.059)	(232.299)	(125.760)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	34.652	3.671	30.981
Proventi diversi dai precedenti	37.025	2.920	34.105
(Interessi e altri oneri finanziari)	(429.736)	(238.890)	(190.846)
<b>Totale</b>	<b>(358.059)</b>	<b>(232.299)</b>	<b>(125.760)</b>

## 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 429.736

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	429.736
<b>Totale</b>	<b>429.736</b>

Descrizione	Altre	Totale
Interessi medio credito	429.736	429.736
<b>Totale</b>	<b>429.736</b>	<b>429.736</b>

## C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI confronto con preventivo

	2022	PREVENTIVO 2023	2023
16) Altri Proventi Finanziari	6.591	2.000	71.677
17 ) Interessi e altri oneri finanziari - Altri	(238.890)	(186.059)	(429.736)

TOTALE	(232.299)	(184.059)	(358.059)
--------	-----------	-----------	-----------

I proventi finanziari si riferiscono prevalentemente agli interessi su titoli immobilizzati euro 34.652, interessi incassati su restituzioni depositi cauzionali euro 4.460, interessi su time deposit euro 32.269, interessi c/c bancari euro 296. Superiore al preventivo per euro 69.677.

Gli oneri finanziari sono relativi agli interessi sul mutuo Iccrea per euro 310.551 e sulla linea di credito di Credit Agricole per euro 119.185, superiore al preventivo a seguito dell'incremento dei tassi di interesse che ha comportato un maggior onere di euro 243.677.

## **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 di 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 (intendendo per tali quelli non strettamente connessi alla gestione caratteristica) ed essendo assolutamente caratteristici possono risaltare ed influenzare il bilancio per la loro particolare incidenza numerica.

In ottemperanza del disposto dell'art.2427 comma 1 n.13, a giudizio dell'Organo Amministrativo, non sono presenti nell'esercizio elementi di ricavo che possono definirsi di entità o incidenza eccezionali.

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 B 12 "accantonamenti per oneri e rischi" comprende accantonamenti per oneri di manutenzione ciclica e periodica su beni funzionali al servizio TPL da effettuarsi su infrastrutture aree di fermata per euro 140.000; accantonamento per euro 188.000 per far fronte agli oneri di verifica fattibilità e progettazione preliminare estensione sistema trasporto rapido di massa lungo gli assi viari della Valmarecchia e Valconca necessari a partecipare al bando di assegnazione delle risorse;

## **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, per il principio di prudenza, non vi è la ragionevole certezza del loro recupero in futuro.

Le passività per imposte differite non sono state contabilizzate in quanto di importi non significativi.

### **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, già abbattuto per l'80% dall'utilizzo di perdite pregresse, stimato di euro 61.824, che assoggettato all'aliquota del 24% determina un'imposta di euro 14.838. In bilancio imputato 15.000.

L'IRAP è stimata per euro 31.184 ed imputata in bilancio per euro 31.500, calcolata sul valore della produzione netta di euro 799.587.

## Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Differenza tra Valore e Costi della Produzione ante imposte	47.385
Onere fiscale teorico 24 %	11.372
<i>Variazione in aumento dell'imponibile</i>	
Quota plusvalenza patrimoniale	0
Imposte indeducibili	30.023
Redditi fabbricati non strumentali	3.225
Accantonamento fondo oneri e rischi	328.000
Svalutazioni e sopravvenienze passive	
Manutenzioni eccedenti il limite	
Altre variazioni in aumento stimate (autovett.re, acc.to previdenza complementare eccedente, telefoniche)	27.586
<b>TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO</b>	<b>388.834</b>
<i>Variazioni in diminuzione dell'imponibile</i>	
Canoni di locazione fabbricati non strumentali	3.612
Altre variazioni in diminuzione	123.488
<b>TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>	<b>127.100</b>
Reddito imponibile IRES di competenza	309.119
Utilizzo perdite fiscali esercizi precedenti 80% imponibile	247.295
IRES di competenza	14.838
IRES stimata in conto economico	15.000

## Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRAP)

Differenza tra Valore e Costi della Produzione	405.444
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.125.132
Imponibile Teorico	1.530.576
Onere Teorico	59.693
<i>Variazioni in diminuzione</i>	
Inail, Apprendisti, Cuneo fiscale e altri sgravi	787.731
Ammortamenti fiscali eccedenti	
Altre variazioni in diminuzione	
<b>TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>	<b>787.731</b>
<i>Variazioni in aumento</i>	
Compensi amministratori	23.400
Ammortamenti fiscali non deducibili	
Imposta comunale sugli immobili	30.023
Altre variazioni in aumento	3.319
<b>TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO</b>	<b>56.742</b>

Reddito imponibile IRAP di competenza	799.587
IRAP di competenza	31.184
IRAP stimata in conto economico	31.500

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	3	3	0
Impiegati	8	8	0
Operai	1	1	0
<b>Totale</b>	<b>13</b>	<b>13</b>	<b>0</b>

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	3	8	1	13

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
Compensi	23.400	16.640



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 16.640

## Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

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

## Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente poiché il capitale non è diviso 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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2023
<b>RISCHI ASSUNTI</b>		
Fideiussioni prestate	205.199	205.199
<b>GARANZIE RICEVUTE DA TERZI</b>		
Fideiussioni ed altre garanzie da terzi	15.000.566	16.442.411
<b>IMPEGNI ASSUNTI</b>		
Impegni contrattuali	12.184.395	50.378.680
<b>BENI DI TERZI PRESSO L'AZIENDA</b>	460	460
<b>TOTALE</b>	27.390.620	67.026.750

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 16.442.411:

- progettazione ed esecuzione TRC ATI ICI, Teknosonda e Alpiq euro 918.792;
- 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 Italia 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.

- Antonioli Srl polizza fideiussoria a garanzia contratto di manutenzione straordinaria porzioni della palificata dell'impianto filoviario Rimini - Riccione euro 7.165.
- Architecna Engineering Srl polizza fideiussoria a garanzia contratto servizi di progettazione PFTA seconda tratta Metromare euro 45.387.
- Intergeo Srl polizza fideiussoria a garanzia contratto di servizi indagini geognostiche e analisi di laboratorio seconda tratta Metromare euro 19.990.
- RTP LAPRIMASTANZA (associazione temporanea di impresa) polizza fideiussoria contratto di servizio per progettazione definitiva parcheggio fermata Miramare prima tratta Metromare euro 14.338.
- ATI POLISTUDIO (associazione temporanea di impresa) polizza fideiussoria contratto di servizio per progettazione definitiva parcheggio fermata Kennedy prima tratta Metromare euro 10.688.
- VITALI GIANLUCA polizza fideiussoria contratto di servizi per progettazione esecutiva interventi di modifica filovia Rimini - Riccione euro 12.575.
- Colonna Francesco polizza fideiussoria contratto servizi per progettazione esecutiva interventi di modifica palificata impianto filoviario Rimini - Riccione euro 28.773.
- Project Automation polizza fideiussoria contratto appalto per FPO e progettazione sistemi di ausilio all'esercizio della seconda tratta Metromare euro 139.200.
- ICI Italiana Costruzione SpA polizza fideiussoria contratto appalto progettazione definitiva ed esecutiva realizzazione seconda tratta Metromare euro 1.170.894.

Impegni Contrattuali per euro 50.378.680:

- compromesso per acquisto aree in fregio, case cantoniere ed espropri per realizzazione Metromare con R.F.I. Ancona euro 676.599;
- affidamento lavori di spostamento portale armo 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;
- incarico per difesa ed assistenza in giudizio euro 9.052;
- incarico per predisposizione elaborati volti alla presentazione istanze assegnazione risorse realizzazione infrastrutture sistemi di trasporto rapido di massa euro 6.440;
- incarico predisposizione documentazione tecnica per avvio "comparto Coletti-Metromare" e redazione progetto definitivo euro 5.836;
- 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;
- incarico per relazioni per piano particolareggiato comparto via Coletti euro 19.349;
- incarico Antonioli Srl per manutenzione straordinaria porzioni della palificata impianto filoviario Rimini - Riccione euro 1.781;
- incarico per progettazione esecutiva interventi di modifica infrastruttura filoviaria euro 47.046;
- incarico professionale di progettazione definitiva, Direzione lavori e Coordinamento sicurezza per lavori manutenzione straordinaria porzioni della palificata dell'impianto filoviario Rimini - Riccione

- euro 41.236;
- incarico professionale servizi di progettazione parcheggi a raso funzionali alle fermate Kennedy e Miramare Airport Metromare euro 92.678;
  - incarico per servizi di geologia e geognostica necessari alla realizzazione seconda tratta Metromare euro 21.544;
  - incarico per censimento reti sottoservizi e gestioni interferenze necessari alla realizzazione seconda tratta Metromare euro 16.519;
  - incarico per studio impatto ambientale, valorizzazione del verde ed inserimento urbanistico necessari alla realizzazione seconda tratta Metromare euro 19.182;
  - incarico per servizi di verifica preventiva alla progettazione ex art.42 Dlgs.36/2023 della progettazione esecutiva necessari alla realizzazione seconda tratta Metromare euro 104.042;
  - accordo per l'attuazione del contratto d'appalto di fornitura di numero 6 mezzi su gomma art.2.4 del contratto prot.4719 del 05.08.2016 necessari alla seconda tratta Metromare euro 7.199.058;
  - ICI Italiana Costruzioni Infrastrutture, appalto integrato affidamento progettazione definitiva, esecutiva ed esecuzione lavori per realizzazione seconda tratta Metromare euro 32.305.520;
  - Project Automation, appalto progettazione e FPO collaudo e messa in esercizio sistemi di ausilio all'esercizio della seconda tratta Metromare euro 4.245.600;
  - Geo-graphic, Bersani, Esageo, Turrini, incarichi di tipo topografico e catastale propedeutici alla procedura espropriativa seconda tratta Metromare lotto 1,2,3 e 4 euro 136.828;
  - Brioli, incarico di supporto al Rup per valutazione indennità di esproprio seconda tratta Metromare euro 26.645;
  - Vichi, incarico di supporto al Rup progettazione ed esecuzione dei lavori di illuminazione pubblica seconda tratta Metromare euro 42.700;
  - Spinosa, incarico di supporto al Rup fase di progettazione esecutiva seconda tratta Metromare euro 82.345;
  - Cassanelli, incarico di supporto al Rup per redazione atti amministrativi per procedura di gara seconda tratta Metromare euro 10.800;
  - Esposito, incarico quale direttore esecuzione contratto per la fornitura del materiale rotabile seconda tratta Metromare euro 57.096;
  - Plazzi, incarico di supporto al Rup per soluzione progettuale superamento prescrizione Hera Spa seconda tratta Metromare euro 50.373;
  - Bernardini, incarico di supporto al Rup per servizi legali ai sensi dell'art.31 comma 11 D.Lgs 50/2016 seconda tratta Metromare euro 97.444;
  - Project Automation contratto di upgrade sistemi di ausilio prima tratta Metromare euro 257.603;
  - Colas Rail Italia contratto di integrazione apparati cabine di trasformazione elettrica prima tratta Metromare euro 50.414;
  - Roli Associati, incarico per redazione PFTE parcheggi fermate Metromare Pascoli-Toscanini-Rivazzurra euro 144.189;
  - Be Fast srl, servizi di consulenza privacy in linea con nuove disposizioni UE euro 14.945;
  - Amaducci, incarico coordinamento sicurezza lavori di manutenzione straordinaria linea filoviaria Rimini - Riccione euro 3.951;
  - Edilsagea, incarico per lavori tramviari e manutenzione stradale per l'impianto filoviario RN-Riccione DM 342/2022 euro 1.532.143;

- Monsud, fornitura strutture di sostegno impianto di trazione elettrica linea filoviaria RN-Riccione DM 342/2022 euro 393.553;
- Costruzioni Ubaldi, incarico opere civili propedeutiche a sistemazione sottopasso viale P.Amedeo per impianto filoviario RN-Riccione DM 342/2022 euro 46.931;
- Antonioli, incarico opere impiantistiche propedeutiche a sistemazione sottopasso viale P.Amedeo per impianto filoviario RN-Riccione DM 342/2022 euro 15.816;

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 fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

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

## **Informazioni ai sensi dell'art.2427 comma 2-bis C.C.**

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

## **Informazioni ai sensi dell'art.2427 comma 2-ter C.C.**

Non risultano accordi economici presi al di fuori del Bilancio

## **Informazioni ai sensi dell'art.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 comma125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

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

Non esistono in carico alla società attività finanziarie su derivati.

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2023</b>	<b>Euro</b>	<b>885</b>
5% a riserva legale	Euro	44
a riserva straordinaria	Euro	841
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

## 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 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della Legge 1.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato Xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 29/03/2024