

PATRIMONIO MOBILITA PROVINCIA DI RIMINI P.M.R. CONSORTILE

Bilancio di esercizio al 31/12/2024

Dati anagrafici	
Denominazione	PATRIMONIO MOBILITA PROVINCIA DI RIMINI P.M.R. CONSORTILE
Sede	VIA DARIO CAMPANA 67 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
Forma giuridica	Societa' Consortile A Responsabilita' Limitata
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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2024	31/12/2023
Stato patrimoniale		

Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	16.355	21.000
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	24	36
7) altre	2.323	2.323
Totale immobilizzazioni immateriali	18.702	23.359
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.678.983	3.714.734
2) impianti e macchinario	185.396	207.025
3) attrezzature industriali e commerciali	72.769	86.192
4) altri beni	75.686.007	80.171.802
5) immobilizzazioni in corso e acconti	6.479.461	2.163.820
Totale immobilizzazioni materiali	86.102.616	86.343.573
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.056	75.749
Totale crediti verso altri	24.056	75.749
Totale crediti	24.056	75.749
3) altri titoli	501.899	2.053.007
Totale immobilizzazioni finanziarie	525.955	2.128.756
Totale immobilizzazioni (B)	86.647.273	88.495.688
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.087	(78.896)
Totale crediti verso clienti	19.087	(78.896)
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.640	160
Totale crediti verso controllanti	1.640	160
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	256.176	218.233
Totale crediti tributari	256.176	218.233
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	723.151	1.638.361
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.689.316	1.023.542
Totale crediti verso altri	2.412.467	2.661.903
Totale crediti	2.689.370	2.801.400
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli		2.000.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		2.000.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	13.570.463	7.366.965
3) danaro e valori in cassa	1.783	2.575
Totale disponibilità liquide	13.572.246	7.369.540
Totale attivo circolante (C)	16.261.616	12.170.940
D) Ratei e risconti	21.171	19.633
Totale attivo	102.930.060	100.686.261
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.833.607	10.833.607

IV - Riserva legale	169.553	169.508
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.548.246	2.547.405
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	2.548.247	2.547.404
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.005	885
Totale patrimonio netto	13.572.412	13.551.404
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	4.839.281	4.529.453
Totale fondi per rischi ed oneri	4.839.281	4.529.453
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	269.222	247.552
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	611.209	1.599.468
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.859.346	4.916.528
Totale debiti verso banche	4.470.555	6.515.996
6) acconti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.497.747	5.304.425
Totale acconti	10.497.747	5.304.425
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.680.213	208.532
Totale debiti verso fornitori	1.680.213	208.532
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		38.740
esigibili oltre l'esercizio successivo	38.740	
Totale debiti verso controllanti	38.740	38.740
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.348	(63.809)
Totale debiti tributari	86.348	(63.809)
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.753	47.399
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	44.753	47.399
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.600	148.317
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.689.316	396.100
Totale altri debiti	1.849.916	544.417
Totale debiti	18.668.272	12.595.700
E) Ratei e risconti	65.580.873	69.762.152
Totale passivo	102.930.060	100.686.261

	31/12/2024	31/12/2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.000.000	1.000.000
altri	6.358.980	5.908.551
Totale altri ricavi e proventi	7.358.980	6.908.551
Totale valore della produzione	7.358.980	6.908.551
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.000	9.364
7) per servizi	717.174	598.705

8) per godimento di beni di terzi	104.967	106.930
9) per il personale		
a) salari e stipendi	586.464	574.578
b) oneri sociali	182.320	179.347
c) trattamento di fine rapporto	44.255	42.226
e) altri costi	2.493	982
Totale costi per il personale	815.532	797.133
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.657	2.415
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.566.166	4.570.745
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.570.823	4.573.160
12) accantonamenti per rischi	782.000	
13) altri accantonamenti		328.000
14) oneri diversi di gestione	88.146	89.815
Totale costi della produzione	7.087.642	6.503.107
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	271.338	405.444
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	21.685	34.652
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	107.242	37.025
Totale proventi diversi dai precedenti	107.242	37.025
Totale altri proventi finanziari	128.927	71.677
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	329.579	429.736
Totale interessi e altri oneri finanziari	329.579	429.736
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(200.652)	(358.059)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	70.686	47.385
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	49.681	46.500
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	49.681	46.500
21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.005	885

	31/12/2024	31/12/2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	21.005	885
Imposte sul reddito	49.681	46.500
Interessi passivi/(attivi)	200.652	358.059
(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	271.338	405.384
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	782.000	358.707
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.570.823	4.573.160
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	51.693	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	(402.830)	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto	5.001.686	4.932.242

contropartita nel capitale circolante netto		
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.273.024	5.337.626
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(97.983)	41.401
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.471.681	9.492
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.538)	45.483
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(4.181.279)	(4.039.411)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	6.978.071	6.441.803
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.168.952	2.498.768
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	9.441.976	7.836.394
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(200.652)	(358.059)
(Imposte sul reddito pagate)	(171.407)	(248.287)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(47.672)	(100.880)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(419.731)	(707.226)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	9.022.245	7.129.168
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.325.209)	(1.118.016)
Disinvestimenti		560
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(23.597)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	1.551.108	
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		(2.000.000)
Disinvestimenti	2.000.000	
(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)	(774.101)	(3.141.053)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(988.259)	38.976
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(1.057.182)	(1.599.468)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3	(3)
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.045.438)	(1.560.495)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.202.706	2.427.620
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.366.965	4.940.550
Assegni		
Danaro e valori in cassa	2.575	1.370
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.369.540	4.941.920

Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	13.570.463	7.366.965
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.783	2.575
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	13.572.246	7.369.540
Di cui non liberamente utilizzabili		

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 21.005.

Constatato che la società fornitrice del sistema gestionale contabile in uso a P.M.R. ha proceduto ad elaborare un nuovo sistema operativo, abbandonando le attività di aggiornamento e implementazione del precedente sistema e di conseguenza non garantendo più l'assistenza, l'aggiornamento o le eventuali implementazioni che si rendessero necessarie, la società ha avviato, nel corso del 2024, il processo di sostituzione del programma informatico per la rilevazione delle operazioni di gestione e di tenuta della contabilità e amministrazione. Il processo ha comportato una revisione ed un riallineamento delle procedure amministrative e contabili oltre che la necessaria assimilazione delle procedure operative, operazioni che hanno determinato tempi più dilatati per la chiusura dell'esercizio e la predisposizione della relativa documentazione contabile e amministrativa.

Con determinazione dell'Amministratore Unico n. 12 del 27/03/2025 la società si è avvalsa, in conformità con le previsioni statutarie di cui all'art.23.2 dello Statuto, del maggior termine di 180 giorni, concesso dall'art. 2364 C.c., per convocare negli usuali modi, i soci in assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio al 31.12.2024.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 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.

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati".

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

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 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 società sulla base dei limiti dimensionali (rif.art.2435 bis C.c.) avrebbe la possibilità di redigere il bilancio in forma abbreviata ma, per fornire migliore rappresentazione aziendale, lo redige con metodo ordinario.

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 corrispondente dell'esercizio precedente.

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 conformità alle norme statutarie (art.23.7), che prevedono in sede di bilancio finale dell'esercizio il confronto dei dati economici con quelli del bilancio preventivo, come di 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.

Criteria 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.

Per effetto dell'emendamento all'OIC 16 marzo 2024, deve essere incluso nel valore di iscrizione del bene anche il costo di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito se e nel momento in cui è assunta l'obbligazione a smantellare il cespite e/o ripristinare il sito in cui il cespite è ubicato, in contropartita di un fondo rischi e oneri.

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).

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. L'ammortamento inizia dall'esercizio di entrata in funzione entrati in funzione dei beni ad un coefficiente ridotto alla metà per il primo esercizio.

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, hanno subito una variazione in rapporto alla vita residua d'affidamento dell'opera, per il 2024 il coefficiente è fissato al 4%.

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

Tipo Bene	% Ammortamento
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 %
Metromare (TRC RN FS - Riccione) 2024	4,00 %
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 che la società ai sensi del citato comma 4 dell'art.2423 C.C. non ha applicato il principio del costo ammortizzato in quanto i crediti/debiti che si sono venuti a creare nell'esercizio sono inferiori a 12 mesi e per quanto attiene il debito verso banche di durata superiore a 5 anni 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 imputate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- 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, come ampiamente illustrato in specifica sezione della relazione sulla gestione.

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
Valore di inizio esercizio	21.000	36	2.323	23.359
Costo	21.000	36	2.323	23.359
Valore di bilancio				

Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni				
Ammortamento dell'esercizio	4.645	12		4.657
Totale variazioni	(4.645)	(12)		(4.657)
Valore di fine esercizio				
Costo	16.355	24	2.323	18.702
Valore di bilancio	16.355	24	2.323	18.702

La voce Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno per euro 16.355 è costituita per euro 30 da licenza window 10 per pc portatile e per euro 2.620 da licenza Ts Exsperience TeamSystem per dichiarativi fiscali, per euro 4.612 da licenza Alyante TeamSystem per contabilità generale, per euro 4.901 per licenza gestione documentale DMS TeamSystem e per euro 4.192 per software Stormagic SVAN per manutenzione server EOS. Beni ammortizzabili in 5 anni.

La voce Concessioni di euro 24 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 ciclo-pedonale Viale D'Azeglio.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
86.102.616	86.343.573	(240.957)

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

Valore di inizio esercizio						
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni			5.600	3.968	4.315.641	4.325.209
Ammortamento dell'esercizio	35.751	21.629	19.023	4.489.763		4.566.166
Totale variazioni	(35.751)	(21.629)	(13.423)	(4.485.795)	4.315.641	(240.957)
Valore di fine esercizio						
Costo	6.615.543	3.598.190	3.289.329	96.415.299	6.479.461	116.397.822
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.936.560	3.412.794	3.216.560	20.729.292		30.295.206
Valore di bilancio	3.678.983	185.396	72.769	75.686.007	6.479.461	86.102.616

Rispetto all'esercizio precedente le immobilizzazioni materiali diminuiscono in valore assoluto di euro 240.957.

I decrementi di euro 4.566.166 sono dovuti agli ammortamenti d'esercizio. L'incidenza delle quote d'ammortamento dell'opera Metromare è pari ad euro 4.481.729.

Gli incrementi, per un totale di euro 4.325.209 sono dovuti:

- per euro 5.600 per tabelle di fermata e pensiline;
- per euro 1.971 per attrezzature informatiche;
- per euro 1.997 per spese tecniche 1ma tratta Metromare;
- per euro 1.675.899 quale immobilizzazione in corso per anticipi manutenzione straordinari a Filovia D.M. 243/20222;
- per euro 194.255 quale immobilizzazione in corso per anticipi realizzazione parcheggi scambiatori 1ma tratta Metromare;
- per euro 2.445.487 quale immobilizzazione in corso per anticipi realizzazione 2da tratta Metromare Rimini FS-Rimini Fiera di cui: euro 1.293.217 per depositi al MEF quale acconto per indennità espropri e occupazioni temporanee, euro 186.877 quali acconti versati direttamente agli espropriati ed euro 965.393 quale spese per progettazione 2da tratta Metromare;

L'investimento più rilevante è relativo alla realizzazione del Metromare. 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 che ai fini della realizzazione della seconda tratta Metromare si è proceduto, a seguito della risoluzione del contratto per gravi inadempimenti della società risultante prima classificata alla gara per l'affidamento dell'appalto integrato della progettazione definitiva, esecutiva e dell'esecuzione dei lavori, allo scorrimento della

graduatoria affidando l'incarico alla seconda classificata.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
525.955	2.128.756	(1.602.801)

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

Al 31/12/2024 non risultano iscritte partecipazioni in altre imprese di seguito le variazioni dei titoli immobilizzati

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	2.053.007
Valore di bilancio	2.053.007
Variazione nell'esercizio	(1.551.108)
Valore di fine esercizio	
Costo	501.899
Valore di bilancio	501.899

La variazione è dovuto alla vendita dei titoli

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	75.749	75.749
Valore di fine esercizio	24.056	24.056
Quota scadente oltre l'esercizio	24.056	24.056

B) III 2.d-bis2) "Verso altri": per euro 24.056 costituiti da:

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

Nel 2024 si è proceduto a appostare nei crediti immobilizzati la parte di fondo svalutazione crediti per euro 51.693 relativo al fondo svalutazione crediti immobilizzati che nel 2023 era iscritto a storno dei crediti commerciali dell'attivo circolante (voce C.II.1) voce che peraltro dal 2023 al 2024 non ha subito variazioni. Il valore di tale credito tenendo conto del fondo svalutazione specifico porta ad un valore di euro 20.306;

- 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.

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Saldo al 31/12 /2023	Variazioni esercizio 2024		Saldo al 31 /12/2024
		Utilizzi	Variazioni	
Fondo svalutazione crediti vs crediti immobilizzati	0		51.693	51.693

- B) III 3) "Altri titoli": per euro 501.899 costituiti da titoli depositati a garanzia del finanziamento ricevuto per l'acquisto di materiale rotabile Metromare
-BTP Tf0,35% 01.02.2025.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.). 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	24.056	24.056
Totale	24.056	24.056

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 rimanenza 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 19.087. Si segnala che rispetto al 2023 il fondo svalutazione crediti di euro 99.461, che nel 2024 non ha subito variazioni, è stato correttamente appostato in diminuzione dei crediti immobilizzati (B.III.2d) per euro 51.693 ed in diminuzione dei crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo (C.II.5quater) per euro 47.768.

Sono composti da crediti verso clienti per euro 18.613 e per euro 474 per fatture da emettere.

I crediti vs clienti pari ad euro 19.087 si riferiscono:

a crediti per fatture per fatture emesse:

- euro 2.196 per credito verso Coop.Soc.La Romagnola;
- euro 1.278 per credito verso Bepast Tourist;
- euro 200 per credito verso altri di minor importo;
- euro 14.939 per credito verso Media One;

a crediti per fatture da emettere:

- euro 211 per credito nei confronti di Coop.Soc.La Romagnola;
- euro 263 per credito verso Start Romagna.

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 1.640 sono costituiti da:

-fatture emesse nei confronti di Enti Soci per euro 1.640 così dettagliati:

- euro 128 per contributi consortili Comune di Gemmano;
- euro 190 per contributi consortili Comune di Mondaino;
- euro 1.284 per contributi consortili Comune di Morciano;

-euro 38 per contributi consortili Comune di Montefiore Conca.

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 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.

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 256.176, costituiti da:

- credito IVA per euro 84.769;
- crediti per acconti su ritenute per euro 35.088 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, per euro 76 nel 2023 e per euro 34.302 per il 2024 (per ritenute su interessi attivi bancari);
- crediti per acconti Irap 2024 per euro 27.175;
- crediti per acconti Ires 2024 per euro 16.269, nel 2023 era appostato a storno dei debiti tributari;
- crediti per Ires a seguito di dichiarazione 2024 per es.2023 euro 45.521;
- crediti per Irep a seguito di dichiarazione 2024 per es.2023 euro 47.254;
- credito verso erario per Irpef per euro 100.

C)II .5-quater) VERSO ALTRI

a)Esigibili entro l'esercizio per euro 723.151

Costituiti: da crediti verso Stato entro esercizio successivo per contributi su acquisto materiale rotabile Metromare per euro 579.675; da crediti verso Stato entro esercizio successivo per euro 114.852 relativi a contributi su Metromare per quota di spettanza a seguito di rendicontazione spese investimento al 31/12/2024; da crediti verso Regione per un totale di euro 20.273 relativo a rimborsi da ricevere per oneri CCNL anno 2006; crediti per euro 7.879 per anticipi su spese tecniche per ricostruzione caselli di via Labriola crediti che verranno introitati al momento della liquidazione delle definitive indennità di esproprio; altri crediti diversi per euro 472.

b)Esigibili oltre esercizio successivo per euro 1.689.316 di seguito la composizione e la

movimentazione.

- Il conto crediti verso MEF a garanzia degli espropri per la prima tratta Metromare evidenzia un saldo di euro 396.099. 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 conto crediti verso MEF a garanzia degli espropri per la seconda tratta Metromare Rimini FS - Rimini Fiera evidenzia un saldo di euro 1.293.217. Il conto misura il credito che vantiamo nei confronti del MEF per il deposito da noi effettuato a garanzia dei decreti d'esproprio sulla seconda 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 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.

Nel 2024 si è proceduto a appostare nei crediti verso altri oltre l'esercizio successivo la parte di fondo svalutazione crediti per euro 47.768 relativo al fondo svalutazione crediti verso altri che nel 2023 era iscritto a storno dei crediti commerciali dell'attivo circolante (voce C.II.1) voce che peraltro dal 2023 al 2024 non ha subito variazioni. Il valore di tale credito tenendo conto del fondo svalutazione specifico porta ad un valore di zero euro;

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Saldo al 31/12 /2023	Variazioni esercizio 2024		Saldo al 31 /12/2024
		Utilizzi	Variazioni	
Fondo svalutazione crediti vs altri oltre esercizio successivo	0		47.768	47.768

	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	(78.896)	97.983	19.087	19.087	
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	160	1.480	1.640	1.640	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	218.233	37.943	256.176	256.176	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.661.903	(249.436)	2.412.467	723.151	1.689.316

Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.801.400	(112.030)	2.689.370	1.000.054	1.689.316
---	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

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	19.087	1.640
Totale	19.087	1.640

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	256.176	2.412.467	2.689.370
Totale	256.176	2.412.467	2.689.370

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
	2.000.000	(2.000.000)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Altri titoli non immobilizzati	2.000.000	(2.000.000)

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.000.000	(2.000.000)
---	-----------	-------------

Si da informazione che in data 17/05/2024 sono giunti scadenza i nr.4 conti vincolati a 12 mesi stipulati in data 18//05/2023 (time deposit con tasso attivo lordo del 3,5 %), la loro scadenza ha prodotto la variazione negativa del credito per un totale di euro 2.000.000. L'operazione ha prodotto la maturazione di interessi attivi al lordo della ritenuta di competenza 2024 per euro 37.659 (il totale annuo è stato pari ad euro 69.927).

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
13.572.246	7.369.540	6.202.706

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.366.965	6.203.498	13.570.463
Denaro e altri valori in cassa	2.575	(792)	1.783
Totale disponibilità liquide	7.369.540	6.202.706	13.572.246

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio al 31.12.2024.

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 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce di euro 728 è relativo a ratei su interessi attivi su BTP 02/2025

La voce di euro 20.444 si riferisce a risconti attivi.

Comprende 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 7.392;
- canoni concessione d'uso e licenze annuali software per euro 7.729;
- manutenzioni per euro 2.557;
- abbonamenti giornali - libri riviste per euro 913;
- consulenza su sicurezza e sanità euro 593
- contributi previdenziali ed assistenziali fondo Tpl salute euro 468;
- formazione personale euro 672;
- altri per euro 120

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		19.633	19.633
Variazione nell'esercizio	728	811	1.538
Valore di fine esercizio	728	20.444	21.171

la tabella che non evidenzia un arrotondamento di 1 euro che la procedura ha utilizzato per produrre il saldo di bilancio

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Il Capitale Sociale sottoscritto, pari ad euro 10.833.607, è interamente versato e 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, come evidenziato nel prospetto allegato, in quote di partecipazione tra i 22 Enti Locali consorziati, ai sensi dell'art. 2468 del c.c.

Nel patrimonio netto è presente riserva legale per euro 169.553 costituita dalla destinazione degli utili dei seguenti anni: 2016 euro 29.643, 2017 euro 37.495, 2018 euro 96.702, 2021 euro 1.188, 2022 euro

4.481 ed in fine per il 2023 euro 44.

Nel patrimonio netto è presente riserva straordinaria per euro 2.548.246 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, per euro 85.134 per destinazione utile 2022 e per euro 841 per destinazione utile 2023.

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	Vincolate
---------	--------	---------------------	-----------	-----------

			per statuto	dall'Assemblea
Riserva Legale	0	169.553	0	0
Riserva arr.euro	1			
Altre riserve	0	0	0	2.548.246

b)composizione della voce "Riserve di rivalutazione":

Non esistono riserve di rivalutazione non avendo 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	169.508		45					169.553
Riserva straordinaria	2.547.405		841					2.548.246
Varie altre riserve	(1)		2					1
Totale altre riserve	2.547.404		843					2.548.247
Utile (perdita) dell'esercizio	885		(885)				21.005	21.005
Totale patrimonio netto	13.551.404		3				21.005	13.572.412

Il totale del patrimonio è variato a seguito della destinazione dell'utile dell'anno precedente alle riserve e dall'utile, ancora da destinare, di questo esercizio.

Il Bilancio 2024 si chiude con un utile di euro 21.005.

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 tre 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	169.553	A,B		
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.548.246	A,B,E		
Totale altre riserve	2.548.247			
Totale	13.551.407			

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

Essendo P.M.R. una società consortile a responsabilità limitata la normativa di riferimento e lo Statuto prevedono l'impossibilità di distribuzione degli utili d'esercizio di conseguenza il Patrimonio Netto può essere esclusivamente utilizzato a copertura delle perdite d'esercizio o distribuito a seguito di scioglimento della Società. La differenza tra totale riserve straordinarie e il totale altre riserve di euro 1 è dovuta alla riserva per arrotondamento all'unità di euro.

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.

Nel 2024 si è proceduto, al fine di rispettare una corretta competenza dell'arco temporale degli accantonamenti, a ridurre i seguenti fondi: fondo per la manutenzione ciclica relativo alla bonifica e rimozione delle cisterne del deposito di Via Coletti che per garantire la corretta competenza temporale a tutto il 2024, ridotto di euro 62.500; fondo manutenzione ciclica su aree di fermata, ridotto di euro 70.000; fondo manutenzione ciclica per sostituzione veicoli Metromare, ridotto di euro 292.000.

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".

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	4.529.453	4.529.453
Variazioni					

nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	782.000	782.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	47.672	47.672
Altre variazioni	0	0	0	(424.500)	(424.500)
Totale variazioni	0	0	0	309.828	309.828
Valore di fine esercizio	0	0	0	4.839.281	4.839.281

DETTAGLIO FONDI PER RISCHI E ONERI:

- Il Fondo vertenze legali risulta essere di euro 1.102.301. Il Fondo ha subito un incremento nell'esercizio per euro 750.000 a seguito di accantonamento effettuato, sulla base della valutazione del legale di PMR sul probabile rischio derivante dal contenzioso apertosi con ICI S.p.a., a seguito della risoluzione del contratto di appalto integrato per la realizzazione della seconda tratta Metromare e della vertenza in essere, viene mantenuto un fondo di euro 16.630.43 per contenzioso Zanzani insieme al fondo di euro 336.670,48 istituito a seguito del ricorso per occupazione senza titolo dell'area di sosta TPL di Via Lomabardia;
- Il Fondo oneri per anomalie nell'applicazione contratto con Gestore TPL non è variato e presenta un saldo di euro 100.000, l'amministratore ha valutato, visto il rischio reputato ancora probabile, di mantenere il fondo sino a sua prescrizione, nell'esercizio non ha subito variazioni;
- Il Fondo copertura rischi personale accantonato nel 2024 di euro 32.000 è relativo all'accantonamento per far fronte alla conciliazione per la definizione delle indennità ferie pregresse nei confronti dei dipendenti;
- Il Fondo oneri aggiuntivi ATG presenta un saldo di euro 102.238, l'amministratore ha valutato, visto il rischio reputato ancora probabile, di mantenere il fondo sino a sua prescrizione, nell'esercizio non ha subito variazioni.
- Il Fondo per lavori di adeguamento scarico industriali e rifacimento cisterne del deposito officina di Via C.A. Dalla Chiesa di euro 3.044 è stato totalmente utilizzato nell'esercizio;
- 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 nell'esercizio.
- Il Fondo oneri di manutenzione ciclica periodica risulta essere di euro 3.117.042 così costituito:
 - euro 70.000 per la messa in sicurezza e sostituzione pensiline aree di fermata del trasporto pubblico locale, si è proceduto nell'esercizio, al fine di rispettare una corretta competenza dell'arco temporale dell'accantonamento, a ridurre il fondo di euro 70.000, si procederà ad accantonare nei prossimi esercizi quanto di competenza;
 - euro 188.000 Fondo per lavori preliminari da mettere in atto nella verifica di fattibilità delle tratte di estremità Metromare per le aree della Valmarecchia e Valconca. Il fondo non ha subito variazioni nell'esercizio.
 - euro 393.170 per la messa in sicurezza dell'impianto filoviario, non ha subito variazione nell'esercizio;
 - euro 1.595.372 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, nell'esercizio ha subito un utilizzo di euro 44.628;
 - euro 583.000 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). Si è proceduto nell'esercizio, al fine di rispettare una corretta competenza dell'arco temporale dell'accantonamento, a ridurre il fondo di euro 292.000, si procederà ad accantonare nei prossimi esercizi quanto di competenza;

- euro 100.000 accantonati a seguito degli impegni assunti per la realizzazione della seconda tratta Metromare e relativi agli oneri di tipo legale ed amministrativo non riconosciute nel quadro economico dell'investimento, non ha subito variazioni nell'esercizio;

- euro 187.500 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. Si è proceduto nell'esercizio, al fine di rispettare una corretta competenza dell'arco temporale dell'accantonamento, a ridurre il fondo di euro 62.500, si procederà ad accantonare nei prossimi esercizi quanto di competenza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
269.222	247.552	21.670

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	247.552
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	
Totale variazioni	21.670
Valore di fine esercizio	269.222

Il valore del Fondo TFR accantonato al termine dell'esercizio è di euro 373.901 che al netto del credito per acconti imposte TFR di euro 104.679 porta al saldo del prospetto di bilancio di euro 269.222. 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

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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	6.515.996	(2.045.441)	4.470.555	611.209	3.859.346	1.412.449
Acconti	5.304.425	5.193.322	10.497.747		10.497.747	
Debiti verso fornitori	208.532	1.471.681	1.680.213	1.680.213		
Debiti verso controllanti	38.740		38.740		38.740	
Debiti tributari	(63.809)	150.157	86.348	86.348		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.399	(2.646)	44.753	44.753		
Altri debiti	544.417	1.305.499	1.849.916	160.600	1.689.316	
Totale debiti	12.595.700	6.072.572	18.668.272	2.583.123	16.085.149	1.412.449

La società nel 2017 ha stipulato un contratto di mutuo per finanziare la quota di propria competenza nella realizzazione del TRC. Si dà informazione che al fine di calmierare gli oneri finanziari si è proceduto nell'esercizio ad estinguere il mutuo originario con ICCREA Banca con contestuale accensione di nuovo mutuo (per il residuo) con Banca Malatestiana. L'operazione produrrà un non indifferente risparmio di interessi nell'arco dei 5 anni previsti per il rientro.

Il Valore di fine esercizio, della voce debiti verso banche, pari ad euro 4.470.555 di cui entro esercizio successivo euro 611.209 ed oltre l'esercizio successivo euro 3.859.346 (di cui, come già evidenziato euro 1.412.449 oltre i cinque anni) sono relativi quanto ad euro 4.400.555 alla residua quota capitale del mutuo stipulato con Banca Malatestiana per il finanziamento TRC prima tratta, e per euro 70.000 quale debito verso Banca Malatestiana per tiraggio preliminare finanziamento manutenzione straordinaria filovia (prima tranche del finanziamento chirografario a tiraggio di euro 2.250.000).

Si dà informazione che nell'esercizio si è proceduto all'estinzione anticipata del residuo debito di euro 1.556.235 originariamente concesso da Credit Agricole quale finanziamento chirografario per l'acquisto del materiale rotabile Metromare prima tratta. L'operazione si è resa possibile dalla liquidità generata dalla vendita dei titoli dati in garanzia nell'operazione. L'estinzione ha prodotto un notevole risparmio sugli oneri finanziari maturati e maturandi.

La voce D6) "Acconti" di euro 10.497.747 è relativa ad acconti su contributi c/investimento oltre

l'esercizio successivo per realizzazione Metromare prima e seconda tratta.

Si è avuto nell'anno un incremento della voce "acconti" per euro 4.897.618 dovuto alla ricezione della secondo anticipo del 10 % del contributo spettante. L'investimento inizialmente finanziato con fondi 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, ora è finanziato con risorse assegnate con D.M. 185/2020.

Il saldo della voce al 31.12.2024 di euro 10.497.747 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 9.795.236 quale anticipazione del 20 % del contributo inizialmente spettante per l'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, ora finanziato con risorse assegnate con D.M. 185/2020.

Tali acconti, alla conclusione delle opere, verranno girati alla posta di sconto passivo da utilizzarsi nel corso degli anni per sterilizzare le quote dei corrispondenti ammortamenti.

La voce D7) "debiti verso fornitori" per un totale di euro 1.680.213 è relativa a debiti verso fornitori con scadenza entro i dodici mesi ed espressi in valuta di conto, comprensivi dell'importo delle fatture da ricevere ed al netto delle note credito da ricevere.

Debiti verso fornitori per euro 1.520.130:

- debiti verso Generale Costruzione Ferroviarie Elettriche Spa euro 16.841 per attività di assistenza su collaudo Metromare;
- debito verso Ferramenta Fucci 2.0 e Fucci Mario euro 1.483 per materiale pensiline di fermata;
- debito verso Serigrafia il Mago per adesivi fermate euro 4.532;
- debiti per utenze TIM Spa per telefonia euro 2.330;
- debiti verso Unipool Rental euro 1.331 per locazione auto e furgoni aziendali;
- debiti verso Vetreria La Nuova Cesari euro 3.241 per vetri stratificati pensiline Tpl;
- debito verso Legislazione Tecnica euro 280 per rinnovo abbonamento rivista;
- debito verso Ificonsulting Srl euro 4.317 per canone annuale cisco webex cloud, manutenzione server e assistenza programmata;
- debito verso Edil Sagea Srl euro 408.803 per manutenzione sostegni filoviari;
- debito verso Antonioli Srl euro 113.977 per manutenzione sostegni filoviari (subappalto Edil Sagea);
- debito verso C.T.R. Consorzio Trasporti Riviera srl euro 127.648 per manutenzione sostegni filoviari (subappalto Edil Sagea);
- debito verso C.I.R. Srl euro 1.920 per manutenzione condizionatori CED sede sociale;
- debito verso Kiepe Electric GMBH BE euro 719.786 per anticipo su fornitura materiale rotabile Metromare seconda tratta;
- debito verso Riboli Aldo per euro 44.550 quale compenso per attività di progettazione sistema di controllo elettrico impianto filoviario;
- debito verso Vitali Gianluca euro 42.531 per compenso attività di progettazione esecutiva e direzione lavori manutenzione filovia;
- debito verso Vichi Igino euro 11.111 per compenso quale attività di progettazione impianti di

illuminazione seconda tratta Metromare;

- debito verso La Mordente Srl euro 4.321 per manutenzione verde area Marano;
- debito verso Metalco Srl euro 4.010 per fornitura ricambi fermate TPL;
- debito verso Be Fast euro 2.750 per predisposizione per modello organizzativo L.231/01;
- debito verso Beta Formazione Srl euro 713 per formazione dipendenti area tecnica;
- altri debiti vari di minor valore per un totale di euro 3.655.

Per fatture da ricevere euro 160.083:

Start Romagna SpA per euro 1.654 per utenze da riaddebitare; euro 128.947 per manutenzioni varie da Montemaggi, Coopservice impresa di pulizie, Coop 134, Antonioli, TIM, Tam Servizi, Monsud, CIR, Amir; euro 3.321 per utenze da SGR-Enel-Hera-TIM-A2A; euro 2.409 per compensi A.U; euro 10.153 per consulenze legali e tecniche Cingolani-Maggioli Spa; euro 609 per prestazione sicurezza sul lavoro Mancini e Randstat; euro 8.648 per canoni vari da Leasys-Canon-UnipoolRental-TeamSystem-I&S; euro 2.254 per buoni pasto elettronici e buoni welfare da Repas Lunch-Edenred; euro 824 Elicat per formazione su nuovi gestionali contabile e documentale; euro 262 per fornitura carburante autoveicoli aziendali Semprini; euro 862 per servizi elaborazione buste paga Assoservizi; altro di minor valore euro 140.

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. Si dà informazione che nel 2023 la voce era appostata tra i debiti verso controllanti entro esercizio successivo e dal presente esercizio è appostata tra i debiti verso controllanti oltre l'esercizio successivo.

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.

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 86.348 è costituita:

- Ires a debito per euro 23.293 da stima Ires,
- Irap a debito per euro 26.388 da stima Irap,
- Erario per imposte di bolli virtuali euro 42;
- Erario per ritenute alla fonte per euro 36.625.

La voce debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale è di euro 44.753;

La voce "Altri debiti" entro l'esercizio di euro 129.261 è così composta: clienti conto deposito cauzionali per euro 860 da cooperativa La Romagnola per cauzione locazione via Coletti; debiti diversi per euro 12.057 è relativo, a polizze Unipool Sai euro 4.410, a imposte di bollo euro 280, debito verso fondi previdenziali euro 3.361, debito per fotocopie canon in locazione euro 2.606, contributi previdenziali su prestazione occasionale euro 978, debiti vari euro 422; debito verso dipendenti per stima premio dipendenti e dirigente per euro 50.554; debito verso dipendenti per ferie non fruite euro 65.790.

La voce "Altri debiti" oltre l'esercizio di euro 1.689.316 è relativa ai debiti nei confronti degli espropriati per le aree utili alla realizzazione del Metromare per quanto 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 incremento di euro 1.293.217 per il deposito a MEF degli espropri necessari alla realizzazione della seconda tratta Metromare.

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	4.470.555	10.497.747	960.427
Belgio			719.786
Totale	4.470.555	10.497.747	1.680.213

Area geografica	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	38.740	86.348	44.753	1.849.916	17.948.486
Belgio					719.786
Totale	38.740	86.348	44.753	1.849.916	18.668.272

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il debito verso banche assistito da garanzie reali su beni sociali di euro 4.400.555 è costituito dalla quota capitale residua del finanziamento sull'investimento Metromare, di competenza di P.M.R., garantito da mutuo ipotecario sui seguenti beni immobili di proprietà:

- terreno del deposito di Via Coletti per mq.18.718 di cui al foglio 59 particelle 651/2367/2368;
- fabbricato di Via Coletti di cui al foglio 59 particelle 636 graffato con particelle 1895 e 1896;
- Immobile di Via C.A. Dalla Chiesa, 40 edificato su terreno sottostante e pertinenze della complessiva superficie catastale di mq. 25.739 fg.86 particella 90, comprensivo del fabbricato industriale di cui al fg. 86 particella 90 - sub 1 graffato con il sub 3 e dell'opificio al piano terra di

cui al foglio 86 particella 90 sub 2.

	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	4.400.555			4.400.555	70.000	4.470.555
Acconti					10.497.747	10.497.747
Debiti verso fornitori					1.680.213	1.680.213
Debiti verso controllanti					38.740	38.740
Debiti tributari					86.348	86.348
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					44.753	44.753
Altri debiti					1.849.916	1.849.916
Totale debiti	4.400.555			4.400.555	14.267.717	18.668.272

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
65.580.873	69.762.152	(4.181.279)

	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	69.762.152	69.762.152
Variazione nell'esercizio	(4.181.279)	(4.181.279)
Valore di fine esercizio	65.580.873	65.580.873

Il totale di euro 65.580.873 si riferisce:

-quanto ad euro 65.571.289 a risconti di natura pluriennale relativi a contributi in conto capitale su immobilizzazioni materiali già incassati 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 1.104 a seguito delle quote di contributo su infrastruttura Metromare maturate nell'anno ed euro 5.600 per contributi su pensiline. I decrementi subiti nell'esercizio per euro 4.188.049 sono relativi alle quote di sterilizzazione ammortamento di competenza dell'esercizio Metromare e Tpl.

-quanto ad euro 9.584 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
7.358.980	6.908.551	450.429

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Altri ricavi e proventi	7.358.980	6.908.551	450.429
Totale	7.358.980	6.908.551	450.429

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 2024 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 CONTRIBUTO ENTI SOCI 2024	TOTALE CONSUNTIVO 2024 CONTRIBUTO ENTI SOCI
ENTI SOCI				
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

PROV	COMUNE	QUOTE PARTECIPAZIONE ENTI SOCI	PREVENTIVO CONTRIBUTO ENTI SOCI 2024	TOTALE CONSUNTIVO 2024 CONTRIBUTO ENTI SOCI
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
TOTALE ENTI SOCI		100,00%	1.200.000	1.000.000

b)Altri Ricavi e Proventi Vari (A.5.a) per euro 6.358.980 costituito da:

Affitti e locazioni attive per euro 1.668.486 inferiori a quanto preventivato per euro 30.387 a seguito della riduzione del canone di locazione impianto filoviario a seguito del fermo filovia non prevista:

-quanto ad euro 780.995 per locazione beni strumentali TPL (deposito, impianto filoviario, fermate), in linea con il 2022 indipendentemente dall'adeguamento Istat applicato a causa del fermo filovia che come già evidenziato a prodotto una riduzione del canone;

-quanto ad euro 882.840 quale canone locazione l'affidamento infrastruttura Metromare. Il contratto di locazione prevede un canone congruo di euro 1.100.000 ma si è ritenuto, per venire incontro alle richieste del gestore, di fissarlo per il 2024 ad euro 882.840 comprensivo della rivalutazione 100% Istat FOI settembre su settembre;

-quanto ad euro 1.020 per locazione deposito di Via Coletti;

-quanto ad euro 3.631 per affitto appartamento Via Gabelli.

La voce Proventi pubblicitari per euro 34.768, lievemente superiore a quanto preventivato per euro 1.768, è costituita dal canone per la concessione di spazi pubblicitari sulle pensiline di fermate Metromare e TPL.

Indennità case cantoniere euro 995 invariato rispetto al previsionale;

Rivalutazione credito per acconti imposte TFR euro 2.373 in linea con quanto previsto;

Risarcimento danni euro 8.875, non preventivato, per risarcimento sinistri a seguito di danni subiti;

Soppravvenienza ordinaria attiva per euro 432.645, non preventivata, costituita da:

- sopravvenienza di euro 424.500, si è venuta a verificare a seguito della riduzione apportata su alcuni fondi di manutenzioni ciclica al fine di rispettare una corretta competenza dell'arco temporale dell'accantonamento a tutto il 2024;
- sopravvenienza su stima Irap 2023 euro 4.325;
- stima per premi di produzione dipendenti e dirigente 3.102;
- conguaglio utenze e varie euro 718.

La voce Rimborsi vari per euro 22.785 superiore di euro 2.785 rispetto a quanto preventivato, comprende:

- euro 16.502 rimborso canone imposta pubblicitaria su pensiline a Media One S.r.l.;
- euro 1.500 rimborso utenze GIM da Media One Srl;
- euro 4.320 rimborso oneri relativi alla locazione di Via Coletti da Coop. La Romagnola e Bepast;
- euro 200 per rimborso quote premi assicurazione dirigente;
- euro 263 per rimborso utenze sottostazioni Metromare;

La voce di ricavo quota annua di Contributi conto impianti (sterilizzazione quote ammortamento) è pari ad euro 4.188.049 e rappresenta la quota annua di contributi conto impianti a storno ammortamento per contributi ricevuti. L'importo è inferiore a quanto preventivato per euro - 269.975 in quanto nel preventivo era stato considerato l'importo totale di sterilizzazione a fronte del completamento dell'intero investimento prima tratta Metromare non ancora completato, ma soprattutto non si è proceduto a sterilizzare quanto preventivato per gli investimenti sull'impianto filoviario e sul deposito/officina di Via C.A. dalla Chiesa non ancora terminati.

La voce è costituita:

- per quota storno infrastrutture TPL euro 26.369;
- quota storno infrastruttura e mezzi rotabili Metromare euro 4.161.680. Lo storno è stato calcolato applicando una percentuale pari a quella utilizzata per l'ammortamento 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 9.000 è inferiore di euro 10.600 rispetto a quanto preventivato. Di seguito si dettagliano le varie voci e le variazioni.

La voce carburanti per auto di servizio euro 4.093 sono inferiori al preventivo per euro -1.907; materiale sede uffici euro 117 inferiore a quanto preventivato euro -383; materiali di consumo per squadra manutenzione euro 4.790 inferiore a quanto preventivato per euro - 8.310.

B 7) Per servizi

Il totale della voce di euro 717.174 è notevolmente inferiore al preventivo per euro - 132.586. Di seguito si dettagliano le varie voci e le variazioni.

- Spese per utenze per euro 31.291 inferiori di euro - 27.709 rispetto a quanto preventivato:
 - Energia elettrica euro 11.991, inferiore di euro - 7.009 quanto preventivato;
 - Gas e riscaldamento euro 5.31,8 inferiore a quanto preventivato per euro - 8.182;
 - Acqua per euro 1.049 risulta essere di euro - 451 inferiore a quanto preventivato;
 - Spese telefoniche euro 12.933, inferiori a quanto preventivato per euro -12.067 a seguito della sostituzione del fornitore TIM che prevedeva un canone di assistenza sistemistica sui server da parte di Ifi Consulting ora compreso nei servizi di IT management svolti da Sistemi Contabili che aumenta, come evidenzieremo in seguito, gli oneri per prestazioni tecniche;
- Le Spese per prestazioni tecniche TPL per euro 125.865 e superiore per euro 45.865 a quanto preventivato, a causa principalmente della prestazione di analisi della domanda potenziali sulle tratte di estremità Metromare, non preventivabili e riguardano:
 - prestazioni per progettazione e studi ai fini dell'assegnazione risorse trasporto rapido di massa euro 17.216;
 - analisi della domanda potenziale sulle tratte di estremità Metromare da parte di ASSO Agenzia per lo sviluppo sostenibile per euro 39.600;
 - studio fattibilità comparto Coletti per euro 10.504;
 - consulenza su gestione privacy euro 750;
 - consulenza per attività whistleblowing euro 10.000;
 - gestione piattaforma welfare euro 719;
 - consulenza su nuovi applicativi gestionali, contabile e documentale, euro 25.210;
 - prestazione per estrazione dati da gestionale Archiflow euro 10.400;
 - supporto su gestione gare appalto euro 2.700;
 - pratiche vigili del fuoco per parcheggi scambiatori prima tratta Metromare euro 600;
 - nomina IT Manager comprensiva di attività sistemistica euro 8.166.
- Le Spese per prestazioni legali e notarili per euro 78.109 lievemente superiore a quanto preventivato per euro 3.109 e comprendono:
 - onorario per vidimazione libri sociali euro 127
 - prestazioni notarili per stipula mutui euro 11.344;
 - assistenza in giudizio cause TRC euro 66.638 ricorso TAR Consorzio Integra, chiusura giudizio sentenza Consiglio di Stato, chiusura causa a seguito di atto di transazione decreto esproprio 10/2007 prima tratta Metromare;
- Le spese per assicurazioni per euro 70.894 superiore a quanto preventivato per euro 10.894. Sono costituite per euro 6.162 quale assicurazione R.C. patrimoniale amministratori; euro 2.803 per polizza fideiussoria verso Start Romagna; euro 2.000 per assicurazione tutela legale generale; euro 12.462 All Risk furto-elettronica ed incendi; euro 25.070 All Risk Metromare; euro 11.232 RCT Metromare ed RC rischi diversi; euro 5.380 per assicurazione incendio per mutuo garantito da ipoteche; euro 2.729 per assicurazioni infortuni e TCM dirigenti; euro 3.056 assicurazione RC amministratori Chubb.
- Servizi di pulizia per euro 7.412 in linea con quanto preventivato;
- Spese per manutenzioni e riparazioni da terzi euro 238.943 inferiori rispetto al preventivo per euro -134.157 quale minor oneri su manutenzioni infrastrutture filovia e deposito officina, così dettagliate: manutenzione autoveicoli euro 30, manutenzioni impianti fissi filoviari per euro 604, manutenzione depositi e officina per euro 20.298, manutenzioni attrezzature informatiche e macchine per ufficio per euro 7.052, manutenzione aree di fermata per euro 94.911, manutenzione uffici via

Dario Campana 8.995, manutenzione ordinarie su linea Metromare euro 107.053.

- La voce Tenuta paghe e altri servizi amministrativi per euro 14.344, inferiori al preventivo per euro - 25.656 in quanto non ancora affidato il contratto di consulenza fiscale, include il servizio di gestione paghe da parte di Assoservizi Romagna euro 4.306, spese per consulenza amministrativa/fiscale e messa a disposizione piattaforma contabile in essere per euro 8.008, pratiche amministrative euro 1.955, varie per euro 75.
- I costi per buoni pasto mensa euro 19.942 inferiore al preventivo per euro 1.058;
- I costi per beni non strumentali euro 1.261, in linea con quanto preventivato, sono dovuti alle spese di condominio dell'appartamento di proprietà di via Gabelli;
- Le spese varie per trasferte euro 2.240, in linea con preventivo;
- Le consulenze per sicurezza e sanitarie per euro 7.733, in linea al preventivo, include il compenso per il ruolo di RSPP per euro 2.970, sopralluogo e relazione annuale e Protocollo sanitario svolti da medico aziendale per euro 519, corsi sulla sicurezza e primo soccorso euro 4.244;
- Spese postali euro 4.095 superiore a quanto preventivato per euro 2.095;
- Oneri bancari euro 52.534 superiori al preventivo in quanto si è proceduto sostituire l'ente creditore per il mutuo ipotecario e si è proceduto con l'estinzione anticipata del finanziamento sul materiale rotabile prima tratta Metromare, non preventivati;
- Spese di rappresentanza euro 3.755 in linea a quanto preventivato;
- Costi per omaggi euro 150;
- Compensi collegio sindacale per euro 17.139 inferiore di euro - 1.361 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 23.397 in linea con preventivo;
- Rimborsi spese di trasferta AU euro 5.887 lievemente superiore al preventivo a seguito di maggior trasferte;
- Aggiornamenti personale, convegni e addestramento software per euro 3.857 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 216, inferiori al preventivo;
- Spese per servizi pubblicitari e promozione Metromare euro 2.650, inferiore a quanto preventivato per euro -37.350 a seguito di minor oneri su pubblicazioni bandi di gara Metromare e TPL che in parte sono state traslate al prossimo esercizio.

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	2023	Preventivo 2024	2024
Amministratori	23.400	23.400	23.397

Compensi per cariche sociali	2023	Preventivo 2024	2024
Collegio Sindacale per attività di controllo	16.640	18.500	17.139
Collegio Sindacale per attività di revisione legale	5.460	5.460	5.460
	45.500	47.360	45.996

B 8) Il totale della voce costi per "godimento beni di terzi" pari ad euro 104.967 inferiore a quanto preventivato per euro 4.283.

Sono composti da:

- euro 61.638 per canoni di locazione di Via Dario Campana 67 lievemente inferiore al preventivo;
- euro 30.392 per canoni manutenzione licenze software (autodesk NKE, aruba Zeitgroup, gmail Dinova, domini internet e backoffice Edita, 3WGIS I&S, canone Saas Maggioli, Cisco Webex Cloud Ificonsulting, canon server cloud Elicat, canoni Alyante TS Enterprise, canone Power Pack Primus, canone spid Teamsystem), lievemente inferiore a quanto preventivato per euro -1.608;
- euro 11.437 per contratti di noleggio autovetture aziendali, in linea con quanto preventivato;
- euro 1.260 per contratti noleggio fotocopiatrici multifunzione Canon, in linea a quanto preventivato;
- euro 240 per canoni di concessioni d'uso di distributori d'acqua e codice LEI Infocamere in linea con quanto preventivato.

B 9) Costo per il Personale

B 09. Costo per il personale	2023	PREVENTIVO 2024	2024
Salari e stipendi	574.578	618.500	586.464
Somministrazione lavoro	0	0	0
Indennità per trasf. a dip. forfett.	0	0	0
Oneri sociali	179.347	165.500	182.320
Trattamento di fine rapporto	42.226	42.500	44.255
Altri costi	982	1.500	2.493
TOTALE	797.133	828.000	815.532

Il costo del personale a consuntivo 2024 risulta essere di euro 815.532, inferiore di euro - 12.468 rispetto al preventivo in quanto non si è proceduto ad liquidare i premi incentivanti su attività di supporto al Rup che sono stati traslati ai prossimi esercizi.

La valorizzazione delle ferie residue è in linea con quanto maturato ed in linea con quanto preventivato.

Il costo del personale e del dirigente comprende il premio di risultato che per quota retribuzione e

contributi è valutato in euro 64 mila da liquidarsi a seguito di approvazione del bilancio consuntivo d'esercizio.

B 10) Ammortamenti e Svalutazioni

B 10. Ammortamenti e svalutazioni	2023	PREVENTIVO 2024	2024
a) Ammortamento imm.ni immateriali	2.415	6.657	4.657
b) Ammortamenti imm.ni materiali	4.570.745	4.930.752	4.566.166
c) Altre Svalutazioni immobilizzazioni	0	0	0
d) Svalutazione crediti vs utenti	0	0	0
TOTALE	4.573.160	4.937.409	4.570.823

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 al fatto di non aver proceduto ad ammortizzare quanto preventivato per gli investimenti sull'impianto filoviario e sul deposito/officina di Via C.A. dalla Chiesa in quanto investimenti ancor appostati ad anticipi per il fatto che non sono ancora stati terminati. L'incidenza dell'investimento prima tratta Metromare per il 2024 è di euro 4.481.729.

B 12) Accantonamenti per rischi

Nell'esercizio si è proceduto ad accantonare l'importo di euro 32.000 quale importo a copertura della conciliazione tombale con dipendenti circa la risoluzione di quanto spettante quale trattamento economico integrativo delle ferie per i periodi antecedenti il 01/07/2022 per ricondurre l'importo corrisposto al momento della fruizione delle ferie all'importo spettante nelle giornate lavorative.

Nell'esercizio si è proceduto ad accantonare l'importo di euro 750.000 sulla base della valutazione del legale di PMR sul probabile rischio derivante dal contenzioso apertosi con ICI S.p.a., a seguito della risoluzione del contratto di appalto integrato per la realizzazione della seconda tratta Metromare e della vertenza in essere.

B 13) Altri Accantonamenti per oneri

Non sono stati accantonati nell'esercizio altri accantonamenti oneri.

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	2023	PREVENTIVO 2024	2024
Imposte comunali immobili	30.023	31.000	31.317
Altre tasse non su reddito d'esercizio	40.176	216.280	47.689
Tassa proprietà mezzi trasporto	155	160	92
Minusvalenze da cessione cespiti	0	0	0
Sopravvenienze passive	5.295	0	1.645
Altri oneri diversi di gestione	14.166	19.000	7.403
TOTALE	89.815	266.440	88.146

Il minor onere rispetto al preventivo di euro - 178.294 è dovuto principalmente al fatto che ancor non si è proceduto a registrare gli espropri in quanto i decreti definitivi non sono ancora stati emessi.

La voce B14 Oneri diversi di gestione è così composta:

- Imposta Comunale Propria per euro 31.317: area Coletti euro 18.677; 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 414.
- Altre tasse non sul reddito di esercizio per euro 47.689: imposte e tasse sede legale euro 1.631; tassa vidimazione libri sociali 516; diritti camerali CCIAA euro 504; tasse su consorzio di bonifica 583; 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 7.314; imposte su pratiche amministrative evase euro 575; imposte su titoli e c/c bancari 3.788; imposta sostitutiva su mutui euro 11.868; imposto di bollo virtuale su fatture e marche da bollo per pratiche amministrative euro 742; ricarica castello visure Sister Agenzia delle Entrate euro 215; tasse per pratiche catastali e bollettini Mav per gare euro 3.192.
- Sopravvenienze passive per euro 1.645: differenza su stima Ires 2023 per euro 1.269, altri di minor valore per euro 375.
- Altri oneri di gestione per euro 7403: multe e penalità euro 286; quote associative euro 74; libri abbonamenti euro 1.989; moduli e stampati, cancelleria e ricambi macchine ufficio per euro 1.090; pedaggi e canoni telepass euro 161; materiali per iniziative promozionali ed informative euro 2.994; altri oneri vari per euro 809.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(200.652)	(358.059)	157.407

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	21.685	34.652	(12.967)
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	107.242 (329.579)	37.025 (429.736)	70.217 100.157
Totale	(200.652)	(358.059)	157.407

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	310.148
Altri	19.431
Totale	329.579

Descrizione	Altre	Totale
Interessi medio credito	310.148	310.148
Totale	310.148	310.148

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI confronto con preventivo

	2023	PREVENTIVO 2024	2024
16) Altri Proventi Finanziari	71.677	29.583	128.927
17) Interessi e altri oneri finanziari - Altri	(429.736)	(377.421)	(329.579)
TOTALE	(358.059)	(347.838)	(200.652)

I proventi finanziari si riferiscono prevalentemente agli interessi su titoli immobilizzati euro 21.685, interessi incassati su restituzioni depositi cauzionali euro 7.578, interessi su time deposit euro 37.659, interessi c/c bancari euro

62.005. Superiore al preventivo per euro 99.344.

Gli oneri finanziari sono relativi agli interessi sul mutuo Iccrea per euro 157.924, interessi su mutuo ipotecario Banca Malatestiana euro 125.828, interessi su linea di credito per acquisto materiale rotabile Crediti Agricole euro 24.657, differenza di realizzo vendita titoli euro 19.427, interessi su tiraggio mutuo chirografario manutenzione straordinaria filovia euro 1.739, interessi passivi verso fornitori euro 4. Inferiori al preventivo per euro 47.842.

Come evidenziato l'attività dell'ufficio amministrativo ha prodotto una riduzione degli interessi passivi ed un incremento degli interessi attivi.

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 di euro 32.000. L'importo è stato accantonato quale importo da destinare alla conciliazione per la possibile risoluzione di eventuale vertenza con i dipendenti circa il trattamento economico integrativo da riconoscersi per ferie pregresse (ferie antecedenti il 01/07/2022), indennità utile a ricondurre l'importo corrisposto al momento della fruizione delle ferie all'importo spettante nelle giornate lavorative; per euro 750.000 quale accantonamento effettuato sulla base della valutazione del legale di PMR sul probabile rischio derivante dal contenzioso apertosi con ICI S.p.a. a seguito della risoluzione del contratto di appalto integrato per la realizzazione della seconda tratta Metromare.

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 97.960, che assoggettato all'aliquota del 24% determina un'imposta di euro 23.510. In bilancio imputato 23.293.

L'IRAP è stimata ed imputata per euro 26.388, calcolata sul valore della produzione netta di euro 676.611.

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

Differenza tra Valore e Costi della Produzione ante imposte	70.686
Onere fiscale teorico 24 %	16.965
<i>Variazione in aumento dell'imponibile</i>	
Quota plusvalenza patrimoniale	0
Imposte indeducibili	31.317
Redditi fabbricati non strumentali	3.631
Accantonamento fondo oneri e rischi	782.000
Svalutazioni e sopravvenienze passive	
Manutenzioni eccedenti il limite	
Altre variazioni in aumento stimate (autovett.re, acc.to previdenza complementare eccedente, telefoniche)	26.668
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	843.616
<i>Variazioni in diminuzione dell'imponibile</i>	
Canoni di locazione fabbricati non strumentali	0
Altre variazioni in diminuzione	0
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	424.500
Reddito imponibile IRES di competenza	489.802
Utilizzo perdite fiscali esercizi precedenti 80% imponibile	391.842
IRES di competenza	23.510
IRES stimata in conto economico	23.293

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

Differenza tra Valore e Costi della Produzione	271.338
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.597.532
Imponibile Teorico	1.868.870
Onere Teorico	72.886
<i>Variazioni in diminuzione</i>	
Inail, Apprendisti, Cuneo fiscale e altri sgravi	823.731
Ammortamenti fiscali eccedenti	
Altre variazioni in diminuzione	424.500
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	1.248.231
<i>Variazioni in aumento</i>	
Compensi amministratori	23.397

Differenza tra Valore e Costi della Produzione	271.338
Ammortamenti fiscali non deducibili	
Imposta comunale sugli immobili	31.317
Altre variazioni in aumento	1.255
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	55.969
Reddito imponibile IRAP di competenza	676.608
IRAP di competenza	26.388
IRAP stimata in conto economico	26.388

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	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	3	3	
Impiegati	8	8	
Operai	1	1	
Totale	13	13	

	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	23.397	17.139

Compenso agli Amministratori

Il costo relativo all'Organo amministrativo è costituito dal compenso all'Amministratore Unico per euro 23.397

Compensi al Collegio Sindacale

Gli emolumenti del Collegio sindacale sono pari ad euro 17.139

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
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2024
RISCHI ASSUNTI		
Fideiussioni prestate	205.199	205.199
GARANZIE RICEVUTE DA TERZI		
Fideiussioni ed altre garanzie da terzi	16.442.411	16.865.706
IMPEGNI ASSUNTI		
Impegni contrattuali	50.378.680	49.715.110
BENI DI TERZI PRESSO L'AZIENDA	460	460
TOTALE	67.026.750	66.786.475

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 16.865.706:

- progettazione ed esecuzione TRC ATI ICI, Teknosonda e Alpiq euro 918.792;
- 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;
- 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.
- 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.
- 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.
- Kiepe Electric Srl polizza fideiussoria contratto di fornitura n.6 veicoli filoviario su gomma tipo exqui.city 18 per seconda tratta Metromare euro 359.893.
- Turrini Claudio polizza fideiussoria per incarico professionale servizi di tipo topografico e catastale per procedure espropriative seconda tratta Metromare lotto 4 euro 1.320.
- Studio Tecnico Esageo polizza fideiussoria per incarico professionale servizi di tipo topografico e catastale per procedure espropriative seconda tratta Metromare lotto 3 euro 615.
- Monsud polizza fideiussoria per fornitura strutture di sostegno in acciaio per impianto di trazione elettrica filovia Rimini - Riccione euro 27.097.
- Architecna engineering polizza fideiussoria per servizi tecnici di direzione lavori e coordinamento sicurezza in fase di esecuzione realizzazione seconda tratta Metromare euro 102.307.

Impegni Contrattuali per euro 49.715.110:

- 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 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 12.371;
- 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 4.515;
- incarico per censimento reti sotto servizi e gestioni interferenze necessari alla realizzazione seconda

- tratta Metromare euro 6.349;
- incarico per studio impatto ambientale, valorizzazione del verde ed inserimento urbanistico necessari alla realizzazione seconda tratta Metromare euro 12.788;
 - 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 6.479.272;
 - Consorzio Integra Srl, appalto integrato affidamento progettazione definitiva, esecutiva ed esecuzione lavori per realizzazione seconda tratta Metromare euro 32.803.783;
 - Project Automation, appalto progettazione e FPO collaudo e messa in esercizio sistemi di ausilio all'esercizio della seconda tratta Metromare euro 4.181.916;
 - 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 103.311;
 - Brioli, incarico di supporto al Rup per valutazione indennità di esproprio seconda tratta Metromare euro 22.204;
 - Vichi, incarico di supporto al Rup progettazione ed esecuzione dei lavori di illuminazione pubblica seconda tratta Metromare euro 45.911;
 - Spinosa, incarico di supporto al Rup fase di progettazione esecutiva seconda tratta Metromare euro 82.345;
 - Esposito, incarico quale direttore esecuzione contratto per la fornitura del materiale rotabile seconda tratta Metromare euro 51.386;
 - Plazzi, incarico di supporto al Rup per soluzione progettuale superamento prescrizione Hera Spa seconda tratta Metromare euro 38.025;
 - Bernardini, incarico di supporto al Rup per servizi legali ai sensi dell'art.31 comma 11 D.Lgs 50/2016 seconda tratta Metromare euro 60.902;
 - Project Automation contratto di upgrade sistemi di ausilio prima tratta Metromare euro 257.603;
 - Be Fast srl, servizi di consulenza privacy in linea con nuove disposizioni UE euro 3.050;
 - Edilsagea, incarico per lavori tramviari e manutenzione stradale per l'impianto filoviario RN-Riccione DM 342/2022 euro 231.557;
 - Costruzioni Ubaldi, incarico opere civili propedeutiche a sistemazione sottopasso viale P.Amedeo per impianto filoviario RN-Riccione DM 342/2022 euro 3.548;
 - Antonioli, incarico opere impiantistiche propedeutiche a sistemazione sottopasso viale P.Amedeo per impianto filoviario RN-Riccione DM 342/2022 euro 2.277;
 - Antonioli, incarico opere impiantistiche propedeutiche a realizzazione PSBO a servizio della fossa Colonnella 2 per impianto filoviario RN-Riccione euro 25.331;
 - Vitali e Giorgi, incarico per direzione lavori e coordinamento sicurezza per lavori su impianto filoviario in occasione della realizzazione parcheggio interrato Marvelli euro 9.265;
 - Emmea Trade & Service, fornitura e posa in opera segnaletica verticale a servizio TPL euro 106.260;
 - Oneri per Commissione di Collaudo Tecnico Amministrativo in corso d'opera inerenti alla realizzazione della seconda tratta Metromare euro 162.700;
 - Architecna Engineering, incarico di direzione lavori e coordinamento sicurezza in fase di esecuzione lavori realizzazione seconda tratta Metromare euro 1.622.598.

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 21017 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:

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	21.005
5% a riserva legale	Euro	1.050
a riserva straordinaria	Euro	19.955
a dividendo	Euro	
a { }	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, 28/05/2025