

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2009

T.R.A.M. (TRASPORTI RIUNITI AREA METROPOLITANA) SERVIZI S.P.A.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Sede legale: RIMINI RN VIA CARLO ALBERTO DALLA
CHIESA 38

Codice fiscale: 03177410408

Numero Rea: RN - 281179

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	8
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	56
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	63
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI	84

STATO PATRIMONIALE T.R.A.M. SERVIZI S.p.a. Rimini

		valori in €	valori in €	
		VALORI AL	VALORI AL	variazioni
		31/12/2008	31/12/2009	
ATTIVO				
A	CREDITI VS .SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			
	a) parte già richiamata			
	b) parte non richiamata	1.858.363	1.858.363	-
B	IMMOBILIZZAZIONI			
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1	COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO			
	2 COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E DI PUBBLICITA'	6.240	4.680	- 1.560
	3 DIRITTI BREVETTO IND. E DIRITTI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO			
	4 CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI:			
	1. licenze uso software	32.757	54.266	21.509
	2. Marchi e diritti similari	1.097	548	- 549
		33.854	54.814	20.960
5	AVVIAMENTO	-	-	-
6	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	104.531	263.434	158.903
7	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
	1.addestramento software capitalizzato	7.503	22.117	14.614
	2. Manutenzioni straordinarie beni di terzi	-	23.502	23.502
		7.503	45.619	38.116
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	152.128	368.547	216.419
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1	TERRENI E FABBRICATI			
2	IMPIANTI E MACCHINARIO			
	1.impianti e macchinari	38.260	32.752	- 5.508
	3.attrezzature d'officina	50.330	47.980	- 2.350
	4.vetture filoviarie	-	-	-
	5.autobus	-	-	-
	<i>totale</i>	6.585.883	7.323.611	737.728
		6.674.473	7.404.343	729.870
3	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI			
	1.impianti di radiocomunicazione	129.774	106.258	- 23.516
	2.obliterated ed emettitrici	-	82.129	82.129
	<i>totale</i>	129.774	188.387	58.613
4	ALTRI BENI			
	1.autoveicoli di servizio	143.551	113.168	- 30.383
	2.mobili ed arredi	17.089	48.005	30.916
	3. Macchin per ufficio	1.715	2.728	1.013
	4.attrezzature informatiche e macchine elettroniche	113.334	121.214	7.880
	5.impianti su beni di terzi	-	-	-
	<i>totale</i>	275.689	285.115	9.426
5	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI			
			227.443	227.443
				-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.079.936	8.105.288	1.025.352
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI	7.232.064	8.473.835	1.241.771
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1	PARTECIPAZIONI IN:			
	a) imprese controllate	53.638	53.638	-
	b) imprese collegate	90.466	84.140	- 6.326
	c) imprese controllanti			
	d)altre imprese			
	<i>totale</i>	144.104	137.778	- 6.326
2	CREDITI			
	a) verso imprese controllate			
	b) verso imprese collegate			
	c) verso controllanti			
	d) verso altri:			
	d.1 crediti diversi immobilizzati	-	-	-
	<i>totale</i>	-	-	-
3	ALTRI TITOLI			
4	AZIONE PROPRIE			
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	144.104	137.778	- 6.326
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI al netto dei fondi amm.to (B)	7.376.168	8.611.613	1.235.445

STATO PATRIMONIALE T.R.A.M. SERVIZI S.p.a. Rimini

		valori in €		
		VALORI AL	VALORI AL	
		31/12/2008	31/12/2009	variazioni
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
I	RIMANENZE			
	1. Materie prime, sussidiarie, di consumo	948.596	992.066	43.470
	<i>dedotto FONDO DEPREZZAMENTO MAGAZZINO</i>	- 71.042	- 71.042	-
		877.554	921.024	43.470
	5. Acconti a fornitori	42.052	17.361	- 24.691
	6. Altre rimanenze	10.538	11.704	1.166
	totale	930.144	950.089	19.945
II	CREDITI:			
	1 VERSO UTENTI E CLIENTI			
	1. Verso utenti e clienti, entro l'anno:			
	1.1 Verso utenti e clienti, al netto del relativo fondo svalutazione	1.584.107	1.046.388	- 537.719
	1.2 fatture da emettere, note credito da ricevere	276.440	288.466	12.026
	totale	1.860.547	1.334.854	- 525.693
	2 VERSO IMPRESE CONTROLLATE , entro l'anno:			
	2.1 credito verso impresa controllata TEAM SRL	3.099	3.099	-
	totale	3.099	3.099	-
	3 VERSO IMPRESE COLLEGATE , entro l'anno:			
	3.1 credito verso impresa collegate	322.618	2.544.608	2.221.990
	3.2 fatture da emettere verso collegate	3.638.623	2.326.931	- 1.311.692
	totale	3.961.241	4.871.539	910.298
	4 VERSO CONTROLLANTI , entro l'anno:			
	4.1 - ft da emettere per servizi verso ente socio Comune di Rimini	2.562	38.796	36.234
	4.2 - PER contrib c/impianti verso ente socio Comune di Rimini		839.445	839.445
	totale	2.562	878.241	875.679
	4-bis CREDITI TRIBUTARI , entro l'anno	67.046	172	- 66.874
4-ter	IMPOSTE ANTICIPATE	60.170	48.063	- 12.107
	<i>entro l'anno</i>	29.164	11.073	
	<i>oltre l'anno</i>	31.006	36.990	
	5 VERSO ALTRI			
	a) Stato:			
	<i>entro l'anno</i>	638.239	69.407	- 568.832
	<i>oltre l'anno</i>			
	b) Regione, entro l'anno, per contributi c/impianti e finanz. Ccnl	1.381.946	1.214.063	- 167.883
	c) Agenzia Mobilità per contributi c/impianti	62.801		
		314.005	376.806	-
	c) Agenzia Mobilità per acquisto ramo vendite, entro l'anno		825.812	825.812
	c) Agenzia Mobilità per crediti per sanzioni, entro l'anno		3.780	3.780
	e) Diversi:	786.750	851.736	64.986
	e.1 crediti diversi	732.809	727.755	
	<i>entro l'anno</i>	53.941	123.981	
	<i>oltre l'anno</i>			
	e.2 altri crediti diversi da gestione vendite, entro l'anno		443.644	443.644
	totale	3.183.741	3.785.248	601.507
	totale	9.138.406	10.921.216	1.782.810
III	ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZAZIONI:			
	1 PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE			
	2 PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE			
	3 PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLANTI			
	4 ALTRE PARTECIPAZIONI			
	5 AZIONI PROPRIE			
	6 ALTRI TITOLI			
	totale	-	-	-
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE			
	1 DEPOSITI BANCARI E POSTALI	1.606.826	2.160.425	553.599
	2 ASSEGNI		500	500
	3 DENARO E VALORI IN CASSA	4.499	6.900	2.401
	totale	1.611.325	2.167.825	556.500
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	11.679.875	14.039.130	2.359.255
D	RATEI E RISCOINTI ATTIVI	32.857	27.525	- 5.332
	TOTALE ATTIVO	20.947.263	24.536.631	3.589.368
	CONTI D'ORDINE			
	fideiussioni e altre garanzie ricevute da terzi	813.437	1.454.762	641.325
	debitori per fideiussioni ed altre garanzie	899.912	748.596	- 151.316
	totale	1.713.349	2.203.358	490.009

STATO PATRIMONIALE T.R.A.M. SERVIZI S.p.a. Rimini

		valori in €		
		VALORI AL	VALORI AL	
		31/12/2008	31/12/2009	variazioni
PASSIVO				
A	PATRIMONIO NETTO:			
I	CAPITALE SOCIALE	4.545.285	4.545.285	-
II	RISERVA DA SOPRAPREZZO DELLE AZIONI			
III	RISERVE DI RIVALUTAZIONE			
	III.1 riserva da perizia ex Decreto legislativo n.267/2000 art.115	735.329	735.329	-
IV	RISERVA LEGALE	61.081	64.652	3.571
V	RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO			
VI	RISERVE STATUTARIE			
VII	ALTRE RISERVE			
	VII.1 fondo di riserva per arrotondamento Euro	1	1	-
	VII.2 fondo di riserva per convers. Bilancio in unità di Euro	10	5	5
	VII.3 fondo di riserva ex art.2426 , comma 1 punto 5 C.C.	6.240	4.680	1.560
	VII.4 fondo di riserva investimenti sede aziendale	122.652	122.652	-
	VII.5 fondo di riserve straordinarie	12.660	82.073	69.413
	<i>totale</i>	141.543	209.401	67.858
VIII	UTILE (PERDITE)ESERCIZI PRECEDENTI PORTATE A NUOVO			
IX	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	71.424	119.663	48.239
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	5.554.662	5.674.330	119.668
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	FONDO TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI			
2	PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	12.927	8.272	- 4.655
3	ALTRI	987.351	1.361.401	374.050
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	1.000.278	1.369.673	369.395
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV.SUBORDINATO	5.370.438	5.575.931	205.493
	<i>dedotto credito per acconto imposte su TFR</i>		- 12.315	- 12.315
	TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPP.LAV.SUBORDINATO(C)	5.370.438	5.563.616	193.178
D	DEBITI			
1	OBBLIGAZIONI			
2	OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI			
3	DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI			
4	DEBITI VERSO BANCHE			
5	DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI			
6	ACCONTI, entro l'anno	13.420	22.025	8.605
	<i>totale</i>	13.420	22.025	8.605
7	DEBITI VERSO FORNITORI, entro l'anno			
	7 a. debiti verso fornitori	1.100.820	1.275.694	174.874
	7 b. fatture da ricevere, note credito da emettere	660.507	2.492.650	1.832.143
	<i>totale</i>	1.761.327	3.768.344	2.007.017
8	DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI DI CREDITO			
9	DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE			
10	DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	96.309	78.743	- 17.566
11	DEBITI VERSO CONTROLLANTI			
12	DEBITI TRIBUTARI	479.904	386.290	- 93.614
13	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	609.598	809.129	199.531
	<i>entro l'anno</i>	609.598	809.129	
	<i>oltre l'anno</i>			
14	ALTRI DEBITI			
	<i>entro l'anno:</i>			
	14 1. Altri debiti verso Agenzia	13.961	182.991	169.030
	<i>oltre l'anno:</i>			
	14.5 a)Debiti diversi:			
	<i>entro l'anno</i>	994.525	1.041.936	47.411
	<i>oltre l'anno</i>			
	14.5 b) debiti verso Enti finanziamenti sistema avm (acquisto ramo vendite),oltre l'anno		723.040	723.040
	<i>totale</i>	1.008.486	1.947.967	939.481
	TOTALE DEBITI (D)	3.969.044	7.012.498	3.043.454
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	5.052.841	4.916.514	- 136.327
TOTALE PASSIVO		20.947.263	24.536.631	3.589.368
CONTI D'ORDINE				
<i>creditori per fideiussioni e altre garanzie ricevute da terzi</i>				
		813.437	1.454.762	641.325
<i>fideiussioni ed altre garanzie date a terzi</i>				
		899.912	748.596	- 151.316
		1.713.349	2.203.358	490.009

CONTO ECONOMICO 2009 T.R.A.M. SERVIZI S.p.a. Rimini

	CONSUNTIVO ANNO 2008	CONSUNTIVO ANNO 2009	variazioni
A VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI			
a Ricavi tariffari:			
biglietti		3.737.277	3.737.277,00
abbonamenti		1.570.874	1.570.874,00
b integrazioni tariffarie		24.072	24.072,00
c corrispettivo contratto di servizio TPL	17.802.552	15.190.687	-2.611.865
d integrazione corrispettivo contratto di servizio TPL	1.591.805	1.292.288	-299.517
e servizi speciali fuori linea e noleggi	1.632.031	1.463.607	-168.424
f servizi scolastici	1.327.320	1.286.997	-40.323
totale (1)	22.353.708	24.565.802	2.212.094
2 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMIL., FINITI			
3 VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE			
4 INCREMENTI DI IMMOBIL. PER LAVORI INTERNI	314.781	364.828	50.047
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI			
a proventi da sanzioni		241.524	241.524
b provvigioni, locazioni e proventi vari	8.852	96.749	87.897
c plusvalenze da alienazione cespiti caratteristici	262	25.750	25.488
d sopravv. attive/insussistenze passive gestione caratteristica	345.659	200.735	-144.924
e risarcimento danni da terzi	122.116	145.048	22.932
f rivalutazione acconti imposte su tfr		268	268
g rimborsi diversi	40.695	126.294	85.599
h proventi pubblicitari	157.221	158.871	1.650
i proventi per prestazioni offerte ad Agenzia AM	370.388	168.290	-202.098
l proventi per prestazioni di servizi a terzi	177.639	82.891	-94.748
m finanziamento CCNL	1.607.725	1.706.125	98.400
n quota annua di contributi c/impianti	1.698.450	1.456.013	-242.437
totale(5)	4.529.007	4.408.558	-120.449
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	27.197.496	29.339.188	2.141.692
COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 PER MAT.PRIME,SUSSIDIARIE , DI CONSUMO E DI MERCI			
c costi per materie di consumo			
c1 carburanti	3.517.321	2.655.034	-862.287
c2 lubrificanti	88.561	96.231	7.670
c3 energia elettrica per trazione	93.984	57.292	-36.692
c4 pneumatici	73.493	79.154	5.661
c5 ricambi per manutenzioni veicoli,ricambi vari	804.990	953.589	148.599
c6 materiali per impianti fissi	48.984	110.296	61.312
c7 vestiario	77.590	68.335	-9.255
c8 titoli di viaggio	0	69.098	69.098
totale(6)	4.704.923	4.089.029	-615.894
7 PER SERVIZI			
a manutenzioni e riparazioni da terzi	270.830	305.636	34.806
b assicurazioni	455.837	609.377	153.540
c pulizie veicoli e locali	280.183	292.974	12.791
d illuminazione ,riscaldamento ,acqua e telefono	174.484	191.073	16.589
e <i>servizi professionali:</i>			
e1 prestazioni tecniche	61.090	41.215	-19.875
e2 prestazioni legali	690	5.554	4.864
e3 addestramento software	10.362	22.028	11.666
e4 compensi per vendita titoli di viaggio	0	210.868	210.868
e5 iniziative promozionali ed informative	5.961	18.065	12.104
e7 compensi Amministratori	127.983	133.570	5.587
e8 compensi collegio Sindacale	39.312	39.312	0
e9 quote associative	32.088	30.788	-1.300
e10 ricerca personale e concorsi	963	1.984	1.021
4			

CONTO ECONOMICO 2009 T.R.A.M. SERVIZI S.p.a. Rimini

	CONSUNTIVO ANNO 2008	CONSUNTIVO ANNO 2009	variazioni	
e11	altri servizi professionali	37.351	62.680	25.329
e11a	spese servizi per blue line	0	260.455	260.455
e12	prestazioni di servizi ricevuti da Agenzia AM	43.423	53.813	10.390
e13	quota ricavi tariffari ad altri vettori	0	356.143	356.143
	quota ad Enti per abbonam studenti		19.915	19.915
f	appalti servizi:			
f1	trasporto	1.648.723	1.737.986	89.263
f2	appalti distribuzione, biglietterie, raccolta denaro, esattoria, riscoss sanzioni	0	213.529	213.529
	prestazioni per servizi di personale (formazione, visite mediche, trasferte doc.)	131.731	133.559	1.828
	totale(7)	3.321.011	4.740.524	1.419.513
8	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI			
a	canoni di competenza dell'esercizio	40.817	49.473	8.656
b	canoni di competenza dell'esercizio a favore dell'Agenzia AM	170.463	186.606	16.143
c	manutenzioni e riparazioni beni in godimento	29.175	31.207	2.032
	totale(8)	240.455	267.286	26.831
9	PER IL PERSONALE			
a	salari e stipendi	10.381.031	11.108.942	727.911
b	oneri sociali	2.769.383	3.094.778	325.395
c	trattamento fine rapporto	831.016	823.711	-7.305
d	trattamento di quiescenza e simili (previdenza integrativa fondo Priamo)			
e1	altri costi	212.175	236.646	24.471
	totale(9)	14.193.605	15.264.077	1.070.472
10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
a	ammortamenti delle immobilizz.immateriali	39.671	60.840	21.169
b	ammortamenti delle immobilizz. Materiali	2.776.329	2.615.097	-161.232
c	altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	138.000	80.000	-58.000
	totale(10)	2.954.000	2.755.937	-198.063
11	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE DI CONSUMO E DI MERCI			
c	variazione rimanenze materie di consumo	-39.323	-43.470	-4.147
	totale(11)	-39.323	-43.470	-4.147
12	ACCANTONAMENTI PER RISCHI			
a	accantonamento al fondo rischi	420.000	280.000	-140.000
	totale(12)	420.000	280.000	-140.000
13	ALTRI ACCANTONAMENTI			
b	accantonamento fondi spese:			
b1	fondo spese	110.500	256.877	146.377
	totale(13)	110.500	256.877	146.377
14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
a	spese generali	105.946	209.492	103.546
b	tasse automobilistiche	74.678	78.288	3.610
d	imposte e tasse diverse	42.316	47.713	5.397
e	altri oneri di gestione			
f	minusvalenze da alienazioni cespiti ammortizzabili		1.750	1.750
g	sopravvenienze passive	74.379	325.671	251.292
h	risarcimenti a terzi	253.167	141.815	-111.352
	totale(14)	550.486	804.729	254.243
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	26.455.657	28.414.989	1.959.332
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	741.839	924.199	182.360
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI			
	da imprese controllate			
	totale(15)	0	0	0
16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
a	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
b	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			

CONTO ECONOMICO 2009 T.R.A.M. SERVIZI S.p.a. Rimini

	CONSUNTIVO ANNO 2008	CONSUNTIVO ANNO 2009	variazioni
c da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d proventi diversi			
d4 interessi attivi su c/c bancario postale v/utenti	89.400	30.426	-58.974
totale(16)	89.400	30.426	-58.974
17 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
d verso altri	6.807	8.121	1.314
totale(17)	6.807	8.121	1.314
17 bis UTILI E PERDITE SU CAMBI			
totale(17 bis)	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI(15+16-17+17 bis)	82.593	22.305	-60.288
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'			
18 RIVALUTAZIONI			
a di partecipazioni			
b di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	159.718		-159.718
c di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
totale(18)	159.718	0	-159.718
19 SVALUTAZIONI			
a di partecipazioni	32.537		-32.537
b di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
totale(19)	32.537	0	-32.537
totale delle rettifiche (18-19)	127.181	0	-127.181
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20 PROVENTI STRAORDINARI			
a plusvalenze realizzo titoli			
b altri proventi straordinari			
c sopravvenienze attive/insussist. passive gestione extracaratt.		31.611	31.611
d sopravvenienze attive per imposte anticipate	730		-730
totale(20)	730	31.611	30.881
21 ONERI STRAORDINARI			
a sopravvenienze passive/insussistenze attive gestione extracaratt.			
b differenza di conversione bilancio euro			
c sopravvenienze passive per imposte differite			
totale(21)	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI(20-21)	730	31.611	30.881
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	952.343	978.115	25.772
22 IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO			
a imposte correnti	843.500	851.000	7.500
b imposte differite	-43.925	-4.655	39.270
c imposte anticipate	81.344	12.107	-69.237
totale(22)	880.919	858.452	-22.467
23 UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	71.424	119.663	48.239

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI ORIGINALI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'

Rimini, 13/05/2010

Il Presidente C.d.A.

Sergio Amadori

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Rimini autorizzata con provv. Prot. n. 10294 del 27/03/2001 Ministero Finanze Agenzia Entrate di Rimini.

TRAM SERVIZI S.p.A.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2009

dell'azienda T.R.A.M. SERVIZI S.p.A. Viale Carlo Alberto dalla Chiesa n.38 Rimini, iscritta al Registro delle Imprese di Rimini al n. 031774140408 il 29/12/2000.

A norma dell'art.2423 C.C. la presente nota integrativa costituisce parte integrante dello stato patrimoniale e del conto economico chiusi al 31/12/2009, redatti in conformità agli schemi di cui agli art.2424 e 2425 C.C.

Si dichiara che:

- a) i principi seguiti nella redazione del bilancio sono quelli previsti all'art.2423 bis del C.C.,
eccetto la valutazione dei ricavi da sanzioni amministrative basata sul principio di cassa ,
anziché quello di competenza utilizzato per i ricavi, tenuto conto che l'effettivo credito da
iscrivere è di difficile determinazione, per l'incertezza del realizzo, e ciò comunque non incide
sulla rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e sul risultato economico
ai sensi dell'art. 2423 4° comma C.C.
- b) non si è provveduto a raggruppamenti di voci nello stato patrimoniale e nel conto economico;
- c) è esposto il confronto per le voci di stato patrimoniale e di conto economico con l'esercizio
precedente, in quanto comparabili.
- d) si è tenuto conto delle disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale come previsto
dall'art.2424 bis;
- e) tutti i valori della presente nota sono espressi in unità di Euro.

Si da notizia che non è presentato il bilancio consolidato ai sensi del Decreto legislativo n. 127 del
09/04/1991, in quanto si è ritenuto applicabile il caso di esclusione di cui all'art. 28 comma 2 lettera
A del medesimo decreto.

Punto 1. CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE (art. 2427 n.1 C.C.)

Le voci che compaiono nel bilancio sono state valutate seguendo i criteri disposti dall'art.2426 del C.C. ; non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni, esponiamo i criteri adottati:

Le **immobilizzazioni immateriali** sono iscritte secondo il criterio del costo di acquisto ai sensi dell'art.2426, n.1 C.C.; i beni facenti parte dell'attivo del compendio trasferito con il ramo d'azienda commerciale , acquisito a giugno dell'anno 2009, sono stati iscritti al costo di acquisto risultante dallo stato patrimoniale aggiornato alla data degli effetti dell'atto notarile. Non si è operata alcuna rettifica prevista dall'art.2426 numero 3 in quanto le immobilizzazioni non presentano durevolmente alla data di chiusura valori inferiori a quelli determinati secondo i criteri determinati in base ai numeri 1 e 2 del medesimo articolo.

I **criteri di ammortamento** di tali categorie tengono conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni e non hanno subito variazioni rispetto a quelli seguiti nel precedente esercizio.

Vengono di seguito illustrati per ogni categoria di bilancio:

Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità:

Nei **costi di impianto ampliamento** vi è il costo sostenuto nel 2008 per lo studio di fattibilità relativo al passaggio del contratto al net cost ammortizzato in quote costanti in cinque esercizi, tenuto conto della durata residua del contratto di servizio sino al 31/12/2012 (**4.680**) .

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:

Comprende **software applicativo** ammortizzato in tre anni dall'esercizio di utilizzo (**54.266**) e costi di realizzazione e di registrazione dei **marchi**, quello istituzionale e del prodotto Tram a way!, sostenuti nel 2001, ammortizzati in dieci anni . (**548**).

Altre immobilizzazioni immateriali, composte da:

- **Manutenzioni straordinarie su beni di terzi** : riguardano lavori di ristrutturazione cabina in P.le Gramsci e manutenzioni all'ufficio commerciale di Rimini (**23.502**) .

- **addestramento software capitalizzato** per costi di formazione al personale all'uso dei software sostenuti nel 2007,2008 e 2009 , e spese di addestramento software concernenti il ramo vendite che residuano da ammortizzare (**22.117**) .

Immobilizzazioni in corso ed acconti: comprende acconti in parte risultanti aperti dal precedente esercizio e per acconti sostenuti nell'anno per diversi software applicativi (ufficio movimento, licenze software del pacchetto integrato oceano non ancora collaudati) che entreranno nel processo di ammortamento una volta collaudati .

b. Le **immobilizzazioni materiali** sono iscritte ai sensi dell'art.2426 n.1 e 2 del C.C. al costo di acquisto per i beni strumentali acquisiti dall'azienda pronti per l'uso ed al costo di produzione per i beni di costruzione interna (manutenzioni straordinarie capitalizzate su autobus). Non si è operata alcuna rettifica prevista dall'art.2426 numero 3 in quanto le immobilizzazioni non presentano durevolmente alla data di chiusura valori inferiori a quelli determinati come sopradetto.

Non sono state apportate variazioni nei criteri di ammortamento di tale categoria; precisando che per i beni conferiti con il ramo d'azienda commerciale sono stati applicati i coefficienti utilizzati ridotti alla metà , in quanto il ramo è stato acquisito alla metà dell'anno.

Si vedano i coefficienti applicati per ogni singola categoria di immobilizzazioni nel prospetto allegato n. 4 e si rinvia per i dettagli delle categorie di beni all'apposito punto 2 della presente nota.

c. Le **immobilizzazioni finanziarie** riguardano **partecipazioni in imprese controllate e collegate.**

Le partecipazioni in imprese controllate riguardano la partecipazione nella impresa controllata TEAM Società consortile a r.l. che è stata iscritta al valore pari alla frazione di patrimonio netto posseduta, risultante dall'ultimo bilancio (**53.638**);

Le partecipazioni in imprese collegate riguardano:

-una partecipazione acquisita nel 2002 nella società per azioni A. T. G. , consorzio tra aziende di proprietà pubblica e private, operanti nel territorio della provincia di Rimini, Forlì Cesena, Ravenna,

Pesaro Urbino; è stata valutata al valore pari alla frazione di patrimonio netto posseduta risultante dall'ultimo bilancio della società **(44.140)**.

-la partecipazione nella collegata STAR HOLDING S.p.a acquisita nel 2009 e iscritta al costo di acquisto (**40.000**), pari al conferimento di capitale iniziale, in quanto come previsto dallo Statuto della società , il primo esercizio si chiuderà il 31/12/2010; non è pertanto possibile al momento valutare la partecipazione secondo il metodo del patrimonio netto.

d. Le **rimanenze finali**, trattandosi nella specie sostanzialmente **di materiali di consumo (992.066)**, sono state valutate con il metodo del costo medio ponderato annuale.

Permane esposta in bilancio con segno negativo la svalutazione operata dal perito in sede di valutazione ex art.2343 C.C. al complesso delle giacenze iniziali di materiali , escluse le voci di carburante, lubrificanti, vestiario, pneumatici , di maggiore rigiro, conferite nello stato patrimoniale di scissione all'01/01/2001 **(71.042)**.

e. I **crediti** sono valutati secondo il presumibile valore di realizzo; Il fondo svalutazione crediti al 31/12/2008 di 246.269 è stato incrementato di 80.000 per adeguarlo al presunto realizzo di ulteriori crediti con problematica esigibilità, per crediti dovuti da Agenzia Mobilità quali corrispettivi del contratto di servizio .

f. Le **disponibilità liquide** relative alle giacenze del conto corrente bancario, del conto corrente postale e della cassa interna sono iscritte per il loro valore nominale.

g. I **ratei e risconti** sono stati calcolati osservando il principio della competenza temporale ai sensi dell'art. 2424 bis; si rinvia per la loro composizione al punto 7 della presente nota integrativa.

h. il **Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato** rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in forza al 31/12/2009 calcolato secondo le vigenti disposizioni legislative e contrattuali .

I debiti risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.

I **ricavi e i costi** sono determinati secondo i principi contabili della competenza e della prudenza, nonché dell'inerenza fra gli uni e gli altri, al netto di resi, abbuoni .

Per quanto concerne le **imposte sul reddito** imputate all'esercizio , esse si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio.

Punto 2. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI (art. 2427 n.2 C.C.)

I **prospetti riportati in appendice, n.1/A e n.1/B**, evidenziano le movimentazioni intervenute nell'anno, per ciascuna voce di **immobilizzazioni immateriali e materiali**, in relazione agli **incrementi** per le acquisizioni realizzate nell'anno in chiusura, ai **decrementi** per effetto degli **smobilizzi** e degli **ammortamenti**.

Nel *prospetto n.1/A "Movimenti dell'esercizio delle immobilizzazioni immateriali"* abbiamo in sintesi:

valore al 31/12/2008	152.128
Incrementi per acquisti	306.215
Decrementi da riclassifica voci	-28.955
Per ammortamenti	- 60.841
Valore al 31/12/2009	368.547

Gli **incrementi per acquisti dell'esercizio** riguardano le voci di:

licenze uso software , riguardanti più significativamente le installazioni dei nuovi pacchetti entrati in funzione per vendite e sanzioni Telemaco e movimento Bustimes (60.419)

addestramento software capitalizzato (28.448), prevalentemente formazione al personale ramo vendite derivante dall'acquisto dello stesso (20.948) e giornate capitalizzate di assistenza per il personale vendite (7.500);

manutenzioni straordinarie su beni di terzi (29.490) prevalentemente lavori di ristrutturazione centro operativo di Pl. Gramsci, da commessa di lavoro avviata nell'anno precedente e realizzata

all'inizio dell'esercizio , giro contata da apertura del conto anticipi su immobilizzazioni immateriali per 28.955 e altri per ufficio commerciale (535);

immobilizzazioni in corso ed acconti, comprendono acconti su software applicativi Oceano e Maior e per sistema di video controllo Siel (114.490), oltre ad anticipi inclusi nel ramo vendite acquisito, relativi ai progetti stimer e avm (73.368).

Nei decrementi vi sono gli ammortamenti dedotti nell'esercizio (- 60.841)

Il valore residuo delle immobilizzazioni immateriali (368.547) è pertanto prevalentemente riferito ad acconti (263.434) di cui non si era completata installazione alla chiusura dell'esercizio e le altre immobilizzazioni immateriali indicate alla scheda 1/a (105.113).

Nel *prospetto n.1/B "Movimenti dell'esercizio delle immobilizzazioni materiali"* abbiamo in sintesi i seguenti valori :

valore al 31/12/2008	7.079.936
Incrementi per acquisti	3.670.449
Decrementi :	
Per ammortamenti	-2.615.097
Per smobilizzi netti	-30.000
Valore al 31/12/2009	8.105.288

Gli **incrementi** per acquisti di esercizio di 3.670.449 riguardano prevalentemente gli investimenti in autobus (+ 3.238.128) per n. 14 autobus nuovi e n.4 usati, ivi incluso il costo di iscrizione delle manutenzioni straordinarie per rifacimento carrozzerie, motori, operazioni cosiddette di mezza vita ecc. portate ad incremento del valore dei cespiti, (384.128), per un importo imputato nel conto economico a ricavi per incrementi di lavori interni risultante dalle commesse di officina capitalizzate (364.828) oltre ad una carrozzeria il cui costo sostenuto alla fine dell'esercizio è stato iscritto ad autobus come da fattura da ricevere (19.300).

Sono state acquistate emettitrici a bordo e altre dall'attivo del ramo vendite (93.862), mobili arredi, principalmente dal ramo vendite (39.369), attrezzature informatiche (47.981) e altri beni (23.666). Inoltre è' stato sostenuto il primo acconto relativo alla fornitura della tecnologia stimer non ancora installata pari a 227.443.

I **decrementi** riguardano la quota di ammortamento dell'anno (-2.615.097) e il valore al netto dei fondi ammortamento delle dismissioni di autobus(-30.000)

Per quanto riguarda le movimentazioni nelle **immobilizzazioni finanziarie** di cui al Prospetto 1/C va detto:

valore al 31/12/2008	144.104
Incrementi	40.000
Decrementi	-46.326
Valore al 31/12/2009	137.778

Gli **incrementi** (40.000) si riferiscono alla partecipazione acquisita nel corso dell'esercizio dalla neo costituita società Star Holding s.p.a., società partecipata dalle altre due aziende pubbliche del bacino romagnolo , Avm s.p.a. e Atm s.p.a.; nel corso del prossimo esercizio, gli enti proprietari secondo la Convenzione tra loro sottoscritta conferiranno le partecipazioni a fronte dell'acquisizione di azioni che verranno emesse per l'aumento di capitale della nuova società holding.

I **decrementi** si riferiscono per 46.326 allo smobilizzo della partecipazione di Ecotram s.p.a. con l'avvenuta restituzione del residuo capitale, a seguito della liquidazione depositata. Si veda quindi il prospetto di cui al successivo **punto 5** della presente nota integrativa "**Elenco delle partecipazioni**".

Punto 3. COMPOSIZIONE e RAGIONI DELLA ISCRIZIONE DELLE VOCI COSTI DI IMPIANTO, AMPLIAMENTO –RICERCA, SVILUPPO, PUBBLICITA':

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alle voci:

2.Costi sviluppo (IMPIANTO E AMPLIAMENTO)

In tale voce il dettaglio è il seguente :

Il valore residuo (4.680) è rappresentato dal costo iscritto l'anno precedente su consenso del Collegio sindacale per lo studio inerente l'analisi per il passaggio del contratto di servizio a net cost (7.800 dedotto l'importo di 3.120 pari alle complessive quote di ammortamento effettuate al 20%) , secondo la residua durata del contratto di servizio scadente al 31/12/2012.

Il prospetto seguente mostra le movimentazioni della suddetta voce relative all'esercizio chiuso:

Composizione voce	Costo origina rio	Incrementi	Ammort.ti esercizi precedenti	Ammort.ti esercizio 2009	Valore al 31.12.09
studio analisi net cost	7.800		1.560	1.560	4.680

Nota: ai fini dell'applicazione dell'art.2426 comma 1, punto 5 C.C. (limite alla distribuzione dei dividendi) si attesta che l'ammontare dei costi non ammortizzati per spese di impianto, ricerca sviluppo pubblicità pari a 4.680 è stato collocato nella voce di riserva apposita del patrimonio netto.
Si vedano in proposito le movimentazioni intervenute nel patrimonio netto.

Punto 3 bis :non sono state effettuate riduzioni di valore alle immobilizzazioni.

Punto 4. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL' ATTIVO E DEL PASSIVO dello STATO PATRIMONIALE (art. 2427 n. 4 C.C.)

Di seguito si riporta in tabella le variazioni all'attivo e passivo patrimoniale:

Voci ATTIVO	Valore al 31.12.08	Incrementi	Decrementi	Valore al 31.12.09
Crediti vs. soci versamenti ancora dovuti	1.858.363			1.858.363
Rimanenze	930.144	61.997	42.052	950.089
Crediti v/utenti e clienti (al lordo del relativo fondo sval.)	1.830.376	25.752.418	26.494.273	1.088.521
Cliente agenzia x crediti dubbi al lordo f.do sval.crediti		197.136		197.136
Fatture da emettere	276.440	288.459	276.433	288.466
Crediti v/imprese controllate	3.099	3.099	3.099	3.099
Crediti v/imprese collegate al lordo f.do svalut crediti	322.618	2.335.187	26.197	2.631.608
Ft da emettere v.so collegate	3.638.623	2.326.931	3.638.623	2.326.931
Cred.v.so	2.562	38.796	2.562	38.796

controllanti				
Crediti tributari	67.046		66.874	172
Per imposte anticipate	60.170		12.107	48.063
Crediti v. altri:				
-stato	638.239	69.407	638.239	69.407
Credito verso Inps per tfr versato	1.133.924	584.334	1.718.258	0
-v.so regione E.Romagna	1.381.946	1.753.089	1.920.972	1.214.063
-verso Agenzia Tram	376.806	41.261	37.481	380.586
Crediti diversi	786.750	840.956	775.970	851.736
Altri crediti da gestione vendite		6.008.148	5.564.504	443.644
Disponibilità liquide	1.611.325	41.107.356	40.550.856	2.167.825
Ratei e risconti attivi	32.857	27.525	32.857	27.525
Voci PASSIVO	Valore al 31.12.08	Incrementi	Decrementi	Valore al 31.12.09
Patrimonio Netto	5.554.662	119.668		5.674.330
Fondo imposte	12.927		4.655	8.272

differite					
Altri	fondi	987.351	536.878	162.828	1.361.401
rischi e oneri					
Debito	per	6.504.362	1.190.626	2.131.372	5.563.616
fondo t.f.r.					
Acconti	da	13.420	8.605		22.025
clienti					
Debiti		1.100.820	174.874		1.275.694
v/fornitori					
Fatture	da	660.507	2.457.057	624.914	2.492.650
ricevere,	note				
credito	da				
emettere					
Debiti	v/so	96.309	11.318	28.884	78.743
imprese					
collegate					
Debiti tributari		479.904	386.001	479.615	386.290
Debiti v/istituti		609.598	199.531		809.129
previd.sociale					
Altri debiti		13.961	169.030		182.991
verso agenzia					
Altri debiti		994.525	47.411		1.041.936
Ratei e risconti		5.052.841	2.722.341	2.858.668	4.916.514
passivi					

**A. commento alle PRINCIPALI VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI
 DELL'ATTIVO**

Voce Attivo A. Crediti vs. soci per versamenti ancora dovuti (1.858.363) : Rappresenta la quota dell'aumento di capitale sottoscritto dai soci Comune di Rimini e Provincia di Rimini, per versamenti ancora da effettuare e non richiamati.

Voce Attivo C. I.1 Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo:

La voce passa da 877.554 a 921.024 al 31/12/2009. Registra una variazione netta in aumento (43.470) imputata al conto economico alla voce B11 dei costi della produzione con segno negativo. Il dettaglio delle materie di consumo, con le singole variazioni intervenute è il seguente. Il dato qui riportato della consistenza delle giacenze al 31/12 è stato nettizzato della svalutazione che operò il perito all'01/01/2001:

CARBURANTI	53.033	-3.857	49.176
LUBRIFICANTI	17.704	+12.538	30.242
PNEUMATICI	13.050	-6.045	7.005
RICAMBI MECC. CARROZZ.	591.272	43.513	634.785
ALTRI RICAMBI	188.227	17.726	205.953
MATERIALI IMP.FIL.	42.497	- 8.816	33.681
MAT.CONSUMO	42.812	-11.590	31.223
TOTALE	948.596	43.470	992.066
SVALUTAZIONE	-71.042		-71.042
SALDO	877.554		921.024

La categoria **Rimanenze** accoglie anche gli anticipi a fornitori che passano da 42.052 al valore di saldo di 17.361; si sono completamente chiusi i pagamenti anticipati nel 2008 (42.052) , ed il saldo si riferisce agli anticipi effettuati aperti al 31/12/2009.

Le rimanenze finali di vestiario aumentano (1.166) passando da un valore di 10.538 a 11.704.

Voce Attivo C.II. 1.1 Il valore **dei Crediti verso utenti e clienti al 31/12/2008** al lordo della svalutazione passa da 1.830.377 a 1.285.657 al **31/12/2009** :

Il valore è esposto in bilancio (1.046.388) è al netto della relativa quota di fondo svalutazione crediti per 239.269, valutati crediti di più problematica esigibilità, scaduti e non ancora saldati al 31/12/2009, dopo solleciti avvenuti. Si fa presente che nella svalutazione sono inclusi crediti relativi ad Agenzia Mobilità in quanto trattasi di crediti contestati (197.136. In tale saldo i valori residui aperti più significativi sono rappresentati da crediti quali quello verso Agenzia Mobilità di Rimini (597.746), Promospazio (93.882), Istituto servizi alla persona Coriano (104.204) e altri di minor rilevanza come importo, ritenuti esigibili.

voce Attivo C.II. 1.2 Crediti verso utenti per fatture da emettere-note credito da ricevere:

valore al 31/12/2008:276.440.

incrementi dell'esercizio per fatture da emettere (288.466) per servizi a clienti ancora da fatturare al 31/12/2009 (257.619) e note credito da ricevere (30.847), che stornano forniture ricevute; le fatture da emettere si riferiscono prevalentemente ad Agenzia Mobilità per servizi scolastici ed altre prestazioni (223.986) , verso clienti per servizi noleggio (16.515) e altri residuali (17.118).

i **decrementi** dell'esercizio di 276.440 per avvenuta emissione delle fatture, ricevimento delle note credito risultanti dall'apertura al 31/12/2008 (213.639) e giroconto ai crediti verso utenti verso Agenzia per fattura non emessa al 31/12/2009 (62.801). Il saldo al 31/12/2009 è pari a 288.466, interamente relativo a poste iscritte nel presente esercizio.

Voce Attivo C:II.2.1 Crediti verso imprese controllate: il valore al 31/12/2009 è costituito dal residuo credito verso Team soc.consortile a r.l. per i servizi amministrativi del secondo semestre dell'esercizio in chiusura (3.099).

voce Attivo C.II. 3.1 Crediti verso imprese collegate e per fatture da emettere :

Las voce **crediti verso imprese collegate** si riferisce al Consorzio A.T.G. s.p.a. e passa da 322.618 al 31/12/2008 a 2.544.608 al 31.12.2009. Il saldo residuo pari a 2.631.608 è stato svalutato prudenzialmente (-87.000) a seguito della contestazione di Agenzia sull'importo del corrispettivo per la copertura del gasolio relativo all'esercizio 2008, per cui l'importo netto esposto al 31/12/2009 è pari a 2.544.608. Residuano da apertura fatture non ancora saldate (296.421). Nell'esercizio il conto si è ulteriormente incrementato con fatture emesse (2.248.187) principalmente connesse al contratto di servizio con Agenzia Mobilità che residuano nel saldo in quanto non ancora pagate.

Il **credito verso collegate per fatture da emettere**, passa dal valore al 31/12/2008 di 3.638.623 al valore al 31/12/2009 di 2.326.931. Gli incrementi (2.326.931) riguardano prevalentemente fatture da emettere ad ATG s.p.a. (difatti si tratta di fatture che poi il consorzio emetterà verso Agenzia Mobilità) per la mensilità di dicembre 2009 del corrispettivo del servizio di trasporto pubblico (1.151.166), potenziamenti scolastici (78.966) oltre ai corrispettivi aggiuntivi spettanti in base al contratto di servizio 2009 dall'Agenzia Mobilità di Rimini (1.096.799); i decrementi (3.638.623) riguardano le fatture emesse nell'esercizio che risultavano nell'apertura dell'esercizio precedente.

Si veda l'allegato n.9 ove sono stati riepilogati, su sollecitazione del Collegio sindacale, tenuto conto della significatività degli importi, tutti i rapporti di credito in essere con Agenzia Mobilità al 31/12/2009, anche quelli che discendono dal rapporto con il Consorzio Atg, , che nel presente bilancio sono contenuti in varie voci previste dallo schema di legge.

Voce Attivo C.II. 4 bis CREDITI TRIBUTARI:

Tale voce passa da un valore al 31/12/2008 di 67.046 ad un valore al 31/12/2009 di 172.

Il saldo al 31/12/2008 prevalentemente composto dal credito verso Iva (52.470), credito imposta irap (13.789) sono stati chiusi per compensazione con le imposte dovute, e altri incassati (615) .

Voce Attivo C.II. 4 ter CREDITI TRIBUTARI PER IMPOSTE ANTICIPATE:

La voce passa da un valore al 31/12/2008 di 60.170 a 48.063 al 31/12/2009, decrementatosi per effetto degli utilizzi di imposte anticipate pregresse.

Per ulteriori spiegazioni circa l'origine e la movimentazione di tale posta ormai residuale si veda il punto 14 della presente nota ed il relativo prospetto ALLEGATO 7 alla nota. Tale saldo non tiene conto, per ragioni di prudenza, di differenze temporanee di imposte generate nell'esercizio dagli accantonamenti iscritti nel presente esercizio e rilevanti fiscalmente al momento della iscrizione per la incertezza di chiusure di bilanci futuri con utili significativi, secondo i piani di budget predisposti .

Attivo C.II.5 CREDITI VERSO ALTRI:

A) Stato:

Il credito verso stato passa da un valore al 31/12/2008 di 638.239 ad un valore al 31/12/2009 di 69.407. I decrementi riguardano i crediti risultanti da apertura e incassati nel presente esercizio : credito verso Stato per il finanziamento dei rinnovi del contratto collettivo nazionale di lavoro (470.708) e credito verso Stato per il rimborso degli oneri di malattia dell'esercizio 2006 (167.531).

Gli **incrementi** per crediti iscritti nel 2009 ammontano a 69.407 e si riferiscono ad un credito che ci ha comunicato il Ministero delle telecomunicazioni a seguito di ricalcolo del canone annuo per il ponte radio per esercizi precedenti che ha comportato appunto un rimborso a favore dell'azienda per l'importo iscritto a bilancio.

Si fa presente che la scheda del **credito verso Inps** dove sono confluiti i versamenti di trattamento di fine rapporto, è stato girocontato in decremento della voce del **debito per t.f.r.** (1.718.258).

L'importo riguarda l'ammontare iscritto sino al 31/12/2008 (1.133.924) saldo che è stato riclassificato nel bilancio dell'esercizio 2008, per renderlo confrontabile con l'esercizio 2009, con

storno della voce di credito mediante deduzione dal fondo, oltre agli incrementi registrati nel presente esercizio (584.334).

b) Regione Emilia Romagna per contributi c/impianti e finanziamento c.c.n.l.:

valore al 31/12/2008: 1.381.946

incrementi: 1.753.089

decrementi: 1.920.972

valore al 31/12/2009 :1.214.063

Il saldo al 31/12/2009 di 1.214.063 è composto dal credito risultante da apertura per il saldo del cinquanta per cento del finanziamento di primi tre autofilosnodati (497.689) , ottenibili all'avvenuta fatturazione di tutti i veicoli ordinati (non ancora pervenuta in quanto rilasciabile a termini di contratto di fornitura all'avvenuto collaudo dei mezzi, non ancora definitivo al 31/12/2009) e dal residuo credito per il finanziamento del c.c.n.l. dell'esercizio in chiusura (716.374). I decrementi riguardano l'acconto sul finanziamento iscritto nell'esercizio 2009 (989.752) e assistenza caaf (1200) e l'incasso avvenuto dei crediti per finanziamento dei c.c.n.l. aperti da precedenti esercizi (884.256) oltre all'incasso di maggiori contributi assegnati a copertura rispetto agli iscritti (45.765); il credito relativo a quest'ultimo è stato iscritto negli incrementi della voce nell'esercizio e corrispondentemente a sopravvenienza attiva ; inoltre sono inclusi negli incrementi il credito complessivo iscritto per il finanziamento a copertura del costo del c.c.n.l. di competenza dell'esercizio imputato corrispondentemente alla voce di conto economico in A5 (1.706.124) , come detto sopra incassato in parte, e crediti iscritti ed incassati nell'esercizio per assistenza caaf (1.200).

c) Crediti verso Agenzia:

- per contributi c/impianti :

Il valore al 31/12/2009 di 376.806 rimane invariato rispetto al precedente esercizio; : si riferiscono ai crediti verso Agenzia Mobilità per contributo c/impianti relativo al finanziamento di mezzi

acquistati nel 2002, del valore iniziale di 753.614, in base ad apposito accordo sottoscritto tra le parti, di cui residuano da riscuotere sei quote annue..

- **per acquisto ramo vendite** : si tratta della liquidità da versare al 31/12 da parte dell'Agenzia come risultante dallo stato patrimoniale di acquisto del ramo vendite aggiornato tra le parti, alla data dell'01/06/2009 (825.812). Tra i debiti (voce D.14) è incluso il debito verso Agenzia per il prezzo dell'acquisto (169.030)

-**per sanzioni** , di competenza del periodo di attività gestione Tram (3.780);

e.1)Diversi: valore dei crediti diversi passa da 786.750 al 31/12/2008 a 851.736 al 31/12/2009. Nei decrementi, l'importo più significativo di tale voce è costituita dall'importo dei costi dell'esercizio 2009 che erano stati anticipati alla fine dell'anno precedente, principalmente premi assicurativi, chiusi nel presente esercizio per imputazione alle corrispondenti voci di costo (571.449).

Il saldo dell'esercizio 2009 è costituito dai crediti per costi anticipati per l'esercizio 2010 principalmente premi assicurativi rca ed altre polizze totalmente di competenza dell'esercizio 2010 ma pagate interamente prima del 31/12, oltre al rilascio abbonamenti triennali gratuiti ai dipendenti (637.729) ; crediti verso istituti previdenziali principalmente per sgravio su premio incentivante (40.450), per depositi cauzionali per affitto immobili agenzia (39.770), per contratti di energia per trazione delle sottostazioni filoviarie e altre utenze (28.004) per citare i principali , e altre cauzioni date a terzi(21.541) , crediti da compagnia assicurativa per risarcimenti danni attivi non incassati (36.347), crediti verso inail per infortuni (11.929) , carte prepagate per autisti da noleggio e fondi spese dipendenti (28.896) e altri crediti diversi (7.070) ;

e.2) Diversi altri crediti da gestione vendite : Il saldo al 31/12/2009 è rappresentato principalmente dai crediti per venduto da biglietterie aziendali e distributori esternalizzati, i cui versamenti vengono effettuati dopo la chiusura dell'anno per accordi contrattuali e modalità organizzative (**443.644**). Si è ritenuto di evidenziare a parte tale posta per dare separata indicazione a voci risultanti nei saldi al 31/12 e derivanti dalla nuova gestione commerciale.

Voce Attivo. C.IV.1-2-3. DISPONIBILITA' LIQUIDE : I depositi bancari e i valori in cassa passano da 1.611.325 al 31/12/2008 a 2.167.825 al 31/12/2009, con un incremento netto di 556.500. Si registra un miglioramento della liquidità , per effetto delle riscossioni in tempi più brevi dei contributi a copertura dei costi del ccnl e anche dei flussi di liquidità dalla gestione vendite titoli di viaggio.

B. commento alle PRINCIPALI VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DEL PASSIVO

1. **art. 2427 C.C. punto 4 : Variazioni del patrimonio netto** nei precedenti esercizi. Si espongono nel prospetto ALLEGATO N. 8 riportato in appendice le movimentazioni relative a due esercizi precedenti.

Il patrimonio netto al 31/12/2008 pari a 5.554.662 è costituito dal capitale sottoscritto dai soci (4.545.285) , dopo l'avvenuto aumento di capitale a pagamento riservato ai soci e sottoscritto da Comune di Rimini, Provincia di Rimini e Comuni di Savignano sul Rubicone, Sogliano al Rubicone e Torriana, deliberato con l'assemblea straordinaria dei soci il 26/02/2008 , aumento finalizzato a finanziare in parte l'acquisto di cinque autofilosnodati; dalla riserva di rivalutazione ex Decreto Legislativo n. 267/2000 art. 115 relativa al plusvalore emerso dalla perizia di costituzione ex art. 2343 C.C. (735.329) riserva già tassata ai fini delle imposte sui redditi, come da Risoluzione dell'Agenzia delle Entrate n.153 del 05/10/2001, dalla riserva legale (61.081, da fondo di riserva ex art. 2426 , punto 5) per i costi non ancora ammortizzati relativi a costi sviluppo, (6.240) , altre riserve da utili di esercizi precedenti (135.303) oltre all'utile dell'esercizio 2008 di 71.424.

I movimenti intervenuti nell'esercizio 2009 riguardano la destinazione dell'utile dell'esercizio precedente secondo il deliberato assembleare a riserva legale (3.571) e a riserve straordinarie (67.853). Si è decrementata la riserva ex art. 2426 comma 1 punto 5 C.C. per utili non distribuibili ai soci per le quote ammortamento effettuate nell'esercizio (-1.560) corrispondentemente girate al

fondo riserve straordinarie . Si è registrato incremento per arrotondamenti di bilancio (5) . e per l'utile dell'esercizio da destinare di 119.663.

Il valore del patrimonio netto al 31/12/2009 è pari a 5.674.330.

Nell' ALLEGATO alla presente nota n. 8 BIS si è inserito un ulteriore prospetto che analizza la natura delle poste di patrimonio netto, la loro possibilità di utilizzo e distribuibilità ai soci come richiesto dal punto 7 bis art. 2427 C.C.

B. PRINCIPALI VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DEL PASSIVO

2.Voce del Passivo B. 2 e 3 principali variazioni intervenute nei fondi

voce B. 2 FONDO PER IMPOSTE , ANCHE DIFFERITE: il debito tributario per le imposte residue differite al 31/12/2008 pari a 12.927 è stato decurtato delle imposte differite computate nell'esercizio per utilizzi di 4.655; si veda per il dettaglio il prospetto allegato 7 della presente nota, ove il saldo è rappresentato dalle ultime quote di ammortamento non più deducibili ex art. 67 comma 4 Tuir per gli anni 2010 e 2011 (8.272).

Voce B.3 RISCHI ED ONERI-ALTRI:

Le variazioni intervenute ai singoli fondi sono esposte al **prospetto n.2** in appendice. Il valore al 31/12/2008 di 987.351 passa a 1.3.61.401 al 31/12/2009. Gli accantonamenti effettuati nell'esercizio, nel rispetto dei principi di cui all'art. 2423 bis C.C. in particolare il principio di prudenza (comma 1 punto 1) e l'obbligo di tener conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio (comma 1 punto 4) , sono 536.878. Hanno riguardato:

- **il fondo vertenze legali in corso** (256.878) che è stato adeguato principalmente per tener conto di potenziali passività inerenti rapporti di lavoro , a seguito di un accesso ispettivo della direzione provinciale del lavoro per i contratti di apprendistato, e per un contenzioso nazionale sui contratti di formazione lavoro (250.000) e per altro contenzioso di fornitura (6.878).

- il **fondo risk management** (120.000) adeguato per tener conto della stima delle franchigie ancora da liquidare in relazione ai sinistri ancora aperti al 31/12/2009.
- il **fondo per accertamenti tributari** legato alla applicazione incerta del cuneo fiscale irap , a garanzia di una potenziale passività per le minori imposte versate, e relative soprattasse, usufruendo della predetta agevolazione fiscale per gli anni 2007- 2008 e 2009, in quanto le aziende di trasporto regionale adottarono come linea comune la decisione di fruire del beneficio sin dall'esercizio 2007, supportate da parere dell'associazione di categoria regionale Confservizi del 30/01/2009 (160.000).

Nel dettaglio, la situazione dei fondi rischi e oneri al 31/12/2009, come risulta dal prospetto in allegato n.2 , è la seguente:

Il **fondo rischi per responsabilità civile** è invariato rispetto al valore al 31/12/2008 (109.160); lasciato in essere fin dalla costituzione azienda a ulteriore garanzia per i rischi di esborso della società oltre ai massimali assicurativi delle polizze in essere .

Il **fondo vertenze legali in corso** passa da un valore al 31/12/2008 di 22.998 ad un valore al 31/12/2009 di 279.876. Per l'incremento di cui si è data informazione sopra..

Il **fondo risk management** creato per la copertura dei sinistri passivi in franchigia ancora da liquidare alla chiusura del bilancio, passa da un valore al 31/12/2008 di 349.751 ad un valore al 31/12/2009 di 419.443. Sono stati effettuati **utilizzi** dal fondo per pagamenti di franchigie di cui la compagnia assicurativa ha presentato la liquidazione per 50.308, ed è stato incrementato il fondo per le motivazioni di cui si è detto sopra per 120.000.

I fondi **per riclassificazione e riqualificazione del personale e per il piano di riorganizzazione** erano stati creati nei precedenti esercizi per coprire spese connesse all'attuazione di progetti organizzativi. Rispettivamente i due fondi ammontano a 51.646e 4.677. Nell'esercizio è stato utilizzato il fondo oneri piano di riorganizzazione per gli incentivi erogati a dipendente per

cessazione per invalidità del rapporto di lavoro (-8.520). Non sono stati effettuati ulteriori utilizzi nell'esercizio, né incrementi.

Residuano dall'esercizio precedente fondi non movimentati :**fondo ripristino tecnologie informatiche** (707) e fondo spese **per ricambi ibridi** (35.892).

Il fondo rischi per accertamenti tributari, di cui si è detto sopra, ammonta a 460.000.

Il fondo per oneri rinnovo ccnl autoferrotranvieri iscritto al 31/12/2008 per 104.000 è stato utilizzato per il sostenimento di una parte degli oneri per l'applicato rinnovo del contratto di lavoro. Per la parte non coperta dal fondo, si sono iscritte sopravvenienze passive imputate a conto economico (238.742).

Voce del Passivo. C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO.

Si espongono di seguito le movimentazioni intervenute nel debito per t.f.r. :

Il fondo complessivo accantonato, al lordo dei versamenti effettuati all'Inps, al 31/12/2008 aveva il seguente valore : 6.504.362.

Si sono registrati incrementi per :

- fondo t.f.r. trasferito da Agenzia Mobilità per cessione ramo commerciale : 333.970
-accantonamento dell'anno 848.256

Di tale importo l'onere iscritto a carico dell'azienda alla voce B 9 c) è di 823.711, esclusa la quota di rivalutazione a carico Inps (24.545).

Si sono registrati decrementi per :

-t.f.r. erogato nell'anno, incluse anticipazioni e imposta su rivalutazione per 300.991 e per le quote versate ai fondi previdenza :

-quota versata a Fondo Previdai	- 11.036
-quota versata al fondo Priamo	- 75.414
-quota versata ad altri Fondi	- 4.958
Valore al 31/12/2009:	7.294.189

Meno decurtazione dei versamenti all'inps -1.718.258

Valore al 31/12/2009 al netto versamenti Inps 5.575.931

Il saldo al 31/12/2009 appare esposto in bilancio al netto dei versamenti all'Inps delle quote di t.f.r. e con la decurtazione del credito per anticipo di ritenute sul t.f.r. che è ci è stato girato da Agenzia Mobilità all'atto della cessione del ramo commerciale in quanto riferito al personale passato alle dipendenze dell'azienda, inclusa la rivalutazione applicata a fine anno (12.315).

2.principali variazioni intervenute nei debiti D):

Segnaliamo in questa categoria relativa al passivo le variazioni più significative. Essi riguardano le seguenti voci dello stato patrimoniale:

D.7 DEBITI VERSO FORNITORI , escluso fatture da ricevere : il valore passa da 1.100.850 al 31/12/2008 a 1.275.694 al 31/12/2009. Si registra un incremento netto di 174.874, più significativo l'incremento rispetto all'esercizio precedente del fornitore Maresca & Fiorentino, per forniture autobus (passa da 36.671 a 235.295). Le fatture da ricevere e le note credito da emettere passano dal valore al 31/12/2008 di 660.507 al valore al 31/12/2009 di 2.492.650.

Le fatture da ricevere risultanti in apertura per 445.824 risultano chiuse per quanto riguarda i documenti ricevuti da fornitori nel presente esercizio per 434.756 , risultando ancora non pervenute alcune fatture (11.968). Nel saldo sono inoltre incluse fatture da ricevere per forniture di competenza del presente esercizio, ricevute dopo la chiusura (2.441.431). Risultano incrementate significativamente rispetto al precedente esercizio per effetto delle fatture da ricevere per la fornitura di otto autobus per 1.764.800.

Nel saldo al 31/12/2009 incidono inoltre note di credito da emettere (34.747) e debiti verso vettori per provvigioni autisti (5.404)..

D.12 DEBITI TRIBUTARI

Il valore passa da 479.904 al 31/12/2008 a 386.290 al 31/12/2009. Tale saldo è costituito dal debito verso erario per le ritenute fiscali da versare su retribuzioni dipendenti, amministratori e professionisti (330.334), il saldo a debito per imposte sul reddito di competenza dell'esercizio 2009 pari a 55.956 (deriva dalle imposte di competenza iscritte a conto economico per 851.000 dedotte le ritenute su interessi bancari versate nell'esercizio e gli acconti versati pari a 795.044)..

Il valore risultante da apertura all' 01/01/09 per quanto concerne ritenute fiscali ,i saldi delle imposte dirette e I.v.a. relativi all'esercizio precedente (479.615) è stato chiuso per effetto dei pagamenti avvenuti.

D.13 DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE

Il valore passa da 609.598 al 31/12/2008 a 809.129 al 31/12/2009 con un incremento netto (199.530). Tale saldo è costituito dal debito per i contributi previdenziali inps a carico dell'azienda sulle retribuzioni da liquidare e saldo inail (496.394), le trattenute previdenziali prelevate ai dipendenti da versare (134.828), il debito per i contributi previdenziali a carico dell'azienda per le ferie e riposi compensativi residui (92.578), debito verso inps per quote di trattamento fine rapporto da versare (85.329).

D.14 ALTRI DEBITI :

Si compone di diversi debiti :

14.1 comprende **debiti diversi verso Agenzia** (182.991) in cui l'incremento è rappresentato dal debito iscritto nell'esercizio per l'acquisto del ramo commerciale (169.030)

14.5 a) DIVERSI :

Il valore di tale posta passa da 994.525 al 31/12/2008 a 1.041.936 al 31/12/2009.

Il saldo al 31/12/09 è formato da varie voci di debito quali debito verso dipendenti per il premio da liquidare relativo all'esercizio (510.000),debito residuo per ferie e riposi compensativi al 31/12/2009 (342.230), ricavi anticipati per canone per concessione spazi pubblicitari su autobus , tutto di competenza del 2010 (50.541), altre trattenute dipendenti da liquidare (20.050), franchigie per

segnalazioni sinistri da denunciare (30.000), debiti per competenze amministratori (13.181), e altri debiti da liquidare alla chiusura (57.920).

Nel saldo al 31/12/2009 risultano inoltre aperti dai saldi di apertura trattenute al personale per punizioni (11.420) , residue franchigie sinistri da liquidare (3.613), altri debiti (2.981).

14.5 b) I debiti diversi si sono incrementati nell'anno anche per effetto di una posta trasferita nella cessione del ramo commerciale dall'Agenzia Mobilità rappresentata da debiti verso enti locali per finanziamenti del sistema di controllo a.v.m.; al momento del realizzo dell'investimento costituiranno risconti passivi. Tali poste trovano voci corrispondenti nell'attivo dello stato patrimoniale, con una quota iscritta come credito nei confronti del Comune di Rimini (623.008), che è stato appunto ceduto nell'atto di cessione del ramo commerciale, e la differenza come credito verso Agenzia per la liquidità da versare, di cui si è già detto sopra nel commento ai crediti (100.032).

Punto 5. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE (art. 2427 n.5 C.C.)

L'elenco delle partecipazioni direttamente possedute in imprese controllate e collegate è riportato al prospetto allegato n. 3 in appendice.

Punto 6.AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI. RIPARTIZIONE DI CREDITI E DEBITI SECONDO L'AREA GEOGRAFICA (art. 2427 n.6 C.C.)

E' iscritto un credito di durata superiore ai cinque anni relativo ai contributi c/impianti verso Agenzia Mobilità di Rimini di 376.806 con restituzione di sei rate annue sino al 2014. Risulta ancora aperta la quota non fatturata relativa al 2009.

Non vi sono debiti di durata superiore a cinque anni, nè assistiti da garanzie reali su beni dell'azienda.

Per quanto riguarda la ripartizione geografica di crediti e debiti dell'azienda non assume rilevanza, in quanto appartenenti prevalentemente all'Italia.

Punto 6-bis: non vi sono nel presente bilancio effetti significativi derivanti da variazioni nei cambi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Punto 6-ter: non vi sono crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Punto 7.COMPOSIZIONE DELLE VOCI RATEI E RISCONTI, ALTRI FONDI (art. 2427 n.7 C.C.)

1.RATEI E RISCONTI:

Nell'attivo dello stato patrimoniale sono iscritti risconti attivi per 26.920; comprendono voci di costi con corresponsione anticipata e riguardanti due esercizi : tasse di circolazione veicoli (7.015), canoni manutenzione, uso e assistenza hardware e software, concessione bombole, oneri fidejussioni (18.609), abbonamenti a giornali e altri oneri (1.296) Sono inoltre stati registrati ratei attivi per 605 ricavi riguardanti due esercizi con riscossione posticipata.

Sono stati chiusi per riapertura con imputazione ai relativi costi di competenza 2009 ed incasso dei ratei attivi il valore in apertura di 32.857.

Nel passivo di stato patrimoniale risultano iscritti i seguenti **ratei e risconti passivi** (4.916.514):

ratei passivi (1.652) , costi relativi a due esercizi con corresponsione posticipata.;

risconti passivi per contributi c/impianti residui da ammortizzare relativi ai cespiti ammortizzabili che passano dal valore al 31/12/2008 di 5.050.874 al valore al 31/12/2009 di 3.838.401 ; gli incrementi (242.040) si riferiscono al contributo del Comune di Rimini per l'investimento stimer , ceduto nell'atto di acquisto del ramo commerciale , ancora da ammortizzare non essendo ancora iscritto il cespite, i decrementi riguardano la quota annua di **ammortamento** stornata nell'esercizio per i cespiti finanziati da terzi con l'iscrizione alla voce A. 5. del conto economico "quota annua contributo c/impianti "(1.454.513)

Risconti passivi per lo storno dei ricavi dei titoli di viaggio per la quota rapportata al periodo di validità nel futuro esercizio , principalmente abbonamenti (1.076.461) .

Punto 7 bis : per tale punto si rimanda a quanto dichiarato ai sensi di quanto richiesto al punto 4 art. 2427 C.C. per quanto concerne le variazioni al patrimonio netto e quanto esposto nei prospetti relativi allegati 8 e 8 bis.

Punto 8. ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO A VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO (ART. 2427 N.8 C.C.)

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo.

Punto 9. NOTIZIE SUGLI IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE E SULLA COMPOSIZIONE E NATURA DEI CONTI DI ORDINE (art. 2427 n. 9 C.C.)

Nei conti d'ordine esposti nel bilancio in chiusura sono comprese fideiussioni bancarie ed assicurative prestate da fornitori per la parte più significativa a garanzia per citare le principali, di investimenti in autobus, filobus, attrezzature stimer , distribuzione titoli di viaggio (1.454.762).

Vi sono poi garanzie prestate dall'azienda a favore di terzi per 748.596: la più rilevante è la fideiussione pro-quota prestata dall'azienda a favore di BCC Valmarecchia a copertura degli impegni assunti dalla suddetta banca per la garanzia fideiussoria rilasciata al Consorzio A.T.G. a favore di Agenzia Mobilità per la gara di appalto del servizio di trasporto pubblico bacino di Rimini, per un valore di 691.169, ridotta per effetto della modifica del contratto di servizio a net cost nel corso dell'esercizio.

Vi è inoltre inclusa la garanzia pro-quota fideiussoria prestata alla Banca Valmarecchia a fronte fideiussione rilasciata a favore della società chiusa Ecotram s.p.a per rimborso Iva . (18.494).

Per quanto concerne specificatamente la gestione vendite si dà notizia che al 31/12 il valore delle giacenze di titoli in possesso dei distributori e rivendite ammonta a 2.998.373, suddiviso tra i tre principali distributori e le filiali della BCC Valmarecchia, e circa 200 rivenditori e 300 autisti.

Punto 10. La ripartizione dei ricavi dalle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività è desumibile dal conto economico che riporta i seguenti dati:

ricavi da trasporto pubblico locale:	21.815.198
ricavi da prestazioni servizi di noleggio e scolastici:	2.750.604
<u>totale ricavi delle vendite e prestazioni</u>	<u>24.565.802</u>

Punto 11. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DI CUI ALL'ART. 2425 N.15 DIVERSI DAI DIVIDENDI (art. 2427 n.11 C.C.)

Non sono stati realizzati proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Punto 12. SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI (art. 2427 n.12 C.C.)

L'importo indicato alla voce C.17.d del Conto economico – Interessi ed altri oneri finanziari verso altri di 8.121 si riferisce prevalentemente a oneri per fideiussione bancaria e su gestione conto corrente bancario.

Punto 13. COMPOSIZIONE DELLE VOCI PROVENTI STRAORDINARI ED ONERI STRAORDINARI DEL CONTO ECONOMICO (art. 2427 n.13 C.C)

Per la composizione delle voci di dettaglio più significative si veda il prospetto ALLEGATO N. 6 . Mostra la composizione delle voci attinenti la gestione caratteristica, registrate nella voce A5 Altri ricavi e proventi del conto economico,relative a plusvalenze da alienazione cespiti caratteristici (25.750) e sopravvenienze attive ed insussistenze passive (200.735) , e di quelle nella voce B.14 Oneri diversi di gestione del conto economico relative a sopravvenienze passive e insussistenze attive e minusvalenze per alienazioni (327.421). Relative alla gestione dell'esercizio precedente,

extracaratteristica, è stata iscritta sopravvenienza attiva per minor versamento imposte sul reddito esercizio precedente (31.611).

Punto 14. DESCRIZIONE DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE:

Si veda l'apposito prospetto ALLEGATO N. 7 alla presente nota;

- a) nell'esercizio non vi sono differenze temporanee da iscrivere che generano imposte differite. Il debito per tali imposte risultante dall'esercizio precedente (12.927), per quote di ammortamento non più deducibili ai sensi dell'ex art. 67 comma 4 Tuir , è diminuito nell'esercizio per gli utilizzi (4.655). Il saldo al 31/12/2009 ammonta a 8.272.
- b) Il credito per imposte anticipate, risultante dall'esercizio precedente (60.170) è relativo alla iscrizione di imposte anticipate, si è ridotto degli utilizzi dell'esercizio(12.107) e residua per 48.063.

Non sono state iscritte per ragioni di prudenza, tenendo conto della incertezza di recuperabilità delle stesse, in base alle analisi previsionali di bilancio, le imposte anticipate generate dall'esercizio (194.000) per effetto di variazioni fiscali rappresentate dagli accantonamenti non deducibili effettuati nell'esercizio.

Si riepilogano di seguito i valori della gestione tributaria come risultanti alla voce E22 del conto economico:

imposte correnti :	851.000
imposte anticipate dell'esercizio:	
-utilizzi da imposte anticipate:	12.107
imposte differite dell'esercizio:	
utilizzi da imposte differite:	- 4.655
imposte dell'esercizio	858.452

Le imposte correnti si riferiscono a Irap per 405.000, calcolata tenendo conto della deduzione dalla base imponibile dell'agevolazione del cuneo fiscale, e a Ires per 446.000.

Punto 15. NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI PER L'ESERCIZIO RIPARTITO PER CATEGORIE (art.2427 n.15 C.C.) tabella da ufficio personale

CATEGORIA	NUMERO MEDIO
DIRIGENTI	3
RESP. DI UNITA'	6
IMPIEGATI	31
OPERAI	337
TOTALE	377

Punto 16. AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI ED AI REVISORI DEI CONTI (art. 2427 n.16 C.C.).

Sono stati imputati all'esercizio i seguenti compensi di competenza:

AMMINISTRATORI	133.570
COLLEGIO SINDACALE E ORGANO DI CONTROLLO CONTABILE	39.312

Punto 17. NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI DELLA SOCIETA' E 18. AZIONI DI GODIMENTO ECC. (art. 2427 n.17 e 18 C.C.)

Il capitale sociale di Tram Servizi s.p.a. ammonta a 4.545.285 rappresentato da n. 4.545.285 azioni ordinarie nominative del valore nominale di Euro 1 cadauna. Il capitale sociale come sotto riportato in dettaglio è quello iniziale all'atto della costituzione della società, attribuito ai soci in proporzione al valore della quota di partecipazione da ciascuno posseduta nel precedente Consorzio T.R.A.M., e modificato nel 2008 per effetto della sottoscrizione da parte di alcuni soci dell'aumento di capitale a

pagamento deliberato dall'Assemblea straordinaria il 26/02/2008, destinato al finanziamento dell'acquisto di autofiliosnodati:

AZIONISTA	N. AZIONI	VALORE	E	%
		PARTECIPAZIONE		
Azionista COMUNE DI BELLARIA	n. 15.524	15.524	0,341	
Azionista COMUNE DI BORGHI	n. 397	397	0,009	
Azionista COMUNE DI CATTOLICA	n. 39.948	39.948	0,879	
Azionista COMUNE DI CORIANO	n. 6.129	6.129	0,135	
Azionista COMUNE DI GABICCE	n. 397	397	0,009	
Azionista COMUNE DI GEMMANO	n. 625	625	0,014	
Azionista COMUNE DI MISANO A.	n. 12.870	12.870	0,283	
Azionista COMUNE DI MONDAINO	n. 1.866	1.866	0,041	
Azionista COMUNE DI MONTECOLOMBO	n. 1.894	1.894	0,042	
Azionista COMUNE DI MONTEFIORE	n. 397	397	0,009	
Azionista COMUNE DI MONTEGRIDOLFO	n. 517	517	0,011	
Azionista COMUNE DI MONTESCUDO	n. 877	877	0,019	
Azionista COMUNE DI MORCIANO	n. 12.560	12.560	0,276	
Azionista COMUNE DI POGGIO BERNI	n. 875	875	0,019	
Azionista COMUNE DI RICCIONE	n. 109.357	109.357	2,406	

Azionista COMUNE DI RIMINI	n. 3.862.563	3.862.563 84,980
Azionista COMUNE DI SALUDECIO	n. 2.118	2.118 0,046
Azionista COMUNE DI S.CLEMENTE	n. 1.992	1.992 0,044
Azionista COMUNE DI S.GIOVANNI IN M.	n. 7.880	7.880 0,173
Azionista COMUNE DI S. ARCANGELO DI ROMAGNA	n. 24.836	24.836 0,546
Azionista COMUNE DI SAVIGNANO	n. 1.031	1.031 0,023
Azionista COMUNE DI SOGLIANO	n. 1.089	1.089 0,024
Azionista COMUNE DI TAVOLETO	n. 397	397 0,009
Azionista COMUNE DI TORRIANA	n. 496	496 0,011
Azionista COMUNE DI VERUCCHIO	n. 1.012	1.012 0,022
Azionista PROVINCIA DI RIMINI	n. 437.241	437.241 9,620
Azionista COMUNITA' VALMARECCHIA	n. 397	397 0,009

Nell'esercizio non sono state sottoscritte nuove azioni della società.

PUNTI 18-19-19bis-20-21 e 22 dell'art. 2427 C.C. : non vi sono informazioni da fornire.

PUNTO 22-bis OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE (art.2427 n.22-bis C.C.):

Circa le operazioni di significatività con parti correlate, si dà informazione che la società Tram affida taluni servizi di trasporto in subappalto alla società controllata Team consortile a .r.l. ritenuta

parte correlata(corrispettivi di 1.678.049 €). L'affidamento in subappalto, avviene nell'ambito della normativa di riferimento sui pubblici servizi, sulle base di un programma di servizi e relativi prezzi proposti da Tram e sottoposti ad approvazione nel consiglio di amministrazione della suddetta società controllata, cui fa seguito l'accordo contrattuale sottoscritto tra le parti.

PUNTO 22- ter ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

(art. 2427 n.22-ter C.C.). circa gli effetti sul piano patrimoniale e finanziario risultanti da accordi non risultanti dal bilancio , si dà informazione che è stato concluso un contratto di fornitura per l'acquisto di cinque filobus al prezzo di 4.117.500 €; tali mezzi sono già stati consegnati in deposito dal costruttore ma non sono ancora entrati in servizio in quanto non è stato ancora rilasciato dalle competenti autorità il certificato di collaudo. Dal momento del rilascio dei certificati di collaudo decorreranno i termini contrattuali per il pagamento e tali beni verranno iscritti nell'attivo patrimoniale.

Rimini, 31/03/2010

Il Consiglio di Amministrazione

“Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile”

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI ORIGINALI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'.

Rimini, 13/05/2010

Il Presidente C.d.A.

Sergio Amadori

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Rimini autorizzata con provv. Prot. n.10294 del 27/03/2001 Ministero Finanze Agenzia Entrate di Rimini.

T.R.A.M. SERVIZI S.P.A.
 PROSPETTO N.1/A
 PUNTO N.2 NOTA INTEGRATIVA

MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

valori in unità di EURO

DESCRIZIONE	SITUAZIONE INIZIALE			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					SITUAZIONE FINALE		
	COSTO ORIGINARIO (A)	AMMORTAMENTI DEDOTTI ANNI PRECEDENTI (B)	PRECED. RIVALUT. E SVALUT. (C) (-,+)	VALORE AL 31/12/2008 (D) (D=A-B+C)	INCREMENTI ACQUISTI DELL'ESERCIZIO (E) (+)	DECREMENTI PER UTILIZZO F-DO RINNOVO TECNOLOGIE (F) (-)	RICLASSIFICA VOCE e altri (G) (-,+)	SMOBBILIZI (H) (-)	QUOTA 2009 AMMORTAMENTO (I) (-)	SVALUT. RIVALUT. (L) (-,+)	VALORE AL 31/12/2009 (M) (M=D+E-F-G+H-I+L)
1) COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	40.584	34.344		6.240					1.560		4.680
2) COSTI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITA'	365.295	365.295		0							0
4) CONCESSIONI LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI: LICENZE USO SOFTWARE MARCHI	156.622 5.484	123.865 4.387		32.757 1.097	60.419				38.910 549		54.266 548
5) RINNOVAMENTO	105.000	105.000		0							0
6) IMMOBILIZZ. IN CORSO ED ACCONTI	104.531			104.531	187.858						292.389
7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: MANUT. N. STRAORD. SU BENI DI TERZI ADDESTRAMENTO E SVIL. SOFTWARE DA CAPITALIZZARE	34.388 44.829	34.388 37.326		0 7.503	29.490 28.448				5.988 13.834		23.502 22.117
TOTALE	856.733	704.605		152.128	306.215	0	28.955	0	60.841	0	368.547

PROSPETTO N. 1/B

T.R.A.M. SERVIZI S.p.a.

PUNTO N.2 NOTA INTEGRATIVA

MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

DESCRIZIONE	SITUAZIONE INIZIALE				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							VALORE AL 31/12/2009 (L) (D+E+F-G-H+I)	
	COSTO ORIGINARIO (A)	FONDI AMMORT.TO (B) (-)	PRECED. RIVALUT. ES VALUT. (C) (+)	VALORE AL 31/12/2008 (D) (D = A-B+C)	INCREMENTI ACQUISTI DELL'ESERCIZIO (E) (+)	RICLASSIFICA VOCI GIORNOCONTI (F) (+)	SMOBIILIZZI (G1) (-)	CHISURA FONDO PER SMOBIILIZZI (G2) (+)	QUOTA 2009 AMMORTAMENTO (H) (-)	SVALUT. RIVALUT. ARROT. (I) (+-)			
1) TERRENI E FABBRICATI													
2) IMPIANTI E MACCHINARI													
IMPIANTI E MACCHINARI	262.916	224.656		38.260	3.475							8.983	32.752
ATTREZZATURE D'OFFICINA	134.396	84.066		50.330	9.086							11.436	47.980
VETTURE FIOVARE	738.735	738.735		0									0
AUTOBUS	30.462.143	23.876.260		6.585.883	3.238.128		91.329					2.470.400	7.323.611
3) ATTREZZATURE INDUSTR. E COMMERCIALI													
IMPIANTI DI RADIOCOMUNICAZ CBLITERATRICI ED EMETTITRICI	1.359.374	1.229.600		129.774	93.862							23.516	106.258
4) ALTRI BENI													
AUTOVEICOLI DI SERVIZIO	332.815	332.815		0								11.733	82.129
MOBILI E ARREDI	540.423	396.871		143.552	9.638							40.022	113.168
ATTREZZATURE INFORMATICHE	47.551	30.462		17.089	39.369							8.453	48.005
E MACCHINE ELETTRONICHE	408.663	295.329		113.334	47.981							40.101	121.214
MACCHINE PER UFFICIO	2.799	1.085		1.714	1.467							453	2.728
IMPIANTI SU BENI DI TERZI	1.537	1.537		0	227.443								0
5) IMMOBILIZZ. IN CORSO E ACCONTI													
TOTALE	34.291.352	27.211.416	0	7.079.936	3.670.449	0	121.329	91.329	2.615.097	0	0	227.443	8.105.288

T.R.A.M. SERVIZI S.p.A.

PROSPETTO N. 1/C

PUNTO N. 2 NOTA INTEGRATIVA

MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI

DESCRIZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	SITUAZIONE INIZIALE			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				SITUAZIONE FINALE
	COSTO (A)	RIVALUT. + SVALUT. (B)	VALORE AL 31.12.2008 (C)	INCREMENTI acquisti dell'esercizio (D)	RICLASSIFICA VOCI (E)	RIVALUTAZIONI + DECREMENTI (F)	AZZERAMENTI SVALUTAZIONI RIPRISTINI (G)	VALORE AL 31.12.2009 (H)
1) PARTECIPAZIONI IN :								
a) IMPRESE CONTROLLATE:								
TEAM SOC.CONS. A R.L.			53.638					53.638
SUB TOTALE a)	0	0	0	0	0	0	0	53.638
b) IMPRESE COLLEGATE :								
1.A.T.G. CONSORTILE S.P.A.			44.140					44.140
2. ECOTRAM S.P.A.			46.326	40.000			-46.326	40.000
3. STAR HOLDING SPA								
SUB TOTALE b)	0	0	90.466	40.000	0	0	-46.326	84.140
c) ALTRE IMPRESE:								
-								0
SUB TOTALE c)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE (a+b+c)	0	0	90.466	40.000	0	0	-46.326	137.778

T.R.A.M. SERVIZI S.p.a.

PROSPETTO N. 2

PUNTO 4 NOTA INTEGRATIVA

ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI

COMPOSIZIONE	VALORE AL 31/12/2008	INCREMENTI	DECREMENTI PER UTILIZZI	VALORE AL 31/12/2009
FONDO RISCHI RESPONSABILITA' CIVILE VERSO TERZI	109.160			109.160
FONDO VERTENZE LEGALI IN CORSO	22.998	256.878		279.876
FONDO RISK MANAGEMENT	349.751	120.000	-50.308	419.443
FONDO RIPRISTINO TECNOLOGIE INFORMATICHE	707		0	707
FONDO ONERI RICLASSIFICAZIONE E RIQUALIFICAZIONE PERSONALE	51.646			51.646
FONDO ONERI PIANO RIORGANIZZAZIONE (ESUBERO INIDONEI)	13.197		-8.520	4.677
FONDO SPESE PER RICAMBI VEICOLI IBRIDI	35.892			35.892
FONDO RISCHI PER ACCERTAMENTI TRIBUTARI	300.000	160.000		460.000
FONDO ONERI RINNOVO CCNL AUTOFERROTRANVIERI	104.000		-104.000	0
TOTALE	987.351	536.878	-162.828	1.361.401

PROSPETTO N.3
 PUNTO N. 5 NOTA INTEGRATIVA

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONE POSSEDUTE DIRETTAMENTE IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE al 31/12/2009

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE: RAGIONE SOCIALE E SEDE	CAPITALE SOCIALE	PATRIMONIO NETTO da bilancio approvato esercizio precedente	RISULTATO DELL'ESERCIZIO ULTIMO BILANCIO APPROVATO		PATRIMONIO NETTO ULTIMO BILANCIO APPROVATO	SMOBIILIZO PARTECIPAZIONE	QUOTA POSSEDUTA	% DI POSSESSO	VALORE ATTRIBUITO IN BILANCIO T.R.A.M. SERVIZI S.p.a.
			+	-					
partecipazioni in imprese controllate: SOCIETA' CONSORTILE A R.L. TEAM	88.400	76.635	+		76.635		53.638	69,99	53.638
partecipazioni in imprese collegate: SOCIETA' PER AZIONI STAR HOLDING	120.000	120.000		0	0		40.000	33,33	40.000
1) ECOTRAM S.P.A.	230.000	98.652	-	5.196	93.456	-46.727	0	0	0
2) A.T.G. S.p.a. consortile	200.000	200.000		0	200.000		44.140	22,07	44.140
TOTALE	638.400	495.287	-	5.196	370.091	-46.727	137.778		137.778

AMMORTAMENTI 2009 TRAM SERVIZI S.p.a.

ALLEGATO N. 4

CATEGORIA CESPITE	QUOTA AMMORTAMENTO	COEFFICIENTE % DI AMMORTAMENTO (nota 2)
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO studio effetti passaggio net cost	1.560,00	20
MARCHI ideazione e deposito marchio societario e del prodotto Tram a Way	548,48	10
LICENZE USO SOFTWARE	38.909,74	33
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: ADDESTRAMENTO SOFTWARE CAPITALIZZATO	13.834,02	33
MANUTENZIONI SU BENI DI TERZI	5.987,62	20 ; e in base alla durata res.contratto per manut.ramo vendite
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	60.839,86	
IMPIANTI E MACCHINARI	8.982,71	10
ATTREZZATURE OFFICINA	11.435,94	10
AUTOBUS	2.374.367,45	8,33/12,50
e capitalizzazioni lavori incrementativi 2009 (nota 1)	96.031,90	25
IMPIANTI DI RADIOCOMUNICAZIONE E SEGNALAZIONE	23.516,51	12,5
OBLITERATRICI/EMETTITRICI	11.732,76	12,5
MOBILI ARREDI	8.453,00	12
AUTOVEICOLI DI SERVIZIO	40.021,58	12,5 per autovetture da data immatr.1998
ATTREZZATURE INFORMATICHE E MACCHINE ELETTRONICHE	40.102,09	20
MACCHINE PER UFFICIO	453,60	12
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.615.097,54	
TOTALE AMMORTAMENTI 2009	2.675.937,40	

Nota 1) : le capitalizzazione manutenzioni straordinarie a parco veicoli eseguite nel 2009 ammontano a Euro 384.127,57 (364,827,57 da commesse in A5 conto economico e una revisione da terzi da ft da ric. 19.300,00 imputata ad autobus); si riferiscono a revisioni motori, carrozzerie,cambi, operazioni mezza vita ecc.

Nota 2): per i cespiti conferiti con ramo vendite acquistato nel maggio 2009 , il coefficiente utilizzato è stato considerato alla metà.

T.R.A.M. SERVIZI S.p.a.

ALLEGATO N. 5

INVESTIMENTI 2009

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	INVESTIMENTO 2009	CONTRIBUTI C/IMPIANTI (*)	QUOTA AUTOFINANZIAMENTO
CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILARI			
licenze uso software	60.419		60.419
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
manutenzioni straordinarie su beni in uso da anticipi esercizio precedente	28.956		28.956
addestramento software capitalizzato	28.448		28.448
manutenzioni straordinarie su beni in locazione	534		534
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	187.858		187.858
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	306.215		306.215
IMPIANTI E MACCHINARIO	3.475		3.475
ATTREZZATURE OFFICINA	9.086		9.086
AUTOBUS:			
n. 14 autobus	2.798.000 (*)		2.798.000
n. 4 autobus usati	56.000		56.000
manutenzioni straordinarie capitalizzate su autobus interne ed esterne	384.128		384.128
totale autobus	3.238.128	-	3.238.128
	3.250.689	-	3.250.689
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI			
oblitateratrici emettitrici	93.862		93.862
ALTRI BENI:			
autoveicoli di servizio:			
n. 1 autovettura	9.638		9.638
mobili e arredi	39.369		39.369
macchine per ufficio	1.467		
attrezzature informatiche e macchine elettroniche	47.981		47.981
	98.455		98.455
ANTICIPI SU IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (acconto progetto stimer)	227.443		227.443
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.670.449		3.670.449
TOTALE INVESTIMENTI 2009 E FONTI DI FINANZIAMENTO	3.976.664	-	3.976.664

(*) : non iscritti i contributi c/impianti per n. 8 autobus in quanto mancante il provvedimento di concessione dalla Regione E.R. si tratta comunque di beni che entreranno in ammortamento nell'esercizio 2010

T.R.A.M. SERVIZI S.p.a.

PROSPETTO N.6
PUNTO N. 13 DELLA NOTA INTEGRATIVA

COMPOSIZIONE DELLA VOCE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI 2009
 gestione caratteristica ed extracaratteristica

PROVENTI STRAORDINARI GESTIONE CARATTERISTICA	IMPORTO
A5:	
c) plusvalenze da alienazione cespiti caratteristic per alienazione n.3 autobus	25.750
d)sopravvenienze attive ed insussistenze passive:	
1. rimborso da stato accisa su gasolio anno precedente	55.523
2. rimborso da stato per canoni ponte radio esercizi precedenti	69.407
3. maggiori contributi riconosciuti da Regione E.R. a copertura contratti di lavoro 2006/2007/2008	45.765
4. maggiori ricavi dal consorzio A.T.G. a copertura oneri contratto di servizio esercizio precedente	9.316
8. Altri per iscrizione di ricavi di competenza o cancell. passività esercizio precedente	20.724
totale	200.735

PROVENTI STRAORDINARI GESTIONE EXTRACARATTERISTICA	IMPORTO
E20 d) minor saldi imposte sul reddito esercizio precedente	31.611

ONERI DIVERSI DI GESTIONE GESTIONE CARATTERISTICA	IMPORTO
B14:	
f) minusvalenze da alienazioni e dismissioni cespiti	1.750
g)sopravvenienze passive ed insussistenze attive:	
1. per maggiore costo per retribuzioni anno precedente applicazione contratto di lavoro naz.le	165.788
2. per maggiori contributi previd. su retribuzione voce precedente	72.953
3. su premio incentivante esercizi precedente liquidato nel 2009	42.611
4. per contributi prev.li su voce precedente	17.025
5. costi non dedotti di competenza o cancellazione di attività del precedente esercizio	27.294
totale	325.671

ALLEGATO N.7											
PROSPETTO PUNTO 14 ART. 2427 C.C. IN NOTA INTEGRATIVA : RILEVAZIONE IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE RESIDUE AL 31.12.2009											
ANNI											
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	TOTALI	TOTALI
RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE DERIVANTI DA:	55.815	308.714	361.049	383.907	139.889	14.825	14.075	12.269		1.290.544	
VARIAZIONI IN AUMENTO PER QUOTE AMMORTAMENTO NON DEDUCIBILI ai sensi ex art.67 comma 4 Tur. (modificato art.102 Tur. 01/01/04)											
IMPOSTE DIFFERITE PER IRES 33%	18.149	101.876	119.146	126.689	38.469	4.077	3.871	3.374		415.621	
IMPOSTE ANTICIPATE PER IRES 33%	14.372	12.146	12.146	126.689	38.469	4.077	3.871	3.374		415.621	
IMPOSTE DIFFERITE PER IRAP 4,25%	20.371	114.936	134.691	143.008	43.925	4.655	4.420	3.652		470.135	
IMPOSTE ANTICIPATE PER IRAP 4,25%	20.371	114.936	134.691	143.008	43.925	4.655	4.420	3.652		470.135	
UTILIZZO DA IMPOSTE DIFFERITE PREGRESSE	-	20.371	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESIDUO CREDITO PER IMPOSTE DIFFERITE	-	20.371	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESIDUO CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RILEVAZIONE DI IMPOSTE ANTICIPATE DERIVANTI DA DISINQUINAMENTO PREGRESSO:											
PER CONTRIBUTI, IMPIANTI GIA' TASSATI AI FINI DELLE IMPOSTE SUI REDDITI (RISCOSSI) PRIMA DELL'01/01/1998)											
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE PER ANNO RELATIVE											
ALLE SERIE DI AUTOBUS MATR. 1401-1406, 2101-2109,6001-6002, E IMPIANTI SEGVAL BORDO											
IMPOSTE ANTICIPATE PER IRES 33%	61.225	61.225	58.029	58.096	36.955					275.530	
IMPOSTE ANTICIPATE PER IRAP 4,25%	7.885	7.885	7.473	7.462	5.241					35.966	
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE PREGRESSE	69.110	69.110	65.502	65.578	42.196					311.495	
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE A BILANCIO 2004	69.110	69.110	65.502	65.578	42.196					311.495	
RESIDUO IMPOSTE ANTICIPATE NON ISCRITTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
UTILIZZI IMPOSTE ANTICIPATE NEGLI ESERCIZI	-	69.110	-	65.502	-	42.196	-	-	-	311.495	
RESIDUO CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SU FONDI VARI NON AMMESSI DA NORMATIVA TRIBUTARIA ACCANTONATI IN ANNI PRECEDENTI											
VARIAZIONI IN AUMENTO DI ANNI PRECEDENTI DA CUI DERIVANO IMPOSTE ANTICIPATE:											
FONDO VERTENZE LEGALE E RISK MANAGEMENT PROGRES.AL.31/12/04	381.149									381.149	
IMPOSTE ANTICIPATE PER IRES 33%	125.779									125.779	
IMPOSTE ANTICIPATE PER IRAP 4,25%	16.200									16.200	
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE PREGRESSE ante 2004e 2004 E SOPRAVV.2005	141.979									141.979	
delle quali sezioni negli esercizi	111.862										
imposte anticipate per IRES 33%	14.408										
imposte anticipate per IRAP 4,25%	126.270										
IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE BILANCIO 2004	126.270										
IMPOSTE ANTICIPATE PER IRES 33%	13.918										
IMPOSTE ANTICIPATE PER IRAP 4,25%	1.792										
IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE BILANCIO 2005 SOPRAVV.ATTIVE	15.710										
IMPOSTE ANTICIPATE PER IRES 33%	125.779									125.779	
IMPOSTE ANTICIPATE PER IRAP 4,25%	16.200									16.200	
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE PREGRESSE ante 2004e 2004 E SOPRAVV.2005	141.979									141.979	
variazioni in aumento per accantonamenti a fondi spese e risk management ESERCIZIO 2006											
IMPOSTE ANTICIPATE PER IRES 33%	72.897	137.436	102.743	68.073						381.149	
IMPOSTE ANTICIPATE PER IRAP 4,25%	24.086	45.354	33.905	22.464						128.779	
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE A BILANCIO	96.983	182.790	136.648	90.537						509.928	
RESIDUO IMPOSTE ANTICIPATE NON ISCRITTE	27.154	51.195	38.272	23.358						141.979	
UTILIZZI IMPOSTE ANTICIPATE NEGLI ESERCIZI	-	27.154	-	-	-	-	-	-	-	141.979	
RESIDUO CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESIDUO CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
variazioni per utilizzi dai fondi											
imposte anticipate per IRES 33%										61.050	
imposte anticipate per IRAP 4,25%										7862,5	
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE NEGLI ESERCIZI (59.656-68073)37.25100										68912,5	
UTILIZZI IMPOSTE ANTICIPATE NEGLI ESERCIZI										-34115	
RESIDUO CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE										34797,5	
ricalcate imposte con aliquote dal 2008 su base imponibile residua										93414	
imposte anticipate per IRES 33%										1994,85	
imposte anticipate per IRAP 3,9%										283,146	
RESIDUO CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE										2277,996	
imposte anticipate per IRES 27,5%										24,750	
imposte anticipate per IRES 27,5%										24,750	

	3.510								
	28.260								
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE A BILANCIO 2005 solo quota Imp									
UTILIZI IMPOSTE ANTICIPATE NEGLI ESERCIZI									
RESIDUO CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE non iscritte									
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE A BILANCIO 2007									
UTILIZI IMPOSTE ANTICIPATE NEGLI ESERCIZI									
RESIDUO CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE non iscritte									
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE A BILANCIO 2007									
UTILIZI IMPOSTE ANTICIPATE NEGLI ESERCIZI									
RESIDUO CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE non iscritte									
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE A BILANCIO 2007									
UTILIZI IMPOSTE ANTICIPATE NEGLI ESERCIZI									
RESIDUO CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE non iscritte									
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE A BILANCIO 2007									

VARIAZIONI IN AUMENTO PER ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO 2007 AI FONDI VERTEZZE LEGALI E RISK MANAGEMENT

ACCANTONAMENTO ESERCIZIO 2007 che residua a 2008

	250.000								
	82.500								
	10.625								
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE PREGRESSE	93.125								
	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	12.500	100.000
	4.125	4.125	4.125	4.125	4.125	4.125	4.125	4.125	29.563
	531	531	531	531	531	531	531	531	4.031
	4.656	4.656	4.656	4.656	4.656	4.656	4.656	4.656	33.594
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE A BILANCIO 2004									
	18.750	18.750	18.750	18.750	18.750	18.750	18.750	18.750	150.000
	6.188	6.188	6.188	6.188	6.188	6.188	6.188	6.188	44.344
	797	797	797	797	797	797	797	797	6.047
	6.984	6.984	6.984	6.984	6.984	6.984	6.984	6.984	50.391
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE A BILANCIO 2005									
	10.313	10.313	10.313	10.313	10.313	10.313	10.313	10.313	73.906
	1.328	1.328	1.328	1.328	1.328	1.328	1.328	1.328	10.078
	11.641	11.641	11.641	11.641	11.641	11.641	11.641	11.641	83.984
	- 11.641	- 11.641	- 11.641	- 11.641	- 11.641	- 11.641	- 11.641	- 11.641	- 54.549
RESIDUO CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE									
	9.813	9.813	9.813	9.813	9.813	9.813	9.813	9.813	29.435

ULTERIORI VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE PER UTILIZI REALIZZATI DAL 2005

VARIAZIONI IN AUMENTO DI ANNI PRECEDENTI DA CUI DERIVANO IMPOSTE ANTICIPATE:

FONDO TECNOLOGIE INFORMATICHE

	95.000								
	31.350								
	4.038								
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE PREGRESSE	33.388								
	11.774	39.776	30.541	5.079	5.079	2.539	212		95.000
	3.885	13.126	10.079	1.397	1.397	698	98		30.640
	501	1.690	1.298	198	198	99	8		3.993
	4.386	14.817	11.377	1.595	1.595	797	67		34.632
	- 4.386	- 14.817	- 11.377	- 1.595	- 1.595	- 797	- 67		- 33.770
RESIDUO CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE									
	9.813	9.813	9.813	9.813	9.813	9.813	9.813	9.813	863

VARIAZIONI IN AUMENTO DI ANNI PRECEDENTI DA CUI DERIVANO IMPOSTE ANTICIPATE:

ALTRI FONDI RISCHIED ONERI (RESP CIVILE VERSO TERZI ONERI QUALI PERSONALE E PIANO RIORG.)

	243.439								
	80.338								
	10.946								
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE PREGRESSE	90.081								
	184.279	184.279							184.279
	50.677	50.677							50.677
	7.167	7.167							7.167
	57.864	57.864							57.864
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE A BILANCIO									
	13.127	13.127	6.305						67.882
	- 1.661	- 1.661	- 824						- 10.523
	- 14.818	- 14.818	- 7.219						- 23.037
RESIDUO IMPOSTE ANTICIPATE NON ISCRITTE									
									55.827

VARIAZIONI IN AUMENTO DI ANNI PRECEDENTI e 2005 DA CUI DERIVANO IMPOSTE ANTICIPATE:

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI GIÀ TASSATO	90.331	90.331
imposte anticipate per nes 33%	29.809	29.809
imposte anticipate per irap 4,25%		
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE PREGRESSE anno2004 e 2004	29.809	29.809
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE A BILANCIO SOPRATTIVE 2005	178	178
RESIDUO IMPOSTE ANTICIPATE NON ISCRITTE	29.631	29.631
UTILIZZI IMPOSTE ANTICIPATE NEGLI ESERCIZI (RES) NON ISCRITTI	-	-
	178	29.631
	-	29.809
	0	0

VARIAZIONI IN AUMENTO PER ACCANTONAMENTO FONDO SPESE RICAMBI IBRIDI DELL'ESERCIZIO 2004 DA CUI DERIVANO IMPOSTE ANTICIPATE:

FONDO SPESE RICAMBI IBRIDI	108.507	108.507
imposte anticipate per nes 33%	35.837	35.837
imposte anticipate per irap 4,25%	4.615	4.615
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE 2004	40.452	40.452
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE A BILANCIO 2004	40.452	40.452
VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE PER UTILIZZI NEGLI ESERCIZI	23.880	48.825
	35.882	108.507

VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE PER UTILIZZI NEGLI ESERCIZI

imposte anticipate per nes 33%	7.880	16.112	9.870	-	-	-	33.863
imposte anticipate per irap 4,25%	1.015	2.075	1.400	-	-	-	4.490
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE A BILANCIO 2004	8.895	18.187	11.270	-	-	-	38.353
UTILIZZI IMPOSTE ANTICIPATE NEGLI ESERCIZI	-	8.895	-18.187	-	-	-	27.082
RESIDUO CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE			11.270				11.270

VARIAZIONI IN AUMENTO DI ANNI PRECEDENTI DA CUI DERIVANO IMPOSTE ANTICIPATE:

SPESA DI RAPPRESENTANZA	358	358			
ANNO 2001	1507	1507			
ANNO 2002	921	921			
ANNO 2003	-	-			
	2.786	2.428			
	921	921			
imposte anticipate per nes 33%	-	919	801	304	2.024
imposte anticipate per irap 4,25%	-	119	103	39	261
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE PREGRESSE ISCRITTE A SOPRATTI 2005	-	1.038	904	343	2.285
UTILIZZI IMPOSTE ANTICIPATE NEGLI ESERCIZI	-	1.038	-	904	-
RESIDUO CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE		0	0	0	0

ANNO 2004

imposte anticipate per nes 33%	731	731	731	2.924
imposte anticipate per irap 4,25%	241	241	201	925
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE 2004	31	31	31	122
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE A BILANCIO 2005 (SOPRATTI ATTIVE)	272	272	230	1.046
UTILIZZI IMPOSTE ANTICIPATE NEGLI ESERCIZI	-	272	-	272
RESIDUO CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE	0	0	0	0

ANNO 2005

imposte anticipate per nes 33%	752	752	751	3.007
imposte anticipate per irap 4,25%	248	248	207	910
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE 2005	32	32	29	123
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE A BILANCIO 2005	280	280	236	1.032
UTILIZZI IMPOSTE ANTICIPATE NEGLI ESERCIZI	-	280	-	236
RESIDUO CREDITO PER IMPOSTE ANTICIPATE	0	0	0	0

variazioni in aumento per spese rappresentanza non deducibili ESERCIZIO 2006

imposte anticipate per nes 33%	700	700	700	2.800
imposte anticipate per irap 4,25%	231	193	193	809
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE	30	27	27	112
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE A BILANCIO 2006	261	220	220	920
UTILIZZI IMPOSTE ANTICIPATE NEGLI ESERCIZI	-	261	-	220
RESIDUO IMPOSTE ANTICIPATE iscritte 2006	-	-	0	0

VARIAZIONI IN AUMENTO DI ANNI PRECEDENTI DA CUI DERIVANO IMPOSTE ANTICIPATE:

imposte anticipate per nes 33%	775	775	775	3.100
imposte anticipate per irap 4,25%	213	213	213	853
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE	30	30	30	121
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE A BILANCIO 2006	243	243	243	973
UTILIZZI IMPOSTE ANTICIPATE NEGLI ESERCIZI	-	243	-	243
RESIDUO IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE CON SOPRATTI	0	0	0	487
AVVAMENTO ISCRITTO NEL 2003	28.750	28.750	28.750	28.750
imposte anticipate per nes 27,5%	7.906	7.906	7.906	7.906
imposte anticipate per irap 3,9%	1.121	1.121	1.121	1.121
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE	9.028	9.028	9.028	9.028
RESIDUO IMPOSTE ANTICIPATE NON ISCRITTE	-	-	-	9.028

AVVAMENTO ISCRITTO NEL 2003
VARIAZIONI IN AUMENTO EFFETTUATE NEGLI ANNI 2003-2004-2005-2006-2007

imposte anticipate per nes 33%	775	775	775	3.100
imposte anticipate per irap 4,25%	213	213	213	853
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE	30	30	30	121
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE A BILANCIO 2006	243	243	243	973
UTILIZZI IMPOSTE ANTICIPATE NEGLI ESERCIZI	-	243	-	243
RESIDUO IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE CON SOPRATTI	0	0	0	487
AVVAMENTO ISCRITTO NEL 2003	28.750	28.750	28.750	28.750
imposte anticipate per nes 27,5%	7.906	7.906	7.906	7.906
imposte anticipate per irap 3,9%	1.121	1.121	1.121	1.121
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE	9.028	9.028	9.028	9.028
RESIDUO IMPOSTE ANTICIPATE NON ISCRITTE	-	-	-	9.028

UTILIZZI IMPOSTE ANTICIPATE					
RILEVAZIONE IMPOSTE ANTICIPATE DELL'ESERCIZIO 2004 PER VARIAZIONI IN AUMENTO :					
AVVIAIMENTO 2004					
VARIAZIONE IN AUMENTO EFFETTUATE NEGLI ANNI 2004 E 2005-2006-2007					
	32.334				
imposte anticipate per ires 27,5%	8.892				
imposte anticipate per irpef 3,5%	1.261				
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE	10.153				
RESIDUO IMPOSTE ANTICIPATE NON ISCRITTE	10.153				
UTILIZZI IMPOSTE ANTICIPATE					
		1219			
imposte anticipate per ires 27,5%	335				
imposte anticipate per irpef 3,5%	48				
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE	383				
RESIDUO IMPOSTE ANTICIPATE NON ISCRITTE	383				
UTILIZZI IMPOSTE ANTICIPATE					
			1676,5	1676,5	6706
imposte anticipate per ires 27,5%			461	461	1844
imposte anticipate per irpef 3,5%			65	65	262
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE NON ISCRITTE A BILANCIO			526	526	2106
UTILIZZI IMPOSTE ANTICIPATE NEGLI ESERCIZI					
RESIDUO IMPOSTE ANTICIPATE non iscritte					2106
RILEVAZIONE IMPOSTE ANTICIPATE DELL'ESERCIZIO 2008 PER VARIAZIONI IN AUMENTO :					
SPESA DI RAPPRESENTANZA					
VARIAZIONE IN AUMENTO PER ANNO 2008					
RILEVAZIONE IMPOSTE ANTICIPATE DELL'ESERCIZIO 2008 PER VARIAZIONI IN AUMENTO :					
ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO 2008 A FONDO RISK MANAGEMENT E VERTENZE					
VARIAZIONE IN AUMENTO PER ANNO 2008					
imposte anticipate per ires 27,5%	431500				
imposte anticipate per irpef 3,5%	118662,5				
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE NON ISCRITTE A BILANCIO	168228,5				
UTILIZZI IMPOSTE ANTICIPATE NEGLI ESERCIZI	135491				
RESIDUO IMPOSTE ANTICIPATE non iscritte	135491				
RIEPILOGO DATI:					
TOTALE DEBITO PER IMPOSTE DIFFERITE ISCRITTE A BILANCIO	470.136				
PROGRESSIVO UTILIZZI IMPOSTE DIFFERITE (1)	- 451.864				
RESIDUO DEBITO PER IMPOSTE DIFFERITE al 31.12.2009	8.272				
TOTALE IMPOSTE ANTICIPATE					
TOTALE CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE A BILANCIO	948.360				
IMPOSTE ANTICIPATE NON ISCRITTE A BILANCIO	683.593				
PROGRESSIVO UTILIZZI IMPOSTE ANTICIPATE SU ISCRITTE (2)	264.767				
RESIDUO CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE ISCRITTE al 31.12.2009	- 635.530				
RESIDUO CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE NON ISCRITTE A BILANCIO	- 48.063				
(1) DI CUI UTILIZZI IMPOSTE DIFFERITE NELL'ESERCIZIO 2009 (EZZ b imposte sul reddito dell'esercizio con segno negativo)					
(2) DI CUI UTILIZZI IMPOSTE ANTICIPATE NELL'ESERCIZIO 2009 (EZZ c imposte sul reddito dell'esercizio)					

ALLEGATO N.8

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI INTERVENUTE NEI COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO NELL'ESERCIZIO
 art.2427 C.C. punto n.4

VOCI	consistenza iniziale al 01/01/09	aumenti di capitale	aumenti di capitale gratuiti	conversioni di obbligazioni e debiti	riduzioni di capitale	pagamento dividendi	altre destinazioni dell'utile	altre variazioni	utile (perdita) dell'esercizio	consistenza finale al 31/12/09
CAPITALE SOCIALE	4.545.285									4.545.285
RISERVA SOVRAPPREZZO AZIONI										
RISERVE DI RIVALUTAZIONE	735.329									735.329
riserva da perdita D.L.vo n.267/2000 art.115	61.081						3.571			64.652
RISERVA LEGALE										
RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO										
RISERVE STATUTARIE										
ALTRE RISERVE:										
fondo riserva conversione bilancio unità di euro e arrotondamenti euro	9							5		4
fondo di riserva ex art.2426 C.C.	6.240							1.560		4.680
fondo di riserva investimenti	122.652									122.652
fondo di riserve straordinarie	12.660							1.560		82.073
UTILE DELL'ESERCIZIO	71.424								119.663	119.663
PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI A NUOVO ESERCIZIO										
PERDITA DELL'ESERCIZIO										
TOTALE	5.554.862								119.663	5.674.330

DETTAGLIO MOVIMENTAZIONI PER DUE ESERCIZI

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve di rivalutazione	riserva ex art.2426 C.C.	altre riserve	risultato esercizio	Totale
alla chiusura dell'esercizio precedente 01.01.2008	2.065.526	60.466	735.329	816	129.434	11.904	3.005.795
Destinazione del risultato dell'esercizio							
-attribuzione di dividendi							
-altre destinazioni		585			11.309	11.904	
-COPERTURA PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI				5.424			
altre variazioni:							
riduzione per ammorti spese pluriennali					16		
arrotond. conversione bilancio unità di euro							
aumento di capitale a pagamento	2.479.459					2.479.459	
risultato dell'esercizio corrente						71.424	
alla chiusura dell'esercizio precedente 31.12.08	4.545.285	61.081	735.329	6.240	135.303	71.424	5.554.662
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente							
-attribuzione di dividendi							
-altre destinazioni		3.571			67.053	71.424	
-COPERTURA PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI							
altre variazioni:							
riduzione per ammorti spese pluriennali					1.560		
arrotond. conversione bilancio unità di euro							
aumento di capitale a pagamento							
risultato dell'esercizio corrente						119.663	
alla chiusura dell'esercizio corrente 31.12.09	4.545.285	64.652	735.329	4.680	204.721	119.663	5.674.330

ALLEGATO N.8 BIS

T.R.A.M. SERVIZI S.p.a.

**PROSPETTO DELLE UTILIZZAZIONI INTERVENUTE NEL PATRIMONIO NETTO
 ART.2427C.C. punto n.7 bis**

Natura posta	importo	possibilità di utilizzo	ripiogo utilizzazioni effettuate nei due precedenti esercizi per copertura perdite	per altre ragioni	Quota disponibile
CAPITALE	4.545.285				-
RISERVE DI CAPITALE					
riserva per azioni proprie					
riserva per azioni o quote di società controllante					
riserva da sovrapprezzo azioni					
riserva da conversione obbligazioni					
RISERVE DI UTILI					
riserva legale	64.652	B			64.652
riserva di rivalutazione da perizia D.L.vo n.267/2000 art.115	735.329	A B			735.329
RESIDUA QUOTA DISPONIBILE					799.981
altre riserve	209.401	A B C			209.401
utili a nuovo		A B C			
UTILE dell'esercizio 2009	119.663				119.663
TOTALE					329.064
QUOTA NON DISTRIBUIBILE (riserva ex art.2426 comma 1 p.5)					- 4.680
RESIDUA QUOTA DISTRIBUIBILE					324.384

POSSIBILITA' DI UTILIZZO:
 A PER AUMENTO DI CAPITALE
 B PER COPERTURA PERDITE
 C DISTRIBUIBITA' AI SOCI

ALLEGATO N.9

T.R.A.M. SERVIZI S.P.A.
 RAPPORTI DEI CREDITI VERSO AGENZIA MOBILITA' AL 31/12/2009 NEI VARI CONTI DI BILANCIO

CONTO CLIENTE AGENZIA MOBILITA' PROVINCIA DI RIMINI (01/01/01/101732)					
		€		€	
Fattura n. 108 del 31/03/09		242,00			Nottegi marzo da fattur. Belluzzi e Valuro a sede provinciale
	TOTALE	€	242,00		108
	TOTALE CREDITO SCADUTO AL 30/04/09	€	242,00		
Fattura n. 22 del 31/03/09		5.578,72			Biglietti febbraio/marzo
	TOTALE	€	5.578,72		
	TOTALE CREDITO SCADUTO AL 31/05/09	€	5.820,72		
Fattura n. 43 del 31/03/09		11.043,46			Scolastico Bellaria aprile-giugno
Fattura n. 44 del 31/03/09		75.041,71			Scolastico Santarcangelo gennaio-marzo 2009
Fattura n. 45 del 31/03/09		14.747,33			Scolastico Torina gennaio-marzo 2009
Fattura n. 46 del 31/03/09		14.926,54			Scolastico Verucchio gennaio-marzo 2009
	TOTALE	€	115.759,04		
	TOTALE CREDITO A SCADUTO AL 30/06/09	€	121.579,76		
Fattura n. 76 del 30/06/09		1.889,00			Potenziamenti 2009
Fattura n. 97 del 30/06/09		143.633,95			Potenziamenti 2009
	TOTALE	€	145.522,95		
	TOTALE CREDITO SCADUTO AL 31/07/09	€	267.102,71		
Fattura n. 68 del 30/06/09		4.889,46			Servizio gennaio-maggio 2009
Fattura n. 69 del 30/06/09		1.945,40			Pulizie marzo 2009
Fattura n. 70 del 30/06/09		4.615,42			Biglietti maggio 2009
Fattura n. 94 del 30/06/09		75.041,71			Scol. Santarcangelo aprile - giugno 2009
Fattura n. 95 del 30/06/09		14.747,33			Scol. Verucchio aprile - giugno 2009
Fattura n. 96 del 30/06/09		14.926,54			Scol. Torina aprile - giugno 2009
	TOTALE	€	116.156,87		
	TOTALE CREDITO SCADUTO AL 31/08/09	€	383.359,58		
Fattura n. 111 del 30/07/09		1.889,46			Pulizie aprile ufficio/biglietiere
	TOTALE	€	1.889,46		
	TOTALE CREDITO SCADUTO AL 30/09/09	€	385.249,07		
Fattura n. 124 del 31/08/09		1.866,73			Pulizie maggio ufficio/biglietiere
	TOTALE	€	1.866,73		
	TOTALE CREDITO SCADUTO AL 31/10/09	€	387.115,80		
Fattura n. 134 del 30/09/09		18.333,28			Consegna biglietti vettura maggio
Fattura n. 135 del 30/09/09		15.339,86			Rimborsi titoli Am. scelti con lib. Tram
Fattura n. 136 del 30/09/09		34.129,00			Abbonamenti Coriano AS 20/09/2009
	TOTALE	€	67.792,09		
	TOTALE CREDITO SCADUTO AL 31/10/09	€	454.897,89		
Fattura n. 144 del 30/10/2009		30.629,40			Navetta BM BUS estate/Accolli anonimi
Fattura n. 168 del 30/11/2009		97.836,19			ACCOUNT CCNL 2009

TOTALE	€	128.464,59	
TOTALE CREDITO SCADUTO AL 30/11/09	€	583.362,46	
Fattura n. 154 del 30/11/09	€	8.418,10	Rimborso titoli am. speciali con titoli tram spa
TOTALE	€	8.418,10	
TOTALE CREDITO SCADUTO AL 31/01/10	€	591.760,58	
Fattura n. 182 del 31/12/09	€	5.866,34	Pulizie uffici giugno/dicembre
TOTALE	€	5.866,34	
TOTALE CREDITO SCADUTO AL 28/02/10	€	597.746,92	

CONTO CREDITI VISO AGENZIA MOBILITA' CONTESTATI (SCHEDA 01/01/09/00/00001)

TOTALE NS. CREDITI	IMPORTO	SCADENZA
Fattura n. 11 del 02/02/2006	€ 11.931,26	04/03/2006
1° TOTALE	€ 11.931,26	
TOTALE CREDITO SCADUTO AL 31/07/2006	€ 11.931,26	
Fattura n. 489 del 29/06/07	€ 26.977,50	31/07/2007
2° TOTALE	€ 26.977,50	
TOTALE CREDITO SCADUTO AL 31/07/2007	€ 38.908,76	
Fattura n. 182 del 31/12/07	€ 62.801,18	31/01/2008
3° TOTALE	€ 62.801,18	
TOTALE CREDITO SCADUTO AL 31/01/2008	€ 101.709,92	
Fattura n. 164 del 31/10/08	€ 32.625,00	31/12/2008
4° TOTALE	€ 32.625,00	
TOTALE CREDITO SCADUTO AL 31/12/08	€ 134.334,92	

FT DA EMETTERE GIRATA DAL CONTO CLIENTI PER FATTURE DA EMETTERE :

ft da emettere rata finanziamento dell'esercizio 2008: 62.801,16

TOTALE DEL CONTO DEI CREDITI CONTESTATI: 197.136,08

SVALUTATI INTEGRALI CON FONDO SVAL CREDITI

NEL SALDO DELLE FT DA EMETTERE VERSO CLIENTI SONO COMPRESI FT DA EMETTERE AD AGENZIA PER:

PER SERVIZI VARI (PREV. SCOLASTICI)	223.965,93
-------------------------------------	------------

NEI SALDI ALTRI CREDITI INTESTATI:

VERSO AGENZIA PER CONFERIMENTO RAMO VENDITE :	825.812,00
VERSO AGENZIA PER FINANZIAMENTO AUTOBUS (N.6 RATE RESIDUE)	376.806,00
CREDITO VERSO AGENZIA PER SANZIONI INCASSATE NS. COMP.	3.780,36

NEI SALDI DEI CREDITI ESPOSTI VERSO COLLEGATA: ATG

(ONERI AGGIUNTIVI 2008 E POTENZIAMENTI E ALTRI)	2.493.045,63
INCASSATI NEL 2010	1.329.055,00

SALDO DELLE FT DA EMETTERE VERSO COLLEGATA ATG

INCASSATA RATA DI DICEMBRE 2009 NEL 2010	1.151.166,09
TOTALE INCASSI NEL 2010	2.480.221,09

Saldo rapporti di credito al 31/12/2009

TOTALE CREDITI	4.565.022,83
----------------	--------------

Oggi 13 maggio 2010 alle ore 16,00, si è riunita in seconda convocazione l'Assemblea dei Soci in seduta Ordinaria presso la sede sociale di via Carlo Alberto Dalla Chiesa, 38 – RIMINI.

Assume la Presidenza a norma dell'art. 12 il Presidente del Consiglio di Amministrazione dopo aver constatato:

- che il Consiglio d'Amministrazione nella seduta del 31.03.10 ha deliberato la convocazione dell'Assemblea Ordinaria dei soci;
- che l'avviso di convocazione, a norma dell'art. 10 dello Statuto, con lettera raccomandata a mano è stato ricevuto dai Soci entro gli 8 giorni antecedenti la data dell'Assemblea stessa;
- che l'Assemblea in prima convocazione fissata per il 30.04.10 alle ore 7.00 è andata deserta, e si procede in seconda convocazione dove le deliberazioni saranno assunte con la maggioranza prevista dalla legge;
- che dei soci presenti sono indicate le identità dei legali rappresentanti o delegati partecipanti;

Comune	% Quota partec.ne	Legale rappresentante	Delegato
Bellaria Igea Marina	0,342		Magnani Riccardo
Borghi	0,009		Mussoni Piero
Cattolica	0,879		
Coriano	0,135		Baldiserra Loris
Gabicce Mare	0,009		Tagliabracci Aroldo
Gemmano	0,014		
Misano Adriatico	0,283		
Mondaino	0,041		
Montecolombo	0,042		
Montefiore Conca	0,009		Vaselli Vito
Montegridolfo	0,011		
Montescudo	0,019		

Morciano di Romagna	0,276		
Poggio Berni	0,019		
Riccione	2,406		Savoretti Giuseppe
Rimini	84,980	Ravaioli Alberto	
Saludecio	0,047		
San Clemente	0,044		
San Giovanni in M.	0,173		
Santarcangelo	0,546	Andrea Bocconi	
Savignano sul R.	0,023		
Sogliano al R.	0,024		
Tavoletto	0,009		
Torriana	0,011		
Verucchio	0,022		
Provincia di Rimini	9,620		
Com. Montana Alta V.	0,009		
TOTALE	100,00		

che i presenti rappresentano 88,43 % del capitale sociale e risultano iscritti al Libro dei Soci cinque giorni prima della data dell'Assemblea, pertanto a norma dell'art.13 dello statuto, l'assemblea è valida a tutti gli effetti;

si dà atto che risultano depositati presso la cassaforte aziendale numero 7 titoli azionari rappresentativi di numero 157.037 azioni del valore di euro 1 cadauna, e presso il Tesoriere CARIM di Rimini numero 2 titoli azionari appartenente al Comune di Rimini rappresentativo di numero 3.862.563 azioni del valore di euro 1 cadauna, come da comunicazione dell'intermediario BANCA DI RIMINI del 21.04.10.

Assistono all'assemblea i membri del Consiglio di Amministrazione:

Vice Presidente : Fabbri Gianluca
Consiglieri: De Santi, Petitti, Polidori
Revisori: Pasquini, Zamagna, Zeppa
Rappresentanti interni: Curcio, Curzi, Bisagni, Ciuffolini, Casadei

Su proposta del Presidente, l'Assemblea nomina la dott.ssa Monica Vandi per le funzioni di Segretario verbalizzante.

La riunione validamente costituita viene aperta con il seguente ordine del giorno:

1. Comunicazioni del Presidente;
2. Approvazione progetto di Bilancio 2009 e relativi allegati;
3. Ratifica nomina Consigliere.

* * *

1. Comunicazioni del Presidente.

Nessuna.

2. Approvazione progetto di Bilancio 2009 e relativi allegati.

Il Presidente apre l'assemblea per esaminare e discutere gli argomenti posti all'ordine del giorno. Avvalendosi di slides, dal momento che ogni socio è in possesso di copia del bilancio regolarmente recapitato nei tempi previsti dallo statuto, fa una breve presentazione dei risultati patrimoniali e del conto economico costituenti il bilancio consuntivo 2009, unitamente alla illustrazione dei dati relativi al premio di risultato, il sistema incentivante, l'accordo intervenuto con le organizzazioni sindacali per l'aggiornamento del premio di risultato per l'anno in corso ed il dissenso espresso dal sindacato aderente al sindacato UIL. Aggiorna infine l'Assemblea sullo stato di avanzamento del progetto di aggregazione fra le aziende della Romagna.

1) il patrimonio netto della società, se i soci decideranno di destinare l'utile di esercizio a riserva, ammonta a 5.674.330,00 euro ed il conto economico si chiude con un utile netto di euro 119.663,00 pari allo 0,43% dell'ammontare dei ricavi.

Il margine operativo lordo registra un risultato positivo di euro 2.761.000,00 pari al 9,2% in più rispetto all'esercizio precedente, il costo totale del personale rispetto ai ricavi decresce dell'1,7%, il costo del lavoro procapite del 2009 si è attestato su 40.647,00 euro al di sotto della media regionale del 2008 (ultima disponibile) di 41.018,00 euro. Il bilancio registra ammortamenti lordi per 2.675.937,00 euro, il 9,42% dei costi di produzione, investimenti nell'esercizio, escluso l'acquisto di filobus, per complessivi euro 3.976.664,00 di cui 2.968.316,00 in autofinanziamento. Il Presidente sull'argomento informa l'Assemblea che anche quest'anno ci siamo avvalsi del vantaggio fiscale derivante dal cosiddetto "cuneo fiscale" allocando contemporaneamente risorse adeguate nel fondo rischi come per gli anni precedenti in modo da preservare, in caso di contenzioso con l'agenzia delle entrate, immutato il valore patrimoniale della società. Stessa cautela si è adottata per altri rischi potenziali come meglio specificato in bilancio.

2) questi risultati sono il frutto di un continuo processo di controllo dei costi, incremento dei ricavi dal momento che per sei mesi dell'esercizio si è agito in regime di net-cost; efficientamento e incremento della produttività con relazioni sindacali improntate ad incentivare e favorire comportamenti virtuosi delle persone, per supportare le iniziative di controllo dell'evasione tariffaria e supportare le politiche di marketing, riduzione degli incidenti stradali, efficientamento della struttura manutentiva. Va segnalato che il primo quadrimestre dell'anno in corso rispetto a quello precedente registra un incremento dei ricavi di circa il 7%.

Il premio di risultato che pagheremo ai dipendenti per il 2009, non appena approvato il bilancio, ha un costo di 849.608,00 euro, in incremento rispetto all'anno precedente.

E' nota la difficoltà dei nostri interlocutori sindacali a seguire speditamente la strada del salario aziendale variabile e strettamente dipendente dei risultati aziendali e legati ai comportamenti individuali per il peso che le risorse umane rappresentano nella produzione del servizio. Politica che possiamo ormai considerare affermata, ma occorre perseguire costantemente questo obiettivo nell'interesse dell'azienda a riconoscere e premiare il merito e il buon uso delle risorse pubbliche.

L'opposizione della UIL, pur avendo sottoscritto tutti gli accordi precedenti, ha avuto origine dalla non sottoscrizione dell' accordo del 15.9.2009 sottoscritto invece dalle altre tre organizzazioni sindacali, si è contrapposta all'ultimo accordo approvato da un consenso referendario del 67% e ha continuato a contrapporsi alla azienda e agli altri sindacati, polemiche che hanno avuto eco sulla stampa e nel Consiglio Comunale di Rimini, sede nella quale il Presidente auspica di poter esporre le ragioni dell'azienda.

L'accusa rivolta di non aver informato l'utenza dello sciopero del 24 marzo è completamente destituita di fondamento con ampia facoltà di prova.

Il Presidente chiede ai soci di esprimere un orientamento sulle questioni esposte.

3) Il processo avviato di aggregazione e successivamente di fusione delle tre società romagnole, previa ricerca di un partner privato, sta seguendo il proprio iter ed entro il mese di giugno i soci delle attuali tre aziende saranno chiamati a conferire le rispettive azioni nella holding, che a quel punto diverrà proprietaria delle medesime. Nel frattempo nei giorni scorsi siamo riusciti anche a concludere un accordo quadro con le organizzazioni sindacali relativo al processo di aggregazione che sarà sottoscritto dai sette enti soci che hanno sottoscritto la convenzione che ha dato l'avvio a tutto il processo.

INTERVENTI:

Comune di Rimini: il Sindaco Ravaioli nell'esprimere apprezzamento per il risultato conseguito, precisa che il trasporto pubblico locale e la riorganizzazione della rete è un tema che occorre trattare su tavoli tecnici in un confronto diretto con i rappresentanti degli Enti e delle Istituzioni e rinvia a quella sede l'apertura di un dibattito più approfondito.

Comune di Bellaria – Igea Marina: il delegato Magnani Riccardo pur apprezzando il risultato positivo di bilancio, rileva che alla voce "ammortamenti" il dato rispetto al 2008 è diminuito. Un dato che esprime una riduzione di investimenti e ne chiede spiegazione.

TRAM SERVIZI: il Presidente invita il Dirigente Amministrativo a fornire risposta al quesito. Il dott. Ciuffolini spiega che nel confronto con l'anno precedente è opportuno considerare il valore degli ammortamenti al netto della quota annua dei contributi c/impianto iscritta tra i ricavi, il valore netto così considerato è in incremento rispetto al 2008.

L'Assemblea dei Soci prende atto all'unanimità che nel mese di maggio sarà erogato ai dipendenti il premio di risultato per l'anno 2009. Dopo breve dibattito, con un solo voto di astensione, l'Assemblea approva il Bilancio di Esercizio 2009 e relativi allegati e la proposta di destinare l'utile di esercizio per il 5% equivalente a 5.983,15 euro a riserva legale e il 95% pari a 113.679,85 euro a riserva straordinaria e passa poi la parola al Presidente del Collegio Sindacale che da lettura della Relazione del Collegio allegata al Bilancio.

3. Ratifica nomina Consigliere.

Sul terzo punto all'ordine del giorno, il Presidente comunica subito dopo la nomina del Consiglio di Amministrazione avvenuto nella seduta assembleare del 18.06.09, il consigliere Alex Urbinati ha rassegnato le dimissioni perché incaricato a svolgere le funzioni di Assessore nella Giunta Amministrativa del Comune di Verucchio. Il Consiglio, a norma di legge, ha provveduto a sostituire il Consigliere dimissionario con il sig. De Santi Andrea, che viene portato a ratifica dell'Assemblea. L'Assemblea prende atto e ratifica all'unanimità la nomina del Consigliere De Santi Andrea, deliberata in sostituzione del Consigliere dimissionario uscente Alex Urbinati.

Null'altro essendoci da deliberare, il Presidente, previa lettura ed approvazione del presente verbale, alle ore 17,15 dichiara sciolta la seduta.

IL SEGRETARIO

Monica Vandi

IL PRESIDENTE

Sergio Amadori

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI ORIGINALI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'.

Rimini, 13/05/2010

Il Presidente C.d.A.

Sergio Amadori

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Rimini autorizzata con provv.Prot. n. 10294 del 27/03/2001 Ministero Finanze Agenzia Entrate di Rimini.

T.R.A.M. SERVIZI S.p.a. V.le C.A. Dalla Chiesa n. 38 47900 Rimini
Codice fiscale e n. Registro Imprese di Rimini n. 03177410408

BILANCIO 2009

I - RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Soci,

il consiglio di amministrazione sottopone alla vostra attenzione, per l'approvazione il bilancio di Tram Servizi s.p.a. relativo all'esercizio 2009.

Premessa

E' opportuno e doveroso, in questa sede, dare evidenza, quale tratto qualificante dell'anno in esame, che i principali Enti Locali della Romagna hanno firmato una convenzione che li porterà, entro l'estate 2010, a conferire le loro partecipazioni nelle tre aziende pubbliche che gestiscono il t.p.l. (A.T.M. di Ravenna, AVM di Forli-Cesena e Tram Servizi di Rimini) nella neo-costituita STAR HOLDING S.P.A., al momento partecipata dalle stesse, ma che, in tal modo, darà origine ad un gruppo societario composto da circa 900 persone, 700 autobus e con un bacino di utenza che copre 3 province.

E' una scelta "naturale" dal punto di vista imprenditoriale, che apre nuove possibilità di sviluppo ed opportunità di crescita delle professionalità interne alle aziende e di miglioramento dei servizi per i cittadini.

Il secondo semestre dell'anno trascorso è stato segnato dai processi di adeguamento delle aziende, i dipendenti ai vari livelli sono stati coinvolti nelle attività preparatorie ed i Consigli di Amministrazione hanno operato al fine di consegnare all'appuntamento del nuovo gruppo una compagine societaria ben gestita.

Nel corso del 2010 saranno realizzati uffici centralizzati per il governo condiviso e coordinato dei principali aspetti gestionali delle tre società, trasferendo così progressivamente responsabilità e know how verso la nuova Holding.

E' importante sottolineare, tra le motivazioni che hanno sostenuto il processo di unificazione, quelle che hanno una radice aziendale:

- le gare che le autorità di bacino periodicamente bandiranno diverranno sempre più complesse e i requisiti a cui corrispondere sempre più raffinati, premiando in misura crescente la qualità sul prezzo;
- la gestione dei contratti si farà più specialistica, e molte "mancate previsioni", modifiche ed aggiustamenti andranno affrontati con competenze adeguate, anche sul versante della proposta tecnico gestionale;
- il crescere delle normative legate alla qualità ambientale, alla responsabilità sociale, alla sicurezza, agli standard di qualità, richiede realtà produttive di dimensioni adeguate, tali da consentire profili e competenze qualitativamente elevati. La stessa complessità della gestione del personale, ove gli adempimenti previdenziali, assicurativi, normativi, fiscali sono in continua evoluzione richiedono lo sviluppo di uffici più specializzati; così pure un'adeguata attività di ricerca e sviluppo.

La maggiore dimensione, inoltre, consentirà di affrontare una nuova fase di sviluppo dei servizi pubblici locali, facendo leva:

- su nuovi investimenti in mezzi moderni e attrezzature adeguate, resi possibili anche da comprensibili economie di scala;
- sulla razionalizzazione e qualificazione degli impianti, dei depositi, delle aree e delle risorse destinate al trasporto locale, ora in gran parte progettate sulla centralità dei singoli Comuni e

Province di riferimento, mentre si tratta di corrispondere in modo più adeguato alle attuali esigenze di mobilità;

- sull'intermodalità, investendo nelle nuove modalità intermedie tra autobus e treno e riservando i centri storici e le strade in misura maggiore ai mezzi pubblici;
- sulla "cura" dell'utenza, come terreno di sviluppo della nuova realtà aziendale. Le trasformazioni sociali, nuove abitudini e stili di vita hanno modificato radicalmente il profilo degli utenti tradizionali; occorre, pertanto, investire nelle politiche commerciali e nelle relazioni con i clienti;
- sulla gestione attenta delle entrate tariffarie e sulla maggiore conoscenza delle potenzialità del mercato, anche grazie al nuovo sistema di bigliettazione STIMER.

Questo progetto industriale-societario non annulla la proficua collaborazione fra pubblico e privato; non solo è in progetto che la nuova holding romagnola si apra all'ingresso di capitale privato, ma in ogni modo dovrà proseguire l'integrazione funzionale fra vari modelli e tipologie di impresa.

Società a proprietà pubblica, realtà artigiane e cooperative consorziate hanno saputo, anche nel 2009, collaborare costantemente per offrire servizi di qualità e competitivi, nel pieno rispetto delle condizioni contrattuali, attenti alle esigenze degli utenti.

* *

Il presente bilancio è redatto in forma ordinaria in conformità alle disposizioni del titolo V sezione IX del codice civile e si compone di:

Stato Patrimoniale

Conto economico

Nota integrativa

E' accompagnato inoltre dalla Relazione sulla gestione, redatto ai sensi del nuovo testo dell'art.2428 del C.C. così come modificato dal Dlgs 32 /2007.

I valori riportati nel presente documento e relativi allegati sono tutti espressi in unità di Euro.

Produzione del servizio

La produzione complessiva dei servizi di trasporto pubblico locale (servizi urbani-extraurbani TPL in affidamento dalla Agenzia Mobilità) è stata nel 2009 di 6.635.301 chilometri in linea e di 282.049 ore in linea.

L'anno 2009 è stato il quinto anno in cui il servizio di TPL (del Bacino di Rimini) e Scuolabus (dei comuni di Rimini e Misano) si è svolto a seguito di una procedura di gara, con l'affidamento del Servizio al Consorzio ATG (Adriatic Transport Group).

Si continua, inoltre, la gestione diretta come TRAM Servizi dei servizi scuolabus dei comuni di Coriano, Santarcangelo, Verucchio, Torriana e Bellaria.

Nel 2009 sono state introdotte da Agenzia Mobilità di Rimini alcune importanti novità sul programma d'esercizio:

- Ristrutturazione dei percorsi della linea 9 nella zona Ghetto Turco-Miramare-Villaggio del Sole;
- Prolungamento della linea 12 (estiva) fino a Rivabella;
- Prolungamento delle corse scolastiche della linea 180 fino a Rimini.

Altra novità importante intervenuta nel corso del 2009 (dal 1° giugno 2009) è la gestione del servizio di trasporto TPL in regime di Net Cost.

L'utilizzo della filovia è stato anche quest'anno molto ridotto a causa dei frequenti lavori stradali lungo la linea, spesso dovuti ad uno scarso coordinamento dei lavori fra i Comuni di Rimini e Riccione.

Persistono molti problemi nell'esercizio della linea 11 soprattutto nel tratto di Marina Centro (da P.le Fellini a P.zza Marvelli), sia per la presenza costante di sosta illegale su entrambi i lati, sia per l'occupazione abusiva della corsia preferenziale; inoltre la recente sistemazione con sosta a pagamento (dove prima era vietata) ha provocato un aumento della congestione derivante dalle auto in cerca di sosta.

L'esercizio 2009 ha evidenziato, come del resto negli ultimi 10 anni, una ulteriore e preoccupante conferma nella tendenza verso una riduzione della velocità commerciale, circa il 2% in Km rispetto al 2005 (programma d'esercizio messo a gara), dovuta all'aumento del traffico privato e ad alcune scelte viabilistiche (cambio fasi semaforiche, semafori non attuati, deviazione dei percorsi delle linee causa lavori, dossi, ecc.). Ciò ha comportato un aumento di alcuni costi diretti del servizio e un peggioramento del servizio erogato (aumento dei tempi di percorrenza); ma anche un discreto aumento dei costi indiretti per i frequenti guasti meccanici dovuti a mancanza di manutenzione delle strade urbane.

Il servizio estivo è stato caratterizzato da una migliore viabilità fino alla fine di luglio, mentre sono rimaste immutate le criticità dei week-end di luglio e della punta di agosto (1-20 agosto). Ancora una volta i nodi particolarmente critici si sono avuti a Riccione nell'attraversamento pedonale di V.le Ceccarini e nella zona del Marano.

Anche quest'anno si è rivelata funzionale la scelta di attivare nelle ore serali (20.00-2.00) del periodo estivo una ZTL nel tratto fra il porto di Riccione e P.le Curiel; oltre che spostare il capolinea di alcune linee di BluLine:

- modifica della Linea Gialla con navette da Cattolica Autostazione alla Baia Imperiale;
- spostamento del capolinea di partenza della Linea Verde nel piazzale della stazione FS di Riccione;
- la scissione in due linee della Linea Blu (Linea Blu RiminiFS-Riccione Curiel e Linea Azzurra da RiminiFS a Bellaria).

Tale organizzazione della viabilità potrà essere ripetuta nell'estate 2010.

Nel corso dell'esercizio 2009 si è mantenuta la quota dei sub-appalti dei servizi (circa 15% dei servizi totali TPL); questo ha prodotto una forte diminuzione del fenomeno della stagionalità nel lavoro dei conducenti TRAM Servizi.

I vettori sub-appaltatori della TRAM Servizi hanno proceduto all'acquisto nel corso del 2009 di ulteriori 6 veicoli, di cui: 2 urbani 12 metri EEV, 2 interurbani 12 metri Low Entry EEV e 2 interurbani da 10,50 metri.

La Tram Servizi invece ha proceduto all'acquisto di un discreto numero di veicoli nuovi: 5 filosnodati bimodali, 11 urbani 12 metri EEV, 2 interurbani e 2 scuolabus.

Queste attività hanno consentito alla TRAM Servizi di disporre di un numero maggiore di veicoli durante tutto l'arco della giornata, con ricadute positive in termini di flessibilità nell'utilizzo del parco mezzi. Di conseguenza si è potuto offrire una quantità maggiore di servizi con veicoli con bassa emissione e dotati di servizi accessori come Aria Condizionata e pedana per carrozzella.

Per il settore dei servizi scolastici (scuole dell'obbligo dei Comuni di Rimini, Coriano, Misano, Santarcangelo, Verucchio, Torriana e Bellaria) si è registrato un mantenimento del livello dei servizi dello scorso anno. Hanno avuto un discreto aumento i servizi aggiuntivi di TPL, dovuti per lo più all'effettuazione delle navette (per il Palacongressi di Rimini e il BluLine di Capodanno) ed alcune manifestazioni importanti come: il MOTOGP di Misano, e il Meeting di Rimini.

Sistema qualità

L'azienda ha conseguito la certificazione di qualità UNI EN ISO 9001:2008, ultima edizione della norma della famiglia ISO subentrata all'edizione del 2000 non più valida.

Sviluppo sistemi informatici

Nel corso dell'anno 2009 è stato svolto l'affinamento funzionale dei nuovi server virtuali e dei nuovi sistemi operativi Microsoft. Dopo aver migrato i servizi di rete e gli utenti sui nuovi server virtuali è continuato il processo di verifica funzionale, ottimizzazione per una corretta e completa gestione degli utenti e relative necessità operative. Da 1° gennaio 2009 è stato avviato il software oceano che ha integrato varie funzioni aziendali come da progetto intrapreso nell'esercizio precedente. Nel corso dell'anno sono state inoltre avviate le nuove procedure per la gestione delle funzioni commerciali per la vendita di titoli di viaggio e sanzioni amministrative; inoltre, acquisiti i punti vendita esterni, su di essi è stato effettuato un rinnovo totale delle strutture informative.

Le strutture telematiche di rete sono state conformemente adeguate al fine di garantire collegamenti remoti ai server aziendali affidabili e veloci. Questo è stato possibile attraverso l'attivazione di diverse linee dati in

sede e nei diversi punti vendita esterni. è stato inoltre adeguato e strutturato l'impianto ed i cablaggi di rete interni per sopperire alle nuove esigenze di crescita dell'organico aziendale.

Con l'acquisizione delle diverse funzioni cedute da Agenzia Mobilità, sono state acquisite ed avviate tutte le procedure Maior su piattaforma Windows con gestione della base dati su DBMS Oracle. Allo stato attuale sono attive le procedure su piattaforma Mac e Windows per effettuare tutti i controlli necessari per garantire un funzionamento corretto di tutte le nuove procedure che operano sulla nuova piattaforma.

E' stato inoltre migrato anche il programma di gestione del giornaliero (Maior BDROP) sotto dbase per attivare la multiutenza nell'ufficio giornaliero, permettendo in tal modo la lavorazione delle tre postazioni in contemporanea. Questo primo passo permetterà l'attuazione di una serie di procedure di gestione informatizzata del settore movimento.

E' in fase di completamento il lavoro effettuato per redigere correttamente il progetto esecutivo dell'impianto di videosorveglianza.

Sono inoltre iniziati i lavori di progettazione delle nuove strutture informatiche di Star Holding SpA.

Sono proseguiti gli aggiornamenti per rinnovare le attrezzature Hardware più obsolete .

codice di trattamento dei dati personali

In applicazione delle misure previste dal D.Lgs. n. 196 del 30 giugno 2003, ed in particolare quelle di cui al punto 19 (aggiornamento entro il 31 marzo di ogni anno del Documento programmatico sulla sicurezza) e punto 26 (riferire nella relazione accompagnatoria del bilancio d'esercizio dell'avvenuto aggiornamento) del Disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza - allegato B, si da informazione che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile, redatto in data 23/06/2004, è stato aggiornato il 29/03/2010.

marketing e relazioni esterne

Il trasferimento della funzione commerciale da giugno 2009 da Agenzia Mobilità a TRAM Servizi ha comportato la ripresa di una consistente attività di comunicazione e di marketing inerente soprattutto il settore della vendita dei titoli di viaggio. In sintesi si elencano le operazioni più significative poste in essere:

Attività Marketing per la vendita titoli di viaggio :

- riposizionamento del LOGO TRAM Servizi sui titoli di viaggio e introduzione del simbolo olografo NEW per evitare contraffazioni;
- creazione del nuovo sito internet con gestione news per informare in tempo reale su tutte le novità;
- creazione della nuova immagine di TRAM Servizi nei supporti comunicativi (mappa della rete – guida alle tariffe);
- creazione di nuovi format per informare l'utenza sui diversi argomenti (sciopero, tariffe, selezioni, modifiche orari e percorsi, eventi) e consentire un migliore orientamento nella comunicazione;
- rivisitazione della comunicazione e riposizionamento del logo TRAM Servizi nella comunicazione a bordo dei bus;
- ideazione grafica e piano di comunicazione per la campagna abbonamenti studenti FACEBUS;
- ideazione grafica e piano di comunicazione per EMY – emettitrice di bordo;

Attività Marketing per eventi:

- presentazione filosnodato
- presentazione 10 bus CITELIS (spot TV e interviste).

Attività Marketing per Servizio Noleggio Tram a way!:

- ideazione grafica nuova immagine servizio noleggio
- creazione supporti comunicativi (depliant, lettera presentazione, pagine web, gadget).

L'attività di Marketing è stata integrata sinergicamente anche con l'attività di Relazioni Esterne per riconquistare un graduale e progressivo recupero del dialogo con il CLIENTE e con i MASS MEDIA locali.

Nella **gestione dei reclami** è stato creato un NUOVO FORMAT, integrato con alcune informazioni importanti per renderlo più chiaro e trasparente, con il settore Movimento si è costruito un percorso teso a recuperare un rapporto diretto con il Cliente e che fornisse spiegazioni in tempo reale. Laddove è stato possibile la risposta ai reclami è avvenuta per via telefonica, oppure per e-mail o con invio di una lettera agendo sempre in tempi molto rapidi.

Il recupero del **rapporto con i quotidiani e le TV locali** è stato certamente favorito dal loro impiego nelle diverse campagne di comunicazione che si sono susseguite nel corso dell'anno. Tutto ciò si è rivelato utile per ottenere una maggiore attenzione al servizio di trasporto e alle problematiche legate alla mobilità.

Andamento economico della gestione

Le risultanze economiche della gestione vengono sintetizzate nel prospetto che segue :

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	DIFF.
Valore della produzione	27.197.496	29.339.188	2.141.692
Costi della produzione	26.455.657	28.414.989	1.959.332
Differenza tra valore e costi della produzione	741.839	924.199	182.360
Proventi ed oneri finanziari	82.593	22.305	- 60.288
Rettifiche di valore di attività	127.181	0	-127.181
Proventi ed oneri straordinari	730	31.611	30.881
Imposte sul reddito	880.919	858.452	- 22.467
Risultato dell'esercizio	71.424	119.663	48.239

L'esercizio 2009 si è caratterizzato soprattutto per il passaggio alla gestione di tipo net cost con l'acquisizione dell'attività commerciale dal mese di giugno in precedenza gestita da Agenzia Mobilità provincia di Rimini ; pertanto gli andamenti dei costi e ricavi non sono del tutto confrontabili con l'anno precedente (gestione gros cost).

Di tale nuova attività si da informazione nella parte dedicata al commento dei ricavi e costi .

Il Contratto di servizio vigente tra il consorzio ATG, partecipato da Tram Servizi e gli altri ex concessionari della provincia di Rimini, con Agenzia Mobilità in scadenza al 31/12/2010 è stato prorogato fino al

31/12/2012 secondo la delibera regionale n.324/2009 al fine di uniformare gli assetti organizzativi della aziende romagnole che dovranno conferire i loro patrimoni alla società Star Holding .
 Il Consorzio ATG ha attribuito al gestore TRAM Servizi la titolarità dell'attività commerciale dell'intero bacino di Rimini.

La gestione 2009 si chiude con un valore positivo di **119.663 €** con un miglioramento del risultato rispetto all'anno precedente di € 48.239 registrando un utile per il terzo anno consecutivo nonostante le difficoltà del settore e dell'economia in generale . Migliora anche il risultato operativo netto (dato dalla differenza tra valore e costo della produzione (924.199 € **+182.360 €** rispetto all'anno precedente) assai significativo poiché non tiene conto delle partite straordinarie extracaratteristiche.

La gestione in miglioramento ha consentito di destinare anche delle risorse agli accantonamenti fondi rischi creati per la necessità di far fronte a potenziale passività legate a contenzioso tributario e con il personale .

Il valore della produzione cresce di un + 7,9 % mentre i costi si incrementano del 7,4 % , occorre segnalare che negli incrementi registrati incide il trasferimento del ramo vendite con i relativi costi e ricavi trasferiti alla Tram .

Per quanto riguarda i servizi svolti nell'anno trascorso, da segnalare che complessivamente tenendo conto anche dei servizi speciali (in particolare scolastici e noleggi) l'azienda ha esercitato circa 8.013.000 km (per il dettaglio si rinvia al prospetto allegato) ; nei servizi TPL si è registrata una lieve riduzione rispetto all'esercizio precedente (circa - 60.000 km).

Gli andamenti dei ricavi e dei costi sono spiegati di seguito

RICAVI

Ricavi delle vendite e prestazioni

I ricavi delle vendite e prestazioni (24.565.802 €) evidenziano un incremento di 2.212.094 € rispetto al dato del 2008, le voci che compongono questa posta sono principalmente :

I **ricavi tariffari** di cui si evidenzia di seguito la distinzione per tipologia :

totale ricavi tariffari (competenza 1 giugno-31 dicembre 2009)	
	€
biglietti urbani ed intercomunali	3.593.224
	€
biglietti extraurbani	144.053
	€
abbonamenti urb e intercom	1.208.331
	€
abbonamenti extraurbani	215.036
	€
abbonamenti agevolati urbani intercomun ed extraurbani	147.507
	€
integrazioni tariffarie da Enti	24.072
	€
Totale	5.332.223

Come in precedenza riportato dal 1° giugno 2009 Tram Servizi ha assunto l'effettiva gestione commerciale dei servizi di trasporto pubblico locale a conclusione di un'attività preliminare che ha comportato la produzione e la distribuzione alle rivendite di nuovi titoli di viaggio Tram Servizi e la definizione di regole per l'utilizzo e la sostituzione dei vecchi titoli di Agenzia Mobilità.

Il subentro ad Agenzia Mobilità, tenuto conto della complessità dell'operazione, è avvenuto senza rilevanti interruzioni nei servizi commerciali erogati. Il passaggio di personale esperto ed il subentro nei contratti in essere a condizioni invariate pur nel cambiamento istituzionale del gestore ha consentito la continuità organizzativa della gestione. Per tutto il mese di giugno si è offerta la possibilità all'utenza di utilizzare eventuali titoli di viaggio Agenzia Mobilità precedentemente acquistati, mentre dal 1° luglio è stata avviata una campagna di sostituzione dei vecchi titoli in cambio di nuovi (operazione che si concluderà al 30 giugno 2010 e che prevede il rimborso dei resi da parte di Agenzia).

Le innovazioni introdotte in corso d'anno sono state l'attivazione della vendita a bordo tramite emettitrice automatica (EMY) a partire da metà settembre e la contestuale entrata in vigore delle nuove tariffe applicate a bordo, anche nella vendita da parte del personale di bordo, con il sovrapprezzo che passa da 0,50 centesimi a 1,00 euro.

L'efficace organizzazione della verifica dei titoli di viaggio e una più stretta integrazione tra i servizi di vendita e controllo hanno prodotto un effetto positivo sull'attività commerciale. Un maggiore e più capillare presidio della rete associato ad una migliorata professionalità del personale di verifica hanno innescato nella clientela una maggiore attenzione alle regole di utilizzo del servizio.

Un ulteriore contributo all'efficacia dei servizi commerciali è pervenuto dai controlli in borghese effettuati presso le rivendite autorizzate, i cui esiti hanno determinato un recupero dei comportamenti difformi.

Dal punto di vista economico le vendite di titoli di viaggio registrate nel periodo giugno-dicembre 2009 hanno evidenziato un sostanziale equilibrio rispetto ai valori registrati nel corrispondente periodo 2008 di gestione Agenzia, che appare in controtendenza al generale momento di recessione ed ai risultati di flessione che emergono a livello nazionale presso le aziende di settore.

Facendo un'analisi sulle singole tipologie di titoli di viaggio si evidenzia nel periodo giugno-settembre una leggera flessione nei dati di vendita dei biglietti urbani (-1,25%) ed extraurbani (-2,31%) probabilmente determinata dalle mancate vendite del mese di giugno (doppia validità biglietti Agenzia Mobilità-Tram Servizi) e dalla possibilità di sostituzione dei vecchi titoli. Una più rilevante flessione emerge nella vendita di mensili extraurbani (-26% in termini di quantità vendute) determinata dalla crisi lavorativa (con conseguente riduzione degli spostamenti di lavoratori) che ha colpito alcune aziende ubicate sulla direttrice Valmarecchia. Anche la vendita di titoli a bordo ha subito un calo di carattere presumibilmente temporaneo (-6,73%) legato all'impatto delle nuove tariffe con sovrapprezzo incrementato.

Per contro si nota un incremento molto positivo nella vendita dei carnet intercomunali (+21,01%).

Per quanto concerne gli abbonamenti studenti, emerge una leggera flessione nella vendita (meno 275 titoli su un totale di 8.633 per una percentuale di - 3,09%) in parte legata alla vendita diretta da parte del Comune di Misano degli abbonamenti scuolabus (- 100 abbonamenti circa) ed alla riduzione degli iscritti al servizio scuolabus del Comune di Rimini.

il **corrispettivo del contratto di servizio TPL** per 15.190.687 €, escluso il servizio Blue Line che dal 2009 è gestito direttamente con partner esterno, è quello fissato nel contratto di servizio vigente non confrontabile con anno precedente essendo definita la parte del periodo giugno-dicembre con diversa modalità contrattuale (net cost) ;

La voce **integrazione corrispettivo contratto di servizio TPL** per l'anno 2009 comprende oltre ai ricavi per i maggiori servizi esercitati rispetto al programma di gara (195.489 €), il riconoscimento previsto dal contratto di servizio dei maggiori costi derivanti da variabili non controllabili dalla società di gestione (1.096.799 €), dei quali i principali sono il rimborso dei maggiori costi di carburante comprensivi delle accise per € 244.558 e il rimborso degli oneri per rinnovi C.C.N.L. non finanziati dalla Regione per € 769.857;

Nel 2009, escludendo il servizio blue line i cui introiti sono compresi nei ricavi tariffari, si ha una riduzione dei **ricavi dei servizi speciali** : servizi di noleggio e navette urbane -168.424 € rispetto all'anno precedente in conseguenza soprattutto del calo registrato delle gite scolastiche , di converso è aumentata l'attività relativa ai viaggi di tipo congressuale, sportivo, associazionistico e religioso; si è constatato che l'interesse per l'azienda è determinato dalla necessità degli operatori di questi settori di rivolgersi a vettori con dimensioni significative con capacità di rapidità organizzative e nel contempo rispettosi delle regole europee circa l'utilizzo del personale di guida; fattori che pertanto hanno consentito di mantenere la propria quota di mercato in un anno di forte crisi del settore.

Anche i **ricavi da servizi scolastici** registrano un -40.323 € non per una riduzione dei servizi ma a seguito della revisione dei corrispettivi annuali per il passaggio al regime net cost per i servizi del Comune di Rimini e Misano ricompresi nel contratto di Servizio con Agenzia Mobilità .

La voce **incrementi di immobilizzazioni per lavori interni** , per la crescente anzianità del parco mezzi , registra un valore in aumento anche nel 2009 (364.828 € + 50.047 € rispetto al 2008), tale voce accoglie gli storni dei costi capitalizzati sugli automezzi in particolare manutenzioni esterne, materiali e manodopera d'officina (si tratta di lavorazioni di importo rilevante di carrozzeria, revisione motori, cambi ecc).

Altri ricavi e proventi

Nel totale degli altri Ricavi e proventi pari a 4.408.558 € (- 120.449 € rispetto al 2008) da segnalare :

Il ricavo da **proventi da sanzioni amministrative** ai viaggiatori per € 241.524.

L'attività si è avviata solo dopo i lavori di installazione della nuova procedura informatica ed ha comunque permesso di registrare maggiori incassi per circa un + 12 % sul corrispondente periodo 2008 di gestione di Agenzia Mobilità.

Sono aumentate in particolare nel periodo le riscossioni di sanzioni in vettura (a cura dei verificatori) e i pagamenti allo sportello (rispettivamente + 21,06% e + 36,14% sul valore 2008), e questo è un importante segnale di efficacia dell'attività sanzionatoria. La riscossione immediata infatti, oltre che produrre beneficio immediato in termini di incasso e offrire la misura della "qualità" dei verbali elevati, riduce l'impatto dell'iter amministrativo della sanzione sull'organizzazione aziendale.

Peraltro va evidenziato come nel periodo giugno-dicembre 2009 siano stati elevati oltre 15.000 verbali, circa il 9% in più rispetto al corrispondente periodo 2008.

La voce **sopravvenienze attive** per 200.735 € in riduzione rispetto anno precedente (circa -144.924 €) della quale si dà il dettaglio in un apposito prospetto della nota integrativa.

Il **ricavo da finanziamento C.C.N.L** per 1.706.125 € (+ 98.400 €) relativo al rimborso dalla Regione degli oneri di competenza 2009 derivanti dai rinnovi dei contratti relativi ai bienni economici 2002-2003, 2004-2005 e 2006-2007;

La quota annua di **contributo conto impianti** per 1.456.013 €, che rappresenta lo storno della parte di ammortamento relativa ai beni acquistati con contributi;

I proventi per **prestazioni offerte ad Agenzia AM** per 168.290 € (- 202.098 €) in netta riduzione rispetto al 2008 in conseguenza del passaggio del ramo vendite, con l'assunzione diretta in capo a Tram delle attività di verifica e vendita titoli di viaggio in precedenza fornite in services ad Agenzia;

I **proventi per prestazioni a terzi** per 82.891€ (- 94.748 €) per servizi amministrativi prestati alle società partecipate e servizi di manutenzione di officina prestati all'esterno; quest'ultimi in calo poiché nell'anno precedente incidono i servizi commissionati dai fornitori di autobus in garanzia, nel 2009 invece presenti solo per una parte dell'anno.

COSTI

Costi per materie di consumo

Il costo per materie prime di consumo di 4.089.029 € si riduce nel complesso di 615.894 € rispetto all'anno precedente (-13,1%) a seguito del calo del costo del carburante (2.655.034 € - 862.287 €) ;
L'andamento del prezzo medio annuo al litro del gasolio si è ridotto del 21% rispetto all'anno precedente (2008: 1,00 €; 2009: 0,79 €).

È in crescita la spesa per ricambi manutenzione veicoli e per materiali (953.589 € + 148.599 €) a seguito delle maggiori capitalizzazioni effettuate, della vetustà del parco mezzi che necessità di più manutenzione anche di tipo ordinario e per gli aumenti di prezzo dei materiali sostenuti .

Costi per servizi

nel 2009 la spesa per servizi ammonta a 4.740.524 € in incremento di 1.419.513 € rispetto all'anno precedente, in quanto in questa voce incidono una serie di costi non presenti nel 2008 relativi all'attività commerciale, in particolare :

210.868 € per compensi vendita titoli di viaggio ai rivenditori,

356.143 € per versamento della quota dei ricavi tariffari agli altri vettori del bacino di Rimini,

213.529 € per appalti distribuzione titoli, biglietterie ecc.

Inoltre si sono iscritti gli oneri (260.455 €) derivanti dalla gestione del servizio di trasporto notturno alle discoteche e locali della riviera (Blue line) che dall'estate 2009 è gestito direttamente da Tram con un partner commerciale esterno, i relativi introiti sono ricompresi nei ricavi tariffari.

L'importo per spese assicurative di 609.377 € (+153.540 €) è scaturito dalla gara effettuata a fine 2008 valida per il triennio 2009-2011, tale costo non aveva avuto adeguamenti dal 2005; il nuovo contratto ha previsto una riduzione dell'importo della franchigia per sinistro a carico dell'azienda infatti la voce risarcimenti a terzi compresa negli altri oneri di gestione si riduce di 111.352 € rispetto al 2008 .

Risulta sempre di più significativa la voce appalti di trasporto (1.737.986 € + 89.263 €) in conseguenza soprattutto della diversa modalità di affidamento adottata, infatti una parte notevole dei servizi sono stati appaltati a vettori che hanno acquisito nuovi autobus, pertanto nel corrispettivo si è tenuto conto della copertura dei relativi maggiori costi per ammortamenti, consumi oltre a manodopera.

Costo del personale

Personale mediamente occupato nell'anno:

A TEMPO INDETERMINATO

Dirigenti	3
Responsabili di unità organizzativa amministrativa e tecnica	6
Addetti all'amministrazione e gestione	30
Addetti alla manutenzione impianti e officine	37

Coordinatori e Addetti all'esercizio	10
Operatori d'esercizio	252
TOTALE A TEMPO INDETERMINATO	338

APPRENDISTI

Operatori d'esercizio	32
Addetti alla manutenzione impianti e officine	5
Addetti al magazzino	1
TOTALE APPRENDISTI	38

A TERMINE

Addetti all'amministrazione e gestione	1
TOTALE A TERMINE	1
TOTALE	377

% percentuale personale d'esercizio sul totale	78%
% percentuale personale di struttura sul totale	11%
% percentuale personale di manutenzione sul totale	11%

Nel 2009 il personale occupato mediamente nell'anno si è attestato sulla stessa quantità dell'anno precedente per quanto riguarda gli addetti alla guida, mentre complessivamente si è registrato un aumento di 12 unità dovuto al passaggio, dal 1° giugno 2009 da Agenzia Mobilità a Tram Servizi del ramo d'azienda riguardante l'attività commerciale, per circa 9 unità medie, mentre le restanti 3 unità medie sono dovute al potenziamento dell'attività di verifica dei titoli di viaggio ed alla manutenzione delle tabelle di fermata.

Il costo complessivo del lavoro nel 2009 è aumentato di:

- **367** mila euro per effetto del passaggio da Agenzia Mobilità a Tram Servizi delle 18 unità la cui attività è correlata all'attività oggetto della cessione del ramo d'azienda
- **388** mila euro per il rinnovo del CCNL
- **145** mila euro per il contributo di disoccupazione involontaria pari all'1.65% dovuto dal 2009 anche dalle aziende pubbliche di trasporto
- **165** mila euro, per l'aumento di forza media pari a 3 unità, per l'adeguamento del parametro di inquadramento e dell'anzianità in applicazione del CCNL, per applicazione dell'accordo aziendale del 15/9/2009.

Il costo complessivo è stato in parte compensato dalla diversa modalità di attribuzione dei costi per la fruizione delle ferie e dei riposi compensativi dell'anno precedente adottata nel 2009 e del turn-over fra il personale cessato al massimo dell'anzianità e il personale assunto con parametro d'ingresso e con contratto di apprendistato.

Il costo individuale medio del lavoro del 2009 per retribuzione, oneri sociali, quota TFR, (al netto degli aumenti derivanti dal rinnovo del CCNL, visti gli specifici provvedimenti di copertura finanziaria) ha registrato un aumento dell'1,91 % rispetto al consuntivo 2008 (dovuti soprattutto alla progressione nei parametri di inquadramento, all'aumento dei contributi per la disoccupazione involontaria e agli scatti di anzianità).

Con decreto del 17/12/2009 il Ministero del Lavoro e delle politiche sociali ha approvato anche per il 2009 lo sgravio contributivo sul premio di risultato erogato, per un valore conteggiato di 40.000 € che si provveduto ad iscrivere tra i rimborsi .

Le assenze del personale per malattia ed infortunio sul lavoro sono aumentate del 3,6% rispetto al 2008.

Nel corso del 2009 l'Azienda è stata impegnata, attraverso l'Area personale-risorse umane, in ricerche di personale nei profili di:

- tecnico elettronico
- diplomati in elettronica per assunzione di apprendisti
- autisti con patente D pubblica per assunzione di apprendisti
- autisti con patente B da avviare al conseguimento della patente D e del Certificato di qualificazione del conducente di mezzi pubblici.

Il programma di colloqui di selezione ha interessato oltre 400 persone e sono stati assunti giovani patentati da avviare alla professione di autista con contratto di apprendistato, mentre per gli altri profili le assunzioni si realizzeranno nel corso del 2010.

ammortamenti

Gli ammortamenti al netto della quota di contributi su investimenti dell'anno ammontano a 1.219.924 € (2.675.937 € dedotti 1.456.013 € di quota contributi c/impianti) e aumentano rispetto al 2008 di 102.374 € nel valore sono compresi in ammortamento n.10 autobus acquistati nell'anno di cui 4 usati .Per il dettaglio si fa rinvio al prospetto in nota integrativa. Sono stati acquistati ulteriori n.8 autobus urbani verso la fine dell'esercizio che non sono stati inseriti ad ammortamento .

accantonamenti

Per la spiegazione relativa agli accantonamenti per rischi e spese si rinvia alla nota integrativa; l'accantonamento al fondo rischi (280.000 €) comprende un onere per un rischio di natura fiscale (160.000 €) e un accantonamento di 120.000 € per oneri assicurativi (franchigie) derivanti dai sinistri passivi ancora aperti alla chiusura dell'esercizio; vi è un ulteriore accantonamento per vertenze relative a contenziosi legati a rapporti di lavoro sorti nel 2009 (250.000 €).

Oneri diversi di gestione

In questa voce si sono registrati dei costi per l'avvio dell'attività commerciale, pertanto l'incremento registrato non è del tutto confrontabile con l'anno precedente (spese generali per 209.492 € + 103.546 €), essendo ricomprese spese postali (21.781€) principalmente per l'attività di gestione delle sanzioni amministrative, materiali per iniziative promozionali (52.967 €) per rifacimento titoli ed altre spese, in crescita per la nuova attività.

La voce sopravvenienze passive (325.671 € + 251.292) registra in particolare il costo per una tantum 2008 del rinnovo del CCNL dell'aprile 2009 non coperto dal fondo accantonato; si veda dettaglio della composizione all'apposita scheda in nota.

Nel calcolo delle **imposte sul reddito dell'esercizio**, come avvenuto per il 2008, si è tenuto conto dell'applicazione del beneficio del cosiddetto cuneo fiscale seguendo anche per questo esercizio l'orientamento, assunto dalle Aziende regionali aderenti a confservizi E.R., di applicare l'agevolazione fiscale.

Complessivamente il carico fiscale risulta di 858.452 € poiché l'imposta irap comprende nella base imponibile la componente del costo del lavoro che ha un'incidenza elevata ed inoltre la stessa imposta è quasi totalmente indeducibile ai fini ired.

Informazioni relative all'ambiente ed al personale

L'azienda è dotata di un responsabile della gestione e smaltimento rifiuti ed esegue gli adempimenti previsti dalla normativa vigente.

In relazione al parco mezzi da segnalare che tutti gli autobus urbani e suburbani acquistati a partire dal 2004 sono dotati di filtro di post trattamento dei gas di scarico, inoltre i medesimi sistemi sono stati installati anche su mezzi più vecchi nell'ambito di un progetto finanziato dalla regione. I mezzi della filovia sono stati parzialmente rinnovati ed entreranno in funzione a partire dal 2010 contribuendo ulteriormente al miglioramento dell'impatto ambientale; anche gli ultimi autobus acquistati in sostituzione dei mezzi più obsoleti sono autobus a bassissimo impatto (euro 5 EEV).

Di seguito si inserisce una tabella con i dati 2009 relativi alla composizione della forza lavoro, formazione sicurezza ed infortuni :

	descrizione composizione forza lavoro	parametro	unità misura	Note
	forza media	377,22	n. dipendenti	
	personale al 31/12/2009	389	n. dipendenti	
	sexso maschile	351	n. dipendenti	
	sexso femminile	38	n. dipendenti	
	età media	42,19	anni	
	anzianità media	12,09	anni	
	contratti a tempo indeterminato	353	n. al 31/12/2009	
	contratti a tempo determinato	1	n. al 31/12/2009	
	contratti di apprendistato	35	n. al 31/12/2009	
	personale assunto	19	persone assunte	
	personale cessato	20	persone cessate	
	personale trasferito da Agenzia Mobilità per cessione ramo di attività	18	persone trasferite in Tram Servizi	
	politiche aziendali di assunzione	ricorso al contratto di apprendistato		
formazione e sicurezza	costi diretti formazione	16.262	euro	
	ore totali formazione	9.661	n. ore	
	ore formazione procapite (partecipanti)	25	n. ore	
	costi diretti formazione in materia di sicurezza	6.039	euro	
	ore totali svolte per formazione per la sicurezza	654	n. ore	
	costi diretti per la sicurezza	72.022	euro	visite medico legali, accertamenti san.,ecc

	costi diretti per acquisto DPI	9.370	euro	dispositivi di protezione individuale
	costi totali per la sicurezza	81.392	euro	visite mediche, formazione, DPI
Infortuni al personale	infortuni denunciati totali	63	n° eventi	

Sistema sicurezza

Nel corso del 2009 è stato implementato il sistema sicurezza aziendale dando attuazione alle modifiche introdotte dal D.lgs 106/2009, in particolare per quanto riguarda le modifiche all'art. 26 del d.lgs 81/08 sugli obblighi connessi ai contratti d'appalto ed alla predisposizione del "DUVRI".

Stato patrimoniale e conto economico riclassificati per analisi patrimoniale, finanziaria e reddituale

stato patrimoniale riclassificato

ATTIVO	2008		2009 tot	% su
immobilizzazioni tecniche	7.232.064	34,53%	8.473.835	34,53%
Immobilizz.finanziarie	543.056	2,59%	744.962	3,04%
liquidità immediate	1.611.325	7,69%	2.167.825	8,84%
liquidità differite	10.672.726	50,95%	12.217.281	49,79%
disponibilità	888.092	4,24%	932.728	3,80%
attivo circolante	13.172.143	62,88%	15.317.834	62,43%
totale attivo	20.947.263	100,00%	24.536.631	100,00%
PASSIVO	2008		2009 tot	% su
patrimonio netto	5.554.662	26,52%	5.674.330	23,12%
debiti a medio/l termine	10.687.094	51,02%	12.198.625	49,72%
debiti a breve termine	4.705.507	22,46%	6.663.676	27,16%
totale passivo	20.947.263	100,00%	24.536.631	100,00%

conto economico riclassificato

	2008		2009 ricavi	% su tot
Ricavi da vendita	€ 22.353.708	87,66%	€ 24.565.802	88,10%

contributi/corrispettivi in c/esercizio (finanziam CCNL)	€ 1.607.725	6,31%	€ 1.706.125	6,12%
incrementi lavoraz	€ 314.781	1,23%	€ 364.828	1,31%
altri ricavi e proventi	€ 1.222.832	4,80%	€ 1.246.420	4,47%
totale ricavi al netto contributi c/impianti	€ 25.499.046	100,00%	€ 27.883.175	100,00%
personale	€ 14.193.605	55,66%	€ 15.264.077	54,74%
acquisti di materie prime	€ 4.665.600	18,30%	€ 4.045.559	14,51%
spese per servizi	€ 3.321.011	13,02%	€ 4.740.524	17,00%
godimento beni di terzi	€ 240.455	0,94%	€ 267.286	0,96%

altri oneri (oneri diversi di gestione, accanton risk management, vertenze)	€ 550.486	2,16%	€ 804.729	2,89%
totale costi operativi	€ 22.971.157	90,09%	€ 25.122.175	90,10%
M.O.L. (EBITDA) margine operativo lordo	€ 2.527.889	9,91%	€ 2.761.000	9,90%
ammortamenti netti e svalutazioni	€ 1.255.550	4,92%	€ 1.299.924	4,66%
accantonamenti	€ 530.500	2,08%	€ 536.877	1,93%
totale costi operativi compresi ammort. ed accant.	€ 24.757.207	97,09%	€ 26.958.976	96,69%
reddito operativo netto (EBIT)	€ 741.839	2,91%	€ 924.199	3,31%

31/12/08 31/12/09

A)CAPIT.CIRCOL.NETTO 8.466.636 8.654.158 (capitale circol.Lordo-pass.correnti)
 B)MARGINE TESORERIA 7.578.544 7.721.430 (liquid.immed. + liquid.differ.-passiv.corr.)

I due indici segnalano la capacità dell'azienda di far fronte, con la sua liquidità immediata e con le altre risorse di attivo facilmente liberabili, alla copertura dei debiti a breve; rispetto al 2008 i valori sono in lieve aumento nonostante l'incremento delle passività correnti rappresentate dal debito per le forniture di autobus, in particolare per la maggiore liquidità disponibile in banca, e per i maggiori crediti verso la collegata ATG in conseguenza dei pagamenti più dilazionati dei corrispettivi da parte del committente del servizio Agenzia Mobilità.

Anche l'indice di copertura delle immobilizzazioni (margine di struttura) rappresentato dal rapporto tra CAPITALE NETTO + DEBITI A MEDIO-LUNGO TERMINE/ CAPITALE FISSO , passa da 2,09 del 2008

a 1,94 nel 2009 in particolare per l'aumento degli investimenti; tale indice esprime comunque posizione di solidità ed equilibrio strutturale quando assume valori maggiori di 1.

L'indice di leverage finanziario (CAPITALE INVESTITO/CAPITALE NETTO) che misura il grado di dipendenza da terzi passa da 3,77 a 4,32 per effetto dell'incremento dei valori dell'attivo patrimoniale.

Si riportano gli indici di risultato EBITDA e EBIT che misurano rispettivamente il risultato della gestione caratteristica al lordo ed al netto degli ammortamenti ed accantonamenti:

	2008	2009	Delta %
EBIDTA	2.527.889 €	2.761.000 €	+ 9,20
EBIT	741.839 €	924.199 €	+ 24,6

Inoltre di seguito si presenta l'andamento nel biennio di ulteriori 2 significativi indici di redditività in incremento rispetto al 2008 :

	2008		2009	
ROI redditività del capitale investito				
serve per valutare l'efficienza e la redditività della gestione corrente o tipica dell'azienda				
reddito operativo netto	€ 741.839	3,5%	€ 924.199	3,8%
capitale investito (totale attivo)	20.947.263		24.536.631	
ROS redditività operativa delle vendite				
reddito operativo netto	€ 741.839	3,3%	€ 924.199	3,8%
ricavi delle vendite	22.353.708		24.565.802	

Nota: Per un confronto omogeneo gli indicatori 2008 tengono conto della riclassificazione effettuata nella voce del fondo trattamento di fine rapporto che è stato decurtato dell'ammontare dei versamenti effettuati all'INPS.

Si riportano inoltre alcuni principali indici di economicità e produttività :

	2008	2009	DELTA %
ricavi per dipendente	€ 69.937	€ 73.918	5,7
Costi operativi per dipendente	€ 67.902	€ 71.468	5,2

Costo unitario del lavoro (compresi rinnovi CCLN	€ 38.929	€ 40.465	3,9
---	----------	----------	-----

Km di servizio per conducente	27.189	26.894	- 1,1
-------------------------------	--------	--------	-------

Note: il costo unitario del lavoro del 2009 si è incrementato principalmente per effetto dell'ultimo rinnovo contrattuale e per l'incremento dei contributi (indennità di disoccupazione), escludendo questi oneri il costo unitario è di 39.052 € (+ 0,3%).

Nel dato dei km per conducente incide il peggioramento della velocità commerciale rilevato anche per l'esercizio 2009.

Qualora disponibili dalle associazioni di categoria i dati delle aziende del settore, potrà essere svolto anche un confronto di benchmarking.

Ulteriori indici, specie quelli che si utilizzano per misurare l'attività di vendita, potranno essere elaborati dal prossimo anno in quanto confrontabili su periodi omogenei.

Informazioni sui rischi di gestione

Per quanto riguarda i rischi finanziari derivanti dalla possibile non solvibilità dei clienti si è provveduto ad adeguare in maniera congrua il fondo svalutazione crediti a copertura di quelli contestati da Agenzia Mobilità; occorre però sottolineare la dipendenza dal committente del contratto di servizio che rappresenta il principale ricavo della società; non si hanno situazioni di dipendenza da fornitori in quanto vengono scelti solitamente attraverso gare o qualificazioni per inserimenti all'albo fornitori .

Inoltre in applicazione della normativa sugli appalti pubblici per ogni fornitura rilevante vengono acquisite idonee garanzie ed imposte penalità contrattuali; per quanto attiene al possibile rischio di incremento del costo del carburante questo è contrattualmente coperto dal committente .

Per i rischi legati a contenziosi in corso si è provveduto ad adeguare il fondo vertenze legali, per informazioni specifiche si rimanda alla nota integrativa .

E' presente un potenziale contenzioso legato all'incerta l'applicazione da parte delle aziende del nostro settore dell'agevolazione cosiddetta del cuneo fiscale, anche per questo rischio si è congruamente previsto un accantonamento.

Investimenti

La spesa per investimenti ammonta complessivamente a 3.976.664 €; per il dettaglio degli investimenti si rinvia al prospetto allegato alla nota integrativa.

Ai fine della copertura finanziaria si da informazione che sono in corso di assegnazione i contributi regionali concessi per n. 8 autobus consegnati a fine 2009.

Tra gli investimenti si riporta di seguito il compendio patrimoniale del ramo vendite acquisito nel corso del 2009 aggiornato alla data degli effetti della cessione (01-06-2009):

stato patrimoniale ramo vendite	
immobilizzazioni immateriali	€ 94.850
immobilizzazioni materiali	€ 63.402
crediti L.204/95 vs comuni per investimenti stimer ed avm	€ 839.445
crediti per acconto imposte su tfr	€ 12.047
disponibilità liquide	€ 825.811
costi anticipati	€ 1.629

tot attivo	€ 1.837.184
trattamento fine rapporto	€ 333.970
debito verso dipendenti	€ 24.962
debito L.204/95 vs comuni per investimenti stimer avm	€ 723.040
risconti passivi	€ 586.182
tot passivo	€ 1.668.154
prezzo di acquisto	€ 169.030
tot a pareggio	€ 1.837.184

Attività di ricerca e sviluppo

Nel 2009 le tre aziende pubbliche della Romagna hanno attivato dei gruppi di lavoro per assistere il perito incaricato della due diligence propedeutica alla valutazione delle partecipazioni da conferirsi in STAR Holding spa, tale attività proseguirà anche nell'anno in corso basandosi sull'analisi patrimoniale ed economica dell'ultimo esercizio chiuso .

Rapporti con imprese controllate, collegate

L'entità dei rapporti di partecipazione in imprese controllate, collegate e altre si desume dal prospetto N° 3 della Nota Integrativa così come disposto dalle norme del C.C. Le partecipazioni detenute dall'azienda sono riferite a:

- Team società consortile a. r.l. quota posseduta 69,99% (53.638 €) ; nel 2009 i soci privati del consorzio hanno ricevuto complessivamente servizi in subaffidamento per circa 1.200.000 chilometri;

- Star Holding s.p.a.; nel corso dell'esercizio è stata acquisita una partecipazione del 33,33% (40.000 €) , sottoscritta e interamente versata, in questa società costituita con le altre due aziende pubbliche di trasporto del bacino romagnolo, Atm spa e Avm spa, di cui si è ampiamente detto in premessa;

- A.T.G. s.p.a. quota posseduta 22,07% (44.140 €) ; società consortile per azioni che ha acquisito per il triennio 2005-2007 tramite gara i servizi autofiltranviari nel Bacino della Provincia di Rimini ed ha provveduto ad assegnarli per lo svolgimento a Tram Servizi spa ,FER Ferrovie Emilia Romagna s.r.l. e alla soc. consortile a.r.l. TEAM .

Si dà informazione che anche per l'esercizio 2009 non si è elaborato il consolidamento del bilancio della controllata Team srl ai sensi del D. Lgs. n. 127 / 1991, in quanto si rende applicabile il caso di esclusione di cui all'art. 28 comma 2 lettera A del medesimo decreto.

Si rinvia altresì alla parte della nota integrativa che fornisce le informazioni richieste dall'art.2427 c.22 bis su operazioni con le parti correlate.

Operazioni su azioni proprie o su azioni o quote di società controllanti

si dà informazione che la società non possiede e non ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio azioni proprie, azioni o quote di società controllanti .

Fatti di rilievo avvenuti dopo l'esercizio, l'evoluzione prevedibile della gestione, uso di strumenti finanziari .

In relazione agli investimenti da segnalare che è in corso di completamento il collaudo dei n.5 filonodati che entreranno in funzione nel 2010 ed apporteranno un incremento di attivo patrimoniale di € 4.117.500.

Per quanto riguarda il progetto Stimer (sistema di tariffazione elettronica regionale) si dà informazione che è stato integrato il contratto trasferito da Agenzia mobilità con una fornitura aggiuntiva ritenuta necessaria per la completa funzionalità del progetto arrivando ad un investimento complessivo di circa € 1.790.000 da realizzarsi secondo gli stati di avanzamento previsti dal contratto.

Tra i fatti di rilievo occorre inoltre segnalare di accordo sindacale sul premio di risultato del 26 marzo 2010 che modifica il sistema incentivante al fine di perseguire una migliore efficienza ed economicità aziendale attraverso una maggiore compartecipazione del personale all'attività commerciale (funzioni di vigilanza controllo e vendita a bordo) ;

Sono in corso le trattative per l'utilizzo in locazione da Trenitalia nella stazione ferroviaria di nuovi locali da adibirsi a principale biglietteria e punto informativo a Rimini sicuramente con implicazioni positive per la più favorevole allocazione degli sportelli di vendita.

Inoltre l'evoluzione della gestione potrà essere influenzata dai seguenti fattori :

1-In applicazione dei nuovi accordi di programma vigenti, il gestore dovrà attivare entro 31/12/2010 il sistema tariffario zonale Stimer in sostituzione dell'attuale modalità di calcolo delle tariffe basata sugli scaglioni chilometrici con l'applicazione delle nuove tariffe obiettivo regionali.

2- la progettazione in ambito di Star Holding tesa a realizzare processi di efficientamento nelle strutture aziendali attraverso una razionalizzazione delle procedure.

In relazione al punto 6 bis dell'art 2428 del codice civile si informa che non risulta in chiusura di esercizio l'uso di **strumenti finanziari**.

Sedi secondarie

L'azienda non detiene sedi secondarie.

Proposte finali

Il Consiglio di Amministrazione invita l'Assemblea dei Soci ad approvare il bilancio dell'esercizio 2009 ,con la proposta di destinare l'utile conseguito di 119.663 € per il 5 % a riserva legale come da statuto per il 95% a riserva straordinaria .

Rimini, 31/ 03/2010

Il Consiglio di Amministrazione

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI ORIGINALI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'.

Rimini , 13/05/2010

Il Presidente C.d.A.
Sergio Amadori

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Rimini autorizzata con provv.Prot. n. 10294 del 27/03/2001 Ministero Finanze Agenzia Entrate di Rimini.

TRAM SERVIZI S.P.A.

Sede legale: Rimini - Via Carlo Alberto Dalla Chiesa n. 38

Reg. Imprese: 03177410408

P.I. e C.F.: 03177410408

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE CHE SVOLGE ANCHE FUNZIONI DI
CONTROLLO CONTABILE SUL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2009**

All'Assemblea degli Azionisti della Società Tram Servizi S.p.A.

Signori Azionisti, Vi segnaliamo che anche per l'esercizio chiuso al 31.12.2009 abbiamo svolto sia le funzioni di vigilanza, sia le funzioni di revisione contabile, così come conferite con delibera dell'Assemblea Ordinaria dei Soci del 23.06.2009.

Ciò premesso, la presente relazione si compone di due parti.

La prima esprime il giudizio professionale sul bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, sul quale è stato esercitato il controllo contabile e riassume i risultati dell'esercizio stesso e l'attività svolta nell'adempimento dei nostri doveri, ai sensi dell'articolo 2409-ter, comma 1, lett. c), del Codice Civile.

La seconda contiene le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio dell'esercizio ed alla sua approvazione, a norma dell'articolo 2429, comma 1, del Codice Civile.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2009 è stato approvato dal Consiglio d'Amministrazione e da questi comunicato al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio e alla loro relazione sulla gestione.

I risultati di esercizio si compendiano nelle seguenti classi di valori patrimoniali e reddituali espressi in unità di Euro:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI V.SO SOCI PER VERSAM.TI DOVUTI	€	1.858.363
IMMOBILIZZAZIONI	€	8.611.613
ATTIVO CIRCOLANTE	€	14.039.130
RATEI E RISCONTI	€	<u>27.525</u>
TOTALE ATTIVO	€	24.536.631

CONTI D'ORDINE	€	2.203.358
----------------	---	-----------

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO	€	5.674.330
FONDI PER RISCHI ED ONERI	€	1.369.673
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€	5.563.616
DEBITI	€	7.012.498
RATEI E RISCONTI		<u>4.916.514</u>
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	24.536.631

CONTI D'ORDINE	€	2.203.358
----------------	---	-----------

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE	€	29.339.188
COSTI DELLA PRODUZIONE	€	<u>28.414.989</u>
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA	€	924.199

PRODUZIONE

ONERI E PROVENTI FINANZIARI	€	22.305
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	€	31.611
RISULTATO ANTE IMPOSTE	€	978.115
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	€	858.452
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (UTILE)	€	119.663

PARTE PRIMA

RELAZIONE DI CONTROLLO CONTABILE

AI SENSI DELL'ART.2409-TER DEL CODICE CIVILE

1. Paragrafo introduttivo.

Abbiamo svolto il controllo contabile del progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2009 in conformità alle norme di legge che disciplinano lo stesso, ed in particolare ai sensi dell'art. 2409-ter del Codice Civile. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori della società TRAM SERVIZI S.p.A.. E' nostra responsabilità esprimere un giudizio professionale sul bilancio basato sul controllo contabile.

2. Descrizione della portata della revisione svolta con indicazione dei principi di revisione osservati.

Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato:

- a) nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;
- b) la corrispondenza del progetto di bilancio dell'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di Legge.

I nostri controlli sono stati condotti secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il progetto di bilancio dell'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo, sulla base di verifiche a campione degli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel progetto di bilancio, nonché sulla valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio

professionale. Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano la comparazione con i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi redatta in data 10.04.2009.

3. Giudizio sul bilancio.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato, nel suo complesso, redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico della società T.R.A.M. SERVIZI S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009.

4. Richiami di informativa.

Per una migliore comprensione del bilancio d'esercizio, si richiama l'attenzione sulle seguenti informazioni di rilievo più ampiamente descritte nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa. Nell'incertezza interpretativa circa l'applicabilità ai fini Irap dell'agevolazione del "cuneo fiscale" il Consiglio di Amministrazione, in conformità all'orientamento espresso in sede regionale dalla Confservizi ed adottato anche da altre aziende che svolgono servizi di trasporto pubblico locale, ha applicato anche per l'anno 2009, così come per i due anni precedenti, la suddetta agevolazione, stanziando a titolo prudenziale, con riferimento agli anni dal 2007 al 2009, un accantonamento per la copertura del rischio di futuri accertamenti in rettifica, così come evidenziato alla voce b. 3) "fondi per rischi ed oneri" della nota integrativa e nella relazione sulla gestione.

5. Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio.

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge e dai regolamenti compete agli Amministratori.

E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 2409-ter, comma 2, lettera e), del Codice Civile. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla CONSOB.

La relazione sulla gestione rispetta il contenuto obbligatorio dell'articolo 2428 del Codice Civile; essa

contiene un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società, nonché dell'andamento e del risultato della gestione nel suo complesso. Esprime altresì una coerente descrizione dei principali rischi e delle potenziali incertezze cui la società è esposta.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio.

PARTE SECONDA

RELAZIONE AI SENSI DELL'ART.2429 DEL CODICE CIVILE

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2009 abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i principi stabiliti dalle norme di comportamento del Collegio Sindacale.

Del nostro operato Vi diamo atto con quanto segue.

1. Abbiamo partecipato alle Assemblee ordinarie dei Soci ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, ed abbiamo ottenuto dagli Amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo per le loro dimensioni o caratteristiche effettuate dalla società, per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono state conformi alla Legge ed allo Statuto Sociale e non sono state manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.
2. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società anche tramite la raccolta di informazioni da alcuni responsabili delle funzioni. A tale proposito non abbiamo particolari indicazioni da formulare.
3. Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare i fatti di gestione mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali; in merito, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
4. Non sono pervenuti esposti, né denunce a norma dell'art. 2408 Codice Civile.

5. Come previsto dall'art. 2389, terzo comma, del Codice Civile, abbiamo rilasciato, in data 9 luglio 2009, parere favorevole alla misura della remunerazione da riconoscere agli amministratori rivestiti di particolari incarichi e poteri.

Relativamente al progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2009, in aggiunta a quanto precede, Vi informiamo di aver vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla Legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo inoltre verificato l'osservanza delle norme inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione.

I criteri di valutazione adottati sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile. I crediti sono stimati al presumibile valore di realizzo.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del progetto di bilancio, si sono attenuti ai principi previsti dall'art. 2423-bis del Codice Civile, derogando a norma dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile, unicamente in sede di valutazione dei "ricavi da sanzioni amministrative", così come evidenziato in nota integrativa.

Per le immobilizzazioni immateriali, non sono state iscritte poste che necessitano del consenso del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile, punto 5). Pur tuttavia, abbiamo espresso il nostro consenso a mantenere nell'attivo dello Stato Patrimoniale i costi di impianto e di ampliamento, al netto dei fondi di ammortamento, per Euro 4.680,00, nonché ad iscrivere ed a mantenere iscritto nell'attivo di stato patrimoniale i costi sostenuti nell'esercizio e nei precedenti esercizi per le licenze di uso del software applicativo e dei marchi aziendali, per un totale di Euro 54.814,00.

Abbiamo verificato la rispondenza del progetto di bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Sulla scorta dei dati, dei riscontri effettuati e delle considerazioni sopra rappresentate, il Collegio ritiene che il progetto di bilancio sia redatto secondo principi di chiarezza e di prudenza e sia pertanto idoneo a rappresentare in modo corretto e veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria ed il

risultato economico dell'esercizio. In considerazione di quanto in precedenza evidenziato non emergono rilievi o riserve, né motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio conformemente alla proposta di deliberazione formulata dal Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio riconosce, infine, al Consiglio di Amministrazione, al servizio amministrativo, alla direzione ed al personale tutto di aver prestato la propria fattiva collaborazione al compito svolto dal Collegio.

Rimini, li 3 aprile 2010

Il Collegio Sindacale

Presidente	PASQUINI DOTT. PIER LUIGI
Membro effettivo	ZAMAGNA DOTT. ERALDO
Membro effettivo	ZEPPA DOTT. GRAZIA

COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI ORIGINALI CONSERVATI PRESSO LA SOCIETA'.

Rimini , 13/05/2010

Il Presidente C.d.A.

Sergio Amadori

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Rimini autorizzata con provv.Prot. n. 10294 del 27/03/2001 Ministero Finanze Agenzia Entrate di Rimini.