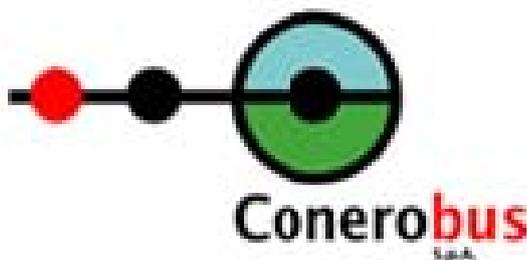


# Conerobus spa

Società per la mobilità intercomunale S.p.A.



## Bilancio di Esercizio 2010

## Consiglio di Amministrazione:

Simonetti Sandro	Presidente
Cionfrini Maurizio	Consigliere
Nutricato Riccardo	Consigliere
Pavone Angela	Consigliere

## Direzione:

Fratalocchi Alfredo	Direttore generale
Talamonti Sergio	Dirigente tecnico

## Collegio Sindacale:

Orlandoni Raffaele Ottavio	Presidente
Cerasa Mirco	Membro effettivo
Di Paolo Paolo	Membro effettivo

## Società di revisione:

Mazars S.p.A.

## Sommario

STATO PATRIMONIALE.....	4
CONTO ECONOMICO.....	6
NOTA INTEGRATIVA .....	8
FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO .....	8
1) - CRITERI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO Art. 2426 N°1, C.C. ....	10
2) - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI Art. 2427, n° 2 C. C. ....	13
3) - COSTI IMPIANTO, AMPLIAMENTO, RICERCA E SVILUPPO Art. 2427, n°3 C. C. ....	17
4) - VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO Art. 2427, n° 4 C. C. ....	18
5) - ELENCO PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE ART. 2427, n°5 C. C. ....	25
6) - CREDITI/DEBITI DI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI Art.2427, n°6 C. C. ....	25
7) - "RATEI E RISCOINTI", "ALTRI FONDI" ED "ALTRE RISERVE" Art. 2427, n° 7 C. C. ....	26
8) - CLASSIFICAZIONE PATRIMONIO NETTO Art. 2427, n°7-bis C. C. ....	27
9) - IMPEGNI / ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE Art.2427 nn°9-22-ter C.C. ....	28
10) - RIPARTIZIONE VENDITE / PRESTAZIONI PER CATEGORIE ATTIVITA'E SECONDO AREE GEOGRAFICHE Art. 2427, n° 10 C. C. ....	28
11) - ALTRI RICAVI E PROVENTI .....	28
12) - ONERI DIVERSI DI GESTIONE .....	30
13) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DI CUI ALL'ART. 2425, n. 11 C.C. ....	31
14) - ALTRI PROVENTI FINANZIARI/INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI Art. 2427,n° 12 C. C....	31
15) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI Art. 2427, n° 13 C. C. ....	31
16) - IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO .....	32
17) - DESCRIZIONE DIFFERENZE TEMPORANEE ED IMPOSTE ANTICIPATE Art. 2427, n° 14 C. C. ....	33
18) - NUMERO MEDIO DIPENDENTI PER CATEGORIE Art. 2427,n°15 C.C. ....	33
19) - COMPENSI AMMINISTRATORI, COLLEGIO SINDACALE E SOCIETA' REVISIONE Art. 2427, n° 16 e 16-bis C. C. ....	33
20) - NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI DELLA SOCIETA' Art.2427, n°17 C. C. ....	34
21) - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE Art. 2427 n°22-bis C.C. ....	34
22) - OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA Art. 2427 n°22 C. C. ....	37
RELAZIONE SULLA GESTIONE 2010 .....	39
Premessa.....	39
1. La situazione del Settore .....	39
2. L'andamento della società .....	41
3. I risultati dell'esercizio 2010 - Le attività della società.....	41
4. La gestione del personale .....	43
5. La sicurezza sui luoghi di lavoro.....	44
6. Parchi mezzi aziendali .....	45
7. Servizi erogati di Trasporto Pubblico Locale (TPL) .....	46
7.1 Servizio urbano di Ancona.....	46
7.2 Servizio urbano di Jesi.....	48
7.3 Servizio extraurbano.....	48
8. Servizi di Trasporto Diversi dal TPL.....	49
9. Vendita titoli di viaggio e passeggeri trasportati.....	50
10. Sanzioni amministrative .....	52
11. Qualità del servizio di TPL erogato .....	53
12. Fornitura di beni e servizi .....	55
13. Nuove tecnologie e attività di ricerca e sviluppo .....	55
14. Partecipazioni societarie, rapporti con società controllate, uso di strumenti finanziari ed analisi situazione finanziaria .....	55
15. La protezione dati personali .....	56
16. I Sistemi di gestione: Qualità-Ambiente-Sicurezza.....	57
17. Le Sedi secondarie .....	57
18. Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio ed Evoluzione prevedibile della gestione.....	57
19. La destinazione del risultato d'esercizio e le conclusioni.....	57
RICLASSIFICAZIONI DEL BILANCIO.....	58
STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO.....	58
CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO.....	59
IMPIEGHI E FONTI.....	60
INDICI DI BILANCIO .....	61

**STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>		<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>36.925.565</b>	<b>37.553.801</b>
<b>B-I</b>	<b>Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>498.202</b>	<b>495.740</b>
1)	Costi di impianto e di ampliamento	8.487	3.958
2)	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	- -	83.123
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	76.700	231.152
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	103.303	0
7)	Altre immobilizzazioni immateriali	<u>309.712</u>	<u>177.507</u>
<b>B-II</b>	<b>Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>36.127.362</b>	<b>36.758.061</b>
1)	Terreni e fabbricati	12.957.975	12.621.578
2)	Impianti e macchinario	1.046.778	821.299
3)	Attrezzature industriali e commerciali	415.397	352.538
4)	Altri beni materiali	21.702.928	22.931.407
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	<u>4.284</u>	<u>31.239</u>
<b>B-III</b>	<b>Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
1)	Partecipazioni	300.000	300.000
a)	partecipazioni in imprese controllate	300.000	300.000
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>13.318.026</b>	<b>12.839.978</b>
<b>C-I</b>	<b>Rimanenze</b>	<b>1.513.625</b>	<b>1.556.257</b>
1)	Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	1.513.625	1.556.257
<b>C-II</b>	<b>Crediti</b>	<b>10.350.986</b>	<b>10.635.506</b>
	<b>Entro l'anno</b>	<b>9.658.483</b>	<b>10.015.347</b>
1)	Crediti v/clienti	2.671.394	3.396.216
2)	Crediti v/imprese controllate	4.514.799	2.837.137
3)	Crediti v/imprese collegate	14.450	73
4-bis)	Crediti tributari	23.153	131.109
5)	Crediti v/altri	2.434.687	3.650.812
	<b>Oltre l'anno</b>	<b>692.503</b>	<b>620.159</b>
4-bis)	Crediti tributari	45.462	- -
4-ter)	Imposte anticipate	- -	106.604
5)	Crediti v/altri	647.041	513.555
<b>C-IV</b>	<b>Disponibilità Liquide</b>	<b>1.453.415</b>	<b>648.215</b>
1)	Conti correnti bancari e postali	1.449.316	644.116
3)	Denaro in cassa	4.099	4.099
<b>D</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>272.478</b>	<b>123.461</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b><u>50.516.069</u></b>	<b><u>50.517.240</u></b>

<i>PASSIVO</i>		<i>Anno 2009</i>	<i>Anno 2010</i>
<b>A</b>	<b>Patrimonio Netto</b>	<b>12.405.517</b>	<b>11.893.062</b>
I	CAPITALE SOCIALE	12.355.705	12.355.705
III	RISERVA DI RIVALUTAZIONE LEGGE 2/2009	3.880.000	3.880.000
VII	ALTRE RISERVE	- -	1
VIII	PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI	(3.833.135)	(3.830.188)
A-IX	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	2.947	(512.456)
<b>B</b>	<b>Fondi Rischi e Oneri</b>	<b>244.348</b>	<b>226.792</b>
2)	Fondi per imposte differite	244.348	226.792
<b>C</b>	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>10.288.602</b>	<b>10.159.219</b>
<b>D</b>	<b>DEBITI</b>	<b>11.933.853</b>	<b>12.172.598</b>
	<b>Entro l'anno</b>	<b>8.266.487</b>	<b>8.965.485</b>
4)	Debiti v/Banche	1.805.174	643.050
7)	Debiti v/Fornitori	2.784.648	4.903.424
9)	Debiti v/imprese controllate	97.660	104.713
10)	Debiti v/imprese collegate	14.376	7.505
12)	Debiti Tributari	1.019.345	744.266
13)	Debiti v/Istituti Previdenza ed Assistenza	964.757	941.541
14)	Debiti v/Altri	1.580.527	1.620.986
	<b>Oltre l'anno</b>	<b>3.667.366</b>	<b>3.207.113</b>
4)	Debiti v/Banche	3.627.366	3.207.113
12)	Debiti Tributari	40.000	- -
<b>E</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b><u>15.643.749</u></b>	<b><u>16.065.569</u></b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b><u>50.516.069</u></b>	<b><u>50.517.240</u></b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Anno 2009</b>	<b>Anno 2010</b>
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1)	<b>RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>27.877.960</b>	<b>27.860.129</b>
	Ricavi delle vendite	10.002.115	9.746.196
	Ricavi delle prestazioni	17.875.845	18.113.933
4)	<b>INCREMENTI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>269.483</b>	<b>239.049</b>
5)	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>8.111.287</b>	<b>7.648.536</b>
	Contributi in conto esercizio	5.563.149	5.431.909
	Altri ricavi e proventi diversi	2.548.138	2.216.627
	<b>Totale valore della produzione</b>	<b><u>36.258.730</u></b>	<b><u>35.747.714</u></b>
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6)	<b>ACQUISTI MATERIE PRIME SUSSID. CONS. MERCI</b>	<b>4.866.372</b>	<b>5.369.614</b>
7)	<b>COSTI PER SERVIZI</b>	<b>4.364.750</b>	<b>4.573.791</b>
8)	<b>GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>346.732</b>	<b>428.409</b>
9)	<b>PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>20.696.833</b>	<b>21.053.880</b>
	a - SALARI E STIPENDI	14.907.695	15.110.824
	b - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	4.400.055	4.455.914
	c - TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	1.188.460	1.280.864
	e - ALTRI COSTI PERSONALE	200.623	206.278
10)	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>3.891.799</b>	<b>4.182.457</b>
	a - ammortamento immobilizzazioni immateriali	148.512	192.884
	b - ammortamento immobilizzazioni materiali	3.743.287	3.859.573
	d - Svalutazioni dei crediti compresi nell'att. Circ.	- -	130.000
11)	<b>VARIAZIONI RIMANENZE MAT. PRIME, SUSSID., CONSUMO E MERCI</b>	<b>29.128</b>	<b>(42.632)</b>
14)	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b><u>956.771</u></b>	<b><u>444.559</u></b>
	<b>Totale costi della produzione</b>	<b>35.152.385</b>	<b>36.010.078</b>
	<b>Differenza valore e costi produzione (A-B)</b>	<b>1.106.345</b>	<b>(262.364)</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15)	<b>PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>	<b>18.799</b>	<b>- -</b>
	In imprese collegate	<u>18.799</u>	- -
16)	<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>5.669</b>	<b>4.004</b>
	b - Da crediti iscritti nell'att.circ. che non cost.part.	989	- -

		<i>Anno 2009</i>	<i>Anno 2010</i>
	d - Proventi diversi dai precedenti	<u>4.680</u>	<u>4.004</u>
17)	<b>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>278.183</b>	<b>205.676</b>
	a - Interessi e altri oneri finanziari	273.628	205.676
	b - Minusvalenze partecipazioni controllate	<u>4.555</u>	<u>- -</u>
	<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b><u>(253.715)</u></b>	<b><u>(201.672)</u></b>
E	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20)	Proventi straordinari	53.339	638.090
21)	Oneri straordinari	<u>(3.707)</u>	<u>(7.130)</u>
	<b>Totale proventi e oneri straordinari</b>	<b><u>49.632</u></b>	<b><u>630.960</u></b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>902.262</b>	<b>166.924</b>
22)	<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>899.315</b>	<b>679.380</b>
	Imposte correnti	864.685	660.464
	Imposte differite e anticipate	<u>34.630</u>	<u>18.916</u>
23)	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b><u>2.947</u></b>	<b><u>(512.456)</u></b>

## **NOTA INTEGRATIVA**

### **(Articolo 2427 Codice Civile)**

Agli azionisti di CONEROBUS S.p.A.,

dopo l'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto economico, che si chiude con una perdita di esercizio di € 512.456 (utile di € 2.947 nel precedente esercizio), procediamo all'illustrazione della nota integrativa che, ai sensi delle norme civilistiche e statutarie, forma parte integrante del bilancio di esercizio.

### **FORMA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO**

La Nota Integrativa illustra i dati della situazione patrimoniale e del conto economico mediante analisi, integrazione e sviluppo degli stessi. Essa comprende le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. e dalle altre disposizioni di legge in materia, nonché le informazioni complementari utili per una rappresentazione chiara e corretta dell'andamento avuto della gestione aziendale.

I criteri di valutazione adottati rispettano il principio della prudenza nella prospettiva di continuazione dell'attività, sussistendone i presupposti, e tengono conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo.

La Società, in presenza dei presupposti di legge non sussistendo la condizione di esonero per il superamento dei parametri dimensionali previsti, ha redatto il **bilancio consolidato**, comprendendo nell'area di consolidamento la sola partecipazione nell' "ATMA società consortile per azioni", partecipata al 60%, unica società controllata.

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente dall'Articolo 2426 e dalle altre norme del Codice Civile, salvo per quanto si preciserà nel successivo paragrafo. Per la concreta applicazione delle norme di legge citate, oltre che per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate, si fa ricorso ai principi contabili ratificati e/o emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

#### **Deroga ex Articolo 15, commi 16 - 23, D.L. n° 185/08 conv. nella Legge n° 02/09**

Si ricorda che nell'esercizio 2008, in deroga alle succitate norme ed interpretazioni professionali ed in base a quanto previsto dal cosiddetto "Decreto anti-crisi" (Art 15, commi da 16 al 23 del D.L. n°185/08 convertito con modifiche nella Legge n° 02/09), che aveva previsto la facoltà di derogare al criterio del costo storico per l'iscrizione in bilancio dei fabbricati e dei terreni (qualora non qualificabili come aree fabbricabili in quanto per queste ultime la rivalutazione non era ammessa dalla normativa derogatoria), iscrivendoli in base al valore corrente di mercato nei limiti del valore d'uso o comunque ritenuto recuperabile dai risultati di gestione futuri, la società procedette, dandogli anche riconoscimento fiscale, alla rivalutazione dei soli fabbricati per un valore complessivo di € 4.000.000 nei limiti dei valori peritali.

Tale deroga permise di aumentare il patrimonio netto per € 3.880.000 corrispondente all'aumento del valore di iscrizione dei fabbricati al netto dell'imposta sostitutiva dovuta nella misura del 3% (€ 120.000). A tale riguardo, con specifico riferimento a quanto prescritto dai commi 2 e 3 dell'Articolo 11 della Legge n° 342, come richiamato dal comma 23 del citato D.L., si conferma l'attestazione che i valori iscritti nel presente bilancio a seguito della rivalutazione non sono superiori ai valori effettivamente attribuibili ai beni oggetto di rivalutazione avuto riguardo alla loro consistenza e capacità produttiva, all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nella gestione nonché ai valori correnti ed alle quotazioni rilevabili; per tale ultimo aspetto si ricorda la società diede mandato ad un professionista per la valutazione di tutto il patrimonio immobiliare, il quale attribuì un valore complessivo di € 11.366.000, da cui sarebbe derivato un plusvalore massimo di € 5.061.895, sulla base dei valori iscritti prima della rivalutazione nel bilancio dell'esercizio 2008, raffrontando tale valutazione con il valore dei fabbricati al netto dei relativi fondi di ammortamento aggiornati con gli ammortamenti imputati nell'esercizio 2008 che la società decise, per tener conto dei limiti posti alla rivalutazione dalla capacità produttiva e dall'effettiva possibilità di economica utilizzazione e recuperabilità, di recepire nel limite di € 4.000.000. Segue prospetto di riepilogo che tiene conto delle variazioni intervenute nei due esercizi successivi per capitalizzazioni ed ammortamenti effettuati:

<b>Riepilogo valori fabbricati rivalutati</b>	
<i>Bilancio 2008 pre -rivalutazione</i>	6.304.105
<i>Rivalutazione operata ( A )</i>	4.000.000
<i>Bilancio 2008 post rivalutazione</i>	10.304.105
<i>Incrementi esercizi successivi</i>	116.453
<i>Amm.menti esercizi successivi</i>	(656.825)
<i>Bilancio al 31/12/2010 ( B )</i>	9.763.733
<i>Valutazione peritale ( C )</i>	11.366.000
<i>Plusvalore teorico ( C - B )</i>	1.602.267
<i>Totale amm.nti su rival.ne (D)</i>	264.872
<i>Rivalutazione al netto Totale ammortamenti ( A - D )</i>	<b><u>3.735.128</u></b>

Si rimanda a quanto sarà più ampiamente commentato alle variazioni della specifica voce nella quale si esporranno i singoli valori attribuiti ai fabbricati (valore di iscrizione e fondi di ammortamento), la metodologia seguita nella rivalutazione e quanto altro necessario in base alla normativa speciale applicabile ed alle interpretazioni fornite dall'OIC nel Marzo 2009.

### ***Principi generali di redazione del bilancio***

---

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati pertanto osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività (going concern);
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, salvo per quanto già precisato in tema di rivalutazione del valore dei fabbricati;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso e/o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli Articoli 2423-ter, 2424 e 2425 Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente mentre, per maggiore sintesi e comprensibilità, non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico è stata fatta secondo i principi degli Articoli 2424-bis e 2425-bis Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati;
- i valori delle voci di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio dell'esercizio precedente non avendo proceduto ad alcuna riclassificazione delle voci rispetto a quanto effettuato nel bilancio dell'esercizio precedente.

### ***Specifici criteri di stima***

---

Riteniamo opportuno esporre, in via preliminare, una specifica metodologia di stima, introdotta nel bilancio 2008 ed inoltre evidenziare gli effetti economici e patrimoniali derivanti dalla ricognizione effettuata sull'ammontare complessivo dei risconti passivi riferibili ai contributi in conto investimenti liquidati in esercizi precedenti in correlazione ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali e ai relativi fondi di ammortamento del bilancio precedente che riteniamo utili per una completa ed esaustiva comprensione del risultato di esercizio e della situazione patrimoniale e finanziaria della società rappresentata dal presente progetto di bilancio.

**a) Manutenzioni incrementative sul materiale rotabile:**

La società, sulla base di un rigoroso esame della natura e della connessa utilità dei costi sostenuti per interventi manutentivi, prevalentemente sul parco automezzi, ha ritenuto, esaminate analiticamente le schede tecniche di riparazione e con il vaglio della Direzione Generale, di capitalizzare € 239.049 (€ 558.733 nei precedenti esercizi), per un valore complessivo di € 797.782, quali spese per riparazione sostenute, comprendenti anche gli oneri del personale di officina sulla base delle effettive ore lavorate e direttamente riferibili ai singoli interventi, che sono state considerate come lavori in economia e, pertanto, sono state esposte nella voce **A4) "Incrementi per lavori interni"**. Tali oneri migliorativi, una volta attribuiti ai singoli cespiti, sono stati assoggettati ad una politica di ammortamento basata su una specifica vita utile limitata a cinque anni (20%), con decorrenza dal completamento dell'intervento di miglioria, determinando quindi ammortamenti complessivi a carico dell'esercizio, tenuto conto di quanto capitalizzato nei precedenti esercizi, di € 141.993 (di cui € 111.747 riferibili a quanto capitalizzato nei precedenti esercizi) e, quindi, un fondo di ammortamento pari complessivamente ad € 252.891 (di cui € 110.898 iscritto nel bilancio precedente). Conseguentemente il valore iscritto derivante dalle suddette capitalizzazioni, effettuate nel presente e precedenti esercizi, alla chiusura dell'esercizio ha determinato un effetto sul patrimonio netto di € 544.891 (€ 797.782 meno € 252.891) al lordo dell'effetto fiscale teorico del 32,23 % pari ad € 175.618.

**b) Contributi in conto investimenti:**

La società, a seguito di una completa ricognizione di tutti i contributi in conto investimenti liquidati in precedenti esercizi, grazie anche alle possibilità offerte dal nuovo software gestionale che ha permesso di abbinare compiutamente tutte le contribuzioni ricevute ai singoli beni ammortizzabili di riferimento, ha identificato, per alcune tipologie di investimenti (filobus ed impianto ascensore), che il valore residuo dei contributi in conto investimenti espressi nei risconti passivi del bilancio precedente non risultavano coerenti con il valore di iscrizione dei suddetti beni ed i relativi fondi di ammortamento; conseguentemente, il piano di accredito nei conti economici futuri dei suddetti contributi si sarebbe concluso successivamente a quello di completamento del corrispondente piano di ammortamento. Tale situazione aveva, pertanto, determinato nei bilanci dei precedenti esercizi l'accredito a conto economico di quote di contributi inferiori ai corrispondenti ammortamenti. Pertanto, si è ritenuto indispensabile procedere, prendendo a riferimento la situazione patrimoniale alla chiusura del bilancio precedente, allo storno integrale delle quote dei contributi in conto investimenti eccedenti allineando le quote di accredito del corrente esercizio agli ammortamenti imputati nello stesso; tale revisione di stima ha determinato la rilevazione di componenti straordinari per € 638.090, rilevati nella Voce **E 20) Proventi straordinari**, che hanno determinato un effetto sul risultato di esercizio di € 432.434 al netto dell'effetto fiscale del 32,23 % pari ad € 205.656.

**1) - CRITERI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO Art. 2426 N°1, C.C.****1.a) - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI****- Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e di ogni altro costo direttamente imputabile ai singoli beni, al netto dei rispettivi ammortamenti, per periodi corrispondenti a quelli di specifica utilità futura.

Ai sensi dell'Articolo 2426, c. 1, n. 5 C.C., i costi di impianto e di ampliamento ed i costi di ricerca e di sviluppo sono stati iscritti nei precedenti e nel corrente esercizio nell'attivo dello stato patrimoniale, tenuto conto anche del parere espresso dal Collegio Sindacale.

Gli ammortamenti sono computati sistematicamente con decorrenza dall'esercizio di effettiva utilità degli stessi, tenendo conto dei limiti di legge, avuto riguardo all'utilità futura ragionevolmente attribuibile alle varie categorie di attività immateriale; si ricorda che, con specifico riferimento alla voce "Altre immobilizzazioni" comprendente gli oneri di esodo sostenuti negli esercizi 2005 - 2009, il periodo di utilità economica, qualora superiore a cinque anni, è stato limitato ai predetti cinque anni, in via prudenziale, pur se tale vincolo non è strettamente applicabile a tale tipologia di oneri.

## - Immobilizzazioni materiali e contributi in c/investimenti

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e di ogni altro costo direttamente imputabile ai singoli beni, al netto dei rispettivi ammortamenti senza includere alcun importo a titolo di interessi passivi.

Con specifico riferimento al parco materiale rotabile, come già riferito nel paragrafo "*Specifici criteri di valutazione e di stima*", dall'esercizio 2008, le manutenzioni e riparazioni, qualora oggettivamente connesse al miglioramento della capacità economica-produttiva, sono oggetto di capitalizzazione, applicando una ridotta vita utile rispetto a quella strettamente riferibile al bene; si ricorda, inoltre, che per i fabbricati è stata operata nel bilancio 2008 la rivalutazione ex Legge 18/01/09, n. 2, di cui si è già dato conto in via sintetica e se ne darà conto con maggiore analiticità nel seguito di questa nota a commento della specifica voce.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sistematicamente, tenuto conto dell'effettivo deterioramento dei beni e della loro residua possibilità di utilizzazione (art. 2426, c. 1, n. 2, C.C.), applicando le seguenti aliquote di ammortamento che vengono riparametrate, per il primo anno di entrata in funzione e per tutte le categorie di beni material, allo scopo di considerare l'effettivo deperimento del singolo cespite.

Tipologia di cespite per categoria omogenea	Aliquote applicate
<b>B.II.1.-TERRENI E FABBRICATI INDUSTRIALI</b>	
Deposito di Marina di Montemarciano	3,29%
Deposito di Osimo	2,50%
Deposito di Filottrano	3,45%
Deposito di Castelfidardo	2,94%
Sede legale e Deposito di Ancona	2%
Costruzioni leggere	10%
<b>B.II.2.- IMPIANTI E MACCHINARIO</b>	
Impianti fissi di Deposito e di Officina	10%
Apparecchiature radiotecniche ed elettroniche	15%
Emettitrici ed Obliteratrici	10%
Macchinari/Sottostazioni elettriche	7%
Macchinari Ascensori	7%
Sottostazioni Ascensori	7%
<b>B.II.3.- ATTREZZATURE INDUSTRIALI/COMMERCIALI</b>	
Attrezzature, macchinari ed utensili per officine	10%
Mobili, arredi e dotazioni in genere	10%
Macchine per ufficio ed Hardware	10/20%
Autovetture ed altri automezzi	12,5/20%
<b>B.II.6.- AUTOBUS E FILOBUS</b>	
Autobus di linea urbani, suburbani ed interurbani	6,67%
Autobus da noleggio	6,67%
Filobus	7,5%
Manutenzioni su autobus da noleggio e di linea	20/25%

Si ricorda che dal bilancio 2008, a seguito di una relazione tecnica predisposta dal Direttore Generale, si è provveduto a portare la durata del periodo di ammortamento degli autobus da noleggio a 15 anni, con conseguente applicazione di un' aliquota del 6,67 %.

I beni, per il cui acquisto la Società ha beneficiato di contributi in c/investimenti, sono ammortizzati in base al costo sostenuto, al lordo del contributo in c/investimenti ricevuto che viene, pertanto, accreditato con la medesima metodologia di ripartizione economico tecnica sopra descritta, utilizzata per gli ammortamenti ed esposto nell'apposita voce del Conto economico con esplicita evidenza.

### **1.b) - Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni sono iscritte al valore di costo o di sottoscrizione che, in caso di perdite permanenti di valore, sono corrispondentemente ridotte.

### **1.c) - Rimanenze**

Le scorte ed i materiali di magazzino sono valutati al costo medio ponderato per bene movimentato, precisando che le rimanenze di carburanti tengono conto delle quantità di carburante a fine esercizio presenti nei serbatoi degli automezzi.

### **1.d) - Crediti e debiti**

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo mediante l'appostazione di uno specifico fondo svalutazione, anche oltre i limiti fiscali, ed i debiti al valore nominale.

### **1.e) - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono iscritte al valore nominale, corrispondente al valore di presumibile realizzazione, e comprendono gli interessi maturati a fine esercizio.

### **1.f) - Ratei e risconti**

I ratei ed i risconti sono iscritti secondo il criterio della competenza temporale.

### **1.g) - Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi ed oneri, se del caso, sono iscritti al valore stimato dei rischi a cui si riferiscono qualora le passività oggetto di valutazione siano da ritenersi di natura probabile sulla base di tutte le informazioni a disposizione alla data di chiusura dell'esercizio fino alla data di predisposizione del progetto di bilancio, mentre, in caso di passività solo possibile, si procede unicamente a darne informativa nella nota integrativa procedendo ad indicare, qualora tale quantificazione sia possibile, anche l'eventuale passività potenziale massima che cui potrebbe essere sottoposta la società.

### **1.h) - Fondo trattamento di fine rapporto**

Il valore del trattamento di fine rapporto (TFR) corrisponde alle indennità maturate a favore del personale dipendente in forza alla chiusura dell'esercizio limitatamente a quanto spettante fino al 31 dicembre 2006 tenuto conto della rivalutazione successivamente maturata ed al netto dei pagamenti per intervenute dimissioni e/o anticipazioni, determinato in ottemperanza alle disposizioni di legge e dei contratti collettivi nazionali di categoria; si precisa che, a decorrere dall'esercizio 2007, gli importi spettanti ai dipendenti sono versati su base mensile agli specifici fondi previsti dalla normativa (Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS od i diversi fondi contrattuali cui hanno aderito i dipendenti) e, pertanto, non trovano riflesso nel Fondo TFR.

### **1. i) - Imposte correnti e differite**

Le imposte correnti e differite sono state determinate nel rispetto della normativa fiscale vigente al momento della chiusura del bilancio. Con riferimento alle imposte correnti si precisa che, per l'IRAP, la società ha applicato le disposizioni in tema di Cuneo Fiscale che, in relazione alla situazione concreta della gestione operativa e tenuto conto della posizione espressa dalla propria associazione di categoria, si sono ritenute pienamente applicabili alla nostra società anche se sussiste un'incertezza interpretativa su casistiche operative ritenute non trasferibili al proprio contesto. La stima delle imposte differite è valutata sulla base delle aliquote vigenti alla chiusura dell'esercizio, tenuto conto della ragionevole debenza delle imposte che saranno assolte nei futuri esercizi per le differenze temporanee residuanti dai precedenti esercizi e di quelle sorte nell'esercizio, non considerando le eventuali imposte differite passive ritenute remote e le imposte anticipate attive prive dei requisiti di ragionevole certezza.

### **1. l) - Costi e ricavi**

Sono esposti in bilancio in corrispondenza dei documenti di riferimento, per le rettifiche e le integrazioni secondo i principi della prudenza e della competenza economica, tenuto conto, per i ricavi, della maturazione del corrispettivo alla luce anche del principio della correlazione costi/ricavi.

## 1. m) - Contributi in c/esercizio

Sono rilevati sulla base delle varie normative di riferimento applicabili alle singole fattispecie sulla base della competenza economica nell'esercizio in cui sussistono tutti gli elementi di ragionevole certezza per il loro riconoscimento.

## 2) - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI Art. 2427, n° 2 C. C.

Di seguito si forniscono le prescritte informazioni in merito alle movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio. Tutte le immobilizzazioni sono esposte in bilancio con evidenza, nell'ordine, del valore netto di fine esercizio, del costo storico e del fondo di ammortamento.

Nelle tabelle seguenti sono riportate le movimentazioni dell'esercizio:

### 2.a) - Immobilizzazioni Immateriali:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore lordo fine esercizio	Fondo amm.to fine esercizio	Valore netto fine esercizio
B.I.1 - COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	151.163	147.205	3.958
B.I.2 - COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'	208.144	125.021	83.123
B.I.4 - CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	958.345	727.193	231.152
B.I.7 - ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	625.457	447.950	177.507
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>1.943.109</b>	<b>1.447.369</b>	<b>495.740</b>

### *Costo storico:*

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore inizio esercizio	Incrementi e/o giroconti	Decrementi e/o giroconti	Valore fine esercizio
B.I.1 - COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	151.163	0	0	151.163
B.I.2 - COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'	88.479	119.665	0	208.144
B.I.4 - CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	728.923	229.423	0	958.345
B.I.6 - IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	103.303	0	(103.303)	0
B.I.7 - ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	680.819	0	(55.362)	625.457
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>1.752.687</b>	<b>349.087</b>	<b>(158.665)</b>	<b>1.943.109</b>

### Variazioni dei valori di iscrizione lordi:

Le principali variazioni intervenute nell'esercizio riguardano le seguenti voci di bilancio:

B.I.2 " Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità": €. 119.665:

- €. 64.303, relative a spese capitalizzate nel precedente esercizio come immobilizzazioni in corso, girocontate nella voce in epigrafe, sono così suddivise:
  1. PROGETTO BIGLIETTAZIONE ELETTRONICA SU LINEA URBANA di € 24.350;
  2. PROGETTO RISTRUTTURAZIONE SERVIZI EXTRAURBANI di € 19.051;
  3. PROGETTO AVM - AUTOMATIC VEHICLE MONITORING di € 10.114,
  4. PROGETTO GIM - REGIONALE di € 10.788.

- €. 55.362, registrate nell'esercizio precedente tra le "Altre immobilizzazioni" e girocontate per esatta imputazione alla suddetta voce in di bilancio.

B.I.4 "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili": €. 229.423, così composto:

- €. 190.423, principalmente per implementazione di nuovi software per la Contabilità generale e controllo di gestione, magazzino, acquisti ed officina;

- €. 39.000, quale giro conto dalla voce "Immobilizzazioni in corso" dell'acconto capitalizzato nell'esercizio precedente per l'implementazione dei software sopra indicati.

**Variazioni dei Fondi di ammortamento:**

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	F.do Amm.to inizio esercizio	Quota amm.to dell'esercizio	Decrementi e/o giroconti	F.do Amm.to fine esercizio
B.I.1 - COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	142.676	4.529	0	147.205
B.I.2 - COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'	88.479	23.933	12.609	125.021
B.I.4 - CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	652.223	74.970	0	727.193
B.I.7 - ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	371.107	89.452	(12.609)	447.950
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>1.254.486</b>	<b>192.884</b>	<b>0</b>	<b>1.447.370</b>

Quanto indicato come giroconto di € 12.609 rappresenta la riclassifica dei corrispondente fondo di ammortamento già descritto relativo all'importo di € 55.362, erroneamente classificato nella Voce "Altre immobilizzazioni" nel bilancio precedente.

**2.b) - Immobilizzazioni materiali:**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo fine esercizio	F.do amm.to fine esercizio	Valore netto fine esercizio
B.II.1 - TERRENI E FABBRICATI	16.293.397	3.671.819	12.621.578
B.II.2 - IMPIANTI E MACCHINARIO	3.540.631	2.719.332	821.299
B.II.3 - ATTREZZATURE IND.LI E COMMERCIALI	2.799.420	2.446.882	352.538
B.II.4 - Altri beni materiali: AUTOBUS E FILOBUS	51.692.674	28.761.266	22.931.407
B.II.5 - IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	31.239	0	31.239
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>74.357.361</b>	<b>37.599.300</b>	<b>36.758.061</b>

**Variazioni dei valori lordi di iscrizione:**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore inizio esercizio	Incrementi e/o giroconti	Decrementi e/o giroconti	Valore fine esercizio
B.II.1 - TERRENI E FABBRICATI	16.152.523	140.874	0	16.293.397
B.II.2 - IMPIANTI E MACCHINARIO	3.528.557	12.074	0	3.540.631
B.II.3 - ATTREZZATURE IND.LI E COMMERCIALI	2.763.027	77.442	( 41.049 )	2.799.420
B.II.4 - ALTRI BENI	181	0	( 181 )	0
B.II.4 - Altri beni materiali: AUTOBUS E FILOBUS	49.766.227	4.252.144	( 2.325.697 )	51.692.673
B.II.5 - IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	4.284	26.955	0	31.239
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>72.214.800</b>	<b>4.509.489</b>	<b>( 2.366.927 )</b>	<b>74.357.361</b>

Le variazioni lorde in aumento dell'esercizio sono, complessivamente, di €. 4.509.489 (di cui € 4.503.882 per nuovi investimenti ed € 5.607 di beni girocontati per una corretta riclassificazione delle categorie dei cespiti), mentre quelle in diminuzione sono complessivamente di €. 2.366.927 (di cui €. 2.361.319 per alienazione di beni obsoleti e per €. 5.607 per i giroconti di cui sopra).

**Variazioni dei fondi di ammortamento:**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Fondo inizio esercizio	Quota amm.to dell'esercizio	Decrementi e/o giriconti	Fondo fine esercizio
B.II.1 - TERRENI E FABBRICATI	2.003.283	344.835	0	2.348.118
B.II.1 - TERRENI E FABBRICATI (quota rivalutazione)	1.191.265	132.436	0	1.323.701
<b>B.II.1 - TERRENI E FABBRICATI (totale)</b>	<b>3.194.548</b>	<b>477.271</b>	<b>0</b>	<b>3.671.819</b>
B.II.2 - IMPIANTI E MACCHINARIO	2.481.778	233.636	3.919	2.719.332
B.II.3 - ATTREZZATURE IND.LI E COMMERCIALI	2.347.630	125.360	(26.107)	2.446.882
B.II.4 - ALTRI BENI	181	0	(181)	0
B.II.4 - Altri beni materiali: AUTOBUS E FILOBUS	28.063.298	3.023.306	(2.325.338)	28.761.266
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>36.087.434</b>	<b>3.859.573</b>	<b>(2.347.707)</b>	<b>37.599.300</b>

Le variazioni, per singola voce, riguardano prevalentemente le seguenti immobilizzazioni:

**1) B.II.1 "Terreni e fabbricati":**

Tale voce, comprendente anche la categoria "Costruzioni leggere", è stata interessata prevalentemente dai seguenti investimenti:

- €. 96.070 per i lavori di ristrutturazione dell'impianto termico del Deposito di Jesi;
- €. 44.428 installazione di nuove pensiline e lavori su quelle già in funzione.

**Rivalutazione ex Articolo 15 (commi 16 -23) ex D.L. 185/08 conv. Legge n° 02/09:**

Richiamando quanto già esposto nel precedente paragrafo "Deroga ex Art. 15, commi 16 - 23, D.L. n° 185/08 conv. nella L. n°02/09", si forniscono, in adempimento di quanto previsto dall'Articolo 11, 1° co., Legge n°342/00, richiamato dal comma 23 del citato D.L., i dettagli delle rivalutazioni operate nell'esercizio 2008 per un complessivo valore netto contabile di € 4.000.000, attribuito per € 5.058.828 ai valori di iscrizione e per € 1.058.828 ai corrispondenti fondi di ammortamento, sui valori dei singoli fabbricati, distinto per importo di iscrizione e per fondi di ammortamento, aggiornati con le variazioni intervenute dall'esercizio 2009 per le capitalizzazioni effettuate sugli immobili per complessivi € 116.453 (di cui € 20.008 nel precedente esercizio) e per gli ammortamenti calcolati pari complessivamente ad € 656.825 (di cui € 327.449 riferibile al precedente esercizio):

Descrizione			ANCONA	MARINA MONTEMARCIA- NO	OSIMO	CASTELFIDARDO	FILOTTRANO	JESI	TOTALI
Costi originari pre- rival.ne	A		4.309.991	2.101.940	836.765	410.764	93.789	131.110	7.884.359
Rivalutazione	B		1.917.889	2.163.556	287.368	77.350	81.746	530.920	5.058.829
Costo storico + rivalutazione 2008	A + B	1	6.227.880	4.265.496	1.124.133	488.114	175.535	662.030	12.943.188
Fondi pre- rival.ne	C		(663.435)	(625.329)	(157.133)	(99.854)	(29.119)	(5.384)	(1.580.254)
Incr. to F.di amm.to originari	D		(295.220)	(643.660)	(53.963)	(18.803)	(25.380)	(21.803)	(1.058.829)
Fondi amm.mento post rival. 2008	C + D	2	(958.655)	(1.268.989)	(211.096)	(118.657)	(54.499)	(27.187)	(2.639.083)
Valore iniziale post rival. 2008		1 + 2	5.269.225	2.996.507	913.037	369.457	121.036	634.843	10.304.105
Plusvalore teorico 2008	G		430.775	403.493	61.963	15.543	14.964	135.157	1.061.895
Incremento intervenuti dal 2009		3	14.921	- -	- -	1.212	- -	100.320	116.453
Costo storico + rivalutazione	E	1 + 3	6.242.801	4.265.496	1.124.133	489.326	175.535	762.350	13.059.641
Ammortamenti dal 2009 in avanti		4	(250.230)	(280.932)	(56.206)	(28.772)	(12.112)	(28.573)	(656.825)
Fondi amm.mento 2010 post rival.	F	2 + 4	(1.208.885)	(1.549.921)	(267.302)	(147.429)	(66.611)	(55.760)	(3.295.908)
Valori netti riv. tati fine esercizio	E + F	5	5.033.915	2.715.575	856.832	341.897	108.923	706.591	9.763.733
Valori perizie	H	6	5.700.000	3.400.000	975.000	385.000	136.000	770.000	11.366.000
Plusvalore teorico residuo 2009	I		541.340	543.959	90.066	28.717	21.020	144.233	1.369.335
Plusvalore teorico residuo 2010	I	6 - 5	666.085	684.425	118.168	43.103	27.077	63.409	1.602.267
Aumento plusvalore teorico finale	I - G		124.745	140.466	28.102	14.386	6.057	(80.824)	232.932

Dal prospetto analitico sopra esposto si evince che, considerando ferme le valutazioni peritali svolte in occasione del bilancio dell'esercizio 2008, il plusvalore teorico non espresso nei valori rivalutati ammonterebbe ad € 1.602.267) (€ 1.369.335 nel precedente esercizio); si precisa che la rivalutazione fu attribuita proporzionalmente per i singoli fabbricati sia sui valori di costo originari sia sui fondi di ammortamento allo scopo di mantenere costante la vita utile residua di ogni singolo immobile; ciò, in coerenza con quanto indicato in via preferibile nel Documento interpretativo emanato dall'OIC, che ritiene la rivalutazione operata completamente estranea a qualsiasi considerazione sulla vita utile residua del cespite.

Tale comportamento ha determinato maggiori ammortamenti nell'esercizio di € 132.436 che temporaneamente non deducibili e, quindi, hanno determinato un maggiore debito per imposte correnti di € 42.684 (IRES ed IRAP) che, sussistendone i presupposti, ha trovato corrispondente riflesso nelle imposte differite attive al cui commento si rinvia.

### **2) B.II.2 "Impianti e macchinario":**

Gli incrementi di € 12.704 sono costituiti per € 7.008 da investimenti dell'esercizio, di cui € 5.000 per fornitura e posa in opera di un impianto di manutenzione imperiale, e per € 5.696 di beni girocontati per una corretta classificazione delle categorie dei cespiti.

### **3) B.II.3 "Attrezzature industriali e commerciali":**

Gli incrementi di € 77.442 sono costituiti principalmente da acquisti di Autovetture ed altri automezzi per € 38.962, da attrezzature tecniche e macchinari per € 19.880 e da macchine per ufficio ed hardware per € 18.060 e di € 541 per beni girocontati; mentre i decrementi intervenuti, pari ad € 41.049, riguardano materiale obsoleto privo di utilità per la gestione per € 35.982 e per € 5.067 di beni girocontati.

### **4) B.II.4 "Materiale rotabile: Autobus e Filobus":**

Gli incrementi di € 4.252.144 sono costituiti dall'acquisto di 16 autobus, di cui 14 urbani a metano e due suburbani usati, per € 4.012.923 complessivi e dal sostenimento di oneri di utilità pluriennale per € 239.049 relativi a manutenzioni straordinarie, già oggetto di commento nello specifico paragrafo ed esposte nella voce **A4) "Incrementi immobilizzazioni per lavoro interni"**; i decrementi si riferiscono invece all'alienazione di n. 24 autobus completamente ammortizzati che ha permesso il realizzo di una plusvalenza di € 404.000 esposta nella voce **A5) "Altri ricavi e proventi"**.

## **2.c) - Immobilizzazioni Finanziarie:**

### **B.III.1 - Partecipazioni**

I dati dell'unica società controllata sono i seguenti:

Descrizione	Capitale sociale	Patrimonio netto 2010	Quota di pertinenza patrimonio netto		Valore attribuito
			%	Quota	In bilancio
a) imprese controllate					
- Atma S.c.p.a.					
con sede in Ancona, Via Bocconi, 35	500.000	700.002	60,00%	420.001	<u>300.000</u>
<b>Totale</b>					<u><b>300.000</b></u>

Nel corso dell'esercizio non sono intervenute variazioni.

### 3)- COSTI IMPIANTO, AMPLIAMENTO, RICERCA E SVILUPPO Art. 2427, n°3 C. C.

Nella tabella seguente si analizzano le voci in epigrafe aventi ancora un valore residuo alla fine dell'esercizio precedente e, pertanto, oggetto d'ammortamento del presente bilancio:

COSTI PURIENNALI	Costo lordo inizio esercizio	Incrementi esercizio	Fondi amm.to fine esercizio	Costo netto fine esercizio
<b>B.I.1 - COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO</b>				
Oneri pluriennali per acquisizione Cipa Jesi	22.646	0	18.688	3.958
<b>Totale Costi di impianto ed ampliamento</b>	<b>22.646</b>	<b>0</b>	<b>18.688</b>	<b>3.958</b>
<b>TOTALE COSTI PLURIENNALI</b>	<b>22.646</b>	<b>0</b>	<b>18.688</b>	<b>3.958</b>

Con riferimento ai costi di ricerca e sviluppo iscritti nella specifica voce nell'esercizio per costi complessivi € 119.665 che, tenuto conto del fondo ammortamento di € 36.542, danno un valore netto di iscrizione di € 83.123, si ritiene di precisare quanto segue, a motivazione della loro iscrizione in tale voce che tiene conto, con debito aggiornamento, delle considerazioni già svolte nel precedente bilancio:

#### A) Spese di ricerca e sviluppo provenienti dalle "Immobilizzazioni in corso" per € 64.303:

Trattasi di una quota parte del costo del personale, al netto dei contributi regionali spettanti di € 5.714, sostenuti nel precedente esercizio, relativi al personale dedicato alla realizzazione dei seguenti progetti conclusi nel corrente esercizio (con indicazione delle somme capitalizzazione):

##### ➔ PROGETTO BIGLIETTAZIONE ELETTRONICA SU LINEA URBANA di € 24.350:

Come già riportato nel bilancio precedente, tale progetto è il più importante Progetto tecnologico strutturale della Regione Marche che a regime avrà un costo non inferiore a 5 milioni di €; sul piano operativo e funzionale è un elemento fondamentale nella politica del trasporto pubblico locale regionale in quanto da un lato consente la progettazione di nuovi titoli di viaggio maggiormente attraenti per i cittadini (quali il borsellino elettronico, titoli integrati ferro gomma e altri servizi di mobilità privata e non, ecc.) e dall'altro consente all'azienda di avere piena conoscenza sui dati di obliterazione elettronica degli utenti con la conseguente possibilità di avere una data base reale dell'utilizzo dei mezzi stessi. Conerobus, proprio per l'importanza che l'azienda ha nel sistema regionale di TPL, è stata scelta come main company per la realizzazione di un Progetto di sperimentazione del sistema di Bigliettazione Elettronica alla quale sono state affidate sia la gestione del Centro Regionale di riferimento, sia lo sviluppo di un preciso know how per la Regione Marche con l'implementazione sul bacino provinciale ed in particolare sulla linea extraurbana Montemarciano-Ancona e sulla linea urbana ¼. Nel luglio 2010 è stato completato il Progetto di Sperimentazione di Bigliettazione Elettronica sulla linea urbana ¼ e la Regione Marche sta analizzano i risultati scaturiti per la definizione di un Sistema di Bigliettazione Elettronica Regionale.

##### ➔ PROGETTO RISTRUTTURAZIONE SERVIZI EXTRAURBANI di € 19.051:

Come già riportato nel bilancio precedente, è stato predisposto da parte dei tecnici Conerobus del servizio extraurbano con il coordinamento della stessa direzione il primo Progetto di ristrutturazione dei Servizi Extraurbani con riferimento al bacino di Ancona Nord che comprende circa 25 Comuni ed una popolazione superiore al 60% dell'intera provincia. Il Progetto, in via di approvazione da parte dell'Amministrazione Provinciale di Ancona, prevede l'erogazione di un servizio di trasporto innovativo con la realizzazione di linee veloci (linee express) sulle tratte Ancona-Senigallia e Jesi -Ancona e con un interscambio a Falconara anche il collegamento veloce Jesi-Senigallia e con un deciso potenziamento delle stesse linee; altri punti di forte innovazione sono la progettazione unica interaziendale nell'area di competenza e ciò consente la forte riduzione dei chilometri inutili, dei dopponi e dei fuori servizio, la creazione di un servizio specifico per l'Ospedale Torrette sia da Jesi che da Ancona e la valorizzazione delle linee estive per le zone balneari dell'area interessata (Senigallia e Palombina). Tale Progetto è stato presentato all'Amministrazione Provinciale di Ancona per la sua approvazione e messa in esercizio. A tutt'oggi si è in attesa della suddetta approvazione.

➔ **PROGETTO AVM - AUTOMATIC VEHICLE MONITORING di € 10.114 e PROGETTO GIM - REGIONALE di € 10.788:**

Come già riportato nel bilancio precedente, è stato predisposto da parte dei tecnici I.T. aziendali e della stessa direzione un Progetto di Infomobilità a valenza nazionale che vede coinvolti sia la Regione che le Province marchigiane e le Aziende di gestione nonché il Comune di Milano e la Regione Emilia Romagna. Elemento centrale di tale Progetto è il Progetto di monitoraggio della flotta aziendale e di informazione elettronica all'utenza.

Il Progetto prevede, a regime, l'allestimento di tutti gli autobus aziendali con apparecchiature elettroniche e GPS per il monitoraggio in tempo reale della situazione del servizio erogato all'utenza e, tramite l'allestimento di una Centrale Operativa di Controllo, la possibilità d'intervento immediato per la soluzione delle problematiche di esercizio eventualmente presenti (richiesta di autobus aggiuntivi per il sovraffollamento delle corse, richiesta di intervento manutentivo per rotture o incidenti, richiesta di intervento del personale di controllo per eventuali situazioni di difficoltà operativa, allarme all'azienda e alle forze dell'ordine per aggressioni al personale o agli utenti, ecc.) nonché, mediante l'istallazione di un sistema di pannelli elettronici per consentire l'informazione in tempo reale all'utenza circa i tempi di arrivo dei mezzi e la situazione generale del servizio stesso.

E' stata predisposta un'unificazione dei Progetti AVM e GIM sull'intero bacino regionale e sono stati definiti ed approvati gli atti per una gara unica regionale che vedrà l'aggiudicazione nel corso del 2011 e l'attuazione operativa in parte entro novembre 2011 e il completamento entro aprile 2012.

**B) Spese di ricerca e sviluppo provenienti dalla voce "Altre immobilizzazioni" per € 55.362:**

Trattasi di costi sostenuti negli esercizi precedenti ed il cui processo di ammortamento è già iniziato nell'esercizio 2009 e qui riclassificati, tenuto quindi anche conto del relativo fondo di ammortamento di € 12.609, per una corretta classificazione relativi all'attività di programmazione delle nuove linee di servizio che sono entrate in esercizio nel Febbraio 2009 ma che hanno un'importante valenza futura.

**4) - VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO Art. 2427, n° 4 C. C.**

Delle altre variazioni si da conto nell'analisi delle singole voci; ove non espressamente specificato, le voci relative a crediti e debiti devono intendersi con scadenza entro l'anno.

**4.a) - ATTIVO CIRCOLANTE**

**C.I - Rimanenze**

Le rimanenze sono costituite da carburanti e lubrificanti, materiali di consumo e parti di ricambio il cui dettaglio e le relative variazioni sono le seguenti:

Descrizione	Esercizio	Esercizio	Variazioni
	precedente	corrente	Esercizio
Carburanti, lubrificanti e derivati	270.325	319.526	49.201
Ricambi, materiali, utensili e consumi vari	1.200.660	1.200.695	34
Pneumatici	42.640	36.036	(6.604)
<b>Totale Rimanenze finali</b>	<b>1.513.625</b>	<b>1.556.257</b>	<b>42.632</b>

**C. II - Crediti**

Il dettaglio e le relative variazioni sono le seguenti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>ESIGIBILI ENTRO 12 MESI</b>			
<b>C.II.1) Crediti verso clienti</b>	2.718.339	3.526.216	807.876
- Fondo svalutazione crediti	46.945	130.000	83.055
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.671.394</b>	<b>3.396.216</b>	<b>724.822</b>
<b>C.II.2) - Crediti verso imprese controllate</b>	<b>4.514.799</b>	<b>2.837.137</b>	<b>(1.677.662)</b>
<b>C.II.3) - Crediti verso imprese collegate</b>	<b>14.450</b>	<b>73</b>	<b>(14.376)</b>
<b>C.II.4-bis) - Crediti tributari</b>	<b>23.153</b>	<b>131.109</b>	<b>107.956</b>
<b>C.II.5) Crediti verso altri:</b>			
Verso lo Stato	1.302.484	1.138.853	(163.631)
Verso la Regione	643.908	1.863.515	1.219.606
Verso azionisti ed Enti territoriali	257.865	245.836	(12.029)
Crediti diversi	230.429	402.608	172.180
<b>Totale Crediti verso altri</b>	<b>2.434.687</b>	<b>3.650.812</b>	<b>1.216.125</b>
<b>Crediti esigibili entro 12 mesi</b>	<b>9.658.483</b>	<b>10.015.347</b>	<b>356.864</b>
<b>ESIGIBILI OLTRE 12 MESI</b>			
<b>C.II.4-bis) Crediti Tributari</b>	45.462	0	(45.462)
<b>C.II.4-ter) Imposte anticipate</b>	0	106.604	106.604
<b>C.II.5) Verso Stato a mezzo Regione Marche</b>	624.874	491.943	(132.931)
<b>C.II.5) Depositi cauzionali</b>	22.167	21.612	(555)
<b>Crediti esigibili oltre 12 mesi</b>	<b>692.503</b>	<b>620.159</b>	<b>(72.344)</b>
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>10.350.986</b>	<b>10.635.506</b>	<b>284.520</b>

### *C. II. 1) Crediti verso clienti*

Trattasi di crediti a breve di natura commerciale per fatture emesse e da emettere, esigibili entro l'esercizio successivo, al netto dei crediti vs. la società controllata ATMA S.c.p.a. ed, in via esplicita, dei debiti vs. gli stessi clienti per note di credito da emettere; gli importi, con le relative variazioni, sono così suddivisi:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio Corrente	Variazioni esercizio
Clients per fatture da emettere	956.352	892.985	(63.367)
meno Note di credito da emettere	(11.809)	(447)	11.362
Clients per fatture emesse	1.773.796	2.633.678	859.882
<b>meno F.do svalutazione crediti</b>	<b>(46.945)</b>	<b>(130.000)</b>	<b>(83.055)</b>
<b>Totale Crediti v/Clients esigibili entro 12 mesi</b>	<b>2.671.394</b>	<b>3.396.216</b>	<b>724.822</b>

Come riferito negli esercizi precedenti, nei crediti verso clienti risulta iscritto un credito complessivo pari a circa, € 686 mila, per fatture emesse e da emettere nei confronti di due ex società concessionarie della pubblicità, diminuito per incassi intervenuti rispetto agli €. 888 mila dell'esercizio precedente, che rappresentava circa il 75% delle complessive pretese creditorie, per il quale risulta pendente un contenzioso.

Al riguardo si precisa che tale vertenza giudiziaria è passata ad una fase conclusiva con la nomina del perito da parte del Tribunale che ha depositato gli elaborati peritali con l'attribuzione di fatto della corretta impostazione data da Conerobus.

La controparte ha in parte contestato in occasione dell'ultima udienza del 16 febbraio 2011 le tesi del perito senza accoglimento da parte del giudice che, pertanto, ha fissato l'udienza del 23/05/12 per la precisazione delle conclusioni.

Si espongono le movimentazioni del fondo svalutazione crediti:

Descrizione	Esercizio precedente	Svalutazione esercizio	Utilizzi esercizio	Esercizio Corrente
<b>Fondo svalutazione crediti</b>				
- Fondo svalutazione crediti v/clienti eccedenti	24.694	100.000	(24.694)	100.000
- Fondo svalutazione crediti v/clienti fiscale	22.251	30.000	(22.251)	30.000
<b>TOTALE Fondo svalutazione crediti</b>	<b>46.945</b>	<b>130.000</b>	<b>(46.945)</b>	<b>130.000</b>

Si precisa che il fondo svalutazione crediti, iscritto negli esercizi precedenti, è stato oggetto integrale di utilizzo, sia per la parte esente che per quella tassata, a seguito della cancellazione di posizioni creditorie di pari importo in quanto non recuperabili in via definitiva.

In merito alla svalutazione operata nel presente bilancio, essa rappresenta la valutazione delle presumibili perdite di realizzo sulla massa complessiva dei crediti iscritti in bilancio e, quindi, tenuto anche conto del rischio di incasso per il credito oggetto della sopra citata vertenza.

### C.II.2) Crediti verso imprese controllate

Trattasi di crediti di natura commerciale a breve termine vantati verso la controllata ATMA S.c.p.a. che, come già riferito, sono esposti distintamente mediante riclassificazione dalla voce "Crediti vs. clienti"; segue il relativo dettaglio con le relative variazioni intercorse:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Crediti v/controllata ATMA</b>			
Clients per fatture da emettere	2.823.141	1.170.382	(1.652.759)
Clients per fatture emesse	1.432.801	1.783.932	351.131
Note di credito da emettere	(61)	(118.172)	(118.111)
Crediti per rimodulazione tariffaria	256.116	0	(256.116)
Altri crediti v/Atma	2.801	994	(1.807)
<b>Totale Crediti v/Controllata ATMA</b>	<b>4.514.799</b>	<b>2.837.137</b>	<b>(1.677.662)</b>

Al riguardo si evidenzia che l'azzeramento del credito di € 256.116 deriva unicamente dal giroconto alla voce "Clienti per fatture da emettere" vs. il Comune di Ancona e che la forte diminuzione dei crediti verso la controllata è da ricondursi ad un significativo miglioramento dei tempi di pagamento della stessa.

### C.II.3) Crediti verso imprese collegate

Trattasi di crediti finanziari verso l'impresa collegata "Conerobus-Atlante A.T.I." (€ 73) derivanti dalla compensazione dei crediti e dei debiti esistenti alla chiusura del bilancio precedente (credito per € 14.450 e debito per € 14.377).

### C.II.4-bis) Crediti tributari

L'analisi dei crediti tributari, con le relative variazioni, è la seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Crediti verso Erario</b>			
Credito verso Erario c/lva esercizio corrente	0	51.480	51.480
Credito v/lva anni precedenti	909	909	0
Credito verso Erario c/lres	0	78.720	78.720
Credito verso Erario c/lrap	16.712	0	(16.712)
Credito v/Erario per Imposta sostitutiva su T.F.R.	5.532	0	(5.532)
<b>Crediti esigibili entro 12 mesi</b>	<b>23.153</b>	<b>131.109</b>	<b>107.956</b>
Crediti verso Erario per anticipi su TFR	45.462	0	(45.462)
<b>Crediti esigibili oltre 12 mesi</b>	<b>45.462</b>	<b>0</b>	<b>(45.462)</b>
<b>Totale</b>	<b>68.615</b>	<b>131.109</b>	<b>62.494</b>

Al riguardo si precisa che:

- la voce "*Crediti V/Erario per IRES*" accoglie il saldo a credito per l'imposta corrente dovuta a fine esercizio al netto degli acconti versati e delle ritenute fiscali subite;
- la voce "*Crediti V/Erario x Anticipi d'imposta (TFR)*" si è azzerata per effetto degli utilizzi in via di compensazione con le ritenute TFR pagate nell'esercizio.

#### ***C.II.4-ter) Crediti per imposte anticipate***

Tale voce, pari ad € 106.604, iscritta solo dal presente bilancio, deriva, rispettivamente, per € 100.340 dalla stima delle imposte differite attive IRES valutate nel corrente esercizio (di cui € 36.420 riferite a variazioni temporanee del precedente esercizio) e per € 6.264 dalla medesima stima ai fini IRAP, avendone rilevato la sussistenza dei presupposti di iscrizione.

Per il dettaglio delle variazioni considerate si rimanda allo specifico paragrafo "*17) Descrizione differenze temporanee ed imposte anticipate*".

#### ***C.II.5) Crediti verso altri***

I crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo e le relative variazioni, per tipologia di debitore, sono così suddivisi:

##### ***a) Crediti verso lo Stato***

<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Variazioni esercizio</b>
<b>Crediti verso lo Stato</b>			
Per contributi a titolo di credito d'imposta per caro petrolio	69.953	67.946	(2.007)
Per contributi a copertura Rinnovo CCNL	727.722	632.679	(95.044)
Per contributi a copertura Oneri di malattia	504.809	438.229	(66.580)
<b>Totale Crediti verso lo Stato</b>	<b>1.302.484</b>	<b>1.138.853</b>	<b>(163.631)</b>

Si rileva una diminuzione dei crediti per contributi a copertura rinnovo CCNL Autoferrotranviari e Oneri di malattia prevalentemente per l'avvenuto incasso degli arretrati relativi al Biennio 2008/2009.

##### ***b) Crediti verso la Regione per contributi***

<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Variazioni esercizio</b>
<b>Crediti verso la Regione Marche</b>			
Per contributi di esercizio e rimborsi spese	120.000	120.000	0
Per contributi per T.F.R. (ex L.R. 72/97)	18.441	21.997	3.557
Per contributi in conto investimenti	367.500	1.560.000	1.192.500
Per contributi su deposito di Jesi	5.037	5.037	0
Per contributi Ripiano disavanzi	132.931	156.480	23.549
<b>Crediti esigibili entro 12 mesi</b>	<b>643.908</b>	<b>1.863.515</b>	<b>1.219.606</b>
Per contributi Ripiano disavanzi	624.874	491.943	(132.931)
<b>Crediti esigibili oltre 12 mesi</b>	<b>624.874</b>	<b>491.943</b>	<b>(132.931)</b>
<b>Totale Crediti verso la Regione Marche</b>	<b>1.268.782</b>	<b>2.355.458</b>	<b>1.086.675</b>

L'aumento di € 1.086.675 è dovuto principalmente ai maggiori contributi riconosciuti dalla Regione Marche a causa dei consistenti investimenti effettuati per il rinnovo del parco rotabile (Autobus) di € 1.192.500 in parte compensato dalla fisiologica riduzione dei crediti per ripiano disavanzi esercizi precedenti che vengono incassati in via rateizzata.

##### ***c) Crediti v/azionisti ed Enti territoriali***

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Crediti verso Comune di Ancona</b>			
Per rimborso su investimento Filovia/Linea Tavernelle	207.781	207.781	0
<b>Crediti verso il Comune di Ancona</b>	<b>207.781</b>	<b>207.781</b>	<b>0</b>
Crediti v/Comune di Castelfidardo	1.199	479	(720)
Crediti a ripiano disavanzi da Comune di S. Marcello	17.409	16.000	(1.409)
Crediti verso altri Enti territoriali	31.477	21.577	(9.900)
<b>Totale Crediti v/Azionisti ed Enti territoriali</b>	<b>257.865</b>	<b>245.836</b>	<b>(12.029)</b>

Si segnala solo un limitato decremento per effetto delle parziali riscossioni da alcuni enti soci minori mentre, quanto esposto come credito vs il Comune di Ancona non ha avuto movimentazioni in attesa della definizione delle modalità di compensazione con un corrispondente debito vs. la stessa amministrazione comunale esposto nella voce *D 7) "Debiti vs. Fornitori"*.

#### d) Crediti diversi

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio Corrente	Variazioni esercizio
<b>Crediti diversi</b>			
1) Crediti v/Enti di previdenza e sicurezza sociale	957	8.471	7.513
2) Crediti verso personale dipendente	11.391	12.671	1.279
3) Anticipi a fornitori e per conto terzi	14.444	12.578	(1.866)
4) Partite attive da ricevere	22.813	23.125	312
5) Crediti verso Debitori diversi	180.823	345.764	164.941
<b>Crediti esigibili entro 12 mesi</b>	<b>230.429</b>	<b>402.608</b>	<b>172.180</b>
5) Crediti verso Debitori diversi	22.167	21.612	(555)
<b>Crediti esigibili oltre 12 mesi</b>	<b>22.167</b>	<b>21.612</b>	<b>(555)</b>
<b>Totale</b>	<b>252.596</b>	<b>424.220</b>	<b>171.625</b>

In relazione alla voce "*Crediti verso Debitori diversi*" entro 12 mesi, si segnala che il significativo aumento è principalmente riferibile al credito maturato per l'anno 2010 verso la Cassa DD.PP. per contributi concessi sull'acquisto di mezzi non inquinanti di € 57.843, oltre al credito di €. 100.000 circa per sanzioni amministrative dovute dai passeggeri trasportati per il cui recupero si è conferito specifico incarico all'Ancona Entrate SpA.

### C. IV - Disponibilità liquide

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>- Depositi bancari e postali</b>			
Banche	1.422.495	606.586	(815.909)
Poste	26.821	37.530	10.709
<b>Totale Depositi bancari e postali</b>	<b>1.449.316</b>	<b>644.116</b>	<b>(805.200)</b>
<b>- Denaro e valori in cassa</b>	<b>4.099</b>	<b>4.099</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.453.415</b>	<b>648.215</b>	<b>(805.200)</b>

Come già rappresentato per i precedenti esercizi, la tendenziale riduzione delle disponibilità liquide deriva, oltre che dal ritardo nell'incasso dei contributi pubblici a vario titolo spettanti - a fronte dei quali la società tuttavia eroga puntualmente i propri pagamenti -, pur tenuto conto del già riferito miglioramento dei tempi di incasso dalla controllata ATMA, anche dal trasferimento di risorse per i pagamenti mensili ai fondi di previdenza complementare o alla Tesoreria dell'INPS delle quote di T.F.R. maturato nell'anno e da una riduzione complessiva del cash flow aziendale.

#### 4.b) - Fondi rischi ed oneri

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Esercizio corrente
<b>2) FONDO IMPOSTE</b>				
- Fondo imposte differite	244.348	89.100	106.656	226.792
<b>Totale Fondo imposte differite</b>	<b>244.348</b>	<b>89.100</b>	<b>106.656</b>	<b>226.792</b>
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>244.348</b>	<b>89.100</b>	<b>106.656</b>	<b>226.792</b>

#### - Fondo imposte differite

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Accantonamenti	Utilizzi ordinari	Variazioni per revisione stima	Esercizio corrente
<b>- FONDO IMPOSTE DIFFERITE</b>					
<b>Fondo imposte differite per I.R.A.P.</b>					
Per contributi L.204/95, 194/98, 472/99 e 388/2000	44.072	0	(4.809)	(38.006)	1.257
<b>Totale Fondo imposte differite I.R.A.P.</b>	<b>44.072</b>	<b>0</b>	<b>(4.809)</b>	<b>(38.006)</b>	<b>1.257</b>
<b>Fondo imposte differite per I.R.E.S.</b>					
Contributi di esercizio in c/capitale (2008 2/5 residui)	122.539	0	(40.846)	0	81.693
Plusvalenze patrimoniali (2008 2/5 residui)	43.107	0	(14.369)	0	28.738
Plusvalenze patrimoniali (2009 3/5 residui)	34.755	0	(8.689)	0	26.066
Plusvalenze patrimoniali (2010 4/5 residui)	0	89.100	0	0	89.100
Spese di rappresentanza (2007 1/5 residuo)	(125)	0	63	0	(62)
<b>Totale Fondo imposte differite I.R.E.S.</b>	<b>200.276</b>	<b>89.100</b>	<b>(63.841)</b>	<b>0</b>	<b>225.235</b>
<b>Totale Fondo imposte differite</b>	<b>244.348</b>	<b>89.100</b>	<b>(68.650)</b>	<b>(38.006)</b>	<b>226.792</b>

Gli accantonamenti dell'esercizio sono riferibili esclusivamente al differimento nel limite massimo di cinque anni delle plusvalenze conseguite nell'esercizio (€ 405.000) che, in considerazione dell'irrelevanza IRAP delle variazioni temporanee previste dalla normativa IRES, non trovano corrispondente riflesso nel fondo imposte differite IRAP in quanto i relativi proventi confluiscono interamente nel Valore della Produzione imponibile.

In merito alle diminuzioni dei fondi si precisa che i complessivi utilizzi, pari ad € 68.650 (€ 4.809 per IRAP ed € 63.841 per IRES) sono relativi al riversamento delle differenze temporanee stimate negli esercizi precedenti mentre gli utilizzi per "Variazioni per revisione stima" sono derivati (€ 38.006 solo per IRAP) dall'eliminazione di imposte differite non più dovute, rilevate nella Voce **A 5 "Altri ricavi e proventi"**.

#### 4. c) - Trattamento di fine rapporto

Il seguente prospetto espone le movimentazioni dell'esercizio per i valori complessivamente maturati; al riguardo si evidenzia che, alla luce della riforma entrata in vigore dall'esercizio 2007, le somme maturate nel corso dell'esercizio (salvo per le rivalutazioni maturate sulle somme al 31/12/06) da tutti i dipendenti non trovano esposizione nel Fondo TFR, ma danno luogo ad un immediato esborso finanziario a favore degli organismi deputati (Fondo di Tesoreria gestito dell'Inps e fondi di previdenza complementari su base contrattuale o individuale).

Si precisa che l'onere maturato complessivamente a carico nell'esercizio di € 1.280.864 è esposto nella specifica voce del conto economico.

Saldo ad inizio esercizio	10.288.602
Variazioni esercizio:	
Pagamento TFR esercizi precedenti	(421.797)
Quota maturata esercizio corrisposta a Tesoreria e fondi previdenza	(988.450)
Accantonamento esercizio	1.280.864
Saldo a fine esercizio	10.159.219

#### 4. d) - Debiti

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>ESIGIBILI ENTRO 12 MESI</b>			
D. 4) Debiti verso Banche	1.805.174	643.050	(1.162.124)
D. 7) Debiti verso Fornitori	2.784.648	4.903.424	2.118.776
D. 9) Debiti verso imprese controllate	97.660	104.713	7.054
D. 10) Debiti verso imprese collegate	14.376	7.505	(6.872)
D. 12) Debiti Tributarî	1.059.345	744.266	(315.079)
D. 13) Debiti v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale	964.757	941.541	(23.216)
D. 14) Altri debiti	1.580.527	1.620.986	40.460
<b>Totale Debiti esigibili entro 12 mesi</b>	<b>8.306.486</b>	<b>8.965.485</b>	<b>658.999</b>
<b>ESIGIBILI OLTRE 12 MESI</b>			
D. 4) Debiti verso Banche	3.627.366	3.207.113	(420.253)
<b>Totale Debiti esigibili oltre 12 mesi</b>	<b>3.627.366</b>	<b>3.207.113</b>	<b>(420.253)</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>11.933.852</b>	<b>12.172.598</b>	<b>238.746</b>

Le poste piú significative sono le seguenti:

#### D. 4) Debiti verso Banche

I debiti verso Banche, entro ed oltre l'esercizio, registrano una significativa diminuzione (circa 1.582.377 €.) rispetto all'esercizio precedente per le minori anticipazioni bancarie richieste durante l'esercizio per esigenze temporanee di cassa ed il progressivo rimborso delle rate in scadenza dei due mutui in essere.

#### D. 7) Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori registrano un aumento rispetto all'esercizio precedente (circa 2.118.776 €) per effetto dell'aumento dei debiti per investimenti tecnici relativi a n. 19 autobus, il cui pagamento è in scadenza nell'esercizio successivo. Si rappresenta inoltre che si sono separatamente indicate le poste debitorie relative alla controllata ATMA S.c.p.a. nella voce D-9 che di seguito si espone.

#### D. 9) Debiti verso imprese controllate

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Debiti per fatture da ricevere	37.706	2.950	(34.756)
Debiti per fatture ricevute	59.904	101.663	41.759
Debiti per sanzioni amministrative	50	100	50
<b>Totale Debiti v/Imprese controllate</b>	<b>97.660</b>	<b>104.713</b>	<b>7.054</b>

#### D. 12) Debiti tributarî

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Debiti verso Erario c/Ires	213.382	0	(213.382)
Debiti verso Erario c/Irap	0	46.986	46.986
Debiti verso Erario c/Irpef	648.760	655.201	6.441
Debiti verso Erario c/Iva	115.943	819	(115.124)
Debiti verso Erario per imposte diverse	1.260	1.260	0
Debiti v/Erario per imposta sostitutiva L.2/09	40.000	40.000	0
<b>Totale Debiti Tributarî entro 12 mesi</b>	<b>1.019.345</b>	<b>744.266</b>	<b>(275.079)</b>
Debiti v/Erario per imposta sostitutiva L.2/09	40.000	0	(40.000)
<b>Totale Debiti Tributarî oltre 12 mesi</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>(40.000)</b>
<b>Totale Debiti Tributarî</b>	<b>1.059.345</b>	<b>744.266</b>	<b>(315.079)</b>

Nell'esercizio 2010 risulta un debito IRAP di €. 46.986, in quanto gli acconti corrisposti hanno coperto solo parzialmente le imposte correnti dovute, mentre non risulta alcun debito IRES in quanto, come già riferito, il relativo saldo liquidato risulta a credito; inoltre il debito per imposta sostitutiva di € 40.000 deriva dal residuo di quanto dovuto in via rateizzata sul saldo attivo di rivalutazione degli immobili nella misura del 3%; tale importo corrisponde all'ultima rata scadente nell'esercizio 2011.

#### D. 13) Debiti previdenziali ed assistenziali

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Debiti v/Inps	843.938	822.569	(21.370)
Debiti v/Inail	5.847	0	(5.846)
Debiti v/Fondi pensione integrativa	114.971	118.972	4.001
<b>TOTALE Debiti prev.li e di sicurezza sociale</b>	<b>964.757</b>	<b>941.541</b>	<b>(23.216)</b>

#### D. 14) Altri debiti

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Debiti verso il personale</b>			
- Per retribuzioni ordinarie	898.113	770.202	(127.912)
- Per ferie non godute	632.077	634.663	2.586
<b>Totale debiti verso il Personale</b>	<b>1.530.191</b>	<b>1.404.865</b>	<b>(125.326)</b>
Debiti verso le Organizzazioni sindacali	7.900	8.254	352
Debiti v/Istituti vari per quote associative	6.642	37.068	30.427
Altri debiti verso lo Stato, Regione ed Enti soci	0	14.569	14.569
Altri debiti diversi	35.793	156.231	120.437
<b>TOTALE Altri Debiti</b>	<b>1.580.527</b>	<b>1.620.986</b>	<b>40.460</b>

Le variazioni sostanziali riguardano la diminuzione del debito v/personale per il pagamento del saldo del premio di risultato 2009 e l'aumento nella voce "Altri debiti diversi" riguarda l'incremento del debito per Assicurazioni per effetto delle maggiori franchigie dovute.

#### **5) - ELENCO PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE ART. 2427, n°5 C. C.**

Si rimanda a quanto esposto a commento della Voce *B.III.1 Partecipazioni*.

#### **6) - CREDITI/DEBITI DI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI Art.2427, n°6 C. C.**

Non esistono crediti di durata superiore ad anni cinque in quanto i crediti verso la Regione Marche per ripiano disavanzi ex Legge 472/99 avranno scadenza entro l'anno 2014, mentre i debiti di durata superiore ad anni cinque riguardano i mutui accesi dalla società; i valori di fine esercizio sono riepilogati nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	Quota entro 12 mesi	Quota oltre 12 mesi	Di cui Quota oltre 60 mesi	Garanzie ipotecarie
Mutuo ipotecario UNICREDIT n. 4005942 - scad. 31.12.2018 (1)	243.311	1.910.358	865.244	7.354.658
Mutuo chirografario UNICREDIT n. 4039892 - scad. 15.06.2021	136.501	1.296.755	750.753	- -
Mutuo ipotecario BPA 2628 scad. 04.11.2011 (2)	41.442	--	--	503.545
<b>TOTALE</b>	<b>421.254</b>	<b>3.207.113</b>	<b>1.615.997</b>	<b>7.858.203</b>

(1) *Immobile cauzionale: fabbricato in Ancona, Via Bocconi n. 35*

(2) *Immobile cauzionale: fabbricato in Jesi, Via Novello.*

## 7) - "RATEI E RISCONTI", "ALTRI FONDI" ED "ALTRE RISERVE" Art. 2427, n° 7 C. C.

### 7.a) - Ratei e Risconti attivi

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni Esercizio
D.1 - Ratei attivi	7.051	0	(7.051)
D.2 - Risconti attivi	265.427	123.461	(141.966)
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>272.478</b>	<b>123.461</b>	<b>(149.017)</b>

Non si rilevano nell'esercizio "Ratei attivi" mentre i "Risconti attivi" riguardano quote di costi sostenuti nell'esercizio, ma di competenza anche dei successivi il cui dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
Canoni di locazione finanziaria (ex effetti IAS 17)	229.825	70.765	(159.060)
Spese e canoni di manutenzione	22.195	20.255	(1.940)
Servizi, canoni assistenza tecnica e abbonamenti a riviste	6.062	4.778	(1.284)
Tasse di proprietà e spese di immatricolazione	0	21.556	21.556
Utenze varie, assicurazioni ed altri	7.345	6.107	(1.238)
<b>TOTALE RISCONTI ATTIVI</b>	<b>265.427</b>	<b>123.461</b>	<b>(141.966)</b>

La variazione più consistente riguarda la diminuzione dei Canoni di locazione finanziaria in quanto, includendo i maxicanoni iniziali dei contratti sottoscritti nell'esercizio 2006, si è ridotta la vicinanza del periodo di scadenza dei contratti di leasing per l'acquisto di autobus stipulati negli anni precedenti (tre dei cinque in essere, alla data di predisposizione del progetto di bilancio, sono già giunti a scadenza e sono in corso di riscatto).

### E. Ratei e Risconti passivi

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Ratei passivi</b>	<b>5.431</b>	<b>20.727</b>	<b>15.296</b>
Risconti passivi diversi	849.563	1.054.322	204.759
Risconti passivi per contributi in c/investimenti	14.788.755	14.990.520	201.765
<b>Totale Risconti passivi</b>	<b>15.638.318</b>	<b>16.044.842</b>	<b>406.524</b>
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>15.643.749</b>	<b>16.065.569</b>	<b>421.820</b>

**E.1 - Ratei passivi**

Riguardano quote di costi dell'esercizio che avranno la loro manifestazione numeraria nel successivo esercizio la cui scarsa rilevanza non rende necessaria l'analitica indicazione del contenuto.

**E.2 - Risconti passivi*****Risconti passivi diversi:***

Si tratta di quote di ricavi, con manifestazione numeraria nell'anno, relativi a titoli di viaggio (abbonamenti plurimensili e tessere), in parte di competenza di esercizi successivi.

***Risconti passivi di contributi per investimenti:***

Si tratta di contributi per investimenti concessi dalla Regione Marche per l'acquisto di autobus e di filobus e per l'acquisto, la costruzione ed ammodernamento di infrastrutture, di impianti fissi, officine/deposito con le relative attrezzature e sedi.

La diminuzione del saldo deriva dalla somma algebrica dei nuovi contributi e delle quote annuali imputate per competenza al conto economico (sottovoce "A. 5 - Altri ricavi e proventi"), anche tenuto della completa ricognizione dei valori residui espressi nel bilancio precedente come già ampiamente esposto nel paragrafo "Specifici criteri di stima", esposti nella Voce E. 20) "Proventi straordinari" come di seguito riepilogato:

<b>Saldo inizio esercizio</b>	<b>14.788.755</b>
Contributi riconosciuti	2.730.000
Quota di competenza dell'esercizio	(1.890.145)
Proventi straordinari per stralcio risconti passivi esercizi precedenti	(638.090)
<b>Saldo fine esercizio</b>	<b>14.990.520</b>

**8) - CLASSIFICAZIONE PATRIMONIO NETTO Art. 2427, n° 7-bis C. C.**

Nel rispetto del principio contabile nazionale n. 21, nella tabella che segue, vengono elencate le variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto degli ultimi tre esercizi:

Descrizione	S.P.	S.P.	Variazioni	S.P.	Variazioni	Possibile	Quota
	31.12.2008	31.12.2009	2008/2009	31.12.2010	2009/2010	Utilizzo	disponibile
I. Capitale sociale	12.355.705	12.355.705	--	12.355.705	--	B	--
III. Riserva di rivalutazione	3.880.000	3.880.000	--	3.880.000	--	A - B - C	3.880.000
VII. Altre Riserve	--	--	--	1	1		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(3.841.122)	(3.833.135)	7.987	(3.830.188)	2.947		
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	7.988	2.947	(5.041)	(512.456)	(515.403)		
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>12.402.571</b>	<b>12.405.517</b>	<b>2.946</b>	<b>11.893.062</b>	<b>(512.455)</b>		

(\*) Possibilità di utilizzazione: A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci.

Si precisa che la riserva di rivalutazione monetaria di € 3.880.000, pur essendo formalmente distribuibile, non sussistendo alcuna decisione in merito da parte della società, anche alla luce delle perdite pregresse di € 3.830.188, la società non ha quindi nessuna intenzione di procedere in tale senso, e, pertanto, non risulta prevista la valutazione per le imposte eventualmente connesse ad una ipotetica distribuzione pur in assenza di affrancamento agevolato (10 % ex D.L. 185 conv. nella Legge n° 02/09).

Si evidenzia, inoltre, che in considerazione del valore netto di iscrizione di costi di impianto e di ricerca e sviluppo per € 87.081 (€ 72.790 nel bilancio precedente considerato anche quanto esposto nelle Immobilizzazioni in corso), sussiste un vincolo agli eventuali utili futuri fino a che tale valore non sarà completamente ammortizzato, salvo la sussistenza di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei succitati costi non ammortizzati (ex Articolo 2426, 1° comma, Punto 5) 2° periodo C.C.) che, allo stato, non risultano.

Le variazioni sopra esposte in sintesi sono riferibili:

- *Esercizio 2009 /2008:* Destinazione dell'utile dell'esercizio precedente a copertura parziale delle perdite riportate a nuovo (€ 7.987) che, pertanto, si sono corrispondentemente ridotte, e conseguimento di un utile d'esercizio pari ad € 2.947;
- *Esercizio 2010 /2009:* Destinazione dell'utile dell'esercizio 2009 a parziale copertura delle perdite riportate dagli esercizi precedenti (€ 2.947) e conseguimento di una perdita d'esercizio per € 512.456.

## **9) - IMPEGNI / ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE Art.2427 nn°9-22-ter C.C.**

Si forniscono, anche tenuto conto di quanto previsto dall'Art. 2427 bis C.C., le informazioni relative agli strumenti finanziari utilizzati dalla Società.

Relativamente all'uso di strumenti finanziari, Conerobus non è esposta a particolari rischi di prezzo, di credito o di variazioni di flussi finanziari; la sua attività finanziaria, oltre l'ordinaria gestione dei conti correnti bancari e postali ed al pagamento delle rate in scadenza dei mutui in essere, è costituita da un solo impegno non risultante dallo stato patrimoniale relativo alla sottoscrizione di un contratto derivato IRS (Interest rate Swap - Periodo 01/01/2004 - 31/12/2013), avente finalità di copertura in quanto stipulato per ridurre il rischio di tasso di interesse variabile su mutuo quindicinale contratto per l'acquisto dell'immobile di via Bocconi, sede della società stessa.

Nel corso dell'esercizio, con maggiore intensità rispetto al precedente esercizio, i tassi hanno subito una forte diminuzione e, pertanto, i tassi dell'Euribor 6 mesi (parametro applicato al Collar Swap in essere) per i valori presi a riferimento in base agli accordi convenuti, hanno determinato, rispetto al canale di oscillazione previsto (3,60 % - 5,80 %), differenziali negativi per la società di complessivi € 82.396 (€ 36.440 nel precedente esercizio) rilevati ad integrazione degli interessi passivi sui mutui.

Si precisa che a fine esercizio il valore negoziale di riferimento è pari ad € 2.153.668 (€ 2.605.965 fine esercizio precedente).

Al riguardo si precisa che il C.d.A. svolge un'attenta sorveglianza del MTM (valore di mercato) dell'operazione anche nell'ipotesi di un'eventuale estinzione anticipata; ulteriori informazioni saranno eventualmente fornite nella Relazione sulla gestione a cui si rimanda.

## **10) - RIPARTIZIONE VENDITE / PRESTAZIONI PER CATEGORIE ATTIVITA'E SECONDO AREE GEOGRAFICHE Art. 2427, n° 10 C. C.**

Si riporta la seguente tabella di ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività:

Categoria attività	Ricavi vendite	Ricavi prestazioni	Totale	Ricavi vendite	Ricavi prestazioni	Totale
	<i>Esercizio precedente</i>	<i>Esercizio precedente</i>	<i>Esercizio precedente</i>	<i>Esercizio corrente</i>	<i>Esercizio corrente</i>	<i>Esercizio corrente</i>
<b>1) Servizi di linea</b>						
Urbano	6.495.445	9.711.942	16.207.387	6.320.087	9.779.849	16.099.936
Extraurbano	3.213.817	5.973.567	9.187.384	3.259.723	6.040.336	9.300.059
<b>Totale Servizi di linea</b>	<b>9.709.262</b>	<b>15.685.509</b>	<b>25.394.771</b>	<b>9.579.810</b>	<b>15.820.185</b>	<b>25.399.995</b>
2) Servizi di noleggio e fuori linea	140.736	2.091.332	2.232.068	166.386	2.047.263	2.213.649
3) Altre attività e prestazioni varie	0	251.121	251.121	--	246.485	246.485
<b>Totale Ricavi vendite e prestazioni per attività</b>	<b>9.849.998</b>	<b>18.027.962</b>	<b>27.877.960</b>	<b>9.746.196</b>	<b>18.113.933</b>	<b>27.860.129</b>

Non si riporta invece alcuna distinzione per area geografica in quanto non rilevante in relazione alla tipologia di attività.

## **11) - ALTRI RICAVI E PROVENTI**

Si riportano le seguenti tabelle di dettaglio, in conformità ai principi contabili vista la loro significatività, comparate con i valori dell'esercizio precedente, rispettivamente, delle sottovoci " *Contributi in c/esercizio*" ed " *Altri ricavi e proventi diversi*":

Contributi in conto esercizio:

<b>CONTRIBUTI DI ESERCIZIO</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Variazioni esercizio</b>
<b>Contributi da Stato, Regione e Enti vari</b>			
Contributo di esercizio vari	132.395	67.843	(64.552)
Contributi per trattamento di fine rapporto	16.000	3.219	(12.781)
Contributi dallo Stato per sconto gasolio	69.953	67.946	(2.007)
Contributi per CCNL Autoferrotranvieri	3.241.219	3.292.213	50.994
Contributi per Oneri di malattia	138.153	110.543	(27.610)
<b>Totale Contributi da Stato, Regione ed Enti vari</b>	<b>3.597.720</b>	<b>3.541.764</b>	<b>(55.955)</b>
<b>Contributi in conto investimenti</b>			
Quota annua contributi in c/invest. Autobus e Filobus	1.841.595	1.784.942	(56.653)
Quota annua contributi in c/invest. Altri cespiti	123.834	105.203	(18.631)
<b>Totale Contributi in conto investimenti</b>	<b>1.965.429</b>	<b>1.890.145</b>	<b>(75.284)</b>
<b>Totale</b>	<b>5.563.149</b>	<b>5.431.909</b>	<b>(131.240)</b>

Le variazioni più consistenti riguardano:

- o la voce *“Contributi di esercizio vari”* diminuisce, in quanto nell'esercizio precedente era stato accertato il contributo del P.O.R. di €. 120.000 di natura non ricorrente;
- o la voce *“Quota annua contributi in c/investimenti Autobus e Filobus”*, ha avuto un'apprezzabile riduzione, per effetto del ricalcolo dei risconti passivi stornati per i valori risultanti eccedenti riferibili ai Filobus ed all'Impianto Ascensore, come già ampiamente esposto, che ha determinato conseguentemente una riduzione delle quote accreditate nell'esercizio (e per quelli futuri) per effetto della corrispondente riduzione dei valori residui alla chiusura dell'esercizio.

Altri ricavi e proventi:

<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Variazioni esercizio</b>
<b>Proventi pubblicitari e vari</b>			
Pubblicità Autobus e Filobus	161.451	172.565	11.114
Pubblicità paline	91.155	91.155	0
Pubblicità pensiline	105.000	115.000	10.000
<b>Totale Proventi pubblicitari e vari</b>	<b>357.606</b>	<b>378.720</b>	<b>21.114</b>
<b>Prestazioni rese a terzi</b>			
Canoni attivi diversi	970	970	0
Provvigioni da vendita titoli Atma	21.101	10.974	(10.127)
Prestazioni rese ad Atma per funzioni comuni	504.104	473.013	(31.090)
<b>Totale Prestazioni rese a terzi</b>	<b>526.174</b>	<b>484.958</b>	<b>(41.217)</b>
<b>TOTALE RICAVI E PROVENTI ACCESSORI</b>	<b>883.780</b>	<b>863.678</b>	<b>(20.103)</b>
<b>Proventi della gestione accessoria</b>			
Proventi da commesse esterne	85.867	114.971	29.104
Altri proventi diversi	17.969	20.618	2.649
<b>Totale Proventi della gestione accessoria</b>	<b>103.836</b>	<b>135.589</b>	<b>31.754</b>
<b>Rimborsi diversi</b>			
Rimborsi assicurativi INAIL	35.677	10.994	(24.683)
Risarcimento danni sinistri attivi per Autobus e Filobus	172.853	182.276	9.422
Risarcimento danni sinistri attivi vari	6.349	14.335	7.986
Sanzioni amministrative a passeggeri da controllata Atma	74.579	104.864	30.285
Incentivo sanzioni passeggeri extraurbani	23.923	42.961	19.039
Rimborso vestiario del personale	10.416	22.051	11.635
Rimborsi ex art. 80 D.Lgs. 267/2000	19.675	15.349	(4.326)
Rimborsi per oneri diversi del personale	52.462	59.625	7.163
Altri rimborsi diversi	46.378	10.376	(36.002)
<b>Totale Rimborsi diversi</b>	<b>442.312</b>	<b>462.830</b>	<b>20.518</b>
<b>Rimborsi da Stato, Regione ed Enti vari</b>			

Rimborsi da Regione	0	16.800	16.800
Rimborsi da Comune di Ancona	92.689	0	(92.689)
Rimborsi da Enti vari	38.376	15.376	(23.000)
<b>Totale Rimborsi da Stato, Regione ed Enti vari</b>	<b>131.065</b>	<b>32.176</b>	<b>(98.890)</b>
<b>Rimborsi da controllata/Atma</b>			
Servizi di service	38.725	38.725	0
Spese residuali	26.975	62.537	35.562
<b>Totale Rimborsi da controllata/Atma</b>	<b>65.700</b>	<b>101.262</b>	<b>35.562</b>
<b>TOTALE RIMBORSI DIVERSI GESTIONE ACCESSORIA</b>	<b>639.077</b>	<b>596.268</b>	<b>(42.810)</b>
<b>Plusvalenze ordinarie</b>			
Plusvalenze alienazione beni strumentali: Autobus e Filob.	157.975	404.000	246.025
Plusvalenze alienazione beni strumentali: Altri cespiti	0	1.000	1.000
<b>Totale Plusvalenze ordinarie</b>	<b>157.975</b>	<b>405.000</b>	<b>247.025</b>
<b>Proventi diversi</b>			
Sopravvenienze attive ed insussistenze di passivo ordinarie	728.470	216.092	(512.378)
Penalità a Fornitori	35.000	0	(35.000)
<b>Totale Proventi diversi</b>	<b>763.470</b>	<b>216.092</b>	<b>(547.378)</b>
<b>TOTALE ALTRI PROVENTI ORDINARI</b>	<b>921.445</b>	<b>621.092</b>	<b>(300.353)</b>
<b>TOTALE A.5) ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>2.548.138</b>	<b>2.216.627</b>	<b>(331.511)</b>

Analogamente a quanto si riferirà per la voce "Oneri diversi di gestione", la diminuzione rilevante delle "sopravvenienze attive e insussistenze di passivo ordinarie" per € 512.378 è motivata dal fatto che nell'esercizio precedente erano stati accertati maggiori contributi per gli oneri derivanti dall'Una tantum per il rinnovo contrattuale degli autoferrotranviari; per contro l'aumento delle Plusvalenze ordinarie riguardano l'alienazione di n. 24 autobus, di cui n. 8, completamente ammortizzati, per un valore lordo di €. 45.000 cadauno.

## 12) - ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Si riporta la tabella di dettaglio, in conformità ai principi contabili vista la significatività assunta nel precedente esercizio e la sua comparazione con il medesimo, della voce in oggetto:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Imposte e tasse</b>			
Imposte indirette	61.465	54.633	(6.832)
Tassa di proprietà Autobus, Filobus	106.715	93.468	(13.247)
Immatricolazioni, revisione e collaudi/Autobus e Filobus	21.177	12.417	(8.759)
Tassa raccolta rifiuti	77.618	79.560	1.942
Altre imposte e tasse, sanzioni, ecc...	27.832	28.160	328
<b>Totale Imposte e tasse</b>	<b>294.808</b>	<b>268.238</b>	<b>(26.570)</b>
<b>Spese generali</b>			
Contributi associativi	40.997	40.831	(166)
Altri oneri e spese	8.947	19.022	10.075
<b>Totale Spese generali</b>	<b>49.943</b>	<b>59.853</b>	<b>9.909</b>
<b>Altri oneri ordinari</b>			
Minusvalenze ordinarie	-	13.613	13.613
Sopravvenienze passive ordinarie	94.458	15.409	(79.050)
Sopravvenienze passive per spese di personale	496.870	0	(496.870)
Insussistenze attive ordinarie	20.692	87.446	66.756
<b>Altri oneri ordinari</b>	<b>612.020</b>	<b>116.468</b>	<b>(495.552)</b>
<b>TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>956.771</b>	<b>444.559</b>	<b>(512.212)</b>

La diminuzione rilevante delle sopravvenienze passive relative al costo del personale, pari ad €. 496.870, come già indicato nel paragrafo "Altri ricavi e proventi" riguarda prevalentemente l'una tantum contrattuale (contributi inclusi) per un importo di complessivi € 445.000 circa non presente nel presente bilancio.

**13) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DI CUI ALL'ART. 2425, n. 11 C.C.**

Non si rilevano proventi da partecipazioni.

**14) - ALTRI PROVENTI FINANZIARI/INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI Art. 2427, n° 12 C. C.**

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Proventi finanziari</b>			
Rivalutazione credito fiscale TFR	989	0	(989)
Depositi bancari e postali	4.680	4.004	(676)
<b>Totale</b>	<b>5.669</b>	<b>4.004</b>	<b>(1.665)</b>

I valori sono sostanzialmente costanti e non rilevanti e, pertanto, non sono necessari commenti.

Il dettaglio, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Interessi ed oneri finanziari</b>			
Interessi passivi su mutui bancari	161.995	146.809	(15.185)
Interessi passivi per anticipo fatture	43.908	28.984	(14.924)
Interessi passivi per anticipazioni varie	65.401	23.397	(42.003)
Altri interessi passivi ed oneri finanziari	2.325	6.485	4.160
<b>Parziale Interessi passivi</b>	<b>273.628</b>	<b>205.676</b>	<b>(67.953)</b>
Minusvalenze partecipazioni n controllate	4.555	0	(4.555)
<b>Totale</b>	<b>278.184</b>	<b>205.676</b>	<b>(72.508)</b>

La diminuzione degli interessi passivi bancari è da ricondursi essenzialmente all'avanzamento del piano di rimborso dei mutui oltre che alla riduzione dei tassi di interessi passivi intervenuta nel trascorso esercizio ed al minor utilizzo alle anticipazioni bancarie; gli interessi vari sono relativi in parte agli interessi pagati per i versamenti dilazionati delle imposte liquidate in dichiarazione e degli acconti dovuti.

**15) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI Art. 2427, n°13 C. C.**

Il dettaglio delle rispettive voci, con le relative variazioni, è il seguente:

Descrizione	Esercizio Precedente	Esercizio corrente	Variazioni esercizio
<b>Proventi straordinari</b>			
Sopravvenienze attive straordinarie	17.583	0	17.583
Minori imposte esercizi correnti Esercizi 2007-2008	22.790	0	22.790
Minori imposte differite Esercizi 2008	12.966	0	12.966
Insussistenze di passivo straordinarie	0	638.090	(638.090)
<b>Totale Proventi straordinari</b>	<b>53.339</b>	<b>638.090</b>	<b>(584.751)</b>
<b>Oneri straordinari</b>			
Sopravvenienze passive straordinarie	2.162	0	2.162
Insussistenze attive straordinarie	990	0	990
Imposte relative ad esercizi precedenti	555	7.130	(6.575)
<b>Totale Oneri straordinari</b>	<b>3.707</b>	<b>7.130</b>	<b>(3.423)</b>
<b>Totale Proventi ed Oneri straordinari</b>	<b>49.632</b>	<b>630.960</b>	<b>(581.328)</b>

La variazione rilevante riguarda la voce *“Insussistenze di passivo straordinarie”* per effetto della ricognizione complessiva dei valori residui dei risconti passivi per i contributi in conto investimenti già descritti sia per le motivazioni che per i relativi effetti economici e patrimoniali sul presente bilancio.

## 16) - IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

Le imposte sul reddito, classificate alla voce 22 del Conto economico, sono così suddivisibili:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio Corrente	Variazioni esercizio
<b>Imposte correnti</b>			
I.R.E.S. corrente dell'esercizio	600.397	131.969	(468.428)
Utilizzo Fondi imposte per I.R.E.S.	(5.605)	(63.841)	(58.236)
<b>Totale IRES dell'esercizio</b>	<b>594.792</b>	<b>68.128</b>	<b>(526.664)</b>
I.R.A.P. corrente dell'esercizio	325.108	597.145	272.037
Utilizzo Fondi Imposte per I.R.A.P.	(55.215)	(4.809)	50.406
<b>Totale IRAP dell'esercizio</b>	<b>269.893</b>	<b>592.336</b>	<b>322.443</b>
<b>TOTALE IMPOSTE CORRENTI</b>	<b>864.685</b>	<b>660.464</b>	<b>(204.221)</b>
<b>Imposte differite ed anticipate</b>			
Imposte differite per IRES	34.755	89.100	54.345
Imposte anticipate per IRES	(125)	(63.920)	(63.795)
Imposte anticipate per IRAP	0	(6.264)	(6.264)
<b>Totale Imposte differite/anticipate</b>	<b>34.630</b>	<b>18.916</b>	<b>(15.714)</b>
<b>TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>899.315</b>	<b>679.380</b>	<b>(219.935)</b>

Si ricorda che, nella determinazione del carico di imposte Irap, la società ha tenuto conto, come nei due precedenti esercizi, dei benefici in tema di “Cuneo fiscale” che non sarebbero applicabili alle società cosiddette “public utilities” qualora l’attività venga svolta in concessione e sulla base di una predeterminata tariffa, considerando la diversità per entrambi i presupposti di legge in relazione alle effettive modalità sia di affidamento della gestione sia di remunerazione della stessa non regolato da una specifica tariffa e basandosi comunque su coerenti pareri espressi dall’Associazione di categoria e del proprio Consulente.

Inoltre, si fa presente che la società, sulla base di alcune pronunce di Commissioni di merito che hanno sollevato eccezioni pregiudiziali di violazione del principio della capacità contributiva della Carta Costituzione (Articolo 53) sulla norma che prevedeva l’ineducibilità integrale dell’IRAP per la quota parte riferibile all’ineducibilità degli interessi passivi e del costo del personale per la determinazione del Valore della Produzione, ha presentato nel precedente esercizio autonome istanze volte ad ottenere, in caso di riconoscimento della deduzione integrale, la rideterminazione delle perdite fiscali dichiarate nei periodi di imposta 2004 - 2007 per un importo di € 2,7 milioni (con un potenziale beneficio fiscale di € 740.000 circa sui redditi imponibili futuri qualora scomputabili) e la restituzione dell’IRES versata nell’esercizio 2008 pari ad € 117.000 circa per effetto dell’eventuale riconoscimento delle suddette maggiori perdite fiscali; allo stato si è consolidato il silenzio rifiuto, mentre risulta in valutazione la presentazione di ulteriori istanze per i successivi anni di imposta (2008 - 2009) come anche l’introduzione di un contenzioso a seguito dei suddetti silenzi rifiuti alle istanze presentate anche in attesa di un nuovo pronunciamento della Corte Costituzionale, più volte rinviato, sia in base alla sopravvenuta normativa che ne ha riconosciuto a regime (oltre che in via di “sanatoria” per i succitati periodi di imposta) la deduzione parziale (10%) dal reddito imponibile IRES che, da ultimo, al recente preannuncio di interventi normativi di modifica dell’attuale normativa restrittiva.

## 17) - DESCRIZIONE DIFFERENZE TEMPORANEE ED IMPOSTE ANTICIPATE Art. 2427, n° 14 C. C.

DESCRIZIONE	Importo a conto economico	Importi valutati	Imposta IRES DIFFERITE /(ANTICIPATE) 27,50%	Imposta IRAP DIFFERITE /(ANTICIPATE) 4,73 %
<b>Imposte differite passive:</b>				
Plusvalenze alienazioni Autobus ed altri beni ammortizzabili	405.000	324.000	89.100	--
<b>Imposte differite passive a imposte dell'esercizio</b>	<b>405.000</b>	<b>324.000</b>	<b>89.100</b>	<b>--</b>
<b>Imposte differite attive (anticipate):</b>				
Ammortamenti indeducibili per valori rivalutati (Esercizio 2009)	--	(132.436)	(36.420)	(--)
Ammortamenti indeducibili per valori rivalutati	(132.436)	(132.436)	(36.420)	(6.264)
Svalutazione crediti tassata	(100.000)	(100.000)	(27.500)	(--)
<b>Imposte differite attive</b>	<b>(232.436)</b>	<b>(364.872)</b>	<b>(100.340)</b>	<b>(6.264)</b>
Di cui a Proventi straordinari (Amm.ti rivalutazione Anno 2009)	N/A	132.436	36.420	(-)
<b>Totali imposte differite attive ad imposte dell'esercizio</b>	<b>N/A</b>	<b>(232.436)</b>	<b>(63.920)</b>	<b>(6.264)</b>
<b>Totali imposte differite nette ad imposte dell'esercizio</b>	<b>N/A</b>	<b>N/A</b>	<b>25.180</b>	<b>(6.264)</b>

Si precisa che, nel corrente esercizio sono state valutate, in quanto si ritiene ne sussistano i presupposti di ragionevole certezza alla luce della continua presenza di redditi imponibili IRES (anche in caso di perdite civilistiche come per il corrente esercizio) e dell'esistenza di un fondo imposte differite passive di superiore importo, variazioni temporanee sorte nel corrente e precedente esercizio che determineranno ragionevolmente crediti per imposte anticipate per complessivi € 106.604 (€ 6.264 per IRAP), di cui € 36.420 riferibili ad importi temporalmente deducibili sorti nel precedente esercizio e già oggetto di segnalazione nel precedente bilancio.

## 18) - NUMERO MEDIO DIPENDENTI PER CATEGORIE Art. 2427, n° 15 C.C.

Nella tabella seguente si riportano le consistenze e le variazioni, rispetto all'esercizio precedente, intervenute nel numero dei dipendenti al 31 dicembre degli ultimi due esercizi ripartito per categoria ed il numero medio annuo:

ORGANICO DEL PERSONALE DIPENDENTE <u>Categoria</u>	Numero medio esercizio precedente	Numero medio esercizio corrente	Variazioni
Dirigenti	2	2	--
Quadri	7	7	--
Impiegati	24	25	1
Agenti settore movimento	398	396,50	(1,50)
Ausiliari per Biglietterie	4	5	1
Operai	38	38	--
<b>Totale dipendenti al 31.12 (considerati i part/time)</b>	<b>473</b>	<b>473,50</b>	<b>0,50</b>
<b>ORGANICO MEDIO DELL'ANNO</b>	<b>474,50</b>	<b>478,25</b>	<b>3,75</b>

## 19) - COMPENSI AMMINISTRATORI, COLLEGIO SINDACALE E SOCIETA' REVISIONE Art. 2427, n° 16 e 16-bis C. C.

I compensi spettanti agli Amministratori (oltre oneri contributivi connessi) ed al Collegio sindacale, comparati con quelli dell'esercizio precedente, sono i seguenti:

Descrizione	Amministratori		Variazioni	Collegio Sindacale		Variazioni
	Esercizio precedente	Esercizio corrente		Esercizio precedente	Esercizio corrente	
Compensi (compresi gettoni presenza)	70.313	68.104	(2.209)	26.031	27.481	1.450
Oneri sociali compensi amm.ri	5.395	8.135	2.740			
Rimborsi spese	--	249	249	--	--	--
<b>TOTALE</b>	<b>75.708</b>	<b>76.488</b>	<b>780</b>	<b>26.031</b>	<b>27.481</b>	<b>1.450</b>

In applicazione di quanto previsto dall'Articolo 37, comma, 16, del D.Lgs. n° 39/2010, entrato in vigore dal 07/04/10 che ha inserito il nuovo Punto 16-bis) nell'Articolo 2427 Codice Civile, si precisano anche i compensi spettanti alla società di revisione incaricata del controllo contabile ex Articolo 2409-bis C.C. come di seguito dettagliato:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Controllo contabile bilancio esercizio	10.446	10.446	--
Controllo contabile bilancio consolidato	2.600	--	(2.600)
Attestazioni Modelli fiscali	250	250	--
Rimborsi spese	2.089	2.139	--
<b>TOTALE</b>	<b>15.385</b>	<b>12.835</b>	<b>(2.600)</b>

## **20) - NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI DELLA SOCIETA' Art.2427, n° 17 C. C.**

Il capitale sociale è di €. 12.355.705 e le azioni (Valore nominale unitario di 1 € sono così ripartite:

- n. 6.265.136 azioni ordinarie;
- n. 6.090.569 azioni privilegiate.

## **21) - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE Art. 2427 n°22-bis C.C.**

A tale riguardo, in applicazione di quanto previsto dall'Articolo 2427, Punto 22 bis C.C., applicabile dal bilancio del precedente esercizio, si fa presente che la società è tenuta ad evidenziare tutte le operazioni (economiche, patrimoniali e finanziarie) avute con parti correlate facendo riferimento, in base a quanto previsto dall'Articolo 6 D.Lgs. n° 173/08, ai fini dell'identificazione soggettiva di queste ultime, ai Principi Contabili internazionali attualmente rappresentati dallo IAS 24.

Tali operazioni dovranno avere entrambi i due seguenti requisiti: 1) siano state rilevanti e 2) non siano state concluse a normali prezzi di mercato. Nella fattispecie si ritiene che rientrino in tale categoria i seguenti soggetti: A) società controllata (ATMA), B) rapporti con l'ATI Conerobus - Atlante Sc gestito congiuntamente al 50 % e C) i soci rilevanti della nostra società (Comune di Ancona Provincia di Ancona).

Fatta tale precisazione si ritiene di evidenziare che i rapporti intercorsi si possano considerare complessivamente e singolarmente rilevanti in relazione, a seconda della natura del rapporto, ai vari connessi parametri di riferimento (ricavi, costi, attività, passività, patrimonio netto e risultato dell'esercizio al lordo delle imposte) prendendo a riferimento quanto previsto dall'Appendice di Aggiornamento all'OIC 12 del Marzo 2010 e dal Documento del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili che richiama la Delibera CONSOB n°17221 del 12/03/10, in quanto complessivamente superiori al 5 % dei suddetti parametri.

Invece, circa il secondo dei due parametri, si ritiene che, allo stato, vista la particolarità degli stessi regolati principalmente da un contratto di servizio (con riferimento a quelli avuti con la società controllata ATMA) pur sussistendo un quadro di incertezza applicativa, sia opportuno e prudentiale, richiamare quanto già indicato nella nota integrativa e fornire in forma tabellare i valori economici interessati per il corrente esercizio comparati con quelli del precedente.

Con riferimento ai rapporti di natura patrimoniale, si rimanda alle voci Crediti e Debiti verso società controllata e collegata ed ai relativi dettagli e commenti già forniti nelle specifiche parti della nota integrativa, ritenendoli di per sé esaustivi agli scopi sottesi della suddetta normativa mentre non risultano rapporti di natura esclusivamente finanziaria da segnalare mentre con specifico riferimento ai rapporti di natura economica si forniscono i seguenti dettagli in forma comparata:

**A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni:**

Descrizione	Esercizio corrente	Comp. %	Esercizio precedente	Comp. %	Variazioni
Biglietti Servizio urbano da controllata	2.772.122		2.487.959		284.163
Biglietti Servizio extraurbano da controllata	1.444.686		1.395.618		49.068
Maggiorazione biglietti da controllata	72.599		64.535		8.064
Abbonamenti/Servizio urbano da controllata	3.357.743		3.828.076		(470.333)
Abbonamenti/Servizio extraurbano da controllata	1.815.038		1.818.199		(3.161)
Convenzione Mobilità & Parcheggio SpA	59.857		56.364		3.494
<b>Totale Proventi del traffico da controllata</b>	<b>9.522.045</b>	<b>98,00%</b>	<b>9.650.750</b>	<b>98,28%</b>	<b>(128.705)</b>
<b>Proventi del traffico da soggetti terzi</b>	<b>194.151</b>	<b>2,00%</b>	<b>169.249</b>	<b>1,72%</b>	<b>24.903</b>
<b>TOTALE PROVENTI DEL TRAFFICO</b>	<b>9.716.196</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.819.998</b>	<b>100,00%</b>	<b>(103.802)</b>
Convenzioni Comune di Ancona verifiche ausiliari	30.000		30.000		0
<b>RICAVI VENDITE DA ATMA</b>	<b>9.552.045</b>	<b>98,01%</b>	<b>9.680.750</b>	<b>98,28%</b>	<b>(128.705)</b>
<b>Ricavi delle vendite da terzi</b>	<b>194.151</b>	<b>1,99%</b>	<b>169.249</b>	<b>1,72%</b>	<b>24.903</b>
<b>TOTALE A) - RICAVI DELLE VENDITE</b>	<b>9.746.196</b>	<b>100,00%</b>	<b>9.849.998</b>	<b>100,00%</b>	<b>(103.802)</b>
<b>Corrispettivi da contratti di servizio</b>					
Per servizio extraurbano	5.864.013		5.848.696		15.316
Per servizi minimi urbano di Ancona	7.433.464		7.433.463		1
Per servizi aggiuntivi urbano di Ancona	469.895		394.690		75.205
Per integrazione Serv.agg.vi insufficienza rimod.tariffaria	0		156.095		(156.095)
Per integrazione Servizi agg.vi: Autorità Portuale	50.000		0		50.000
Per rimodulazione tariffaria/Atma	339.487		292.853		46.634
Per servizi minimi urbano di Falconara	59.137		59.145		(8)
Per servizi aggiuntivi urbano di Falconara	68.475		68.467		7
Per servizi minimi urbano di Jesi	843.414		843.414		0
Per servizi ettometrici Comune di Jesi	141.871		140.635		1.236
Per servizio Ascensore	104.614		104.614		0
<b>Totale Proventi del traffico da controllata</b>	<b>15.374.370</b>		<b>15.342.073</b>		<b>32.297</b>
<b>Corrispettivi da prestazioni varie da Atma</b>					
Per servizi Linee 12/35/J Comune di Ancona	109.725		109.725		0
Per servizi vari: Comune di Ancona	29.020		41.485		(12.465)
<b>Totale Corrispettivi da prestazioni varie da Atma</b>	<b>138.745</b>	<b>51,75%</b>	<b>151.210</b>	<b>56,53%</b>	<b>(12.465)</b>
<b>Corrispettivi da prestazioni varie di terzi</b>					
Servizi scolastici	115.316		115.740		(424)
Per servizi vari: Comune di Ancona	14.043		550		13.493
<b>Totale Corrispettivi da prestazioni varie da Atma</b>	<b>129.359</b>	<b>48,25%</b>	<b>116.290</b>	<b>43,47%</b>	<b>13.069</b>
<b>TOTALE a favore Comune di ancona</b>	<b>268.104</b>	<b>100,00%</b>	<b>267.500</b>	<b>100,00%</b>	<b>604</b>
Corrispettivi da Comune di Jesi	6.000		6.000		0
Corrispettivi da Provincia di Ancona	89.440		89.444		(4)
<b>Parziale parti correlate</b>	<b>95.440</b>	<b>22,83%</b>	<b>95.444</b>	<b>29,72%</b>	<b>(4)</b>
Altri Enti ed imprese	322.575		225.740		96.836
<b>Parziale parti correlate</b>	<b>322.575</b>	<b>77,17%</b>	<b>225.740</b>	<b>70,28%</b>	<b>96.836</b>
<b>Totale a favore Altri Enti ed imprese</b>	<b>418.015</b>	<b>100,00%</b>	<b>321.184</b>	<b>100,00%</b>	<b>96.831</b>
<b>Totale Corr.vi da prestazioni varie (Parti Correlate)</b>	<b>234.185</b>	<b>34,13%</b>	<b>246.654</b>	<b>41,90%</b>	<b>(12.469)</b>
<b>Totale Corr.vi da prestazioni varie (Soggetti terzi)</b>	<b>451.934</b>	<b>65,87%</b>	<b>342.030</b>	<b>58,10%</b>	<b>109.904</b>
<b>TOTALE CORRISPETTIVI DA PRESTAZIONI VARIE</b>	<b>686.119</b>	<b>100,00%</b>	<b>588.684</b>	<b>100,00%</b>	<b>97.435</b>

Altri servizi fuori linea (Atma)	6.181		5.873		308
<b>Servizi diversi dal T.P.L. con parti correlate</b>	<b>6.181</b>	<b>0,30%</b>	<b>5.873</b>	<b>0,28%</b>	<b>308</b>
Servizi di noleggio e fuori linea	2.047.263		2.091.332		(44.070)
<b>Servizi diversi dal T.P.L. con soggetti terzi</b>	<b>2.047.263</b>	<b>99,70%</b>	<b>2.091.332</b>	<b>99,72%</b>	<b>(44.070)</b>
<b>TOTALE SERVIZI DIVERSI DA T.P.L.</b>	<b>2.053.443</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.097.205</b>	<b>100,00%</b>	<b>(43.761)</b>
<b>Totale B) Ricavi delle prestazioni (Parti correlate)</b>	<b>15.614.736</b>	<b>86,20%</b>	<b>15.594.600</b>	<b>86,50%</b>	<b>20.136</b>
<b>Totale B) Ricavi delle prestazioni (Soggetti terzi)</b>	<b>2.499.197</b>	<b>13,80%</b>	<b>2.433.362</b>	<b>13,50%</b>	<b>65.835</b>
<b>TOTALE B) RICAVI DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>18.113.933</b>	<b>100,00%</b>	<b>18.027.962</b>	<b>100,00%</b>	<b>85.971</b>
<b>Tot. A.1) Ricavi di Vendite e prestazioni (Parti correlate)</b>	<b>25.166.780</b>	<b>90,33%</b>	<b>25.275.350</b>	<b>90,66%</b>	<b>(108.569)</b>
<b>Tot. A.1) Ricavi di Vendite e prestazioni (Soggetti terzi)</b>	<b>2.693.348</b>	<b>9,67%</b>	<b>2.602.611</b>	<b>9,34%</b>	<b>90.738</b>
<b>TOTALE A.1 RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI</b>	<b>27.860.129</b>	<b>100,00%</b>	<b>27.877.960</b>	<b>100,00%</b>	<b>(17.832)</b>

#### A 5) Altri ricavi e proventi:

Descrizione	Esercizio corrente	Comp. %	Esercizio precedente	Comp. %	Variazioni
Prestazioni rese ad Atma per funzioni comuni	473.013		504.104		(31.090)
Provvigioni da vendita titoli Atma	10.974		21.101		(10.127)
<b>Totale Ricavi e proventi accessori (parti correlate)</b>	<b>483.988</b>	<b>56,04%</b>	<b>525.204</b>	<b>59,43%</b>	<b>(41.217)</b>
Proventi pubblicitari e vari	378.720		357.606		21.114
Canono attivi diversi	970		970		0
<b>Totale Ricavi e proventi accessori (SOGGETTI TERZI)</b>	<b>379.690</b>	<b>43,96%</b>	<b>358.576</b>	<b>40,57%</b>	<b>21.114</b>
<b>TOTALE RICAVI E PROVENTI ACCESSORI</b>	<b>863.678</b>	<b>100,00%</b>	<b>883.780</b>	<b>100,00%</b>	<b>(20.103)</b>
Proventi da commesse esterne	114.971		85.867		29.104
Altri proventi diversi	20.618		17.969		2.649
<b>Totale Proventi diversi (SOGGETTI TERZI)</b>	<b>135.589</b>		<b>103.836</b>		<b>31.754</b>
<b>Rimborsi della gestione accessoria</b>					
Rimborsi da Regione Marche	16.800		0		16.800
Rimborsi da Comune di Ancona/Filovia da controllata	0		91.249		(91.249)
Sanzioni amministrative a passeggeri da controllata	104.864		74.579		30.285
Incentivo sanzioni passeggeri extraurbani da controllata	42.961		23.923		19.039
Service Conerobus ad ATMA	38.725		38.725		0
Riaddebito spese residuali ad ATMA	62.537		26.975		35.562
Rimborsi da Comune di jESI/Impianti ettometrici da ATMA	14.774		21.166		(6.392)
<b>Totale Rimborsi da terzi (PARTI CORRELATE)</b>	<b>280.661</b>	<b>47,07%</b>	<b>276.616</b>	<b>43,28%</b>	<b>4.045</b>
<b>Rimborsi da terzi (SOGGETTI TERZI)</b>					
Rmborsi da terzi	315.005		343.811		(28.806)
Rmborsi da Enti vari	602		18.651		(18.049)
<b>Totale Rimborsi da terzi (SOGGETTI TERZI)</b>	<b>315.607</b>	<b>52,93%</b>	<b>362.461</b>	<b>56,72%</b>	<b>(46.854)</b>
<b>TOTALE RIMBORSI DIVERSI GESTIONE ACCESSORIA</b>	<b>596.268</b>	<b>100,00%</b>	<b>639.077</b>	<b>100,00%</b>	<b>(42.810)</b>
<b>Altri ricavi diversi da terzi</b>					
Plusvalenze per alienazione beni strumentali: Autobus/Fil.	405.000		157.975		247.025
Sopravvenienze attive ed insussistenze passive	216.092		728.470		(512.378)
Penalità a fornitori	0		35.000		(35.000)
<b>Totale a favore Altri Enti ed imprese</b>	<b>621.092</b>	<b>100,00%</b>	<b>921.445</b>	<b>100,00%</b>	<b>(300.353)</b>
<b>Tot. A.5) Altri Ricavi e proventi (PARTI CORRELATE)</b>	<b>764.649</b>	<b>34,50%</b>	<b>801.821</b>	<b>31,47%</b>	<b>(37.172)</b>
<b>Tot. A.5) Altri Ricavi e proventi (SOGGETTI TERZI)</b>	<b>1.451.978</b>	<b>65,50%</b>	<b>1.746.317</b>	<b>68,53%</b>	<b>(294.339)</b>
<b>TOTALE A.5) ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>2.216.627</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.548.138</b>	<b>100,00%</b>	<b>(331.511)</b>

**B 7) Costi per prestazioni di servizi:**

Descrizione	Esercizio corrente	Comp. %	Esercizio precedente	Comp. %	Variazioni
Spese per manutenzioni, riparazioni e lavori	369.961		464.076		(94.115)
Utenze varie	334.346		352.820		(18.473)
Servizi per il personale	107.830		95.451		12.380
Prestazioni professionali, tecniche ed amministrative	187.286		231.031		(43.744)
Pubblicità, promozione e sviluppo	15.781		21.168		(5.387)
Spese di pulizia e varie	561.479		550.958		10.521
Comunicazioni	127.604		122.864		4.740
Assicurazioni	1.260.819		858.520		402.299
Organi sociali	103.970		101.740		2.230
Spese di rappresentanza	4.739		8.993		(4.254)
Spese per servizi generali	545.439		609.844		(64.405)
Provvigioni vendita titoli di viaggio - Rivendite (terzi)	5.206		7.996		(2.790)
<b>Totale prestazioni servizi da soggetti terzi</b>	<b>3.624.459</b>		<b>3.425.458</b>		<b>199.001</b>
Aggi vendita titoli urbani da Atma	237.303		230.569		6.734
Aggi vendita titoli extraurbani da Atma	112.989		109.682		3.307
<b>Totale Aggi Atma</b>	<b>350.292</b>		<b>340.251</b>		<b>10.041</b>
Spese per funzioni comuni servizi urbani	366.000		366.000		0
Spese per funzioni comuni servizi extraurbani	233.040		233.040		0
<b>Totale Spese per funzioni comuni Atma</b>	<b>599.040</b>		<b>599.040</b>		<b>0</b>
<b>TOTALE SERVIZI (PARTI CORRELATE)</b>	<b>949.332</b>	<b>20,76%</b>	<b>939.291</b>	<b>21,52%</b>	<b>10.041</b>
<b>TOTALE PRESTAZIONE SERVIZI (SOGETTI TERZI)</b>	<b>3.624.459</b>	<b>79,24%</b>	<b>3.425.458</b>	<b>78,48%</b>	<b>199.001</b>
<b>TOTALE - B.7) SPESE PER SERVIZI</b>	<b>4.573.791</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.364.750</b>	<b>100,00%</b>	<b>209.042</b>

Si precisa inoltre che, a seguito della costituzione della società consortile ATMA, la stessa è firmataria dei contratti di servizio nonché responsabile del sistema di biglietteria al pubblico ed, in base agli atti statutari e al regolamento di funzionamento, i servizi vengono erogati direttamente ai soci a cui vengono quindi fatturati sia i corrispettivi di esercizio sia gli introiti dalla vendita dei titoli di viaggio.

**22) - OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA Art. 2427 n°22 C. C.**

La Società ha in corso cinque contratti di locazione finanziaria (di cui tre sottoscritti nell'esercizio 2006 e tuttora in essere) per i quali, ex Articolo 2427 Codice Civile, si forniscono le seguenti informazioni:

Categoria	Data stipula	Durata contratto in mesi	Costo storico	F.do amm.to esercizio precedente	Valore netto esercizio precedente	Amm. ti esercizio	F.do amm.to esercizio corrente	Valore netto esercizio corrente
			A	B	A - B = C	D	B + D = E	C (o A) + E
Autobus	27/03/06	63	360.000	82.571	277.429	24.061	106.632	253.368
Autobus	06/07/06	60	270.000	62.914	207.086	18.046	80.960	189.040
Autobus	25/07/06	60	220.000	50.500	169.500	14.704	65.204	154.796
Autobus usati (n°3)	15/09/09	60	300.000	5.919	294.081	20.010	25.929	274.071
Autobus usati (n°2)	16/07/09	60	480.000	14.821	465.179	32.016	46.837	433.163
			<b>1.630.000</b>	<b>216.725</b>	<b>1.413.275</b>	<b>108.837</b>	<b>325.562</b>	<b>1.304.438</b>

<i>Effetti economici e patrimoniali derivanti dall'applicazione della metodologia finanziaria rispetto a quella economico e patrimoniale utilizzata</i>			
STATO PATRIMONIALE		CONTO ECONOMICO	
ATTIVITA'			
Valore finanziato inizio esercizio	1.630.000	Canoni di competenza	320.263
Fondo ammortamento inizio esercizio	(216.725)	Canoni da indicizzazione	- -
Storno risconti attivi inizio esercizio	<u>(225.606)</u>	Oneri finanziari di competenza esercizio	37.252
<i>Valore netto inizio esercizio</i>	<u><i>1.187.669</i></u>	Oneri finanziari da indicizzazione	-
<i>Effetto netto inizio esercizio</i>	<u><i>1.187.669</i></u>	Ammortamento esercizio	108.837
Valore finanziato fine esercizio	1.630.000	Ammortamento su maggiori valori	-
Fondo amm.to fine esercizio	(325.562)	Rettifiche e riprese	- -
Storno risconti attivi fine esercizio	<u>(225.606)</u>	Effetto sul risultato prima delle imposte	<u>174.125</u>
<i>Valore netto fine esercizio</i>	<u><i>1.078.832</i></u>		
<i>Effetto netto fine esercizio corrente</i>	<u><i>1.078.832</i></u>	Risultato prima delle imposte da bilancio	166.924
<i>Variazione effetto netto attività</i>	<u><i>(108.837)</i></u>	Imposte sul risultato ante imposte	<u>(679.380)</u>
<b>PASSIVITA'</b>		<i>Risultato di esercizio</i>	<u><i>(512.456)</i></u>
Debito residuo fine esercizio precedente	1.174.059	Carico fiscale dell'esercizio	N/A
Rateo interessi fine esercizio precedente	- -		
Saldo passivo rettificato esercizio precedente	<u>1.174.059</u>	Risultato rettificato prima delle imposte	341.049
Debito residuo fine esercizio corrente	1.044.938	Imposte rettificate	<u>(735.500)</u>
Rateo interessi	- -	<i>Risultato esercizio rettificato netto imposte</i>	<u><i>(394.451)</i></u>
Saldo passivo rettificato esercizio corrente	<u>1.044.938</u>	Effetto lordo sul risultato dell'esercizio	174.125
<i>Variazione effetto netto passività</i>	<u><i>(128.121)</i></u>	Effetto imposte esercizio	<u>(56.120)</u>
Effetto lordo p.n. esercizio precedente	13.610	Effetto netto sul risultato dell'esercizio	<u>118.005</u>
Effetto fiscale su p.n. esercizio precedente	<u>(4.386)</u>		
<b>Effetto netto Patrimonio Netto es. pr.te</b>	<u><b>9.224</b></u>		
Effetto lordo p.n. esercizio corrente	187.735		
Effetto fiscale su p.n. esercizio corrente	<u>(60.506)</u>		
<b>Effetto netto Patrimonio Netto es. corrente</b>	<u><b>127.229</b></u>		
<i>Variazione effetto netto patrimonio netto</i>	<u><i>118.005</i></u>		
<b>Ripartizione debito residuo per scadenza</b>			
<b>Fine esercizio precedente</b>		<b>Fine esercizio corrente</b>	
entro 12 mesi	240.315	entro 12 mesi	216.704
oltre 12 mesi fino a 5 anni	933.744	oltre 12 mesi fino a 5 anni	829.234
oltre 5 anni	- -	oltre 5 anni	-

Ancona li, 11.05.2011

*Il Presidente del  
Consiglio di amministrazione  
Sandro Simonetti*

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE 2010**

(Art.2428 C.C.)

### **Premessa**

Agli azionisti della società Conerobus S.p.A,

Il bilancio dell'esercizio 2010 si chiude con una perdita di esercizio al netto delle imposte di € 512.456, mentre il risultato prima delle imposte è positivo ed ammonta a € 166.924.

La gravissima crisi economica e finanziaria italiana ed internazionale ha reso ancora più delicata la situazione del settore dei servizi in generale e del TPL in particolare e, dopo i risultati sostanzialmente in pareggio degli ultimi due esercizi, il risultato economico dell'esercizio 2010 è negativo ma dovuto, come analizzato in modo dettagliato successivamente, in particolare ad un forte incremento dei costi per carburanti e per polizze assicurative ed ad una contrazione dei ricavi dalla vendita dei titoli di viaggio nonché alla riduzione degli introiti pubblicitari.

L'attuale situazione è fortemente preoccupante sia perché sembra ancora lontana l'uscita dal periodo di crisi internazionale e nazionale, sia per le forti tensioni sui prezzi dei carburanti sia per gli aumenti ancora in atto per le polizze assicurative sia per una fragilità del sistema economico con conseguenti riduzioni sia degli introiti di natura commerciale sia per l'aumento delle sofferenze.

### **1. La situazione del Settore**

Il settore del Trasporto Pubblico Locale vive un momento di profonda difficoltà ed incertezza sia sul piano normativo, nazionale e regionale, che sul piano economico-finanziario.

Sul piano nazionale da un lato è ancora incerto l'effettivo ricorso alle gare già nel corso dell'anno 2011 con l'abbandono del sistema dell'assegnazione dei servizi "in house" da parte degli Enti Locali dall'altro è ancora fortemente incerto il sistema dei finanziamenti e le risorse strutturali che il governo intende assegnare al settore ed in particolare la suddivisione delle stesse tra il settore autobus e il settore ferroviario. In merito alle gare per l'assegnazione dei servizi di TPL si ricorda che nella Regione Marche gli attuali contratti di servizio hanno scadenza il 30/06/2013 ma già nel 2011 secondo la normativa attuale dovrebbero essere avviate le procedure di gara per i servizi espletati in house (Macerata, Civitanova Marche e, nel bacino anconetano, Osimo). E' evidente l'importanza che tale questione riveste per Conerobus sia per il mantenimento o meno dell'attuale assetto sia per il possibile ingresso di potenziali competitors sia nazionali che europei. Naturalmente si auspica innanzitutto un prolungamento degli attuali Contratti di Servizio ma occorre quanto prima avere delle precise indicazioni sulle scelte che verranno operate dalla Regione e dagli Enti Locali interessati.

Ma se il tema delle gare per l'assegnazione dei servizi è un elemento fondamentale per l'azienda Conerobus ed i suoi assetti futuri, il tema delle risorse assegnate al settore dal Governo centrale e dalla Regione Marche e le modalità di distribuzione delle stesse tra il ferro e la gomma e tra le varie aziende su gomma è probabilmente la questione su cui si incentra il futuro reale dell'azienda Conerobus.

Attualmente il corrispettivo chilometrico previsto in particolare dal Contratto di Servizio Extraurbano nel bacino della Provincia di Ancona è il più basso di tutta la Regione Marche (e per quanto a ns. conoscenza probabilmente il più basso di tutta l'Italia) con differenze fino al 20% in meno rispetto anche agli altri bacini della Regione Marche (1,31 € contro 1,55 - 1,60 €). E' evidente che tale differenza non scaturisce da specifiche analisi tecniche ed economiche o da effettive differenze nei costi di erogazione dei servizi tra i vari bacini ma semplicemente sulla base dei corrispettivi storici erogati sin dai primi anni novanta; tale sistema oltre ad essere errato sul piano tecnico è profondamente ingiusto sul piano della distribuzione delle risorse all'interno della Regione ed è oggi, alla luce degli aumenti dei costi di produzione del servizio, uno dei motivi di maggiore preoccupazione per il futuro dell'azienda stessa.

Si invitano i Soci ad operare, unitamente al Consiglio di Amministrazione, su tutti i livelli istituzionali per ridurre quanto più possibile il gap con gli altri bacini del livello dei corrispettivi extraurbani in modo da dare all'azienda Conerobus una certezza di finanziamenti tecnicamente corretti ed in grado di garantire l'erogazione dei servizi stessi. In mancanza di ciò, come del resto indicato già nel Piano Industriale Conerobus 2008-2012, l'equilibrio economico in particolare per i servizi extraurbani sarà impossibile da raggiungere. Si sottolinea che a livello nazionale attualmente si sta studiando la reintroduzione di un "Costo Standard" definito sulla base delle effettive condizioni tecniche ed economiche dei servizi erogati. Tale principio che va anche nella direzione del federalismo fiscale dovrebbe consentire a Conerobus di avere un corrispettivo extraurbano in linea con i costi di produzione del servizio stesso ma i tempi della sua concreta attuazione sembrano ancora lunghi.

Altra problematica inerente i corrispettivi da Contratto di Servizio è l'adeguamento degli stessi al tasso di inflazione: sia la normativa in vigore sia sentenze anche recentissime del Consiglio di Stato impongono all'Amministrazione Pubblica l'adeguamento degli importi dei contratti in essere al tasso di inflazione programmato (e talvolta anche al tasso reale di inflazione - vedi sentenza del Consiglio di Stato n. 05954/2010 REG.DEC.) pertanto dal 2011 dovrà essere applicato su tutti i contratti in essere detto adeguamento.

Come noto il Settore del TPL si basa su una Programmazione Regionale che sovrintende in particolare all'assetto strategico dell'intero settore con particolare riferimento sia al bacino servito sia alla scelta delle modalità di trasporto sia all'integrazione tra i differenti modi di trasporto sia alla quantità dei servizi da erogare sia alle risorse finanziarie da assegnare. Allo stato è in via di approvazione il nuovo Piano Regionale dei Trasporti ove a ns. avviso viene assegnato un ruolo preminente ai servizi erogati su ferro rispetto a quelli su gomma. Ciò potrebbe costituire in futuro una limitazione dei servizi erogati su gomma con dubbi benefici per l'utenza. Nello strumento di Programmazione Regionale non vengono inoltre affrontate in modo esaustivo le tematiche proprie del Trasporto Pubblico in ambito urbano difatti il Comune di Ancona è costretto ad intervenire direttamente con propri fondi di bilancio per garantire l'attuale livello dei servizi erogati che sono coperti dall'intervento regionale per il solo 85% né si prevede alcun riequilibrio nei corrispettivi dei servizi extraurbani.

Si auspica che la Programmazione regionale tenga sempre più nella dovuta attenzione le problematiche della città Capoluogo di Regione che, proprio per la sua peculiarità di Polo Regionale in particolare nei settori istituzionali e sanitari (Polo Regionale di Torrette, INRCA, ecc.) e di servizio (Porto, Stazione, Aeroporto, Università, Tribunali, ecc.), richiede una sempre maggiore qualità e quantità di servizi per la mobilità pubblica urbana e suburbana; dobbiamo evidenziare che si ritiene ancora strategica la creazione di una "metropolitana di superficie" anche se le stazioni periferiche fino ad oggi attivate (Falconara Stadio e Camerano Ikea) non hanno dato alcun concreto supporto o sviluppo alla mobilità nell'area anconetana; tutto ciò insieme alla difficoltà economica e tecnica di incrementare il servizio ferroviario nell'area anconetana dovrebbero costituire motivo per un'attenta analisi e valutazione dell'intero progetto della "metropolitana di superficie" che appare, a ns. avviso, una modalità di trasporto non in linea con la reale situazione dei servizi e delle necessità dell'utenza.

Sul fronte degli introiti dalla vendita dei titoli di viaggio, come detto diffusamente nel seguito, resta tuttora irrisolta la problematica della copertura delle Agevolazioni Tariffarie da parte degli Enti che le dispongono ed in particolare da parte della Regione Marche. E' fin troppo evidente che l'azienda non ha nessuna competenza sulle scelte di politica sociale che restano proprie degli Enti Locali ma, come previsto dalla normativa nazionale e regionale, il costo non può gravare sulle aziende stesse.

Da sottolineare che sul fronte dei costi di produzione del servizio il settore del TPL ha dovuto registrare nel corso del 2010 un forte aumento del costo dei carburanti (gasolio) che in un'azienda di TPL è la seconda voce di spesa sia del costo dei servizi assicurativi: in tali settori inoltre l'azienda ha scarse possibilità di intervento. La scelta strategica di Conerobus di privilegiare in particolare per motivi ambientali la trazione a metano ha solo in parte contenuto la criticità dell'aumento del costo del gasolio.

In generale sia a livello nazionale che locale il settore mostra grande affanno e preoccupazione economica per quanto sopra esposto e ciò è testimoniato nelle gare fino ad oggi effettuate da una scarsa appetibilità sul mercato nazionale ed internazionale delle aziende di TPL e/o dei servizi da esse erogate.

## 2. L'andamento della società

La società ha cercato di ridurre gli effetti negativi della difficile situazione economica generale e specifica del settore operando, in linea con quanto definito nel Piano Industriale 2008/2012, da un lato attraverso un incremento del livello dei servizi erogati e della qualità degli stessi in un quadro di razionalizzazione e contenimento dei costi operativi e dall'altro ha sviluppato una politica di incremento delle attività al di fuori del TPL assolutamente necessarie per il bilanciamento delle problematiche negative proprie del settore.

Tali politiche hanno prodotto un risultato in termini di differenza tra valore della produzione (€ 35.747.714) e costi della produzione (€ 36.010.078) di € -262.364, con una differenza di € 1.368.709 rispetto all'esercizio precedente.

Per quanto riguarda la GESTIONE FINANZIARIA, si registra un saldo negativo di € 201.672 con un miglioramento rispetto al 2009 di € 52.043; le imposte di esercizio gravano sul risultato di bilancio (€ 679.380) in modo molto significativo: in particolare per quanto concerne l'IRAP (€ 592.336).

Si ricorda che i risultati di gestione, come per gli anni precedenti, sono stati influenzati anche dall'attività della società consortile ATMA che, con decorrenza 1 luglio 2007, ha sottoscritto appositi contratti di servizio per il T.P.L. nel bacino della provincia di Ancona.

La società Conerobus possiede una quota di controllo ( 60% )della consortile ATMA ed esercita un ruolo di direzione e coordinamento, così come previsto dagli Articoli 2497 e seguenti del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2364 2° comma C.C. l'azienda ha deliberato di usufruire del maggior termine statutario per l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2010 alla luce dell'obbligo di predisporre il bilancio consolidato mediante consolidamento della controllata ATMA.

## 3. I risultati dell'esercizio 2010 - Le attività della società

L'esercizio chiude con un risultato positivo prima delle imposte di € 166.924 e con una perdita di esercizio di €. 512.456.

Il CAPITALE NETTO si attesta a € 11.893.062.

Il VALORE DELLA PRODUZIONE ammonta ad € 35.747.714 con una diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, di € 511.016 pari all'1,41%, come appresso rappresentato:

Descrizione	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente	Scost. Assoluto	Var. %	% su Tot.
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>A. 1) Ricavi delle vendite e prestazioni</b>					
<b>a) Ricavi delle vendite</b>	9.746.196	9.849.998	(103.802)	(1,05)	27,26
<b>b) Ricavi delle prestazioni</b>					
Corrispettivi da contratto di servizio	15.484.095	15.451.798	32.297	0,21	43,31
Corrispettivi da prestazioni varie	2.629.838	2.576.164	53.674	2,08	7,36
<b>Totale Ricavi delle prestazioni</b>	<b>18.113.933</b>	<b>18.027.962</b>	<b>85.971</b>	<b>0,48</b>	<b>50,67</b>
<b>Totale A.1) Ricavi delle vendite e prest.</b>	<b>27.860.129</b>	<b>27.877.960</b>	<b>(17.832)</b>	<b>(0,06)</b>	<b>77,94</b>
<b>A. 4) Incrementi di immobilizzazioni</b>	239.049	269.483	(30.434)	(11,29)	0,67
<b>A. 5) Altri ricavi e proventi, di cui</b>					
Contributi di esercizio	5.431.909	5.563.149	(131.240)	(2,36)	15,20
Altri ricavi e proventi	2.216.627	2.548.138	(331.511)	(13,01)	6,20
<b>Totale A.5) Altri Ricavi e proventi</b>	<b>7.648.536</b>	<b>8.111.287</b>	<b>(462.751)</b>	<b>(5,71)</b>	<b>21,40</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>35.747.714</b>	<b>36.258.730</b>	<b>(511.016)</b>	<b>(1,41)</b>	<b>100,00</b>

Nel 2010, i "Ricavi delle vendite e prestazioni" ammontano ad € 27.860.129 con un leggero decremento di € 17.832 rispetto al precedente esercizio.

I "Ricavi delle vendite", per € 9.746.196, hanno avuto una riduzione di € 103.802, rispetto all'esercizio precedente, pari all'1,05%;

I "Ricavi delle prestazioni", per € 18.113.933, hanno avuto invece un aumento di € 85.971, rispetto al 2009, pari allo 0,48%.

I "Corrispettivi da contratti di servizio" aumentano di € 32.297, soprattutto per effetto dell'aumento dei servizi aggiuntivi, mentre i ricavi dei "Servizi diversi dal T.P.L." che aumentano complessivamente di €. 53.674, a fronte di un leggero calo per i servizi di noleggio con conducente (- € 44.070), si registra un aumento di altri servizi fuori linea e servizi estivi (+ € 134.654).

Gli "Altri ricavi e proventi" ammontano ad € 7.648.536, con una diminuzione rispetto al 2009 di € 462.751, pari al 5,71%. In dettaglio: nel 2010 i "Contributi di esercizio" sono stati pari a € 5.431.909, con un decremento di € 131.240 rispetto al 2009, dovuto in particolare ai minori contributi relativi al Progetto POR ed ai "Contributi in conto investimenti" relativi agli autobus per € 1.784.942 (- € 56.653 rispetto al 2009) e ad altri cespiti per € 105.203 (- € 18.631 rispetto al 2009) che sono ovviamente correlati agli ammortamenti relativi ai beni strumentali acquisiti nel tempo.

Gli "Altri ricavi e proventi" ammontano ad € 2.216.627, hanno avuto un decremento di € 331.511, pari al 13,01%. Le voci più significative in aumento sono: le Plusvalenze ordinarie (€ 405.000 con un aumento di € 247.025) per l'alienazione di n. 24 Autobus e la sopravvenienza attiva di € 100.000 relativa a sanzioni amministrative dovute dai passeggeri senza titolo di viaggio regolare a far data dal 2006 fino a tutto il 2010.

La voce più significativa in diminuzione di € 592.475, riguarda prevalentemente le minori sopravvenienze ordinarie per i contributi statali riconosciuti nel 2009 per il finanziamento del CCNL Autoferrotranviari (biennio 2008/2009), che era pari ad € 445.000.

I Costi della Produzione sono risultati pari a € 36.010.078 con un incremento di € 857.693 rispetto al 2009 (circa + 2,44 %, mentre l'aumento registrato nel 2009 rispetto al 2008 era stato di circa il 3,91%).

Descrizione	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente	Scost. Assoluto	Var. %	% su Tot.
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
B. 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.369.614	4.866.372	503.242	10,34	14,91
B. 7) Per servizi	4.573.791	4.364.750	209.042	4,79	12,70
B. 8) Per godimento beni di terzi	428.409	346.732	81.677	23,56	1,19
B. 8) Spese di personale	21.053.880	20.696.833	357.047	1,73	58,47
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	4.182.457	3.891.799	290.659	7,47	11,61
B.11) Variazioni delle rimanenze	(42.632)	29.128	(71.761)	(246,36)	(0,12)
B.14) Oneri diversi di gestione	444.559	956.771	(512.212)	(53,54)	1,23
<b>TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>36.010.078</b>	<b>35.152.385</b>	<b>857.694</b>	<b>2,44</b>	<b>100,00</b>

Le voci più significative sono:

- SPESE PER IL PERSONALE DIPENDENTE: € 21.053.880 con un incremento di € 357.047, pari all'1,73% (era il 6,78% nel 2009 rispetto al 2008) dovuto sia al maggior numero di dipendenti in servizio nel corso del 2010 (da 474 a 478) per l'aumento dei servizi erogati sia di TPL che non, sia per l'aumento derivante dagli effetti dei trascinati contrattuali (scatti di anzianità, aumenti parametrici, fondi per il trattamento di fine rapporto). Da sottolineare una riduzione anche se modesta dei costi per ore di straordinario ed una riduzione più marcata delle assenze per malattia.
- ACQUISTI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO: € 5.369.614 con un aumento di € 503.242, pari al 10,34%, in particolare per l'acquisto di carburanti e lubrificanti (+ € 408.449) e ricambi, materiali e consumi vari (+ € 118.823).

- SERVIZI: € 4.573.791 con un aumento di € 209.042. Nell'ambito di quest'ultima voce, le variazioni più significative si riferiscono soprattutto ai "Costi per Assicurazioni" (+ € 402.299). L'aumento delle Assicurazioni è stato compensato da economie per altri servizi, pari a € 193.257.
- AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI € 4.182.457 con un incremento di € 290.659, così suddivisi:
  - a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali per €. 116.287, dovuto prevalentemente all'aumento degli ammortamenti degli investimenti effettuati a fine esercizio 2009 e per l'acquisto nel corso dell'esercizio 2010 di n. 16 autobus;
  - b) svalutazioni crediti commerciali per €. 130.000, per il rischio di presumibili perdite di realizzo sulla massa dei crediti iscritti in bilancio oltre che per il contenzioso pendente già ampiamente descritto in Nota Integrativa.
- GODIMENTO BENI DI TERZI € 428.409 con un incremento di € 81.677 dovuto all'incremento dei canoni leasing per autobus.
- ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 444.559, con una diminuzione di € 512.212, pari al 53,54% per minori sopravvenienze passive, in quanto nell'esercizio precedente sono state registrate sopravvenienze per l'erogazione dell'Una tantum 2008 del CCNL Autoferrotranviari di €. 445.000, pari al contributo finanziato di cui si è fatto menzione alla voce "Sopravvenienze attive".

L'aumento del peso degli ammortamenti (complessivamente € 4.573.791) testimonia la volontà della società di effettuare investimenti in mezzi e tecnologia.

#### **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

La differenza tra "I proventi ed oneri finanziari" rileva una diminuzione rispetto all'esercizio precedente di €. 52.043, per effetto della diminuzione degli interessi passivi sui finanziamenti a breve grazie alle minori richieste di anticipazioni bancarie.

#### **D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

La differenza tra "I proventi ed oneri straordinari" (+ € 581.328), rileva un aumento dei proventi straordinari per insussistenze passive straordinarie (+ € 638.090), per lo stralcio di quote di contributi in conto investimenti erroneamente contabilizzati negli esercizi precedenti per alcune tipologie di investimenti (filobus e impianto ascensore), come ampiamente descritto nella Nota integrativa al paragrafo "Specifici criteri di stima".

## ***4. La gestione del personale***

Come noto in un'azienda di servizi la gestione del personale rappresenta un elemento centrale sia per la migliore erogazione dei servizi sia per il contenimento dei costi.

Nel 2010 l'organico medio è stato di 478,26 unità con un incremento di 3,76 unità necessarie in particolare per garantire l'incremento dei servizi di TPL e di Noleggio da Rimessa. Naturalmente la larghissima parte del personale (409,84 pari all'85,7%) è assegnato al settore movimento vale a dire all'erogazione dei servizi di trasporto con una presenza media effettiva di 248,6 g/anno con una riduzione di 0,5 g/anno pari allo 0,2% rispetto al 2009.

E' stato utilizzato personale a tempo determinato nei limiti di quanto previsto dal ccnl (dato medio annuo equivalente a 45,33 full time e 2,25 part time) necessario per far fronte in particolare alle variazioni delle richieste di servizi e alle ferie estive del personale assunto a tempo indeterminato.

Nel corso del 2010 è stato completato il concorso pubblico per la formazione della graduatoria per l'assunzione di operatori di esercizio a tempo indeterminato e a tempo determinato.

Nel corso dell'anno si sono registrate quattro cessazioni e ventitre assunzioni a tempo indeterminato.

Personale dipendente - media anno 2010		
PAR.	QUALIFICA	
	DIRETTORE GENERALE	1,00
	DIRIGENTE TECNICO - RSPP	1,00
	<b>Totale DIREZIONE</b>	<b>2,00</b>
250	RESP. UNITA' COMPLESSA	2,00
230	CAPO UNITA' ORGANIZZATIVA	4,00
205	COORDINATORE UFFICIO	4,00
193	SPECIALISTA AMMINISTRATIVO	4,00
183	OPERATORE ESERCIZIO 4° NON IDONEO	1,00
175	COLLABORATORE UFFICIO	8,00
175	OPERATORE ESERCIZIO 3° NON IDONEO	2,00
170	OPERATORE TECNICO NON IDONEO	1,00
158	OPERATORE ESERCIZIO 2° NON IDONEO	2,00
155	OPERATORE QUALIFICATO UFFICIO 2°	1,00
	<b>Totale Amministrazione - Vendita Titoli Viaggio</b>	<b>29,00</b>
205	CAPO UNITA' TECNICA	3,00
188	CAPO OPERATORI	6,00
183	OPERATORE ESERCIZIO 4° NON IDONEO	1,00
180	OPERATORE CERTIFICATORE	1,00
175	OPERATORE ESERCIZIO 3° NON IDONEO	1,00
170	OPERATORE TECNICO	16,67
158	OPERATORE ESERCIZIO 2° NON IDONEO	1,00
151	OPERATORE QUALIFICATO MOBILITA'	1,00
140	OPERATORE QUALIFICATO 1°	4,25
140	OPERATORE QUALIFICATO Tempo Determinato	0,50
100	AUSILIARIO GENERICO	2,00
	<b>Totale Manutenzione Mezzi Impianti - Magazzino</b>	<b>37,42</b>
230	CAPO UNITA' ORGANIZZATIVA	1,00
205	COORDINATORE UFFICIO	2,00
193	SPECIALISTA AMMINISTRATIVO	4,00
175	COLLABORATORE UFFICIO	1,00
175	OPERATORE ESERCIZIO 3° NON IDONEO	1,00
158	OPERATORE ESERCIZIO 2° NON IDONEO	1,00
193	ADDETTO ESERCIZIO	8,50
183	OPERATORE ESERCIZIO 4°	120,83
175	OPERATORE ESERCIZIO 3°	64,42
175	OPERATORE ESERCIZIO 3° PART TIME	0,42
158	OPERATORE ESERCIZIO 2°	126,50
158	OPERATORE ESERCIZIO 2° NON IDONEO	1,00
140	OPERATORE ESERCIZIO 1°	31,92
140	OPERATORE ESERCIZIO 1° PART TIME	2,00
140	OPERATORE ESERCIZIO 1° Tempo Determinato	45,33
140	OPERATORE ESERCIZIO 1° PART TIME Tempo Determinato	2,25
	<b>Esercizio T.P.L. - Noleggio da Rimessa</b>	<b>407,50</b>
	<b>Esercizio T.P.L. - Noleggio da Rimessa PART TIME</b>	<b>4,67</b>
	<b>Totale Esercizio T.P.L. - Noleggio da Rimessa</b>	<b>409,84</b>
	<b>TOTALE MEDIA DIPENDENTI</b>	<b>478,26</b>

Da sottolineare una riduzione marcata delle assenze per malattia che sono passate da 5.427 a 5.120 giornate con una riduzione di 307 giornate che però è stata compensata dall'aumento delle assenze per altre motivazioni (L104/92, L53/2000, ecc.) e per godimento delle ferie.

## 5. La sicurezza sui luoghi di lavoro

La sicurezza sui luoghi di lavoro è da ritenere sicuramente di ottimo livello in relazione agli standard nazionali di settore; nell'anno 2010 sono sostanzialmente rimasti inalterati gli infortuni in numero di 24 e sono pressoché costanti le giornate di assenza per infortuni pari a 631 (630 nel 2009).

La tabella sottostante riassume l'andamento generale degli infortuni sul lavoro dei dipendenti Conerobus nel biennio 2009-2010.

Essa include i dati relativi a tutti gli incidenti avvenuti con conseguenze di inabilità (temporanea o permanente): infortuni in itinere, infortuni superiori a tre giorni (indennizzati dall'INAIL) e quelli inferiori ai tre giorni (di competenza dell'azienda).

	2009	2010
<i>N. INFORTUNI SUL LAVORO</i>	<i>24</i> <i>di cui 5 in itinere</i>	<i>24</i> <i>di cui 3 in itinere</i>
OPERATORI D'ESERCIZIO <sup>1</sup>	19	17
ADDETTI OFFICINA	5	7
IMPIEGATI	/	
<b>TOT GIORNI ASSENZA PER INFORTUNI</b>	<b>630</b>	<b>631</b>
OPERATORI D'ESERCIZIO	581	400
ADDETTI OFFICINA	49	231
IMPIEGATI	/	
<b>DURATA MEDIA DEGLI INFORTUNI (giorni)</b>	<b>26,3</b>	<b>26,29</b>

## 6. Parchi mezzi aziendali

Il Parco mezzi aziendale è costituito al 31/12/2010 da 250 bus e 9 filobus di cui 113 bus e 9 filobus per il servizio urbano di Ancona, 16 bus per il servizio urbano di Jesi, 105 bus per il servizio extraurbano e 16 bus per il servizio da noleggio da rimessa. Nonostante lo sforzo effettuato negli ultimi anni il Parco Mezzi Conerobus presenta ancora la vetustà più alta di tutta la Regione Marche e ben superiore agli standard europei di 7 anni; nel Servizio Urbano di Ancona, particolarmente gravoso per gli autobus, grazie agli acquisti effettuati la vetustà è scesa da 11,08 a 9,3 mentre per il Servizio Urbano di Jesi è scesa da 11,83 a 7,6 e per il Servizio Extraurbano è salita da 10,82 a 10,9.

### **PARCO AUTOBUS**

#### **SERVIZIO URBANO ANCONA**

- AUTOBUS A METANO 55
- AUTOBUS A GASOLIO 58
- N° TOTALE AUTOBUS 113
- ETA' MEDIA AUTOBUS 9,3
- FILOBUS 9
- ETA' MEDIA AUTOBUS 26,2

#### **SERVIZIO URBANO JESI**

- AUTOBUS A METANO 13
- AUTOBUS A GASOLIO 3
- N° TOTALE AUTOBUS 16
- ETA' MEDIA AUTOBUS 7,6

#### **SERVIZIO EXTRAURBANO**

- AUTOBUS A METANO 5
- AUTOBUS A GASOLIO 100
- N° TOTALE AUTOBUS 105
- ETA' MEDIA AUTOBUS 10,9

#### **NOLEGGIO DA RIMESSA**

- AUTOBUS 16
- ETA' MEDIA AUTOBUS 7,2

**TOTALE AUTOBUS 250**

**TOTALE FILOBUS 9**

Nel corso del 2010 sono state espletate procedure di gara e/o formalizzati contratti per l'acquisto dei seguenti autobus:

**Servizio urbano:**

- n° 14 autobus IRISBUS CITELIS da 10,4 m a metano (consegnati)
- n° 2 autobus SITCAR da 7,5 m (in consegna)
- n° 1 autobus AVANCITY da 10,7 m a metano (in consegna)

**Servizio extraurbano:**

- n° 8 autobus IRISBUS CROSSWAY da 12 m (in consegna)
- n° 2 autosnodati VAN HOOL da 18 m (consegnati)

In merito alle azioni messe in atto per la riduzione dell'inquinamento ambientale si evidenzia che tutti gli autobus urbani medi e lunghi acquistati sono ad alimentazione a metano mentre per il servizio extraurbano sono stati acquistati autobus Euro 5 (non sono disponibili autobus extraurbani a metano sul mercato). Attualmente l'incidenza dei mezzi a metano sul totale per singolo servizio è la seguente:

1. SERVIZIO URBANO ANCONA	55/113	pari al	49%
2. SERVIZIO URBANO JESI	13/16	pari al	81%
3. SERVIZIO EXTRAURBANO	5/105	pari al	5%

In merito al servizio filoviario si precisa che nel corso dell'anno 2010 è stata indetta una gara per l'acquisto di n°4 filobus snodati da 18 m bimodali per un importo previsto di circa 3 milioni di Euro; la gara verrà completata nel corso dell'anno 2011 e le consegne dei nuovi filobus è prevista per il 2012.

L'acquisto dei nuovi filobus, dopo oltre 25 anni, rappresenta un fatto di straordinaria importanza soprattutto perché testimonia la reale volontà dell'azienda e delle istituzioni (Regione Marche e Comune di Ancona) di voler mantenere un servizio filoviario in Ancona.

Nel settore del Noleggio da Rimessa dopo il notevole sforzo finanziario operato negli anni scorsi per il potenziamento del parco mezzi con l'acquisto di autobus da noleggio nuovi o seminuovi nel 2010 non sono stati acquistati nuovi autobus anche in previsione di un inevitabile rallentamento del settore del turismo a causa della crisi economica generale italiana e non.

La vetustà del Parco Mezzi adibito al servizio di noleggio è passata dai 5,9 anni del 2009 a 7,2.

## ***7. Servizi erogati di Trasporto Pubblico Locale (TPL)***

Come è noto Conerobus esercita servizi di TPL per conto della società consortile ATMA ed in particolare esercita i Servizi Urbani di Ancona, Jesi e Falconara e la maggioranza del Servizio Extraurbano della Provincia di Ancona.

### ***7.1 Servizio urbano di Ancona***

Nell'anno 2010 nel servizio urbano di Ancona si è definitivamente consolidato il potenziamento dei livelli di servizio offerti alla cittadinanza residente nei quartieri posti a sud della città (Brecce Bianche, Ponterosso, Montedago, Varano, Stadio/Centro Poste Italiane, Baraccola Ovest e Baraccola Sud, Università Politecnica delle Marche), introdotto con la revisione dei servizi del febbraio 2009. In particolare, a causa dell'ulteriore aumento delle frequentazioni studentesche riscontrate in direzione Università si è proceduto a rafforzare il servizio della linea 46 nelle ore di punta mattinali con l'introduzione di 3 corse supplementari sulla tratta P.zza Cavour - Università e di 6 corse supplementari sulla tratta Tavernelle - Università, riuscendo in tal modo ad offrire un livello di servizio adeguato alla fortissima domanda di mobilità generata dalla linea, riscontrando un grande livello di soddisfazione da parte dell'utenza.

Sempre nel 2010, un notevole sforzo di adeguamento dei servizi è stato richiesto con l'avvio dell'anno scolastico, a seguito delle novità introdotte dalla cosiddetta Riforma Gelmini, che per diversi Istituti ha com-

portato l'esigenza di introdurre orari di inizio/fine lezioni diversi rispetto a quelli in vigore nel precedente anno scolastico, con uscite differenziate anche nel corso della settimana stessa. Ciò ha comportato la necessità di modificare gli orari di diverse corse delle linee urbane, sia dedicate che di linea, riuscendo comunque, dopo un iniziale periodo di assestamento, a continuare ad offrire un servizio adeguato nei confronti di tutti gli Istituti scolastici cittadini, garantendo inoltre le possibilità di interscambio per gli studenti che necessitavano di utilizzare sia le linee urbane che quelle extraurbane.

Di seguito riportiamo la tabella consuntiva dei servizi minimi ed aggiuntivi resi nel 2010.

Conerobus S.p.A. - Servizi minimi linee urbane di Ancona - Anno 2010			2010
Linee	Descrizione percorso		
1	Linea n. 1	P. IV Novembre - Stazione FS - P. Bassi	2.232,45
2	Linea n. 2	P. Cavour - Galleria Risorgimento - Pinocchio	246.569,61
3	Linea n. 2/6	P. Cavour - B. Rodi - V. XXV Aprile - V. De Gasperi - Stazione FS	39.677,39
4	Linea n. 3	P. Cavour - Galleria Risorgimento - Posatora	211.163,46
5	Linea n. 1/3	P. IV Novembre - Stazione FS - Posatora	102.964,14
6	Linea n. 4	P. Cavour - Via Marconi - Tavernelle	472,90
7	Linea n. 1/4 - B	P. IV Novembre - Stazione FS - Tavernelle	425.596,58
8	Linea n. 1/4 - F	P. IV Novembre - Stazione FS - Tavernelle	189.200,00
9	Linea n. 1/5	P. IV Novembre - Stazione FS - P. Bassi - P.za d'Armi	29.844,30
10	Linea n. 6	P. Cavour - B. Rodi - V. Michelangelo - V. De Gasperi - Stazione FS	169.027,64
11	Linea n. 7	P. Stamira - Via Miano - Via R. Sanzio - P. Stamira	56.734,07
12	Linea n. 8	P. Stamira - Circonvallazione - Via Angelini - V. Conero	77.455,49
13	Linea n. 91	P. Stamira - V. Isonzo - Pietralacroce - V. Vittoria - P. Stamira	78.397,93
14	Linea n. 92	P. Stamira - V. Vittoria - Pietralacroce - V. Isonzo - P. Stamira	71.801,46
15	Linea n. 10	Stazione FS - P. Repubblica - Cantieri Navali	4.126,74
16	Linea n. 12	Stazione FS - Molo Sud - ZIPA (Quota servizi minimi riconosciuti Regione)	39.230,77
17	Linea n. 14	(CD) P. Cavour - V. Podgora - V. Panoramica - P. Cavour	43.499,88
18	Linea n. 15	(CS) P. Cavour - V. Montegrappa - V. Tagliamento - P. Cavour	49.985,88
19	Linea n. 21	Pinocchio - Ghettaello - Sappanico - Gallignano - Montesicuro	136.595,15
20	Linea n. 22	P. Cavour - Pinocchio - Breccie Bianche - Aspigo Vecchio	249.730,42
21	Linea n. 24	P. Cavour - P.zza Ugo Bassi - Pinocchio - Monte Dago - Breccie Bianche - Baraccola O.	186.913,26
22	Linea n. 30	P. Ugo Bassi - Stazione FS - Via Misa - Ospedale Reg. Torrette	105.415,63
23	Linea n. 31	P. Ugo Bassi - V. Urbino - Posatora - Ospedale Reg. Torrette	109.507,12
24	Linea n. 32	Ancona - Torrette - Casine di Paterno - Paterno	9.100,09
25	Linea n. 33	Ancona - Posatora - Fornetto - Candia - Bologniano	88.118,53
26	Linea n. 34	P. Ugo Bassi - Via Fano - Via Gigli - Via Pesaro - Via Lamaticci - P. Ugo Bassi	20.201,32
27	Linea n. 35	Navetta Torrette - Ospedale Regionale (Quota servizi minimi riconosciuti Regione)	33.520,00
28	Linea n. 41	Stazione FS - Osp. Geriatrico - Verbena - Palombare - Stazione FS	132.516,06
29	Linea n. 42	P. Cavour - V. Grazie - Castellano - Villa Romana	207.536,73
30	Linea n. 43	Ancona - Tavernelle - Varano	86.123,59
31	Linea n. 44	P. Cavour - Stazione - Tavernelle - Via M. del Lavoro - V. Flavia - Baraccola Sud	278.473,38
32	Linea n. 94	Ancona - Pietralacroce - Portonovo (Stagionale)	33.923,58
33	Linea n. 40	Cimitero di Tavernelle (Servizio interno)	9.088,05
34	Disabili	Ancona - Ist. Bignamini Falconara (Concessione Regionale)	-
35	Ascensori	Gestione impianto (Stagionale)	-
<b>TOTALE KM EFFETTIVAMENTE EROGATI NEI SERVIZI MINIMI DELLE LINEE URBANE DI ANCONA</b>			<b>3.524.743,59</b>

Conerobus S.p.A. - Servizi aggiuntivi linee urbane di Ancona - Anno 2010			2010
Linee	Descrizione percorso		
1	Linea n. 11	P. Roma - V. Fanti - V. Pizzecolli - Duomo - V. Podesti - V. Astagno	33.939,96
2	Linea n. 12	Stazione FS - Molo Sud - ZIPA (Quota km residuale rispetto ai 21.824 km dei servizi minimi)	43.437,43
3	Linea n. 35	Navetta Torrette - Ospedale Regionale (Quota km residuale rispetto ai 33.520 km dei servizi minimi)	3.041,41
4	Linea n. 46	P.zza Cavour - Parcheggi Tavernelle - B. Bianche - Q2 o Q3	342.383,63
5	Linea n. 93	Ancona - Pietralacroce - Montacuto - Poggio - Massignano	145.196,29
<b>TOTALE KM EFFETTIVAMENTE EROGATI NEI SERVIZI AGGIUNTIVI DELLE LINEE URBANE DI ANCONA</b>			<b>567.998,72</b>

<b>TOTALE GENERALE KM EFFETTIVAMENTE EROGATI NELLE LINEE DEL SERVIZIO URBANO (MINIMI+AGGIUNTIVI)</b>			<b>4.092.742,31</b>
--	--	--	---------------------

## 7.2 Servizio urbano di Jesi

Nell'anno 2010 il servizio urbano di Jesi non ha riportato cambiamenti significativi rispetto alla ristrutturazione del servizio operata a partire dal dicembre 2008. Nell'ultima parte dell'anno, a seguito dell'analisi delle frequentazioni riscontrate sulle varie linee urbane, della pedonalizzazione di C.so Matteotti annunciata dall'Amministrazione Comunale e delle modifiche apportate sul servizio extraurbano ATMA che, dall'ottobre 2010, non effettua più il giro città attestandosi direttamente presso l'autostazione di Portavalle, Conerobus ha predisposto una revisione del servizio urbano che, all'interno del monte chilometrico dei servizi minimi (570.266 km) riconosciuti dal vigente Contratto di servizio, sia in grado di offrire un miglioramento del sistema di trasporto. Tale revisione sarà operativa a partire dal gennaio 2011, con la ripresa dell'anno scolastico.

Di seguito riportiamo la tabella consuntiva dei servizi minimi resi nel 2010.

Conerobus S.p.A. - Servizi minimi linee urbane di Jesi - Anno 2010			
	Linee	Descrizione percorso	2010
1	Linea 1	Stazione - Centro - Villa Serena - Pantiere - Scorcelletti - Centro - Stazione	59.124,22
2	Linea 10	Autostazione - Centro - S. Allende - Via La Malfa - Ospedale Murri - Via R. Sanzio - Arco - Autostazione	24.334,25
3	Linea 11	Via Roma - Stazione - Cimitero - Centro - Murri - Tabano - Coppi - Centro - Cimitero - Stazione - Via Roma	21.206,39
4	Linea 12	Minonna - Stazione - Centro - Via Roma - Villa Serena - Pantiere - Via Roma - Arco - Stazione - Minonna	44.178,88
5	Linea 2	Autostazione - Stazione - Marconi - Fermi - Minonna - Stazione - Autostazione	27.042,70
6	Linea 3	Autostazione - Centro - Tabor - Centro - S. P. Martire - Centro - Autostazione	21.355,91
7	Linea 4	Mura Occidentali - Autostazione - Cimitero - Mura occidentali	30.015,98
8	Linea 51	Autostazione - Centro - L.go Europa - Murri - Viale Verdi - Centro - Autostazione	33.300,64
9	Linea 52	Mura Occidentali - San P. Martire - Murri - Paradiso - La Malfa - Erbarella - Mura Occidentali	38.933,46
10	Linea 53	Stazione - Centro - Viale Verdi - Murri - via Agraria - Centro - San Giuseppe - Stazione	61.096,95
11	Linea 61	Autostazione - Stazione - ex SMIA - Z.I.P.A. - Stazione - Autostazione	39.662,39
12	Linea 62	Autostazione - via Ancona - ex SMIA - Z.I.P.A. - B. S. Lucia - Autostazione	27.956,60
13	Linea 7	Autostazione - Centro - Coppi - Centro - Autostazione	39.840,33
14	Linea 8	P.zza Repubblica - S. Francesco - L.go Europa - Tabano - S. Francesco - Arco - P.zza Repubblica	63.003,36
15	Linea 9	P.zza Repubblica - Autostazione - ASL - Gallodoro - Via Roma - Arco - P.zza Repubblica	46.458,90
16	Linea CN	Cimitero - Centro - L.go Europa - V. La Malfa - Via Gramsci - V.le Vittoria - S. Giuseppe - Cimitero	426,58
17	Linea CS	Cimitero - Stazione - Via Roma - Centro - Via San Giuseppe - Cimitero (Ottavario)	467,90
18	Linea SP	Corse speciali scolastiche	3.483,67
<b>TOTALE KM EFFETTIVAMENTE EROGATI NEI SERVIZI MINIMI DELLE LINEE URBANE DI JESI</b>			<b>581.889,10</b>

## 7.3 Servizio extraurbano

Il Progetto di Ristrutturazione dei Servizi Extraurbani nell'area Nord della Provincia di Ancona non è stato ancora approvato dall'Amministrazione Provinciale di Ancona proprio per la ventilata ipotesi di riduzione dei servizi da parte della Regione Marche. Ciò però ha, di fatto, costituito un limite nell'erogazione del servizio extraurbano, che vedeva nel Progetto stesso il primo vero momento di integrazione dei vecchi servizi con il superamento delle vecchie logiche di concessioni che risalgono ad ormai più di 30 anni fa e con la definizione di un servizio più vicino alle effettive necessità dell'utenza. Si auspica che il Progetto venga approvato ed attuato nel corso del 2011 e venga altresì esteso anche al resto del territorio della provincia anconitana.

Anche nell'estate 2010 è stata esercitata, in via sperimentale, la linea estiva U, tra le località Loreto, Porto Recanati, Marcelli, Numana, Sirolo, Poggio e Portonovo, che ha riscosso un buon apprezzamento da parte dell'utenza.

Come già segnalato per i servizi urbani, a seguito dell'entrata in vigore della Riforma Gelmini un particolare sforzo è stato compiuto da Conerobus, unitamente alle altre aziende facenti parte di Atma e sotto il coordinamento del servizio trasporti della Provincia di Ancona, per adeguare gli orari dei servizi extraurbani dedicati in particolare all'utenza scolastica; il risultato è stato particolarmente positivo ed apprezza-

to dagli studenti e dalle istituzioni studentesche e sarà la base del nuovo assetto dei servizi scolastici necessari alla messa a regime della riforma Gelmini.

Per fare tutto ciò è stato necessario incrementare la percorrenza chilometrica con necessità di un prossimo riequilibrio del servizio erogato, in particolare dei servizi meno utilizzati dall'utenza.

Di seguito riportiamo la tabella consuntiva dei servizi minimi resi nel 2010 con il confronto dell'anno 2009.

Conerobus S.p.A. - Consuntivo servizio extraurbano - Anni 2009 e 2010				
Linee		Descrizione percorso	2009	2010
1	A	Falconara - Collemarino - Ancona	31.953,928	32.663,34
2	B	Montemarciano - Marina - Falconara - Collemarino - Ancona	687.020,529	689.479,85
3	C	Chiaravalle - Castelferretti - Falconara - Collemarino - Ancona	800.951,412	805.778,51
4	D	Ostra - Montemarciano - Marina - Falconara - Ancona	206.311,141	206.347,87
5	E	Chiaravalle - Montemarciano - Senigallia	217.622,186	219.235,92
6	F	Camerata Picena - Castelferretti - Ancona	56.440,472	61.178,17
7	G	Collemarino - Falconara - Falconara Alta	27.665,513	27.717,81
8	H	Chiaravalle - Monte S. Vito - Morro D'Alba - Grottino - Senigallia.	27.711,927	28.252,81
9	I	Jesi - S.M.Nuova - Polverigi - Agugliano - Ancona	415.602,844	421.570,97
10	J	Chiaravalle - Aeroporto - Falconara - Osp.Regionale - Osimo FS	206.850,622	206.165,87
11	L	Cassero - C. Emilio - Agugliano - Paterno - Ancona	51.984,882	48.939,37
12	M	Belvedere - S.Marcello - Morro D'Alba - M.S.Vito - Chiaravalle - Ancona	190.962,067	191.528,41
13	N	Osimo - Osimo Stazione - Aspigo - Ancona	418.672,279	424.486,77
14	O	Osimo - Offagna - Ancona	122.802,956	126.567,58
15	P	Filottrano - S.Maria Nuova - Jesi	150.712,927	150.776,58
16	Q	Filottrano - Osimo - Ancona	233.957,875	235.521,78
17	R	Recanati - Loreto - Castelfidardo - Osimo Stazione - Ancona	565.555,937	572.061,27
18	S	Ancona - Falconara - Aeroporto	5.010,549	4.834,67
19	T	Pianello Vallesina - Cingoli	15.126,600	16.262,39
20	V	Chiaravalle - Baby Brummel	7.053,403	7.157,47
21	W	Falconara - Castelferretti - Camerata	66.292,872	60.504,74
22	U	Loreto - Portorecanati - Numana - Sirolo - Portonovo (solo estiva)	14.293,200	20.913,25
<b>Totale km effettuati - Anni 2009 e 2010</b>			<b>4.520.556,12</b>	<b>4.557.945,38</b>

## 8. Servizi di Trasporto Diversi dal TPL

Nei servizi di Trasporto Diversi dal TPL rientrano tutti quei servizi di trasporto non riconducibili ai Contratti di Servizio stipulati da Atma ed effettuati direttamente da Conerobus ed in particolare:

- servizi di Noleggio da rimessa
- servizi di Fuori Linea
- servizi scolastici dedicati
- servizi turistici estivi
- servizi di linee turistiche interregionali
- servizi navetta per l'Autorità portuale (linea 20)

Come già detto in precedenza l'esercizio delle sole attività di TPL non consentono in alcun modo il raggiungimento di un equilibrio economico e pertanto diventa necessario diversificare le attività anche al di fuori del perimetro del TPL.

Nel corso del 2010 sono stati effettuati Servizi di Noleggio/Fuori Linea per un importo di € 2.047.263 con una riduzione dei servizi effettuati da terzi che sono passate da € 225.765 a € 179.941 segno di una maggiore capacità dell'azienda di far fronte alle richieste del mercato; sono stati incrementati i servizi di navetta per l'Autorità Portuale da € 188.313 ad € 223.242 e sono state effettuati servizi estivi sia a Numana (€ 75.383 oltre l'incasso dei titoli di € 12.717) che a Sirolo (€ 88.497) mentre continuano ad essere di notevole gradimento i servizi per Mirabilandia e Aquafan.

Particolarmente apprezzati i servizi per le discoteche con l'espletamento anche di un importante ruolo nel campo della sicurezza stradale.

## 9. Vendita titoli di viaggio e passeggeri trasportati

Sul fronte della vendita dei titoli di viaggio l'azienda ha rafforzato la propria politica commerciale sia attraverso un aumento della rete di vendita dei titoli che sono passate da 441 a 478 sia attraverso l'introduzione di nuovi titoli di viaggio, in particolare per i Servizi Urbani, fortemente innovativi e orientati ad una maggiore fidelizzazione della clientela; ma nonostante ciò, a causa del quadro economico nazionale e locale particolarmente delicato e soprattutto a causa dell'aumento indiscriminato delle agevolazioni tariffarie in particolare nel Servizio Urbano di Ancona, i dati sulla vendita dei titoli di viaggio e sul numero di passeggeri trasportati globalmente sono in leggera flessione.

In particolare per il numero di passeggeri trasportati per il Servizio Urbano di Ancona si è passati da 12.400.728 a 11.967.789 (- 3,49%), per il Servizio Urbano di Jesi da 523.524 a 556.629 (+ 6,32%), per il Servizio Urbano di Falconara da 68.400 a 104.689 (+ 53,5%), e per quello extraurbano da 7.168.645 a 7.188.885 (+ 0,28%).

L'aumento delle tariffe avvenuto nel settembre 2010 ha consentito solo un parziale recupero economico ma il dato annuale resta in flessione; l'aumento svilupperà il suo effetto a regime nel 2011 e ciò dovrebbe consentire un aumento degli introiti.

Sempre a fine 2010 sono state apportate dalla Regione Marche modificazioni al Sistema delle Agevolazioni Tariffarie che dovrebbe da un lato ridurre i mancati introiti per l'azienda e dall'altro consentire una maggiore precisione sugli effettivi utilizzatori e sui mancati introiti sul bilancio aziendale.

La problematica delle agevolazioni tariffarie è particolarmente delicata per Conerobus proprio per il numero molto elevato di tessere e titoli di viaggio rilasciati nel Servizio Urbano di Ancona e nel 2011 dovrà essere affrontata la definizione della compensazione economica da parte degli Enti che autorizzano le agevolazioni stesse.

	2009	2010	Moltiplicatore	2009	2010
SERVIZIO URBANO JESI	NR. TITOLI	NR. TITOLI	Passeggeri	PASS	PASS
ABB. AGEVOLATO URBANO JESI	2.258	2.346	51	115.158	119.646
ABB. URB. 360 GG JESI	2	2	612	1.224	1.224
ABB. INTEGRATO STUD. 30 GG JESI	86	204	51	4.386	10.404
ABB. INTEGRATO STUD. ANN. JESI	149	203	454	67.646	92.162
ABB. INTEGRATI	34	32	51	1.734	1.632
ABB. URB. CONV. >65 ANNI 30 GG JESI	1.674	1.559	51	85.374	79.509
ABB. URB. SETTIMANALE JESI	4	13	12	48	156
ABB. URB. 30 GG JESI	765	711	51	39.015	36.261
ABB. URB. 180 GG JESI	3	2	306	918	612
ABB. URB. META' ANNO SCOLASTICO JESI	53	47	227	12.031	10.669
ABB. URB. INTERO A.S. JESI	121	115	454	54.934	52.210
ABB. STUDENTI ESTIVI JESI	2	6	162	324	972
ABB. URB. STUD. 30 GG JESI	544	588	51	27.744	29.988
BIGLIETTO SETTIMANALE JESI	-	3	12	-	36
BIGLIETTO ORARIO JESI	90.008	97.627	1	90.008	97.627
BIGLIETTO URB. A/R JESI	2.714	2.613	3	8.142	7.839
BIGLIETTO GIORNALIERO JESI	7	3	4	28	12
CARNET URBANO AGEVOLATO JESI	1.481	1.190	10	14.810	11.900
CARNET URBANO ORDINARIO JESI	-	377	10	A	3.770
<b>ABBONAMENTI</b>	<b>5.695</b>	<b>5.828</b>		<b>410.536</b>	<b>435.445</b>
<b>BIGLIETTI</b>	<b>107.539</b>	<b>115.916</b>		<b>112.988</b>	<b>121.184</b>
<b>TOTALE</b>	<b>113.234</b>	<b>121.744</b>		<b>523.524</b>	<b>556.629</b>

	2009	2010	Moltiplicatore	2009	2010
SERVIZIO URBANO ANCONA	NR. TITOLI	NR. TITOLI	Passeggeri	PASS	PASS
ABB. AGEVOLATO URBANO	37.708	37.597	51	1.923.108	1.917.447
ABB. ASCENSORE PASSETTO 30GG	5	29	51	255	1.479
ABB. ASCENSORE PASSETTO INTERA STAGIONE	38	40	204	7.752	8.160
ABB. INTEGRATO ASCENSORE + URBANO 30GG	51	50	102	5.202	5.100
ABB. INTEGR. STUDENTI 30GG.	1.682	1.817	51	85.782	92.667
ABB. INTEGR. STUDENTI ANNUALE	554	556	454	251.516	252.424
ABB. ANN. ENTI EXTR. + URBANO	26	26	612	15.912	15.912
ABB. INTEGRATO MENS. EXTR. + URBANO	3.288	2.965	51	167.688	151.215
ABB. SPEC. CONV. STUD. INTERA RETE ATMA	40	-	12	480	-
ABB. ANN. INTEGR. STUD. ERSU	212	178	612	129.744	108.936
ABB. ANNUALE ENTI URB. ANCONA	715	620	612	437.580	379.440
ABB. URB. 30 GG ANCONA IMPERS. FAMILY	-	18	51	-	918
ABB. URB. SETTIMANALE ANCONA	471	327	12	5.652	3.924
ABB. URB. 360 GG ANCONA	323	362	612	197.676	221.544
ABB. URB. 360 GG ANCONA ARGENTO	696	674	612	425.952	412.488
ABB. URB. 30 GG ANCONA	37.552	32.936	51	1.915.152	1.679.736
ABB. URB. 30 GG ANCONA ARGENTO FASCIA MORBIDA	1.630	1.962	51	83.130	100.062
ABB. URB. 180 GG ANCONA	296	268	306	90.576	82.008
ABB. URB. STUD. SETT-GENNAIO ANCONA	99	125	227	22.473	28.375
ABB. URB. STUD. FEBBR. -GIUGNO ANCONA	131	90	227	29.737	20.430
ABB. URB. STUD. INTERO A.S. ANCONA	1.403	1.430	454	636.962	649.220
ABB. ANN. URB. ANCONA STUDENTI ERSU	62	73	612	37.944	44.676
ABB. ANN. UNIV. POLIT. URB ANCONA	2.648	2.464	464	1.228.672	1.143.296
ABB. STUD. INTEG. URB ANCONA ESTIVI	1.548	1.491	162	250.776	241.542
ABB. URB. STUD. 30 GG ANCONA	8.539	7.177	51	435.489	366.027
BIGLIETTO SETTIMANALE	-	549	12	-	6588
Bgt Ascensore Disc + Sal	76.107	74.110	2	152.214	148.220
BIGLIETTO CONVENZIONE FIDAL	3.496	-	1	3.496	-
BGT VALIDITA 24 h ANCONA	2.559	3.065	4	10.236	12.260
BIGLIETTO URBANO ORARIO ANCONA	1.191.404	1.210.937	1,5	1.787.106	1.816.407
BGT. URB. A + R ANCONA	469.452	440.313	3	1.408.356	1.320.939
CARNET URBANO ORDINARIO 10 BGT ANCONA	54.343	56.614	10	543.430	566.140
CARNET URBANO ORDINARIO 20 BGT ANCONA	-	4.545	20	-	90.900
CARNET URBANO AGEVOLATO ANCONA	11.068	7.931	10	110.680	79.310
<b>ABBONAMENTI</b>	<b>99.717</b>	<b>93.275</b>		<b>8.385.210</b>	<b>7.927.026</b>
<b>BIGLIETTI</b>	<b>2.397.128</b>	<b>2.465.324</b>		<b>4.015.518</b>	<b>4.040.763</b>
<b>TOTALE</b>	<b>2.496.845</b>	<b>2.558.599</b>		<b>12.400.728</b>	<b>11.967.789</b>

	2009	2010	Moltiplicatore	2009	2010
SERVIZIO URBANO FALCONARA	NR. TITOLI	NR. TITOLI	Passeggeri	PASS	PASS
ABB. AGEVOLATO URBANO	597	732	51	30.447	37.332
ABB. INTEGRATO STUD. 30 GG	10	14	51	510	714
ABB. INTEGRATO STUD. ANN.	10	17	454	4.540	7.718
ABB. ANN. ENTI URB. + EXTRAURB.	1	1	612	612	612
ABB. INTEGRATI	53	76	51	2.703	3.876
ABB. URB. SETTIMANALE	1	3	12	12	36
ABB. URB. 30 GG	274	349	51	13.974	17.799
ABB. URB. INTERO A.S.	22	22	454	9.988	9.988
ABB. URB. STUD. 30 GG	45	46	51	2.295	2.346
BIGLIETTO CORSA SEMPLICE	39	21.308	1	39	21.308
CARNET URBANO AGEVOLATO	328	296	10	3280	2.960
<b>ABBONAMENTI</b>	<b>1.013</b>	<b>1.260</b>		<b>65.081</b>	<b>80.421</b>
<b>BIGLIETTI</b>	<b>3.319</b>	<b>24.268</b>		<b>3.319</b>	<b>24.268</b>
<b>TOTALE</b>	<b>4.332</b>	<b>25.528</b>		<b>68.400</b>	<b>104.689</b>

	2009	2010	Moltiplicatore	2009	2010
SERVIZIO EXTRAURBANO	NR. TITOLI	NR. TITOLI	Passeggeri	PASS	PASS
ABBONAMENTO EXTRAURBANO ADRIABUS	459	451	51	23.409	23.001
ABB. AGEVOLATO EXTRAURB. MENS.	14.002	15.101	51	714.102	770.151
ABB. SETT. EXTR.	1.751	1.707	12	21.012	20.484
ABB. MEN. EXTR.	31.313	29.158	51	1.596.963	1.487.058
ABB. ANNUALI EXTR.	-	7	612	-	4.284
ABB. EXTRAURB. ANNUALE ENTI	200	193	612	122.400	118.116
ABB. STUDENTI EXT. PASS	4.159	4.065	454	1.888.186	1.845.510
ABB. STUD. FINE SCUOLA EXTR	123	137	58	7.134	7.946
ABB. STUD. INTEGR. ESTIVI	1.111	1.398	162	179.982	226.476
ABB. STUD. NATALIZIO EXTR	334	273	65	21.710	17.745
ABB. STUD. PASQUALE EXTR	5	151	90	450	13.590
ABB. INTEGR. STUD. 30GG.	1.784	2.070	51	90.984	105.570
ABB. INTEGR. STUD. ANN.	719	809	454	326.426	367.286
ABB. ANN. ENTI EXTR. + URB	27	27	612	16.524	16.524
ABB. INTEGRATO MENSILE	3.401	3.075	51	173.451	156.825
ABB. ANNUALI INTEGRATI STUD. ERSU	212	178	612	129.744	108.936
Bgt Extr Venduti a bordo	62.800	67.981	1	62.800	67.981
Bgt Extr emettitrice	86.316	111.903	1	86.316	111.903
BIGLIETTO Extraurbano	1.583.752	1.631.429	1	1.583.752	1.631.429
CARNET EXTRAURBANO AGEVOLATO	12.330	8.807	10	123.300	88.070
<b>ABBONAMENTI</b>	<b>59.600</b>	<b>58.800</b>		<b>5.312.477</b>	<b>5.289.502</b>
<b>BIGLIETTI</b>	<b>1.856.168</b>	<b>1.899.383</b>		<b>1.856.168</b>	<b>1.899.383</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.915.768</b>	<b>1.958.183</b>		<b>7.168.645</b>	<b>7.188.885</b>

## 10. Sanzioni amministrative

Particolare attenzione è stata posta al fenomeno dell'evasione dal pagamento dei titoli di viaggio. L'azienda ha riorganizzato innanzitutto il servizio di verifica interno con un sostanziale aumento dei controlli e delle sanzioni elevate e parallelamente è stato sottoscritto una convenzione con la società Ancona Entrate per il recupero coattivo sia delle sanzioni non pagate sia dei crediti di natura commerciale sia direttamente da Conerobus sia a mezzo la società controllata Atma s.c.p.a..

La gestione delle Sanzioni Amministrative elevate agli utenti sorpresi a viaggiare in assenza di idoneo titolo di viaggio o con titolo di viaggio irregolare è svolta nel rispetto dei principi esposti dalle L.R.31/92 e L12/09. In particolare il processo di gestione si sviluppa lungo le seguenti fasi:

- Pianificazione e svolgimento delle attività di controllo a bordo dei mezzi in servizio
- Constatazione delle irregolarità ed elevazione dei verbali in conformità a quanto previsto dalla Delibera Regionale numero 2264 del 28 dicembre 2009
- Registrazione e controllo della regolarità formale dei verbali elevati
- Notifica dei verbali emessi ai trasgressori nei casi previsti dalla normativa
- Gestione degli incassi
- Trasmissione ad Ancona Entrate per il recupero coattivo

Nel corso dell'esercizio la Società ha provveduto a rinnovare il processo di gestione sopra illustrato anche attraverso il rinnovo degli strumenti informatici di supporto al processo di gestione della registrazione, degli incassi e del monitoraggio dell'attività.

Nel corso dell'anno 2010, a fronte di irregolarità rilevate nel corso delle verifiche effettuate a bordo dei mezzi, sono stati elevati complessivamente 8.099 verbali mentre la gestione amministrativa ha portato all'incasso di 2.881 sanzioni riferite all'esercizio o a esercizi precedenti. Le sanzioni elevate ed incassate si riferiscono ad irregolarità rilevate nell'ambito dell'esercizio del servizio di trasporto pubblico nel territorio della Provincia di Ancona (Servizio Extraurbano) e dei servizi nel territorio dei Comuni di Ancona, Jesi, Falconara (Servizio Urbano).

Tav1: numero di sanzioni emesse per mese e per servizio

Tav2: numero di sanzioni incassate per mese e per servizio

MESE	Servizio extraurbano	Servizio Urbano	Totale
gennaio	438	364	802
febbraio	465	328	793
marzo	397	362	759
aprile	349	427	776
maggio	309	294	603
giugno	327	360	687
luglio	287	282	569
agosto	272	341	613
settembre	204	327	531
ottobre	294	364	658
novembre	402	430	832
dicembre	211	265	476
<b>Totale</b>	<b>3.955</b>	<b>4.144</b>	<b>8.099</b>

MESE	Servizio extraurbano	Servizio Urbano	Totale
gennaio	124	138	262
febbraio	125	93	218
marzo	104	140	244
aprile	107	171	278
maggio	117	121	238
giugno	92	155	247
luglio	66	109	175
agosto	69	123	192
settembre	75	134	209
ottobre	118	174	292
novembre	149	177	326
dicembre	65	135	200
<b>Totale</b>	<b>1.211</b>	<b>1.670</b>	<b>2.881</b>

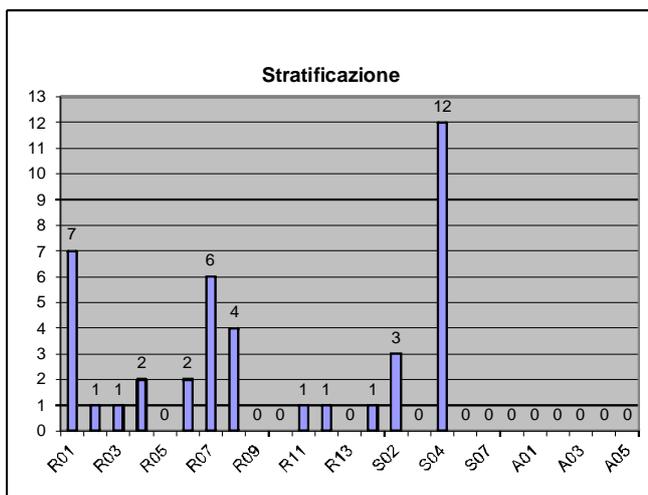
## 11. Qualità del servizio di TPL erogato

La qualità del servizio erogato si è mantenuto su livelli elevati come risulta dai dati sottoesposti:

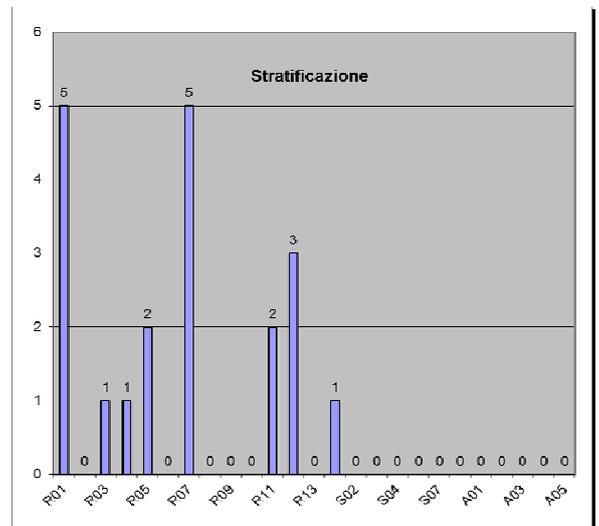
GESTIONE DEI RECLAMI			
ANNO	N. RECLAMI	N. SEGNALAZIONI	TEMPO MEDIO RISPOSTA
2009	25	16	19,0 giorni
2010	18	2	17,9 giorni

Sia i reclami in merito al comportamento del personale aziendale che le segnalazioni degli utenti per azioni di miglioramento del servizio sono diminuiti nel corso del 2010 (reclami -28%, segnalazioni -87,5%) e si sono leggermente ridotti anche i tempi medi di risposta all'utenza. In particolare si sono pressoché azzerate le richieste di nuovi servizi o di variazioni a quelli esistenti, a conferma del sostanziale consolidamento che i servizi hanno registrato nei confronti dell'utenza.

Anno 2009



Anno 2010



<i>Legenda tipologia reclami/segnalazioni</i>	
R01	Comportamento non adeguato del personale
R02	Corsa in anticipo
R03	Corsa in ritardo
R04	Corsa interrotta o non effettuata
R05	Deviazione dal percorso
R06	Eccessivo affollamento
R07	Fermata non effettuata
R08	Manca informazioni
R09	Stato dei mezzi non adeguato
R10	Stato delle paline e pensiline non adeguato
R11	Viaggio non confortevole
R12	Scarsa integrazione con altri mezzi
R13	Difficile reperibilità titoli di viaggio
S01	Proposte varie di miglioramento
S02	Richiesta nuova linea o servizio TPL
S03	Richiesta sui titoli di viaggio TPL
S04	Richiesta variazione linea TPL
S05	Segnalazioni servizio ascensori
S07	Segnalazioni servizio parcheggi
S08	Segnalazioni servizio turistico
A01	Eccessiva rumorosità
A02	Inquinamento atmosferico
A03	Vibrazioni sulla sede stradale
A04	Inquinamento del suolo
A05	Scarichi e inquinamento idrico

Gli indicatori della qualità del servizio previsti dai Contratti di Servizio sono stati sostanzialmente tutti raggiunti e con livelli in assoluto elevati come evidenziato dalla tabella seguente.

### **Risultati raggiunti per gli indicatori della Qualità attinenti il servizio**

<i>Indicatori di Qualità previsti nei Contratti di servizio</i>	URBANO ANCONA		EXTRAURBANO		URBANO JESI	
	Indicatore obiettivo del Comune di Ancona	Obiettivo raggiunto Conerobus	Indicatore obiettivo della Provincia di Ancona	Obiettivo raggiunto Conerobus	Indicatore obiettivo del Comune di Jesi	Obiettivo raggiunto Conerobus
N. corse effettuate su n. corse programmate	98%	99,48%	98%	99,55%	98%	99,64%
N. corse in partenza in anticipo dal capolinea sul totale delle corse rilevate	1%	0%	1%	0%	1%	0%
Nr. corse in partenza dal capolinea con ritardo >= 5 minuti / totale delle corse rilevate	5%	0,04%	5%	0,03%	5%	0,0%
Nr. corse in arrivo al capolinea con ritardo >= 10 minuti / totale delle corse rilevate	5%	0,03%	5%	0,03%	5%	0,01%
Nr. sinistri in rapporto al totale dei km percorsi	6%	6,4%	6%	2,50%	6%	3,09%

## ***12 Fornitura di beni e servizi***

L'azienda nel corso del 2010 ha riorganizzato in modo più efficace e secondo la nuova normativa in materia di acquisti di beni e servizi tutto il processo aziendale per la fornitura degli stessi; in particolare:

- Istituzione di uno specifico Ufficio Gare e Contratti cui compete l'effettuazione di tutte le procedure di gara europee, sub europee e in economia oltre la soglia di 40.000 € e la tenuta di tutti i contratti aziendali;
- Istituzione di uno specifico Ufficio Acquisti con la responsabilità amministrativa degli acquisti stessi e delle procedure di acquisto in economia fino a 40.000 €;
- Passaggio della responsabilità amministrativa e del coordinamento operativo del settore magazzino dal settore manutentivo all'Ufficio Acquisti;
- Approvazione del Regolamento per gli acquisti sottosoglia di beni e servizi;
- Approvazione del Regolamento per l'Albo Fornitori;
- Definizione delle procedure e della modulistica per l'iscrizione all'Albo Fornitori;
- Definizione delle procedure per gli acquisti in economia attraverso l'Albo Fornitori;
- Definizione delle regole per la tenuta dell'Albo Fornitori;
- Modifica del Sito Web aziendale per recepire le modifiche al processo di gestione degli acquisti;
- Adozione di procedure di gara europea per la stipula di accordi quadro e di sistemi di qualificazione;
- Effettuazione delle procedure di acquisto in favore della società consortile Atma

Tutto il processo riorganizzativo vedrà la piena attuazione nel corso dell'anno 2011 in particolare per la tenuta dell'Albo Fornitori e delle procedure di acquisto in economia con la sottoscrizione di contratti aperti di fornitura.

Nel corso dell'esercizio la Società ha inoltre provveduto a rinnovare gli strumenti informatici di supporto al nuovo processo di gestione sopra illustrato.

## ***13. Nuove tecnologie e attività di ricerca e sviluppo***

Ai sensi dell'Articolo 2428, terzo comma, n° 1, Codice Civile in merito alle attività di ricerca e sviluppo in corso e non ancora completate a fine esercizio. Si precisa che i seguenti progetti, già riportati in sede di bilancio 2009, sono ancora in essere:

### **PROGETTO BIGLIETTAZIONE ELETTRONICA SU LINEA URBANA**

Nel corso del 2010 è stato completato il Progetto di Sperimentazione di Bigliettazione Elettronica sulla linea urbana ¼ e la Regione Marche sta analizzando i risultati scaturiti per la definizione di un Sistema di Bigliettazione Elettronica Regionale.

### **PROGETTO RISTRUTTURAZIONE SERVIZI EXTRAURBANI**

Il Progetto di Ristrutturazione dei Servizi Extraurbani per l'area Nord di Ancona è stato presentato all'Amministrazione Provinciale di Ancona per la sua approvazione e messa in esercizio. A tutt'oggi si è in attesa della suddetta approvazione.

### **PROGETTO AVM - AUTOMATIC VEHICLE MONITORING e PROGETTO GIM**

È stata predisposta una unificazione dei Progetti AVM e GIM sull'intero bacino regionale e sono stati definiti ed approvati gli atti per una gara unica regionale che vedrà l'aggiudicazione nel corso del 2011 e l'attuazione operativa in parte entro novembre 2011 e il completamento entro aprile 2012.

## ***14. Partecipazioni societarie, rapporti con società controllate, uso di strumenti finanziari ed analisi situazione finanziaria***

Si precisa che la società alla chiusura dell'esercizio non possiede, non ha acquisito o alienato nel corso dell'esercizio, azioni proprie, azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

### → Partecipazioni

Si è ricordato in precedenza il rapporto di controllo esistente con la società ATMA, costituita nel corso del 2007 (capitale sociale 500.000 euro) e per la quale è stato sottoscritto e successivamente versato il 60 % del capitale sociale (300.000 €). Allo scopo di eliminare i rapporti esistenti con la società consortile ATMA che hanno trovato analogo riflesso nel bilancio della società controllata e, più in generale, i volumi complessivi dell'attività svolta per il tramite della società controllante, si è provveduto alla redazione del bilancio consolidato. Inoltre, con riferimento ai rapporti avuti, sia economici che patrimoniali, con la società controllata, si rimanda a quanto ampiamente riportato nella nota integrativa, anche in applicazione di quanto previsto dall'Articolo 2427, Punto 22-bis, Codice civile.

### → Strumenti finanziari

L'argomento è trattato anche in nota integrativa; ad ogni modo, si conferma che la società non è esposta a particolari rischi di prezzo, di credito o di variazione di flussi finanziari; la sua attività finanziaria, oltre l'ordinaria gestione dei conti correnti bancari e postali, è costituita da un solo impegno non risultante dallo stato patrimoniale e relativo alla sottoscrizione di un contratto derivato IRS (Interest Rate Swap - periodo 2004-2013), stipulato al fine di ridurre /contenere il rischio tasso di interesse variabile su mutuo quindicinale contratto per l'acquisto dell'immobile di via Bocconi sede della società stessa.

### → Situazione finanziaria

Per quanto riguarda la situazione finanziaria, la società ha visto la riduzione dell'attivo circolante per € 478.048 (il dato più rilevante è la diminuzione dei crediti verso imprese controllate per € 1.677.662, dovuta ad un significativo miglioramento dei tempi di pagamento, ma viceversa c'è un consistente aumento di crediti commerciali verso clienti per ritardati pagamenti per €. 724.822); mentre i debiti sono aumentati di € 238.745; si segnala inoltre che le immobilizzazioni materiali (al netto dei fondi ammortamento) sono diminuite di € 630.699. La situazione finanziaria netta è migliorata per €. 777.177, a fronte di un peggioramento delle Disponibilità liquide di €. 805.200.

L'andamento della liquidità è dovuta a specifici fattori :

- il peso dei rinnovi contrattuali che sono stati regolarmente liquidati mensilmente,
- i diversi contributi da parte delle pubbliche amministrazioni vengono erogati in ritardo,
- le disposizioni introdotte in tema di liquidazione del TFR, versato anch'esso su base mensile, che ha comportato il venir meno di una rilevante fonte di autofinanziamento.

Ad ogni modo, la situazione finanziaria è costantemente monitorata dal Consiglio di Amministrazione, non esistono rischi specifici di liquidità, di cambio o finanziari in genere.

Per far fronte alle esigenze finanziarie, la società ricorre all'anticipazione di fatture ed all'anticipazione dei crediti vantati verso lo Stato.

La situazione finanziaria e più in generale l'evoluzione della situazione economica e patrimoniale, in ossequio alle disposizioni dell'Articolo 2428, secondo comma, Codice Civile, è esposta nelle tabelle allegate (bilanci riclassificati in forma comparativa ed ai conseguenti indici elaborati) oltre che ai relativi commenti ivi inseriti che, pertanto, costituiscono parte integrante della presente Relazione sulla gestione. In tale sezione, pertanto, viene indicata la riclassificazione dei principali dati contabili e l'evidenziazione dei principali indici di bilancio.

## ***15. La protezione dati personali***

Conerobus ha aggiornato il proprio documento programmatico per la sicurezza (DPS) contenente i criteri tecnici ed organizzativi adottati per la protezione dei dati personali comuni, sensibili e giudiziari, trattati con strumenti informatici o con strumenti diversi.

Il DPS è stato predisposto previo controllo del parco informatico sia hardware che software, e previa formazione per dirigenti/responsabili ed incaricati, basata sugli aspetti legali e su quelli tecnico-operativi.

## ***16. I Sistemi di gestione: Qualità-Ambiente-Sicurezza***

Nel corso del 2010 l'azienda ha mantenuto le Certificazioni ISO 9001 e ISO 14001 (ambiente) mentre sono iniziati gli audit e la revisione delle procedure per l'ottenimento della certificazione OHSAS 18001 (sicurezza) che dovrebbe completarsi nel corso del 2012.

L'attenzione alla qualità dei servizi erogati, al rispetto dell'ambiente ed alla sicurezza dei lavoratori e dei clienti/utenti, rappresenta il connubio strategico attraverso cui Conerobus S.p.A. riesce a garantire una conduzione d'impresa basata sul perseguimento di obiettivi di miglioramento continuo avvalendosi dei suddetti Sistemi di Gestione.

## ***17. Le Sedi secondarie***

La società svolge l'attività presso la sede sociale ad Ancona, Via Bocconi 35 e presso i depositi di Marina di Montemarignano s.s. adriatica 16 km 283, Osimo (Via San Gennaro), Filottrano (Via Grazie), Castelfidardo (Via Guevara) e Jesi (Via Novello).

## ***18. Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio ed Evoluzione prevedibile della gestione***

L'azienda ha predisposto un Progetto di riduzione dei costi aziendali di produzione del servizio che prevede quale punto centrale la riduzione del chilometraggio a vuoto, in particolare nel servizio extraurbano, mediante l'allocazione dei mezzi in posizione maggiormente limitrofa dei capolinea aziendali.

In tale ottica è stato completato l'iter per l'acquisto mediante gara pubblica di un'area in zona industriale a Jesi in prossimità del deposito aziendale di Via Novello per un incremento del parco mezzi ivi rimessi.

E' stata altresì completata la vendita mediante gara pubblica del deposito di Filottrano ormai obsoleto.

Non vi sono ulteriori fatti di rilievo da segnalare, dopo il 31.12.2010, che abbiano influenzato la gestione.

Il Consiglio di Amministrazione ringrazia la Direzione Generale e tutti i lavoratori della Conerobus S.p.A. per l'impegno profuso e per i risultati conseguiti in termini di qualità del servizio ed efficienza della gestione.

## ***19. La destinazione del risultato d'esercizio e le conclusioni***

Signori azionisti, il Consiglio di amministrazione, ringraziando per la fiducia accordata, Vi invita ad approvare il bilancio dell'esercizio 2010 e la relazione sulla gestione, di riportare a nuovo la perdita di esercizio di € 512.456.

Ancona, 11 Maggio 2011

Il Consiglio di Amministrazione

Sandro Simonetti	Presidente
Cionfrini Maurizio	Consigliere
Nutricato Riccardo	Consigliere
Pavone Angela	Consigliere

## RICLASSIFICAZIONI DEL BILANCIO

### STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2009	ESERCIZIO 2010	Variazioni
<b>A) ATTIVITA' DI FUNZIONAMENTO</b>			
<b>Crediti commerciali</b>	2.671.394	(3.396.216)	(724.822)
<b>Altri crediti di funzionamento</b>			
Crediti verso imprese controllate	4.514.799	2.837.137	(1.559.552)
Crediti verso imprese collegate	14.450	73	(14.376)
Crediti tributari	68.615	131.109	62.494
Imposte anticipate	-	106.604	106.604
Crediti v/Altri	3.081.727	4.164.367	1.082.640
<b>Totale altri crediti di funzionamento</b>	<b>7.679.592</b>	<b>7.239.290</b>	<b>(322.191)</b>
<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>10.350.986</b>	<b>10.635.506</b>	<b>402.631</b>
<b>SCORTE</b>	1.513.625	1.556.257	42.632
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	272.478	123.461	(149.017)
<b>TOTALE ATTIVITA' FUNZIONAMENTO</b>	<b>12.137.089</b>	<b>12.315.224</b>	<b>296.246</b>
<b>B) PASSIVITA' DI FUNZIONAMENTO</b>			
<b>Debiti commerciali</b>	2.784.648	4.903.424	2.118.776
<b>Altri debiti di funzionamento</b>			
Debiti verso imprese controllate	97.660	104.713	7.054
Debiti verso imprese collegate	14.376	7.505	(6.872)
Debiti tributari	1.059.345	744.266	(315.079)
Debiti previdenziali, assistenziali e ass.vi	964.757	941.541	(23.216)
Debiti v/altri	1.580.527	1.620.986	40.460
<b>Totale altri debiti di funzionamento</b>	<b>3.716.664</b>	<b>3.419.011</b>	<b>(297.654)</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>6.501.312</b>	<b>8.322.435</b>	<b>1.821.123</b>
<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	15.643.749	16.065.569	421.820
<b>PASSIVITA' DI FUNZIONAMENTO</b>	<b>22.145.061</b>	<b>24.388.004</b>	<b>2.242.943</b>
<b>C) CAPITALE DI FUNZIONAMENTO (A-B)</b>	(10.007.972)	(12.072.780)	(1.946.697)
<b>D) CAPITALE FISSO NETTO (IMMOBILIZZAZIONI)</b>	36.925.565	37.553.800	628.235
Fondo T.F.R.	10.288.602	10.159.219	(129.383)
Altri Fondi di debito o rischi specifici	244.348	226.792	(17.556)
<b>TOTALE FONDI (E)</b>	<b>10.532.950</b>	<b>10.386.011</b>	<b>(146.939)</b>
<b>F) CAPITALE INVESTITO NETTO (C+D-E)</b>	16.384.642	15.095.009	(1.171.522)
<b>G) POSIZIONE FINANZIARIA</b>			
Disponibilità liquide	1.453.415	648.215	(805.200)
- Debiti finanziari	(5.432.540)	(3.850.163)	1.582.377
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>(3.979.125)</b>	<b>(3.201.949)</b>	<b>777.177</b>
<b>H) PATRIMONIO NETTO</b>			
Capitale	12.355.705	12.355.705	-
Riserve di rivalutazione	3.880.000	3.880.000	-
Utili o Perdite portate a nuovo	(3.833.135)	(3.830.188)	2.947
Utile o Perdita dell'esercizio	2.947	(512.456)	(515.403)
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO = (F+G)</b>	<b>12.405.516</b>	<b>11.893.060</b>	<b>(394.345)</b>

**CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Esercizio 2009</b>	<b>% di incid.</b>	<b>Esercizio 2010</b>	<b>% di incid.</b>	<b>Scost. In valore 2010/2009</b>
<b>RICAVI NETTI</b>					
Ricavi	27.877.960	76,89	27.860.129	77,94	(17.832)
Contributi in conto esercizio	5.563.149	15,34	5.431.909	15,20	(131.240)
Altri ricavi e proventi	2.548.138	7,03	2.216.627	6,20	(331.511)
<b>TOTALE RICAVI NETTI</b>	<b>35.989.247</b>	<b>99,26</b>	<b>35.508.664</b>	<b>99,33</b>	<b>(480.583)</b>
<b>Incrementi Immob. lavori interni</b>	<b>269.483</b>	<b>0,74</b>	<b>239.049</b>	<b>0,67</b>	<b>30.434</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>36.258.730</b>	<b>100,00</b>	<b>35.747.713</b>	<b>100,00</b>	<b>(511.017)</b>
Acquisti di esercizio	4.866.372	13,42	5.369.614	15,02	503.242
Variazioni delle rimanenze	29.128	0,08	-42.632	-0,12	(71.761)
Costi per prestazione servizi	4.711.482	12,99	5.002.200	13,99	290.719
Oneri diversi di gestione	956.771	2,64	444.559	1,24	(512.212)
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>25.694.977</b>	<b>70,87</b>	<b>24.973.972</b>	<b>69,86</b>	<b>(721.005)</b>
<b>Costo personale meno T.F.R.</b>	19.508.373	53,80	19.773.016	55,31	264.643
Accantonamento al Fondo T.F.R.	1.188.460	3,28	1.280.864	3,58	92.404
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>4.998.144</b>	<b>13,78</b>	<b>3.920.092</b>	<b>10,97</b>	<b>(1.078.052)</b>
Ammortamenti immateriali	148.512	0,41	192.884	0,54	44.372
Ammortamenti materiali	3.743.287	10,32	3.859.573	10,80	116.287
Svalutazioni	0	0,00	130.000	0,36	130.000
<b>MARGINE OPERATIVO NETTO</b>	<b>1.106.345</b>	<b>3,05</b>	<b>-262.365</b>	<b>-0,73</b>	<b>(1.368.710)</b>
Proventi finanziari	24.468	0,07	4.004	0,01	(20.464)
Oneri finanziari	278.184	0,77	205.676	0,58	(72.508)
<b>GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-253.716</b>	<b>-0,70</b>	<b>-201.672</b>	<b>-0,56</b>	<b>52.044</b>
Proventi straordinari	53.339	0,15	638.090	1,78	584.751
Oneri straordinari	3.707	0,01	7.130	0,02	3.423
<b>GESTIONE STRAORDINARIA</b>	<b>49.632</b>	<b>0,14</b>	<b>630.960</b>	<b>1,77</b>	<b>581.328</b>
<b>RISULTATO PRE IMPOSTE</b>	<b>902.262</b>	<b>2,49</b>	<b>166.924</b>	<b>0,47</b>	<b>(735.337)</b>
<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>899.315</b>	<b>2,48</b>	<b>679.380</b>	<b>1,90</b>	<b>-219.935</b>
<b>UTILE O PERDITA ESERCIZIO</b>	<b>2.947</b>	<b>0,01</b>	<b>-512.456</b>	<b>-1,43</b>	<b>-515.403</b>

**IMPIEGHI E FONTI**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ESERCIZIO 2009</b>	<b>%</b>	<b>ESERCIZIO 2010</b>	<b>%</b>	<b>SCOST. in valore</b>	<b>SCOST. in perc.</b>
<b>IMPIEGHI</b>						
<b>A) LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	1.453.415	2,88	648.215	1,28	-805.200	-124,22
<b>B) LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	9.658.484	19,12	10.015.347	19,83	356.863	3,56
<b>C) DISPONIBILITA' NON LIQUIDE</b>	1.786.103	3,54	1.679.718	3,33	-106.385	-6,33
<b>CAPITALE FISSO/ATTIVITA' CORRENTI</b>	<b>12.898.002</b>	<b>25,53</b>	<b>12.343.281</b>	<b>24,43</b>	<b>-554.721</b>	<b>-4,49</b>
<b>D) IMMOBILIZZAZIONI NETTE</b>						
<b>D.1 Immobilizzazioni finanziarie nette</b>	300.000	0,59	300.000	0,59	0	0,00
<b>D.2 Immobilizzazioni immateriali nette</b>	498.201	0,99	495.739	0,98	-2.462	-0,50
<b>D.3 Immobilizzazioni materiali nette</b>	36.127.364	71,52	36.758.061	72,76	630.697	1,72
<b>D.4 Altre attività medio/lungo termine</b>	692.503	1,37	620.159	1,23	-72.344	-11,67
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI NETTE</b>	<b>37.618.068</b>	<b>74,47</b>	<b>38.173.959</b>	<b>75,57</b>	<b>555.891</b>	<b>1,46</b>
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>50.516.070</b>	<b>100,00</b>	<b>50.517.240</b>	<b>100,00</b>	<b>1.170</b>	<b>0,00</b>
<b>FONTI</b>						
<b>E) PASSIVITA' CORRENTI (incluso quota a breve risconti passivi)</b>	11.086.910	21,95	11.930.679	23,62	843.770	7,07
<b>F) PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	27.023.642	53,50	26.693.499	52,84	-330.143	-1,24
<b>G) PATRIMONIO NETTO</b>	12.405.518	24,56	11.893.061	23,54	-512.457	-4,31
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>50.516.070</b>	<b>100,00</b>	<b>50.517.240</b>	<b>100,00</b>	<b>1.170</b>	<b>0,00</b>

## INDICI DI BILANCIO

Gli **indici di bilancio**, indicati in migliaia di euro, si suddividono in:

- **Indici patrimoniali:** Esprimono sinteticamente la struttura del patrimonio aziendale suddiviso in categorie omogenee.
- **Indici finanziari:** Misurano la liquidità, la solvibilità e l'autofinanziamento della Società.
- **Indici economici:** misurano la struttura del Conto economico

### INDICI PATRIMONIALI

#### Composizione delle passività:

**Indice incidenza Capitale proprio** = 
$$\frac{\text{Capitale proprio: (Patrimonio netto)}}{\text{Totale passività}}$$

Descrizione	Anno 2009	perc.	Anno 2010	perc.
Capitale proprio	12.406	24,56	11.893	23,54
Totale passività	50.516		50.517	

**Indice di ammortamento:** 
$$\frac{\text{Fondi di ammortamento}}{\text{Attività fisse (al lordo ammortamenti)}}$$

Descrizione	Anno 2009	perc.	Anno 2010	perc.
Fondi di ammortamento	37.342	50,48	39.047	51,18
Attività fisse	73.967		76.300	

Esso esprime la quota parte ammortizzata delle immobilizzazioni (soglia di ammortamento) fatta assorbire dai costi e dalla produzione; indica quanto è stato ammortizzato nel corso degli anni, relativamente ai beni soggetti ad ammortamento.

### INDICI FINANZIARI

Gli indici finanziari misurano la liquidità, la solvibilità e la capacità di autofinanziamento.

#### Indici di liquidità

Gli indici di liquidità determinano la capacità potenziale dell'impresa di fronteggiare tempestivamente ed in modo economicamente conveniente i propri impegni. La misura della liquidità è data dai seguenti indici:

A) **Indice di liquidità primaria**, dato dal seguente rapporto:

Liquidità immediate + differitePassività correnti

Descrizione	Anno 2009	perc.	Anno 2010	perc.
Liquidità immediate + differite	11.112	1,002	10.663	0,894
Passività correnti	11.087		11.931	

L'indice di liquidità primaria indica la possibilità della Società di disporre di mezzi liquidi (o facilmente realizzabili) per far fronte agli impegni con scadenza inferiore ad un anno (Valore ideale > 1, eccesso di incasso sui pagamenti), i valori mostrati sono in diminuzione per un importo in valore assoluto che approssima la ridotta redditività dell'anno che ha conseguentemente ridotto le disponibilità; comunque l'indice appare prossimo al valore ideale sopra riferito.

B) **Indice di liquidità secondaria**, dato dal seguente rapporto:

Attività correnti (liquidità immediate e differite + disponibilità non liquide)  
Passività correnti

Descrizione	Anno 2009	Perc.	Anno 2010	Perc.
Attività correnti	12.898	1,16	12.342	1,03
Passività correnti	11.087		11.931	

L'indice di liquidità secondaria confronta la proporzionalità esistente tra investimenti a rapido giro ed i finanziamenti a breve, contando sul ritorno in forma liquida dei crediti e delle scorte. (Valore ideale > 1 che sta a significare che le Fonti di capitale di gestione finanziano gli investimenti fissi aziendali). Anche tale indice sconta l'effetto della ridotta redditività aziendale pur permanendo, in tale caso, sopra il valore ideale.

**Margine di Tesoreria**

Il Margine di tesoreria è dato dal seguente valore differenziale:

**Liquidità a breve (Liquidità immediate e differite) meno Passività correnti.**

Anno 2009	Anno 2010	D iff. in valori	D iff. in perc.
25	-1.270	-1.295	-5180,00%

I valori rilevano un peggioramento della situazione finanziaria.

**Indici di solidità**

Gli indici di solidità indicano la dipendenza dell'impresa da terzi finanziatori, esprime, cioè, la capacità della Società di pagare tutti i suoi debiti (sia quelli a breve che a medio/lungo periodo) con le proprie attività correnti.

**a) Indice di solidità/dipendenza**

E' dato dal seguente rapporto:

$$\frac{\text{Capitale di terzi: (Passività correnti + Passività consolidate)}}{\text{Patrimonio netto}}$$

Descrizione	Anno 2009	Perc.	Anno 2010	Perc.
Capitale di terzi	38.111	3,07	38.624	3,25
Patrimonio netto	12.406		11.893	

I valori rilevano un tendenziale aumento delle fonti di terzi rispetto alle fonti interne a causa della perdita di esercizio subita nell'anno.

**b) Grado di copertura degli immobilizzi**

E' dato dal seguente rapporto:

$$\frac{\text{Capitale proprio : (Patrimonio netto)}}{\text{Totale impieghi (Totale attività)}}$$

Descrizione	Anno 2009	Perc.	Anno 2010	Perc.
Capitale proprio	12.406	0,25	11.893	0,24
Totale Impieghi	50.516		50.517	

**INDICI DI REDDITIVITA'**

Esprimono la capacità della Società a generare reddito che remunererà adeguatamente tutti i capitali investiti, giustificandone economicamente l'impiego.

$$1) \text{ R.O.I.} = \frac{\text{Risultato operativo lordo (gestione caratteristica)}}{\text{Totale impieghi}} = \frac{\text{R.O.}}{\text{CI}}$$

Il R.O.I. (Return on investment) esprime la percentuale di redditività operativa ovvero quanto rende il capitale investito in termini di gestione caratteristica.

Descrizione	Anno 2009	Perc.	Anno 2010	Perc.
Risultato operativo lordo	4.998	9,89%	3.920	7,76%
Totale impieghi	50.516		50.517	

$$2) \text{ R.O.E.} = \frac{\text{Utile di esercizio}}{\text{Capitale netto}} = \frac{\text{R.N.}}{\text{C.N.}}$$

Il R.O.E. (Return on equity) misura l'efficienza della gestione aziendale, in quanto rappresenta il tasso di redditività del capitale impiegato nell'impresa, ovvero il risultato economico che va a remunerare il capitale proprio dopo aver remunerato i finanziatori esterni, i liquidatori ed aver pagato gli oneri tributari. Esso si ottiene rapportando al risultato economico dell'esercizio, il capitale netto, naturalmente al netto dell'utile di esercizio.

Descrizione	Anno 2009	Perc.	Anno 2010	Perc.
Utile di esercizio	3	0,02%	-512	-4,31%
Capitale netto	12.406		11.893	

$$3) \text{ R.O.S.} = \frac{\text{Risultato operativo lordo (gestione caratteristica)}}{\text{Ricavi netti}}$$

**Il R.O.S. (Return on sales) è il tasso di rendimento delle vendite, e cioè, indica la redditività dei ricavi di vendita**

Descrizione	Anno 2009	Perc.	Anno 2010	Perc.
Risultato operativo lordo	4.998	13,89%	3.918	11,03%
Ricavi netti	35.989		35.507	

I ricavi netti sono quelli del Valore della produzione, che per il nostro settore è comprensivo dei contributi di esercizio ex F.N.T., divenuti corrispettivi a partire dal 1 aprile 2000. Anche in tale caso i valori risultano in tendenziale peggioramento a causa della riduzione della redditività operativa che, non sconta in positivo, l'effetto derivante dai componenti straordinari.

## INDICI ECONOMICI

Misurano la struttura del Conto economico

**Indice di copertura dei costi:** rappresentato dal rapporto tra il valore della produzione, meno i corrispettivi da contratti di servizio (ex contributi di esercizio), ed i costi della produzione.

Descrizione	Anno 2009		Anno 2010	Perc.
Valore della produzione netta	20.803	59,18	20.264	56,27
Costi della produzione	35.152		36.010	

L'evoluzione dell'indice appare in peggioramento, anche se limitato, e, comunque, conferma l'incapacità tipica del settore di coprire autonomamente i costi di esercizio.

### Costo del lavoro

Costo del personale/Costo del servizio (Costi della produzione + Oneri finanziari netti)

Descrizione	Anno 2009	Perc.	Anno 2010	Perc.
Costo del personale	20.697	58,47%	21.054	58,14%
Costo del servizio	35.399		36.212	

L'incidenza del costo del personale risulta leggermente diminuita, mentre al contrario si incrementa di circa il 2 % il costo del servizio per effetto dell'aumento del prezzo dei carburanti e del costo delle assicurazioni.

Costo del personale/Numero medio dei dipendenti

Descrizione	Anno 2009	in migliaia	Anno 2010	in migliaia
Costo del personale	20.697	43,66	21.054	44,05
Numero medio dipendenti	474		478	

### ALTRI INDICI ECONOMICI (in Unità di Euro)

**Costo medio chilometrico** = costo del servizio/Km percorsi (compreso il noleggio)

Descrizione	Anno 2009	in euro	Anno 2010	in euro
Costo del servizio	35.397.658	3,35	35.808.406	3,39
Km. percorsi	10.553.281		10.565.379	

**Ricavo medio chilometrico** = Ricavi del traffico/Km percorsi di T.P.L.

Descrizione	Anno 2009	in euro	Anno 2010	in euro
<u>Ricavi del traffico</u>	9.849.998	1,07	9.746.196	1,06
Km. Percorsi di T.P.L.	9.210.941		9.232.577	

I Ricavi del traffico comprendono i proventi dei titoli di viaggio e le integrazioni tariffarie della Regione, Provincia e Comuni. Le variazioni in positivo ed in negativo appaiono sostanzialmente di scarso rilievo.

### ALTRI INDICI DI EFFICIENZA, PRODUTTIVITA' ED EFFICACIA

**Produttività del lavoro**, viene espressa dividendo i chilometri percorsi in un anno (compresi i servizi che non sono di TPL) con il numero medio dei dipendenti.

Km. percorsi/numero medio dipendenti

Descrizione	Anno 2009		Anno 2010	
<u>Km percorsi totali</u>	10.553.281	22.264	10.565.379	22.103
Numero medio dipendenti	474		478	

**Rapporto dipendenti/autobus** = Numero medio dipendenti al 31.12/Numero autobus al 31.12

Descrizione	Anno 2009		Anno 2010	Perc.
<u>Numero medio dipendenti</u>	474	1,83	478	1,85
Numero autobus e filobus al 31.12.	259		259	