ATB SERVIZI S.p.A.

BILANCIO D'ESERCIZIO

2015

CARICHE SOCIALI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente	Alessandro Redondi
Amministratore Delegato	Gian Battista Scarfone
Consigliere	Giovanni Bertino
Consigliere	Maddalena Cattaneo
Consigliere	Salvatore Orlando

COLLEGIO SINDACALE

Presidente	Alessandro Testa
Sindaci effettivi	Carlo Facoetti
	Tamara Gerbino

SOCIETA' DI REVISIONE INCARICATA

DEL CONTROLLO CONTABILE

KPMG

RELAZIONE SULLA GESTIONE

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Il bilancio consuntivo 2015 di ATB Servizi S.p.A., Società che gestisce il servizi di trasporto pubblico nell'area urbana del Comune di Bergamo e 27 Comuni limitrofi, si chiude con un risultato positivo di € 2.606.320 superiore di € 866.513 rispetto al precedente esercizio, anche per effetto di proventi straordinari per complessivi € 903.811, in gran parte derivanti dal rilascio a conto economico di parte del fondo oneri contratto collettivo di lavoro, per € 501.288.

E' un risultato che il Consiglio di Amministrazione considera particolarmente positivo poiché deriva in gran parte dall'azione condotta in questi anni finalizzata, da un parte, al mantenimento di una rete e di livelli di servizio in grado di intercettare quote significative di passeggeri trasportati, e, dall'altra, caratterizzata da interventi di razionalizzazione, di contenimento delle spese e di miglioramento dell'efficienza interna, a fronte di una significativa riduzione delle risorse pubbliche destinate ai corrispettivi per i servizi di trasporto pubblico locale da parte della Regione e del Comune di Bergamo nel corso degli ultimi anni.

Le percorrenze complessive di servizio effettuate nel corso del 2015 da ATB Consorzio, di cui la nostra Società detiene la partecipazione di controllo pari al 83,125%, risultano pari a Km. 6.140.228, di cui km 5.754.538 relativi a servizi su gomma e Km 385.690 (convenzionali) per servizi con funicolare, sostanzialmente invariate rispetto all'anno precedente.

Nell'ambito del servizio complessivo le percorrenze di ATB Servizi sono state nel corso del 2015 pari a 4.731.265, con un incremento di 76.468 bus km per effetto essenzialmente dell'ampliamento del servizio notturno.

Il "valore della produzione" (rappresentato da ricavi delle vendite e delle prestazioni, contributi ed altri proventi) passa da Euro 29.322.406 Euro del 2014 a 30.010.728 nel 2015, con una variazione positiva rispetto all'anno precedente. (+2,35 %).

I costi operativi invece registrano un incremento (+ 2,79 %) passando da 26.725.070 Euro nel 2014 a 27.471.975 nel 2015,

Il risultato operativo è in riduzione (- 2,26%) rispetto all'anno precedente, passando da 2.597.336 Euro nel 2014 a 2.538.753 nel 2015

Il risultato ante imposte registra una variazione positiva del 14,64%, passando da 2.892.907 Euro nel 2014 a 3.316.320 nel 2015.

Il patrimonio netto registra un incremento significativo (+ 24,10%) passando da 8.528.511 Euro nel 2014 a 10.583.892 Euro nel 2015.

Il Bilancio della Società chiude quindi con un utile di 2.606.320 Euro, in incremento (+ 49,80%) rispetto all'anno precedente (utile di 1.739.807 Euro nel 2014).

I ricavi del trasporto ammontano a complessivi € 22.258.403 (€ 21.804.550 al 31.12.2014), di cui la parte prevalente 13.544.357 è rappresentata da introiti derivanti dalla vendita di biglietti, tesserini multi corse e abbonamenti.

I ricavi da tariffa risultano in incremento (+ 7,35 %) rispetto al precedente esercizio, in ragione del significativo incremento dei passeggeri occasionali e degli abbonati e degli effetti della manovra tariffaria adottata nel corso del 2015 per far fronte alla riduzione dei corrispettivi del contratto di servizio (taglio delle risorse regionali del 3%).

Tenuto conto della produzione complessiva del 2015 (6.140.228 bus/km annui) si evidenzia, in particolare, che l'introito medio per km prodotto registra un significativo incremento, passando dal valore di € 2,06 al km nel 2014 a 2,18 nel 2015.

I passeggeri trasportati nell'anno 2015 sono risultati pari a 29.272.090, con un aumento del 2,51% rispetto all'anno precedente (28.555.410 nel 2014).

In riduzione i ricavi derivanti da introiti pubblicitari che passano da 412.846 del 2014 a 337.912 nel 2015.

Significativo è l'incremento della voce "penalità utenti" pari a + 7,48 %, effetto anche della intensificazione della attività di controlleria dei titoli di viaggio.

Nel corso del 2015 si è registrata una riduzione dei corrispettivi del contratto di servizio a seguito della manovra regionale di riduzione delle risorse destinate al tpl (- 50 milioni di Euro).

La manovra annunciata nel mese di dicembre del 2014 è stata confermata dalla D.G.R. n. X/3007 del 9 gennaio 2015, che ha ridotto del 3% i contributi ai Comuni per la copertura dei contratti di servizio di trasporto pubblico e le risorse "patto t.p.l." ex L. n. 244/2007 (accisa). Tale situazione, applicata al caso dell'area urbana di Bergamo, ha comportato una riduzione di risorse pari a 401.721 Euro.

I provvedimenti regionali hanno contestualmente ipotizzato l'utilizzo di leve (già a suo tempo individuate in occasione dei "tagli" del 2011) per compensare la riduzione delle risorse 2015: i) manovra tariffaria, nella misura massima del 4% dell'incremento degli introiti; ii) riduzione dei servizi; iii) efficientamento aziendale.

Con il medesimo atto la Regione Lombardia ha stabilito, altresì, che gli Enti territoriali competenti potessero adottare aumenti tariffari in grado di garantire un incremento del monte introiti nella misura massima del 4%.
Sulla base di quanto sopra descritto, è stata predisposta una manovra tariffaria che, adottata dall'Amministrazione Comunale con decorrenza 1° marzo 2015, ha previsto i seguenti provvedimenti:

- incremento del 4% circa della tariffa di biglietti e tesserini di 2^ e 3^ zona;
- incremento di circa il 3% degli abbonamenti mensili, settimanali di tutte le zone tariffarie;
- incremento di circa il 2% degli abbonamenti annuali ordinari e studenti di 1^ zona e del 3,5% degli abbonamenti dalla 2^ alla 5^ zona;
- incremento di oltre il 10% di biglietti per comitive.

La stima dell'effetto della manovra (aumento medio 3,51%) è stata per il 2015 di un incremento di € 215.000; inoltre, è stata prevista la parziale partecipazione dei Comuni alle spese di produzione del servizio di t.p.l. ad essi destinato, mediante la ripartizione di ulteriori 120.000 Euro (€ 215.000 manovra tariffaria + € 120.000 compartecipazione comuni, pari ad un ammontare complessivo di € 335.000) sulla base della combinazione di tre criteri (l'attribuzione di un contributo per abitante residente in ogni singolo comune interessato; numero degli abbonamenti under 14 e over 65; intensità del servizio ovvero corse annuali per singolo comune).
Inoltre, la Società negli ultimi anni, anche attraverso la contrattazione di secondo livello, ha dato attuazione ad una serie di misure che hanno conseguito obiettivi di produttività del lavoro ed efficienza dell'organizzazione aziendale, recuperando risorse economiche sul costo del lavoro.

Nel corso del 2015 il servizio tranviario sulla linea Bergamo – Albino gestito dalla TEB S.p.A., società partecipata da ATB Mobilità S.p.A., ha raggiunto i livelli di produzione programmati che sono risultati pari a 540.882 tram/km con un significativo risultato in termini di passeggeri trasportati.

L'attivazione del servizio tramviario, che ha rappresentato l'evento più rilevante nel campo della mobilità e dei trasporti nella realtà locale degli ultimi decenni, ha comportato, nel quadro della riorganizzazione ed integrazione complessiva dei servizi di trasporto lungo la direttrice della Valle Seriana, una contestuale riduzione delle percorrenze su gomma.

In questo quadro la struttura tecnica di ATB Servizi S.p.A. è stata in grado di progettare e realizzare un sistema di integrazione tariffaria fra ATB Servizi S.p.A., TEB S.p.A. e SAB Autoservizi S.r.l., che ha

consentito, sia pur al costo di qualche sacrificio economico, di fornire ai clienti oltre che un miglioramento del servizio anche una semplificazione delle modalità per usufruirne.

Complessivamente, i fattori negativi, in primis il taglio delle risorse destinate ai servizi di TPL che nel nostro caso si è tradotto nel tempo in una riduzione delle percorrenze annue e dei corrispettivi del servizio, sono stati contrastati sia da attività tese al recupero di produttività, di efficienza ed al contenimento dei costi (già individuate nell'ambito della messa a punto del *business plan*), sia procedendo ad una razionalizzazione dei servizi e, nel corso del 2015, a contenute manovre tariffarie .

La situazione gestionale di ATB Servizi S.p.A. presenta in ogni caso indicatori di efficienza gestionale largamente superiori alla media delle aziende del settore.

Situazione patrimoniale

Nella Tabella sottostante riportiamo lo stato patrimoniale riclassificato in base al criterio della liquidità per le poste dell'attivo e dell'esigibilità per le poste del passivo:

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO (€/000)				
	31/12/2015	31/12/2014	Var.	Var. %
Immobilizzazioni immateriali	5	5	-	-
Immobilizzazioni materiali	9.809	9.605	204	+ 2,12%
Immobilizzazioni finanziarie	84	84	-	-
Attivo Fisso	9.898	9. 694	204	+ 2,10%
Magazzino	617	576	41	+ 7,12%
Liquidità differita	10.708	12.727	(2.019)	- 15,86%
Liquidità immediata	8.787	4.524	4.263	+ 94,23%
Attivo Circolante	20.112	17.827	2.285	+ 12,82%
Capitale Investito	30.010	27. 521	2.489	+ 9,04%
Capitale Sociale	5.000	5.000	-	-
Riserve e risultato	5.584	3.529	2.055	+ 58,23%
Mezzi Propri	10.584	8.529	2.055	+ 24,09%
Passività consolidate	10.360	11.257	(897)	- 7,97%
Passività correnti	9.066	7.736	1.330	+ 17,19%
Capitale di Finanziamento	30.010	27.521	2.489	+ 9,04%

Per una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Società si riportano alcuni indici e margini riferiti all'esercizio in corso ed al precedente:

INDICI DI SOLVIBILITA' PATRIMONIALE (€/000)		
	31/12/2015	31/12/2014
Margine Primario di Struttura (Mezzi Propri – Attivo Fisso)	686	(1.165)
Quoziente Primario di Struttura (Mezzi Propri/Attivo Fisso)	1,07	0,88
Margine Secondario di Struttura (Mezzi Propri + Passività Consolidate – Attivo Fisso)	11.046	10.091
Quoziente Secondario di Struttura (Mezzi Propri + Passività Consolidate)/Attivo Fisso)	2,12	2,3
INDICI DI SOLVIBILITA'		
	31/12/2015	31/12/2014
Margine di Disponibilità (Attivo Circolante – Passività Correnti)	11.045	10.091
Quoziente di Disponibilità (Attivo Circolante/Passività Correnti)	2,22	2,30
Margine di Tesoreria (Liquidità Differita + Liquidità Immediata – Passività Correnti)	10.429	9.515
Quoziente di Tesoreria (Liquidità Differita + Liquidità Immediata/Passività Correnti)	2,15	2,23

Situazione economica

Nella tabella sottostante è riportato il conto economico riclassificato a valore aggiunto, relativamente agli anni 2013, 2014 e 2015.

	2013	2014	% su ricavi	2015	% su ricavi
1) Valore della produzione					
- Ricavi del trasporto	12.579.787	12.629.180	43,07%	13.544.357	45,13%
- Corrispettivi del servizio	7.895.826	9.175.370	31,29%	8.714.046	29,04%
- Contributi in conto capitale	610.294	634.304	2,16%	596.497	1,99%
- Contributi in conto esercizio	2.114.746	2.177.408	7,43%	2.182.319	7,27%
- Altri ricavi	3.922.612	4.706.144	16,05%	4.973.509	16,57%
Totale	***27.123.265***	***29.322.406***		***30.010.728***	
2) Costi della produzione					
- Materiali di consumo e ricambi	3.115.106	3.168.334	10,81%	2.907.345	9,69%
- Prestazioni di servizi	4.607.345	4.927.997	16,81%	5.504.112	18,34%
- Godimento di beni di terzi	2.429.523	2.445.732	8,34%	2.446.610	8,15%
- Oneri diversi	153.498	158.211	0,54%	193.669	0,65%
Totale	***10.305.472***	***10.700.274***		***11.051.736***	
3) Valore aggiunto (1 – 2)	***16.817.793***	***18.622.132***	***63,51%***	***18.958.992***	***63,17%***
4) Spese del personale	13.880.114	14.383.976	49,05%	14.625.717	48,73%
5) M.O.L. (EBITDA) (3 – 4)	***2.937.679***	***4.238.156***	***14,45%***	***4.333.275***	***14,44%***

6) Ammortamenti e accantonamenti	1.857.113	1.640.820	5,60%	1.794.522	5,98%
7) R.O. (EBIT)	***1.080.566***	***2.597.336***	***8,86%***	***2.538.753***	***8,46%***
8) Oneri e proventi finanziari	51.568	39.435	23,53%	14.514	0,05%
9) Risultato di competenza (7 +/- 8)	***1.132.134***	***2.636.771***	***8,99%***	***2.552.267***	***8,51%***
10) Oneri e proventi straordinari	650.245	256.136	0,87%	763.053	2,54%
11) Reddito al lordo delle imposte	***1.782.379***	***2.892.907***	***9,87%***	***3.316.320***	***11,05%***
12) Oneri tributari	686.100	1.153.100	3,93%	710.000	2,37%
13) Reddito Netto	***1.096.279***	***1.739.807***		***2.606.320***	

Gli scenari ed i processi in atto

Anche nel corso del 2015 il settore ha subito, a seguito di provvedimenti nazionali che si sono poi riflessi a livello locale e regionale, gli effetti di trascinamento di un processo di ridefinizione delle risorse e di reiterati annunci di riforma del settore che hanno generato un quadro di instabilità.

In data 19 novembre 2014 era stato sottoscritto uno specifico addendum contrattuale con l'Amministrazione Comunale, in forza del quale erano state definitivamente formalizzate le situazioni pregresse ed inoltre, era stato riconosciuto l'adeguamento ISTAT triennale del valore del corrispettivo kilometrico, così come previsto dal contratto originario.

Nel corso del 2015 si è registrata una riduzione dei corrispettivi del contratto di servizio a seguito della manovra regionale di riduzione delle risorse destinate al TPL (- 50 milioni di Euro).

La manovra annunciata dalla Regione nel mese di dicembre del 2014 e adottata nei primi mesi del 2015, ha ridotto del **3%** i contributi ai Comuni per la copertura dei contratti di servizio di trasporto pubblico e le risorse "patto t.p.l." ex L. n. 244/2007 (accisa). Tale situazione è stata contrastata mediante i provvedimenti di natura tariffaria già descritti, di recupero di risorse mediante la compartecipazione dei Comuni dell'area urbana e perseguendo obiettivi di miglioramento dell'efficienza e produttività aziendale e di contenimento dei costi.

In questi primi mesi del 2016 lo scenario del settore si caratterizza per la ripresa del processo di riforma del TPL anche a seguito dell'adozione di un provvedimento specifico nell'ambito dei cosiddetti Decreti Madia adottati dal Governo.

Il progetto di aggregazione delle aziende di Trasporto Pubblico Locale

Il processo di riforma ed innovazione del sistema del trasporto pubblico locale ha subito ulteriori rallentamenti e criticità nel corso del 2015 che hanno portato a ripetute proroghe dei contratti di servizio in essere.

Relativamente ad ATB Servizi S.p.A. l'affidamento del servizio di trasporto pubblico locale nell'area urbana di Bergamo, assegnato dal Comune di Bergamo all'associazione temporanea di imprese, successivamente costituitasi nella società ATB Consorzio S.c.r.l., è pervenuto a scadenza alla data del 31 dicembre 2011. Con atto in data 23 dicembre 2011, il Comune di Bergamo ha prorogato una prima volta la validità del contratto di servizio al 30 giugno 2012 e successivamente, con distinti provvedimenti, fino al 30 giugno 2016. Per effetto della legge regionale di riforma del trasporto pubblico locale approvata nel 2012 e che in questi anni ha subito ulteriori modifiche, la prospettiva è quella di pervenire ad una gara unica con un bacino di riferimento coincidente con l'ambito provinciale.

Nel corso del 2015 si è costituita l'Agenzia per il trasporto pubblico locale per il bacino di Bergamo che è divenuta operativa solo dal 1° marzo 2016 con l'assunzione del Direttore.

Si sottolinea quindi che il complesso quadro normativo in evoluzione ed i conseguenti nuovi scenari creano una situazione di incertezza relativamente all'affidamento del servizio di trasporto pubblico locale che si caratterizza per i reiterati provvedimenti di proroga. Si ritiene comunque che ATB Consorzio S.c.r.l. e le sue consorziate, tra le quali ATB Servizi S.p.A., continueranno a svolgere le proprie attività per un periodo sicuramente non inferiore ai dodici mesi in quanto è prevedibile che il nuovo affidamento nell'ambito unico della Provincia di Bergamo avverrà a partire dal 2018 e che l'affidamento in corso verrà prorogato sino all'aggiudicazione del bando di gara.

La sfida più complessa per lo sviluppo dell'Azienda è dunque rappresentata dalle gare per l'affidamento del servizio di bacino, le quali si porranno anche l'obiettivo di spingere le aziende lombarde di Trasporto Pubblico Locale (TPL) ad allearsi per coprire aree geografiche che, come nel nostro caso, avranno una estensione provinciale.

Nell'ambito del Gruppo ATB è in corso da tempo una profonda riflessione strategica sulle prospettive di ATB Servizi S.p.A. e sono già state poste in atto alcune azioni tendenti a creare reti di alleanze che possano consentire all'Azienda sia di inserirsi con successo nel processo di aggiudicazione delle gare, sia di modificare le sue condizioni strutturali di funzionamento modificando, insieme ad altre imprese, il suo livello dimensionale.

Il progetto inizialmente elaborato con Brescia Trasporti e discusso successivamente con ATM Milano, di possibile aggregazione regionale per dar vita ad un gruppo di dimensione adeguate alle sfide dei prossimi anni ha subito un progressivo rallentamento dovuto anche all'incertezza del quadro istituzionale di riferimento.

Più recentemente si è dato corso ad un confronto preliminare con il Gruppo Arriva presente nel nostro territorio con SAB Autoservizi S.r.l., il principale operatore dei servizi extraurbani provinciali.

Sul tema delle alleanze è in corso una verifica nell'ambito del Gruppo e nei rapporti con il Comune, nella certezza che i prossimi mesi saranno decisivi per l'evoluzione futura della nostra Società.

Le caratteristiche del servizio e i provvedimenti adottati nell'anno

Nel corso del 2015 sono stati complessivamente prodotti, mediante ATB Consorzio S.c.r.l. 6.140.228 bus km (nel 2014 erano stati 6.048.158 bus km) di servizi di trasporto nell'area urbana di Bergamo che comprende il Comune di Bergamo e altri 27 Comuni di prima e seconda corona attorno al capoluogo con una popolazione complessiva di oltre 320 mila abitanti, circa un terzo dell'intera popolazione provinciale, ma che riguarda un territorio dove, per assetto economico territoriale e per processi urbanistici, si concentra la quota prevalente della domanda di mobilità.

In concomitanza con EXPO 2015 e delle iniziative promosse dalle Istituzioni Locali, da maggio ad ottobre, è stato istituito un servizio di collegamento, con minibus, da porta Nuova al convento di Astino, (inaugurato dopo la ristrutturazione nella primavera del 2015) dalle ore 10.00 alle ore 20.00, con frequenza di 20', al fine di assicurare il collegamento, oltre che dal centro città, anche dai parcheggi di Città Mercato e Loreto.

A partire dalla data di applicazione dell'orario estivo si è proceduto all' unificazione del programma di esercizio delle linee 5 ed 11 in un'unica linea 5; ciò ha consentito di eliminare il capolinea intermedio di Porta Nuova della linea 11, realizzando un'unica linea diametrale che consente di evitare il trasbordo dei passeggeri da una linea all'altra.

La linea unificata, indubbiamente complessa, ha inoltre consentito, a parità di produzione, una riduzione dei costi del personale con conseguente aumento della velocità commerciale.

Nelle serate estive di chiusura di Città Alta al traffico privato, è stata sperimentata una modifica al programma di esercizio della linea 3 realizzando il collegamento con Città Alta sia dal parcheggio Stadio che dal parcheggio delle Piscine Italcementi con frequenza di 15'. Il servizio, con costi addebitati ai gestori dei servizi di ristoro sugli spalti delle mura, ha riscontrato contenuti livelli di utilizzo.

Nel corso del 2015 sono entrati in servizio 12 nuovi autobus da 12 metri (1 alimentato a metano ed 11 a gasolio); inoltre è stato effettuata un'operazione di trasferimento di autobus con Autoservizi Locatelli e TBSO, per effetto della quale ATB Servizi S.p.A. diventa gestore unico di tutti gli autobus del Consorzio alimentati a metano e di tutti i minibus.

Inoltre a fine anno sono stati acquistati 14 autosnodati usati alimentati a metano che entreranno in servizio nel 2016, terminate le pratiche di nazionalizzazione ed allestimento secondo le specifiche di ATB Servizi S.p.A..

Nel corso dell'anno è proseguita l'azione di monitoraggio continuo del servizio ad opera delle strutture aziendali finalizzato a mantenere e migliorare gli standard prestazionali soprattutto per quanto riguarda i fattori critici (affidabilità, puntualità, affollamento e comfort di viaggio).

Nel corso del 2015 è stata effettuata la consueta indagine di *customer satisfaction* finalizzata a verificare il grado di soddisfazione della clientela relativamente ai principali fattori di qualità del servizio (affidabilità, puntualità, comfort, …). I risultati dell'indagine 2015 sono stati positivi ed in linea con gli altri anni.

Tra gli elementi ritenuti maggiormente soddisfacenti dai cittadini utilizzatori si segnalano i punteggi attribuiti alla facilità di trovare le informazioni sulla rete e gli orari (da 7,3 nel 2014 a 7,7 nel 2015): il rispetto delle corse e delle fermate previste e la posizione delle fermate e dei collegamenti, entrambi giudicati con un voto medio di 7,5.

Si registrano infine punteggi alti e in crescita con quelli dell'anno precedente per: la puntualità delle corse, valutata con un punteggio di 6,7 (+0,4 rispetto al 2014); le informazioni alle fermate (cartelli, video) che da 7,0 nel 2014 avanza a 7,5 nel 2015.

In conclusione l'Indagine 2015 sintetizza i 25 parametri analizzati in un unico punteggio pari a 7,1, valore in crescita dello 0,1 rispetto ai risultati del 2014.

Per gli aspetti tariffari, oltre alla ridefinizione dell'accordo quadro tra ATB Servizi S.p.A., TEB S.p.A. e SAB Autoservizi S.r.l. per la gestione dell'integrazione tariffaria della linea tramviaria Bergamo - Albino, è stata confermata anche per l'anno scolastico 2015/2016, a seguito di accordo tra Provincia, Comune di Bergamo ed i gestori dei servizi di trasporto pubblico di area urbana e delle sottoreti extraurbane, l'istituzione di un abbonamento annuale studenti integrato, a tariffa ridotta, riservato a coloro che frequentano scuole di ogni ordine e grado nel territorio provinciale e che utilizzano sia un servizio di trasporto extraurbano, sia un servizio di trasporto di area urbana. Gli enti sopra indicati si fanno carico degli oneri derivanti dagli sconti

tariffari praticati nelle misure indicate. Analogamente sono stati confermati i provvedimenti dell'Amministrazione Comunale di Bergamo e di altri Comuni sulla base di specifiche Convenzioni a sostegno degli abbonamenti annuali studenti con sconti progressivi a secondo delle zone.

Gestione delle segnalazioni e dei reclami della clientela

Anche nel corso del 2015 è proseguita l'attività di gestione delle segnalazioni/reclami della clientela da parte della struttura dedicata di ATB Point (Porta Nuova) mediante vari strumenti (telefono, e-mail, lettera, modulistica), attraverso i quali sono assicurate puntuali risposte da parte dell'azienda.

COMPARAZIONE PERIODICA	SCRITTE	E-MAIL	TELEF.	VERBALI	WEB	STAMPA	FACEBOOK	TOTALI
2014	129	216	367	101	250	8	-	1071
2015	67	223	278	74	317	8	25	992
Δ 2014/2015	-48%	+3%	-24%	-27%	+27%	=	n.d.	-7%

Si conferma la tendenza positiva nella diminuzione dei tempi di risposta al cliente, addirittura dimezzati rispetto al 2014, da 8 a 4 giorni.

In particolare le segnalazioni riguardano principalmente i seguenti argomenti: Programmazione servizio n° 165, +24 % rispetto il 2014; Gestione del servizio n° 354, + 2% rispetto il 2014; Personale n° 316, -0,3% rispetto il 2014; Materiale Rotabile n° 38, -24% rispetto il 2104; Sistemi di vendita n° 93, -36% rispetto il 2014; Accessibilità n° 5, -44% rispetto il 2014; Elogio n° 5, -17% rispetto al 2014.

L'andamento della gestione

I ricavi propri del trasporto (escludendo i corrispettivi per le tessere di libera circolazione, le compensazioni derivanti dall' introduzione del titolo regionale integrato IVOL ed il corrispettivo del contratto di servizio) ammontano a € 13.372.340, con un incremento percentuale del 7,35% rispetto all'anno precedente, (€ 12.457.104 nel 2014).

Proventi del Traffico			
	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Biglietti e Tesserini	7.370.917	6.811.220	+8,22%
Abbonamenti	6.001.423	5.645.884	+6,30%
Ricavi propri del trasporto	13.372.340	12.457.104	+ 7,35%
Servizi speciali ed altri	172.016	172.076	- 0,03%
Corrispettivo tessere di libera circolazione	333.082	316.770	+ 5,15%
Corrispettivi del servizio	8.380.964	8.858.600	- 5,39%
Totale proventi del traffico	22.164.086	21.804.550	+ 1,65%

I ricavi da tariffa risultano in incremento (+ 7,35 %) rispetto al precedente esercizio, in ragione del significativo incremento dei passeggeri occasionali e degli abbonati e degli effetti della manovra tariffaria adottata nel corso del 2015 per far fronte alla riduzione dei corrispettivi del contratto di servizio (taglio delle risorse regionali del 3%).

Relativamente all'analisi dei ricavi, sinteticamente si evidenzia il forte incremento degli introiti derivanti dalla vendita di biglietti e tesserini (+8,22 %) e l'incremento degli introiti da abbonamenti (+ 6,30 %).

L'attività di recupero dell'evasione tariffaria con il forte impegno organizzativo e di uomini messo in campo nel corso dell'anno ha consentito di registrare incassi da penalità utenti per 463.404 Euro, in consistente incremento (+ 7,48%) rispetto all'anno precedente (431.140 Euro del 2014).

Anche per l'anno 2015, la Regione Lombardia ha riconosciuto agli Enti Locali titolari dei contratti di servizio le somme aggiuntive del "Patto per il TPL", in particolare, per ATB Consorzio S.c.r.l. sono stati previsti contributi straordinari per circa 1,38 milioni di Euro interamente stanziati nel bilancio della Regione ed interamente erogati al Comune di Bergamo.

Di tale maggiore contributo, la quota spettante ad ATB Servizi S.p.A. ammonta a circa 1,1 milioni di Euro.

Si fa presente che la nostra società, in forza di quanto previsto dagli accordi con i soci della società consortile, recepiti successivamente nello statuto stesso, trattiene per sé gli interi introiti derivanti dalla vendita di documenti di viaggio, oltre ai premi, contrattualmente previsti, relativi al miglioramento degli standard qualitativi del servizio.

Costi

I costi per acquisto di materie di consumo, quali combustibili e ricambi d'officina, sono complessivamente in riduzione (- 7,22%) rispetto al precedente esercizio;

I costi per carburanti, comprendono € 381.740 di consumi di metano per autotrazione e sono sostanzialmente in linea (+2,24%)rispetto al precedente esercizio.

I costi per servizi, puntualmente illustrati nella nota integrativa, ammontano a € 5.504.112 in aumento dell' 11,69% rispetto all'anno precedente (€ 4.927.997 al 31 dicembre 2014).

I costi per consulenze professionali, aumentati del 51% comprendono oneri per € 60.620 per consulenze legali, € 49.448 per consulenze tecniche.

L'incremento dei costi per consulenza è dovuto alle attività affidate per lo studio grafico dei pannelli indicatori di percorso installati in Piazzale Marconi (€ 17.700), alle attività di consulenza per la predisposizione della

documentazione tecnica del sistema di bigliettazione elettronica (€ 11.950) e per le attività di formazione del personale (€ 47.356).

I compensi per aggio ai rivenditori comprendono anche i compensi riconosciuti alla biglietteria della stazione autolinee ed al Credito Bergamasco per la vendita di abbonamenti e sono in aumento del 5,7% per effetto dell'incremento delle vendite di documenti di viaggio.

Le spese promozionali riguardano attività di marketing e comunicazione effettuate in corso d'anno, con particolare riferimento alle campagne pubblicitarie.

Costo del personale

Per quanto riguarda il personale, l'incremento dei costi, rispetto al precedente esercizio, per € 241.741 (+ 1,68%), è motivato dall'incremento della forza media a seguito dell' internalizzazione di alcuni servizi già affidati a terzi, quali la pulizia dei mezzi, oltre all'applicazione del primo aumento contrattuale previsto dall'accordo siglato in data 28 novembre 2015.

Il numero dei dipendenti al 31 dicembre 2015, è di 324 unità con una forza media nel corso del 2015 pari a 317,7.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati realizzati investimenti in immobilizzazioni materiali per complessivi € 2.075.102 mentre gli ammortamenti a carico dell'esercizio ammontano ad € 1.791.140.

In particolare le acquisizioni si riferiscono, per € 124.708 ad impianti e macchinari, per € 1.439.508 ad attrezzature industriali e per € 83.352 ad altri beni, oltre ad acconti sulla fornitura di autobus per € 368.584.

Azioni proprie

La Società non detiene né ha detenuto nell'esercizio, direttamente o indirettamente, neppure per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie o delle società controllate o controllanti.

Rapporti con imprese controllanti

Come meglio specificato nella Nota Integrativa al Bilancio di esercizio, la Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della controllante ATB Mobilità S.p.A..

La società controllante è proprietaria degli impianti delle funicolari e del deposito officina concessi in locazione alla nostra Società.

Le attività contabili e parte dell'attività amministrativa sono svolti per nostro conto dalla società controllante e regolati da contratti alle normali condizioni di mercato.

Rapporti con parti correlate

Le operazioni effettuate con le società appartenenti al Gruppo ATB rientrano nel normale corso di attività e sono regolate a condizioni di mercato, tenuto conto delle caratteristiche dei beni e dei servizi prestati, cioè alle condizioni che si sarebbero applicate fra le parti indipendenti. Si segnala inoltre che non sono state effettuate operazioni con altre parti correlate. Per ulteriori informazioni si rimanda a quanto riportato nell'allegato E) della nota integrativa.

Attività di ricerca e sviluppo

Nessuna attività di ricerca e sviluppo è stata svolta nel corso dell'esercizio 2015.

Risorse umane e relazioni sindacali ed aspetti organizzativi

Le relazioni sindacali dell'anno sono state interessate dalla stipula, nel primo semestre dell'anno, di alcuni accordi aziendali riguardanti, rispettivamente, una transazione su vertenza promossa da alcuni lavoratori assunti con contratto di formazione lavoro, provvedimenti organizzativi sull'accesso alla manovra delle funicolari e provvedimenti sul welfare.

In particolare, sono stati sottoscritti i seguenti accordi:

- accordo aziendale 19 febbraio 2015 "Transazione vertenza relativa al pagamento del terzo elemento salariale a dipendenti assunti con contratto di formazione e lavoro".
- accordo aziendale 13 maggio 2015 "Regolamentazione accesso ai cicli di manovra delle funicolari".
- accordo aziendale 16 giugno 2015 "Istituzione di forme di assistenza sanitaria a favore dei dipendenti e provvedimenti organizzativi vari".
- accordo aziendale 16 giugno 2015 "Individuazione del fornitore di forme di assistenza sanitaria a favore dei dipendenti".

Nel secondo semestre dell'anno si sono registrati due eventi di rilievo:

- la sottoscrizione, dopo circa sette anni, dell'Accordo Nazionale di categoria 28 novembre 2015, che prevede, da un lato, una serie di provvedimenti normativi, in parte già attuati in via sperimentale nel 2013 e, dall'altro, un incremento retributivo medio, che andrà a regime nel 2018, pari a € 100,00 mensili ed il riconoscimento, per gli anni di vacanza contrattuale (2012-2015), di un compenso "una tantum" medio pari a € 600,00, da erogarsi in due rate con le retribuzioni di gennaio e aprile 2016;
- la decadenza, per effetto di una serie di dimissioni, della RSU, con conseguente attivazione di nuova procedura elettorale prevista per il 4 e 5 aprile 2016.

Nel corso dell'anno non si sono registrati scioperi.

A seguito dell'applicazione in sede aziendale di alcuni provvedimenti contenuti nel citato Accordo Nazionale, nei primi mesi del 2016 è stata avviata una fase vertenziale accompagnata da una procedura di raffreddamento da parte delle Segreterie Territoriali firmatarie del CCNL di categoria, che ha avuto, ad oggi, esito negativo, sia in sede aziendale, sia in sede prefettizia.

Nel corso dell'anno si sono registrate nr. 13 cessazioni dal servizio per pensionamento di operatori di esercizio (autisti), nr. 2 pensionamenti di addetti ai servizi ausiliari e nr. 1 pensionamento di un operatore tecnico presso il reparto carrozzeria.

E' stata effettuata, per contro, l'assunzione di 27 operatori di esercizio e di 1 operatore qualificato con contratto a termine presso il reparto carrozzeria.

Nel mese di ottobre 2015 è stata attivata una procedura interna per la selezione di personale ispettivo (VTV e AT).

A conclusione delle procedure concorsuali interne di queste ultime figure, sono stati avviati i percorsi formativi per il personale risultato idoneo, finalizzati all'inserimento nella mansione che avverrà, in parte, nel primo ed, in parte, nel secondo semestre dell'anno 2016.

L'attività di formazione ha interessato, in materia di manutenzione e gestione degli impianti il personale di guida con mansioni di operatore di deposito addetto al rifornimento autobus ed il personale preposto.

Al personale di guida sono stati erogati corsi di abilitazione alla manovra degli impianti delle funicolari ed il corso per l'utilizzo dei sistemi informativi di bordo ("drive2go").

Inoltre, a seguito dell'assunzione del personale di guida, sono stati attivati percorsi formativi specifici.

E' stata avviata la formazione specifica per il personale addetto a mansioni di VTV e AT selezionato nel corso dell'anno.

Inoltre al personale già abilitato alle funzioni di AT è stato erogato un corso per l'utilizzo della procedura informatica in uso presso la Polizia locale per l'emissione delle sanzioni sulla sosta.

In materia di sicurezza sono stati erogati i seguenti corsi di formazione: formazione specifica sui rischi ROA (radiazioni ottiche artificiali) e da OEM (onde elettromagnetiche); addestramento utilizzo carro soccorso; corso per addetti al primo soccorso; formazione periodica per ASPP, RSPP, RLS, dirigenti; corsi di base per lavoratori neoassunti e per formazione periodica.

In tema di addestramento tecnico sono stati erogati percorsi formativi Evobus destinati a personale addetto alle manutenzioni mezzi, meccanici, carrozzieri ed elettrauto, oltre ad attività formativa interna specifica per manutenzione mezzi.

Al personale amministrativo è stata erogata formazione specifica in materia di prevenzione della corruzione, oltre a percorsi monotematici riguardanti la gestione dei servizi assicurativi ed il codice privacy.

Evoluzione prevedibile della gestione

Come già richiamato precedentemente, anche l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, pur in presenza delle note criticità strutturali che contraddistinguono il settore, grazie alle maggiori risorse derivanti dalla sottoscrizione dell'"addendum" al contratto di servizio (adeguamento agli indici ISTAT triennali) ed al contenimento dei costi di materie prime, per effetto essenzialmente della riduzione del costo dei carburanti, chiude con un significativo risultato positivo. Sii stima quindi che il permanere delle stesse condizioni possa condurre ad un risultato positivo anche del bilancio di esercizio 2016.

Si prevede che nel corso dell'esercizio 2016 vengano attivate le procedure per l'affidamento dei servizi di trasporto pubblico locale nel bacino unico coincidente con i confini amministrativi della Provincia di Bergamo. L'Agenzia per il Trasporto Pubblico Locale di Bergamo è stata resa recentemente operativa, si ritiene quindi che verrà riattivato il processo attuativo che porterà all' indizione di una gara "unica" per tutto il bacino provinciale, come previsto dalla legge di riforma regionale.

Si sottolinea quindi che il complesso quadro normativo in evoluzione ed i conseguenti nuovi scenari creano una situazione di incertezza relativamente all'affidamento del servizio di trasporto pubblico locale della Provincia di Bergamo. Si ritiene comunque che ATB Consorzio S.c.r.l. e le sue consorziate, tra le quali la Vostra società, continueranno a svolgere le proprie attività per un periodo sicuramente non inferiore ai dodici mesi in quanto è prevedibile che il nuovo affidamento nell'ambito unico della Provincia di Bergamo avverrà nel corso del 2018 e che l'affidamento in corso verrà prorogato sino all'aggiudicazione del bando di gara.

Si evidenzia che gli indicatori gestionali e finanziari della Società non evidenziano alcun rischio per l'attività svolta e pertanto si ritiene che non sussistano dubbi riguardo il presupposto della continuità aziendale nell'arco temporale sopra evidenziato.

Strumenti finanziari

In relazione alla tipologia dell'attività svolta, la Società non ha ritenuto necessario effettuare operazioni di copertura a fronte dei rischi di oscillazione dei cambi, tassi, prezzi e del rischio di credito e di liquidità. La

Società ha valutato basso il proprio livello di esposizione ai rischi sopra menzionati.

Informazioni su rischi ed incertezze

La Società ha una partecipazione di controllo in ATB Consorzio S.c.r.l.. La società controllata è titolare del contratto di servizio per il trasporto pubblico locale nell'area urbana di Bergamo. Come meglio illustrato nel paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione" a cui si rimanda, detto contratto, pervenuto a scadenza al 31 dicembre 2011, è stato oggetto di ulteriori proroghe, dovrebbe proseguire per tutti gli esercizi 2016 e 2017. Fino a tale data ATB Servizi S.p.A. svolgerà il proprio servizio di trasporto pubblico locale quale socio della società consortile.

Proposte all'assemblea

In conclusione, il Consiglio di Amministrazione, se da un lato ribadisce il suo impegno ad un ulteriore miglioramento dell'efficienza nella gestione, dall'altro deve ricordare all'Azionista che i prossimi anni presenteranno per l'Azienda caratteristiche di grande criticità strategica.

Le decisioni dell'Amministrazione sulle priorità nella destinazione delle risorse, sul ruolo del trasporto pubblico nella mobilità territoriale e sulla strategia di aggregazione richiesta dalle gare di affidamento del servizio influiranno in modo decisivo sulle sorti dell'Azienda e sulle sue possibilità di continuare a fornire ai bergamaschi un servizio di qualità.

Anche sulla scorta di queste considerazioni e dei risultati economici conseguiti nel corso del 2015 si ribadisce l'impegno a realizzare il programma di investimenti che prioritariamente prevede: l'acquisizione di un moderno sistema di bigliettazione elettronico, l'acquisto di nuovi autobus (con un'ulteriore riduzione dell'età media della flotta aziendale) e l'acquisizione e sviluppo di nuovi strumenti tecnologici per la programmazione e gestione del servizio.

Si invita pertanto ad approvare il bilancio di ATB Servizi S.p.A., così come predisposto, proponendo di destinare il risultato di esercizio, al netto dell'importo di Euro 117.242 da accantonare a riserva legale, a riserva straordinaria.

Bergamo, 31 marzo 2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Alessandro Redondi

BILANCIO DI ESERCIZIO

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO -				31.12.2015	31.12.2014
				Euro	Euro
A)	**Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**			-	-
B)	**Immobilizzazioni**				
	I	Immobilizzazioni immateriali			
		4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.544	5.328
	Totale immobilizzazioni immateriali			**5.544**	**5.328**
	II	Immobilizzazioni materiali			
		1)	Terreni e fabbricati	-	-
		2)	Impianti e macchinario	209.915	133.871
		3)	Attrezzature industriali e commerciali	9.098.535	9.362.834
		4)	Altri beni	132.046	89.386
		5)	Immobilizzazioni in corso ed acconti	368.584	18.188
	Totale immobilizzazioni materiali			**9.809.080**	**9.604.279**
	III	Immobilizzazioni finanziarie			
		1)	Partecipazioni in:		
			a) imprese controllate	84.382	84.382
	Totale immobilizzazioni finanziarie			**84.382**	**84.382**
Totale immobilizzazioni				**9.899.006**	**9.693.989**
C)	**Attivo circolante**				
	I	Rimanenze			
		1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	616.602	576.397
	II	Crediti			
		1)	Verso clienti:		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	1.830.836	1.406.438
		2)	Verso imprese controllate		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	5.152.105	6.188.818
		3bis)	Verso imprese consociate		

			- esigibili entro l'esercizio successivo	43.791	23.479
		4)	Verso controllanti		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	1.599.594	2.906.874
			- esigibili oltre l'esercizio successivo	365.400	365.400
		4bis)	Crediti tributari		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	688.347	820.494
			- esigibili oltre l'esercizio successivo	326.450	326.450
		5)	Verso altri		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	519.309	529.527
			- esigibili oltre l'esercizio successivo	1.408	1.408
	Totale crediti			**10.527.240**	**12.568.888**
	III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		**-**	**-**
	IV	Disponibilità liquide			
		1)	Depositi bancari e postali	8.780.122	4.508.230
		3)	Denaro e valori in cassa	6.519	15.716
	Totale disponibilità liquide			**8.786.641**	**4.523.946**
Totale attivo circolante				**19.930.483**	**17.669.231**
D)	**Ratei e riconti**				
	Ratei attivi			-	11.422
	Risconti attivi			180.949	146.794
Totale ratei e risconti				**180.949**	**158.216**
Totale attivo				**30.010.438**	**27.521.436**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO -				31.12.2015	31.12.2014
				Euro	Euro
A)	**Patrimonio Netto**			-	-
	I	Capitale sociale		5.000.000	5.000.000
	IV	Riserva legale		204.353	117.363
	VI	Altre riserve			
		3)	Altre	2.773.219	1.671.341
	IX	**Utile (perdita) dell'esercizio**		**2.606.320**	**1.739.807**
Totale Patrimonio Netto				**10.583.892**	**8.528.511**
B)	**Fondi per rischi ed oneri**				
		4)	Altri	1.318.035	1.874.972
	Totale fondi per rischi ed oneri			**1.318.035**	**1.874.972**
C)	**Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato**			**4.902.063**	**5.504.862**
D)	**Debiti**				
		7)	Debiti verso fornitori		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	2.135.911	1.601.932
		9)	Debiti verso imprese controllate		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	186.670	295.862
		10bis)	Debiti verso imprese consociate		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	476.134	237.110
		11)	Debiti verso controllanti		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	483.820	5.425
		12)	Debiti tributari		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	689.469	991.993
		13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza soc.		
			- esigibili oltre l'esercizio successivo	465.484	387.829
		14)	Altri debiti		

			- esigibili entro l'esercizio successivo	1.708.304	1.487.692
	Totale debiti			**6.145.792**	**5.007.843**
D)	**Ratei e riconti**				
	Ratei passivi			15	172
	Risconti passivi			7.060.641	6.605.076
Totale ratei e risconti				**7.060.656**	**6.605.248**
Totale passivo				**30.010.438**	**27.521.436**

CONTO ECONOMICO				31.12.2015	31.12.2014
				Euro	Euro
A)	**Valore della produzione**			-	-
	1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni			-
		a)	Ricavi del trasporto	13.544.357	12.629.180
		b)	Corrispettivo del servizio	8.714.046	9.175.370
	Totale ricavi			22.258.403	21.804.550
	5)	Altri ricavi e proventi			
		a)	Diversi	4.973.509	4.706.144
		b)	Contributi in conto impianti – quota annua -	596.497	634.304
		c)	Contributi in conto esercizio	2.182.319	2.177.408
	Totale altri ricavi e proventi			7.752.325	7.517.856
Totale valore della produzione				**30.010.728**	**29.322.406**
B	**Costi della produzione**				
	6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		2.947.551	3.176.894
	7)	Per servizi		5.504.112	4.927.997
	8)	Per godimento beni di terzi		2.446.610	2.445.732
	9)	Per il personale			
		a)	salari e stipendi	10.422.737	10.336.874
		b)	oneri sociali	3.194.269	3.095.860
		c)	trattamento di fine rapporto	820.083	831.988
		e)	altri costi	188.628	119.254
			Totale	14.625.717	14.383.976
	10)	Ammortamenti e svalutazioni			
		a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.384	2.664
		b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.791.138	1.638.156
			Totale	1.794.522	1.640.820
	11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		40.205	8.560

	14)	Oneri diversi di gestione		193.668	158.211
Totale costi della produzione				**27.471.975**	**26.752.070**
Differenza tra valore e costi della produzione (A – B)				**2.538.753**	**2.597.336**
C)	**Proventi ed oneri finanziari**				
	16)	Altri proventi finanziari			
		d)	Proventi ed altri oneri finanziari	15.956	51.691
	17)	Interessi ed altri oneri finanziari		1.442	52
Totale proventi ed oneri finanziari				**14.514**	**39.435**
D)	**Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**			**-**	**-**
E)	**Proventi ed oneri straordinari**				
	20)	Proventi straordinari		903.811	463.625
	21)	Oneri		140.758	207.489
Totale proventi ed oneri straordinari				**763.053**	**256.136**
Risultato prima delle imposte				**3.316.320**	**2.892.907**
	22)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differire e anticipate		710.000	1.153.100
Utile (perdita) dell'esercizio				**2.606.320**	**1.739.807**

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015

Il Bilancio d'esercizio di ATB Servizi S.p.A. (nel seguito anche "Società" è stato redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i "principi contabili OIC").

La presente nota si compone di tre parti: la prima riguarda i criteri di valutazione adottati, mentre le altre illustrano la consistenza e le variazioni delle voci dello Stato Patrimoniale, degli Impegni e dei Conti d'ordine e del Conto Economico, comprendendo altresì le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C.. Per fornire una migliore informativa è stato predisposto il Rendiconto Finanziario allegato alla presente Nota Integrativa. L'attività svolta dall'impresa e i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2015 e l'evoluzione prevedibile della gestione sono indicati nella Relazione sulla Gestione a corredo del Bilancio. Per quanto riguarda i rapporti con la società controllante, le altre società del Gruppo ATB e le altre parti correlate si rinvia a quanto descritto nei paragrafi seguenti e riepilogato dell'allegato E) I principi generali di redazione del bilancio sopra indicati e i criteri di valutazione adottati e descritti nel seguito sono quelli in vigore alla data di bilancio e non tengono conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 che troveranno applicazione nel bilancio dell'esercizio 2016.Non si è proceduto alla redazione di un bilancio consolidato, pur in presenza di partecipazioni di controllo, in quanto tale bilancio verrà redatto dalla controllante ATB Mobilità S.p.A..

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti in unità di Euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto.

ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di ATB Mobilità S.p.A., i cui dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato sono di seguito riepilogati (importi in Euro).

ATB MOBILITA' S.P.A.		
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO -	31/12/2014	31/12/2013
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	45.934.479	46.732.980
C) Attivo circolante	10.187.613	8.742.703
D) Ratei e risconti	119.365	89.695

TOTALE ATTIVO	**56.241.457**	**55.565.378**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO -	31/12/2014	31/12/2013
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	36.390.000	36.390.000
Riserve	19.196.371	19.199.803
Perdite portate a nuovo	6.562.471	7.317.843
Utile/(Perdita) dell'esercizio	383.560	755.371
B) Fondi rischi ed oneri	257.225	245.016
C) Trattamento di fine rapporto	745.893	766.960
D) Debiti	4.529.547	4.086.074
E) Ratei e risconti	1.304.770	1.443.431
TOTALE PASSIVO	**56.241.457**	**55.565.378**

CONTO ECONOMICO	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	8.007.287	8.195.332
B) Costi della Produzione	7.810.414	7.730.099
C) Proventi ed oneri finanziari	717.710	659.626
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(291.554)	(536.293)
E) Proventi ed oneri straordinari	(19.288)	477.406
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite ed anticipate	220.181	310.601
Utile/(Perdita) dell'esercizio	**383.560**	**755.371**

CRITERI DI VALUTAZIONE

I principi contabili ed i criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono stati applicati in base alla vigente normativa civilistica (art. 2423, 2423 bis, 2426 C.C.) e non hanno subito variazioni rispetto a quelli adottati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale in base alle considerazioni indicate nel paragrafo "evoluzione prevedibile della gestione" della relazione sulla gestione.

I principali criteri di valutazione ed i principi contabili adottati sono esposti qui di seguito.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo, comprensivo degli oneri accessori.

Le immobilizzazioni sono iscritte, laddove necessario, con il consenso del collegio sindacale.

Le immobilizzazioni sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti calcolati sistematicamente, in considerazione della loro residua possibilità di utilizzazione, generalmente per un periodo di cinque anni. Le immobilizzazioni immateriali il cui valore economico alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo, ammortizzato secondo i criteri sopra citati, vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico. Se vengono meno le ragioni che hanno determinato tale svalutazione, si procede al ripristino del costo tenendo conto degli ammortamenti non effettuati a causa della precedente svalutazione.

Immobilizzazioni immateriali	Aliquote
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20,00 %

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al valore di conferimento o al costo di acquisto comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili. Le immobilizzazioni sono esposte al netto delle relative quote di ammortamento, calcolate in base ad aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzazione normale di ciascuna categoria di beni.

Le aliquote di ammortamento vengono ridotte al 50 per cento nell'anno di acquisizione del cespite, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio, sono le seguenti:

Impianti e macchinario	
- Impianti speciali	10,00 %
- Attrezzatura d'officina	10,00 %
Attrezzature industriali e commerciali	
- Autobus	Dal 8,00% al 25,00%
- Emettitrici ed obliteratrici	10,00 %
Altri beni	
- Macchine elettroniche	20,00%

Le immobilizzazioni materiali il cui valore economico alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al costo, ammortizzato secondo i criteri sopra citati, vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico. Se vengono meno le ragioni che hanno determinato tale svalutazione, si procede al ripristino del costo tenendo conto degli ammortamenti non effettuati a causa della precedente svalutazione. I costi di manutenzione e riparazione sono imputati al conto economico nell'esercizio nel quale vengono

sostenuti, ovvero capitalizzati se di natura incrementativa della capacità, produttività, sicurezza o vita utile dei beni.

Per i beni acquisiti già usati l'ammortamento viene determinato in funzione della vita residua stimata dei beni stessi.

Le immobilizzazioni materiali la cui disponibilità è ottenuta attraverso contratti di locazione con patto di riscatto (leasing finanziario) vengono contabilizzate secondo il metodo patrimoniale in base a quanto previsto dalla normativa civilistica in materia. Secondo tale metodologia di contabilizzazione i canoni di locazione vengono imputati al conto economico in funzione della durata del contratto e le immobilizzazioni vengono iscritte all'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui viene esercitato il riscatto al valore dello stesso.

Nel periodo di durata del contratto, i conti d'ordine mostrano l'importo dei canoni residui alla data di bilancio, nonché il valore di riscatto.

Gli effetti sul bilancio di esercizio che si sarebbero ottenuti contabilizzando tali operazioni secondo la metodologia finanziaria prevista dai principi contabili internazionali (International Accounting Standard n.17), sono esposti in sede di commento della specifica voce, tenendo anche conto della relativa fiscalità latente.

Perdite durevoli delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

In presenza, alla data di bilancio, di indicatori di perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali si procede alla stima del loro valore recuperabile.

Qualora il loro valore recuperabile, inteso come il maggiore tra il valore d'uso e il valore equo (fair value), al netto dei costi di vendita, è inferiore al corrispondente valore netto contabile si effettua la svalutazione delle immobilizzazioni.

Quando non è possibile stimare il valore recuperabile di una singola immobilizzazione tale analisi è effettuata con riferimento alla cosiddetta "unità generatrice di flussi di cassa", ossia il più piccolo gruppo identificabile di attività che include l'immobilizzazione oggetto di valutazione e genera flussi finanziari in entrata che sono ampiamente indipendenti dai flussi finanziari in entrata generati da altre attività o gruppi di attività.

Contributi in conto impianti

I contributi in conto impianti sono iscritti in bilancio nel momento in cui esista una ragionevole certezza che le condizioni previste per il riconoscimento del contributo siano soddisfatte e che i contributi verranno erogati.

I contributi in conto impianti vengono imputati al conto economico e rinviati, per competenza, agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi. Detti risconti vengono ridotti, al termine di ogni esercizio, mediante accredito al conto economico effettuato con lo stesso tasso utilizzato per l'ammortamento dei beni cui si riferiscono, qualora acquistati; vengono invece riscontati proporzionalmente alla durata del contratto qualora i beni siano stati assunti in leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni nelle società controllate, collegate ed altre società sono state valutate con il metodo del costo, sulla base del costo sostenuto per l'acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori. Il costo delle partecipazioni è ridotto per perdite durevoli di valore, nell'ipotesi in cui le società partecipate abbiano sostenuto perdite e non si possa prevedere, nell'immediato futuro, che le stesse produrranno utili tali da assorbire le perdite stesse; si provvederà a ripristinare il valore originario delle stesse nel caso in cui, nei prossimi esercizi, vengano meno le motivazioni della svalutazione. Nell'esercizio in esame non si rileva la fattispecie.

Le altre immobilizzazioni finanziarie, costituite da crediti, sono iscritte al valore nominale ritenuto rappresentativo del presumibile valore di realizzo.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, di materie prime, di ricambi, sono valutate al minore tra il costo di acquisto ed il corrispondente valore di sostituzione desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto è comprensivo degli oneri accessori. Il costo è stato determinato con il metodo del costo medio ponderato dell'esercizio.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, determinato quale differenza tra il loro valore nominale e l'apposito fondo svalutazione crediti, determinato forfettariamente in funzione delle perdite per inesigibilità ragionevolmente prevedibili. I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari, postali e gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi ai ricavi dell'esercizio e ricomprendono costi o proventi comuni a due o più esercizi.

Trattamento di fine rapporto

Il debito per trattamento di fine rapporto del personale dipendente risulta adeguato alle competenze maturate a fine esercizio secondo le disposizioni di legge e contrattuali in vigore, al netto delle anticipazioni erogate ai dipendenti.

Imposte

Le imposte correnti dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere; il relativo debito è iscritto nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

La contabilizzazione delle imposte anticipate e delle imposte differite riflette le differenze temporanee esistenti tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo i criteri civilistici ed il valore attribuito alle stesse attività o passività ai fini fiscali e sono valorizzate sulla base delle aliquote fiscali ragionevolmente stimate per i prossimi esercizi.

In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza della loro ricuperabilità. Le imposte anticipate e le imposte differite sono compensate, ove consentito. Il saldo della compensazione è iscritto nella voce "Crediti per imposte anticipate" dell'attivo circolante se attivo, nella voce "Fondo imposte" se passivo. Nell'esercizio in esame non ricorre la fattispecie.

Fondi per oneri e rischi

I fondi per rischi ed oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza od ammontare indeterminati. In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati, mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti nel conto economico fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi.

L'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento alla miglior stima dei costi, ivi incluse le spese legali, ad ogni data di bilancio e non è oggetto di attualizzazione. Qualora nella misurazione degli

accantonamenti si pervenga alla determinazione di un campo di variabilità di valori, l'accantonamento rappresenta la miglior stima fattibile tra i limiti massimi e minimi del campo di variabilità dei valori.

Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti. Le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario.

Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza economica. I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi. I ricavi sono generalmente riconosciuti al momento dell'erogazione della prestazione del servizio. I ricavi relativi alla vendita di abbonamenti con durata oltre l'esercizio vengono pertanto riscontati. I contributi in conto esercizio sono rilevati nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto a percepirli, che può essere anche successivo all'esercizio al quale essi sono riferiti.

I contributi in conto impianti concorrono con il criterio di competenza, mediante l'istituto dei risconti, al risultato di esercizio.

Le operazioni con le società del gruppo sono avvenute a normali condizioni di mercato.

Conti d'ordine

I conti d'ordine comprendono le garanzie, gli impegni e i beni di terzi presso la Società e i beni della Società presso terzi. Non si procede alla rappresentazione tra i conti d'ordine di quegli accadimenti che siano già stati oggetto di rilevazione nello stato patrimoniale, nel conto economico e/o nella nota integrativa, quali ad esempio i beni della Società presso terzi.

Le garanzie sono iscritte per un valore pari a quello della garanzia prestata o, se non determinata, alla miglior stima del rischio assunto alla luce della situazione esistente. Gli impegni sono rilevati per un valore pari al valore nominale mentre eventuali impegni non quantificabili sono commentati in nota integrativa. I beni di terzi presso la Società sono rilevati al valore nominale, al valore corrente di mercato ovvero al valore desunto dalla documentazione esistente a seconda della tipologia dei beni.

Voci contabili

Le voci contabili sono state iscritte in Euro secondo gli schemi e nell'ordine indicati negli articoli 2424 e 2425 del codice civile, rispettivamente per lo stato patrimoniale e per il conto economico. Nessuna delle voci di bilancio precedute da numeri arabi previste negli articoli citati è stata oggetto di raggruppamento art. 2423 ter, 2° comma C.C..

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali

I dati relativi alla situazione iniziale, ai movimenti intercorsi nell'esercizio ed ai saldi finali sono indicati, per ciascuna voce, nell'allegato D) alla presente nota integrativa.

Il dettaglio di tali voci è il seguente:

1) Costi di impianto ed ampliamento	
Valore storico	184.229
Ammortamento anni precedenti	(184.229)
Valore al 31/12/2014	**-**
Acquisizioni	-
Ammortamenti	-
Valore al 31/12/2015	**-**

3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Valore storico	13.320
Ammortamento e svalutazione anni precedenti	(7.992)
Valore al 31/12/2014	**5.328**
Acquisizioni	3.600
Ammortamenti	(3.384)
Valore al 31/12/2015	**5.544**

5) Avviamento	
Valore storico	2.940.525
Ammortamento e svalutazione anni precedenti	(2.940.525)
Di cui per svalutazioni dirette anni precedenti	*1.531.425*

Di cui valore contabile	*1.409.100*
Valore al 31/12/2014	**-**
Acquisizioni	-
Ammortamenti	-
Valore al 31/12/2015	**-**

Immobilizzazioni Materiali

Nel corso dell'esercizio sono stati realizzati investimenti in immobilizzazioni materiali per complessivi € 2.078.702, mentre gli ammortamenti a carico dell'esercizio ammontano ad € 1.794.522.

I dati relativi alla situazione iniziale, ai movimenti intercorsi nell'esercizio ed ai saldi finali sono indicati, per ciascuna voce, nell'allegato D) alla presente nota integrativa.

Il dettaglio delle immobilizzazioni materiali è il seguente:

2) Impianti e macchinario	
Valore storico	874.054
Ammortamento anni precedenti	(740.183)
Valore al 31/12/2014	**133.871**
Acquisizioni	126.469
Dismissioni	(104.515)
Utilizzo fondi ammortamento	102.755
Ammortamenti	(48.665)
Valore al 31/12/2015	**209.915**

Come dal seguente dettaglio:

Impianti speciali	8.272
Attrezzatura d'officina	201.643
Totale	**209.915**

3) Attrezzature industriali e commerciali	
Valore storico	23.369.109
Ammortamento anni precedenti	(14.006.275)
Valore al 31/12/2014	**9.362.834**
Acquisizioni	1.498.458

Alienazioni	(1.776.703)
Utilizzo fondi	1.715.728
Ammortamenti	(1.701.782)
Valore al 31/12/2015	**9.098.535**

Come dal seguente dettaglio:

Autobus	8.939.991
Autocarri ed autovetture	95.360
Emettitrici ed obliteratrici	63.184
Totale	**9.098.535**

Nel corso dell'esercizio sono stati acquisiti complessivamente n. 6 nuovi autobus di cui n. 2 con alimentazione a gas metano e n. 4 con alimentazione a gasolio, entrambi Euro 6, oltre a n. 5 autobus usati di cui n. 2 con alimentazione a gas metano e n. 3 con alimentazione a gasolio.

Le alienazioni sono relative alla dismissione di n.14 autobus usciti dalla produzione e sostituiti con i nuovi acquisti.

4) Altri Beni	
Valore storico	291.401
Ammortamento anni precedenti	(202.015)
Valore al 31/12/2014	**89.386**
Acquisizioni	83.352
Ammortamenti	(40.692)
Valore al 31/12/2015	**132.046**

Nella voce "altri beni" sono comprese:

- le macchine elettroniche relativamente ai video informativi installati sugli autobus;
- i dispositivi mobili per l'emissione di sanzioni a bordo;
- gli impianti di registrazione video a bordo degli autobus.

Le acquisizioni sono riferite essenzialmente all'acquisto dei monitor informativi presso la stazione funicolare Città ed al sistema di informazione a bordo degli autobus relativamente alle fermate.

I costi storici delle immobilizzazioni non sono stati oggetto di rettifica a seguito delle rivalutazioni previste dalle leggi che hanno disciplinato tale materia.

Le immobilizzazioni in corso comprendono esclusivamente le anticipazioni erogate in relazione all'acquisizione di autobus usati.

La Società non ha contratti di leasing in corso.

Si riportano di seguito le informazioni relative alla contabilizzazione dei contratti pervenuti a scadenza e relativi a beni riscattati ed in uso, con il metodo finanziario anziché con il metodo patrimoniale.

Stato patrimoniale	
Effetto complessivo lordo al 31 dicembre 2015	394.620
Rilevazione effetto fiscale	(123.911)
Effetto sul patrimonio netto al 31 dicembre 2015	**270.709**
Conto Economico	
Rilevazione delle quote di ammortamento su beni riscattati	(387.240)
Maggior contributo in conto impianti a conto economico	214.140
Risultato ante imposte	(173.100)
Effetti fiscale	54.353
Effetto sul risultato di esercizio	**(118.747)**

Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziare sono costituite dalla partecipazione acquisita nella società controllata ATB Consorzio S.c.r.l., come da seguente dettaglio:

1.a) Partecipazioni in imprese controllate	
Valore al 31/12/2014	**84.382**
Acquisizioni	-
Valore al 31/12/2015	**84.382**

In data 15 febbraio 2005, con atto del notaio Armando Santus, è stata costituita la società consortile ATB Consorzio S.c.r.l., titolare del contratto di Servizio per l'Area Urbana di Bergamo.

La società, con capitale sociale di € 100.000, e sede in Bergamo, via Monte Gleno 13, è partecipata dalle società che, in Associazione Temporanea di Impresa, si sono aggiudicate la gara per l'affidamento del servizio di Area Urbana in Bergamo, per il periodo 1° gennaio 2005 – 31 dicembre 2011. Tale affidamento è stato successivamente prorogato fino al 30 giugno 2016.

La nostra Società detiene la partecipazione di controllo pari al 83,125% del capitale che risulta così suddiviso:

Soci	
ATB Servizi S.p.A.	83,125 %
S.A.B. Autoservizi s.r.l.	7,319 %
Autoservizi Locatelli s.r.l.	6,135 %
Trasporti Bergamo Sud Ovest S.p.A.	3,421 %
Totale	**100,00 %**

La partecipazione è iscritta secondo il metodo del costo. Al 31 dicembre 2015 il conto economico evidenzia un risultato di pareggio ed il patrimonio netto risulta pari ad € 132.242.

Attivo Circolante

Il valore delle rimanenze finali alla data del 31 dicembre 2015 è pari ad € 616.602 da seguente dettaglio:

I – Rimanenze	
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	
Valore al 31/12/2014	**576.397**
Acquisti dell'esercizio	2.947.551
Consumi dell'esercizio	(2.907.346)
Valore al 31/12/2015	**616.602**

Sono così suddivise:

Carburanti	100.095
Lubrificanti	21.267
Pneumatici	23.008
Materiali di manutenzione	421.851
Documenti di viaggio e stampati	34.106
Vestiario	15.829
Cancelleria	446
Totale	**616.602**

II – Crediti

Il dettaglio dei crediti al 31 dicembre 2015, pari ad € 10.527.240 (€ 12.568.888 al 31.12.2014) e delle variazioni rispetto al precedente esercizio è il seguente:

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
1) verso clienti			
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.830.836	1.406.438	424.398

2) verso imprese controllate			
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.152.105	6.188.818	(1.036.713)
3) verso imprese consociate			
Esigibili entro l'esercizio successivo	43.791	23.479	20.312
4) verso imprese controllanti			
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.599.594	2.906.874	(1.307.280)
Esigibili oltre l'esercizio successivo	365.400	365.400	-
4 bis) crediti tributari			
Esigibili entro l'esercizio successivo	688.347	820.494	(132.147)
Esigibili oltre l'esercizio successivo	326.450	326.450	-
5) verso altri			
Esigibili entro l'esercizio successivo	519.309	529.527	(10.218)
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.408	1.408	-
Totale	**10.527.240**	**12.568.888**	**(2.041.648)**

Il dettaglio dei crediti è il seguente:

		31/12/2015		31/12/2014
Crediti verso Clienti		1.830.836		1.406.438
Crediti documentati da fatture	1.226.400		1.224.084	
Fatture da emettere	875.533		458.042	
Crediti in contenzioso	37.395		55.745	
Fondo rischi su crediti	(308.492)		(331.433)	
Verso imprese controllate		5.152.105		6.188.818
Crediti verso ATB Consorzio S.c.r.l.	5.152.105		6.188.818	
Verso imprese consociate		43.791		23.479
Trasporti Bergamo Sud Ovest S.p.A.	19.910		196	
Tramvie Elettriche Bergamasche S.p.A.	23.881		23.283	
Verso imprese controllanti		1.964.994		3.272.275
Comune di Bergamo	214.870		2.027.557	
ATB Mobilità S.p.A.	1.750.124		1.244.718	
Crediti Tributari		1.014.797		1.146.944
Imposta sul valore aggiunto	318.222		572.008	
Ires	8.204		79.411	
Irap	203.419		-	
Accisa sui carburanti	158.502		169.075	

Rimborso Ires D.L. 201/2011	326.450		326.450	
Verso Altri		520.717		530.935
Crediti verso Stato per contributi malattia	523.045		527.288	
Altri crediti	(3.736)		2.239	
Depositi cauzionali oltre l'esercizio successivo	1.408		1.408	
Totale		**10.527.240**		**12.568.888**

La movimentazione del fondo svalutazione crediti verso clienti è stata la seguente:

Fondo svalutazione crediti	
Saldo al 31 dicembre 2014	**331.433**
Utilizzi dell'esercizio	(22.941)
Accantonamenti dell'esercizio	-
Totale al 31dicembre 2015	**308.492**

Il fondo svalutazioni crediti è stato utilizzato per l'annullamento di crediti ritenuti inesigibili dopo l'attivazione delle procedure legali.

Tutti i crediti sono vantati verso soggetti di nazionalità italiana e non vi sono crediti di durata superiore ai 5 anni.

I crediti verso imprese controllate, pari a € 5.152.105, di cui € 1.585.112 per fatture da emettere alla data di chiusura dell'esercizio, sono riferiti ai corrispettivi del servizio vantati nei confronti della società controllata ATB Consorzio S.c.r.l.; tale importo, comunque inferiore di € 1.036.713 rispetto al precedente esercizio, presenta un saldo di notevole entità a causa del prolungarsi dei tempi di pagamento da parte del Comune di Bergamo ad ATB Consorzio S.c.r.l., sia dei crediti relativi al contratto di servizio per l'Area Urbana di Bergamo, sia dei crediti relativi alle risorse aggiuntive del "Patto per il TPL". Si ricorda che all'interno della società consortile ATB Consorzio S.c.r.l., i soci operatori sono remunerati secondo uno schema di "*gross-cost*", in funzione delle percorrenze effettuate, mentre ciò che residua del corrispettivo, dopo il pagamento degli altri operatori, resta di competenza di ATB Servizi S.p.A..

Il credito della società controllata nei confronti del Comune di Bergamo, al 31 dicembre 2015, ammonta ad € 3.781.897.

I "*Crediti verso imprese consociate*", pari ad € 43.791 sono superiori di € 20.312 rispetto al precedente esercizio e comprendono crediti verso Trasporti Bergamo Sud Ovest S.p.A. per € 19.910, verso Tramvie Elettriche Bergamasche S.p.A. per € 23.881.

I "*Crediti verso imprese controllanti"*, pari a € 1.964.994, inferiori di € 1.307.281, comprendono crediti verso il Comune di Bergamo per € 54.370, in relazione al contributo sulle tariffe agevolate per abbonamenti studenti emessi. I crediti verso la controllante ATB Mobilità S.p.A. si riferiscono sia alle cauzioni prestate per effetto dei contratti di locazione in corso, per € 365.400 e, per l'importo di € 1.384.724 al saldo della compensazione tra crediti e debiti effettuata con riferimento alla data del 31 dicembre 2015.

Si ricorda infatti che i ricavi dalla vendita vengono incassati dalla società controllante che provvede poi alla regolarizzazione delle partite infragruppo.

I "*Crediti Tributari"* comprendono il credito I.V.A. dell'esercizio per complessivi € 318.222 (€ 572.008 al 31.12.2014). Il credito per maggior IRAP versata per € 203.419. Il credito per rimborso accisa sui carburanti è pari ad € 158.502 (€ 169.075 al 31.12.2014), il credito verso l'Erario per ritenute subite ammonta ad € 8.204 (€ 79.411 al 31.12.2014). Si evidenzia che in data 14 marzo 2013 è stata presentata istanza per il rimborso IRES per mancata deduzione dell'IRAP relativa ai costi del personale per le annualità 2010 – 2011, per la somma complessiva di € 326.450 tale somma risulta iscritta tra i "Crediti Tributari".

I *"Crediti verso Altri"* includono i crediti nei confronti del Ministero dei Trasporti per € 523.045 relativo a rimborsi attesi dal Ministero del Lavoro a fronte dei maggiori oneri per il trattamento di malattia riconosciuti per gli esercizi dal 2012 al 2014 al personale dipendente. Nel corso dell'esercizio, è stato compensato con i contributi previdenziali correnti l'annualità 2011.

Nel corso dell'esercizio 2016, con ogni probabilità, verranno esperite le procedure di gara per l'affidamento del servizio di trasporto pubblico locale nell'ambito di un unico bacino coincidente con i limiti geografici della Provincia di Bergamo. L'avvio del nuovo servizio è previsto per l'inizio del 2018. Alla data di redazione del presente bilancio, in assenza di adeguate informazioni sul nuovo servizio non è possibile predisporre piani economici previsionali attendibili. Pertanto, non sussistendo una ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali ed i conseguenti risparmi di imposta, non sono state stanziate imposte anticipate.

Si precisa che le imposte anticipate sulle quote deducibili dell'avviamento, oggetto di svalutazione, ammonterebbero qualora iscritte a € 233.037, mentre le imposte anticipate sui fondi rischi ammonterebbero ad € 383.795.

IV - Disponibilità liquide

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
1) Depositi			
a) Banche	8.671.146	4.044.553	4.626.593
b) Depositi postali	108.976	463.677	(354.701)
3) Denaro e valori in cassa	6.519	15.716	(9.197)
Totale	**8.786.641**	**4.523.946**	**4.262.695**

Per una migliore rappresentazione delle variazioni intervenute nei flussi finanziari, si fa rinvio all'allegato rendiconto finanziario (allegato A).

D) Ratei e Risconti

Tale raggruppamento è così composto:

Ratei attivi:	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Canoni pubblicitari	-	11.422	(11.422)
Totale	**-**	**11.422**	**(11.422)**

Risconti attivi:	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Premi assicurativi	161.081	133.325	27.756
Abbonamenti familiari	329	167	162
Utenze diverse	2.816	1.149	1.667
Polizze fideiussorie	6.160	6.160	-
Spese diverse	8.730	2.160	6.570
Totale	**179.116**	**142.961**	**36.155**

Risconti attivi pluriennali:	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Contratti pluriennali	1.833	3.833	(2.000)
Totale	**1.833**	**3.833**	**(2.000)**

PASSIVO

La movimentazione complessiva delle voci costituenti il patrimonio netto è la seguente:

	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva Straordinaria	Utile (Perdita) Dell'esercizio	Patrimonio Netto
Saldo al 31/12/2013	**5.000.000**	**62.549**	**1.150.609**	**1.096.279**	**7.309.437**
Destinazione dell'utile	-	54.814	520.732	(575.546)	-
Distribuzione dividendi	-	-	-	(520.733)	(520.733)
Utile dell'esercizio	-	-	-	1.739.807	1.739.807
Saldo al 31/12/2014	**5.000.000**	**117.363**	**1.671.341**	**1.739.807**	**8.528.511**
Destinazione dell'utile	-	86.990	1.101.878	(1.188.868)	-
Distribuzione dividendi				(550.939)	(550.939)
Utile dell'esercizio				2.606.320	2.606.320
Saldo al 31/12/2015	**5.000.000**	**204.353**	**2.773.219**	**2.606.320**	**10.583.892**

La somma di € 550.939, è stata destinata alla distribuzione di dividendi nei confronti del socio unico ATB Mobilità S.p.A..

Nella tabella allegata al presente bilancio (allegato B) sono specificate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 7 bis) C.C., le origini, la possibilità di utilizzazione e di distribuzione delle voci costituenti il patrimonio netto.

Capitale Sociale

Il Capitale sociale al 31 dicembre 2015, interamente sottoscritto e versato, risulta costituito da n. 5.000.000 azioni da un Euro ciascuna di proprietà della controllante ATB Mobilità S.p.A., per complessivi € 5.000.000.

Riserva legale

La riserva legale, pari ad € 204.353, comprende parte degli utili di esercizio degli anni precedenti, oltre a quanto residuato dopo il parziale utilizzo per il ripiano delle perdite.

Altre riserve

Comprende parte dell'utile degli esercizi precedenti, per complessivi € 2.773.219.

Fondi per rischi ed oneri

Sono qui compresi gli stanziamenti:

- per € 25.975 a fronte di vertenze in corso con il personale, relativamente al periodo 1° febbraio 2003 – 31 dicembre 2011. Gli oneri per i periodi precedenti sono a carico della società conferente ATB Mobilità S.p.A.;
- per € 568.000, quale accantonamenti effettuati a copertura dei rischi e degli oneri derivanti dalla mancata aggiudicazione, del prossimo bando di gara unico, per l'affidamento del servizio di Trasporto Pubblico Locale. Tali oneri sono riconducibili principalmente ai costi per la risoluzione e/o trasferimento dei rapporti con il personale ed alle probabili svalutazioni di attività non più utilizzabili (ricambi). per € 242.060 quale accantonamenti al fondo manutenzioni straordinarie autobus;
- per € 45.404 quali sinistri da liquidare alla data di chiusura dell'esercizio;
- per € 436.596 quale fondo relativo agli oneri stimati per le quote di competenza di altri operatori in relazione ai documenti di viaggio integrati.

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

	Saldo al 31.12.2014	Utilizzi dell' esercizio	Accant.i dell'esercizio	Saldo al 31.12.2015
Fondo oneri CCNL	722.764	(722.764)	-	-
Fondo vertenze legali	23.836	-	2.139	25.975
Fondo rischi affidamento servizio TPL	568.000	-	-	568.000
Fondo manutenzioni straordinarie	225.024	(132.964)	150.000	242.060
Fondo sinistri da liquidare	51.747	(30.568)	24.225	45.404
Fondo oneri del personale	59.418	(59.418)	-	-
Fondo oneri vettori TPL	224.183	(224.183)	436.596	436.596
Totale	**1.874.972**	**(1.169.897)**	**612.960**	**1.318.035**

Si evidenzia che il fondo oneri CCNL è stato quasi interamente liberato, per € 501.288, in quanto, a seguito della sottoscrizione dell'accordo nazionale per il rinnovo del contratto collettivo di lavoro in data 28 novembre 2015, il reale debito per gli oneri di competenza degli esercizi dal 2012 al 2014 ammonta ad € 221.476. Somma che viene iscritta alla voce "debiti verso dipendenti".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Alla data del 31 dicembre 2015 tale voce ammonta ad € 4.902.063.

In seguito all'entrata in vigore della riforma della previdenza complementare, la Società è tenuta, dal 1° gennaio 2007, al versamento del TFR maturato nel corso dell'anno ai fondi di previdenza complementare o al fondo di tesoreria presso l'INPS. Pertanto detta voce accoglie il solo debito maturato nei confronti dei dipendenti al 31.12.2006, incrementato della rivalutazione annua ed al netto degli utilizzi, come dal dettaglio seguente:

Saldo al 1° gennaio 2015	**5.504.862**
Utilizzo per anticipazioni	(111.154)
Utilizzo per liquidazioni	(772.244)
Accantonamento per rivalutazione	78.486
Accantonamento per maturato dell'anno	746.191
Imposta sostitutiva	(13.343)
Quote destinate a fondi di previdenza	(340.364)
Quote destinate al Fondo Tesoreria INPS	(355.076)
Liquidazione Fondo di Tesoreria INPS	217.715
Fondo garanzia legge 297/82	(51.404)
Quote erogate nell'anno (Qu.i.r.)	(1.606)
Saldo al 31 dicembre 2015	**4.902.063**

Il debito complessivo maturato nei confronti dei dipendenti a titolo di trattamento di fine rapporto è calcolato a norma dell'art. 2120 C.C. e dei contratti nazionali ed integrativi in vigore. Lo stesso corrisponde al totale delle singole indennità maturate dai dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto delle anticipazioni erogate e della quota di spettanza del Fondo Previdenza Complementare Priamo, relativamente ai dipendenti che vi hanno aderito.

Debiti

I debiti ammontano a complessivi € 6.145.792 (€ 5.007.843 al 31.12.2014).

Tutti i debiti sono riferiti a soggetti di nazionalità italiana e non vi sono debiti con scadenza oltre i 5 anni.

		31/12/2015		31/12/2014
7) Verso fornitori		2.135.911		1.601.932
Fornitori di beni e servizi	1.692.268		1.129.497	
Fatture da ricevere	221.055		266.341	
Altri	222.588		206.094	
9) Debiti verso società controllate		186.670		295.862
ATB Consorzio S.c.r.l.	186.670		295.862	
10bis) Debiti verso società consociate		476.134		237.110
Trasporti Bergamo Sud Ovest S.p.A.	1.558		25.371	
Tramvie Elettriche Bergamasche S.p.A.	474.576		211.739	
11) Verso società controllanti		483.820		5.425
Comune di Bergamo	483.820		-	
ATB Mobilità S.p.A.	-		5.425	
12) Debiti tributari		689.469		991.993
Per ritenute operate alla fonte	505.585		452.650	
Erario c/Irap	-		143.826	
Erario c/Ires	183.884		395.517	
13) Verso Istituti di Previdenza		465.484		387.829
14) Altri debiti				
Entro 12 mesi		1.708.304		1.487.692
Totale		**6.145.792**		**5.007.843**

Si evidenzia, fra i debiti verso controllanti la somma di € 483.820, quale anticipazione ricevuta nel corso del mese di dicembre 2015 dal Comune di Bergamo a titolo di contributo per l'acquisizione di un sistema di bigliettazione elettronica.

I debiti tributari comprendono, oltre alle ritenute alla fonte relative agli stipendi del mese di dicembre 2015, per € 505.585, il saldo Ires dell'esercizio, calcolato in funzione dell'imposta stanziata, per complessivi € 183.884.

Si ricorda che per effetto delle nuove norme introdotte in relazione alla deducibilità ai fini Irap, dei costi del personale, la Società beneficia, nell'esercizio 2015, di un minor carico Irap stimato pari ad € 550.000.

La voce "Altri Debiti" iscritti comprende essenzialmente: i debiti verso dipendenti per retribuzioni relative alla mensilità di dicembre 2015 e tredicesima mensilità, per € 955.745, il debito per ferie maturate e non godute alla chiusura dell'esercizio per € 503.345, il debito per "una tantum" relativa al rinnovo del contratto collettivo

nazionale di lavoro per € 221.476, oltre agli aggi da riconoscere ai rivenditori di documenti di viaggio per il mese di dicembre 2015 per € 22.075 ed oltre al debito verso il collegio sindacale per compensi da erogare per € 5.663.

Ratei e Risconti

Tale raggruppamento è così composto:

Ratei passivi:	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Altri di modesta entità	15	172	(157)
Risconti Passivi:			
Abbonamenti annuali e mensili 2015	2.905.717	2.710.449	195.268
Documenti di viaggio linea tramviaria	10.225	10.390	(165)
Canoni diversi	4.563	7.530	(2.967)
Contributi in conto impianti da riscontare	4.140.136	3.876.677	263.459
Totale Ratei e Risconti	**7.060.656**	**6.605.248**	**455.408**

Gli abbonamenti annuali e mensili si riferiscono ad abbonamenti annuali emessi nel corso dell'esercizio e che conservano la validità anche per parte dell'anno 2016 nonché ad abbonamenti mensili relativi al mese di gennaio 2016 emessi prima della chiusura dell'esercizio.

I risconti passivi comprendono la quota di € 1.590.099 relativa a contributi in conto impianti con scadenza oltre 5 anni.

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio sono stati ricevuti complessivamente, dal Comune di Bergamo, € 2.594.614 a saldo dei contributi per l'acquisto di autobus.

CONTO ECONOMICO

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'affidamento del servizio di trasporto pubblico locale nell'area urbana di Bergamo, assegnato dal Comune di Bergamo all'associazione temporanea di imprese, successivamente costituitasi nella società ATB Consorzio S.c.r.l., è pervenuto a scadenza alla data del 31 dicembre 2011. Con atto in data 23 dicembre 2011 il Comune di Bergamo ha prorogato una prima volta la validità del contratto di servizio al 30 giugno 2012 e successivamente, con distinti provvedimenti, fino al 30 giugno 2016.

Per effetto della legge regionale di riforma del trasporto pubblico locale, si prevede che nel corso del corrente esercizio 2016 sarà effettuata, da parte dell'Agenzia per il Trasporto Pubblico Locale del Bacino di Bergamo, la gara per l'affidamento dei servizi di trasporto nell'unico bacino, coincidente con i limiti geografici della Provincia di Bergamo.

Si ritiene comunque che ATB Consorzio S.c.r.l. e le sue consorziate, tra le quali ATB Servizi S.p.A., continueranno a svolgere le proprie attività per un periodo sicuramente non inferiore ai dodici mesi in quanto è prevedibile che il nuovo affidamento nell'ambito unico della Provincia di Bergamo avverrà a partire dal 2018 e che l'affidamento in corso verrà prorogato sino all'aggiudicazione del bando di gara.

Ricavi del trasporto

I ricavi del trasporto ammontano a complessivi € 22.258.403 (€ 21.804.550 al 31.12.2014), così distinti:

Proventi del Traffico

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni	%
Biglietti e Tesserini	7.370.917	6.811.220	559.697	+ 8,22%
Abbonamenti	6.001.424	5.645.884	355.540	+ 6,30%
Servizi speciali ed altri	172.016	172.076	(60)	-
Corrispettivo tessere di libera circolazione	333.082	316.770	16.312	+ 5,15%
Corrispettivo del servizio di area urbana	8.286.648	8.764.059	(477.411)	- 5,45%
Corrispettivo servizi aggiuntivi	94.316	94.541	(225)	- 0,24%
Totale proventi del traffico	**22.258.403**	**21.804.550**	**453.853**	**+ 2,08%**

Le percorrenze complessive sono complessivamente aumentate dell'1,52%, pur in presenza della riduzione dei corrispettivi del servizio effettuata dal Comune di Bergamo a seguito di analogo provvedimento assunto dalla Regione Lombardia nel corso del mese di dicembre 2014-

Il dettaglio delle percorrenze relative al contratto di servizio per l'Area Urbana di Bergamo, risulta essere il seguente:

Operatori – percorrenze chilometriche	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
ATB Servizi S.p.A. (percorrenze su gomma)	4.345.575	4.269.107	4.089.823
ATB Servizi S.p.A. (percorrenze funicolari conv.)	385.690	380.110	364.990
SAB Autoservizi S.r.l.	676.413	672.127	670.935
Autoservizi Locatelli S.r.l.	483.719	464.474	424.302
Autoservizi Zani S.r.l.	-	-	251.219
Trasporti Bergamo Sud Ovest S.p.A.	248.831	262.340	262.062
Totale	**6.140.228**	**6.048.158**	**6.063.331**

Il numero dei viaggiatori paganti, relativamente all'intero servizio dell'Area Urbana di Bergamo, svolto dai soci operatori di ATB Consorzio S.c.r.l., è così stimato:

Viaggiatori paganti	Anno 2015	Anno 2014	Var. %
Zona Tariffaria A (Zona Urbana)	17.848.180	17.419.610	+ 2,46%
Zona Tariffaria B	4.948.440	4.832.980	+ 2,39%
Zona Tariffaria C	4.406.900	4.086.500	+ 7,84%
Zona Tariffaria D	438.050	409.350	+ 7,01%
Zona Tariffaria E ed intera rete	1.012.920	1.113.960	- 9,07%
Documenti a validità regionale	617.600	693.100	- 10,89%
Totale viaggiatori	**29.272.090**	**28.555.410**	**+ 2,51%**

Si evidenzia il consistente incremento dei ricavi da tariffa (+ 7,35%) correlato ad un minor incremento dei viaggiatori trasportati (+ 2,51%), in relazione agli incrementi tariffari introdotti negli anni 2014 e 2015.

I ricavi da servizi speciali sono sostanzialmente invariati rispetto al precedente esercizio.

Il corrispettivo del servizio, per complessivi € 8.286.648 (- 5,45%) comprende il corrispettivo contrattuale ricevuto dal Comune di Bergamo per tramite di ATB Consorzio S.c.r.l. e le maggiori risorse stanziate dalla Regione Lombardia con l'accordo per il trasporto pubblico locale sottoscritto in data 24 novembre 2008.

Come già evidenziato, la consistente riduzione dei ricavi da corrispettivo del servizio, rispetto al precedente esercizio, è dovuto alle minori risorse trasferite dalla Regione Lombardia agli Enti Locali nel corso dell'esercizio 2015.

I corrispettivi dei servizi aggiuntivi sono riferiti alle attività di trasporto rese in favore di amministrazioni comunali comprese nell'area urbana di Bergamo.

Anche per l'anno 2015, la Regione Lombardia ha riconosciuto agli Enti Locali titolari dei contratti di servizio le somme aggiuntive del "Patto per il TPL", in particolare, per ATB Consorzio S.c.r.l. sono stati previsti contributi straordinari per circa 1,4 milioni di Euro interamente stanziati nel bilancio della Regione ed interamente erogati al Comune di Bergamo.

Di tale maggiore contributo, la quota spettante ad ATB Servizi S.p.A. ammonta a circa 1,2 milioni di Euro.

Si fa presente che la nostra Società, in forza di quanto previsto dagli accordi con i soci della società consortile, recepiti successivamente nello statuto stesso, trattiene per sé gli interi introiti derivanti dalla vendita di documenti di viaggio, oltre ai premi, contrattualmente previsti, relativi al miglioramento degli standard qualitativi del servizio.

Altri Ricavi e Proventi

Il dettaglio di tale voce è il seguente:

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
a) Diversi			
Pubblicità	337.921	412.846	(74.925)
Servizi per società del gruppo	337.593	358.456	(20.863)
Penalità utenti	463.404	431.140	32.264
Rimborso danni sinistri	59.008	44.586	14.422
Rimborso spese a carico del personale	20.738	20.570	168
Integrazioni tariffarie	2.946.372	2.509.638	436.734
Rilascio fondo svalutazione autobus	-	330.000	(330.000)
Plusvalenze da cessione di autobus	95.341	50.810	45.742
Rimborsi e proventi diversi	713.132	538.398	174.734
Totale	**4.948.159**	**4.706.144**	**267.365**
b) Contributi conto impianti			
Quota annua	596.497	634.304	(37.807)
c) Contributi conto esercizio			
Contributi oneri C.C.N.L.	1.693.393	1.644.261	49.132
Contributi oneri malattia	169.356	188.803	(19.447)
Rimborso accisa	319.571	344.344	(24.773)
Totale	**2.182.319**	**2.177.408**	**4.911**

Diversi

I ricavi da pubblicità comprendono la vendita di spazi pubblicitari all'interno ed all'esterno degli autobus, compresa la pubblicità "a decorazione integrale"; il dettaglio è il seguente:

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Pubblicità autobus a decorazione integrale	105.462	162.297	(56.835)
Pubblicità tabellare in concessione	195.059	217.049	(21.990)
Pubblicità su documenti di viaggio	13.500	13.500	-
Pubblicità su orari	7.700	9.000	(1.300)
Pubblicità su display di bordo	11.200	11.000	200
Altre	5.000	-	5.000
Totale	**337.921**	**412.846**	**(74.925)**

I servizi per società del gruppo si riferiscono ad attività relative alla sosta ed ausiliarie di competenza di ATB Mobilità S.p.A. svolte come da apposito contratto.

La voce "penalità utenti" comprende le sanzioni riscosse nel periodo di attività, relativamente ai passeggeri controllati e sprovvisti di regolare documento di viaggio, l'incremento (+ 7,48%) è dovuto essenzialmente alle maggiori attività di controllo svolte nel corso dell'esercizio 2015.

La riduzione della voce "integrazioni tariffarie" è riferita essenzialmente ai minori ricavi derivanti dalla vendita e ripartizione dei documenti di viaggio integrati, validi nell'ambito dei confini geografici della Provincia e della Regione. Sono inoltre, qui compresi, i ricavi dell'emissione di abbonamenti e della vendita di documenti di viaggio relativi al servizio tramviario Bergamo – Albino, in forza dell'accordo sottoscritto con SAB Autoservizi S.r.l. e con Tramvie Elettriche Bergamasche S.p.A, oltre agli abbonamenti studenti integrati provinciali ed ai documenti di viaggio integrati regionali, come da seguente dettaglio:

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Abbonamenti integrati studenti	385.874	221.414	164.460
Biglietti e Tesserini Tramvia	735.382	728.204	7.178
Abbonamenti Tramvia	662.918	615.782	47.136
"Io viaggio ovunque in Lombardia" (IVOL)	511.848	551.111	(39.263)
"Io viaggio ovunque in Provincia" (IVOP)	560.620	320.261	240.359
Altre integrazioni	89.730	72.866	16.864
Totale	**2.946.372**	**2.509.638**	**436.734**

Si evidenzia che alla data della presente relazione non risulta ancora raggiunto un accordo scritto per la suddivisione delle somme derivanti dalla vendita dei documenti di viaggio IVOP ed IVOL; i valori iscritti in bilancio si riferiscono ai valori comunicati dagli operatori alla data di chiusura dell'esercizio.

Alla voce costi "per Servizi" figurano i relativi oneri per integrazioni riconosciute a Tramvie Elettriche Bergamasche S.p.A., per complessivi € 1.404.241.

Fra i "Rimborsi e proventi diversi" sono compresi i seguenti importi:

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Rimborso spese ATB Consorzio	94.931	94.931	-
Rimborso costo tessere abbonamenti	120.586	121.809	(1.223)
Ricavi figurativi	31.027	32.249	(1.222)
Rimborso costi di manodopera	337.593	368.156	(30.563)
Rimborsi e proventi diversi	152.281	117.005	35.276
Servizi commerciali	154.191	147.839	6.352
Totale	**890.609**	**881.989**	**8.620**

La voce "rimborsi costi di manodopera" comprende esclusivamente i rimborsi derivanti dalle attività svolte dal nostro personale per conto della capogruppo ATB Mobilità S.p.A..

La voce "rimborsi e proventi diversi" comprende la somma di € 93.500 relativa al contratto in corso con la società "Atalanta Bergamo Calcio" per i servizi resi in occasione delle partite di calcio.

I proventi per "servizi commerciali" si riferiscono alle attività commerciali svolte per conto della società consociata Tramvie Elettriche Bergamasche S.p.A. relativamente alla vendita di documenti di viaggio.

Contributi in conto impianti

I contributi in conto impianti si riferiscono alle quote di competenza dell'anno dei contributi regionali sugli investimenti. Nel corso dell'esercizio sono stati ricevuti complessivamente, dal Comune di Bergamo, € 2.594.614 a saldo dei contributi per l'acquisto di autobus.

La quota annua dei contributi ricevuti su autobus di proprietà è iscritta tra i ricavi ad indiretta rettifica degli ammortamenti, utilizzando la medesima aliquota degli autobus contribuiti (4% o 8%).

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio comprendono, per il periodo di gestione, le quote a carico dello Stato e degli Enti Locali a titolo di compartecipazione dei maggiori costi per il rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro sottoscritti negli anni 2004, 2005 e 2006, oltre ai contributi a parziale copertura dei maggiori oneri relativi all'aumento dell'accisa sui carburanti.

Si evidenzia che dall'esercizio che si chiude al 31 dicembre 2015, i contributi a copertura degli oneri relativi al rinnovo dei contratti collettivi di lavoro, sono stati trasferiti dalla Regione Lombardia, direttamente agli Enti titolari dei contratti di servizio. Gli Enti trasferiscono, a loro volta, le risorse alle società appaltatrici del servizio e non alle singole società che svolgono attività inerenti il trasporto pubblico locale.

Per un maggior dettaglio si fa rinvio a quanto illustrato alla voce "*Crediti verso Altri*".

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

Il dettaglio dei costi per l'acquisizione di carburanti e materiali di manutenzione e consumo risulta essere il seguente:

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Carburanti	1.939.358	2.300.022	(360.664)
Lubrificanti	28.024	15.795	12.229
Pneumatici	53.660	85.156	(31.496)
Ricambi, materiali vari	806.416	682.064	124.352
Vestiario	87.222	62.777	24.445
Documenti di viaggio	32.871	31.080	1.791
Totale	**2.947.551**	**3.176.894**	**(229.343)**

I costi per acquisto di materie di consumo, quali combustibili e ricambi d'officina, sono complessivamente diminuiti di oltre 7 punti percentuali rispetto al precedente esercizio seppur in presenza di maggiori percorrenze effettuate per circa 77 mila chilometri ed un consistente incremento del parco autobus, per effetto delle seguenti dinamiche:

- i costi per carburanti, comprendono € 381.740 di consumi di metano per autotrazione e sono in riduzione del 15,7% rispetto al precedente esercizio per effetto della consistente diminuzione del prezzo del gasolio registrato nel corso dell'esercizio;
- i costi per ricambi e materiali di manutenzione sono aumentati del 18,23% rispetto al precedente esercizio, con particolare incremento dei ricambi per carrozzeria. Si evidenzia che in termini di consumi, la variazione risulta in aumento del 15,55%;
- i costi per l'acquisto di lubrificanti e pneumatici sono, rispettivamente, aumentati del 77,42% e diminuiti del 36,99%;

Si evidenzia come il prezzo medio del gasolio per autotrazione sia diminuito del 13,90 % rispetto al precedente esercizio, attestandosi al valore di 1,034 €/litro. I consumi registrano una variazione in diminuzione del 5,78%.

Analogamente il prezzo medio a metro cubo del gas per autotrazione è diminuito del 15,77%. I consumi sono in aumento del 26,83%.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a complessivi € 5.504.112 (€ 4.927.997 al 31 dicembre 2014) e sono così distinti:

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Servizi amministrativi	634.533	628.670	5.863
Servizi commerciali	66.961	66.961	-
Manutenzione esterne	502.231	452.615	49.616
Consulenze professionali	270.736	179.258	91.478
Polizze assicurative	152.508	145.610	6.898
Aggi ai rivenditori	408.623	386.582	22.041
Indennizzi danni a terzi	33.872	54.647	(20.775)
Spese promozionali	57.208	37.751	19.457
Compensi amministratori e sindaci	64.356	74.021	(9.665)
Pulizia impianti e locali	163.848	300.608	(136.760)
Mensa Aziendale	183.428	180.463	2.965
Integrazioni tariffarie	2.248.108	1.820.859	427.249
Spese per utenze e servizi	274.806	264.628	10.178
Manodopera di terzi	44.584	30.537	14.047
Cancelleria e stampati	57.719	55.977	1.742
Spese diverse	340.591	248.810	91.781
Totale	**5.504.112**	**4.927.997**	**576.115**

I costi per servizi amministrativi e commerciali si riferiscono alle attività organizzative rimaste in capo alla società controllante ATB Mobilità S.p.A. svolte nell'interesse della nostra Società e regolate da appositi contratti. Le attività relative ai servizi commerciali sono state internalizzate dal 1° gennaio 2013, con assunzione del relativo personale già in servizio presso la società controllante ATB Mobilità S.p.A..

I costi per manutenzione esterna si riferiscono alle attività di manutenzione sugli autobus e relative attrezzature, non incrementativa della vita residua dei beni stessi. In applicazione dei nuovi principi contabili OIC la relativa voce di costo è stata movimentata anche dagli accantonamenti e dagli utilizzi dell'esercizio del fondo manutenzioni straordinarie.

I costi per consulenze professionali, aumentati del 51% comprendono oneri per € 60.620 per consulenze legali, € 49.448 per consulenze tecniche.

L'incremento dei costi per consulenza è dovuto alle attività affidate per lo studio grafico dei pannelli indicatori di percorso installati in Piazzale Marconi (€ 17.700), alle attività di consulenza per la predisposizione della documentazione tecnica del sistema di bigliettazione elettronica (€ 11.950) e per le attività di formazione del personale (€ 47.356).

I compensi per aggio ai rivenditori comprendono anche i compensi riconosciuti alla biglietteria della stazione autolinee ed al Credito Bergamasco per la vendita di abbonamenti, la riduzione è dovuta ai minori ricavi della vendita di biglietti e tesserini.

Le spese per pulizia impianti e locali registrano una consistente diminuzione (€ 136.760, 45,50%) a seguito dell'internalizzazione delle attività di pulizia dei mezzi a decorrere dal mese di gennaio 2015.

Le spese promozionali riguardano attività di marketing e comunicazione effettuate in corso d'anno, con particolare riferimento alle campagne pubblicitarie.

Al Collegio Sindacale sono state corrisposte le indennità deliberate, pari ad € 20.264; il compenso al Consiglio di Amministrazione per l'esercizio 2015 ammonta ad € 44.091.

I costi per integrazioni tariffarie si riferiscono per € 1.404.241 agli oneri per integrazioni riconosciuti a Tramvie Elettriche Bergamasche S.p.A., per € 193.301 ad abbonamenti integrati studenti con contributo dell'amministrazione provinciale, per € 192.573 ad integrazione delle tariffe per gli abbonamenti rilasciati a studenti universitari, per € 11.799 ad integrazioni tariffarie con altri operatori della provincia e per € 15.540 a documenti integrati con i servizi ferroviari.

Per quanto riguarda la voce integrazioni tariffarie si rimanda a quanto evidenziato nella relazione in merito ai ricavi per integrazioni tariffarie.

Le spese per utenze e servizi sono essenzialmente riferite alle utenze dirette della società ed alle quote riaddebitate dalla società controllante, come previsto dai contratti in corso, il dettaglio è il seguente:

Spese per utenze e servizi	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Energia elettrica	7.851	7.384	467
Fornitura acqua	217	219	(2)
Spese postali e telegrafiche	20.829	24.546	(3.717)
Spese telefoniche	22.280	27.354	(5.074)
Rimborso utenze capogruppo	223.629	205.125	18.504
Totale	**274.806**	**264.628**	**10.178**

Per godimento di beni di terzi

Il dettaglio degli oneri per godimento beni di terzi è il seguente:

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Impianto Funicolare Città	716.045	716.045	-
Impianto Funicolare San Vigilio	462.960	462.960	-
Deposito Officina	617.280	617.280	-
Uffici Sede	164.063	164.063	-
Impianti trambus	395.410	395.410	-
Impianto distribuzione metano	66.961	66.961	-
Altri canoni	23.891	23.013	878
Totale	**2.446.610**	**2.445.732**	**878**

Non vi sono al termine dell'esercizio contratti di leasing in corso.

Gli oneri relativi al godimento di beni di terzi sono quasi interamente corrisposti alla società controllante, proprietaria delle infrastrutture in uso, con la quale sono stati stipulati appositi contratti.

I canoni applicati sono quelli previsti dal capitolato di gara relativo ai servizi dell'Area Urbana di Bergamo.

Costi per il personale

La ripartizione di tali costi, ammontanti complessivamente ad € 14.625.717 (€ 14.383.976 al 31 dicembre 2014), è la seguente:

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Salari e stipendi	10.422.737	10.336.874	85.863
Oneri Sociali	3.194.269	3.095.860	98.409
Trattamento di fine rapporto	820.083	831.988	(11.905)
Altri costi	188.628	119.254	69.374
Totale	**14.625.717**	**14.383.976**	**241.741**

Il contratto collettivo di lavoro pervenuto a scadenza, nella parte economica, il 31 dicembre 2008, è stato rinnovato con accordo in data 28 novembre 2015. Il nuovo accordo prevede un incremento della retribuzione mensile media di € 100 a regime nel 2018 e la corresponsione di un'indennità "una tantum" di € 600 medi a copertura della vacanza contrattuale relativamente al periodo 2012 – 2014.

I relativi costi erano stati stimati, negli esercizi precedenti, per circa € 1.500 medi a persona. Conseguentemente il relativo fondo rischi è stato riallineato ai minori valori derivanti dall'applicazione dell'accordo del 28 novembre 2015.

L'incremento dei costi, rispetto al precedente esercizio, per € 241.741 (+ 1,68%), è motivato dall'incremento della forza media a seguito anche dell'incremento delle attività svolte e dall'internalizzazione delle attività di pulizia dei mezzi, in passato affidate a terzi.

Si evidenzia il consistente incremento della voce "altri costi", (€ 69.374, + 58,17%) in relazione ad alcune attività di "welfare" aziendale rese in favore del personale dipendente.

Il numero dei dipendenti per categoria, al 31 dicembre 2015, è così suddiviso:

	Al 31/12/2015	Forza media
Dirigenti	2	2
Quadri	6	6
Impiegati	22	24,3
Personale Viaggiante	272	263
Operai ed ausiliari	22	22,4
Totale	324	317,7

La movimentazione del personale dell'esercizio 2015 è la seguente:

	Dirigenti	Quadri ed impiegati	Personale Viaggiante	Operai	Totale generale
Al 31.12.2014	2	30	260	22	314
Assunzioni	-	-	26	1	27
Cessazioni	-	(2)	(14)	(1)	(17)
Totale al 31.12.2015	2	28	272	22	324

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e svalutazioni ammontano complessivamente ad € 1.768.608 (€ 1.640.820 al 31.12.2014) e si riferiscono ai seguenti beni:

Ammortamenti	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Immobilizzazioni immateriali			

3) Concessioni, licenze a marchi	3.384	2.664	720
Immobilizzazioni materiali	**3.384**	**2.664**	**720**
1) Attrezzature industriali e commerciali	1.701.780	1.551.367	150.413
2) Impianti e macchinario	48.665	52.125	(3.460)
3) Altri beni	40.693	34.664	6.029
Totale	**1.791.138**	**1.638.156**	**152.982**
Totale generale	**1.794.522**	**1.640.820**	**153.702**

I valori contabili degli autobus sono stati allineati, nel corso degli anni, all'effettivo valore di utilizzo in previsione del termine del contratto di servizio. I maggiori ammortamenti derivano all'acquisizione di nuovi autobus, entrati in esercizio nel corso dell'anno 2014.

Variazione delle rimanenze

Il dettaglio della movimentazione delle rimanenze è il seguente:

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Carburanti e combustibili	(14.386)	(1.833)	(12.553)
Lubrificanti	4.523	(1.791)	6.314
Pneumatici	8.486	(2.332)	10.818
Materiali di manutenzione e ricambi	44.369	22.601	21.768
Vestiario	(2.526)	1.917	(4.443)
Documenti di viaggio	(203)	(10.181)	9.978
Cancelleria e stampati	(58)	179	(237)
Totale	**40.205**	**8.560**	**31.645**

Oneri diversi di gestione

Tale voce comprende:

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Tassa di proprietà automezzi	16.384	14.524	1.860
Imposta di pubblicità	30.107	40.381	(10.274)
Quote associative	24.008	23.550	458
Tasse diverse	36.955	31.200	5.755
Minusvalenze da cessione di cespiti	24.744	-	24.744
Altri oneri	61.470	48.556	12.914
Totale	**193.668**	**158.211**	**35.457**

La voce “altri oneri” comprende essenzialmente commissioni bancarie per € 46.605.

Proventi ed oneri finanziari

Il dettaglio di tale voce è il seguente:

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
d) proventi diversi dai precedenti			
Interessi attivi su c/c bancari	300	30.935	(30.635)
Altri interessi attivi	15.656	8.552	7.104
17) Interessi ed altri oneri			
Altri oneri	(1.442)	(52)	(1.390)
Totale	**14.514**	**39.435**	**(24.921)**

Proventi ed oneri straordinari

La voce proventi ed oneri straordinari presenta un saldo di € 763.053 (€ 256.136 al 31.12.2014) e comprende sopravvenienze attive per € 903.811, così distinte:

	Importi
Rilascio fondo oneri CCNL	501.288
Saldo premi contratto di servizio anno 2014	153.203
Saldo contributi CCNL anno 2014	27.937
Saldo documenti di viaggio regionali	192.730
Altre sopravvenienze attive	28.653
Totale	**903.811**

La voce oneri straordinari presenta un saldo di € 140.758 così dettagliato:

	Importi
Costi di esercizi precedenti	86.071
Differenze su documenti di viaggio regionali	54.687
Totale	**140.758**

Imposte sul reddito di esercizio

Il carico impositivo dell’esercizio, pari a complessivi € 710.000 è così distinto:

- IRAP € (125.000)

- IRES € (585.000)

Come già evidenziato alla voce “Imposte anticipate” dell’attivo, non sussistendo una ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali ed i conseguenti risparmi di imposta, non sono state stanziate imposte anticipate.

La riconciliazione tra carico di imposta teorico ed effettivo è evidenziata nell’allegato C) alla presente nota integrativa.

Utile (Perdita) dell'Esercizio

L'esercizio chiude con un utile di € 2.606.320

Bergamo, 31 marzo 2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Alessandro Redondi

ALLEGATI

Allegato A)

Valori in euro

RENDICONTO FINANZIARIO	31/12/2015	31/12/2014
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.606.320	1.739.807
Imposte sul reddito d'esercizio (correnti, anticipate e differite)	710.000	1.153.100
Interessi passivi/(interessi attivi)	(14.514)	(39.435)
(Dividendi)	-	-
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(52.278)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**3.301.806**	**2.801.194**
Accantonamenti a fondi	1.655.352	1.368.255
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.794.523	1.640.820
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	(596.497)	(634.304)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	**2.853.378**	**2.374.711**
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(40.205)	(8.560)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(401.457)	255.549
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	533.979	75.260
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(22.733)	(4.481)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	191.948	205.211
Altre variazioni del capitale circolante netto	1.587.837	(1.318.239)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	**1.849.369**	**(795.260)**
Interessi incassati (pagati)	14.514	39.435
(Imposte sul reddito pagate)	(1.183.954)	(560.840)
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	(2.616.553)	(1.750.236)
4. Flusso finanziario dopo altre rettifiche	**(3.785.993)**	**(2.271.641)**
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)=1+2+3+4	**4.218.560**	**2.109.064**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.076.862)	(4.781.512)
Contributi in conto capitale incassati nell'esercizio	2.594.614	-
Prezzo di realizzo di disinvestimenti	80.922	324.321

Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.600)	-
Contributi in conto capitale incassati nell'esercizio	-	-
Prezzo di realizzo di disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti in capitali di rischio)	-	(409)
Prezzo di realizzo di disinvestimenti	-	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	-
Prezzo di realizzo di disinvestimenti	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento	**595.074**	**(4.457.600)**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento(decremento) debiti a breve verso banche	-	-
Accensione di finanziamenti	-	-
Rimborsi di finanziamenti	-	-
Mezzi di terzi		
Aumento di capitale a pagamento	-	-
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-	-
Dividendi (e acconti sui dividenti) pagati	(550.939)	(520.733)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**(550.939)**	**(520.733)**
Variazione delle disponibilità liquide (A+B+C)	**4.262.695**	**(2.869.269)**
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	**4.523.946**	**7.393.215**
Disponibilità liquide al termine dell'esercizio	**8.786.641**	**4.523.946**

Allegato B)
Valori in euro

Riserve di Patrimonio Netto	Importo €	Utilizzazione	Quota disponibile
Capitale sociale	5.000.000		
Riserve di Utili:			
Riserva legale	204.353	B	
Riserva straordinaria	2.773.219	A, B, C	2.773.219
Totale	7.977.572		2.773.219
		Totale	**7.977.572**
	Quota distribuibile		**2.773.219**
	Quota non distribuibile		**5.204.353**

Allegato C)
Valori in euro

RICONCILIAZIONE CARICO DI IMPOSTA			
	IRAP	**IRES**	**TOTALE**
Utile/Perdita ante imposte	**3.316.320**	**3.316.320**	
Aliquota di imposta applicabile (%)	4,20	27,50	31,7
Imposte teoriche	**139.285**	**911.988**	**1.051.273**
Effetto fiscale sulle differenze permanenti:			
Effetto delle variazioni in aumento/diminuzione			
- Contributi non imponibili	-	-	-
- Prestiti di personale	-	-	-
- Costo del personale dipendente	9.334	(84.307)	(74.973)
- Costi assimilati al lavoro dipendente	1.028	6.733	7.761
- Altri	(12.906)	(102.488)	(115.396)
- Interessi finanziari	(610)	(4.388)	(4.998)
- Imposte deducibili	(13.422)	(151.231)	(164.653)
Effetto fiscale sulle differenze temporanee:			
- Svalutazioni deducibili	-	(6.309)	(6.309)
- Accantonamenti dell'esercizio	6.934	45.401	52.335
- Compensi non deducibili	-	-	-
- Ammortamenti deducibili/indeducibili	(4.643)	(30.399)	(35.042)
Carico d'imposta corrente al 31 dicembre 2015	**125.000**	**585.000**	**710.000**
Imposte (anticipate)	-	-	-
Imposte differite	-	-	-
Totale (anticipate) e differite	**-**	**-**	**-**
Totale imposte correnti, anticipate, differite	**125.000**	**585.000**	**710.000**
Utilizzo perdite fiscali pregresse	**-**	-	**-**
Carico d'imposta totale al 31 dicembre 2015	**125.000**	**585.000**	**710.000**

Allegato D)
Valori in euro

PROSPETTO MOVIMENTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI VALORI LORDI	Valore al 31/12/2014	Acquisti	Cessioni	Svalutazioni	Riclassifiche	Valore al 31/12/2015 (A)
Immobilizzazioni immateriali						
- Costi di impianto ed ampliamento	184.229	-	-	-	-	184.229
- Concessioni, licenze e marchi	13.320	3.600	-	-	-	16.920
Totale	**197.549**	**3.600**	**-**	**-**	**-**	**201.149**
Immobilizzazioni materiali						
- Impianti e macchinario	874.054	126.469	(104.515)	-	-	896.008
- Attrezzature industriali e commerciali	23.369.109	1.498.458	(1.776.703)	-	-	23.090.864
- Altri beni	291.400	83.352	-	-	-	374.753
- Immobilizzazioni in corso	18.188	368.584	-	-	(18.188)	368.584
Totale	**24.552.752**	**2.076.862**	**(1.881.218)**	**-**	**(18.188)**	**24.730.208**
Totale generale	**24.750.301**	**2.080.462**	**(1.881.218)**	**-**	**(18.188)**	**24.931.357**

AMMORTAMENTI ACCUMULATI	Valore al 31/12/2014	Incrementi	Utilizzo per Cessioni	Utilizzo per Svalutazioni	Utilizzo per Insussistenze	Valore al 31/12/2015 (B)
Immobilizzazioni immateriali						
- Costi di impianto ed ampliamento	184.229	-	-	-	-	184.229
- Concessioni, licenze e marchi	7.992	3.384	-	-		11.376
Totale	**192.221**	**3.384**	**-**	**-**	**-**	**195.605**
Immobilizzazioni materiali						
- Impianti e macchinario	740.183	48.665	(102.755)	-	-	686.093
- Attrezzature industriali e commerciali	14.006.276	1.701.782	(1.715.728)	-	-	13.992.329
- Altri beni	202.014	40.693	-	-	-	242.707
- Immobilizzazioni in corso	-	-	-	-	-	-
Totale	**14.948.473**	**1.791.139**	**(1.818.483)**	**-**	**-**	**14.921.129**
Totale generale	**15.140.694**	**1.794.523**	**(1.818.483)**	**-**	**-**	**15.116.734**

VALORI NETTI	Valore lordo al 31/12/2014 (A)	Ammortamenti accumulati al 31/12/2014 (B)	Valore netto al 31/12/2014 (A - B)
Immobilizzazioni immateriali			
- Costi di impianto ed ampliamento	184.229	184.229	-
- Concessioni, licenze e marchi	16.920	11.376	5.544
Totale	**201.149**	**195.605**	**5.544**
Immobilizzazioni materiali			
- Impianti e macchinario	896.008	686.093	209.915
- Attrezzature industriali e commerciali	23.090.864	13.992.329	9.098.535
- Altri beni	374.753	242.707	132.046
- Immobilizzazioni in corso	368.584	-	368.584
Totale	**24.730.208**	**14.921.129**	**9.809.080**
Totale generale	**24.931.357**	**15.116.734**	**9.814.624**

Allegato E)
Valori in euro

RAPPORTI CON SOCIETA' DEL GRUPPO		
Acquisti/Vendite		
Societa'	**Acquisti**	**Vendite**
- Comune di Bergamo	-	150.959
- ATB Mobilità S.p.A.	3.320.150	368.369
- ATB Consorzio S.c.r.l.	189.495	8.832.259
- Trasporti Bergamo Sud Ovest S.p.A.	13.698	58.335
- Bergamo Parcheggi S.p.A.	-	-
- Tramvie Elettriche Bergamasche S.p.A.	1.502.263	156.552
- Nuovi Trasporti Lombardi s.r.l.	-	-
Totale	**5.025.606**	**9.566.474**

RAPPORTI CON SOCIETA' DEL GRUPPO		
Crediti/Debiti		
Societa'	**Crediti**	**Debiti**
- Comune di Bergamo	220.114	483.820
- ATB Mobilità S.p.A.	1.750.124	7.159
- ATB Consorzio S.c.r.l.	5.152.105	186.671
- Trasporti Bergamo Sud Ovest S.p.A.	19.910	3.074
- Bergamo Parcheggi S.p.A.	-	-
- Tramvie Elettriche Bergamasche S.p.A.	23.881	511.566
- Nuovi Trasporti Lombardi s.r.l.	-	-
Totale	**7.166.134**	**1.192.290**

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

A.T.B. SERVIZI S.p.A. – Socio Unico –

Società soggetta a direzione e coordinamento di ATB Mobilità S.p.a.

Sede sociale: Bergamo, via Monte Gleno n. 13

Capitale sociale euro 5.000.000,00 interamente versato

R.E.A. di Bergamo n. 337872

Reg. Imp. di Bergamo n ° 02967830163

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2015

Signor Azionista,

la presente relazione è stata approvata collegialmente e nel tempo conseguente alla comunicazione del Presidente del C.d.A. del 13 aprile u.s.

È oggi depositata presso la sede della società per l'Assemblea che si terrà il giorno 28 aprile p.v.

L'esposizione formale della relazione è stata mantenuta con le stesse caratteristiche già adottate per la relazione relativa all'esercizio precedente, avendo avuto cura di verificare che nessuna novità legislativa sia nel frattempo intercorsa a modificare la disciplina vigente.

In particolare viene evidenziata l'attività tipica del collegio sindacale che riguarda l'informativa prevista dal comma 2 dell'art. 2429 del Codice Civile:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo amministrativo della deroga di cui al quarto comma dell'art. 2423 del Codice Civile;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte del Socio di cui all'art. 2408 del Codice Civile;
- sugli esiti dei controlli formalizzati in questa relazione accompagnatoria al progetto di bilancio al 31 dicembre 2015.

Vigenza del collegio sindacale

Il Collegio Sindacale, nella sua attuale composizione, risulta essere in carica dal 13 gennaio 2015 scadrà con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2016 e pertanto le attività svolte dallo scrivente Collegio Sindacale sono riferite a tutto l'esercizio 2015.

Delle periodiche riunioni sono stati redatti i relativi verbali, debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dell'Organo Amministrativo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 evidenzia un utile di euro 2.606.320, dopo lo stanziamento degli ammortamenti e accantonamenti nonché delle imposte dell'esercizio.

Tale risultato, come illustrato nella nota integrativa, rappresenta la risultante della valorizzazione dei fatti aziendali che hanno caratterizzato l'esercizio e sono riassunti nelle voci del conto economico. Non vengono peraltro evidenziate ulteriori osservazioni in quanto i Sindaci ritengono che quanto illustrato dall'organo gestorio sia nella relazione sulla gestione sia sulla nota integrativa possa ritenersi esaustivo.

Il Collegio condivide il presupposto della continuità dell'azienda nella redazione del bilancio e pone in evidenza l'incidenza dei ricavi caratteristici (incrementati rispetto al precedente esercizio in ragione del significativo incremento dei passeggeri occasionali e degli abbonati e degli effetti della manovra tariffaria adottata nel corso del 2015 per far fronte alla riduzione dei corrispettivi del contratto di servizio (taglio delle risorse regionali del 3% nonostante la riduzione dei corrispettivi del contratto di servizio a seguito della manovra regionale di riduzione delle risorse destinate al tpl (- 50 milioni di euro) che ha influito sul risultato netto, incrementato rispetto all'esercizio precedente.

Per quanto è stato possibile riscontrare durante gli accessi compiuti presso la sede della società ove si è svolta l'attività di controllo e verifica, tale risultato netto è stato accertato nel conseguimento dell'oggetto sociale e nel rispetto degli indirizzi imprenditoriali assunti.

Sotto l'aspetto sostanziale è possibile confermare, anche dall'esame del conto economico, che tale risultato è stato influenzato sia dagli effetti di eventi relativi alla cosiddetta gestione tipica che della gestione straordinaria, così come già illustrato dall'Organo Amministrativo.

Le risultanze dell'esercizio 2016, in corso al momento della redazione del presente documento, non sono prevedibili con certezza, preso atto della volubilità del prezzo dei carburanti, del prezzo dei ricambi, del costo del personale in genere, dei prezzi dell'energia e dell'andamento dell'economia nel suo complesso. Non ultima, l'incertezza inerente l'affidamento del servizio di trasporto pubblico locale della provincia di Bergamo, scaduto al 31 dicembre 2011 e prorogato fino al 30 giugno 2016, per effetto di diversi e distinti provvedimenti di proroga. Detta situazione perdurerà nel tempo sino all'aggiudicazione del bando di gara per l'affidamento definitivo, nell'ambito unico della Provincia di Bergamo che sarà effettuato presumibilmente a partire dal 2018.

Comunque l'attività, come indicato nella relazione sulla gestione, sarà svolta per un periodo non inferiore ai dodici mesi, venendosi pertanto a mantenere le condizioni di continuità della gestione.

Attività svolta

Durante le riunioni il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività imprenditoriale ponendo particolare attenzione alle problematiche, di natura contingente e/o straordinaria, al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sull'integrità del Patrimonio Netto.

Con tali informazioni ha quindi periodicamente verificato e giudicato l'adeguamento della struttura organizzativa e funzionale della società e delle eventuali variazioni rispetto alle esigenze minime richieste dall'andamento della gestione.

Nel corso delle riunioni collegiali, i Sindaci hanno scambiato informazioni con l'Organo Amministrativo della Società e, ai sensi dell'art. 2409 septies c.c., anche con la Società di Revisione, e danno atto che i rapporti con i soggetti operanti nella struttura societaria – siano essi Amministratori, Revisori, dipendenti o consulenti esterni

- sono stati ispirati alla piena collaborazione reciproca, nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati al fine di provvedere al consapevole ed esaustivo flusso informativo richiesto dalla norma.
- il Collegio Sindacale – in relazione alle scelte strategiche ed imprenditoriali assunte dall'organo amministrativo – ha accertato che tali scelte siano avvenute nel rispetto delle leggi vigenti e per il perseguimento dell'oggetto sociale presente nello statuto e nel rispetto dei principi di economia aziendale, congruenti e compatibili con le risorse di cui la società dispone.

Il Collegio Sindacale si è quindi prodigato in ordine alla verifica delle determinazioni della governance, anche ai sensi del D.Lgs. 8 giugno 2001 n. 231 specie con riferimento al disposto del D.Lgs. 81/2008 in tema di tutela e sicurezza dei luoghi di lavoro.

Ha pertanto verificato, nell'ambito dell'apposita riunione, il modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001, approvato dal C.d.A. della società e, successivamente, ha analizzato gli elaborati dell'Organismo di Vigilanza.

Si precisa che stante la frequenza dei Consigli di Amministrazione, le informazioni richieste dal quinto comma dell'art. 2381 c.c. sono state fornite con periodicità superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò in occasione delle riunioni programmate: ne deriva che l'Amministratore Delegato ha, nella sostanza, ampiamente rispettato quanto previsto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta, il collegio può affermare quanto segue:

- che le decisioni assunte dall'Azionista e dall'Organo Amministrativo sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- che sono state fornite dagli Amministratori informazioni sufficienti circa il generale andamento della gestione e sulla sua, se prevedibile, evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- che le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non palesemente imprudenti, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea degli Azionisti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- che non sussistono osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- che nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione; che non si è dovuto intervenire per omissioni degli Amministratori - ai sensi dell'art. 2406 Cod. Civ.;
- che non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 Cod. Civ.;
- che non sono state fatte denunce ai sensi del comma 7 dell'art. 2409 Cod. Civ..

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato approvato dall'Organo Amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa; l'Organo Amministrativo ha predisposto, a corredo del bilancio, la relazione della gestione di cui all'art. 2428 c.c.. Tali documenti consegnati al Collegio Sindacale, sono stati esaminati e depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e non sono risultati diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, e conformi al disposto dell'art. 2426 Cod. Civ.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, alla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni da evidenziare nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e la coerenza della stessa; a tale riguardo non abbiamo osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'Organo Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi del comma quarto all'art. 2423 Cod. Civ.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- non sono iscritte al 31 dicembre 2015 partite sorte originariamente in valuta diversa dall'euro e pertanto non è stato necessario procedere ai controlli da ciò dipendenti;
- le componenti straordinarie iscritte alla voce "E" del conto economico afferiscono alla gestione "non tipica" dell'attività svolta;
- il Collegio prende atto della facoltà di non predisporre il bilancio consolidato per le ragioni espresse in N.I.;

- in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio, la stessa è conforme alle disposizioni statutarie;
- la Società di Revisione KPMG S.p.A., incaricata del controllo legale dei conti, a conclusione della stesura definitiva, ha espresso giudizio senza rilievi sul bilancio e senza incoerenze nella Relazione sulla Gestione con richiamo di informativa in merito al rinnovo del contratto di servizio affidato dal Comune di Bergamo.

Conclusioni

Sulla base di tutto quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a nostra conoscenza che trova riscontro nei controlli svolti, riteniamo che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 così come è stato redatto e proposto dall'Organo Amministrativo.

Bergamo, lì 26 aprile 2016

Il Collegio Sindacale

Alessandro Testa (Presidente)

Carlo Facoetti (Sindaco Effettivo)

Tamara Gerbino (Sindaco Effettivo)

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE

KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Camozzi, 5
24121 BERGAMO BG

Telefono +39 035 240218
Telefax +39 035 240220
e-mail it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

All'Azionista Unico della
ATB Servizi S.p.A.

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della ATB Servizi S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori della ATB Servizi S.p.A. sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità della società di revisione

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

KPMG S.p.A. è una società per azioni di diritto italiano e fa parte del network KPMG di entità indipendenti affiliate a KPMG International Cooperative ("KPMG International"), entità di diritto svizzero.

Ancona Aosta Bari Bergamo
Bologna Bolzano Brescia
Catania Como Firenze Genova
Lecce Milano Napoli Novara
Padova Palermo Parma Perugia
Pescara Roma Torino Treviso
Trieste Varese Verona

Società per azioni
Capitale sociale
Euro 9.179.700,00 i.v.
Registro Imprese Milano e
Codice Fiscale N. 00709600159
R.E.A. Milano N. 512867
Partita IVA 00709600159
VAT number IT00709600159
Sede legale: Via Vittor Pisani, 25
20124 Milano MI ITALIA

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della ATB Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Richiami di informativa

Senza modificare il nostro giudizio, si segnala quanto segue:

- Gli amministratori al paragrafo "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" della nota integrativa informano che il contratto di servizio affidato dal Comune di Bergamo ad ATB Consorzio S.c.r.l., pervenuto a scadenza alla data del 31 dicembre 2011, è stato prorogato con distinti provvedimenti sino al 30 giugno 2016. Gli amministratori ritengono che *"... ATB Consorzio S.c.r.l. e le sue consorziate, tra le quali ATB Servizi S.p.A., continueranno a svolgere le proprie attività per un periodo sicuramente non inferiore ai dodici mesi in quanto è prevedibile che il nuovo affidamento nell'ambito unico della Provincia di Bergamo avverrà a partire dal 2018 e che l'affidamento in corso verrà prorogato sino all'aggiudicazione del bando di gara."*.

- Come indicato nella nota integrativa, la Società si è avvalsa della facoltà di non predisporre il bilancio consolidato, pur in presenza di una partecipazione di controllo, in quanto controllata dalla ATB Mobilità S.p.A. che è tenuta alla redazione del bilancio consolidato. Tale bilancio consolidato sarà reso pubblico nei termini e con le modalità previsti dalla vigente normativa.

Altri aspetti

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito in nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio della ATB Servizi S.p.A. non si estende a tali dati.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della ATB Servizi S.p.A., con il bilancio d'esercizio della ATB Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2015.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ATB Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2015.

Bergamo, 26 aprile 2016

KPMG S.p.A.

Stefano Mazzocchi
Socio