

**ATB SERVIZI S.p.A.**

**BILANCIO  
D'ESERCIZIO**

**2014**



## **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 Facchetti
	Tamara Gerbino

### **SOCIETA' INCARICATA**

### **DEL CONTROLLO CONTABILE**

### **E SOCIETA' DI REVISIONE**





## Relazione sulla gestione



## RELAZIONE SULLA GESTIONE

Il bilancio consuntivo 2014 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 € 1.815.807, superiore di € 719.527 rispetto al precedente esercizio, per effetto di proventi straordinari e dei maggiori ricavi derivanti dall'adeguamento del corrispettivo del servizio riconosciuto dal Comune di Bergamo.

E' un risultato che il Consiglio di Amministrazione considera particolarmente positivo poiché deriva in gran parte da una duplice azione: da una parte, il mantenimento di una rete e di livelli di servizio in grado di intercettare quote significative passeggeri trasportati, seppur in un fase di crisi economica e sociale che riduce la domanda complessiva di mobilità (pubblica e privata); dall'altra, gli 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 2014 da ATB Consorzio, di cui la nostra società detiene la partecipazione di controllo pari al 83,125%, risultano pari a Km. 6.048.158, di cui km 5.668.048 relativi a servizi su gomma e Km 380.110 (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 2014 pari a 4.269.107 , con un incremento di 179.284 bus km per effetto dell'acquisizione del ramo di azienda della società Autoservizi avvenuto nel novembre 2013.

Il "valore della produzione" (rappresentato da ricavi delle vendite e delle prestazioni, contributi ed altri proventi) passa da 27.123.265 euro del 2013 ad euro 28.992.406 euro del 2014, con una variazione positiva rispetto all'anno precedente. (+6,89%).

I costi operativi invece registrano un leggero incremento (+ 2,62%) passando da 26.042.699 euro nel 2013 a 26.725.069 euro nel 2014, pur considerando la maggior produzione di bus km derivante dalla acquisizione del ramo di azienda della società Autoservizi ZANI e delle relative percorrenze.

Il risultato operativo è significativamente migliorato rispetto all'anno precedente, passando da 1.080.566 euro nel 2013 a 2.267.337 euro nel 2014 .

Il risultato ante imposte registra una variazione positiva di oltre il 60 % passando da 1.782.379 euro nel 2013 a 2.892.907 euro nel 2014 .

Il patrimonio netto registra un incremento significativo (+ 17,72 %) passando da 7.309.437 euro nel 2013 a 8.604.511 euro nel 2014.

Il Bilancio della società chiude quindi con un utile di 1.815.807 euro, in linea rispetto all'anno precedente (utile di 1.096.279 euro nel 2013).

I ricavi del trasporto ammontano a complessivi € 21.804.550 (€ 20.475.613 al 31.12.2013), di cui la parte prevalente 12.457.104 è rappresentata da introiti derivanti dalla vendita di biglietti, tesserini multi corse e abbonamenti.

I ricavi da tariffa risultano di fatto invariati (+0,19%) rispetto al precedente esercizio, in presenza di una leggera diminuzione dei viaggiatori paganti (-0,94%)

Tenuto conto della produzione complessiva del 2014 (6.048.158 bus/km annui) si evidenzia, in particolare, che l'introito medio per km prodotto resta praticamente invariato, passando dal valore di € 2,05 al km nel 2013 a € 2,06 nel 2014.

I passeggeri trasportati nell'anno 2013 sono risultati pari a 28.555.410 con una riduzione dello 0,94 % rispetto all'anno precedente (28.827.200 nel 2013) .

La tendenza alla riduzione dei passeggeri trasportati riflette, oltre alle più generali conseguenze della crisi economica in termini di riduzione generalizzata della mobilità, anche se in misura contenuta gli effetti della riorganizzazione del servizio in città e nei Comuni dell'Hinterland, che aveva comportato tagli delle percorrenze chilometriche (-9%) nel 2011 rispetto all'anno precedente.

Inoltre, nel corso dell'esercizio 2011 la Regione Lombardia ha introdotto documenti di viaggio integrati utilizzabili sull'intero territorio regionale. I documenti denominati "lo viaggio ovunque in Lombardia –IVOL – e lo viaggio ovunque in Provincia – IVOP-" sono emessi da gran parte degli operatori del settore, mentre la ripartizione dei ricavi viene effettuata a cura della società Trenord S.p.A., in funzione degli accordi annualmente sottoscritti con le associazioni di categoria.

Migliorano i ricavi derivanti da introiti pubblicitari (+ 1,76%) passando da 405.718 euro del 2013 a 412.846 del 2014.



Significativo è l'incremento della voce "penalità utenti" pari a + 21,55 % , effetto anche della intensificazione della attività di controlleria dei titoli di viaggio oltre che dall'incremento dell'importo delle sanzioni introdotto dalle modifiche alle norme regionali.

Nel corso del 2014 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 550.796 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 è stata in grado di progettare e realizzare un sistema di integrazione tariffaria fra ATB TEB e SAB che ha consentito, sia pur al costo di qualche sacrificio economico, di fornire ai clienti oltre ad un miglioramento del servizio anche una semplificazione delle modalità per usufruirne.

Complessivamente, i fattori negativi, in primis il pesante 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, efficienza ed al contenimento dei costi (già individuate nell'ambito della messa a punto del business plan), sia procedendo ad una razionalizzazione dei servizi .

In sintesi, se da un lato, il pesante ridimensionamento delle risorse pubbliche destinate al servizio di TPL ha indotto la nostra società ad operazioni di efficientamento e di razionalizzazione, dall'altro le condizioni generali del mercato e l'impossibilità di ottenere significativi miglioramenti della velocità commerciale dei mezzi costretti a convivere con il traffico privato fanno prevedere limitate possibilità di migliorare in modo rilevante la situazione gestionale di ATB Servizi S.p.A., che presenta in ogni caso indicatori di efficienza gestionale largamente superiori alla media delle aziende nazionali 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)				
	31/12/2014	31/12/2013	Var.	Var. %
Immobilizzazioni immateriali	5	8	(3)	- 33,33%
Immobilizzazioni materiali	9.694	6.733	2.869	+ 42,04%
Immobilizzazioni finanziarie	84	84	-	-
<b>Attivo Fisso</b>	<b>9.784</b>	<b>6.825</b>	<b>2.867</b>	<b>+ 41,45%</b>
Magazzino	576	568	9	+ 1,51%
Liquidità differita	12.727	10.172	2.555	+ 25,12%
Liquidità immediata	4.524	7.393	(2.869)	-38,81%
<b>Attivo Circolante</b>	<b>17.827</b>	<b>18.133</b>	<b>(305)</b>	<b>- 1,68%</b>
<b>Capitale Investito</b>	<b>27.611</b>	<b>24.958</b>	<b>2.562</b>	<b>+ 10,23%</b>
Capitale Sociale	5.000	5.000	-	-
Riserve e risultato	3.574	2.309	1.265	+ 54,76%
<b>Mezzi Propri</b>	<b>8.574</b>	<b>7.309</b>	<b>1.265</b>	<b>+ 17,30%</b>
<b>Passività consolidate</b>	<b>12.110</b>	<b>10.980</b>	<b>1.131</b>	<b>+ 10,30%</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>9.566</b>	<b>9.192</b>	<b>374</b>	<b>+ 4,07%</b>
<b>Capitale di Finanziamento</b>	<b>30.250</b>	<b>27.481</b>	<b>2.769</b>	<b>+ 10,08%</b>

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)		
	31/12/2014	31/12/2013
Margine Primario di Struttura (Mezzi Propri – Attivo Fisso)	(1.210)	485

Quoziente Primario di Struttura (Mezzi Propri/Attivo Fisso)	0,88	1,07
Margine Secondario di Struttura (Mezzi Propri + Passività Consolidate – Attivo Fisso)	10.931	11.372
Quoziente Secondario di Struttura (Mezzi Propri + Passività Consolidate)/Attivo Fisso)	2,12	2,64
<b>INDICI DI SOLVIBILITA'</b>		
	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Margine di Disponibilità (Attivo Circolante – Passività Correnti)	8.292	8.941
Quoziente di Disponibilità (Attivo Circolante/Passività Correnti)	1,87	1,97
Margine di Tesoreria (Liquidità Differita + Liquidità Immediata – Passività Correnti)	7.716	8.373
Quoziente di Tesoreria (Liquidità Differita + Liquidità Immediata/Passività Correnti)	1,81	1,91

### Situazione economica

Nella tabella sottostante è riportato il conto economico riclassificato a valore aggiunto, relativamente agli anni 2012, 2013 e 2014.

	2012	2013	% su ricavi	2014	% su ricavi
1) Valore della produzione					
- Ricavi del trasporto	13.038.959	12.579.787	46,38%	12.629.180	+ 0,39%
- Corrispettivi del servizio	7.958.320	7.895.826	29,11%	9.175.370	+ 16,21%
- Contributi in conto capitale	602.094	610.294	2,25%	634.304	+ 3,93%
- Contributi in conto esercizio	2.061.413	2.114.746	7,80%	2.177.408	+ 2,96%
- Altri ricavi	3.882.235	3.922.612	14,46%	4.376.144	+ 11,56%
<b>Totale</b>	<b>27.543.021</b>	<b>27.123.265</b>	<b>- 1,52%</b>	<b>28.922.406</b>	<b>+ 6,89%</b>

2) Costi della produzione					
- Materiali di consumo e ricambi	3.236.890	3.115.106	11,48%	3.168.334	+ 1,71%
- Prestazioni di servizi	5.029.755	4.607.345	16,99%	4.927.997	+ 6,96%
- Godimento di beni di terzi	2.369.012	2.429.523	8,96%	2.445.732	+ 0,67%
- Oneri diversi	140.176	153.498	0,57%	158.211	+ 3,07%
<b>Totale</b>	<b>10.755.833</b>	<b>10.305.472</b>	<b>- 4,36%</b>	<b>10.700.274</b>	<b>+ 3,83%</b>
<b>3) Valore aggiunto (1 – 2)</b>	<b>16.767.188</b>	<b>16.817.793</b>	<b>+ 0,30%</b>	<b>18.292.132</b>	<b>+ 8,77%</b>
4) Spese del personale	13.818.939	13.880.114	51,17%	14.383.976	+ 3,63%
<b>5) M.O.L. (EBITDA) (3 – 4)</b>	<b>2.948.249</b>	<b>2.937.679</b>	<b>- 0,36%</b>	<b>3.908.156</b>	<b>+ 33,04%</b>
6) Ammortamenti e accantonamenti	2.060.418	1.857.113	6,85%	1.640.820	-11,65%
<b>7) R.O. (EBIT)</b>	<b>887.831</b>	<b>1.080.566</b>	<b>3,98%</b>	<b>2.306.771</b>	<b>+ 103,75%</b>
8) Oneri e proventi finanziari	69.165	51.568	0,19%	39.435	- 23,53%
<b>9) Risultato di competenza (7 +/- 8)</b>	<b>956.996</b>	<b>1.132.134</b>	<b>4,17%</b>	<b>2.276.234</b>	<b>+101,06%</b>
10) Oneri e proventi straordinari	259.474	650.245	2,40%	586.136	- 9,86%
<b>11) Reddito al lordo delle imposte</b>	<b>1.216.470</b>	<b>1.782.379</b>	<b>6,57%</b>	<b>2.892.907</b>	<b>+ 62,31%</b>
12) Oneri tributari	734.000	686.100	2,53%	1.077.100	+56,99%
<b>13) Reddito Netto</b>	<b>482.40</b>	<b>1.096.279</b>	<b>4,04%</b>	<b>1.815.807</b>	<b>+ 65,63%</b>

### Gli scenari ed i processi in atto

Anche nel corso del 2014 il settore ha subito, a seguito di provvedimenti nazionali che si sono poi riflessi a livello locale e regionale, gli effetti di trascinarsi di un processo di ridefinizione delle risorse che ha generato un quadro di instabilità crescente.

Per il 2014 risultano pressoché invariati, rispetto al 2011, percorrenze e corrispettivo del servizio (poco più di 6 milioni di bus km annui), nonché l'incidenza delle risorse (€ 800.000), provenienti dagli aumenti straordinari delle tariffe, destinate al finanziamento del corrispettivo medesimo.

Anche sul fronte dei contributi a titolo di "accisa" non si registrano significative variazioni nel corso dell'anno rispetto al 2013 (si tenga presente, tuttavia, che le recenti annualità scontano una riduzione, rispetto al 2010, per effetto del calcolo delle percorrenze chilometriche, che non avviene più in forma convenzionale, computando le percorrenze delle funicolari attraverso un coefficiente incrementale, ma con riferimento alle percorrenze effettivamente prodotte).

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

### **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 2014 che hanno portato a ripetute proroghe dei contratti di servizio in essere

Relativamente ad ATB Servizi 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 2015. Per effetto della legge regionale di riforma del trasporto pubblico locale soprarichiamata, la prospettiva è quella di pervenire ad una gara unica da effettuarsi nel corso dei prossimi mesi con un bacino di riferimento coincidente con l'ambito provinciale. 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 ATB Servizi, 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 biennio 2016/2017 e che l'affidamento in corso verrà prorogato sino all'aggiudicazione del bando di gara.

L'Agenzia per il TPL di Bergamo è stata costituita nel corso del 2014 e, recentemente, è stato nominato il Consiglio di Amministrazione che nei prossimi mesi provvederà alla selezione del Direttore

La sfida più complessa per lo sviluppo dell'Azienda è dunque rappresentata dalle gare per l'affidamento del servizio di bacino e che 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, 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 2014 sono stati complessivamente prodotti, mediante ATB Consorzio S.c.r.l. 6.048.158 bus km (nel 2013 erano stati 6.063.331 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 processi urbanistici, si concentra la quota prevalente della domanda di mobilità.

Nel corso del 2014 il servizio non ha subito modifiche se non del tutto marginali: linea 2, a partire dal servizio estivo è stato istituito il prolungamento pomeridiano della linea 2 alle Piscine Italcementi; linea 5, a partire dalla data di applicazione dell'orario invernale 2014-2015, a causa del bassissimo grado di utilizzazione, è stata sospesa l'effettuazione delle corse dirette della linea 5 da Bergamo a Dalmine, istituite l'anno precedente su richiesta dell'Università di Bergamo; linea 6, a partire dall'orario invernale 2014-2015, è stata istituita una coppia di corse scolastiche tra Stezzano e Dalmine per gli studenti diretti agli Istituti superiori di Dalmine – via Verdi.

Inoltre nel corso del 2014 sono stati acquisiti complessivamente n. 19 nuovi autobus, di cui n. 9 con alimentazione a gas metano e n. 10 con alimentazione a gasolio, entrambi Euro 6.

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 2014 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 2014 sono stati largamente positivi.

Tra gli elementi ritenuti maggiormente soddisfacenti dai cittadini utilizzatori si segnalano le valutazioni attribuite all'affidabilità del servizio: in continuo incremento la copertura efficace del territorio servito (da 7.1 nel 2013 a 7.3 nel 2014), la posizione delle fermate e dei collegamenti (da 7.0 nel 2013 a 7.5 nel 2014); la sicurezza a bordo e alle fermate che da 6.6 registrato nel 2013 avanza a 6.9 nel 2014.

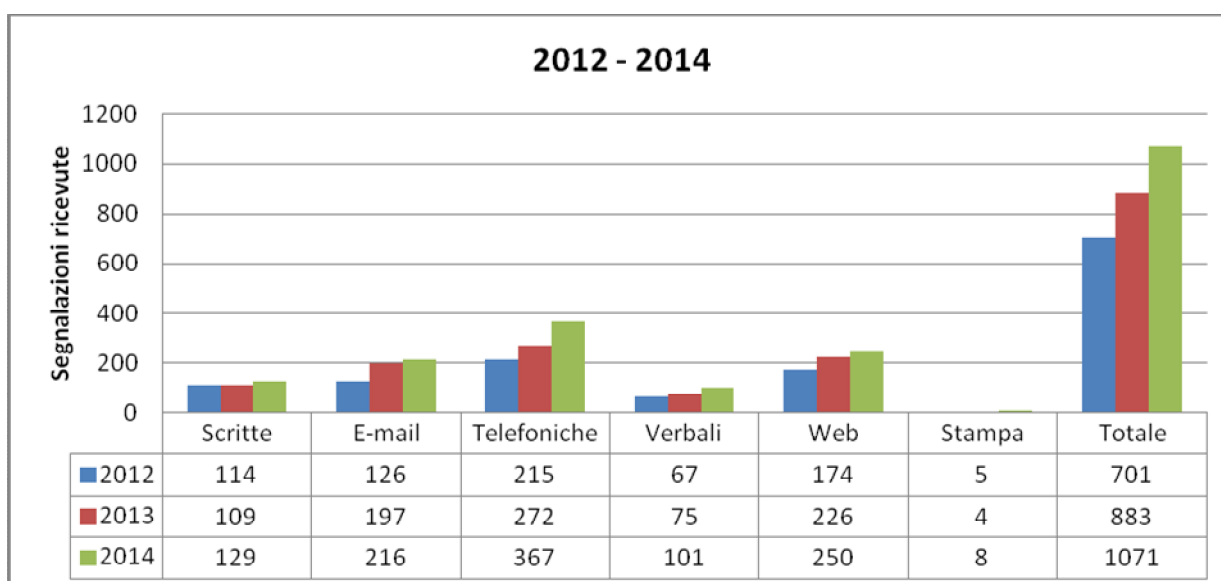
Si registrano infine elevate valutazioni e in continuità con quelli dell'anno precedente per: il rispetto delle corse e delle fermate previste, stabile con un punteggio di 7.2; la facilità di munirsi dei biglietti e degli abbonamenti (7.3); e la facilità a trovare le informazioni sulla rete e gli orari (7.4).

In conclusione l'Indagine 2014 sintetizza i 22 parametri analizzati in un unico punteggio pari a **7**, valore in crescita dello 0.1 rispetto ai risultati del 2013.

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 2014/2015, 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 2014 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.



In particolare le segnalazioni riguardano principalmente i seguenti argomenti : Programmazione servizio n° **133**, -7% rispetto il 2013; Gestione del servizio n° **347**, + 63% rispetto il 2013; Personale n° **317**, + 50% rispetto il 2013; Materiale Rotabile n° **50**, + 163% rispetto il 2103; Sistemi di vendita n° **145**, + 73% rispetto il 2013; Accessibilità n° **9**, + 29% rispetto il 2013; Elogio n° **6**.

### L'andamento della gestione

L'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 presenta, come richiamato in premessa, da una parte, i riflessi delle criticità strutturali che contraddistinguono il comparto, dall'altra, gli effetti delle misure adottate e dei provvedimenti gestionali intrapresi.



I ricavi propri del trasporto (escludendo i corrispettivi per le tessere di libera circolazione, le compensazioni derivanti dalla introduzione del titolo regionale integrato IVOL e il corrispettivo del contratto di servizio) ammontano a € 12.457.104 , con un leggero incremento (+0,19%) % rispetto all'anno precedente, (€12.433.878 nel 2013).

#### Proventi del Traffico

	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Biglietti e Tesserini	6.811.220	6.817.055	-0,09%
Abbonamenti	5.645.884	5.616.823	0,52%
Servizi speciali ed altri	172.076	145.909	17,93%
Corrispettivo tessere di libera circolazione	316.770	317.583	-0,26%
Corrispettivi del servizio	8.764.059	7.578.243	15,65%
<b>Totale proventi del traffico</b>	<b>21.804.550</b>	<b>20.475.613</b>	<b>6,49%</b>

I ricavi da tariffa risultano di fatto invariati (+0,19%) rispetto al precedente esercizio, in presenza di una leggera diminuzione dei viaggiatori paganti (-0,94%)

Relativamente all'analisi dei ricavi, sinteticamente si evidenzia una contenuta riduzione degli introiti derivanti dalla vendita di biglietti e tesserini (-0,09%) rispetto all'incremento degli introiti da abbonamenti ( 0,52%).

Migliorano i ricavi derivanti da introiti pubblicitari (+ 1,76%) passando da 405.718 euro del 2013 a 412.846 del 2014.

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 431.140 euro, in consistente incremento rispetto all'anno precedente (354.712 euro del 2013), effetto anche della intensificazione della attività di controlleria dei titoli di viaggio oltre che dall'incremento dell'importo delle sanzioni introdotto dalle modifiche alle norme regionali.

I ricavi del trasporto ammontano a complessivi € 21.804.550 (€ 20.475.613 al 31.12.2013).

Il consistente incremento del corrispettivo del servizio, per complessivi (+ 17,31%), rispetto al precedente esercizio è dovuto essenzialmente all'adeguamento agli indici istat triennali del valore dello stesso, come riconosciuto dal Comune di Bergamo con addendum al contratto stipulato in data 19 novembre 2014.

Anche per l'anno 2014, 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.

## Costi

I costi per acquisto di materie di consumo, quali combustibili e ricambi d'officina, sono complessivamente leggermente aumentati rispetto al precedente esercizio seppur in presenza di maggiori percorrenze effettuate per 180 mila chilometri ed un parco autobus incrementato di n. 10 unità (a seguito dell'acquisizione del ramo d'azienda della società Zani Autoservizi).

I costi per carburanti, comprendono € 373.370 di consumi di metano per autotrazione e sono in riduzione del 2,7% rispetto al precedente esercizio per effetto della variazione del prezzo del gasolio registrato nel corso dell'esercizio, a fronte di una sostanziale invarianza dei consumi di gasolio ed un incremento dei consumi di gas metano del 13,9%;

I costi per ricambi e materiali di manutenzione sono aumentati dell'8,65% rispetto al precedente esercizio.

I costi per servizi, puntualmente illustrati nella nota integrativa, ammontano a € 4.927.997 in aumento del 6,96% rispetto all'anno precedente (€ 4.607.345 al 31 dicembre 2013).

I costi per consulenze professionali comprendono oneri per € 49.604 per consulenze legali, € 36.721 per consulenze tecniche. La riduzione dei costi per consulenze è dovuta ai minori costi per la formazione del personale sostenuti nell'esercizio 2014-

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 invariati rispetto all'esercizio 2013. 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 € 503.862 (+ 3,63%), è motivato dall'incremento della forza media a seguito dell'acquisizione del ramo d'azienda della società Autoservizi Zani Evaristo S.p.A. oltre che dai costi relativi all'accordo di secondo livello sul premio di risultato per l'esercizio 2014.

Il contratto collettivo di lavoro pervenuto a scadenza, nella parte economica, il 31 dicembre 2008, non è stato ancora rinnovato. In data 26 aprile 2013 è stato sottoscritto tra le associazioni di categoria e le organizzazioni sindacali, presso il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, un primo accordo per la definizione del trattamento economico arretrato fino al 31 dicembre 2011. Il relativo onere, per complessivi € 245.897 è stato coperto mediante l'utilizzo del fondo appositamente costituito.

Il numero dei dipendenti al 31 dicembre 2014, è di 315 unità con una forza media nel corso del 2014 pari a 312,40.

### Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati realizzati investimenti per complessivi € 4.781.512 di cui € 63.164 per l'acquisto di impianti e macchinari, € 4.667.715 per l'acquisto di attrezzature industriali, quasi interamente riferiti all'acquisto di autobus, € 26.807 per l'acquisto di macchine elettroniche ed € 18.188 per l'acquisizione di contributi in conto capitale per l'acquisto di autobus dai soci di ATB Consorzio S.c.r.l..

### 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 2014.

### Risorse umane e relazioni sindacali ed aspetti organizzativi

Le relazioni sindacali dell'anno sono state interessate, principalmente, dalla nomina della nuova RSU (elezioni 13 e 14 gennaio 2014), costituita dai rappresentanti di tutte le forze sindacali presenti in azienda (CGIL, CISL, Fast. Ferrovia e Faisa Cisa), dalla trattativa e dalla stipula del nuovo accordo sul "premio di risultato", approvato anche dal personale a seguito di "referendum" consultivo.

Il nuovo accordo sul premio di risultato, finanziato dai progetti in esso contenuti, prevede un premio medio per il 2014 di €. 500,00 e, per il 2015, di €. 850,00, con possibilità di consolidamento per gli anni futuri.

L'accordo prevede l'incremento di 8' per turno della prestazione effettiva di guida, la riduzione di due giornate medie della spettanza ferie del personale di guida, elementi di flessibilità e di produttività del lavoro in tutti i reparti aziendali, la modifica dei turni di guida (riserve, VTV, anziani), la modalità di attribuzione del salario aziendale ai neo assunti, la riorganizzazione del servizio di portineria, la revisione normativa ed

economica degli “Addetti all’Esercizio” (controllori) e dei “Quadri” aziendali, la ridefinizione del “premio di diligenza” e delle agevolazioni tariffarie ai familiari, l’introduzione, in via sperimentale, del welfare aziendale e l’applicazione di parametri individuali, di premialità o di penalizzazione, nell’attribuzione di alcune quote del “premio”, legate alla situazione di morbidità individuale ed alla valutazione delle prestazioni individuali, reparto per reparto, da parte dei dirigenti.

Nel corso dell’anno sono stati sottoscritti i seguenti accordi e verbali:

- Accordo aziendale 19 giugno 2014 sul rinnovo del “premio di risultato”, sottoscritto con le Segreterie Territoriali FILT-CGIL, FIT CISL e Faisa Cisl e dalla RSU.
- Accordo aziendale 20 novembre 2014 Aggiornamento regolamento massa vestiario”, sottoscritto con la RSU.

Nel corso dell’anno la Segreteria Provinciale Fast. Ferrovie ha aperto una procedura di raffreddamento riguardante l’applicazione di una clausola dell’Accordo aziendale 19 giugno 2014 sul “premio di risultato”, alla cui fase negoziale detta organizzazione ha partecipato, senza tuttavia procedere alla relativa stipula.

La procedura di “raffreddamento”, sia in sede aziendale, sia in sede prefettizia, ha avuto esito negativo.

Ha fatto seguito uno sciopero aziendale di 30’, che non ha sortito effetti sull’applicazione dell’accordo.

Il 2014 è stato inoltre caratterizzato dalla prosecuzione della vertenza nazionale per il rinnovo del contratto di categoria, che ha portato le Organizzazioni sindacali ad effettuare due scioperi di 24 ore.

La CGIL ha inoltre proclamato uno sciopero generale di 8 ore e il sindacato di base USB ha proclamato due scioperi di 24 ore nel t.p.l. e due scioperi generali di 24 ore. Agli scioperi indetti da USB non ha aderito alcun lavoratore ATB.

La vertenza sul rinnovo del CCNL non è ad oggi risolta, anche se pare che vi siano possibilità che si arrivi al rinnovo dello stesso entro il primo semestre del 2015.

Nel corso dell’anno si sono inoltre registrati 8 cessazioni dal servizio degli operatori di esercizio (autisti) (5 pensionamenti, 2 dimissionari e 1 deceduto), 3 pensionamenti di Addetti all’Esercizio (controllori), 1 pensionamento di un addetto ai servizi ausiliari e 1 pensionamento di una capo ufficio.

Inoltre sono stati attivati 2 “traslochi per cambio” tra il personale viaggiante.

Sono state effettuate 3 assunzioni con contratto a termine, di cui 2 operai d’officina ed 1 impiegata part-time presso ATB Point.

Nel corso dell'anno sono state attivate n. 2 procedure concorsuali interne per "Addetti all'Esercizio" ed 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 nel secondo trimestre del 2015.

Nel mese di giugno è stata inoltre attivata una selezione pubblica per l'assunzione di "Operatori di esercizio" con contratto a termine ed una selezione pubblica per l'assunzione di "Operatori qualificati" – reparto carrozzeria.

Nel corso dell'anno sono state effettuate diverse attività formative in tema di sicurezza: aggiornamento degli RLS; aggiornamento RSPP, ASPP; aggiornamento addetti primo soccorso, corsi tecnici di addestramento specifico per il personale operaio, dirigenti, funzionari e preposti, corsi specifici sulla sicurezza.

Sono state, inoltre, attuate iniziative di formazione del personale tecnico ed impiegatizio in merito all'applicazione di alcuni protocolli operativi predisposti per l'integrazione del Modello di organizzazione, gestione e controllo, ai sensi del D. Lgs. n. 231/2001.

Sono stati realizzati anche corsi di formazione interna specifica, in materia di manutenzione e gestione degli impianti, destinata, sia al personale di guida con mansioni di operatore di deposito addetto al rifornimento autobus, sia al personale preposto e corsi di abilitazione alla manovra degli impianti delle funicolari.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Come già richiamato precedentemente anche l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 presenta i riflessi delle criticità strutturali che contraddistinguono il settore, sebbene le maggiori risorse derivanti dalla sottoscrizione dell' "addendum" al contratto di servizio (adeguamento agli indici ISTAT triennali) e il contenimento dei costi di materie prime, per effetto essenzialmente della riduzione del costo dei carburanti, si stima possano condurre ad un risultato positivo anche del bilancio di esercizio 2015.

Come è noto nel corso del 2012 è stata approvata la nuova legge (Legge Regionale n.6 del 4 aprile 2012) di riforma del TPL in Lombardia che prevede non poche innovazioni, fra le quali:

- una diversa articolazione dei bacini di trasporto (5 in tutta la regione, di cui una per la provincia di Bergamo) con una forte riduzione rispetto alla frammentazione attuale (oltre 25 fra aree urbane e sottoreti provinciali);
- la costituzione delle agenzie di bacino (5 per tutto il territorio regionale, una per la provincia di Bergamo) quale strumento per una più efficace integrazione delle competenze fra province e comuni capoluoghi;
- il tema dei costi standard quale criterio, unitamente ai fabbisogni di mobilità, per l'attribuzione delle risorse.

Inoltre, nel corso del 2013 è intervenuta un'ulteriore disposizione regionale (L.R. 18/2013) che, al fine di garantire l'attuazione dei provvedimenti relativi all'affidamento dei servizi ha prorogato ulteriormente i termini per la costituzione delle agenzie (31 marzo 2014) e per la indizione e la effettuazione delle gare (31 dicembre 2014) rideterminare le scadenze dei contratti di servizio fino ad un termine massimo di diciotto mesi dall'entrata in vigore della legge stessa.

Anche i provvedimenti relativi alla soppressione delle Province adottati nel 2014 hanno contribuito a rallentare il processo attuativo della riforma regionale proprio a partire dalla costituzione della Agenzia unica di bacino.

Nel corso del 2014, che ha visto la costituzione della Agenzia per il TPL per Bergamo, si è riattivato un processo attuativo tale da pervenire alla 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 biennio 2016/2017 e che l'affidamento in corso verrà prorogato sino all'aggiudicazione del bando di gara.

Si segnala 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 2015 e 2016 e parte dell'esercizio 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.

Si invita pertanto ad approvare il bilancio di ATB Servizi S.p.A., così come predisposto, proponendo di destinare il 50 per cento del risultato di esercizio, al netto dell'importo di euro 90.790 da accantonare a riserva legale, a dividendo in favore del socio unico ATB Mobilità S.p.A..

Bergamo, 13 aprile 2015

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Alessandro Redondi



## Bilancio di Esercizio al 31.12.2014



STATO PATRIMONIALE – ATTIVO -			31.12.2014	31.12.2013
			Euro	Euro
<b>A)</b>	<b>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		-	-
<b>B)</b>	<b>Immobilizzazioni</b>			
	I	Immobilizzazioni immateriali		
		4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.328	7.992
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		<b>5.328</b>	<b>7.992</b>
	II	Immobilizzazioni materiali		
		1) Terreni e fabbricati	-	-
		2) Impianti e macchinario	133.871	122.832
		3) Attrezzature industriali e commerciali	9.362.834	6.251.486
		4) Altri beni	89.386	97.578
		5) Immobilizzazioni in corso	18.188	261.070
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>		<b>9.604.279</b>	<b>6.732.966</b>
	III	Immobilizzazioni finanziarie		
		1) Partecipazioni in:		
		a) imprese controllate	84.382	83.973
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>84.382</b>	<b>83.973</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>			<b>9.693.989</b>	<b>6.824.931</b>
<b>C)</b>	<b>Attivo circolante</b>			
	I	Rimanenze		
		1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	576.397	567.837
	II	Crediti		
		1) Verso clienti:		
		- esigibili entro l'esercizio successivo	1.406.438	1.634.093
		2) Verso imprese controllate		
		- esigibili entro l'esercizio successivo	6.188.818	5.988.961
		3bis) Verso imprese consociate		

			- esigibili entro l'esercizio successivo	2.051.036	251.282
	4)		Verso controllanti		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	879.317	725.240
			- esigibili oltre l'esercizio successivo	365.400	365.400
	4bis)		Crediti tributari		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	820.494	360.731
			- esigibili oltre l'esercizio successivo	326.450	326.450
	5)		Verso altri		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	529.527	364.349
			- esigibili oltre l'esercizio successivo	1.408	1.408
<b>Totale crediti</b>				<b>12.568.888</b>	<b>10.017.914</b>
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-
IV	Disponibilità liquide				
	1)	Depositi bancari e postali		4.508.230	7.359.832
	3)	Denaro e valori in cassa		15.716	33.383
<b>Totale disponibilità liquide</b>				<b>4.523.946</b>	<b>7.393.215</b>
<b>Totale attivo circolante</b>				<b>17.669.231</b>	<b>17.978.966</b>
D)	<b>Ratei e riconti</b>				
	Ratei attivi			11.422	27
	Risconti attivi			146.794	153.708
<b>Totale ratei e risconti</b>				<b>158.216</b>	<b>153.735</b>
<b>Totale attivo</b>				<b>27.521.436</b>	<b>24.957.632</b>

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO -				31.12.2014	31.12.2013
				Euro	Euro
<b>A)</b>	<b>Patrimonio Netto</b>			-	-
	I	Capitale sociale		5.000.000	5.000.000
	IV	Riserva legale		117.363	62.549
	VII	Altre riserve			
		3)	Altre	1.671.341	1.150.609
	<b>IX</b>	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>1.815.807</b>	<b>1.096.279</b>
<b>Totale Patrimonio Netto</b>				<b>8.604.511</b>	<b>7.309.437</b>
<b>B)</b>	<b>Fondi per rischi ed oneri</b>				
		3)	Altri	1.874.972	1.893.530
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>				<b>1.874.972</b>	<b>1.893.530</b>
<b>C)</b>	<b>Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato</b>			<b>5.504.862</b>	<b>5.840.391</b>
<b>D)</b>	<b>Debiti</b>				
		7)	Debiti verso fornitori		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	1.601.932	1.526.672
		9)	Debiti verso imprese controllate		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	295.862	644.710
		10bis)	Debiti verso imprese consociate		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	237.110	342.718
		11)	Debiti verso controllanti		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	5.425	17.993
		12)	Debiti tributari		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	915.993	501.694
		13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza soc.		
			- esigibili oltre l'esercizio successivo	387.829	367.424
		14)	Altri debiti		

			- esigibili entro l'esercizio successivo	1.487.692	1.373.880
	<b>Totale debiti</b>			<b>4.931.843</b>	<b>4.775.091</b>
<b>D)</b>	<b>Ratei e riconti</b>				
	Ratei passivi			172	30
	Risconti passivi			6.605.076	5.139.153
	<b>Totale ratei e risconti</b>			<b>6.605.248</b>	<b>5.139.183</b>
	<b>Totale passivo</b>			<b>27.521.436</b>	<b>24.957.632</b>

CONTO ECONOMICO			31.12.2014	31.12.2013
			Euro	Euro
<b>A)</b>	<b>Valore della produzione</b>		-	-
	1)	Ricavi		-
		a) Ricavi del trasporto	12.629.180	12.579.787
		b) Corrispettivo del servizio	9.175.370	7.895.826
	Totale ricavi		21.804.550	20.475.613
	5)	Altri ricavi e proventi		
		a) Diversi	4.376.144	3.922.612
		b) Contributi in conto impianti – quota annua -	634.304	610.294
		c) Contributi in conto esercizio	2.177.408	2.114.746
	Totale altri ricavi e proventi		7.187.856	6.647.652
	<b>Totale valore della produzione</b>		<b>28.992.406</b>	<b>27.123.265</b>
<b>B)</b>	<b>Costi della produzione</b>			
	6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.176.894	3.117.196
	7)	Per servizi	4.927.997	4.607.345
	8)	Per godimento beni di terzi	2.445.732	2.429.523
	9)	Per il personale		
		a) salari e stipendi	10.336.874	9.863.431
		b) oneri sociali	3.095.860	3.003.466
		c) trattamento di fine rapporto	831.988	830.201
		d) altri costi	119.254	183.016
	Totale		14.383.976	13.880.114
	10)	Ammortamenti e svalutazioni		
		a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.664	2.664
		b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.638.156	1.502.670
	Totale		1.640.820	1.505.334
	11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di c.	8.560	2.090

	13)	Altri accantonamenti e svalutazioni	-	351.779
	14)	Oneri diversi di gestione	158.211	153.498
<b>Totale costi della produzione</b>			<b>26.752.070</b>	<b>26.042.699</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A – B)</b>			<b>2.267.336</b>	<b>1.080.566</b>
<b>C)</b>	<b>Proventi ed oneri finanziari</b>			
	16)	Altri proventi finanziari		
	d)	Proventi ed altri oneri finanziari	39.487	51.691
	17)	Interessi ed altri oneri finanziari	52	123
<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>			<b>39.435</b>	<b>51.568</b>
<b>D)</b>	<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		-	-
<b>E)</b>	<b>Proventi ed oneri straordinari</b>			
	20)	Proventi straordinari	793.625	843.653
	21)	Oneri	207.489	193.408
<b>Totale proventi ed oneri straordinari</b>			<b>586.136</b>	<b>650.245</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>			<b>2.892.907</b>	<b>1.782.379</b>
	22)	Imposte sul reddito, correnti, differire e anticipate	1.077.100	686.100
<b>Utile dell'esercizio</b>			<b>1.815.807</b>	<b>1.096.279</b>



## Nota Integrativa



## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2014

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").

I principi contabili OIC sono stati oggetto di recente revisione ed aggiornamento e le modifiche introdotte sono applicabili ai bilanci chiusi a partire dal 31 dicembre 2014. Il presente bilancio è stato redatto tenendo conto di tali modifiche. L'applicazione dei nuovi principi contabili OIC non ha comportato modifiche rispetto ai criteri di valutazione e classificazione utilizzati dalla Società nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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 2014 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).

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.	31/12/2013	31/12/2012
<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO -</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni	46.732.980	48.194.267
C) Attivo circolante	8.742.703	7.598.140
D) Ratei e risconti	89.695	140.243
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>55.565.378</b>	<b>55.932.650</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO -</b>		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	36.390.000	36.390.000
Riserve	19.199.803	19.199.803
Perdite portate a nuovo	7.317.843	6.670.681
Utile/(Perdita) dell'esercizio	755.371	(647.162)
B) Fondi rischi ed oneri	245.016	565.642
C) Trattamento di fine rapporto	766.960	1.080.734
D) Debiti	4.086.074	4.411.142
E) Ratei e risconti	1.443.431	1.603.172
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>55.565.378</b>	<b>55.932.650</b>

CONTO ECONOMICO	31/12/2013	31/12/2012
A) Valore della produzione	8.195.332	8.808.783
B) Costi della Produzione	7.730.099	8.913.802
C) Proventi ed oneri finanziari	659.626	157.296
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(536.293)	(496.433)
E) Proventi ed oneri straordinari	477.406	(65.273)
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite ed anticipate	310.601	137.733
<b>Utile/(Perdita) dell'esercizio</b>	<b>755.371</b>	<b>(647.162)</b>

### 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**

- 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 26,875%
- Emittitrici 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 Standards 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 recuperabilità mentre le imposte differite non sono iscritte solo qualora esistono scarse probabilità che il relativo debito insorga. 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.

### Altri fondi per oneri e rischi

Tale voce accoglie gli stanziamenti destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di realizzo.

### 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 percepirla, 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

Le fidejussioni e le garanzie similari sono iscritte al valore nominale delle garanzie rilasciate a terzi.

#### 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)
<b>Valore al 31/12/2013</b>		<b>-</b>
	Acquisizioni	-
	Ammortamenti	-
<b>Valore al 31/12/2014</b>		<b>-</b>

#### 3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

	Valore storico	13.320
	Ammortamento e svalutazione anni precedenti	(5.328)
<b>Valore al 31/12/2013</b>		<b>7.992</b>
	Acquisizioni	-
	Ammortamenti	(2.664)
<b>Valore al 31/12/2014</b>		<b>5.328</b>

#### 5) Avviamento

	Valore storico	2.940.525
	Ammortamento e svalutazione anni precedenti	(2.940.525)

Valore al 31/12/2013	-
Acquisizioni	-
Ammortamenti	-
Valore al 31/12/2014	-

### Immobilizzazioni Materiali

Nel corso dell'esercizio sono stati realizzati investimenti in immobilizzazioni materiali per complessivi € 4.781.512 mentre gli ammortamenti a carico dell'esercizio ammontano ad € 1.638.156.

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:

<b>2) Impianti e macchinario</b>	
Valore storico	810.890
Ammortamento anni precedenti	(688.058)
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>122.832</b>
Acquisizioni	63.164
Ammortamenti	(52.125)
<b>Valore al 31/12/2014</b>	<b>133.871</b>

Come dal seguente dettaglio:

Impianti speciali	18.672
Attrezzatura d'officina	115.199
<b>Totale</b>	<b>133.871</b>

<b>3) Attrezzature industriali e commerciali</b>	
Valore storico	19.819.870
Ammortamento anni precedenti	(13.568.384)
<b>Valore al 31/12/2013</b>	<b>6.251.486</b>
Acquisizioni	4.667.715

	Alienazioni	(1.118.476)
	Utilizzo fondi	1.113.476
	Ammortamenti	(1.551.367)
<b>Valore al 31/12/2014</b>		<b>9.362.834</b>

Come dal seguente dettaglio:

	Autobus	9.242.215
	Autovetture	50.400
	Emettitrici ed obliteratrici	70.219
	<b>Totale</b>	<b>9.362.834</b>

Nel corso dell'esercizio sono stati acquisiti complessivamente n. 19 nuovi autobus, di cui n. 9 con alimentazione a gas metano e n. 10 con alimentazione a gasolio, entrambi Euro 6.

Le alienazioni sono relative alla dismissione di n.11 autobus usciti dalla produzione e sostituiti con i nuovi acquisti.

#### 4) Altri Beni

	Valore storico	265.074
	Ammortamento anni precedenti	(167.496)
<b>Valore al 31/12/2013</b>		<b>97.578</b>
	Acquisizioni	26.807
	Alienazioni	(480)
	Utilizzo fondi	144
	Ammortamenti	(34.663)
<b>Valore al 31/12/2014</b>		<b>89.386</b>

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 all'acquisto degli impianti di registrazione video ed i dispositivi mobili in dotazione al personale di verifica documenti di viaggio.

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 i contributi in conto capitale per l'acquisto degli autobus ceduti dai soci di ATB Consorzio S.c.r.l, Autoservizi Zani Evaristo S.r.l. e Trasporti Bergamo Sud Ovest S.p.A..

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.

<b>Stato patrimoniale</b>	
Effetto complessivo lordo al 31 dicembre 2014	394.620
Rilevazione effetto fiscale	(123.911)
<b>Effetto sul patrimonio netto al 31 dicembre 2014</b>	<b>270.709</b>
<b>Conto Economico</b>	
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 fiscali	54.353
<b>Effetto sul risultato di esercizio</b>	<b>(118.747)</b>

#### Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalla partecipazione acquisita nella società controllata ATB Consorzio S.c.r.l., come da seguente dettaglio, l'incremento di valore è dovuto all'acquisizione, della restante quota societaria in ATB Consorzio S.c.r.l. da Autoservizi Zani Evaristo S.c.r.l.. Infatti, con atto repertorio n. 47623 raccolta n.21786, notaio Armando Santus, in data 23 aprile 2014 la società Autoservizi Zani Evaristo S.r.l. ha ceduto parte della propria quota per nominali € 333,00 ai soci ATB Servizi S.p.A. e Autoservizi Locatelli S.r.l., rispettivamente per nominali € 310,00 e nominali € 23,00.

**1.a) Partecipazioni in imprese controllate**

Valore al 31/12/2013	83.973
Acquisizioni	409
Valore al 31/12/2014	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 2015.

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

<i>Soci</i>	<i>31/12/2014</i>
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 %
<b>Totale</b>	<b>100,00 %</b>

La partecipazione è iscritta secondo il metodo del costo. Al 31 dicembre 2014 l'utile di esercizio ammonta ad € 230 ed il patrimonio netto ad € 132.471.

**Attivo Circolante**

Il valore delle rimanenze finali alla data del 31 dicembre 2014 è pari ad € 576.397 da seguente dettaglio:

**I – Rimanenze**

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo

Valore al 31/12/2013	567.837
----------------------	---------

	Acquisti dell'esercizio	3.176.894
	Consumi dell'esercizio	(3.168.334)
<b>Valore al 31/12/2014</b>		<b>576.397</b>
Sono così suddivise:		
	Carburanti e combustibili	114.480
	Lubrificanti	16.744
	Pneumatici	14.522
	Materiali di manutenzione	377.483
	Documenti di viaggio e stampati	34.309
	Vestiaro	18.355
	Cancelleria	504
<b>Totale</b>		<b>576.397</b>

## II – Crediti

Il dettaglio dei crediti al 31 dicembre 2014, pari ad € 12.568.888 (€ 10.017.914 al 31.12.2013) e delle variazioni rispetto al precedente esercizio è il seguente:

	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
1) verso clienti			
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.406.438	1.634.093	(227.655)
2) verso imprese controllate			
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	6.188.818	5.988.961	199.857
3) verso imprese consociate			
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	2.051.036	251.282	1.799.754
4) verso imprese controllanti			
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	879.317	725.240	154.078
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	365.400	365.400	-
4 bis) crediti tributari			
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	820.494	360.731	459.763
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	326.450	326.450	-
5) verso altri			



<i>Esigibili entro l'esercizio successivo</i>	529.527	364.349	165.178
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	1.408	1.408	-
<b>Totale</b>	<b>12.568.888</b>	<b>10.017.914</b>	<b>2.414.431</b>

Il dettaglio dei crediti è il seguente:

	31/12/2014		31/12/2013	
<u>Crediti verso Clienti</u>		<u>1.406.438</u>		<u>1.634.093</u>
Crediti documentati da fatture	1.224.084		1.527.303	
Fatture da emettere	458.042		377.870	
Crediti in contenzioso	55.745		88.247	
Fondo rischi su crediti	(331.433)		(359.327)	
<u>Verso imprese controllate</u>		<u>6.188.818</u>		<u>5.988.961</u>
Crediti verso ATB Consorzio S.c.r.l.	6.188.818		5.988.961	
<u>Verso imprese consociate</u>		<u>2.051.036</u>		<u>251.282</u>
Comune di Bergamo	2.027.557		202.915	
Trasporti Bergamo Sud Ovest S.p.A.	196		22.774	
Tramvie Elettriche Bergamasche S.p.A.	23.283		25.593	
<u>Verso imprese controllanti</u>		<u>1.244.718</u>		<u>1.090.640</u>
ATB Mobilità S.p.A.	1.244.718		1.090.640	
<u>Crediti Tributarî</u>		<u>1.146.944</u>		<u>687.181</u>
Imposta sul valore aggiunto	572.008		93.291	
Ires	79.411		98.287	
Irap	-		2.731	
Accisa sui carburanti	169.075		166.422	
Rimborso Ires D.L. 201/2011	326.450		326.450	
<u>Verso Altri</u>		<u>530.935</u>		<u>365.757</u>
Crediti Verso Regione per oneri CCNL	-		6.386	
Crediti verso Stato per contributi malattia	527.288		338.485	
Altri crediti	2.239		19.478	
Depositi cauzionali oltre l'esercizio successivo	1.408		1.408	
<b>Totale</b>		<b>12.568.888</b>		<b>10.017.914</b>

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

#### Fondo svalutazione crediti

Saldo al 31 dicembre 2013	359.327
Utilizzi dell'esercizio	(27.894)
Accantonamenti dell'esercizio	-
<b>Totale al 31 dicembre 2014</b>	<b>331.433</b>

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 € 6.188.818, di cui € 1.855.990 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, superiore di € 199.857 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 2014, ammonta ad € 5.011.837.

I "Crediti verso imprese consociate", pari ad € 2.051.036, superiori di € 1.799.754 rispetto al precedente esercizio, comprendono il credito verso il Comune di Bergamo per contributi in conto capitale per l'acquisto di autobus per € 1.895.157, oltre al contributo sulle tariffe agevolate per abbonamenti studenti emessi. Si segnala che i crediti per contributi in conto capitale sono stati interamente incassati alla data della presente relazione. Sono qui compresi, inoltre il credito verso le società Trasporti Bergamo Sud Ovest S.p.A. e

Tramvie Elettriche Bergamasche S.p.A., rispettivamente in relazione ad integrazioni tariffarie ed ai servizi di commercializzazione dei documenti di viaggio ed integrazione tariffaria.

I “*Crediti verso imprese controllanti*”, pari a € 1.244.718 si riferiscono sia alle cauzioni prestate alla controllante ATB Mobilità S.p.A. per effetto dei contratti di locazione in corso, per € 365.400 e, per l'importo di € 879.318 al saldo della compensazione tra crediti e debiti effettuata con riferimento alla data del 31 dicembre 2014.

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 € 572.008 (€ 93.291 al 31.12.2013). L'incremento è dovuto all'imposta sull'acquisto di immobilizzazioni (nuovi autobus). Il credito per rimborso accisa sui carburanti è pari ad € 169.075 (€ 166.422 al 31.12.2013), il credito verso l'Erario per ritenute subite ammonta ad € 79.411 (€ 98.287 al 31.12.2013). 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 e della Regione Lombardia per contributi in conto esercizio relativi ai rinnovi dei CCNL sottoscritti negli anni 2007 e 2008 ed a maggiori oneri di malattia per il medesimo periodo, per complessivi € 529.527. Per quanto concerne questi crediti si fa presente che la Società ha presentato allo Stato ed alla Regione Lombardia tutta la documentazione relativa al rimborso di una quota degli oneri derivanti dai rinnovi contrattuali del 20 dicembre 2003, 14 dicembre 2004 e 27 dicembre 2006. I provvedimenti amministrativi e legislativi che confermano l'accollo da parte di tali Enti di una quota di tale onere sono già stati emessi dalle competenti amministrazioni e si è in attesa dei provvedimenti di finanziamento a carico del Ministero dell'Economia. A partire dal 2006 il rimborso di tali oneri viene effettuato direttamente da parte della Regione Lombardia.

Nel presente bilancio è stato inoltre iscritto un credito per € 527.288 relativo a rimborsi attesi dal Ministero del Lavoro a fronte dei maggiori oneri per il trattamento di malattia riconosciuti per gli esercizi dal 2011 al 2013 al personale dipendente. Nel corso dell'esercizio, diversamente dagli anni precedenti, detti crediti non sono stati compensati con i contributi previdenziali correnti per mancanza del provvedimento ministeriale autorizzativo.

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 il secondo semestre dell'anno 2017. 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 stanziare imposte anticipate.

Si precisa che le imposte anticipate sulle quote deducibili dell'avviamento, oggetto di svalutazione, ammonterebbero qualora iscritte a € 326.252.

#### IV - Disponibilità liquide

	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
1) Depositi			
a) Banche	4.044.553	6.977.473	(2.932.920)
b) Depositi postali	463.677	382.359	81.318
3) Denaro e valori in cassa	15.716	33.383	(17.667)
<b>Totale</b>	<b>4.523.946</b>	<b>7.393.215</b>	<b>(2.869.269)</b>

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:	31/12/2014
Canoni pubblicitari	11.422
<b>Totale</b>	<b>11.422</b>

Risconti attivi:	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Premi assicurativi	133.325	135.046	(1.721)
Abbonamenti familiari	167	188	(21)

Utenze diverse	1.149	1.811	(662)
Polizze fideiussorie	6.160	5.150	1.010
Spese diverse	2.160	4.138	(1.978)
<b>Totale</b>	<b>142.961</b>	<b>146.333</b>	<b>461</b>

<b>Risconti attivi pluriennali:</b>		<b>31/12/2014</b>
	Contratti pluriennali	3.833
	<b>Totale</b>	<b>3.833</b>



## PASSIVO

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

	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva Straord.	Utile (perdita) dell'esercizio	Patrimonio Netto
Saldo al 31/12/2012	5.000.000	38.425	692.263	482.470	6.213.158
Destinazione dell'utile	-	24.124	458.346	(482.470)	-
Utile dell'esercizio				1.096.279	1.096.279
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)	-(*)
Utile dell'esercizio		-	-	1.815.807	1.815.807
Saldo al 31/12/2014	5.000.000	117.363	1.671.341	1.815.807	8.604.511

(\*) Parte dell'utile di esercizio, corrispondente alla somma di € 520.733, 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 distribuibilità delle voci costituenti il patrimonio netto.

### Capitale Sociale

Il Capitale sociale al 31 dicembre 2014, 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 € 117.363, comprende parte degli utili di esercizio degli anni precedenti, oltre a quanto residuo dopo il parziale utilizzo per il ripiano delle perdite.

### Altre riserve

Comprende parte dell'utile degli esercizi precedenti, per complessivi € 1.671.341.

### Fondi per rischi ed oneri

Sono qui compresi gli stanziamenti:

- per € 722.765 relativamente agli oneri stimati, di competenza degli esercizi dal 2012 al 2014 per il rinnovo del contratto collettivo di lavoro pervenuto a scadenza il 31 dicembre 2008. Nel corso dell'esercizio 2013 è stata corrisposta un'una tantum a valere per gli anni dal 2009 al 2011, per un onere complessivo di € 245.898, mediante utilizzo del fondo. Il fondo rimanente è ritenuto congruo per la copertura degli oneri relativi agli esercizi dal 2012 al 2014;
- per € 23.836 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, alle probabili svalutazioni di attività non più utilizzabili (ricambi) e ai costi che la società dovrà sostenere per la sistemazione del parco automezzi che dovrebbe essere messo a disposizione dell'aggiudicatario del bando di gara.
- per € 225.024 quale accantonamenti al fondo manutenzioni straordinarie autobus;
- per € 224.183 al fondo vettori TPL, quali probabili passività dovute agli operatori del trasporto pubblico locale provinciale, in esito alla ripartizione delle somme incassate a titolo di documenti regionali e provinciali integrati;
- per € 51.747 quali sinistri da liquidare alla data di chiusura dell'esercizio;
- per € 59.418 ad oneri del personale relativamente ad un accordo sottoscritto nel corso del mese di febbraio 2015 relativamente a differenze retributive riconosciute al personale assunto a suo tempo con contratti di formazione e lavoro.

Il fondo svalutazione autobus, costituito nel precedente esercizio a fronte della probabile dismissione di autobus il cui valore storico risultava superiore al valore di realizzo, è stato interamente liberato, per €



330.000 in quanto gli stessi autobus non sono stati dismessi e resteranno in esercizio anche per l'anno 2015.

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

	Saldo al 31.12.2013	Utilizzi dell' esercizio	Accant.i dell'esercizio	Saldo al 31.12.2014
Fondo oneri CCNL	722.764	-	-	722.764
Fondo vertenze legali	23.836	-	-	23.836
Fondo rischi mancata aggiudicazione				
affidamento servizio TPL	568.000	-	-	568.000
Fondo manutenzioni straordinarie	200.000	(94.976)	120.000	225.024
Fondo sinistri da liquidare	48.930	(25.881)	28.698	51.747
Fondo svalutazione autobus	330.000	(330.000)	-	-
Fondo oneri del personale	-	-	59.418	59.418
Fondo oneri vettori TPL	-	-	224.183	224.183
<b>Totale</b>	<b>1.893.530</b>	<b>(450.857)</b>	<b>432.299</b>	<b>1.874.972</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Alla data del 31 dicembre 2014 tale voce ammonta ad € 5.504.862.

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.

<b>Saldo al 1° gennaio 2014</b>	<b>5.840.391</b>
Utilizzo per anticipazioni	(37.336)
Utilizzo per liquidazioni	(481.540)
Accantonamento per rivalutazione	85.792
Accantonamento per maturato dell'anno	747.661
Imposta sostitutiva	(9.437)
Quote destinate a fondi di previdenza	(332.017)

Quote destinate al Fondo Tesoreria INPS	(359.915)
Liquidazione Fondo di Tesoreria INPS	102.503
Fondo garanzia legge 297/82	(51.240)
<b>Saldo al 31 dicembre 2014</b>	<b>5.504.862</b>

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 € 4.931.843 (€ 4.775.091 al 31.12.2013).

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

	31/12/2014	31/12/2013
6) Verso fornitori	<u>1.601.932</u>	<u>1.526.672</u>
Fornitori di beni e servizi	1.129.497	1.053.091
Fatture da ricevere	266.341	150.337
Altri	206.094	323.244
9) Debiti verso società controllate	<u>295.862</u>	<u>644.710</u>
ATB Consorzio S.c.r.l.	295.862	644.710
10bis) Debiti verso società consociate	<u>237.110</u>	<u>342.718</u>
Trasporti Bergamo Sud Ovest S.p.A.	25.371	8.410
Tramvie Elettriche Bergamasche S.p.A.	211.739	334.308
11) Verso società controllanti	<u>5.425</u>	<u>17.993</u>
ATB Mobilità S.p.A.	5.425	17.993
12) Debiti tributari	<u>915.993</u>	<u>501.694</u>
Per ritenute operate alla fonte	452.650	468.006
Erario c/Irap	143.826	-
Erario c/Ires	319.517	33.688

13) Verso Istituti di Previdenza		<u>387.829</u>	<u>367.424</u>
14) Altri debiti			
	Entro 12 mesi	<u>1.487.692</u>	<u>1.373.880</u>
	<b>Totale</b>	<b>4.934.843</b>	<b>4.775.091</b>

I debiti tributari comprendono, oltre alle ritenute alla fonte relative agli stipendi del mese di dicembre 2014, per € 452.650, i saldi Irap ed Ires dell'esercizio, calcolati in funzione delle imposta stanziata, saldi rispettivamente pari ad € 143.826 ed € 319.517.

La voce "Altri Debiti" iscritti comprende essenzialmente: i debiti verso dipendenti per retribuzioni maturate al 31.12.2014 per € 908.087, il debito per ferie maturate e non godute alla chiusura dell'esercizio per € 512.960 oltre agli aggi da riconoscere ai rivenditori di documenti di viaggio per il mese di dicembre 2014 per € 25.752 oltre al debito verso amministratori per compensi da erogare per € 8.440.

#### Ratei e Risconti

Tale raggruppamento è così composto:

Ratei passivi:	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Altri di modesta entità	202	30	172
<b>Risconti Passivi:</b>			
Abbonamenti annuali e mensili 2015	2.710.449	2.493.851	216.598
Documenti di viaggio linea tramviaria	10.390	10.770	(380)
Canoni diversi	7.530	18.708	(11.178)
Contributi in conto impianti da riscontare	3.876.677	2.615.824	1.260.853
<b>Totale Ratei e Risconti</b>	<b>6.605.248</b>	<b>5.139.183</b>	<b>1.466.065</b>

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 2015 nonché ad abbonamenti mensili relativi al mese di gennaio 2015 emessi prima della chiusura dell'esercizio.

I risconti passivi comprendono la quota di € 806.897 relativa a contributi in conto impianti con scadenza oltre 5 anni.



## CONTO ECONOMICO

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'affidamento del servizio di trasporto pubblico locale nell'area urbana di Bergamo, affidato 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 2015 per effetto della legge regionale di riforma del trasporto pubblico locale, la prospettiva è quella di pervenire ad una gara unica da effettuarsi nel corso dei prossimi mesi con un bacino di riferimento coincidente con l'ambito provinciale. 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 2016 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 € 21.804.550 (€ 20.475.613 al 31.12.2013), così distinti:

Proventi del Traffico			
	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Biglietti e Tesserini	6.811.220	6.817.055	(5.835)
Abbonamenti	5.645.884	5.616.823	29.061
Servizi speciali ed altri	172.076	145.909	26.167
Corrispettivo tessere di libera circolazione	316.770	317.583	(813)
Corrispettivo del servizio di area urbana	8.764.059	7.470.717	1.293.342
Corrispettivo servizi aggiuntivi	94.541	107.526	(12.985)
<b>Totale proventi del traffico</b>	<b>21.804.550</b>	<b>20.475.613</b>	<b>1.328.937</b>

Le percorrenze complessive sono rimaste sostanzialmente invariate rispetto al precedente esercizio, come da seguente dettaglio:

Operatori – percorrenze chilometriche	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
ATB Servizi S.p.A. (percorrenze su gomma)	4.269.107	4.089.823	4.106.277
ATB Servizi S.p.A. (percorrenze funicolari conv.)	380.110	364.990	368.200
SAB Autoservizi S.r.l.	672.127	670.935	673.937
Autoservizi Locatelli S.r.l.	464.474	424.302	389.789
Autoservizi Zani S.r.l.	-	251.219	309.502
Trasporti Bergamo Sud Ovest S.p.A.	262.340	262.062	267.285
<b>Totale</b>	<b>6.048.158</b>	<b>6.063.331</b>	<b>6.114.990</b>

Sono state svolte nell'esercizio, maggiori percorrenze per km. 179.284 per effetto dell'acquisizione del ramo d'azienda della società Autoservizi Zani Evaristo S.r.l. avvenuta nel corso del mese di novembre 2013.

Per quanto riguarda il numero dei viaggiatori paganti stimati nell'esercizio 2014, il dettaglio è il seguente:

Viaggiatori paganti	Anno 2014	Anno 2013	Var. %
Zona Tariffaria A (Zona Urbana)	17.419.610	17.663.930	- 1,38%
Zona Tariffaria B	4.832.980	4.759.530	+ 1,54%
Zona Tariffaria C	4.086.500	3.956.960	+ 3,27%
Zona Tariffaria D	409.350	364.020	+ 12,45%
Zona Tariffaria E ed intera rete	1.113.960	1.258.130	- 11,46%
Documenti a validità regionale	693.100	824.630	-15,95%
<b>Totale viaggiatori</b>	<b>28.555.410</b>	<b>28.827.200</b>	<b>- 0,94%</b>

Si evidenzia come i ricavi da tariffa siano di fatto invariati rispetto al precedente esercizio, in presenza di una leggera diminuzione dei viaggiatori paganti.

I ricavi da servizi speciali sono aumentati rispetto al precedente esercizio (+ 17,93%), riallineandosi ai valori economici dell'esercizio 2012.

Il corrispettivo del servizio, per complessivi € 8.764.059 (+ 17,31%) comprende il corrispettivo contrattuale ricevuto dal Comune di Bergamo per tramite di ATB Consorzio S.c.r.l. e le maggiori risorse stanziare dalla Regione Lombardia con l'accordo per il trasporto pubblico locale sottoscritto in data 24 novembre 2008.

Il consistente incremento, rispetto al precedente esercizio è dovuto essenzialmente all'adeguamento agli indici istat triennali del valore dello stesso, come riconosciuto dal Comune di Bergamo con addendum al contratto stipulato in data 19 novembre 2014.

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 2014, 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:

	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
a) Diversi			
Pubblicità	412.846	405.718	7.128
Servizi per società del gruppo	358.456	348.494	9.962
Penalità utenti	431.140	354.712	76.428
Rimborso danni sinistri	44.586	49.750	(5.164)
Rimborso spese a carico del personale	20.570	20.536	34
Integrazioni tariffarie	2.507.134	2.156.297	350.837
Rimborsi e proventi diversi	601.412	587.105	14.307
<b>Totale</b>	<b>4.376.144</b>	<b>3.922.612</b>	<b>453.532</b>

b) Contributi conto impianti

Quota annua	634.304	610.294	24.010
c) Contributi conto esercizio			
Contributi oneri C.C.N.L.	1.644.261	1.608.450	35.811
Contributi oneri malattia	188.803	164.886	23.917
Rimborso accisa	344.344	341.410	2.934
<b>Totale</b>	<b>2.177.408</b>	<b>2.114.746</b>	<b>62.622</b>

### Diversi

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

	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Pubblicità autobus a decorazione integrale	162.297	165.786	(3.489)
Pubblicità tabellare in concessione	217.049	208.432	8.617
Pubblicità su documenti di viaggio	13.500	13.500	-
Pubblicità su orari	9.000	7.500	1.500
Pubblicità su display di bordo	11.000	10.500	500
<b>Totale</b>	<b>412.846</b>	<b>405.718</b>	<b>7.128</b>

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, il consistente incremento (+ 21,55%) è motivato sia dalle maggiori attività di controllo svolte, sia dall'incremento dell'importo delle sanzioni introdotto dalle modifiche alle norme regionali di riferimento.

L'incremento della voce "integrazioni tariffarie" è riferito essenzialmente all'introduzione dei nuovi documenti di viaggio IVOP, validi nell'ambito dei confini geografici della Provincia. Sono inoltre, qui compresi, e ricavi dall'emissione di abbonamenti e vendita di documenti di viaggio relativi al servizio tramviario Bergamo – Albino, in forza dell'accordo sottoscritto con SAB Autoservizi S.r.l. e Tramvie Elettriche Bergamasche S.p.A,



oltre agli abbonamenti studenti integrati provinciali ed ai documenti di viaggio integrati regionali, come da seguente dettaglio:

	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Abbonamenti integrati studenti	221.414	216.678	4.736
Biglietti e Tesserini Tramvia	728.204	741.663	(13.459)
Abbonamenti Tramvia	615.782	578.438	37.344
“lo viaggio in Lombardia”	551.111	471.874	79.237
“lo viaggio in Provincia”	320.261	24.129	296.132
Altre integrazioni	70.762	123.515	(52.753)
<b>Totale</b>	<b>2.507.534</b>	<b>2.156.297</b>	<b>351.237</b>

Come già evidenziato in sede di commento delle passività, è stato costituito un fondo rischi per € 224.183 relativo alle somme da riconoscere agli altri operatori del trasporto pubblico locale per le quote di loro competenza. Alla data della presente relazione non risulta raggiunto ancora un accordo per la suddivisione delle somme.

Alla voce costi “per Servizi” figurano i relativi oneri per integrazioni riconosciute a Tramvie Elettriche Bergamasche S.p.A., per complessivi € 1.343.986

Fra i “Rimborsi e proventi diversi” sono compresi i seguenti importi:

	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Rimborso spese ATB Consorzio	94.931	94.364	567
Rimborso costo tessere abbonamenti	121.809	117.936	3.873
Ricavi figurativi	32.249	28.622	3.627
Rimborsi e proventi diversi	204.584	201.009	3.575
Servizi commerciali	147.839	145.174	2.665
<b>Totale</b>	<b>601.412</b>	<b>587.105</b>	<b>14.307</b>

La voce “rimborsi e proventi diversi” comprende la somma di € 85.000 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 non sono stati ricevuti contributi in conto impianti, anche se stanziati, in funzione dei provvedimenti ricevuti, per complessivi € 1.895.157.

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 (8%).

### Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio comprendono, per il periodo di gestione, le quote a carico dello Stato e della Regione Lombardia 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

Tutti gli atti relativi ai contributi sui CCNL sono stati inviati alla Regione Lombardia che ha provveduto alle deliberazioni conseguenti.

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:**

	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Carburanti	2.300.022	2.362.603	(62.581)
Lubrificanti	15.795	13.240	2.555
Pneumatici	85.156	35.795	49.361
Ricambi, materiali vari	682.064	627.777	54.287
Vestiaro	62.777	58.507	4.270
Documenti di viaggio	31.080	19.274	11.806
<b>Totale</b>	<b>3.176.894</b>	<b>3.117.196</b>	<b>59.698</b>

I costi per acquisto di materie di consumo, quali combustibili e ricambi d'officina, sono complessivamente leggermente aumentati rispetto al precedente esercizio seppur in presenza di maggiori percorrenze effettuate per 180 mila chilometri ed un parco autobus incrementato di n. 10 unità. In particolare si evidenziano:

- i costi per carburanti, comprendono € 373.370 di consumi di metano per autotrazione e sono in riduzione del 2,7% rispetto al precedente esercizio per effetto della variazione del prezzo del gasolio registrato nel corso dell'esercizio, a fronte di una sostanziale invarianza dei consumi di gasolio ed un incremento dei consumi di gas metano del 13,9%;
- i costi per ricambi e materiali di manutenzione sono aumentati dell'8,65% rispetto al precedente esercizio;
- i costi per l'acquisto di lubrificanti e pneumatici sono aumentati, rispettivamente del 19,30% e del 137,90% rispetto al precedente esercizio.

Si evidenzia come il prezzo medio del gasolio per autotrazione sia diminuito di un ulteriore 3,85 % anche nell'esercizio 2014.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a complessivi € 4.927.997 (€ 4.607.345 al 31 dicembre 2013) e sono così distinti:

	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Servizi amministrativi	628.670	679.339	(50.669)
Servizi commerciali	66.961	66.562	399
Manutenzione esterne	452.615	376.826	75.789
Consulenze professionali	179.258	235.197	(55.939)
Polizze assicurative	145.610	117.957	27.653
Aggi ai rivenditori	386.582	387.156	(574)
Indennizzi danni a terzi	54.647	40.753	13.894
Spese promozionali	37.751	50.729	(12.978)
Compensi amministratori e sindaci	74.021	72.288	1.733
Pulizia impianti e locali	300.608	298.037	2.571
Mensa Aziendale	180.463	179.118	1.345
Integrazioni tariffarie	1.820.859	1.574.584	224.183
Spese per utenze e servizi	264.094	262.068	2.026
Manodopera di terzi	30.537	-	30.537
Cancelleria e stampati	55.977	54.223	1.754
Spese diverse	249.344	212.508	36.836
<b>Totale</b>	<b>4.927.997</b>	<b>4.607.345</b>	<b>298.560</b>

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 comprendono oneri per € 49.604 per consulenze legali, € 36.721 per consulenze tecniche.

La riduzione dei costi per consulenza è dovuta ai minori costi per la formazione del personale sostenuti nell'esercizio 2014 (€ 7.153 nel 2014 ed € 82.034 nel 2013).

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 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 € 19.445; il compenso al Consiglio di Amministrazione per l'esercizio 2014 ammonta ad € 54.576.

I costi per integrazioni tariffarie si riferiscono per € 1.343.986 agli oneri per integrazioni riconosciuti a Tramvie Elettriche Bergamasche S.p.A., per € 221.414 ad abbonamenti integrati studenti con contributo dell'amministrazione provinciale, per € 11.603 ad integrazioni tariffarie con altri operatori della provincia e per € 19.674 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:

	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Energia elettrica	7.384	7.294	90
Fornitura acqua	219	221	(2)
Spese postali e telegrafiche	24.546	33.275	(8.729)
Spese telefoniche	27.354	12.794	14.560
Rimborso utenze capogruppo	204.591	208.484	(3.893)
<b>Totale</b>	<b>264.094</b>	<b>262.068</b>	<b>2.026</b>

#### Per godimento di beni di terzi

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

	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Impianto Funicolare Città	716.045	711.775	4.270
Impianto Funicolare San Vigilio	462.960	460.199	2.761
Deposito Officina	617.280	613.599	3.681
Uffici Sede	164.063	163.328	735
Impianti trambus	395.410	393.498	1.912
Impianto distribuzione metano	66.961	66.562	399
Altri canoni	23.013	20.562	2.451
<b>Totale</b>	<b>2.445.732</b>	<b>2.429.523</b>	<b>16.209</b>

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 € 14.383.976 (€ 13.880.114 al 31 dicembre 2013), è la seguente:

	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Salari e stipendi	10.336.874	9.863.431	473.443
Oneri Sociali	3.095.860	3.003.466	92.394
Trattamento di fine rapporto	831.988	830.201	1.787
Altri costi	119.254	183.016	(63.762)
<b>Totale</b>	<b>14.383.976</b>	<b>13.880.114</b>	<b>503.862</b>

Il contratto collettivo di lavoro pervenuto a scadenza, nella parte economica, il 31 dicembre 2008, non è stato ancora rinnovato. In data 26 aprile 2013 è stato sottoscritto tra le associazioni di categoria e le organizzazioni sindacali, presso il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, un primo accordo per la definizione del trattamento economico arretrato fino al 31 dicembre 2011. Il relativo onere, per complessivi € 245.897 è stato coperto mediante l'utilizzo del fondo appositamente costituito nel corso dell'esercizio 2013.

L'incremento dei costi, rispetto al precedente esercizio, per € 503.862 ( + 3,63%), è motivato dall'incremento della forza media a seguito dell'acquisizione del ramo d'azienda della società Autoservizi Zani Evaristo S.p.A. oltre che dai costi relativi all'accordo di secondo livello sul premio di risultato per l'esercizio 2014.

La voce "altri costi", comprende gli accantonamenti dell'esercizio al fondo ferie non godute per € 76.313, oltre a fringe benefits e contributi al CRAL aziendale, per complessivi € 58.436 e l'accantonamento agli oneri per il personale per effetto di una recente transazione, per € 59.418.

Il numero dei dipendenti per categoria, al 31 dicembre 2014, è così suddiviso:

	Al 31/12/2014	Forza media
Dirigenti	2	2
Quadri ed impiegati	36	32,50
Personale Viaggiante	259	257,20
Operai ed ausiliari	23	20,70
<b>Totale</b>	<b>315</b>	<b>312,4</b>

La movimentazione del personale dell'esercizio 2014 è la seguente:

	Dirigenti	Quadri ed impiegati	Personale Viaggiante	Operai	Totale generale
Al 31.12.2013	2	30	266	22	320
Assunzioni	-	-	4	1	5
Cessazioni	-	-	(9)	(1)	(3)
<b>Totale al 31.12.2014</b>	<b>2</b>	<b>30</b>	<b>261</b>	<b>22</b>	<b>315</b>

### Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e svalutazioni ammontano complessivamente ad € 1.640.820 (€ 1.505.334 al 31.12.2013) e si riferiscono ai seguenti beni:

Ammortamenti	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>			
3) Concessioni, licenze a marchi	2.664	2.664	-

Immobilizzazioni materiali	2.664	2.664	
1) Attrezzature industriali e commerciali	1.551.367	1.394.918	156.449
2) Impianti e macchinario	52.125	63.888	(11.763)
3) Altri beni	34.664	43.864	(9.200)
<b>Totale</b>	<b>1.638.156</b>	<b>1.502.670</b>	<b>135.486</b>

Svalutazioni	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	330.000	(330.000)
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>330.000</b>	<b>(330.000)</b>

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:

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Carburanti e combustibili	(1.833)	25.344	(27.177)
Lubrificanti	(1.791)	(5.065)	3.274
Pneumatici	(2.332)	(31.590)	29.258
Materiali di manutenzione e ricambi	22.714	17.943	4.771
Vestiaro	1.917	(1.213)	3.130
Documenti di viaggio	(10.181)	(3.329)	(6.852)
<b>Totale</b>	<b>8.494</b>	<b>2.090</b>	<b>6.404</b>

#### Oneri diversi di gestione

Tale voce comprende:

	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Tassa di proprietà automezzi	14.524	16.953	(2.429)
Imposta di pubblicità	40.381	35.398	4.983
Quote associative	23.550	22.772	778



Tasse diverse	31.173	27.430	3.743
Altri oneri	48.583	50.945	(2.362)
<b>Totale</b>	<b>158.211</b>	<b>153.498</b>	<b>4.713</b>

La voce "altri oneri" comprende essenzialmente commissioni bancarie per € 41.713.

#### Proventi ed oneri finanziari

Il dettaglio di tale voce è il seguente:

	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
d) proventi diversi dai precedenti			
Interessi attivi su c/c bancari	30.935	51.691	(20.756)
Altri interessi attivi	8.552	-	8.552
17) Interessi ed altri oneri			
Altri oneri	(52)	(123)	71
<b>Totale</b>	<b>39.435</b>	<b>51.568</b>	<b>(12.133)</b>

Gli interessi attivi si agli interessi sui conti correnti bancari relativamente alla giacenza della consistente liquidità disponibile.

#### Proventi ed oneri straordinari

La voce proventi ed oneri straordinari presenta un saldo di € 586.136 (€ 650.425 al 31.12.2013) e comprende sopravvenienze attive per € 793.625, così distinte:

	Importi
Annullamento fondo svalutazione autobus	330.000
Saldo premi contratto di servizio anno 2013	152.330
Penalità attive su contratti	29.400
Saldo documenti di viaggio regionali	228.747
Sgravi contributivi su contrattazione di secondo livello	21.956
Altre sopravvenienze attive	31.192
<b>Totale</b>	<b>793.625</b>

Il fondo svalutazione autobus, costituito nel precedente esercizio a fronte della probabile dismissione di autobus il cui valore storico risultava superiore al valore di realizzo, è stato interamente liberato, per € 330.000 in quanto gli stessi autobus non sono stati dismessi e resteranno in esercizio anche per l'anno 2015.

Le penali contrattuali sono riferite alle attività di manutenzione degli autobus alimentati a metano.

La voce oneri straordinari presenta un saldo di € 207.489 così dettagliato:

	Importi
Costi di esercizi precedenti	20.465
Differenze su documenti di viaggio regionali	152.002
Differenze su rimborsi accisa anni precedenti	20.222
Maggior IRES anni precedenti	14.800
<b>Totale</b>	<b>207.489</b>

Imposte sul reddito di esercizio Il carico impositivo dell'esercizio, pari a complessivi € 1.087.000 è così distinto:

- IRAP € (675.100)
- IRES € (402.000)

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 € 1.815.807

Bergamo, 13 aprile 2015

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Alessandro Redondi

## Allegati