

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2016

(Art.2428 C.C.)

Sommario

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2016.....	1
Premessa.....	2
1. La situazione del Settore.....	3
2. L'andamento della società.....	3
3. I risultati dell'esercizio 2016 - Le attività della società.....	4
4- Ricavi o costi di entità o incidenza eccezionale.....	9
5- attività di ricerca e sviluppo.....	10
6. La gestione del personale.....	10
7. La sicurezza sui luoghi di lavoro.....	12
8. Parco mezzi aziendale.....	13
9 – Servizi di TPL.....	15
9.1 Servizio urbano di Ancona.....	15
9.2 Servizio urbano di Jesi.....	18
9.3 Servizio urbano di Falconara.....	19
9.4 Servizio extraurbano.....	19
10. Qualità del servizio di TPL erogato.....	21
11. Gestione dei Reclami e delle Segnalazioni.....	22
12. I Sistemi di gestione: Qualità-Ambiente-Sicurezza.....	22
13. Servizi di Trasporto Diversi dal TPL.....	22
15. Lotta all'evasione.....	25
16. Andamento dei sinistri da circolazione.....	25
17. Modello di organizzazione e gestione ai sensi del D.lgs.231/01.....	26
18. Azioni Proprie.....	26
19. Evoluzione prevedibile della gestione.....	26
20. Partecipazioni societarie, rapporti con società controllate, uso di strumenti finanziari ed analisi situazione finanziaria.....	27
21. Le Sedi secondarie.....	28
22. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio – p.5- art.2428 cc.....	28
INDICI DI BILANCIO.....	31

Premessa

Agli azionisti della società Conerobus S.p.A,

Si fa presente che il bilancio viene redatto con il postulato della continuità aziendale che presuppone l'ordinario proseguimento della stessa per almeno 12 mesi, in quanto i contratti di servizio stipulati con la Regione Marche e con i Comuni affidanti (Ancona, Jesi, Falconara) nel corso del 2016, prevedono la scadenza degli affidamenti fino a subentro dell'eventuale nuovo gestore per la cui identificazione non sono ancora stati pubblicati i documenti di gara che, in ogni caso, si ritiene non abbia luogo prima del 2018.

Si segnala ai sensi dell'art 2364 cc che dovendo predisporre il bilancio consolidato con la controllata ATMA e considerando altresì che il 2016 è un anno interessato da rilevanti modifiche alle norme civilistiche ad opera del D.lgs 139/15, la Società ha deciso di avvalersi del maggior termine per l'approvazione del bilancio portando quindi il termine a 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Il bilancio dell'esercizio 2016 si chiude con una perdita di esercizio al netto delle imposte di € 553.850, contro un utile di € 197.595 registrato lo scorso anno, al netto di ammortamenti e svalutazioni per complessivi € 3.688.847 (contro un valore di € 3.943.144 del precedente esercizio), il risultato prima delle imposte risulta negativo per € 549.640 mentre lo scorso esercizio si rilevava un utile ante imposte per € 225.120 (€ 248.492 nello schema di esposizione del bilancio 2015 antecedente alla eliminazione della sezione E).

Nel corso del 2016 si è rilevata una crescita dei ricavi delle vendite di titoli di viaggio non integrati per € 223.265 parzialmente compensata da una riduzione dei ricavi derivanti dalla vendita di titoli integrati (Treno MarcheBus) conseguente la chiusura della stazione marittima di Ancona per € 77.205, i due fenomeni portano i Ricavi delle vendite ad un differenziale positivo rispetto allo scorso esercizio di € 170.230.

I corrispettivi per prestazioni di servizio di trasporto si riducono di € 25.059 con variazioni in compensazione tra corrispettivi di prestazioni di TPL che crescono complessivamente per 137.330, e ricavi da erogazione di servizi di noleggio che calano di €109.502, oltre ad altre variazioni di minore entità riguardanti le prestazioni di trasporto di altra natura (trasporto scolastico, linea portuale, prestazioni e navette varie) che complessivamente registrano un'oscillazione in diminuzione di € 2.769

Sul piano dei costi la Società ha beneficiato del trend decrescente del prezzo del Gasolio e pur continuando ad operare una strategia di razionalizzazione ha comunque dovuto scontare,

- **in termini di ordinaria gestione:** l'impatto negativo dell'obsolescenza del parco mezzi e l'aggravio degli oneri finanziari dovuti all'endemico ed ingiustificato ritardo nel pagamento da parte degli Enti Committenti e della Regione Marche, dei crediti maturati nei loro confronti;
- **in termini di eventi eccezionali:**
 - la rilevazione di oneri non ricorrenti per € 440 mila circa conseguenti la chiusura di un accordo transattivo con il personale per il riconoscimento della maturazione dei giorni di festività mai riconosciuti dal 2000 e relativi all'abrogazione della festività del 2 giugno
 - l'operazione di allineamento ai principi contabili in uso in materia di trattamento della concessione di un diritto di superficie di durata venticinquennale avvenuta nell'esercizio 2012, a fronte della quale la società rilevò il complessivo importo del contratto 250 mila euro in maniera puntuale nell'esercizio di rilascio della concessione. L'allineamento è stato eseguito passando a conto economico attraverso:
 - l'addebito della voce Oneri diversi di gestione per lo storno dei ricavi non ancora maturati per 202 mila euro circa e rinviati *pro-rata temporis* ai futuri esercizi
 - l'accredito contestuale della voce Altri ricavi e proventi per la quota di ricavo di competenza (13 mila euro circa).

Complessivamente quindi la differenza tra valore e costi della produzione risulta negativa per € 376.988 mila, nonostante l'importante diminuzione dei ricavi che quindi risulta essere più che compensata dalle azioni messe in campo dalla Società, in termini di razionalizzazione dei processi di erogazione del servizio e dai benefici della positiva dinamica dei prezzi del gasolio (- 483 mila euro).



Preme segnalare che in assenza degli eventi eccezionali la differenza tra valore e costi della produzione sarebbe stata positiva per € 251 mila circa e quindi solo leggermente inferiore a quella mostrata nel trascorso esercizio.

Si segnala inoltre che nel 2016 si è venuta a modificare la compagine societaria, con la cessione da parte del comune di Osimo alla Contram Spa di Camerino delle proprie quote azionari, uno schema riepilogativo della composizione del capitale è riportato in nota integrativa nel Paragrafo 20.

Sul fronte della Governance ricordiamo che il Consiglio di Amministrazione è stato rinnovato in data 1/08/2016 ed ha visto la conferma dell'Amministratore delegato e la sostituzione di due membri su cinque, l'attuale consiglio di amministrazione rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio 2018

1. La situazione del Settore

Rimangono immutate le difficoltà del settore del Trasporto Pubblico Locale sia sul piano delle incertezze normativo-istituzionali che sul piano economico-finanziario e regolamentare, soprattutto per quanto concerne le procedure per l'assegnazione dei servizi il cui termine al momento noto di pubblicazione è il 4 Agosto 2017, ed i cui servizi sono al momento affidati attraverso contratti sottoscritti singolarmente dai singoli enti committenti con la nostra controllata ATMA S.c.p.a.

Le notizie disponibili al momento della redazione del presente bilancio a livello nazionale prospettano una ulteriore riduzione progressiva delle risorse finanziarie destinate al bacino regionale. La riduzione dovrebbe essere attuata in funzione del ritardo che si avrà nell'espletamento da parte della Regione nelle procedure di assegnazione ed in relazione alla variazione annuale del numero dei passeggeri trasportati nel bacino.

In tale quadro dobbiamo ancora evidenziare che i corrispettivi chilometrici rimangono tra i più bassi del panorama italiano ed in particolare il corrispettivo chilometrico per i servizi extraurbani rimane addirittura il più basso di tutta la Regione Marche.

2. L'andamento della società

L'esercizio 2016 è stato caratterizzato da una serie di discontinuità regolamentari e normative a livello nazionale e regionale che hanno interessato il fronte degli affidamenti del servizio di TPL e dall'altro la regolamentazione in materia di agevolazioni tariffarie di competenza della Regione Marche.

Nel corso del 2016 infatti a seguito della entrata in vigore della normativa che modificava la struttura e le competenze degli Enti Provincia la gestione del contratto di TPL nel bacino extraurbano è stata trasferita alla Regione Marche, attraverso la sottoscrizione di un nuovo contratto che dava continuità al precedente. Allo stesso modo i contratti affidati dagli Enti Locali committenti sui bacini Urbani, ormai scaduti sono stati sostituiti da nuovi contratti sottoscritti nel corso del 2016. Il tutto si è riflesso in un ulteriore ritardo nei pagamenti dei corrispettivi chilometrici dovuti dagli Enti alla società controllata ATMA e di conseguenza alla Conerobus.

L'effetto diretto è stato un assorbimento immediato della liquidità generatasi dall'accensione di finanziamenti a medio lungo termine effettuata nel primo trimestre (complessivi 2,75 milioni di euro che si inquadravano nell'operazione di rimodulazione della durata del debito finanziario avviata nel 2015), seguita da un appesantimento degli oneri finanziari a carico della gestione. La società è stata infatti costretta ad utilizzare per tutto l'anno il 100% degli affidamenti bancari SbF e a ricorrere ad ulteriore indebitamento per il finanziamento del pagamento delle mensilità aggiuntive. Pur nella pesante situazione finanziaria la Società ha comunque onorato tutte le scadenze legate ai debiti finanziari assunti, rivedendo anche la strategia di gestione del capitale circolante netto. Al termine dell'esercizio, pur nel difficile quadro rappresentato, la posizione finanziaria netta negativa registra un aumento di soli 582 mila euro grazie all'incasso nel mese di dicembre di una tranche dei corrispettivi arretrati.

Le modifiche al sistema di gestione delle agevolazioni tariffarie, con la revisione da parte della Regione Marche della tipologia di titoli di viaggio a prezzo agevolato e dei requisiti soggettivi per l'accesso alle agevolazioni ha portato ad una contrazione consistente della vendita di abbonamenti agevolati sia sul bacino urbano che sul bacino extra urbano, solo parzialmente compensata sul bacino urbano dall'incremento della vendita di abbonamenti ordinari. Il mancato riconoscimento della quota a carico della provincia

delle agevolazioni tariffarie a partire dal settembre 2015 ha ridotto di un quarto il valore dei rimborsi a favore della società su alcune categorie di titoli agevolati, riducendo quindi di fatto il volume di ricavi teorico di un cifra che sul 2016 si stima pari a 78 mila euro

E' proseguito il percorso di formazione del personale, anche con il coinvolgimento dello spin off della facoltà di economia e commercio di Ancona e della controllata Conerobus Services. Quest'ultima ha proseguito con successo la sua attività di erogazione di servizi ancillari e complementari a quelli della Conerobus con un buona performance gestionale che ha portato a registrare per il terzo anno consecutivo un utile netto, quest'anno pari a € 44.140 contro i € 26.851 del precedente esercizio.

Fattori puntuali non attinenti alla gestione ordinaria sono da evidenziare sul piano delle relazioni industriali e sul piano delle prassi contabili. Sul primo aspetto segnaliamo che la società ha ritenuto opportuno procedere ad un accordo transattivo per la composizione della vertenza c.d. del 2 giugno, che vedeva l'azienda chiamata a riconoscere, ai sensi del CNL di categoria e degli accordi nazionali, ai lavoratori la retribuzione spettante a fronte della soppressione della festività del 2 giugno a partire dalla sua data di soppressione.

Fino allo scorso esercizio, in ragione della giurisprudenza controversa ed a seguito delle informazioni fornite dal legale incaricato, la passività insorgente era stata giudicata possibile ma non probabile senza quindi portare ad accantonamenti al fondo rischi, nell'ottobre del 2016 il giudizio è però mutato in conseguenza di una pronuncia della cassazione avverso il ricorso di un'azienda del settore sulla medesima questione, acquisita quindi la valutazione del legale incaricato la Società ha ritenuto opportuno intraprendere una soluzione conciliativa extragiudiziale, giova ricordare che la definizione dell'accordo oltre a ridurre del 30% il costo degli oneri diretti ha anche di fatto evitato l'insorgere le spese di contenzioso che considerando il numero dei potenziali ricorrenti sarebbero state ingenti.

L'accordo è stato quindi concluso nel dicembre del 2016 riconoscendo ai lavoratori il 70% di quanto maturato a titolo di festività sopresse ed in conto ferie. Per i dipendenti già pensionati il controvalore economico è stato invece riconosciuto monetariamente. Complessivamente gli oneri economici derivanti dall'accordo hanno gravato sull'esercizio per € 439 mila circa.

Sul secondo aspetto segnaliamo che il bilancio 2016 accoglie l'operazione di allineamento ai principi contabili in uso in materia di trattamento della concessione di un diritto di superficie di durata venticinquennale avvenuta nell'esercizio 2012, a fronte della quale la società rilevò il complessivo importo del contratto 250 mila euro in maniera puntuale nell'esercizio di concessione, precisando che, l'operazione effettuata non ha mai comporta né comporterà il sostenimento di alcun onere e/o obbligazione a carico della società. L'allineamento è stato eseguito passando a conto economico attraverso:

- l'addebito della voce Oneri diversi di gestione per lo storno dei ricavi non ancora maturati per 202 mila euro circa e rinviati *pro-rata temporis* ai futuri esercizi
- l'accredito contestuale della voce Altri ricavi e proventi per la quota di ricavo di competenza (13 mila euro circa).

Sul fronte della gestione organizzativa l'attività del 2016 si è caratterizzata per la revisione di alcune procedure operative aziendali e la messa a punto di piano di comunicazione aziendale che prevede costanti rapporti con gli organi di informazione e comunicazione. La ricerca dell'efficienza nell'erogazione del servizio è proseguita attraverso:

- l'utilizzo a pieno regime della centrale operativa
- l'ottimizzazione del processo di acquisizione dei beni e servizi che ha portato alla revisione di contratti con fornitori di beni e servizi strategici
- la sperimentazione di nuovi canali e modalità di distribuzione e pagamento dei titoli di viaggio (Mobile ticketing)
- il rafforzamento delle campagne promozionali volte a favorire l'utilizzo dei canali innovativi già in uso (My cicero)

La società si è attivata anche sul piano delle iniziative promozionali con modalità tradizionali, promuovendo attraverso specifiche campagne l'utilizzo del mezzo pubblico e la vendita di titoli di viaggio a condizioni particolarmente vantaggiose per i diversi target di utenza (Famiglie, Studenti, Ragazzi, Fasce deboli).

3. I risultati dell'esercizio 2016 - Le attività della società



Il Bilancio al 31.12.2016 si chiude con una perdita di €. 553.850.

Il CAPITALE NETTO si attesta a € 8.47.020.

A) IL VALORE DELLA PRODUZIONE ammonta ad € 34.342.829 con una diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, di € 642.183 pari al 1.84%, come di seguito rappresentato:

Descrizione	Esercizio in corso	Esercizio precedente	Scost. assoluto	Var. %	% su Tot.
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
A. 1) Ricavi delle vendite e prestazioni					
a) Ricavi delle vendite	10.135.511	9.965.280	170.231	1,71	29,51
b) Ricavi delle prestazioni			-		
Corrispettivi da contratto di servizio	14.907.771	14.774.281	133.490	0,90	43,41
Corrispettivi da prestazioni varie	1.469.372	1.627.922	- 158.550	- 9,74	4,28
Totale Ricavi delle prestazioni	16.377.143	16.402.203	- 25.060	- 0,15	47,69
Totale A.1) Ricavi delle vendite e prest.	26.512.654	26.367.483	145.171	0,55	77,20
A. 4) Incrementi di immobilizzazioni					
Spese di manutenzione da capitalizzare	515.059	479.588	35.471	7,40	1,50
Totale A.4) Incrementi di immobilizzazioni	515.059	479.588	35.471	7,40	1,50
A. 5) Altri ricavi e proventi, di cui					
Contributi di esercizio	5.514.581	5.863.603	- 349.022	- 5,95	16,06
Altri ricavi e proventi	1.800.535	2.274.338	- 473.803	- 20,83	5,24
Totale A.5) Altri Ricavi e proventi	7.315.116	8.137.941	- 822.825	- 10,11	21,30
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	34.342.829	34.985.012	- 642.183	- 1,84	100,00

Nel 2016, i "Ricavi delle vendite e prestazioni" ammontano ad € 26.512.654, con un aumento di € 145.171 rispetto al precedente esercizio, di cui € 10.135.511 quali "Ricavi delle vendite", con un incremento di € 170.231, rispetto all'esercizio precedente, pari all'1.71% ed € 16.377.143 quali "Ricavi delle prestazioni", che hanno avuto una diminuzione complessiva di € 25.060, rispetto al 2015, pari allo 0.15%.

In particolare, i "Corrispettivi da contratti di servizio" aumentano di € 133.490, per il combinato effetto di un aumento dei corrispettivi da rimodulazione tariffaria e per servizi aggiuntivi del comune di Ancona. In contrazione i "Corrispettivi da prestazioni varie" complessivamente di €. 158.550, soprattutto per la contrazione dei servizi di noleggio con conducente (- € 109.437) e dei corrispettivi per servizi scolastici (- € 26.287) e della linea di collegamento della Stazione Marittima con le banchine richiesto dall'Autorità Portuale (-€ 25.874).

Gli "Altri ricavi e proventi" ammontano ad € 7.315.816, con una diminuzione rispetto al 2015 di € 822.825, pari all'10.11%.

In dettaglio: nel 2016 i "Contributi di esercizio" sono stati pari a € 5.514.581, con una contrazione complessiva € 349.022 (-5,95% rispetto al 2015) spiegato in via principale dall'obsolescenza del parco mezzi non rinnovati da nuovi bus che ha causato il decremento dei contributi in conto esercizio per lo sconto di accisa sull'acquisto di gasolio (-177.909) riconosciuti solo sulle classi da Euro 3 in poi e la contrazione della quota di competenza dei contributi su investimenti relativi agli autobus (-€ 184.138 rispetto al 2015) che cessa nel momento in cui il cespite è completamente ammortizzato e non rimpiazzato con un nuovo mezzo finanziato attraverso contributi regionali; a questo si aggiunge la riduzione dei contributi a copertura dei maggiori oneri per malattia (- € 25.314), quanto sopra viene solo parzialmente compensato dall'accertamento per competenza di contributi di esercizio sul progetto Intermodal per € 112.158 che registra rispetto allo scorso anno un incremento di € 32.470.

I Ricavi diversi dai "Contributi di esercizio" che ammontano ad € 1.800.535 hanno avuto un decremento di €. 473.083 dovuto in via principale alle seguenti variazioni:

 5

- -€ 439.351: la differenza è originata dalla cessione per intero dello stock di pneumatici, conseguente l'acquisto, di pari importo, effettuato lo scorso anno con il fornitore in relazione all'avvio del contratto triennale di fornitura di full services gestione gomme;
- +€ 100.620: la differenza è dovuta all'incremento dei ricavi rinvenienti dal riaddebito alla controllata ATMA dei costi per l'esecuzione delle verifiche sulla regolarità dei titoli di viaggio effettuate a bordo dei bus, rispetto allo scorso anno il valore è aumentato perché è aumentata la quantità di verifiche svolte;
- +€ 126.324: la differenza è relativa alla rilevazione del rimborso di costi sostenuti nell'esercizio per la manutenzione eseguita sulla linea filoviararia del Comune di Ancona per conto della controllata ATMA, tali lavori sono stati svolti nel 2016 e non anche nel 2015;
- -€ 336.023: la differenza è relativa alla manifestazione di minori sopravvenienze Attive ed insussistenze Passive rispetto al precedente esercizio, in particolare quelle relative allo storno di costi per la prescrizione di debiti rilevati nei precedenti esercizi per franchigie e regolazioni di premi assicurativi che era di oltre 200 mila euro per questo esercizio, stante la dinamica dei contratti assicurativi, è attestata a 28.559 euro,.

Si segnala che la voce A 5 nel 2016 accoglie anche la quota di ricavo di competenza pari ad € 13.511 relativa al diritto di superficie concesso sul tetto del deposito di Marina e rilevato per la prima volta in bilancio nel 2016 come specificato di seguito nella voce 13 Oneri diversi di Gestione

B) I COSTI DELLA PRODUZIONE sono risultati pari a € 34.719.817, con un aumento di € 506.281 rispetto al 2015 (circa 1.48 %).

Descrizione	Esercizio in corso	Esercizio precedente	Scost. Assoluto	Var. %	% su Tot.
<u>COSTI DELLA PRODUZIONE</u>					
B. 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.926.947	5.314.337	- 387.390	- 7,29	14,19
B. 7) Per servizi	5.307.046	4.990.351	316.695	6,35	15,29
B. 8) Per godimento beni di terzi	165.964	83.388	82.576	99,03	0,48
B. 9) Spese di personale	19.910.606	19.335.467	575.139	2,97	57,35
B.10) Ammortamenti e svalutazioni	3.688.847	3.943.144	- 254.297	- 6,45	10,62
B.11) Variazioni delle rimanenze	- 29.666	18.587	- 48.253	- 259,61	0,09
B.12) Accantonamenti per rischi	-	77.504	- 77.504	-	-
B.14 Oneri diversi di gestione	750.073	450.758	299.315	66,40	2,16
TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE	34.719.817	34.213.536	506.281	1,48	100,00

Le variazioni più significative sono relative a:

- ACQUISTI DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO: € 4.926.947 con una diminuzione di € 387.390 pari al 7,29%, dovuta in via principale al mancato manifestarsi dei costi per il riacquisto dello stock di pneumatici in virtù dell'avvio del contratto di full service (- 437.294) e alla variazione del costo dei carburanti e lubrificanti (- € 303.615 -8,2%) più che compensata dall'aumento dei costi di acquisto di parti di ricambio (+340.928 + 30,1%)
- SERVIZI: € 5.307.046 con un aumento di € 316.695, pari all'6,35%. Nell'ambito di quest'ultima voce, le variazioni più significative si riferiscono soprattutto:
 - o all'aumento delle "Spese di manutenzione e riparazione lavori" per € 227.136
 - o all'aumento dei "Servizi al personale" per € 49.576 ivi inclusa la formazione finanziata,
 - o all'aumento delle "Spese per prestazioni professionali e amministrative" per € 40.249
 - o all'aumento delle "spese per pubblicità, promozione e sviluppo" per € 33.421
 - o alla riduzione dei costi per "Utenze Varie" per € 44.697

 6

- all'aumento dei "Compensi per amministratori" per €29.802 che nel 2016 includono il compenso dell'Amministratore Delegato per 12 dodicesimi
 - all'aumento delle "spese per servizi generali" per €69.463
 - all'aumento dei costi per il progetto Intermodal per €36.427
 - alla diminuzione delle "Spese di pulizia e varie" per €55.402
 - alla riduzione dei costi per "assicurazioni" per complessivi €125.308
- GODIMENTO BENI DI TERZI: € 165.964 con un aumento di € 82.576, spiegato dall'entrata in esercizio del servizio di cloud computing (+7.468) ;
 - SPESE PER IL PERSONALE DIPENDENTE: il costo complessivo si attesta su € 19.910.606, con un incremento di costi (€ 575.139) pari al 2,97%, di questo incremento 439 mila euro sono riconducibili alla chiusura della vertenza del 2 giugno;
 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: € 3.688.847 con una diminuzione di € 254.297, pari al 6,45%.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono diminuiti complessivamente per € 234.525, per effetto della conclusione del periodo di ammortamento di numerosi bus;

Con gli accantonamenti effettuati nell'anno al Fondo svalutazione crediti (+ € 22.609) si prosegue nella politica avviata nell'esercizio precedente relativa ai crediti scaduti che vengono svalutati con percentuali differenziate in relazione all'annualità di generazione.

- VARIAZIONI DELLE RIMANENZE - 29.666 con una variazione negativa rispetto al precedente esercizio di -€ 48.523 assolutamente fisiologica;
- ONERI DIVERSI DI GESTIONE: € 750.073 registrano un significativo incremento di € 299.313. Le variazioni più rilevanti all'interno della categoria sono relative a:
 - Rilevazione dell'insussistenza di un credito verso la controllante ATMA per €86.462 conseguente al venir meno del diritto della stessa verso l'ente committente verso cui il credito era vantato (rilevato nelle insussistenze attive ordinarie)
 - Sistemazione di una impropria contabilizzazione di ricavi pari ad €202.657 (rilevata tra le Sopravvenienze passive ordinarie). In ossequio all'applicazione dell'OIC 29 si è provveduto, ritenendola non rilevante, a rettificare il risultato di esercizio per effettuare la correzione della rilevazione di ricavi avvenuta nell'esercizio 2012 e conseguente la vendita di un diritto di superficie di durata venticinquennale. Il ricavo venne ai tempi rilevato per intera somma di € 250.000, anziché *pro-rata temporis* mantenendo il ricavo sospeso ed accreditando il conto economico dei singoli esercizi della somma di €13.511 relativa alla quota di competenza calcolata sulla durata del cespite su cui insisteva il diritto di superficie. Nell'esercizio 2016 si provvede ad addebitare il conto economico della somma dei ricavi residui per il periodo 2017-2030 (termine della vita utile del deposito di marina sul cui tetto insiste il diritto di superficie) per la somma di € 202.657 e allo stesso tempo si accredita il conto economico per la somma di €13.511 (alla voce A5 - Quota annua diritto di superficie deposito di Marina)

ACCANTONAMENTI PER RISCHI

- Non sono stati rilevati rischi ulteriori per i quali effettuare accantonamenti

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Tra i proventi finanziari si rilevano €. 12.337 maturati sul credito IRES di € 625.372 vantato dalla Società alla data del 31/12/2015.

Gli oneri finanziari per € 229.821 sono in aumento (+€ 71.402) rispetto al precedente esercizio a causa dell'incremento dell'indebitamento della società (costante pieno utilizzo dei castelletti di anticipo S.b.f. e di tutte le linee di finanziamento disponibile oltre alla stipula di finanziamenti a medio lungo termine) causato dai ritardati pagamenti dei corrispettivi contrattuali e delle altre somme dovute a vario titolo da parte degli Enti territoriali (Regione, Provincia e Comuni).



D) RIVALUTAZIONI DI PARTECIPAZIONI

Circa la partecipata totalitaria ConerobusService Srl, in base al bilancio di esercizio approvato dall'Assemblea del socio unico del 29/04/2017 è stato ritenuto opportuno adottare, per una migliore rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica, il criterio del patrimonio netto per la valutazione della partecipazione. L'applicazione del criterio del patrimonio netto ha portato ad una rivalutazione del valore di carico della partecipazione allineandolo al valore del patrimonio netto della controllata pari ad € 98.444 acquisendo quindi di fatto l'incremento complessivo di €44.140 pari all'utile conseguito nel 2016 destinato a riserva



8

4- Ricavi o costi di entità o incidenza eccezionale

Come anticipato nel paragrafo in cui si commentava l'andamento gestionale nella sua globalità, l'esercizio corrente si vede influenzato da due fenomeni di natura entità eccezionale che meritano di essere evidenziati:

- Addebito del conto economico alla voce "B14 - oneri diversi di gestione " per la somma di € 202.657, relative alle complessive quote di ricavo ritenute non di competenza degli esercizi precedenti al 2016, residua del deposito, per €13.511 in seguito alla rettifica di rilevazione del valore di ricavo acquisito per intero nell'esercizio 2012 a fronte della concessione del diritto di superficie della durata di 25 anni sul tetto del deposito di Marina di Montemarciano
- Incremento del costo del personale per € 439.740 relativo alla valorizzazione della festività soppressa del 2 giugno e riconosciute al 70% in via forfettaria al personale in forza ed al personale in quiescenza attraverso un accordo transattivo siglato nel novembre 2016.

In assenza di questi due elementi del tutto eccezionali il margine operativo netto corrispondente alla differenza tra valore e costi della produzione ora negativa per € 376.987 sarebbe stata positiva e pari ad € 251.899 come illustrato nel conto economico riclassificato a Valore aggiunto di seguito esposto:

DESCRIZIONE	Conto di Bilancio	Esercizio 2015	% di incid.	Esercizio 2016	% di incid.
RICAVI NETTI					
Ricavi (da vendite, servizi e copertura costi sociali)	A.1	26.367.483	78,63	26.512.654	77,23
Contributi in conto esercizio	A.5/a	5.863.603	14,86	5.514.581	16,06
Altri ricavi e proventi	A.5/b+c+d	2.274.338	5,80	1.787.024	5,21
TOTALE RICAVI NETTI		34.505.423	99,29	33.814.259	98,50
+ Incrementi di Immobilizzazioni	A.4	479.588	0,71	515.089	1,50
= VALORE DELLA PRODUZIONE	A	34.985.012	100	34.329.348	100,00
- Acquisti di esercizio	B.6	5.314.337	15,19	4.926.947	14,35
- Variazioni delle rimanenze	B.11	18.587	0,05	29.666	0,09
- Costi per prestazione servizi	B.7/8	5.073.739	14,30	5.473.009	15,94
- Oneri diversi di gestione	B.14	450.758	1,29	547.415	1,59
= VALORE AGGIUNTO		24.127.589	68,97	23.411.613	68,20
- Retribuzioni lorde, oneri sociali ed altri costi	B.9/a+b	18.258.733	52,19	18.357.424	53,47
- Accantonamenti al Fondo T.F.R.	B.9/c	1.076.732	3,08	1.110.443	3,24
= MARGINE OPERATIVO LORDO		4.792.125	13,70	3.940.746	11,48
- Ammortamenti immateriali	B.10/a	29.678	0,08	41.839	0,12
- Ammortamenti materiali	B.10/b	3.871.084	11,09	3.624.399	10,56
- Svalutazioni	B.10/c+d	42.382	0,12	22.609	0,07
- Accantonamenti	B.12/13	77.504	0,23	-	0,00
= MARGINE OPERATIVO NETTO		771.477	2,21	251.899	0,73
+ Proventi finanziari	C.15+16	12.494	0,01	12.338	0,04
- Operi finanziari	C.17	158.420	0,58	229.130	0,67
+/- Utili e perdite su cambi	C.17-bis)	-	0,00	-	0,00
= GESTIONE FINANZIARIA	C	-145.926	-0,56	-216.792	-0,63
+ Rivalutazioni	D.18	44.105	0,00	44.140	0,13
- Svalutazioni	D.19	0	0,00	0	0,00
= RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	D	44.105	0,00	44.140	0,13
+ Proventi straordinari	E.20	23.372	0,07	13.510	0,04
- Oneri straordinari	E.21	444.537	1,27	642.397	1,87
= GESTIONE STRAORDINARIA	E	-421.163	-1,20	-628.887	-1,83
= RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE		248.492	0,71	-549.638	-1,60
- IMPOSTE		50.897	0,15	4.209	0,01
= UTILE O PERDITA DI BILANCIO		197.595	0,56	-553.850	-1,61

5- attività di ricerca e sviluppo

Nel corso del 2016 non ci sono state attività di ricerca e sviluppo

6. La gestione del personale

Il costo del personale per il 2016 è stato di € 19.910.607 pari al 56 % dei costi della produzione, complessivamente pari a € 34.719.817, confermando che oltre la metà dei costi di gestione operativa dell'azienda è ascrivibile alla dinamica del costo del fattore lavoro, sia per quanto attiene agli eventi di natura interna che per quanto attiene alla ricaduta sul costo del personale di fattori esterni. Nel 2016 si è rilevato un aumento di € 575.140 di cui 440 mila derivanti dalla chiusura della vertenza del 2 giugno come di seguito illustrato. L'incremento del costo del personale, al netto dell'onere aggiuntivo generato dalla chiusura della vertenza predetta, è spiegato dall'effetto a regime dell'incremento retributivo riconosciuto a partire da novembre 2015 a seguito del rinnovo del CCNL nazionale di settore e dall'incremento del numero medio di dipendenti rispetto al precedente esercizio.

Sono stati stilati con le OO.SS. di categoria diversi accordi, anche per la definizione dei riposi e per l'utilizzo del personale non idoneo, in entrambi questi casi le parti hanno stilato gli accordi con il fine di sostenere il processo di razionalizzazione e recupero di efficienza della gestione aziendale.



Personale dipendente - media anno 2016

PAR.	QUALIFICA	
	DIRETTORE GENERALE	0,00
	DIRENTE TECNICO	1,00
	TOTALE DIREZIONE	1,00

250	RESP.UNITA' COMPLESSA	3,00
230	CAPO UNITA' ORGANIZZ.	3,00
205	COORDINATORE UFFICIO	6,67
193	SPECIALISTA AMM.VO	3,08
183	OPERATORE ESERCIZIO 4° INDONEO	2,00
175	COLLABORATORE UFFICIO	5,83
158	OPERATORE ESERCIZIO 2° INDONEO	1,00
155	OPERATORE QUALIF.UFF.2°	6,00
130	OPERATORE D'UFFICIO avventizio	0,58
	Totale Amministrazione - Vendita Titoli Viaggio	31,17

205	COORDINATORE UFFICIO	1,00
205	CAPO UNITA' TECNICA	2,75
193	SPECIALISTA AMM.VO	1,50
188	CAPO OPERATORI	7,50
183	OPERATORE ESERCIZIO 4° INDONEO	1,00
175	COLLABORATORE UFFICIO	1,00
175	OPERATORE ESERCIZIO 3° INDONEO	1,00
170	OPERATORE TECNICO	15,83
160	OPERATORE QUALIFICATO 2°	0,00
158	OPERATORE ESERCIZIO 2° INDONEO	2,00
151	OPERAT. QUALIF.MOBILITA'	1,00
140	OPERATORE QUALIFICATO 1°	1,00
130	OPERATORE D'UFFICIO	1,00
100	AUSILIARIO GENERICO	1,00
	Totale Manutenzione Mezzi Impianti - Magazzino	37,58

230	CAPO UNITA' ORGANIZZ.	2,00
210	COORDINATORE DI ESERCIZIO	0,00
205	COORDINATORE UFFICIO	2,00
193	SPECIALISTA AMM.VO Avventizio	1,00
193	ADDETTO ESERCIZIO	10,00
183	OPERATORE ESERCIZIO 4°	145,58
183	OPERATORE ESERCIZIO 4° INDONEO	3,33
175	OPERATORE ESERCIZIO 3°	97,25
175	OPERATORE ESERCIZIO 3° INDONEO	1,67
175	COLLABORATORE UFFICIO	1,00
158	OPERATORE ESERCIZIO 2°	58,17
158	OPERATORE ESERCIZIO 2° INDONEO	1,33
158	OPERAT. ES.2° P.T. 53%	0,53
140	OPERATORE ESERCIZIO 1°	35,00
140	OPERATORE ESERCIZIO 1° PT	16,72
116	AUSILIO GENERICO A.V.V. PT	0,25
	Totale Esercizio T.P.L. - Noleggio da Rimessa	375,83
	TOTALE MEDIA DIPENDENTI	445,59
	Totale Esercizio T.P.L. - Noleggio da Rimessa	84,35

Nel 2016 l'organico medio è stato di 445,59 unità con un aumento di 6,38 unità rispetto al periodo precedente.

Naturalmente la maggior parte del personale (pari all'84,35%) è assegnato al settore Movimento vale a dire all'erogazione dei servizi di trasporto sia di TPL che di Noleggio.

Da sottolineare la riduzione operata per il ricorso al lavoro straordinario che ha fatto sì che l'onere per retribuzioni straordinarie si sia contratto del 7,3% rispetto allo scorso anno, con una riduzione di circa 30 mila euro.

Per quanto concerne la fruizione delle ferie del personale dipendente, si rileva che a fronte di n. 15.999 gg di ferie maturate nel corso dell'anno 2016, ne sono state godute, o retribuite al personale che ha cessato il rapporto di lavoro nel corso dell'anno 2016, n. 14.006 gg, si segnala che a dicembre è stata sanata con conciliazione in sede sindacale la vertenza 2 giugno con incremento di n. 3.563 giornate fondo ferie (comprese nelle 15.999 gg) che ha pertanto causato un aumento del fondo ferie pregresse di n. 1.993gg, preme segnalare che in assenza della richiamata conciliazione si sarebbe registrata una contrazione del fondo ferie per circa 1.570 gg.

Dobbiamo però segnalare una riduzione delle giornate di assenza verificatesi nell'anno 2016, dovute a varie motivazioni, in parte a carico INPS ed in parte a carico dell'azienda, per un totale di 749 gg rispetto all'anno 2015 e così dettagliate:

- una riduzione dei permessi rilasciati ai sensi della L.104 che sono passati da 1.935 gg del 2015 a 1.862 gg nel 2016 con una riduzione di 73 gg;
- una riduzione delle assenze per malattia che sono passate da 7.052 gg del 2015 a 6.717 gg nel 2016 con una riduzione di 335 gg;
- una riduzione dei congedi per maternità che sono passati da 662 gg del 2015 a 331 gg nel 2016 con una riduzione di 331 gg;
- una riduzione dei permessi AVIS che sono passati da 143 gg del 2015 a 139 gg nel 2016 con una riduzione di 4 gg;
- una riduzione delle giornate di permesso sindacale che sono passate da 1.100,00 gg del 2015 a 1.094,00 gg nel 2016 con una diminuzione di 6 gg.

Nel corso dell'anno 2016 si sono registrate:

- 22 cessazioni del rapporto di lavoro relative a 16 unità a tempo indeterminato ed 6 unità - assunte e cessato nel 2016;
- n. 5 assunzione a tempo determinato;
- n. 21 assunzioni a tempo determinato;
- n. 12 Operatori di esercizio a tempo parziale sono stati trasformati a tempo pieno.

7. La sicurezza sui luoghi di lavoro

La sicurezza sui luoghi di lavoro è allineata agli standard nazionali di settore; nell'anno 2016 si rileva un incremento del numero degli infortuni che sono passati da 18 del 2015 a 28 del 2016.

Malgrado questo, risultano in riduzione le giornate di assenza per infortunio dai 705 gg del 2015 a 564 gg del 2016.

La tabella sottostante riassume l'andamento generale degli infortuni sul lavoro dei dipendenti Conerobus nel triennio 2014 - 2016.

Essa include i dati relativi a tutti gli incidenti avvenuti con conseguenze di inabilità (temporanea o permanente):

La sicurezza sui luoghi di lavoro è allineata agli standard nazionali di settore; nell'anno 2016 si rileva un incremento del numero degli infortuni che sono passati da 18 del 2015 a 28 del 2016.

Malgrado questo, risultano in riduzione le giornate di assenza per infortunio dai 705 gg del 2015 a 564 gg del 2016.

La tabella sottostante riassume l'andamento generale degli infortuni sul lavoro dei dipendenti Conerobus nel triennio 2014 - 2016.

Essa include i dati relativi a tutti gli incidenti avvenuti con conseguenze di inabilità (temporanea o permanente):



	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Numero di infortuni sul lavoro			
OPERATORI DI ESERCIZIO	27	14	23
ADDETTI OFFICINA	7	2	4
IMPIEGATI	1	2	1
Totale n.	35	18	28
Di cui in itinere	6	3	6
TOT GIORNI OPERATORI DI ESERCIZIO	1.642	653	379
TOT GIORNI ADDETTI OFFICINA	436	18	137
TOT GIORNI IMPIEGATI	24	34	48
TOT GIORNI ASSENZA PER INFORTUNI	2.102	705	564
DURATA MEDIA DEGLI INFORTUNI (giorni)	60,06	39,17	20,14

8. Parco mezzi aziendale

Il Parco mezzi aziendale è costituito al 31/12/2016 da 220 bus e 9 filobus di cui 108 bus e 9 filobus per il servizio urbano di Ancona, 15 bus per il servizio urbano di Jesi, 97 bus per il servizio extraurbano (compreso il servizio urbano di Falconara) e 14 bus per il servizio da noleggio da rimessa.

Nonostante lo sforzo effettuato negli ultimi anni il Parco Mezzi Conerobus presenta una vetustà ben superiore agli standard europei di 7 anni; nel Servizio Urbano di Ancona la vetustà è salita 13,2 mentre per il Servizio Urbano di Jesi è pari a 12,6 anni.

Nel Servizio Extraurbano (compreso il servizio urbano di Falconara) ha raggiunto gli 12 anni mentre per il servizio di noleggio con conducente è pari a 11,3.

PARCO AUTOBUS E FILOBUS

SERVIZIO URBANO ANCONA

• AUTOBUS A METANO	61
• AUTOBUS A GASOLIO	47
• N° TOTALE AUTOBUS	108
• ETA' MEDIA AUTOBUS	13,2
• FILOBUS	9
• ETA' MEDIA FILOBUS	3,5

SERVIZIO URBANO JESI

• AUTOBUS A METANO	14
• N° TOTALE AUTOBUS	15
• ETA' MEDIA AUTOBUS	12,6

SERVIZIO EXTRAURBANO E URBANO FALCONARA

• AUTOBUS A METANO	7
• AUTOBUS A GASOLIO	90
• N° TOTALE AUTOBUS	97
• ETA' MEDIA AUTOBUS	12,0

NOLEGGIO DA RIMESSA

- AUTOBUS	14
- ETA' MEDIA AUTOBUS	11,3

TOTALE AUTOBUS 220

TOTALE FILOBUS 9

Per il TPL, nel 2016, sono stati immatricolati 2 soli autobus di lunghezza 9 mt usati e con una vetustà di 9 anni.

Attualmente l'incidenza dei mezzi a metano sul totale per singolo servizio è la seguente:

1. SERVIZIO URBANO ANCONA	61/108	pari al	56%
2. SERVIZIO URBANO JESI	14/15	pari al	94%
3. SERVIZIO EXTRAURBANO E URBANO FALCONARA	7/97	pari al	7 %

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

9 - Servizi di TPL

9.1 Servizio urbano di Ancona

Nell'anno 2016 il servizio urbano di Ancona si è svolto regolarmente, riscuotendo una piena soddisfazione da parte dell'utenza ad esso interessata.

Nel corso dell'anno, di concerto con l'amministrazione comunale è proseguito regolarmente il servizio svolto dalle due nuove linee sperimentali, 37, Ancona - Barcaglione e 43/, Ancona - Stadio Conero - Via Totti, che sono state introdotte a partire dalla seconda metà di dicembre 2015.

È stato inoltre confermato per tutto l'anno 2016, il servizio di bus navetta, gratuito per l'utenza abbonata di Trenitalia, fornito dalla linea 4/ e dalla linea 1/4, svolto in sostituzione delle linee ferroviarie dirette alla Stazione marittima, che sono state soppresse.

Di seguito riportiamo le tabelle consuntive dei servizi minimi ed aggiuntivi, resi nel corso del 2016.

Servizi minimi linee urbane di Ancona – Anno 2016

Linea	Descrizione percorso	Km totali 2016
Linea n. 1	P. IV Novembre - Stazione FS - P. Bassi (corse supplementari)	347,87
Linea n. 2	P. Cavour - Galleria Risorgimento - Pinocchio	211.478,43
Linea n. 2/6	P. Cavour - B. Rodi - V. XXV Aprile - V. De Gasperi - Stazione FS	38.997,28
Linea n. 3	P. Cavour - Galleria Risorgimento - Posatora	184.852,98
Linea n. 1/3	P. IV Novembre - Stazione FS - Posatora	97.005,84
Linea n. 1/4 - Bus	P. IV Novembre - Stazione FS - Tavernelle	363.830,24
Linea 1/4 - Filobus	P. IV Novembre - Stazione FS - Tavernelle	189.200,00
Linea n. 1/5	P. IV Novembre - Stazione FS - P. Bassi - P.za d'Armi	4.624,93
Linea n. 6	P. Cavour - B. Rodi - V. Michelangelo - V. De Gasperi - Stazione FS	152.809,24
Linea n. 7	P. Stamira - Via Miano - Via R. Sanzio - P. Stamira	48.472,09
Linea n. 8	P. Stamira - Circonvallazione - Via Angelini - V. Conero	64.128,18
Linea n. 91	P. Stamira - V. Isonzo - Pietralacroce - V. Vittoria - P. Stamira	76.887,57
Linea n. 92	P. Stamira - V. Vittoria - Pietralacroce - V. Isonzo - P. Stamira	43.585,76
Linea n. 10	Stazione FS - P. Repubblica - Cantieri Navali	1.153,17
Linea n. 11	P. Roma - V. Fanti - V. Pizzecolli - Duomo - V. Podesti - V. Astagno	31.715,20
Linea n. 12	Stazione FS - Molo Sud - ZIPA	19.949,00

Linea n. 14	(CD) P. Cavour - V. Podgora - V. Panoramica - P. Cavour	43.233,59
Linea n. 15	(CS) P. Cavour - V. Montegrappa - V. Tagliamento - P. Cavour	50.448,43
Linea n. 21	Pinocchio - Ghettaello - Sappanico - Gallignano - Montesicuro	119.972,06
Linea n. 21/33	Ancona - Candia - Ghettaello - Sappanico - Montesicuro	4.582,16
Linea n. 22	P. Cavour - Pinocchio - Brecce Bianche - Aspio Vecchio	216.241,15
Linea n. 24	P. Cavour - P.zza Ugo Bassi - Pinocchio - Monte Dago - Brecce Bianche - Baraccola Ovest	108.029,78
Linea n. 30	P. Ugo Bassi - Stazione FS - Via Misa - Ospedale Reg. Torrette	117.626,58
Linea n. 31	P. Ugo Bassi - V. Urbino - Posatora - Ospedale Reg. Torrette	109.553,61
Linea n. 33	Ancona - Posatora - Fornetto - Candia - Bolignano	81.090,95
Linea n. 34	P. Ugo Bassi - Via Fano - Via Gigli - Via Pesaro - Via Lamaticci - P. Ugo Bassi	20.513,65
Linea n. 35	Navetta Torrette - Ospedale Regionale	30.640,00
Linea n. 36	P.zza Cavour - Via Marconi - Stazione - Torrette - Collemarino	1.064,94
Linea n. 4	P. Cavour - Via Marconi - Tavernelle (corse supplementari)	82,60
Linea n. 40	Cimitero di Tavernelle (Servizio interno)	9.120,80
Linea n. 41	Stazione FS - Osp. Geriatrico - Verbena - Palombare - Stazione FS	117.485,95
Linea n. 42	P. Cavour - V. Grazie - Castellano - Villa Romana	211.819,94
Linea n. 43	Ancona - Tavernelle - Varano	71.191,01
Linea n. 44	P. Cavour - Stazione - Tavernelle - Via M. del Lavoro - V. Flavia - Baraccola Sud	294.149,43
Linea n. 93	Ancona - Pietralacroce - Montacuto - Poggio - Massignano	74.253,43
Linea n. 94	Ancona - Pietralacroce - Portonovo (Stagionale)	38.341,17
TOTALE KM EFFETTIVAMENTE EROGATI NEI SERVIZI MINIMI DELLE LINEE URBANE DI ANCONA		3.248.479

Servizi aggiuntivi linee urbane di Ancona - Anno 2016

Linea	Descrizione percorso	Km totali 2016
Linea n. 12	Stazione FS - Molo Sud - ZIPA (Quota km residuale rispetto ai 19.949,00 km imputati nei servizi minimi)	647,39
Linea n. 35	Navetta Torrette - Ospedale Regionale (Quota km residuale rispetto ai 30.640,00 km imputati nei servizi minimi)	5.470,01
Linea 37	Stazione FS - Torrette - Carcere Barcaglione - Villaggio Barcaglione - Torrette - Stazione FS	20.625,00
Linea 4/	Navetta Stazione centrale - P.zza Cavour - (Servizio sostitutivo Trenitalia)	10.161,46
Linea 43/	Tavernelle - Stadio del Conero - Polo direzionale di Via Totti - Stadio del Conero - Tavernelle	18.867,86
Linea n. 46	P.zza Cavour - Parcheggi Tavernelle - B. Bianche - Q2 o Q3	321.783,72
Linea n. 93	Ancona - Pietralacroce - Montacuto - Poggio - Massignano (Quota km residuale rispetto ai 94.610,19 km imputati nei servizi minimi)	54.707,31
TOTALE KM EFFETTIVAMENTE EROGATI NEI SERVIZI AGGIUNTIVI DELLE LINEE URBANE DI ANCONA		432.262,75

TOTALE GENERALE (MINIMI+AGGIUNTIVI)

3.680.741,75 KM



9.2 Servizio urbano di Jesi

Nel corso dell'anno 2016 il servizio urbano di Jesi ha registrato un buon apprezzamento da parte dell'utenza. Per aumentare il numero di passeggeri trasportati ed offrire un servizio migliore ai lavoratori operanti nel quartiere industriale della ZIPA, di concerto con l'amministrazione comunale nel corso dell'anno sono state introdotte alcune variazioni alle linee operanti nel quartiere.

Di seguito riportiamo la tabella consuntiva dei servizi minimi resi nel 2016.

Servizi minimi linee urbane di Jesi - Anno 2016

Linee	Descrizione percorso	Km effettuati
Linea 1	Stazione - Centro - Villa Serena - Pantiere - Centro - Stazione (esclusi 8.655,36 km per transito a Scorcelletti)	87.368,59
Linea 11	Via Roma - Stazione - Cimitero - Centro - Murri - Tabano - Coppi - Centro - Cimitero - Stazione - Via Roma	24.143,09
Linea 2	Autostazione - Stazione - Marconi - Fermi - Minonna - Stazione - Autostazione	26.447,97
Linea 3	Autostazione - Centro - Tabor - Centro - S. P. Martire - Centro - Autostazione	15.667,33
Linea 4	Mura Occidentali - Autostazione - Cimitero - Mura occidentali	31.487,30
Linea 51	Autostazione - Centro - L.go Europa - Murri - Viale Verdi - Centro - Autostazione	57.838,38
Linea 52	Mura Occidentali - San P. Martire - Murri - Paradiso - La Malfa - Erbarella - Mura Occidentali	29.791,25
Linea 53	Stazione - Centro - Viale Verdi - Murri - via Agraria - Centro - San Giuseppe - Stazione	32.635,50
Linea 61	Autostazione - Stazione - ex SMIA - Z.I.P.A. - Stazione - Autostazione	27.482,13
Linea 62	Autostazione - via Ancona - ex SMIA - Z.I.P.A. - B. S. Lucia - Autostazione	27.517,44
Linea 7	Autostazione - Centro - Coppi - Centro - Autostazione	29.530,24
Linea 71	Mura Occidentali - Coppi - Tabano - Papa Giovanni XXIII - Viale Vittoria - Mura Occidentali	12.514,59
Linea 8	P.zza Repubblica - S. Francesco - L.go Europa - Tabano - S. Francesco - Arco - P.zza Repubblica	78.273,86
Linea 9	P.zza Repubblica - Autostazione - ASL - Gallodoro - Via Roma - Arco - P.zza Repubblica	39.586,75
Linea CN	Cimitero - Centro - L.go Europa - V. La Malfa - Via Gramsci - V.le Vittoria - S. Giuseppe - Cimitero (Ottavario)	319,93
Linea CS	Cimitero - Stazione - Via Roma - Centro - Via San Giuseppe - Cimitero (Ottavario)	350,92
Linea SP	Corse speciali scolastiche	5.179,10
TOTALE KM EFFETTUATI NEI SERVIZI DELLE LINEE URBANE DI JESI		526.134



9.3 Servizio urbano di Falconara

Anche il servizio urbano di Falconara, nel corso del 2016, ha registrato un buon apprezzamento da parte dell'utenza. Rispetto al servizio erogato nel corso del 2015, l'amministrazione comunale ha inteso apportare alcuni miglioramenti, che hanno riguardato il servizio festivo.

Di seguito riportiamo la tabella consuntiva dei servizi minimi e aggiuntivi resi nel 2016.

Servizi minimi linee urbane di Falconara - Anno 2016

<i>Sigla Linea</i>		<i>Descrizione percorso</i>	<i>Km effettuati al pubblico</i>
1	Linea Y	Linea Circolare urbana	33.412,00
TOTALE KM EFFETTUATI NEI SERVIZI MINIMI DELLE LINEE URBANE DI FALCONARA			33.412,00

Servizi aggiuntivi linee urbane di Falconara - Anno 2016

<i>Sigla Linea</i>		<i>Descrizione percorso</i>	<i>Km effettuati al pubblico</i>
1	Linea Y	Linea Circolare urbana	52.742,89
TOTALE KM EFFETTUATI NEI SERVIZI AGGIUNTIVI DELLE LINEE URBANE DI FALCONARA			52.742,89

TOTALE GENERALE (MINIMI+AGGIUNTIVI)

86.154,89KM

9.4 Servizio extraurbano

Anche nel corso del 2016 la nostra società è stata particolarmente attenta alle varie esigenze di mobilità rappresentate dai vari Istituti scolastici presenti sul territorio provinciale, coadiuvata in ciò dall'operato delle altre aziende facenti parte di Atma e sotto il coordinamento del servizio trasporti della Provincia di Ancona (poi Regione Marche); il risultato è stato particolarmente positivo ed apprezzato dagli studenti.

Di seguito riportiamo la tabella consuntiva dei servizi minimi resi nel 2016



Servizi minimi linee extraurbane - Anno 2016

<i>Linee</i>	<i>Descrizione percorso</i>	<i>Km servizio 2016</i>
A	Falconara - Collemarino - Ancona	29.645,44
B	Montemarciano - Marina - Falconara - Collemarino - Ancona	617.923,99
C	Chiaravalle - Castelferretti - Falconara - Collemarino - Ancona	581.651,34
D	Ostra - Montemarciano - Marina - Falconara - Ancona	141.403,02
E	Chiaravalle - Montemarciano - Senigallia	160.923,05
F	Camerata Picena - Castelferretti - Ancona	82.675,01
G	Collemarino - Falconara - Falconara Alta	19.538,50
H	Chiaravalle - Monte S. Vito - Morro D'Alba - Grottino - Senigallia.	27.919,47
I	Jesi - S.M.Nuova - Polverigi - Agugliano - Ancona	387.885,73
J	Chiaravalle - Aeroporto - Falconara - Osp.Regionale - Baraccola - Osimo FS	54.800,16
L	Cassero - C. Emilio - Agugliano - Paterno - Ancona	43.247,22
M	Belvedere - S.Marcello - Morro D'Alba - M.San Vito - Chiaravalle - Ancona	164.337,23
N	Osimo - Osimo Stazione - Aspio - Ancona	446.000,04
O	Osimo - Offagna - Ancona	123.869,04
P	Filottrano - S.Maria Nuova - Jesi	144.797,58
Q	Filottrano - Osimo - Ancona	236.717,28
R	Recanati - Loreto - Castelfidardo - Osimo Stazione - Ancona	601.004,47
R/	Ancona - Pinocchio - Q3 - Brece Bianche - Baraccola Sud - Stazione di Osimo	126.486,56
T	Pianello Vallesina - Cingoli	30.230,04
Z	Filottrano - Foce Musone (Solo estiva)	2.097,84
JEX1	Coppetella - Monsano - Bivio Monsano - Jesi	2.785,95
Totale km effettuati nel servizio extraurbano - Anno 2016		4.025.938,93

Servizio Aerobus Raffaello dedicato all'Aeroporto - Anno 2016

<i>Linea</i>	<i>Descrizione percorso</i>	<i>Km totali 2016</i>
RAF	Aerobus Raffaello - Servizio dedicato per l'Aeroporto	70.308,17
Totale km effettuati nel servizio dedicato per l'Aeroporto (Aerobus Raffaello) - Anno 2016		70.308,17

TOTALE GENERALE 4.096.247,10 KM

10. Qualità del servizio di TPL erogato

La qualità del servizio erogato si è mantenuto su livelli elevati come risulta dai dati sottoesposti. Infatti gli indicatori della qualità del servizio previsti dai Contratti di Servizio sono stati sostanzialmente tutti raggiunti e con livelli in assoluto elevati come evidenziato dalla tabella seguente.

Indicatori di Qualità previsti nei Contratti di servizio 2016	URBANO ANCONA		EXTRAURBANO		URBANO JESI	
	Indicatore obiettivo del Comune di Ancona	Obiettivo raggiunto Conerobus	Indicatore obiettivo della Provincia di Ancona	Obiettivo raggiunto Conerobus	Indicatore obiettivo del Comune di Jesi	Obiettivo raggiunto Conerobus
N. corse effettuate su n. corse programmate	98 %	100 %	98 %	99,97 %	98 %	99,98 %
N. corse in partenza in anticipo dal capolinea sul totale delle corse rilevate	1 %	0 %	1 %	0 %	1 %	0 %
N. corse in partenza dal capolinea con ritardo >=5 minuti/totale delle corse rilevate	5 %	0,02 %	5 %	0,00 %	5 %	0 %
N. corse in arrivo al capolinea con ritardo >=10 minuti/totale delle corse rilevate	5 %	0,01 %	5 %	0 %	5 %	0 %
N. sinistri in rapporto al totale dei Km percorsi	6 %	1,1 %	6 %	2,58 %	6 %	0.37 %

11. Gestione dei Reclami e delle Segnalazioni

GESTIONE DEI RECLAMI E DELLE SEGNALAZIONI			
ANNO	N. RECLAMI	N. SEGNALAZIONI	TEMPO MEDIO RISPOSTA
2014	72	10	12 giorni

GESTIONE DEI RECLAMI E DELLE SEGNALAZIONI			
ANNO	N. RECLAMI	N. SEGNALAZIONI	TEMPO MEDIO RISPOSTA
2015	118	22	31 giorni

GESTIONE DEI RECLAMI E DELLE SEGNALAZIONI			
ANNO	N. RECLAMI	N. SEGNALAZIONI	TEMPO MEDIO RISPOSTA
2016	82	47	23 giorni

L'Azienda nel corso dell'anno ha perfezionato la procedura di registrazione dei reclami ed ha mantenuto la raccolta di tali informazioni ai sensi della normativa europea che ha comportato una tracciatura più capillare delle segnalazioni. Per quanto riguarda i tempi medi di risposta all'utenza si registra una diminuzione dei tempi di risposta, mantenendoli nei tempi medi previsti dalla normativa. Il risultato di tali analisi viene utilizzato per apportare continui miglioramenti alle condizioni per l'erogazione del servizio, oltreché darne puntuale comunicazione all'utenza.

12. I Sistemi di gestione: Qualità-Ambiente-Sicurezza

La qualità dei servizi erogati, il rispetto dell'ambiente la sicurezza dei lavoratori e dei clienti/utenti, rappresentano i pilastri su cui Conerobus S.p.A. vuole il perseguimento di obiettivi di miglioramento continuo per questo motivo nel corso del 2016 l'azienda ha costantemente operato con l'obiettivo, raggiunto, di mantenere le certificazioni ISO 9001 e ISO 14001, gettando le basi per ottenere al più presto anche la ISO 39001 Road Traffic Safety Management System per la gestione della sicurezza stradale.

13. Servizi di Trasporto Diversi dal TPL

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

- servizi di Noleggio da rimessa e di Fuori Linea
- servizi scolastici dedicati
- servizi di linee turistiche interregionali (Mirabilandia e Aquafan)
- Navetta per autorità portuale

I Servizi di Noleggio/Fuori Linea presentano risultati in contrazione rispetto all'anno precedente pari al 8,4%, attestandosi a un importo di € 1.199.363. Le ragioni della contrazione si trovano in via principale nella saturazione della capacità produttiva espressa dal numero di bus e di ore uomo disponibili per l'erogazione dei servizi e nella ri-focalizzazione dell'offerta (non sono più offerti i servizi discoteca e navette notturne).

Nell'anno 2016 i servizi di navetta per l'Autorità Portuale sono pari a € 141.018 con una contrazione rispetto all'anno 2015 di € 25.874 pari al 15,5 %.

Di buon successo i servizi estivi turistici effettuati per Mirabilandia e Aquafan con il Servizio Parchi che fanno registrare un lieve incremento per € 24.169 (+29,3%) in continua crescita dal 2012; Conerobus è il primo operatore per numerosità di passeggeri trasportati verso tali strutture turistiche.

In riduzione i servizi di trasporto scolastici affidati dai vari istituti, ormai solo sul bacino extraurbano, che passano da €110.513 a €82.950 con una riduzione del 24,9%

14. Vendita titoli di viaggio e passeggeri trasportati

Nel servizio Urbano di Ancona la vendita dei titoli di viaggio ha registrato un leggero incremento facendo registrare un aumento a livello generale del 1,37%, spiegata da una contrazione delle vendite di abbonamenti del 1,43% e da un aumento del 1,28 % dei biglietti.

Molto simile ma nel complesso positiva la performance delle vendite di titoli di viaggio in ambito extraurbano dove si registra un incremento degli introiti sulle vendite sia di abbonamenti che di biglietti facendo quindi risultare un aumento complessivo dello 2,39%.

In aumento anche per le vendite sul servizio urbano di Jesi (1,53%) e un leggero incremento delle vendite per il servizio urbano di Falconara (0,47%).

Introito titoli di viaggio (compresa Iva 10%)

SERVIZIO URBANO DI ANCONA	2015	2016	Diff.	Diff. %	2015	2016	Diff.	Diff. %
	NR. TITOLI	NR. TITOLI			INTROITI	INTROITI		
ABBONAMENTI	81.862	83.399	1.537	1,88	3.791.385,22	3.845.666,99	54.281,77	1,43
BIGLIETTI	1.933.202	1.816.400	-116.802	-6,04	2.647.912,60	2.681.709,50	33.796,90	1,28
TOTALE					6.439.297,82	6.527.376,49	88.078,67	1,37

SERVIZIO URBANO DI JESI	2015	2016	Diff.	Diff. %	2015	2016	Diff.	Diff. %
	NR. TITOLI	NR. TITOLI			INTROITI	INTROITI		
ABBONAMENTI	4.077	4.088	11	0,27	161.657,80	161.977,19	319,39	0,20
BIGLIETTI	109.002	103.868	-5.134	-4,71	121.978,00	126.003,15	4.025,15	3,30
TOTALE					283.635,80	287.980,34	4.344,54	1,53

SERVIZIO URBANO DI FALCONARA	2015	2016	Diff.	Diff. %	2015	2016	Diff.	Diff. %
	NR. TITOLI	NR. TITOLI			INTROITI	INTROITI		
ABBONAMENTI	1.720	1.716	-4	-0,23	53.454,50	54.635,20	1.180,70	2,21
BIGLIETTI	33.089	30.695	-2.394	-7,24	37.689,75	36.937,40	-752,35	-2,00
TOTALE					91.144,25	91.572,60	428,35	0,47

SERVIZIO EXTRAURBANO	2015	2016	Diff.	Diff. %	2015	2016	Diff.	Diff. %
	NR. TITOLI	NR. TITOLI			INTROITI	INTROITI		
ABBONAMENTI	61.523	59.486	-2.037	-3,31	2.474.036,09	2.503.215,28	29.179,19	1,18
BIGLIETTI	1.383.981	1.356.434	-27.547	-1,99	1.426.529,90	1.490.527,27	63.997,37	4,49
TOTALE					3.900.565,99	3.993.742,55	93.176,56	2,39

Tra gli introiti sono ricompresi anche € 257.838,25 in "rimodulazione tariffaria", ovvero gli introiti relativi alla vendita di titoli aventi tariffe differenziate rispetto alle minime fissate dalla Regione Marche, il cui maggiore introito viene destinato al finanziamento dei servizi aggiuntivi richiesti dal Comune di Ancona e non inclusi nei servizi minimi stabiliti dal Contratto di Servizio in essere con ATMA S.c.p.a.

**Rimodulazione sistema tariffario nel Comune di
Ancona - Anno 2015 (compresa IVA al 10%)**

Titoli di viaggio	Imp. Unit.	Totale
Biglietto orario 100'	0,15	60.783,15
Biglietto A/R 120' + 120'	0,30	65.574,90
Biglietto 24 ore	0,80	1.291,20
Carnet 10 Bigl.	0,50	8.642,50
Tot. Bigl.		136.291,75
Abb. Ordinario 30 gg	3,00	81.946,50
Abb. Ordinario 180 gg	15,00	2.993,00
Abb. Ordinario 360 gg	26,50	10.282,00
Abb. Annuale Enti 360 gg	17,50	7.805,00
Abb. Stud. Intero anno scol.	10,00	13.210,00
Abb. Stud. metà anno scol.	10,00	5.310,00
Tot. Abb.		117.544,00
Totale		257.838,25

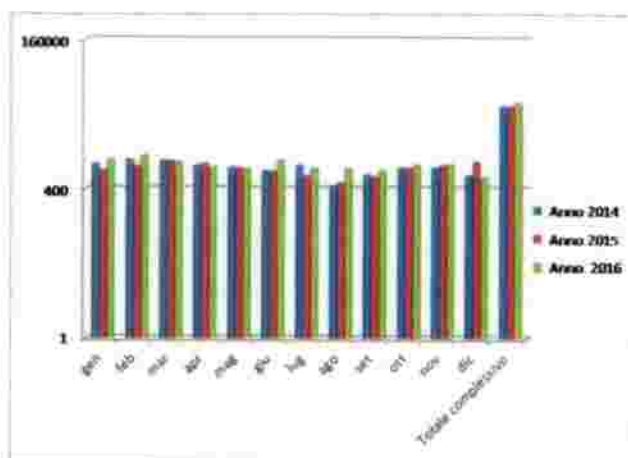
15. Lotta all'evasione

Al fine di contrastare il fenomeno dell'evasione tariffaria la società dopo accurate analisi e mappature del fenomeno ha avviato numerose iniziative operative che possono essere riassunte nei seguenti filoni:

1. **Informazione ed educazione alla legalità:** attraverso canali di comunicazione tradizionali, contest, social network, campagne informative nelle scuole
2. **Moral suasion:** attraverso l'utilizzo di promoter a bordo dei mezzi, formazione del personale di controllo alla gestione delle situazioni critiche ed alla gestione dei rapporti con l'utenza
3. **Verifiche e controlli:** attraverso una migliore pianificazione delle attività si sono migliorate le azioni di verifica sulla regolarità del titolo di viaggio

I risultati sono stati soddisfacenti, si è infatti rilevato un incremento del numero di biglietti venduti sulle emittitrici e sulle linee interessate dalle azioni di cui al punto 2 e 3, inoltre l'intensificazione dei controlli ha fatto registrare un incremento del numero delle sanzioni emesse (1,17%) rispetto all'anno precedente

Sanzioni emesse	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
anni			
gen	1063	839	1304
feb	1281	991	1517
mar	1246	1202	1183
apr	1015	1093	960
mag	939	923	892
giu	826	806	1267
lug	1033	663	910
ago	452	509	911
set	707	655	850
ott	928	895	1059
nov	920	1019	1069
dic	685	1.193	637
Totale complessivo	11.095	10.788	12.559



16. Andamento dei sinistri da circolazione

	2014	2015	2016	diff 15/14	diff 16/15	diff %	diff %
n° sinistri da circolazione	471	364	318	-107	-46	-23%	-13%

Il numero dei sinistri da circolazione continua a diminuire registrando un calo dal 2015 di 13 punti percentuali, tale risultato è alla base della riduzione del premio assicurativo rinegoziato in chiusura del 2016 che sul 2017 porterà una riduzione di costo stimabile in €300 mila circa

17. Modello di organizzazione e gestione ai sensi del D.lgs.231/01

Nel corso dell'esercizio l'organismo di vigilanza ai sensi dell'art. 6 del D.lgs. 231/01 ha provveduto a svolgere le attività di monitoraggio e vigilanza previste dalla normativa relazionando semestralmente al Consiglio di Amministrazione.

18. Azioni Proprie

La società non possiede azioni proprie

19. Evoluzione prevedibile della gestione

Si segnala come l'attività operativa della società sia regolarmente in essere stante l'esistenza di contratti di servizio, stipulati dalla controllata ATMA con gli Enti Committenti e regolarmente sottoscritti ed a fronte dei quali l'erogazione dei servizi viene svolta dietro emissione da parte della società di regolare fattura elettronica accettata dagli enti sottoscrittori del contratto.

L'evoluzione prospettica della gestione si prevede in continuità con quella dell'esercizio 2016, al netto degli eventi eccezionali manifestatisi nel corso di questo esercizio. Il budget 2017 prevede una sostanziale costanza dei ricavi delle vendite e delle prestazioni ed una invarianza dei costi legati alla gestione del personale ed alle dinamiche finanziarie. Le attività di miglioramento sono focalizzate sulla ricerca dei prodromi necessari all'implementazione di un piano di investimenti per il rinnovo del parco mezzi.

L'effetto sul piano economico sarebbe diretto in termini di riduzione degli oneri di manutenzione ordinaria e straordinaria, riduzione del consumo di carburante a parità di distanza percorsa, rientro nel beneficio degli sgravi fiscali legati al consumo di gasolio da autotrazione. Sulla gestione 2017 si misureranno inoltre i benefici della rinegoziazione dei contratti di assicurazione la cui riduzione si misura nell'ordine di circa 300 mila euro su base annua. Gli effetti delle azioni descritte sopra dovrebbero condurre ad un sostanziale equilibrio economico.

Sul piano strategico la Società sta configurando le diverse azioni propedeutiche ad affrontare la partecipazione alla gara che la Regione Marche dovrà indire per l'affidamento dei servizi di TPL scaduti ed attualmente affidati con i contratti citati ai paragrafi precedenti e nella premessa alla presente relazione. In tal senso preme comunicare che il quadro normativo, regolamentare e soprattutto la governance del processo da parte dei vari attori istituzionali appaiono al momento ancora molto fluide. In base a questo è ragionevole pensare che il bando di gara nella sua configurazione definitiva non sarà pubblicato prima della fine del 2017. Su questo fronte segnaliamo che la Società sta valutando, in funzione dei diversi possibili scenari di gara, le possibili soluzioni da adottare, tra le quali la sottoscrizione di accordi di collaborazione con partner che non sono ancora stati individuati.

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

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

→ Partecipazioni

Si è ricordato in precedenza il rapporto di controllo esistente con la società ATMA, costituita nel corso del 2007 (capitale sociale 500.000 €) e per la quale è stato sottoscritto e successivamente versato il 60 % del capitale sociale (300.000 €).

Con riferimento ai rapporti avuti, sia economici che patrimoniali, con la società controllata, si rimanda a quanto ampiamente riportato nella nota integrativa, anche in applicazione di quanto previsto dall'Articolo 2427, Punto 22-bis, Codice civile.

Si ricorda inoltre la presenza nel portafoglio delle partecipazioni della società anche delle quote della ConerobusService S.r.l. costituita ad Agosto 2014. Nell'esercizio in corso la partecipazioni nella ConerobusServices S.r.l. sono state valutate con il metodo del patrimonio netto facendo registrare un plusvalore di euro 44.140.

→ Strumenti finanziari

L'argomento è trattato anche in nota integrativa; ad ogni modo, si conferma che la società non è esposta a particolari rischi di prezzo, di credito o di variazione di flussi finanziari; la sua attività finanziaria, è costituita dalla sola ordinaria gestione dei conti correnti bancari e postali non vi sono strumenti derivati o contratti derivati attivi.

→ Situazione finanziaria

Per quanto riguarda la situazione finanziaria, la società ha visto una contrazione dell'attivo circolante per circa € 258 mila, spiegata in larga parte dall'incremento delle disponibilità liquide +€ 663 mila (conseguenti l'acquisizione di 2,75 milioni di euro di finanziamenti a medio lungo termine nel primo trimestre del 2016) e dalla riduzione dei crediti commerciali per € 962 mila (506 mila derivanti da una migliore gestione dei crediti derivanti dall'erogazione dei servizi di noleggio da rimessa e 524 mila connessi alla riduzione del credito verso la controllata ATMA per via della liquidazione dei corrispettivi eseguita dagli Enti negli ultimi giorni del mese di Dicembre 2016 a fronte di un ritardo accumulato di diversi mesi) parzialmente compensata dall'aumento dei crediti tributari per € 489 mila derivanti dalle dinamiche dei rimborsi iva.

La posizione finanziaria netta (disponibilità liquide al netto di tutte le passività finanziarie) per i motivi sopra enunciati ha avuto una variazione positiva per €. 583 mila. La variazione è originata dall'incremento delle Disponibilità liquide di €. 663 mila e dal contestuale aumento netto dei debiti finanziari per € -81 mila. Giova ricordare che i debiti sono stati contratti per finanziare il mancato incasso del rilevante credito accumulatosi lo scorso esercizio, ed in continuo incremento per 11 mesi su 12 del 2016, a causa dei ritardi di pagamento degli Enti committenti

Il capitale netto investito si è ridotto di € 1.136 mila a causa di una riduzione complessiva del capitale fisso di funzionamento di € - 2.245 mila solo parzialmente compensata dall'aumento del capitale di funzionamento +€ 458 mila.

La situazione finanziaria e più in generale l'evoluzione della situazione economica e patrimoniale, in ossequio alle disposizioni dell'Articolo 2428, secondo comma, Codice Civile, è esposta nelle tabelle allegate (bilanci riclassificati in forma comparativa ed ai conseguenti indici elaborati) oltre che ai relativi commenti ivi inseriti che, pertanto, costituiscono parte integrante della presente Relazione sulla gestione.

In tale sezione, pertanto, viene indicata la riclassificazione dei principali dati contabili e l'evidenziazione dei principali indici di bilancio. Si rimanda, altresì, al Rendiconto finanziario secondo le variazioni delle

disponibilità liquide ed utilizzando il metodo indiretto da questo esercizio facente parte integrante della rendicontazione economica, patrimoniale e finanziaria ed esposto congiuntamente allo stato Patrimoniale ed il Conto economico.

21. Le Sedi secondarie

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

22. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio - p.5- art.2428 cc

Non vi sono fatti di rilievo da segnalare

Il Consiglio di Amministrazione ringrazia tutti i lavoratori della Conerobus S.p.A. per l'impegno profuso e per i risultati conseguiti in termini di qualità del servizio ed efficienza della gestione, invita i signori Azionisti a voler approvare il Bilancio di Esercizio e la presente Relazione sulla Gestione.

Ancona, 25 maggio 2017

Il Consiglio di Amministrazione

Papaveri Muzio	Presidente
Travagliati Fabio	Vice Presidente
Di Biagio Maria Grazia	Consigliere
Marotta Massimo	Consigliere
Scopa Valentina	Consigliere

RICLASSIFICAZIONI DEL BILANCIO

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2016	Variazioni
A) ATTIVITA' DI FUNZIONAMENTO			
Crediti verso soci per versamenti non ancora dovuti			0
Crediti commerciali	2.054.731	1.548.402	-506.329
Altri crediti di funzionamento			0
Crediti verso imprese controllate	8.365.463	7.441.936	-923.527
Crediti verso imprese collegate			0
Crediti tributari	913.862	1.406.589	492.727
Imposte anticipate			0
Crediti v/Altri	3.794.507	3.361.973	-432.536
Totale altri crediti di funzionamento	13.073.532	12.610.298	-463.236
TOTALE CREDITI	15.128.263	14.158.698	-969.565
SCORTE	1.301.104	1.330.770	29.666
RATEI E RISCONTI ATTIVI	269.322	275.650	6.328
TOTALE ATTIVITA' DI FUNZIONAMENTO	16.698.689	15.765.118	-933.571
B) PASSIVITA' DI FUNZIONAMENTO			
Debiti commerciali	3.930.838	3.232.762	-698.076
Altri debiti di funzionamento			
Debiti verso imprese controllate	764.449	874.846	110.397
Debiti verso imprese collegate	0	0	0
Debiti tributari	633.802	620.843	-12.959
Debiti v/istituti previdenziali, assicurativi e ass. v/	996.342	908.238	-88.104
Debiti v/ altri	7.715.632	1.644.664	-6.070.968
Totale altri debiti di funzionamento	-4.131.435	-4.046.591	84.844
TOTALE DEBITI	9.062.374	9.279.353	217.079
RATEI E RISCONTI PASSIVI	15.740.862	14.131.493	-1.609.369
TOTALE PASSIVITA' DI FUNZIONAMENTO	24.802.936	23.410.785	-1.392.151
C) CAPITALE DI FUNZIONAMENTO (A-B)	-8.104.247	-7.645.637	458.610
D) CAPITALE FISSO NETTO (IMMOBILIZZAZIONI)	32.882.616	30.636.700	-2.245.916
E) FONDI			
Fondo T.F.R.	8.574.025	8.101.061	-472.964
Altri fondi di debito o rischi specifici	217.469	39.500	-177.969
TOTALE FONDI	8.791.494	8.140.561	-650.933
F) CAPITALE INVESTITO NETTO (C+D-E)	15.988.872	14.850.502	-1.138.370
G) POSIZIONE FINANZIARIA			
ATTIVITA' FINANZIARIE (che non costituiscono)	0	0	0
DISPONIBILITA' LIQUIDE, Tesoreria, Banche e Poste	1.498.211	2.161.353	663.142
Debiti finanziari	8.269.277	8.065.036	-204.241
TOTALE POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-6.766.066	-6.203.483	562.583
H) PATRIMONIO NETTO			
Capitale	12.355.705	12.355.705	0
Riserve di rivalutazione	3.881.691	3.881.691	0
Riserva legale	-	-	0
Riserve statutarie	-	-	0
Altre riserve	-	-	0
Utile o Perdita portate a nuovo	7.234.121	7.036.828	-197.293
Utile o Perdita dell'esercizio	197.293	353.850	156.557
TOTALE PATRIMONIO NETTO = (F+G)	9.200.872	8.647.020	-553.852



CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

DESCRIZIONE	Conto di Bilancio	Esercizio 2015	% di fond.	Esercizio 2016	% di fond.
RICAVI NETTI					
Ricavi già vendibili, servizi e copertura costi sociali	A.1	26.387.453	78,63	26.512.934	77,20
Contributi in conto esercizio	A.5/a	3.883.603	14,86	5.514.381	16,06
Altri ricavi e proventi	A.5/b+c+d	2.274.336	5,80	1.800.535	5,24
TOTALE RICAVI NETTI		34.505.423	99,29	33.827.770	98,50
+ Incrementi di immobilizzazioni	A.6	479.588	0,71	618.059	1,80
= VALORE DELLA PRODUZIONE	A.	34.985.012	100	34.445.829	100,00
- Acquisti di esercizio	B.6	3.314.337	15,19	4.926.547	14,31
- Variazioni delle rimanenze	B.11	18.567	0,05	29.668	0,09
- Costi per prestazioni ricevute	B.7/8	3.073.739	14,50	3.473.009	15,94
- Oneri diversi di gestione	B.14	893.295	2,56	750.072	2,18
= VALORE AGGIUNTO		23.683.052	67,69	23.222.467	67,62
- Retribuzioni lorde, oneri sociali ed altri costi	B.9/a+b	18.238.733	82,19	18.797.164	84,73
- Accantonamenti al Fondo T.P.R.	B.9/c	1.076.732	3,08	1.133.643	3,24
= MARGINE OPERATIVO LORDO		4.347.588	12,43	3.311.860	9,64
- Ammortamento immateriale	B.10/a	25.679	0,08	41.839	0,12
- Ammortamento materiale	B.10/b	3.871.094	11,06	5.624.399	16,53
- Depreciamenti	B.10/c+d	42.382	0,12	22.609	0,07
- Accantonamenti	B.12/13	77.504	0,22	-	0,00
= MARGINE OPERATIVO NETTO		326.940	0,93	-376.987	-1,10
+ Proventi finanziari	C.15+16	12.494	0,01	12.338	0,04
- Oneri finanziari	C.17	158.420	0,58	229.330	0,67
+/- Utili e perdite su cambi	C.17-bis)	-	0,00	-	0,00
= GESTIONE FINANZIARIA	C	-145.926	-0,56	-216.792	-0,63
+ Rivalutazioni	D.18	44.105	0,00	44.140	0,13
- svalutazioni	D.19	0	0,00	0	0,00
= RETTIFICHE DI ATTIVITA FINANZIARIE	D	44.105	0,00	44.140	0,13
= RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		225.120	0,64	-540.637	-1,60
= IMPOSTE		27.825	0,08	4.209	0,01
= UTILE O PERDITA DI BILANCIO		197.295	0,56	-553.846	-1,61

 30

IMPIEGHI E FONTI

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2015	%	ESERCIZIO 2016	%	SCOST. in valore	SCOST. in perc.
IMPIEGHI						
A) LIQUIDITA' IMMEDIATE	1.498.271	1,45	2.161.551	4,45	663.282	30,99
B) LIQUIDITA' DIFFERITE	14.485.786	20,49	13.507.677	27,81	-978.109	-7,24
C) DISPONIBILITA' NON LIQUIDE	1.570.425	3,23	1.606.420	3,31	35.995	2,34
CAPITALE FISSO/ATTIVITA' CORRENTI	17.554.482	25,18	17.275.650	35,57	-278.832	-1,61
D) IMMOBILIZZAZIONI NETTE						
D.1 Immobilizzazioni finanziarie nette	354.305	0,37	398.645	0,82	44.340	11,08
D.2 Immobilizzazioni immateriali nette	59.956	0,64	64.927	0,13	4.971	7,06
D.3 Immobilizzazioni materiali nette	32.468.356	71,58	30.173.328	62,13	-2.295.028	-7,61
D.4 Altre attività medio/lungo termine	653.090	1,05	651.021	1,34	-2.069	-0,32
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI NETTE	33.535.707	74,82	31.287.721	64,43	-2.247.986	-7,18
TOTALE IMPIEGHI	51.090.189	100,00	48.563.372	100,00	-2.526.818	-5,20
FONTI						
E) PASSIVITA' CORRENTI (incluso quota a breve risconti passivi)	18.866.554	26,00	17.142.359	35,30	-1.726.195	-10,07
F) PASSIVITA' CONSOLIDATE	23.010.184	52,89	22.773.992	46,90	-236.162	-1,04
G) PATRIMONIO NETTO	9.209.870	21,11	8.647.020	17,81	-553.850	-6,41
TOTALE FONTI	51.075.578	100,00	48.563.372	100,00	-2.516.207	-5,18

INDICI DI BILANCIO

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

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

INDICI PATRIMONIALI

Composizione delle passività:

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

Descrizione	Anno 2015	perc.	Anno 2016	perc.
Capitale proprio	9.201	18,01	8.647	17,81
Totale passività	51.080		48.563	

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

Descrizione	Anno 2015	perc.	Anno 2015	perc.
Fondi di ammortamento	48.861	60,03	51.044	62,80
Attività fisse	81.390		81.282	

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

INDICI FINANZIARI

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

Indici di liquidità

Gli indici di liquidità determinano la capacità potenziale dell'impresa di fronteggiare tempestivamente ed in modo economicamente conveniente i propri impegni.

La misura della liquidità è data dai seguenti indici:

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

$\frac{\text{Liquidità immediate + differite}}{\text{Passività correnti}}$

Descrizione	Anno 2015	perc.	Anno 2015	perc.
Liquidità immediate + differite	15.973	0,895	15.668	0,914
Passività correnti	17.855		17.143	

L'indice di liquidità primaria indica la possibilità della Società di disporre di mezzi liquidi (o facilmente realizzabili) per far fronte agli impegni con scadenza inferiore ad un anno (Valore ideale > 1, eccesso di incasso sui pagamenti), i valori mostrati sono in leggero miglioramento.

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

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

Descrizione	Anno 2015	Perc.	Anno 2016	Perc.
Attività correnti	17.544	0,98	17.276	1,01
Passività correnti	17.855		17.143	

L'indice di liquidità secondaria confronta la proporzionalità esistente tra investimenti a rapido giro e finanziamenti a breve, contando sul ritorno in forma liquida dei crediti e delle scorte. (Valore ideale > 1 che sta a significare che le Fonti di capitale di gestione finanziano gli investimenti fissi aziendali). Tale indicatore presenta un lieve miglioramento rispetto al precedente esercizio.

Margine di Tesoreria

Il Margine di tesoreria è dato dal seguente valore differenziale:

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

Anno 2015	Anno 2016	Diff. in valori	Diff. in perc.
-1.882	-1.472	410	- 21,79

Il margine di tesoreria peggiora in conseguenza del permanere nel 2016 del ritardo nel pagare i propri debiti da parte degli enti committenti.

Indici di solidità

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

a) Indice di solidità/dipendenza

E' dato dal seguente rapporto:

Capitale di terzi: (Passività correnti + Passività consolidate)
Patrimonio netto

Descrizione	Anno 2015	Perc.	Anno 2016	Perc.
Capitale di terzi	41.879	4,55	39.916	4,62
Patrimonio netto	9.201		8.647	

I valori rilevano un aumento del rapporto in relazione alla diminuzione del valore del patrimonio netto meno che proporzionale rispetto alla riduzione delle fonti di terzi rispetto alle fonti interne a causa della perdita di esercizio subita nell'anno.

b) Grado di copertura degli immobilizzi

E' dato dal seguente rapporto:

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

Descrizione	Anno 2015	Perc.	Anno 2016	Perc.
Capitale proprio	9.201	0,18	8.647	0,18
Totale Impieghi	51.080		48.572	

Il dato rimane invariato rispetto all'esercizio precedente

INDICI DI REDDITIVITA'

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

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

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

Descrizione	Anno 2015	Perc.	Anno 2016	Perc.
Risultato operativo lordo	4.792	9,38%	3.309	6,81%
Totale impieghi	51.080		48.563	

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

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

Esso si ottiene rapportando al risultato economico dell'esercizio, il capitale netto, naturalmente depurato dell'utile di esercizio.

Descrizione	Anno 2015	Perc.	Anno 2016	Perc.
Utile di esercizio	198	2,15%	-554	-6,41%
Capitale netto	9.201		8.647	

3) R.O.S. = Risultato operativo lordo (gestione caratteristica)
Ricavi netti

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

Descrizione	Anno 2015	Perc.	Anno 2016	Perc.
<u>Risultato operativo lordo</u>	4.792	13,89%	3.309	9,78%
Ricavi netti	34.505		33.825	

I ricavi netti sono quelli del Valore della produzione, che per il nostro settore è comprensivo dei contributi di esercizio ex F.N.T., divenuti corrispettivi a partire dal 1 aprile 2000.

INDICI ECONOMICI

Misurano la struttura del Conto economico

Indice di copertura dei costi: rappresentato dal rapporto tra il valore della produzione netta, dato dal valore della produzione di bilancio al netto dei corrispettivi da contratti di servizio (ex contributi di esercizio), ed i costi della produzione

Descrizione	Anno 2015		Anno 2016	Perc.
<u>Valore della produzione netta</u>	20.259	0,58	19.479	0,56
Costi della produzione	34.658		34.719	

L'indice è rimasto sostanzialmente invariato, rispetto all'esercizio precedente, confermando, per la copertura dei costi di produzione del servizio l'indispensabile contributo del valore del corrispettivo chilometrico.

Costo del lavoro

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

Descrizione	Anno 2015	Perc.	Anno 2015	Perc.
<u>Costo del personale</u>	19.335	55,55%	19.910	56,99%
Costo del servizio	34.804		34.936	

L'incidenza del costo del personale risulta aumentata per effetto di un incremento del costo del servizio meno che proporzionale all'aumento del costo

del personale, questo anche a causa dell'appostazione nell'esercizio 2016 dei costi legati alla chiusura della vertenza del 2 giugno in assenza dei quali l'indice avrebbe avuto il valore di 56,44%.

Costo del personale/Numero medio dei dipendenti

Descrizione	Anno 2015	in migliaia	Anno 2016	in migliaia
Costo del personale	19.335	44,04	19.910	44,64
Numero medio dipendenti	439		446	

ALTRI INDICI ECONOMICI (in Unità di Euro)

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

Descrizione	Anno 2015	in euro	Anno 2016	in euro
Costo del servizio	34.804.000	3,80	34.936.000	3,88
Km. percorsi	9.154.022		9.013.665	

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

Descrizione	Anno 2015	in euro	Anno 2016	in euro
Ricavi del traffico	9.965.280	1,19	10.135.510	1,21
Km. Percorsi di T.P.L.	8.343.022		8.389.276	

I Ricavi del traffico comprendono i proventi dei titoli di viaggio e le integrazioni tariffarie della Regione, Provincia e Comuni. Si rileva una minima variazione positiva sui "Ricavi del traffico".

ALTRI INDICI DI EFFICIENZA, PRODUTTIVITA' ED EFFICACIA

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

Km. percorsi/numero medio dipendenti

Descrizione	Anno 2015		Anno 2016	
Km percorsi totali	9.154.022	20.852	9.013.665	20.210
Numero medio dipendenti	439		446	

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

Descrizione	Anno 2015		Anno 2016	Perc.
Numero medio dipendenti	439	1,84	446	1,95
Numero autobus e filobus al 31.12.	238		229	

