

Bilancio 2012



Indice

Organi Sociali	Pagina	1
Relazione sulla Gestione	Pagina	3
Stato Patrimoniale	Pagina	25
Conto Economico	Pagina	29
Nota Integrativa	Pagina	33
Movimenti delle Immobilizzazioni, del Patrimonio Netto, Rendiconto Finanziario e altre tabelle	Pagina	69
Bilancio Consolidato	Pagina	79
Nota integrativa al bilancio consolidato	Pagina	85
Relazione del Collegio Sindacale	Pagina	113
Relazione della Società di Revisione	Pagina	119

Organi sociali

Consiglio di Amministrazione

Giuseppina Gualtieri	Presidente
Paolo Natali	Vice Presidente
Maurizio Buriani	Consigliere
Giuseppe Davoli	Consigliere
Gino Maioli	Consigliere

Direttore Generale

Claudio Ferrari

Collegio Sindacale

Valentino Di Leva	Presidente
Davide Cetti	Sindaco effettivo
Sergio Graziosi	Sindaco effettivo
Valeria Bortolotti	Sindaco supplente

Società di Revisione

Ria Grant Thornton SpA

Relazione sulla gestione

Premessa

Tper nasce il 1 febbraio 2012, dalla fusione del ramo relativo alla gestione dei servizi di trasporto pubblico locale di ATC S.p.A. e del ramo relativo alla gestione dei servizi ferroviari e dei servizi di trasporto di Fer S.r.l., a seguito delle operazioni di scissioni e fusione di ATC S.p.A. e Fer S.r.l., approvate con delibere di tutti gli enti coinvolti.

Con tale progetto si è voluto creare un sistema integrato di trasporti attraverso l'utilizzo di un soggetto industriale di dimensione adeguate al contesto del mercato, dare concreta attuazione ad un'efficace intermodalità in ambito cittadino, metropolitano e regionale, perseguire un aumento dell'efficienza del sistema, anche attraverso l'innovazione, con un risparmio di risorse da destinare al miglioramento dell'offerta di trasporto, della qualità dell'ambiente e degli spostamenti delle persone.

Tper è uno tra i principali operatori del trasporto locale in Italia per dimensioni e per fatturato. Serve ogni giorno 340.000 passeggeri, con oltre 1.200 autobus nei bacini di Bologna e Ferrara e 30.000 viaggiatori su 400 corse di treno effettuate nel trasporto ferroviario regionale dell'Emilia-Romagna.

Nell'incorporare le competenze di Atc e Fer, Tper valorizza un'esperienza pluridecennale nel trasporto locale sia con gli autobus che con i treni.

L'avvio della società ha comportato prioritariamente una necessaria ricognizione ed analisi dettagliata della situazione economica e gestionale di partenza ereditata con i rami oggetto di fusione, con focus particolare sui risultati emergenti in fase di chiusura ufficiale dei bilanci 2011 delle società che hanno dato vita alla fusione in ottica di conseguente proiezione degli stessi per l'esercizio 2012.

L'analisi ha consentito di mettere in luce e approfondire l'andamento economico dei rami di gestione dei servizi di trasporto oggetto di fusione che hanno evidenziato disavanzi gestionali, compensati da partite straordinarie non ricorrenti come del resto evidenziato dalle relazioni di bilancio delle aziende pre-scissione.

La difficile congiuntura economica generale e la progressiva riduzione del sostegno pubblico al TPL, sommate alle prevedibili complessità della fusione, hanno comportato un risultato economico 2012 negativo per 8,9 milioni di Euro, risultato che rappresenta ugualmente un grande sforzo di tutta l'azienda che ha comunque consentito, con azioni prontamente messe in atto, di evitare perdite maggiori stimate nelle prime verifiche di

budget. Risulta poi necessario segnalare che, oltre alla pesante recessione economica globale, il settore del Trasporto Pubblico Locale sconta tutte le criticità relative ai trasferimenti di risorse pubbliche e le rigidità nei ricavi tariffari che non seguono gli aumenti di importanti voci di costo, quali ad esempio i carburanti e le assicurazioni.

I primi undici mesi di vita dell'azienda hanno rappresentato il concreto avvio della fusione decisa con atti formali; sono stati avviati importanti processi di riorganizzazione che interessano tutto il gruppo creatosi a seguito della fusione, ciò in totale garanzia di continuità dei servizi pubblici erogati sia in ottica di volume dei servizi che di qualità degli stessi. Malgrado le tante criticità e la difficile congiuntura economica, il processo aggregativo alla base della fusione si è confermato coerente con la tendenza globale e con i processi di sviluppo di gruppi intermodali; un percorso comunque difficile che necessita di grande attenzione ed impegno da parte di tutti i soggetti coinvolti.

Principali eventi del 2012

L'esercizio 2012 è stato caratterizzato da significative e importanti operazioni straordinarie e progetti che riteniamo utile richiamare prima dell'esame dei dati del bilancio dell'esercizio.

Conferimento ramo d'azienda di Casalgrande (RE) a Dinazzano Po Spa

Con effetto dal 04/07/2012 è stato conferito in Dinazzano Po SpA il ramo d'azienda ferroviario di Casalgrande (RE), il conferimento ha comportato un aumento di capitale di Dinazzano Po SpA per 32,7 milioni di Euro che hanno aumentato la quota di possesso Tper.

Conferimento ramo d'azienda di Rimini a Start Romagna SpA

Con effetto dal 25/10/2012 è stato conferito in Start Romagna SpA il ramo d'azienda di Rimini, a fronte di azioni ordinarie di nuova emissione per un valore complessivo di 4 milioni di Euro.

Progetto Sistema a Guida Vincolata TPGV – aggiornamenti

Il progetto avviato da Atc SpA, per la realizzazione di un sistema di trasporto di massa di passeggeri per il collegamento tra i comuni di Bologna e San Lazzaro, noto come progetto Civis è stato approvato nel 2002. Nel corso degli anni il progetto ha mostrato criticità ed ha subito diversi rallentamenti, come risulta dagli atti societari di ATC S.p.A. prima della fusione .

Nel corso del 2012 vi sono state importanti decisioni. Dapprima, esaminati tutti gli atti, la decisione di Tper di procedere alla risoluzione in danno del contratto, Successivamente, in relazione alla verifica con tutte istituzioni locali in merito all'importanza del progetto e delle risorse pubbliche stanziare dal Ministero, e in considerazione della manifestata volontà dell'ATI appaltatrice di risolvere in via stragiudiziale la vertenza insorta, è stata avviata una fase transattiva che ha portato ad un accordo con l'aggiudicatario del progetto. L'accordo, efficace a conferma del finanziamento del Ministero, prevede una variante all'interno del contratto in essere che porterà alla sostituzione dei mezzi Civis

con nuovi mezzi Neo-Crealis, coerenti con i criteri di innovatività per quanto concerne l'accostamento in banchina.

L'accordo raggiunto prevede una soluzione tecnologica idonea a preservare le finalità perseguite da TPER S.p.A. e, prima ancora, dalla amministrazione comunale e al contempo di superare in via transattiva la risoluzione del contratto d'appalto disposta dalla stazione appaltante in data 20/04/2012.

In data 29/11/2012 è stato sottoscritto presso la Prefettura di Bologna l'Atto Aggiuntivo, in base al quale l'appaltatore si è impegnato ad accogliere tutte le prescrizioni tecniche formalizzate, tra cui la fornitura di nuovo materiale rotabile conforme alle specifiche richieste dalla commissione di sicurezza ministeriale, in luogo di quello originariamente offerto, nonché i necessari adeguamenti alle opere civili.

In data 4/12/2012 TPER e il Comune di Bologna hanno trasmesso al Ministero delle Infrastrutture e Trasporti una prima documentazione tecnica, facente parte dell'Atto aggiuntivo, che, adeguatamente sviluppata, avrebbe costituito la perizia di Variante n. 3.

In data 20/12/2012 TPER e il Comune di Bologna hanno inviato al Ministero delle Infrastrutture e Trasporti la perizia di Variante n. 3, chiedendo il rilascio del Nulla Osta Tecnico sulla Sicurezza e la conferma del finanziamento statale.

Campagna antievasione "lo vado e non evado"

Nei mesi di novembre e dicembre 2012 è stata avviata una campagna straordinaria di controllo alle fermate ed a bordo bus dove tutti i dipendenti – operai, dirigenti, quadri e impiegati – hanno affiancato i verificatori dei titoli di viaggio.

Dopo un breve periodo di informazione all'utenza per ricordare le basilari regole di viaggio, è stata avviata una fase di controllo massivo dell'utenza, sanzionando i viaggiatori sprovvisti di un valido titolo di viaggio ed anche altri comportamenti scorretti.

In considerazione degli ottimi risultati ottenuti, la Società ha deciso di rendere strutturale questa attività, che verrà ripetuta periodicamente in tutti i bacini di servizio.

Dati sulle attività di gestione

La produzione complessivamente erogata nell'esercizio per servizio autobus passeggeri è stata di 35 milioni di chilometri, così composti per tipologia:

Servizio autobus passeggeri Consuntivo febbraio-dicembre 2012	
Totale chilometri prodotti	35.034.679
- Bologna	25.166.484
- Servizio urbano di Bologna	14.773.420
- Servizi Comuni diversi	276.256
- Servizio suburbano e extraurbano	10.056.274
- Linee specializzate, riservate e noleggi	60.534
- Ferrara	9.141.442
- Servizio urbano	2.346.827
- Servizio taxibus urbano	155.954
- Servizio extraurbano	5.521.414
- Servizio taxibus extraurbano	1.088.449
- Linee specializzate, riservate e noleggi	28.798
- Rimini	726.753
- Servizio extraurbano	726.753

L'età media del parco autobus è di 12,6 anni.

Le percorrenze ferroviarie dell'esercizio sono state di circa 5 milioni di chilometri, col seguente dettaglio:

Servizio ferroviario Consuntivo febbraio-dicembre 2012	
Totale chilometri prodotti	4.997.465
- Viaggiatori	4.340.560
- Servizio su rete RFI	1.916.864
- Servizio su rete Fer	2.423.696
- Merci	352.358
- Servizio su rete RFI	205.020
- Servizio su rete Fer	147.338
- Altro / trasferimenti	304.547
- Servizio su rete RFI	110.833
- Servizio su rete Fer	193.715

I passeggeri trasportati nell'esercizio sono stati 117,6 milioni, col seguente dettaglio:

Passeggeri serviti Consuntivo febbraio-dicembre 2012	
Totale passeggeri trasportati	117.614.322
- Bologna	101.385.154
Servizio urbano	86.153.679
Aerobus	812.738
Servizio Suburbano/Extraurbano	14.096.865
Specializzate,Riservati	321.872
- Ferrara	11.527.154
Servizio urbano	7.505.444
Servizio Extraurbano	4.021.710
- Ferrovia	4.702.014

Si riportano a seguito i numeri degli abbonamenti annuali venduti nel periodo febbraio-dicembre 2012.

Abbonamenti Annuali	Totale	bacino Bologna	bacino Ferrara	servizio Ferroviario
Abbonamenti urbani	43.024	37.684	5.340	
Abbonamenti extraurbani e intera rete	26.529	21.267	5.262	
TOTALE	70.399	58.951	10.602	846

Principali indicatori economici, patrimoniali e finanziari

In osservanza dell'art. 2428 del Codice Civile, vengono di seguito esposti lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico riclassificati oltre ai principali indicatori economici, patrimoniali e finanziari, rinviando alla nota integrativa per i dettagli.

Il conto economico dell'esercizio 2012 – riferito ad 11 mesi, in quanto la Società è stata costituita con effetto dal 01/02/2012 – chiude con una perdita di 8,9 milioni di Euro, dopo aver scontato ammortamenti – al netto di contributi sugli investimenti – di 9,6 milioni di Euro ed accantonamenti e svalutazioni per 4,7 milioni di Euro.

Gli accantonamenti riguardano il rischio di inesigibilità di un credito di 0,8 milioni di Euro dall'esattore Coopertone Scrl.

A seguito di copertura delle perdite e della successiva conclusione di un contratto di vendita della partecipata ad esecuzione differita al 30/06/2013, è stata registrata una svalutazione della partecipata Oceano Gate Italia SpA per 985 mila Euro.

La Società ha poi ritenuto – prudenzialmente – di registrare tra gli accantonamenti e svalutazioni una riduzione del valore delle partecipate, rispettivamente di 2,4 milioni di Euro per Herm Srl e di 0,5 milioni di Euro per Start Romagna SpA, sulla base delle informazioni in proprio possesso, non potendo disporre dei bilanci 2012 delle due società in tempo utile per la redazione del presente bilancio.

Tra gli altri ricavi e proventi viene iscritta una voce per 500.000 Euro relativa alla archiviazione del verbale di ispezione della Direzione Territoriale di Bologna del Ministero del Lavoro che aveva generato la passività potenziale per una ugual cifra.

TPER - CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (importi in Euro)

	feb-dic 2012
Ricavi delle vendite e corrispettivi per servizi minimi	178.868.045
Altri ricavi e proventi	31.747.159
Valore della produzione	210.615.204
Costi esterni operativi	101.270.120
Costi del personale	101.421.791
Margine operativo lordo	7.923.293
Ammortamenti al netto di contributi	9.676.344
Accantonamenti e svalutazioni	4.685.452
Risultato operativo	(6.438.503)
Proventi / (Oneri) finanziari	(211.561)
Proventi / (Oneri) straordinari	1.360.294
Risultato ante imposte	(5.289.769)
Imposte d'esercizio	(3.700.000)
Risultato d'esercizio	(8.989.769)

Altre informazioni

Patrimonio netto	102.501.888
Dipendenti al 31/12	2.450
Numero medio dipendenti nell'esercizio	2.496

Gli schemi del conto economico sopra riportati e riclassificati in forma sintetica rispetto allo schema ufficiale di conto economico di seguito esposto presentano alcune differenze, in particolare:

- il conto economico riclassificato introduce il "Margine Operativo Lordo", non riportato nello schema civilistico. Tale margine è determinato partendo dal valore della produzione nel conto economico civilistico e sottraendo ad esso tutti i costi ad eccezione degli ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni. In particolare, la voce "Costi esterni operativi" include le seguenti voci di costo del conto economico civilistico: costi per

materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, costi per servizi, per godimento beni di terzi, le variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci e gli oneri diversi di gestione;

- sottraendo al Margine Operativo Lordo gli ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni e i risultati netti delle gestioni finanziaria e straordinaria è stato determinato il risultato ante imposte riportato nel prospetto di conto economico civilistico.

Si riportano al seguito i principali indicatori di natura patrimoniale finanziaria.

Attivo	2012	Passivo	2012
Attivo fisso	228.966.935	Mezzi propri	102.501.888
Immobilizzazioni immateriali	2.447.227	Capitale sociale	68.492.702
Immobilizzazioni materiali	155.049.373	Riserve e utili	34.009.186
Immobilizzazioni finanziarie	71.470.335	Passività consolidate	145.975.660
Attivo circolante	124.955.933		
Magazzino	8.652.229	Passività correnti	105.445.321
Liquidità differite	0		
Liquidità immediate	116.303.704		
Capitale investito	353.922.869	Capitale di finanziamento	353.922.869

INDICATORI FINANZIARI		2012
INDICI DI STRUTTURA FINANZIARIA-PATRIMONIALE		
Primo indice di struttura	Mezzi propri / Attivo fisso	0,45
Secondo indice di struttura	(Mezzi propri+Passività consolidate) / Attivo fisso	1,09
INDICI DI REDDITIVITA'		
ROI	Risultato operativo / Capitale investito	-2,54%

La Società opera, ad oggi, esclusivamente con mezzi propri e non dispone di alcun finanziamento da terzi. La posizione finanziaria netta della Società al 31/12/2013 era di 37,3 milioni di Euro.

Cuneo fiscale

Tper ritiene di avere titolo di beneficiare della riduzione dell'imposta regionale sulle attività produttive (cd. cuneo fiscale) previste dalla legge 27 dicembre 2006, n. 296 (legge finanziaria per il 2007) all'articolo 1, commi 266-270 e successive modificazioni ed integrazioni.

In considerazione di alcuni contenziosi dell'Agenzia delle Entrate con società del trasporto pubblico locale (ove peraltro tutte le sentenze ad oggi conosciute - sia di primo che di secondo grado - confermano l'applicabilità del cuneo fiscale alle società di TPL), Tper ha prudenzialmente liquidato interamente l'IRAP dell'esercizio 2012 - senza detrazioni - con l'aliquota del 4,20% e provvederà a richiederne il rimborso per la parte che si ritiene non dovuta (per l'agevolazione del "cuneo fiscale" e per la differenza con l'aliquota ordinaria IRAP del 3,90%).

Fiscalità differita

In conformità ai principi contabili adottati ed enunciati nella parte introduttiva della presente nota integrativa, la Società non ha provveduto, coerentemente con i comportamenti tenuti nella redazione degli esercizi dei bilanci precedenti, per prudenza, all'iscrizione contabile del credito verso l'erario per le imposte anticipate. Non è infatti prevedibile con certezza il manifestarsi di imponibili fiscali positivi nei prossimi esercizi, tenuto conto che una parte rilevante di ricavi sono costituiti da corrispettivi per servizi minimi, non tutti definibili a priori nell'ammontare preciso. In allegato alla nota integrativa si riporta la tabella ove viene comunque riportata l'analisi di dettaglio della fiscalità differita aziendale.

Altre informazioni

Attività di sviluppo

- *Progetto STIMER - MI MUOVO*

Nel corso del 2012 è stata estesa la possibilità di ricarica dematerializzata degli abbonamenti annuali: agli sportelli bancomat di Unicredit si sono aggiunti quelli di Intesa San Paolo. E' stato inoltre realizzato lo stesso servizio di ricarica di abbonamenti annuali tramite il sito web di TPER.

Nel corso del 2012 gli utenti hanno effettuato 12.000 ricariche dematerializzate.

- *Telecontrollo Ferrara*

Nell'ambito del programma di finanziamento ministeriale Elisa, progetto GIM, è stato redatto il progetto esecutivo relativo alla gara di fornitura bandita dalla Regione Emilia Romagna, che prevede la realizzazione del sistema di telecontrollo della flotta dei bus urbani ed extraurbani di Ferrara: sono previste le installazioni degli apparati di bordo su 300 bus e la realizzazione di 35 fermate con pannello informativo da realizzarsi fra la fine del 2013 e inizio del 2014.

- *Progetto europeo CIVITAS MIMOSA*

Il progetto avviato nel 2008 finanzia la realizzazione di attività nel campo del miglioramento della qualità del trasporto pubblico, della gestione della mobilità in genere, dell'utilizzo più efficiente dell'energia e di combustibili alternativi.

Il progetto coinvolge, oltre a Bologna, diverse città europee: Funchal – Portogallo, Gdansk – Polonia, Tallin – Estonia, Uthrecht – Olanda.

I partner coinvolti per Bologna sono Comune di Bologna, Regione Emilia Romagna, SRM, ATC, TPER.

Durante il 2012 sono state completate le attività di:

- realizzazione e messa in servizio nell'area urbana di Bologna di due bus ibridi innovativi (Van Hool 12 metri) dotati di supercapacitori che sostituiscono le batterie presenti sui veicoli ibridi tradizionali, con notevoli vantaggi in termini di affidabilità del veicolo e riduzione dei costi operativi e di manutenzione;

- comunicazione e sensibilizzazione sul nuovo sistema tariffario e sull'utilizzo della carta integrata per i trasporti;
- predisposizione del sistema di ricarica dei titoli di viaggio mediante utilizzazione degli sportelli self service delle banche (bancomat);
- allestimento del sistema di emissione dei titoli di viaggio a bordo per il servizio extraurbano, utilizzando le apparecchiature già presenti a bordo (validatore e terminale autista).

Nuovo sito internet Tper - www.tper.it

E' stato realizzato il nuovo sito di TPER con una nuova veste grafica, informazioni integrate per percorsi con bus e treno, nuovi servizi di ricarica e vendita abbonamenti, libero accesso ai dati sul servizio di trasporto (open data) e la possibilità di scaricare applicazioni per smart phone.

Integrazione tariffaria

Solo dopo pochi mesi dopo l'avvenuta fusione, Tper ha deciso di applicare una completa integrazione tariffaria nei due bacini di Bologna e Ferrara per quanto riguarda i propri servizi gestiti su gomma e su ferro, elemento di notevole vantaggio per il cliente.

Azioni proprie ed azioni di società controllanti

La Società non possiede, direttamente o indirettamente, quote proprie o azioni o quote di controllanti, né le stesse sono state acquisite o alienate durante l'esercizio sociale anche per tramite di società fiduciarie.

Sedi secondarie

La Società svolge la propria attività nelle seguenti sedi: a Bologna (BO) in via Saliceto 3, via Battindarno 121, via Due Madonne 10, via Ferrarese 114, via delle Biscie 17; a Ferrara (FE) in via Trenti 35, via Porta Reno 182; a Castel di Casio – Località Prati (BO) via Caduti di Nassirya 8; a Imola (BO) in via Marconi 4; a Casalecchio di Reno (BO) in via Don Minzoni 13; a Codigoro (FE) in viale Papa Giovanni XXIII 45; a Comacchio (FE) in via Provinciale 38; a Suzzara (MN) in via Solferino 35; a Sermide (MN) in via F.lli Bandiera; a Modena (MO) in piazza A.Manzoni 21; a Reggio Emilia (RE) in via Orazio Talami 7; a Guastalla (RE) in via F.da Volterra.

Gruppo Tper

Tper ha redatto il bilancio consolidato che chiude con un risultato di - 8.836.829 Euro.

Sono incluse nell'area di consolidamento, oltre alla controllante Tper, tutte le società controllate così come definite dall'art. 2359 del Codice Civile, ad esclusione di SFP Soc. Cons. a r.l. in quanto in liquidazione.

Area di consolidamento	% consolidamento	% possesso	% terzi
Tper SpA (contrallante)	100%	100%	0%
TPB Soc.Cons.a r.l.	100%	85%	15%
TPF Soc.Cons.a r.l.	100%	97%	3%
MA.FER Srl	100%	100%	0%
Dinazzano Po SpA	100%	95,35%	4,65%
Omnibus Soc.Cons.a r.l.	100%	51%	49%
SST Srl	100%	51%	49%

L'attività di Tper SpA è preponderante all'interno del gruppo societario, per questo motivo viene redatta la relazione sulla gestione del solo bilancio di esercizio e non del bilancio consolidato.

Si riportano al seguito alcune informazioni sulle società controllate.

TPB Soc.Cons.a r.l.

L'oggetto sociale di TPB è il trasporto pubblico locale e tutte le attività accessorie nel bacino di Bologna dove gestisce un contratto di servizio per il trasporto bus urbano ed interrurbano, ripartendone le attività tra i consorziati.

Gli altri soci sono Omnibus Soc. Cons. a r.l. con il 10% e Autoguidovie SpA con il 5% del capitale sociale.

TPF Soc.Cons.a r.l.

L'oggetto sociale di TPF è il trasporto pubblico locale e tutte le attività accessorie nel bacino di Ferrara dove gestisce un contratto di servizio per il trasporto bus urbano ed interurbano, ripartendone le attività tra i consorziati.

L'altro socio è FE.M. Soc. Cons. a r.l. con il 3% del capitale sociale.

MA.FER Srl

L'attività principale di MA.FER. è la manutenzione del materiale rotabile ferroviario.

Tper è il socio unico di MA.FER. Srl.

Dinazzano Po SpA

L'oggetto sociale di Dinazzano Po consiste nel trasporto ferroviario merci e nell'espletamento dei servizi ferroviari per il trasporto merci, oltre alla gestione di scali ferroviari e terminali intermodali.

Gli altri soci sono l'Azienda Consorziale Trasporti ACT (RE), l'Autorità Portuale di Ravenna e Porto Intermodale di Ravenna SAPIR SpA con l' 1,55 % del capitale sociale ciascuno.

Omnibus Soc.Cons.a r.l.

Omnibus gestisce servizi di trasporto e per la mobilità in genere, nell'interesse dei propri consorziati.

Gli altri soci sono Cosepuri Scpa con il 17 % del capitale sociale, Saca Scarl con il 17 % del capitale sociale e Coerbus Scarl con il 15 % del capitale sociale.

SST Srl

SST gestisce servizi di trasporto scolastico, trasporto in genere e servizi per la mobilità .

L'altro socio è FE.M. Soc. Cons. a r.l. con il 49% del capitale sociale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Progetto Sistema a guida vincolata TPGV

Si è appreso che nella seduta del 18/03/2013 il CIPE ha confermato il progetto con la variante presentata ed il relativo finanziamento, stabilendo il contributo massimo a carico dello Stato in 104,8 milioni di Euro, con una riduzione pari a 4,5 milioni di Euro.

TPER e Comune di Bologna hanno chiesto in data 20/05/2013 al Ministero chiarimenti in ordine a tale riduzione; allo stesso tempo con la conferma del finanziamento del progetto, sono stati avviati tutti i passaggi formali necessari per la ripresa operativa degli interventi.

Rimborso Ires da Irap

Nel mese di febbraio 2013 Atc SpA e Fer Srl - le società scisse da cui è stata costituita Tper SpA - hanno presentato domanda di rimborso per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato (articolo 2, comma 1-quater, Decreto-legge n.201/2011).

Sulla base delle indicazioni fornite (circolari 1/E/2013 e 8/E/2013 dell'Agenzia delle Entrate, 1/2013 e 9/2013 di Assonime) si ritiene che il diritto al rimborso spetti a Tper - quale beneficiaria delle scissioni parziali Atc e Fer 2012 - in proporzione all'attività trasferita.

E' stato chiarita con Atc Spa la seguente ripartizione dei valori della pratica in oggetto:

valori in Euro	Credito Ires verso Erario	Perdita Ires a nuovo
Totale istanza presentata da Atc SpA	1.904.352	1.777.541
quota di competenza Atc SpA	121.063	22.399
quota di competenza Tper SpA	1.783.289	1.755.142

In attesa di un corrispondente chiarimento con Fer Srl non sono stati contabilmente registrati i valori di cui sopra, ma verranno registrati - per entrambe le pratiche presentate dalle scisse Atc SpA e Fer Srl - dopo le opportune verifiche.

Completamento del servizio ferroviario metropolitano e filoviarizzazione Bologna

Nella Gazzetta Ufficiale n.72 del 26/03/2013 è stata pubblicata la delibera del Comitato Interministeriale per la Programmazione Economica (CIPE) di approvazione del progetto

preliminare del completamento del servizio ferroviario metropolitano e della filoviarizzazione delle linee portanti del trasporto pubblico locale di Bologna.

La citata delibera CIPE, dando riscontro che il soggetto aggiudicatore dell'intervento è Tper SpA e che il limite di spesa per il progetto è di 362,78 milioni di Euro, assegna un finanziamento di 236,7 milioni di Euro per l'attuazione a carico del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti; la restante parte della copertura finanziaria dell'opera – per un importo di 126,08 milioni di Euro – è a carico dei co-finanziatori Tper SpA, Comune di Bologna e Regione Emilia-Romagna, rispettivamente per 8; 5,48 e 112,59 milioni di Euro. Il progetto citato consiste nei seguenti interventi:

- *completamento del Servizio Ferroviario Metropolitano (SFM) di Bologna*, garantendo in particolare il completamento delle fermate del SFM interne al Comune di Bologna e della loro connessione plurimodale con il tessuto urbano, attraverso la realizzazione di una serie di opere per migliorarne l'accessibilità, la riconoscibilità delle stazioni e l'ammodernamento e il completamento della rete, nonché l'eliminazione delle interferenze tra viabilità urbana e rete ferroviaria
- *filoviarizzazione*, riorganizzando e potenziando la rete di trasporto pubblico urbano mediante lo sviluppo del sistema filoviario esistente, con l'obiettivo dell'integrazione dello stesso con quello ferroviario;
- *dotazione di convogli ferroviari* dedicati al trasporto passeggeri del SFM del nodo di Bologna.

E' in corso l'iter necessario a dare il via alle opere previste dal progetto che vede Tper come principale soggetto attuatore e gestore degli interventi.

Modello 231

La Società ha adottato ed efficacemente attuato un modello di organizzazione, gestione e controllo idoneo a prevenire reati societari ed è stato definito ed approvato il codice etico di comportamento. È stato pertanto costituito un Organismo di Vigilanza incaricato di vigilare sull'osservanza e aggiornamento del modello citato.

Introduzione nuovi treni Flirt ETR 350

Nel 2013 sono stati consegnati a Tper i primi 7 convogli Flirt ETR 350 prodotti dall'ATI tra Stadler e Ansaldo Breda. Dopo le necessarie autorizzazioni sono stati da subito inseriti in servizio sulla linea Bologna - Portomaggiore e a breve saranno inseriti in servizio anche

sulle altre linee esercite da Tper. La fornitura prevede la consegna di ulteriori 5 convogli entro la fine dell'anno, che andranno a rinnovare in modo rilevante la flotta di Tper. Si tratta di materiali elettrici composti da 5 vetture con 270 posti a sedere e 350 in piedi, con pianale ribassato, toilette per disabili, posti biciclette che possono raggiungere la velocità massima di 160 km/h. Tper si pone l'obiettivo di sviluppare oltre 1 milione di chilometri dal 2014 con i nuovi convogli.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nonostante le tante difficoltà citate in premessa, Tper ha varato un severo percorso di risanamento con l'assoluta determinazione al progressivo recupero dell'economicità della gestione. Si è operato nel senso dell'inversione del trend negativo, al fine di riportare la gestione in equilibrio economico e finanziario. Alla data di approvazione della proposta di bilancio, è in fase di elaborazione un nuovo piano industriale cui è collegato il piano di investimenti poliennale. Molte delle azioni che si renderanno necessarie dovranno vedere la condivisione e l'impegno di tutti i soggetti interessati (Contraenti, Enti Proprietari, Organizzazioni Sindacali, Lavoratori...), in particolare alcune delle linee di intervento riguardano decisioni che devono essere necessariamente oggetto di analisi, definizione e condivisione con i soggetti appaltanti dei servizi pubblici ed enti soci.

Tper dispone delle dimensioni, dell'esperienza e delle competenze professionali necessarie al raggiungimento degli obiettivi economici di riequilibrio e di qualità del servizio e - se verranno mantenute le necessarie condizioni ambientali - potrà sviluppare con successo il sistema integrato di trasporto pubblico locale in un'area vasta e dando piena attuazione alle strategie di intermodalità.

Principali rischi e incertezze

Tper, nell'ordinario svolgimento delle proprie attività operative, risulta esposta principalmente:

- a) al rischio di liquidità, con riferimento alla disponibilità di risorse finanziarie adeguate a far fronte alla propria attività operativa e al rimborso delle passività assunte;
- b) al rischio di credito, connesso sia ai normali rapporti commerciali, sia alla possibilità di default di una controparte finanziaria.

La strategia della Società per la gestione dei rischi finanziari è conforme e coerente con gli obiettivi aziendali definiti dal Consiglio di Amministrazione .

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità rappresenta l'incognita che le risorse finanziarie disponibili possano essere insufficienti a coprire le obbligazioni in scadenza anche in relazione alle possibili criticità inerenti l'erogazione dei contributi spettanti derivati da trasferimenti della Pubblica Amministrazione. La Società è attivamente impegnata al presidio del rischio in oggetto, sia operando sulla propria capacità di generare flussi di cassa, sia ricercando una diversificazione delle fonti di finanziamento per la copertura dei propri fabbisogni per la gestione dell'esercizio che per gli investimenti.

Rischio di credito

Tper opera fornendo servizi pubblici, tramite società controllate, con soggetti istituzionali ed i ricavi da bigliettazione sono in massima parte gestiti per cassa.

Si registrano comunque alcune posizioni creditorie in sofferenza, posizioni oggetto di valutazione individuale, ed una stima complessiva della rischiosità delle posizioni creditorie in essere per le quali è stato creato un fondo svalutazione che tiene conto della stima dei flussi recuperabili.

Rischi operativi e di mercato

Sono in corso di sviluppo nuove metodologie di valutazione dei rischi, che assicurino una efficiente gestione dei dati per prevenire i rischi operativi. La Società non soggiace a rischi di mercato, in quanto svolge un servizio di pubblica utilità che, seppure gestito in

condizioni di perdita economica, determinata anche dal basso livello dei prezzi dei biglietti, viene espletato nell'interesse delle agenzie per la mobilità dei diversi bacini in base ad appositi contratti di servizio.

La Società è parte in procedimenti civili, penali ed amministrativi ed in azioni legali collegate al normale svolgimento delle proprie attività. Sulla base delle informazioni attualmente disponibili, la Società ritiene che tali procedimenti ed azioni siano adeguatamente valutati e riservati in bilancio e non determineranno effetti negativi rilevanti sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sui risultati economici della Società.

Proposta di destinazione del risultato di esercizio

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione di Tper sottopone al Vostro esame ed alla Vostra approvazione il progetto di bilancio dell'esercizio 2012 e propone di riportare a nuovo le perdite di esercizio per 8.989.769 Euro.

Bologna, 30/05/2013

per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
Giuseppina Gualtieri

Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE				
in Euro				31/12/2012
A	ATTIVO			
	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI			0
B	IMMOBILIZZAZIONI			
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
	1) costi di impianto e di ampliamento			723
	4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili			276.735
	5) avviamento			1.658.001
	6) immobilizzazioni in corso e acconti			81.350
	7) altre			430.419
	TOTALE			2.447.227
II	<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
	1) fabbricati			3.502.578
	2) impianti e macchinario			481.567
	3) attrezzature industriali e commerciali			2.607.132
	5) immobilizzazioni in corso e acconti			106.221.898
	6) materiale rotabile			42.236.198
	TOTALE			155.049.373
III	<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			
		<i>entro 12 mesi</i>	<i>oltre 12 mesi</i>	
	1) partecipazioni in			48.444.943
	a) imprese controllate			40.242.193
			40.242.193	40.242.193
	b) imprese collegate			8.200.400
	750.000		7.450.400	8.200.400
	d) altre imprese			2.350
			2.350	2.350
	2) crediti verso			16.824.390
	a) imprese controllate			7.000.000
			7.000.000	7.000.000
	c) soci			7.287.932
	7.287.932			7.287.932
	d) verso altri			2.536.458
	2.187.087		349.372	2.536.458
	3) altri titoli			6.201.002
	6.201.002			6.201.002
	TOTALE	16.426.020	55.044.315	71.470.335
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			228.966.935
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
I	<i>Rimanenze</i>			
	1) materie prime, sussidiarie, di consumo			8.652.229
	TOTALE			8.652.229
II	<i>Crediti</i>			
		<i>entro 12 mesi</i>	<i>oltre 12 mesi</i>	
	1) verso clienti			15.839.189
		15.839.189		15.839.189
	2) verso imprese controllate			39.099.206
		39.099.206		39.099.206
	3) verso imprese collegate			205.774
		205.774		205.774
	4) verso soci			5.721.121
		5.721.121		5.721.121
	4bis) crediti tributari			2.533.064
		2.533.064		2.533.064
	5) verso altri			15.488.649
		15.488.649		15.488.649
	TOTALE	78.887.002	0	78.887.002
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			
	TOTALE			0
IV	<i>Disponibilità liquide</i>			
	1) depositi bancari e postali			37.250.696
	3) danaro e valori in cassa			17.820
	TOTALE			37.268.516
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			124.807.747
D	RATEI E RISCONTI, con separata indicazione del disaggio su prestiti			148.186
	TOTALE ATTIVO			353.922.869

STATO PATRIMONIALE				
in Euro				31/12/2012
A	PASSIVO			
	PATRIMONIO NETTO			
	I	Capitale		68.492.702
	II	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		272.058
	III	Riserve di rivalutazione		0
	IV	Riserva legale		3.024.254
	V	Riserve statutarie		0
	VI	Riserve per azioni proprie in portafoglio		0
	VII	Altre riserve, distintamente indicate		0
		a) riserva contributi in conto capitale		32.716.499
		b) avanzo di fusione da concambio		1.515.984
	VIII	c) altre		5.315.764
		Utili (perdite) portati a nuovo		154.396
	IX	Utile (perdita) dell'esercizio		-8.989.769
TOTALE				102.501.888
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI			
				0
	1)per trattamento di quiescenza e obblighi simili			8.118
	3)altri			10.898.240
TOTALE				10.906.358
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
				32.228.892
D	DEBITI			
		<i>entro 12 mesi</i>	<i>oltre 12 mesi</i>	
	7) debiti verso fornitori	40.706.588	799.209	41.505.797
	9) debiti verso imprese controllate	9.587.382		9.587.382
	10) debiti verso imprese collegate	1.706.706		1.706.706
	11) debiti verso soci	1.121.450		1.121.450
	12) debiti tributari	7.219.839		7.219.839
	13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.747.270		1.747.270
	14) altri debiti	27.444.524	13.050.379	40.494.902
	TOTALE			
E		<i>entro 12 mesi</i>	<i>oltre 12 mesi</i>	
	RATEI E RISCONTI	15.911.562	88.990.822	104.902.384
	TOTALE PASSIVO			
Conti d'ordine				71.080.696

Conto Economico

CONTO ECONOMICO	
in Euro	2012
A VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	73.731.417
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	288.398
5) Altri ricavi e proventi	143.853.523
totale valore produzione	217.873.338
B COSTI DI PRODUZIONE	
6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.260.927
7) Per servizi	61.267.535
8) Per godimento di beni di terzi	2.660.041
9) Per il personale	101.421.791
a) salari e stipendi	73.818.791
b) oneri sociali	21.870.742
c) trattamento di fine rapporto	5.434.070
e) altri costi	298.188
10) Ammortamenti e svalutazioni	16.237.406
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.043.504
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.165.785
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	28.116
11) Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e	-512.925
13) Altri accantonamenti	800.000
14) Oneri diversi della gestione	3.039.484
totale costi di produzione	220.174.259
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-2.300.921
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15) Proventi da partecipazioni	
a) relativi ad imprese controllate	
16) Altri proventi finanziari	308.194
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	84.112
d) proventi diversi dai precedenti	224.082
17) Interessi ed altri oneri finanziari	519.755
totale proventi ed oneri finanziari	-211.561
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
19) Svalutazioni	
a) di partecipazioni	3.885.452
totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-3.885.452
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
20) Proventi	1.722.298
- sopravvenienze attive e insussistenze passive	1.722.298
21) Oneri	614.134
- sopravvenienze passive	614.134
totale partite straordinarie	1.108.165
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D+-E)	-5.289.769
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-3.700.000
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-8.989.769

Nota integrativa

Premessa

Tper SpA è stata costituita con effetto dal 01/02/2012 dalla fusione dei rami trasporto delle società Atc SpA e Fer Srl.

Con atto pubblico – rogitato in data 01/02/2012 – sono state contestualmente scisse Atc SpA e Fer Srl ed in pari data si è proceduto alla fusione per unione delle due beneficiarie – con l'esercizio del trasporto pubblico locale – "Ferrovie Emilia Romagna Trasporti Srl" e "Atc trasporti SpA", mediante la costituzione della società "Tper SpA".

Il patrimonio iniziale di Tper SpA al 01/02/2012 ammonta a 111.491.657 Euro, composti secondo il dettaglio sotto indicato:

Patrimonio iniziale	FER Trasporti Srl	ATC Trasporti SpA	Tper SpA
Capitale sociale	53.491.430	15.001.272	68.492.702
Riserve	<u>1.542.269</u>	<u>41.456.686</u>	42.998.955
Patrimonio netto	<u>55.033.699</u>	<u>56.457.958</u>	111.491.657

Il capitale sociale di Tper SpA, interamente versato, si compone di 68.492.702 azioni, del valore di un Euro ciascuna, ripartite secondo il seguente assetto societario:

Soci	n. azioni	quote
Regione Emilia-Romagna	31.595.101	46,13%
Comune di Bologna	20.625.542	30,11%
Provincia di Bologna	12.872.013	18,79%
Azienda Consorziale Trasporti - A.C.T. Reggio Emilia	2.096.887	3,06%
Provincia di Ferrara	688.737	1,01%
Comune di Ferrara	447.202	0,65%
Provincia di Mantova	27.870	0,04%
Provincia di Modena	27.870	0,04%
Provincia di Parma	27.870	0,04%
Provincia di Ravenna	27.870	0,04%
Provincia di Reggio Emilia	27.870	0,04%
Provincia di Rimini	27.870	0,04%
	<u>68.492.702</u>	<u>100,00%</u>

Principi contabili e criteri di valutazione

Il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico d'esercizio, corrisponde alle scritture contabili ed è stato predisposto secondo la normativa vigente.

Il bilancio d'esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, integrati dai Principi Contabili emanati dall'OIC Organismo Italiano di Contabilità, ove diversamente previsto viene data specifica informativa.

In particolare:

- si è proceduto ad una valutazione separata per elementi eterogenei, cioè non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico (art. 2423 ter c. 2 C.C.);
- i criteri applicati nella valutazione delle voci del Bilancio sono quelli di cui all'art. 2426 C.C.; non si sono verificati casi eccezionali, in quanto incompatibili con la rappresentazione "veritiera e corretta", della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda e del risultato economico, di cui all'art. 2423 c. 4 C.C. ("principio del quadro fedele");
- le valutazioni sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione della attività (art. 2423 bis n. 1 C.C.), applicando, ove necessario, il postulato della prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio; sono stati considerati i proventi e gli oneri di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento, nonché i rischi e le perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo
- il presente bilancio 2012 rappresenta il primo bilancio di esercizio e pertanto non vi è comparazione con l'anno precedente, in dettagli della nota integrativa si è comunque data l'informazione relativa al saldo di apertura al 01/02/2012 derivante dall'operazione di scissioni e fusione citata.

Criteri di valutazione applicati per le principali poste di bilancio art. 2426 C.C.

Le **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI** rappresentano oneri ad utilità pluriennale iscritti secondo il criterio del costo specifico e vengono diminuite ogni anno della quota di ammortamento diretto in conto, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione futura. I criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

- i Software di sistema standardizzati e quelli applicativi personalizzati sono esposti alla voce "concessioni, licenze e marchi", con ammortamento in quote costanti in tre esercizi;
- le Altre immobilizzazioni immateriali, software ferroviario, le spese di impianto e gli studi e ricerche sono ammortizzati in quote costanti in cinque esercizi;

- l'avviamento è ammortizzato con aliquota del 5,56%;
- le spese pluriennali su beni di terzi sono ammortizzate in relazione alla durata del relativo contratto di locazione.

Le **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI** sono iscritte al costo specifico comprensivo degli oneri di diretta imputazione ai sensi art. 2426 n. 1 C.C, al netto delle rispettive quote di ammortamento contabilizzate. I costi capitalizzati per lavori interni sono valutati sulla base degli effettivi utilizzi di materiali, manodopera interna e prestazioni esterne come risulta dalla contabilità analitica interna.

Gli ammortamenti sono stati calcolati secondo la tabella dei coefficienti di ammortamento ordinari fiscali, considerati rappresentativi della vita utile dei cespiti, di cui al D.M. 29/11/74 e al D.M. 31/12/88 previste per il settore, con aliquote ridotte del 50% per il primo anno e risultano così applicati alle singole categorie di immobilizzazioni (come riportato nella tabella che segue), ad eccezione delle categorie "autobus" e "filobus" per le quali l'aliquota utilizzata è rispettivamente del 10% e 7,5% anziché quella ministeriale del 25% e 15%, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, correlata alla residua durata economica degli stessi. Ciò, in esecuzione di quanto previsto dal Principio contabile 16, quale conseguenza delle politiche di manutenzione seguite dall'Azienda, che consentono infatti di mantenere in efficienza i mezzi anche oltre il periodo di 5 e 7 anni previsto dalle norme fiscali rispettivamente per autobus e filobus.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

	Aliquota		Aliquota
Terreni	-		
Opere d'arte fisse	4%	Autobus	10%
Fabbricati strumentali	2,57%	Filobus	7,5%
Fabbricati-prestazioni serv.	4%	Autoveicoli	25%
Fabbricati man.increm.	4%	Veicoli diversi	25%
Fabbricati	4%	Tram	10%
Impianti	10%	Automotrici	10%
Impianti-man.increm.	10%	Locomotori - carrozze	3,50%
Man.incr.fabbr.leggeri	10%	Autofurgoni	30%
Fabbricati leggeri	10%	Carrelli elevatori	20%
Armamento ferr.	10%	Contenit.grandi dimensioni	15%
Macchine e attr.sott.	11,5%	Strumenti tecnici	20%
Macchine e attr.officine	20%	Obliteratrici	20%
Macchine ordinarie	12%	Impianti telefonici	20%
Arredi ufficio	12%	Macchine elettr.mecc.	20%
Attrezzatura bar	12%	Impianti radiotelefonici	20%
Attrezzat. leggere officine	12%	Impianti illuminazione	20%
Linea aerea filoviaria	5%	Paline luminose	20%
Man.incr.linea aerea	5%	Cavi aliment.e rit.corrente	11,5%

Le **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**, nel caso di "partecipazioni", sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione e sono rettificati in caso di perdite di valore ritenute durevoli. Per quanto riguarda, invece, i "titoli", gli stessi sono iscritti al costo di acquisto, sono

rettificati in caso di perdite di valore ritenute durevoli e sono incrementati dei ratei di interessi maturati alla data del bilancio.

Le **RIMANENZE** sono valutate al minor valore tra il costo di acquisto (art. 2426 n. 10 C.C.), determinato con il criterio del LIFO a scatti annuale, ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. L'importo delle rimanenze è rettificato dall'accantonamento ad un Fondo obsolescenza.

Le rimanenze sono costituite da carburanti, lubrificanti, pneumatici, ricambi ed altri materiali vari.

I **TITOLI** che non costituiscono immobilizzazioni sono valutati al minore fra costo e valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Per i titoli non quotati il valore di mercato è costituito dalla quotazione di titoli simili per affinità di emittente, durata e cedola. In mancanza di titoli simili il valore di mercato è rappresentato dal valore nominale, rettificato per tener conto del rendimento espresso dal mercato con riferimento a titoli di pari durata e di pari affidabilità di emittente.

I **CREDITI E DEBITI** sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale. L'importo dei crediti è indirettamente rettificato da un apposito Fondo Svalutazione Crediti. L'Azienda non detiene crediti o debiti della durata residua superiore a cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427 n. 6 C.C.).

Le **DISPONIBILITA' LIQUIDE** sono iscritte per il loro effettivo importo, al valore nominale.

I **RATEI E I RISCOINTI** sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale (art. 2424 bis c. 5 C.C.).

I **FONDI PER RISCHI ED ONERI** includono gli accantonamenti destinati a fronteggiare le perdite e le passività di cui alla data di bilancio sia determinabile la natura, ma non l'ammontare o la data di sopravvenienza e sono stanziati in misura congrua a coprire tutte le passività di competenza la cui esistenza, certa o comunque probabile, sia conosciuta alla data di redazione del bilancio.

Il **FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO** rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in forza in conformità alla Legge ed al contratto di lavoro vigente (art. 2424 bis c. 4 C.C.).

I **CONTI D'ORDINE** sono esposti al valore nominale.

I **RICAVI ED I COSTI** sono determinati secondo il principio di prudenza e di competenza al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi (art. 2425 bis C.C.).

I ricavi per vendite di titoli di viaggio e di sosta vengono rilevati per competenza, pertanto sono riscontati i valori incassati in un esercizio per titoli con validità nell'esercizio successivo.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I **CONTRIBUTI** in conto esercizio sono rilevati secondo il criterio della competenza qualora

esista una ragionevole certezza che siano ricevuti.

I contributi in conto impianti (e proventi ad essi assimilati), sono contabilizzati in base al Principio Contabile n.16 dell'Organismo Italiano di Contabilità, su "Le immobilizzazioni materiali". Sono iscritti in bilancio al momento in cui esiste una delibera formale di erogazione da parte dell'ente, ossia dopo che è venuto meno ogni eventuale vincolo alla loro riscossione e l'impresa ne abbia ricevuto comunicazione scritta, e vengono accreditati al conto economico gradatamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono; essi sono esposti in bilancio in una voce del passivo tra i risconti.

IMPOSTE E TASSE

Le imposte dell'esercizio di natura corrente sono conteggiate in base alle norme attualmente in vigore.

Sulle differenze temporanee tra il risultato di esercizio e l'imponibile fiscale vengono stanziati le imposte anticipate e differite con la precisazione che, nel caso di eccedenza del credito rispetto al relativo fondo, si procede alla loro evidenziazione solo qualora vi sia una presumibile certezza che negli esercizi successivi si manifesti un imponibile fiscale positivo.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

Per quanto attiene alle variazioni avvenute nell'esercizio nella situazione patrimoniale-finanziaria tra i saldi di apertura e di chiusura, se non commentate all'interno delle singole voci, si rimanda al rendiconto finanziario dell'esercizio, presentato in allegato (Tabella n. 5) alla presente Nota Integrativa, che ha lo scopo di riassumere:

- l'attività di finanziamento (autofinanziamento e finanziamento esterno) dell'impresa durante l'esercizio espressa in termini di variazioni delle risorse finanziarie;
- le variazioni delle risorse finanziarie determinate dall'attività produttiva di reddito svolta dall'impresa nell'esercizio;
- l'attività d'investimento dell'impresa durante l'esercizio;
- le variazioni nella situazione patrimoniale-finanziaria dell'impresa avvenute nell'esercizio;
- le correlazioni esistenti tra le fonti di finanziamento e gli investimenti effettuati.

Stato patrimoniale - Attivo

B) IMMOBILIZZAZIONI.

B I - B II) Immobilizzazioni immateriali e materiali.

I valori di bilancio di tali immobilizzazioni sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali	2.447.227
Immobilizzazioni materiali	155.049.373

Immateriali

I beni immateriali comprendono principalmente: avviamento, software e spese pluriennali su beni di terzi.

La tabella successiva mostra i movimenti intervenuti nella voce per il cui dettaglio si rinvia alla tabella 1) in allegato.

Descrizione	Importo
Valori al 01/02/2012	29.462.924
Acquisizioni	397.503
Dismissioni - conferimenti a terzi	-26.687.940
Ammortamenti	-725.259
Totale	2.447.228

La voce dei conferimenti a terzi si riferisce al conferimento in Dinazzano Po SpA e in Start Romagna SpA.

La parte più rilevante delle immobilizzazioni immateriali si riferisce al valore dell'avviamento pagato all'acquisto della gestione ferroviaria Bologna-Casalecchio-Vignola per 2,2 milioni di Euro.

Gli incrementi dell'esercizio riguardano in massima parte software.

Materiali

Tra i cespiti aziendali il materiale rotabile (autobus e filobus) rappresenta la categoria più rilevante.

Gli incrementi più significativi dell'esercizio riguardano il rinnovo del parco mezzi ed il tram CIVIS in corso di costruzione.

La tabella successiva mostra i movimenti intervenuti nella voce per il cui dettaglio si rinvia alla tabella 2) in allegato.

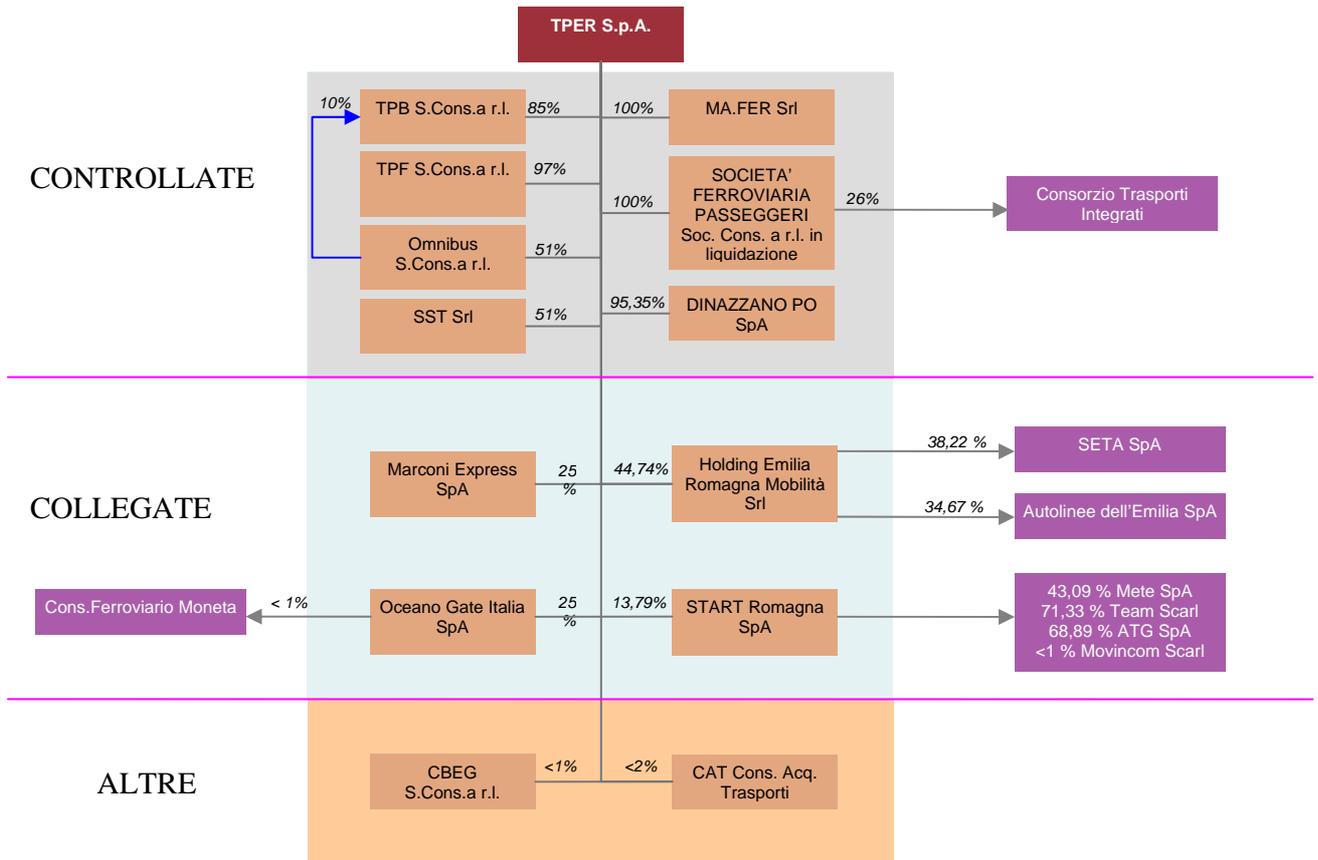
Descrizione	Importo
Valori al 01/02/2012	175.722.011
Acquisizioni	5.481.242
Dismissioni - conferimenti a terzi	-14.180.555
Ammortamenti	-11.973.324
Totale	155.049.374

La voce dei conferimenti a terzi si riferisce al conferimento in Dinazzano Po SpA e in Start Romagna SpA.

B III) Immobilizzazioni finanziarie.

Partecipazioni

Tper detiene partecipazioni in 13 società, di cui 7 controllate (inclusa la Società Ferroviaria Passeggeri in liquidazione), 4 collegate e 2 partecipate.



1 a) Partecipazioni in imprese controllate.

<u>Valori al 01/02/2012:</u>		7.537.193
TPB Scrl	8.500	
TPF Scrl	9.700	
MA.FER Srl	3.100.000	
SFP Scrl in liquidazione	10.000	
Dinazzano Po Spa	4.200.000	
Omnibus Scrl	38.993	
SST Scrl	170.000	
<u>Variations dell'esercizio:</u>		32.705.000
Dinazzano Po Spa	32.705.000	
<u>Valori alla fine dell'esercizio:</u>		40.242.193
TPB Scrl	8.500	
TPF Scrl	9.700	
MA.FER Srl	3.100.000	
SFP Scrl in liquidazione	10.000	
Dinazzano Po Spa	36.905.000	
Omnibus Scrl	38.993	
SST Scrl	170.000	

A seguito del conferimento del ramo di azienda ferroviario di Casalgrande (RE) in Dinazzano Po SpA aumenta corrispondentemente il capitale posseduto di detta Società.

DENOMINAZIONE	SEDE	Capitale sociale	Totale patrimonio netto	Utile / Perdita	Quota di possesso	Quota di patrimonio netto posseduta	Valore in bilancio	Differenza
TPF Soc .cons. a r.l.	Ferrara	10.000	10.808	126	97%	10.484	9.700	784
TPB Soc .cons. a r.l.	Bologna	10.000	15.252	392	85%	12.964	8.500	4.464
MA.FER Srl	Bologna	3.100.000	3.104.600	21.094	100%	3.104.600	3.100.000	4.600
SFP Soc .cons. a r.l. in liquid.	Ferrara	10.000	9.999	0	100%	9.999	10.000	-1
Dinazzano Po Spa	Reggio E	38.705.000	38.975.130	25.254	95%	37.162.567	36.905.000	257.567
Omnibus Soc .cons. a r.l.	Bologna	80.000	101.350	495	51%	51.689	38.993	12.696
SST S.r.l.	Ferrara	110.000	322.389	105.579	51%	164.418	170.000	-5.582
Totale						40.516.721	40.242.193	274.528

I dati esposti nella tabella precedente sono riferiti ai bilanci al 31 dicembre 2012, già approvati o predisposti dai rispettivi consigli di amministrazione, in attesa dell'approvazione delle assemblee dei soci. Solo per SFP Scrl in liquidazione si considerano i dati del bilancio al 31/12/11.

1 b) Partecipazioni in imprese collegate

<u>Valori al 01/02/2012:</u>		6.835.852
MARCONI EXPRESS S.p.A.	1.500.000	
HERM Srl	4.850.400	
Oceano Gate Italia SpA	485.452	
<u>Variazioni dell'esercizio:</u>		1.364.548
Start Romagna SpA	4.000.000	
Start Romagna SpA	-500.000	
HERM Srl	-2.400.000	
Oceano Gate Italia SpA	1.250.000	
Oceano Gate Italia SpA	-985.452	
<u>Valori alla fine dell'esercizio:</u>		8.200.400
MARCONI EXPRESS S.p.A.	1.500.000	
HERM Srl	2.450.400	
Oceano Gate Italia SpA	750.000	
Start Romagna SpA	3.500.000	

A seguito del conferimento del ramo di azienda di Rimini in Start Romagna SpA aumenta corrispondentemente il capitale posseduto di detta Società.

Si è prudenzialmente valutata opportuna una riduzione del valore di Start Romagna SpA per 0,5 milioni di Euro in relazione alle perdite 2012 previste per la collegata.

E' stata altresì prudenzialmente svalutata la collegata Herm Srl per 2,4 milioni di Euro per adeguare il valore della partecipazione alla quota di patrimonio netto delle partecipazioni di secondo livello (Seta SpA e Autolinee dell'Emilia SpA) di competenza Tper per il tramite della holding company Herm.

Nel corso dell'esercizio Tper ha ripianato perdite di Oceano Gate Italia SpA per 1,25 milioni di Euro, perfezionando contestualmente una vendita differita della partecipazione all'altro socio Sogemar SpA per 0,75 milioni di Euro. La partecipazione viene dunque esposta nello stato patrimoniale al valore di cessione, mentre nel conto economico è stata registrata la perdita netta di 985 mila Euro.

DENOMINAZIONE	SEDE	Capitale sociale	Totale patrimonio netto	Utile / Perdita	Quota di possesso	Quota di patrimonio netto posseduta	Valore in bilancio	Differenza
Marconi Express SpA	Bologna	6.000.000	5.965.350	-24.196	25%	1.491.338	1.500.000	-8.663
HERM Srl	Bologna	10.840.000	8.373.047	-2.481.160	45%	3.746.552	2.450.400	1.296.152
Oceano Gate Italia SpA	La Spezia	162.000	322.066	-3.148.839	50%	161.033	750.000	-588.967
Start Romagna SpA	Cesena	25.000.000	24.397.689	-2.411.837	14%	3.365.198	3.500.000	-134.802
Totale						1.491.338	1.500.000	-8.663

I dati esposti nella tabella precedente sono riferiti ai bilanci al 31 dicembre 2012 – approvati o predisposti dai rispettivi consigli di amministrazione, in attesa dell'approvazione delle assemblee dei soci – solo per Start Romagna si è considerato il bilancio al 31/12/11.

Per Start Romagna SpA sono state comunque utilizzate le informazioni conosciute ad oggi per una svalutazione prudenziale della partecipazione, in base alle perdite di esercizio previste.

1 c) Partecipazioni in altre imprese.

Tper partecipa al Consorzio Bolognese Energia Galvani Scrl – che disponeva al 31/12/2012 di un capitale sociale complessivo di Euro 194.075 – per un valore in bilancio di 350 Euro, immutato dall'anno precedente.

Tper dispone infine di una partecipazione nel Consorzio Acquisti Trasporti CAT Scrl per un valore al 31/12/12 di 2.000 Euro pari all'1,93% del capitale sociale di 103.600 Euro al 31/12/12.

Tper partecipa al consorzio CTI (partecipazione di secondo livello, tramite la Società Ferroviaria Passeggeri Scrl in liquidazione) che gestisce il contratto per la gestione del servizio ferroviario unitamente a Trenitalia SpA.

2 a) Crediti verso imprese controllate

Descrizione	01/02/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TOTALE	7.000.000			7.000.000

L'importo sopra esposto deriva da un contratto di finanziamento fruttifero alla controllata Ma.Fer – acquisito con l'operazione di scissioni/fusioni del 01/02/2012 – ed è riferito al supporto per l'acquisto del magazzino relativo al materiale di parti di ricambio ferroviario di scorta.

2 c) Crediti verso soci

Descrizione	01/02/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TOTALE	5.597.608	2.005.362	-315.038	7.287.932

Il saldo si compone di crediti verso il Comune di Bologna riferiti a contributi da ricevere sul telecontrollo per Euro 2.183.246, sul tram CIVIS per Euro 668.828 e di crediti verso la Regione Emilia-Romagna per 2.430.495 Euro per il sistema di bigliettazione elettronica

Stimer e 2.005.362 Euro per manutenzioni ferroviarie .

2 d) Crediti verso altri

Descrizione	01/02/2012	31/12/2012	Variazione
Ministero dei Trasporti per Tram Cavis	1.402.787	1.402.787	0
Srm Srl	0	349.372	349.372
Comune di S.Lazzaro - Cavis	784.299	784.299	0
TOTALE	2.187.086	2.536.458	349.372

I crediti verso Srm rappresentano gli investimenti effettuati sull'azienda in affitto da Srm Srl e con essa concordati.

3) Altri titoli

Descrizione	Importo
Valori all'inizio dell'esercizio	9.271.770
Incremento dell'esercizio	502.112
Dismissioni dell'esercizio	- 3.572.880
TOTALE	6.201.002

La somma comprende tre contratti di capitalizzazione a premio unico, rispettivamente di Euro 2.500.000 acquistati nel 2009, Euro 3.000.000 acquistati nell'esercizio 2011 e Euro 400.000 acquistati nell'esercizio 2012, più il rateo di interessi di competenza alla data di bilancio.

Il decremento dell'esercizio riguarda la polizza di capitalizzazione scaduta ed incassata nel periodo.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C I) Rimanenze.

Le rimanenze al 31/12/2012 ammontano a complessivi Euro 8.652.229. Il dettaglio e le variazioni intervenute nell'esercizio sono di seguito indicate:

Descrizione	01/02/2012	conferimento a terzi	31/12/2012	Variazione
Carburanti	894.501	0	966.600	72.099
Lubrificanti	185.885	7.031	243.697	64.842
Pneumatici	273.392	29.733	395.055	151.396
Ricambi	6.662.662	64.542	6.743.252	145.132
Altro	1.170.734	0	1.250.190	79.457
Fondo obsolescenza	-918.448	0	-946.565	-28.116
TOTALE	8.268.727	101.306	8.652.229	484.809

C II) Crediti dell'attivo circolante.

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano ad Euro 85.887.002 e rappresentano la globalità dei crediti inerenti all'attività operativa dell'impresa.

Di seguito si evidenzia il dettaglio di tali crediti per singola voce di bilancio.

CII 1) Crediti verso utenti e clienti

Descrizione	01/02/2012	31/12/2012	Variazione
Crediti per servizi diversi	9.491.540	16.286.191	6.794.651
Fondo svalutazione crediti	-487.277	-447.002	40.275
Totale	9.004.263	15.839.189	6.834.926

Tra i crediti per servizi diversi vi sono le penali addebitate ai fornitori su non conformità, i servizi di riparazione e manutenzione dei mezzi di terzi, i servizi accessori alla mobilità, gli affitti attivi e i crediti per la vendita di spazi pubblicitari.

Per i movimenti del fondo svalutazione crediti si rinvia ad una tabella successiva.

C2) Crediti verso società controllate

Crediti per servizi diversi	01/02/2012	31/12/2012	Variazione
	4.988.503	39.099.206	34.110.703

I crediti verso società controllate sono in massima parte riferiti alle fatture da emettere per i corrispettivi per i servizi minimi per i servizi automobilistici e ferroviari fino al termine dell'esercizio.

C3) Crediti verso società collegate

Crediti per servizi diversi	01/02/2012	31/12/2012	Variazione
	0	205.774	205.774

CII 4) La tabella seguente dettaglia i crediti nei confronti dei soci:

Descrizione	31/12/2012	
<u>Provincia di Bologna</u>		
<u>fatture emesse</u>		76.500
Mobility Management	76.500	
<u>Comune di Bologna</u>		
<u>fatture emesse</u>		240.228
fatture emesse per tit. tariffa ridotta anno corrente	120.314	
per riservati scolastici	91.914	
servizio sportello anziani compilazione moduli	28.000	
<u>fatture da emettere</u>		1.122.219
conguaglio titoli a tariffa ridotta anni preced.	27.558	
attività connesse all'emissione di titoli a tariffa ridotta	9.917	
Titoli a tariffa ridotta anno corrente	577.269	
Mobility Management	507.474	
<u>Provincia di Ferrara</u>		
<u>fatture emesse</u>		5.414
Mobility Management	5.414	
<u>Comune di Ferrara</u>		
<u>fatture emesse</u>		75.675
fatture emesse per tit. tariffa ridotta anno corrente	17.765	
titoli di viaggio progetto CONA	57.910	
<u>fatture da emettere</u>		3.487
titoli tariffa ridotta	95	
titoli di viaggio progetto CONA	2.972	
titoli di viaggio per madri straniere	420	
<u>Regione Emilia Romagna</u>		
<u>fatture emesse</u>		97.913
Progetto Gratuità Anni precedenti	25.395	
Fatture emesse Ferroviario	72.518	
<u>fatture da emettere</u>		500.419
Mobility Management	339.450	
Progetto Gratuità Maggio 2012	160.969	
<u>ACT Reggio Emilia</u>		3.350.115
<u>fatture emesse</u>	3.350.115	
<u>Provincia di Rimini</u>		
<u>fatture emesse</u>		249.152
<u>fatture emesse</u>	249.152	
TOTALE		5.721.121

C4bis) Crediti tributari

Descrizione	01/02/2012	31/12/2012	Variazione
Erario ritenute subite		16.863	16.863
Crediti da consolidato fiscale ex-Acft	119.238	55.146	-64.092
Rimborso accise sui carburanti		719.760	719.760
IVA - saldo contabile, comprensivo di IVA ad esigibilità differita		1.741.296	1.741.296
TOTALE	119.238	2.533.064	2.413.826

CII 5) La voce "Crediti verso altri" è così dettagliata:

Descrizione	01/02/2012	31/12/2012	Variazione
Crediti per vendita titoli di viaggio	911.192	5.435.810	4.524.618
Crediti verso scisse (Atc e Fer)	6.091.209	7.947.867	1.856.658
Crediti verso lo Stato	2.250.000	1.350.000	-900.000
Diversi	11.643.522	1.986.365	-9.657.157
Subtotale	20.895.923	16.720.042	-4.175.881
Fondo svalutazione crediti	-1.231.393	-1.231.393	0
TOTALE	19.664.530	15.488.649	-4.175.881

I crediti per la vendita dei titoli di viaggio rappresentano il credito verso i distributori dei titoli di viaggio Tper per vendite avvenute entro la data di bilancio.

I crediti verso le società scisse – Atc SpA e Fer Srl – sono principalmente riferibili ai conguagli dell'operazione di scissioni/fusione 2012 più volte citata.

I crediti verso lo Stato sono costituiti in massima parte da contributi ancora da incassare.

Nella categoria residuale dei crediti diversi vi sono – tra gli altri – i crediti verso concorrenti per ripartizione ricavi di traffico e verso i comuni dei bacini serviti per servizi integrativi ed accessori.

Fondo svalutazione crediti

Descrizione	01/02/2012	Utilizzi	Accantonamenti	31/12/2012
Su crediti verso utenti e clienti	487.277	-40.275		447.002
Su altri crediti	1.231.393	0		1.231.393
Totale	1.718.670	-40.275	0	1.678.395

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE.

Ammontano al 31 dicembre 2012 a Euro 37.268.516 e sono costituite da valori e depositi effettivamente disponibili.

Descrizione	01/02/2012	31/12/2012	Variazione
Depositi bancari	410.798	37.247.273	36.836.475
Conti correnti postali	2.543	3.423	880
Cassa		17.820	17.820
TOTALE	413.341	37.268.516	36.855.175

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI.

I ratei e i risconti attivi sono stati calcolati nel rispetto della competenza temporale.

Descrizione	01/02/2012	31/12/2012	Variazione
Ratei attivi	18.000	754	-17.246
Risconti attivi	3.564.306	147.432	-3.416.873
TOTALE	3.582.306	148.186	-3.434.120

La cospicua diminuzione dei risconti attivi nell'esercizio è dovuta principalmente ai contratti di assicurazione per responsabilità civile automobilistici che hanno validità temporale coincidente con l'anno solare. Parte della riduzione dei risconti attivi è anche riconducibile al conferimento effettuato nel 2012 a Dinazzano Po SpA.

Stato patrimoniale - Passivo

Il patrimonio netto alla data del 31 dicembre 2012 ammonta ad Euro 102.501.888.

Variazioni nelle voci del patrimonio netto

Descrizione	01/02/2012	31/12/2012	Variazione
Capitale	68.492.702	68.492.702	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	272.058	272.058	0
Riserva legale	3.024.254	3.024.254	0
a) riserva contributi in conto capitale	32.716.499	32.716.499	0
b) riserva avanzo di fusione	1.515.984	1.515.984	0
c) altre	5.315.764	5.315.764	0
Utili (perdite) portati a nuovo	154.396	154.396	0
Utile (perdita) dell'esercizio		-8.989.769	-8.989.769
TOTALE	111.491.657	102.501.888	-8.989.769

Come richiesto dal principio contabile OIC n. 1, si riporta al seguito il prospetto della disponibilità e della distribuibilità delle riserve.

	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	68.492.702				
Riserve di utili:					
Riserva legale	3.024.254	B	3.024.254		
Fondo di riserva straordinario	5.315.764	A, B, C	5.315.764		
Utili (perdite) portati a nuovo	154.396	A, B, C	154.396		
Riserve di capitale:					
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	272.058	A, B, C	272.058		
Riserva contributi in conto capitale	32.716.499	A, B, C	32.716.499		
Riserva avanzo di fusione	1.515.984	A, B, C	1.515.984		
Totale			42.998.955		
Quota non distribuibile			3.024.254		
Residua quota distribuibile			39.974.701		

(*) A: aumento capitale sociale - B: copertura perdite - C: distribuzione ai soci

La Riserva contributi in conto impianti accoglie gli importi accantonati in precedenti esercizi; detti importi, a giudizio degli Amministratori, mantengono la condizione sospensiva di tassabilità, in quanto si ritiene che la riserva non verrà utilizzata se non per la copertura di perdite e, pertanto, il pagamento delle imposte verrà differito indefinitamente.

Il dettaglio dei movimenti intervenuti nell'esercizio nelle voci del patrimonio netto è presentato in allegato (Tabella n. 4) alla presente Nota Integrativa.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI.

Risultano accantonati per un ammontare complessivo di Euro 10.898.240 e la relativa movimentazione avvenuta durante l'esercizio è così dettagliata:

B 3) Altri fondi

Descrizione	01/02/12	Incrementi	Decrementi	31/12/12
Fondo vertenze di lavoro	5.316.233		193.065	5.123.168
Fondo riconversione industriale	1.021.107			1.021.107
Fondo rischi fornitori	233.623			233.623
Fondo esodo 1995	750.000			750.000
Fondo franchigie non dedotte	1.029.786			1.029.786
Fondo Interest Rate Swap	889.249	223.598		1.112.847
Fondo contenzioso normativa del lavoro	500.000		500.000	0
Fondo per trattamento quiescenza	8.118		8.118	0
Fondo imposte	559.381		559.381	0
Fondo rischi contenzioso con terzi	2.615.153		2.370.000	245.153
Fondo manutenzione materiale rotabile	582.556			582.556
Fondo rischi esattori	0	800.000		800.000
TOTALE	13.505.205	1.023.598	3.630.564	10.898.240

Il "Fondo vertenze di lavoro", stanziato in caso di soccombenza nelle cause in essere con dipendenti e dimessi, si decrementa per i pagamenti effettuati nell'anno 2012 e per l'adeguamento alla reale situazione al 31 dicembre 2012. Detto fondo accoglie anche una stima delle spese legali e degli altri costi che dovranno essere sostenuti per le singole fattispecie.

Il "Fondo riconversione industriale" accoglie gli oneri stimati derivanti dal complesso processo di ristrutturazione e riorganizzazione societaria.

Il "Fondo rischi fornitori" ricomprende potenziali richieste di fornitori per forniture in contestazione, anche non supportate da fattura.

Il "Fondo esodo 1995" rappresenta la passività potenziale stimata in merito al prepensionamento dipendenti del periodo 1995-1997.

Il "Fondo franchigie non dedotte" rappresenta la passività potenziale per le franchigie a carico di Atc ancora da pagare sui sinistri automobilistici occorsi prima del 2009.

Il "Fondo Interest Rate Swap" corrisponde al valore di mercato (Mark to Market) alla data

del 31/12/2012 di un'operazione – fatta da ACFT SpA, la società di TPL ferrarese confluita in ATC nel 2009 – di pronti contro termine sui tassi, con scadenza al 31/01/2021, residuata dopo la chiusura del sottostante contratto di mutuo passivo a tasso variabile. Per tale fatto, il contratto di IRS ha assunto ora il carattere di "speculativo".

Il "Fondo contenzioso sulla normativa del lavoro" è stato chiuso – con contropartita Altri ricavi e proventi, voce A5 del conto economico – perché è stato archiviato il verbale di ispezione della Direzione Territoriale di Bologna del Ministero del Lavoro che aveva generato la passività potenziale.

Il "Fondo rischi contenzioso con terzi" è relativo ad una passività potenziale correlata al servizio ferroviario per prestazione di terzi sul servizio merci. Il decremento dell'esercizio per 2.370.000 Euro rappresenta la quota del fondo conferita a Dinazzano Po SpA.

Il "Fondo manutenzione materiale rotabile" è riferito ad importi accantonati per far fronte a manutenzioni di carattere straordinario su materiale rotabile ferroviario.

Il "Fondo rischi esattori" è stato appostato dagli amministratori in riferimento all'inadempienza della società di servizi incaricata di raccogliere – per conto di Tper – gli incassi presso le emettitrici automatiche. La Società ha denunciato alle autorità il fornitore ed ha provveduto a riservare in questo fondo l'importo non riversato a Tper dall'esattore.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

E' iscritto al passivo del bilancio per un valore pari a Euro 32.228.892 e corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso i dipendenti per gli obblighi al 31/12/2012 derivanti dall'applicazione della Legge 29 maggio 1982 n° 297 e delle integrazioni previste dai contratti di lavoro. L'importo del TFR da erogare a dipendenti non più in servizio al 31 dicembre è riportato tra i debiti diversi.

Variazioni del fondo trattamento di fine rapporto

01/02/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
34.304.788	925.004	3.000.900	32.228.892

La variazione in diminuzione è dovuta alla movimentazione in uscita del personale dipendente.

D) DEBITI

L'ammontare complessivo dei debiti esistenti al termine dell'esercizio ammonta a Euro 103.383.347 ed è così suddiviso:

Analisi delle variazioni

Descrizione	31/12/2012
7) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	40.706.588
7) Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	799.209
9) Debiti verso imprese controllate	9.587.382
10) Debiti verso imprese collegate	1.706.706
11) Debiti verso soci	1.121.450
12) Debiti tributari	7.219.839
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.747.270
14) Altri debiti entro 12 mesi	34.193.436
14) Altri debiti oltre 12 mesi	6.301.467
TOTALE	103.383.347

I debiti tributari sono così specificati

Descrizione	01/02/2012	31/12/2012	Variazioni
Debiti verso erario per IRAP		3.700.000	3.700.000
Altri debiti verso erario		3.519.839	3.519.839
TOTALE	0	7.219.839	7.219.839

Gli altri debiti verso erario sono sostanzialmente riferibili alle ritenute operate come sostituto di imposta.

La voce "Altri debiti" è così composta:

Descrizione	31/12/2012
Personale conto retribuzioni	5.323.063
Personale conto arretrati	6.137.000
Ferie non godute	4.070.375
Debiti verso Atc post scissione	1.271.627
Debiti verso Fer post scissione	978.498
Debiti verso FS / Trenitalia	430.954
Debito assicurativo dedotto	5.909.581
Debiti verso Srm SpA	827.317
Debiti rimborsi vari conto paghe	1.256.236
Anticipo contributi progetto Mimosa	635.321
Altri debiti	604.554
totale debiti entro 12 mesi	27.444.524
Debiti verso Srm SpA	13.019.513
Cauzioni depositate	30.866
totale debiti oltre 12 mesi	13.050.379
TOTALE	40.494.902

Gli arretrati al personale rappresentano una stima, per competenza, degli oneri di lavoro. Il debito assicurativo dedotto è la stima degli importi dovuti sui sinistri per la quota

imputabile alla Società.

La passività potenziale per i pagamenti delle franchigie sui sinistri automobilistici occorsi prima del 2009 e non ancora completamente definiti – per 1 milione di Euro – è quindi apostata al Fondo franchigie non dedotte classificato alla voce B3 Altri Fondi del Passivo.

L'ammontare dei debiti verso la SRM Società Reti e Mobilità SpA si riferisce al valore degli ammortamenti su beni di proprietà di SRM utilizzati da ATC per 6,3 milioni di Euro e a contributi in conto impianti su beni di SRM Società Reti e Mobilità SpA da accreditarsi a conto economico – in base al Principio Contabile OIC n.16 descritto in premessa – per 7,5 milioni di Euro.

Alla data di chiusura del bilancio non sussistono debiti la cui durata residua possa essere stimata superiore ai cinque anni né passività verso terzi assistite da garanzie reali su beni sociali.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e i risconti passivi sono stati calcolati nel rispetto della competenza temporale.

Variazioni dei ratei e risconti passivi.

Descrizione	01/02/2012	31/12/2012	Variazioni
Ratei passivi	64.100	30.112	-33.988
Risconti passivi	110.536.982	104.872.272	-5.664.710
TOTALE	110.601.082	104.902.384	-5.698.698

Il dettaglio dei risconti passivi è il seguente:

Descrizione	01/02/2012	31/12/2012	Variazioni
Risc. per contr. in conto investimento Civis	71.476.526	71.476.526	0
Risc. per contr. in conto altri investimenti	25.557.681	19.927.146	-5.630.535
Risc. operazione di conferimento	5.568.244	4.806.764	-761.480
Risconti passivi titoli di viaggio	7.346.245	8.448.802	1.102.557
Altri	588.286	213.034	-375.252
TOTALE	110.536.982	104.872.272	-5.664.710

I risconti passivi per contributi in conto investimenti per il Civis non hanno subito alcuna variazione non essendo state registrate nuove delibere di contributi attivi e non vi è stato alcun accredito al conto economico, non essendo stati ancora – i beni a cui tali contributi si riferiscono – resi operativi e quindi in ammortamento.

I risconti passivi per contributi in conto altri investimenti hanno avuto la seguente movimentazione:

Importo al 01/02/2012	25.557.681
Incrementi dell'esercizio	0
Quota a ricavi nel periodo 1/2-31/12/2012	-5.630.535
Sopravvenienze su investimenti	0
Residuo al 31/12/2012	19.927.146

La quota imputata a ricavi è ricompresa nella voce A.5, che assume complessivamente il valore di Euro 6.388.908. La differenza di Euro 758.374, rispetto ai 5.630.535 Euro della tabella precedente, si riferisce alla quota di risconti su contributi di competenza di SRM proveniente dai debiti verso SRM.

Il risconto passivo dall'operazione di conferimento del 1998 ha avuto la seguente movimentazione:

Importo al 01/02/2012	5.568.244
Quota a ricavi nel periodo 1/2-31/12/2012	-761.480
Residuo al 31/12/2012	4.806.764

La quota imputata a ricavi nell'esercizio è ricompresa nell'importo specifico della voce A.5 del conto economico.

L'importo è relativo alla parte di provento differito non avente manifestazione monetaria, originato dall'operazione di conferimento dei beni da parte dei soci del 1998: tale operazione, nella contabilizzazione assimilabile ad un contributo pubblico, è evidenziata in bilancio imputando al conto economico una quota di provento con un criterio sistematico e razionale durante la vita utile dei beni stessi conferiti.

CONTI D'ORDINE

Ammontano alla data del 31 dicembre 2012 a 71.080.696 e sono così dettagliati:

Descrizione	31/12/2012
Garanzie concesse a terzi	
Fideiussioni concesse	25.282.034
Impegni	
Autobus in leasing - valore per il concedente	172.110
Rischi	
Beni aziendali presso terzi	6.683.792
Beni di terzi presso di noi	651
Beni di SRM in affitto d'azienda	38.923.007
Beni di SRM presso di noi	19.102
TOTALE	71.080.696

Le fideiussioni concesse a terzi si riferiscono - in massima parte - alle garanzie prestate da Tper, per conto di Tpb Scarl e Tpf Scarl, alle rispettive agenzie della mobilità per i contratti di servizio per il trasporto pubblico locale dei bacini di Bologna e Ferrara.

La parte più significativa dei beni aziendali presso terzi è rappresentata dagli autobus di proprietà affidati a soggetti terzi.

I beni di SRM in affitto d'azienda corrisponde al valore netto contabile dell'azienda in affitto da SRM per il trasporto pubblico nel bacino bolognese.

Informazioni sul conto economico

Il conto economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 evidenzia un risultato di bilancio alla cui formazione hanno contribuito:

	Im porti
A - Valore della produzione	217.873.338
B - Costi della produzione	-220.174.259
(A-B) - Margine della produzione	-2.300.921
C - Proventi e oneri finanziari	-211.561
D - Rettifiche di valore d'attività finanziarie	-3.885.452
E - Proventi e oneri straordinari	1.108.165
Risultato prima delle imposte	-5.289.769
Imposte dell'esercizio	-3.700.000
Utile o perdita dell'esercizio	-8.989.769

Di seguito viene riportata in dettaglio, come richiesto dall'art. 2427 del C.C., la composizione delle principali voci del conto economico.

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

L'analisi per i vari servizi effettuati è la seguente:

1) Ricavi delle vendite	2012
a) delle vendite e delle prestazioni	72.732.656
Servizi linea TPL, Aerobus, GT e Ferrovia	66.948.221
Servizi Riservati	962.857
Servizi Noleggi	321.369
Trasporto bagagli	1.027
Servizi occasionali	102.371
Servizi ai raccordi terzi	42.600
Ricavi servizio merci ferroviario	4.354.211
b) da copertura di costi sociali	998.761
Integraz.ex L.142/90-Art.54 e 160/89	
TOTALE	73.731.417

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Ammontano a complessivi 288.398 Euro e corrispondono ai costi sostenuti per lo sviluppo del progetto tram CIVIS.

5) Altri ricavi e proventi

5) Altri ricavi e proventi	2012
a) diversi	16.004.719
Contributi in conto investimenti	6.532.946
multe ai passeggeri	2.039.373
quota operazione di conferimento 1998	761.480
soppravvenienza su valori stimati	500.000
proventi vari	204.071
provvigioni	2.856
rimborsi accise gasolio	2.256.887
rimborsi diversi da altri	941.517
rimborso danni incidenti	1.285.727
rimborso personale distaccato	627.111
penali a fornitori di natura ordinaria	449.180
rimborsi oneri chilometrici da subconcessi	127.097
vendita materiali di risulta	45.960
rimborsi danni disservizi	5.335
plusvalenze per vendita altri beni	3.241
plusvalenze per vendita autobus filobus	221.939
b) corrispettivi	6.832.273
prestaz.rese a terzi	4.279.803
canoni Pubblicità	768.119
canoni diversi	273.041
affitti attivi	525.885
Noleggio materiale rotabile	985.425
c) Contributi in conto esercizio	121.016.532
corrispettivi per servizi minimi autobus Bologna	57.437.131
corrispettivi per servizi minimi autobus Ferrara	14.339.823
corrispettivi per servizi minimi ferroviari	33.359.675
servizi diversi a pubblici e privati/integrazioni tariffarie	4.184.047
contributi diversi	414
contributo rinnovo CCNL 2000-2007	11.695.442
TOTALE	143.853.523

Tra i ricavi diversi le voci più importanti sono relative ai contributi in conto investimenti, relativa alla sola quota riferibile all'esercizio, ed ai rimborsi ricevuti per le accise riferite al gasolio.

Tra i corrispettivi le voci relative alle prestazioni rese a terzi per prestazioni di officina e noleggio materiale rotabile sono le più rilevanti.

I corrispettivi per servizi minimi si riferiscono ai contratti di Servizio con le relative Agenzie per la Mobilità del bacino di Bologna (SRM Srl), Ferrara (AMI Srl) e relativamente al servizio ferroviario regionale (FER Srl).

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

L'analisi per i diversi costi di produzione sostenuti è la seguente:

6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2012
Carburanti	25.375.395
Lubrificanti	514.477
Pneumatici	1.253.170
Ricambi	5.749.393
Stampati, cancelleria, ecc.	578.271
materiali vari	1.361.573
massa vestiario	428.648
TOTALE	35.260.927

7) Per servizi	2012
LAV.RIP.MAN.MAT.ROTABILE	7.248.203
LAV.RIP.MAN.ORD. DIVERSE E CANONI MANUTENZIONE	2.200.837
AGGI PER VENDITA TITOLI DI VIAGGIO	1.545.546
REVISIONE CONTABILE	50.000
CONSULENZE ORDINARIE PARERI LEGALI E OCCASIONALI	820.447
CONSULENZE TECNICHE	60.030
COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	237.879
PRESTAZIONI GENIERI	265.666
INSERZ.GIORNALI -RIVISTE	12.723
UTENZE TELEFONICHE	802.210
UTENZE ACQUA	185.741
UTENZE GAS E ALTRE ENERG. RISCALDAMENTO	490.516
ENERGIA ELETTR.E FORZA MOTRICE	1.285.345
ASSICURAZIONI R.C.	8.088.164
ASSICURAZIONI DIVERSE	1.110.911
FORMAZIONE DEL PERSONALE E CONVEGNI	79.183
VIAGGIO E ALLOGGIO	323.414
SPESE BANCARE	18.578
VISITE E CONTROLLI MEDICI	378.058
PULIZIE DIVERSE (UFFICI, OFFICINE, ECC.)	615.328
PULIZIA MATERIALE ROTABILE	2.622.880
SOMMIN.PASTI PERSONALE	1.748.491
PEDAGGI AUTOSTAZ.BO-MO-FE E SPESE AC	264.332
DISINFESTAZIONE LOCALI SMALTIM. RIFIUTI-	166.046
ENERGIA ELETTRICA TRAZIONE	896.336
VIGILANZA E SORVEGLIANZA	906.186
PRESTAZIONI VARIE DI SERVIZI	1.438.341
PREST. TIPO/LITO/ELIOGRAFICHE/ST.GRAFICI	27.648
FACCHINAGGIO E GESTIONE MAGAZZINI	600.676
PRESTAZIONI ASSIST. SV RETI	259.948
POSTELEGRAFONICHE	35.684
SPESE DI TRASPORTO-IMBALLO	100.176
PERSONALE DISTACCATO DA ALTRE AZIENDE	43.390
SERVIZIO DI TRASPORTO IN APPALTO	2.502.738
PREST.ADDETTI BIGLIETTERIE-INFORM.UTENZA	1.114.579
PREST.RIFORNIM.GASOLIO-TRAINO-RIMESSAGGI	431.832
PREST.SERV.X INFORM. PROM.ANNUNCI R	143.555
SOSTITUZIONE TRAINI	468.077
INDENNITA' DI CARICA CDA	196.166
SPESE CONSIGLIO AMMINISTRAZIONE	4.954
COMPENSO COLLEGIO SINDACALE	87.871
TRACCE FERROMARIE	9.058.917
SERVIZI SOSTITUTIVI FERROVIA	1.480.559
PRESTAZIONI DI PERSONALE FS/ALTRI	421.248
NOLO AUTO	301.703
PREST.PERSONALE ESTERNO MOV.FERROVIARIO	244.206
PREST.SERVIZI SOC.CONTROLLATE	9.565.824
PRESTAZIONI DI SERVIZI COMMERCIALI	139.730
CONTRIBUTO SPESE FUNZIONAMENTO SOCIETA' PARTECIPATE	145.317
SPESE VARIE	31.346
TOTALE	61.267.535

I costi "Servizio di trasporto in appalto" comprendono i costi addebitati da terzi - Omnibus Scarl, SST Srl e altri - per il servizio automobilistico prestato.

La voce "Prestazioni servizi società controllate" comprende il servizio di manutenzione treni effettuato da MA.FER.

8) Per il godimento di beni di terzi	2012
Canone affitto azienda	815.870
Altre locazioni e noleggi	1.844.171
TOTALE	2.660.041

9) Per il personale	2012
salari e stipendi	73.818.791
oneri sociali	21.870.742
TFR	5.434.070
altri costi	298.188
TOTALE	101.421.791

Come richiesto al punto 15 dell'art. 2427 C.C., di seguito si riportano le informazioni relative al personale dipendente.

DIPENDENTI ALLA DATA	2012
Dirigenti	13
Quadri	47
Impiegati	251
Operai	2.099
Apprendisti	34
Collaboratori	6
TOTALE	2.450

NUMERO PERSONALE: UNITA' EQUIVALENTI	2012
Media dell'esercizio	2.436
Al 31/12	2.450

10) Ammortamenti e svalutazioni	2012
ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.043.504
<i>di cui</i>	
<i>immobilizzazioni di competenza TPER</i>	725.259
<i>immobilizzazioni di proprietà SRM</i>	318.246
ammortamento immobilizzazioni materiali	15.165.785
<i>di cui</i>	
<i>immobilizzazioni di proprietà TPER</i>	11.973.304
<i>immobilizzazioni di proprietà SRM</i>	3.192.481
svalutazione crediti dell'attivo circolante	
altre svalutazioni delle immobilizzazioni:	
immobilizzazioni immateriali senza utilità futura	0
svalutazione rimanenze	28.116
TOTALE	16.237.406

Come evidenziato in tabella, dal 2003 si calcolano gli ammortamenti sui beni di SRM SpA utilizzati da TPER il cui valore complessivo costituisce un "fondo ripristino" iscritto nel passivo dello stato patrimoniale. La metodologia ed i principi contabili per il calcolo degli ammortamenti sui beni SRM SPA sono i medesimi utilizzati per i beni di TPER e descritti in premessa.

11) Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2012
carburanti	-72.099
lubrificanti	-64.842
pneumatici	-151.396
ricambi	-145.132
materiali vari	-56.646
stampati e cancelleria	2.646
titoli di viaggio	-13.449
massa vestiario	-12.008
Totale	-512.925

12) Accantonamento per rischi	2012
Fondo rischi esattori	800.000
Totale	800.000

Il fornitore di servizi che curava – per conto della Società – l'esazione degli incassi operati tramite emettitrici automatiche si è reso inadempiente. Tper ha avviato azione legale contro detto fornitore ed ha accantonato un importo pari al mancato riversamento dell'esattore.

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2012
tassa possesso materiale rotabile	1.835.952
contributi associativi	185.767
tassa raccolta rifiuti	146.830
minusvalenze per alienazione autobus	447.474
minusvalenze per alienazione altri beni	25.585
spese di rappresentanza	27.021
imposte e tasse diverse	56.120
omologazioni revisioni collaudi	50.192
spese diverse	43.542
pubblicazioni e giornali	28.015
marche da bollo - valori bollati	12.116
spese di liberalità	40.649
imposta di registro	1.686
IMU	39.940
imposta di pubblicità	28
tasse concessione sorveglianza	3.190
imposte anticipate su plusvalenza cessione ramo d'azienda	95.378
TOTALE	3.039.484

La voce più importante "tassa possesso materiale rotabile" risente del cambio di intestazione che si è dovuto effettuare a seguito della costituzione di TPER S.p.A. per tutti i mezzi rotabili conferiti.

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

L'analisi per i diversi proventi ed oneri finanziari è la seguente:

16) Altri proventi finanziari	2012
a) da crediti iscritti tra le immobilizzazioni	84.112
interessi attivi su banche	83.177
interessi attivi cu ccp	1.127
interessi attivi diversi	139.778
TOTALE	308.194

17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	2012
Interessi passivi diversi	185.945
Oneri su Interest Rate Swap (IRS)	301.999
altri oneri finanziari	31.811
TOTALE	519.755

Gli interessi passivi diversi sono riferiti ad un mutuo sottoscritto dal Comune di Bologna erogato per ottenere un finanziamento, in parte a favore di Tper, del programma mobilità con oneri finanziari a carico TPER per 104.223 Euro e per mutui erogati dal ministero (poi conferiti a Dinazzano PO in data 27/06/2012) per l'acquisto di locomotori per 81.722 Euro.

In data 06/07/2006 Acft aveva contratto un mutuo quindicennale per 9 milioni di Euro a tasso variabile, reso fisso da un'operazione di pronti contro termine sui tassi (IRS Interest Rate Swap).

In data 06/07/09 è stato estinto il mutuo passivo, con la restituzione di un capitale di 7.934.376,03 Euro, mentre è rimasto attivo (fino al 2021) il contratto IRS.

Gli oneri su Interest Rate Swap (IRS) corrispondono:

- a quanto pagato (78.400,55) a tale titolo nel 2012 e
- all'accantonato (223.598,21 Euro) a fine anno per adeguamento al valore di mercato (MTM Mark To Market) al 31/12/2012 del fondo per detto IRS, ossia l'intera sua passività potenziale.

D- RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

La svalutazione delle partecipazioni – come indicato in nota alla voce "partecipazioni in imprese collegate" dello stato patrimoniale – ha interessato le partecipate Start Romagna SpA per 0,5 milioni di Euro, Herm Srl per 2,4 milioni di Euro ed Oceano Gate Italia SpA per un milione di Euro.

E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

L'analisi per i diversi proventi ed oneri straordinari è la seguente:

20) Proventi straordinari	2012
maggior contributo su oneri malattia	328.033
Abbuoni attivi	523
Penali addebitate a fornitori bus	111.430
Addebiti per sostituzioni parti principali in garanzia a fornitori bus	9.418
lavorazioni fatturate anno successivo	11.622
rimborsi sinistri da subconcess.	4.397
applicazione sistema premi/penali su contratto TPB anno 2011	6.214
Polizze anni precedenti	29.622
quadratura massa vestiario dipendenti	41.323
quadratura versamenti ai fondi di previdenza complementare	3.870
quadratura credito INAIL (ripresa da ATC)	80.583
quadratura credito IRPEF	5.903
quadratura debiti/credito INPS	3.066
chiusura cred/deb.cessione FBV	5.688
RER L 194 18/06/1996 copertura disavanzi esercizi 1994-1996	14.228
registrazioni mensili a quadratura scorporo corrispettivi	3.204
note di accredito da Fornitori non accertate	17.653
Altre sopravvenienze attive minori	4.239
plusvalenze per cessione ramo d'azienda	1.041.284
TOTALE	1.722.298

21) Oneri straordinari	2012
Sopravvenienze passive	
Utenze	12.218
Rettifica a ns. fatture anni precedenti	48.488
fatture fornitori	99.901
interessi su affitto azienda SRM	26.084
chiusura credito inesigibile Coopservice	370.000
chiusura crediti anni precedenti Progetto Lavoro	8.520
chiusura credito da liquidazione TP NET	3.721
50% sottostazione avesella (tra i beni in corso ma dismessa)	4.366
abbuoni passivi	82
minusvalenze da cessione ramo d'azienda	29.531
Altro	11.223
TOTALE	614.134

22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

	2012
IRAP	3.700.000
TOTALE	3.700.000

Tper ritiene di avere titolo di beneficiare della riduzione dell'imposta regionale sulle attività produttive (cd. cuneo fiscale) previste dalla legge 27 dicembre 2006, n. 296 (legge finanziaria per il 2007) all'articolo 1, commi 266-270 e successive modificazioni ed integrazioni.

In considerazione di alcune contenziosi dell'Agenzia delle Entrate con società del trasporto pubblico locale (ove peraltro tutte le sentenze ad oggi conosciute - sia di primo che di secondo grado - confermano l'applicabilità del cuneo fiscale alle società di TPL), Tper ha prudenzialmente liquidato interamente l'IRAP dell'esercizio 2012 - senza detrazioni - con l'aliquota del 4,20% e provvederà a richiederne il rimborso per la parte che si ritiene non dovuta (per l'agevolazione del "cuneo fiscale" e per la differenza con l'aliquota ordinaria IRAP del 3,90%).

FISCALITA' DIFFERITA

In conformità ai principi contabili adottati ed enunciati nella parte introduttiva della presente nota integrativa, la Società non ha provveduto, coerentemente con i comportamenti tenuti nella redazione degli esercizi dei bilanci precedenti, per prudenza, all'iscrizione contabile del credito verso l'erario per le imposte anticipate. Non è infatti prevedibile con certezza il manifestarsi di imponibili fiscali positivi nei prossimi esercizi, tenuto conto che una parte rilevante di ricavi sono costituiti da corrispettivi per servizi minimi, non tutti definibili a priori nell'ammontare preciso. Alla tabella 7 viene comunque riportata l'analisi di dettaglio della fiscalità differita aziendale.

AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AD AMMINISTRATORI E SINDACI AI SENSI DEL PUNTO 16 ART. 2427 CODICE CIVILE.

I compensi spettanti agli organi societari per le funzioni compiute nell'esercizio in commento sono quelli illustrati nella tabella seguente:

	2012
Compenso agli Amministratori	196.166
Compenso ai Sindaci	87.871
Compenso alla Società di Revisione	50.000

ALTRE INFORMAZIONI

Non vi sono stati, nell'esercizio in chiusura, infortuni gravi sul lavoro al personale iscritto al libro matricola per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale.

Non vi è stato altresì alcun procedimento che abbia visto soccombente al società in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Non vi sono danni causati all'ambiente né sanzioni inflitte all'impresa per reati o danni ambientali.

Si segnala invece che la Società ha rinnovato le certificazioni estendendo l'oggetto anche all'esercizio ferroviario oltre che a quello automobilistico:

qualitative secondo gli standard ISO 9001:2008 - validità del certificato 17/02/2014
 ambientali secondo gli standard ISO 14001:2004 validità del certificato 17/02/2014
 di sicurezza secondo gli standard OHSAS 18001:2007 - validità del certificato 07/09/2013

TPER ha inoltre adottato il sistema di sicurezza di cui al Dlgs 81/2008, approvando l'ultimo documento di valutazione dei rischi in data 24/04/2012.

TPER ha adottato – nel 2013 – il modello di organizzazione e controllo e il codice etico ai sensi del D.Lgs. 231/2001 relativamente alla responsabilità amministrativa delle persone giuridiche.

Per tutte le altre informazioni attinenti il bilancio di esercizio si rimanda alla Relazione degli Amministratori sulla gestione.

Bologna 30/05/2013

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
 Dott.ssa Giuseppina Gualtieri

**Movimenti
delle Immobilizzazioni,
del Patrimonio Netto,
Rendiconto Finanziario
ed altre tabelle**

TPER SPA
TABELLA N. 1

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI – TPER SpA

Categoria	Valore netto al 01/02/12	Capitalizzato al 01/01/12	Incrementi	Decrementi	Totale capitalizzato al 31/12/12	Ammortizzato al 01/02/12	Quota ammortamento 2012	Svalutazioni 2012	Totale ammortizzato al 31/12/12	Valore netto al 31/12/12
Costi impianto e ampliamento	5.543	35.290			35.290	29.746	4.821		34.567	723
Concessioni, licenze, marchi e simili	21.803.924	23.834.205	236.293	- 21.500.000	2.570.498	2.030.281	263.482		2.293.763	276.735
Avviamento	1.772.378	2.247.500			2.247.500	475.122	114.377		589.499	1.658.001
Immobilizzazioni in corso	81.350	81.350			81.350	-	-		-	81.350
Altre	5.799.729	9.273.068	161.210	- 6.901.003	2.533.275	3.473.339	342.579	- 1.713.062	2.102.856	430.419
TOTALI	29.462.924	35.471.413	397.503	- 28.401.003	7.467.913	6.008.489	725.259	- 1.713.062	5.020.685	2.447.227

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI – SRM Società Reti e Mobilità SpA

Categoria	Valore netto al 01/02/12	Capitalizzato al 01/02/12	Incrementi	Decrementi	Totale capitalizzato al 31/12/12	Ammortizzato al 01/02/12	Quota ammortamento 2-12/2012	Svalutazioni	Totale ammortizzato al 31/12/12	Valore netto al 31/12/12
Concessioni, diritti di superficie	87.564	91.332		-	91.332	3.768	844		4.612	86.719
Concessioni, licenze, marchi e simili	49.775	151.692	5.400		157.092	101.917	48.090		150.006	7.086
Da beni in corso ANTE 31/08/03	61.170	104.911			104.911	43.741	19.205		62.946	41.965
Da beni in corso POST 31/08/03	796.609	1.366.255			1.366.255	569.646	250.107		819.753	546.502
TOTALI	995.117	1.714.189	5.400	-	1.719.589	719.072	318.246	-	1.037.318	682.271

Note sulle immobilizzazioni immateriali SRM:

I beni in corso di costruzione ante scissione del 01/09/03 (104.911 euro) sono stati ceduti a SRM e non possono essere registrati nella contabilità Atc, ma sono registrati sul libro cespiti dell'azienda in affitto da SRM. Le immobilizzazioni immateriali del ramo di azienda SRM:

acquisite dal 01/09/03 e riportate anche nella contabilità Atc assommano a

cedute a SRM all'atto della scissione dal 01/09/03 e riportate solo sul libro cespiti sono pari a

919.489
104.911
1.024.400

I dati esposti sono da intendersi al lordo della liquidazione operata con riferimento al 28/02/2011.

TPER SPA
TABELLA N. 2

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Categoria	Valore netto a 01/02/12	Importo al 01/02/12	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/12	Fondo ammortamento al 01/02/12	Quota amm.to 2012	Utilizzo fondo	Fondo ammortamento al 31/12/12	Valore netto al 31/12/12
Fabbricati	6.960.158	7.852.935	3.253	-3.400.339	4.455.849	892.778	100.470	-39.977	953.271	3.502.578
Impianti e macchinari	564.124	6.081.824	76.181	-32.708	6.125.297	5.517.700	158.681	-32.651	5.643.730	481.567
Attrezzature industriali e commerciali	3.871.753	18.339.194	54.735	-410.982	17.982.948	14.467.441	1.287.549	-379.174	15.375.816	2.607.132
Materiale rotabile	62.060.034	304.521.890	1.354.184	-19.674.602	286.201.472	242.461.856	10.426.624	-8.923.207	243.965.274	42.236.198
Totale parziale	73.456.069	336.795.844	1.488.353	-23.518.631	314.765.566	263.339.775	11.973.324	-9.375.008	265.938.091	48.827.475
Immobilizzazioni in corso	102.265.942	102.265.941	3.992.889	-36.933	106.221.898					106.221.898
Totale	175.722.011	439.061.785	5.481.242	-23.555.564	420.987.464	263.339.775	11.973.324	-9.375.008	265.938.091	155.049.373

TPER SPA
TABELLA N. 3 - A

MOVIMENTI NEI CESPITI DI SRM Società Reti e Mobilità SpA

Categoria	Totale al 01/02/12	Incrementi	Trasferimenti acq.succ. 31/08/03	Trasferimenti acq.prec. 31/08/03	Importo al 31/12/12 (1)	Fondo amm 01/09/03 senza dismissioni	Fondo ripristino 01/02/12	Ammortamento 02-12/2012	Fondo ripristino 31/12/12	Totale fondo ammortamento 31/12/12 (2)	Valore netto al 31/12/12
Terreni e fabbricati	51.339.697	377.106	2.016.996	926.301	54.660.101	8.150.084	14.154.975	1.406.389	15.561.363	23.711.448	30.948.653
Impianti e macchinari	11.379.190	6.942		1.238.529	12.624.661	3.175.539	6.051.731	544.784	6.596.515	9.772.054	2.852.607
Attrezzature ed altri beni	7.952.990	44.056			7.997.046	487.964	2.841.636	1.241.308	4.082.944	4.570.908,61	3.426.137
Totale beni	70.671.877	428.104	2.016.996	2.164.830	75.281.808	11.813.587	23.048.342	3.192.481	26.240.823	38.054.410	37.227.398
Beni acquistati da SRM	19.102				19.102						19.102
Beni in corso costruzione	5.303.948	582.220	-2.016.996	-2.164.830	1.704.342		0	0	0	0	1.704.342
Totale generale	75.994.927	1.010.324	0	0	77.005.252	11.813.587	23.048.342	3.192.481	26.240.823	38.054.410	38.950.842

Note:

(1) Come riportato sul libro cespiti sezionale

(2) Fondo ammortamento complessivo, comprendente gli ammortamenti operati prima e dopo (fondo ripristino) la scissione del 01/09/03

TPER SPA
TABELLA N. 3 - B

SINTESI DEI MOVIMENTI NEI CESPITI DI SRM Società Reti e Mobilità SpA

	(1) Valore di scissione		(2) Movimenti successivi al 01/09/03	(3) Valore contabile al 31/12/12	(4) Dimissioni 01/09/03-31/12/12	(5) Valore libro cespiti al 31/12/12
	al 01/09/03	riclassifiche				
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	56.963.509	3.283.087	15.734.536	75.981.131	-699.323	75.281.808
RICLASSIFICAZIONE AD ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (STIMER)		113.643	-113.643			
BENI IN CORSO DI COSTRUZIONE	3.396.730	-3.396.730	1.695.609	1.695.609		1.695.609
subtotale	60.360.239	0	17.316.502	77.676.740	-699.323	76.977.417
FONDO AMMORTAMENTO	-12.397.600		-26.245.189	-38.642.789	588.379	-38.054.410
TOTALE	47.962.639	0	-8.928.688	39.033.951	-110.944	38.923.007

Note:

- (1) Valore di conferimento ad SRM, all'atto della scissione ATC-SRM in data 01/09/03
(2) Incrementi nei valori dei beni SRM e loro fondo d'ammortamento nel periodo 01/09/03-31/12/12 esclusi beni immateriali (vedasi tabella n.1), al lordo della liquidazione operata con riferimento al 28/02/2011
(3) Valore contabile dei beni SRM al 31/12/12
(4) Dimissioni nel periodo 01/09/03-31/12/12
(5) Riconciliazione con libro cespiti sezionale:
immobilizzazioni materiali +19.102 Euro terreno acquistato direttamente da SRM: totale libro cespiti 75.300.910 Euro
interventi da ammortizzare e beni in corso di costruzione registrati solo in contabilità: totale libro cespiti 0 Euro
coincidenza contabilità-libro cespiti per il fondo ammortamento: totale libro cespiti 34.582.608 Euro

TPER SPA
TABELLA N. 4

PROSPETTO DEI MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO

	Capitale sociale	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	Riserva legale	Riserva contributi in conto capitale	Fondo riserva avanzo di fusione	Altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
Valori al 01/02/2012	68.492.702	272.058	3.024.254	32.716.499	1.515.984	5.315.764	154.396		111.491.657
Dividendi Alle riserve									0 0
Risultato dell'esercizio								(8.989.769)	(8.989.769)
Valori al 31/12/2012	68.492.702	272.058	3.024.254	32.716.499	1.515.984	5.315.764	154.396	(8.989.769)	102.501.888

TPER SpA

TABELLA N. 5

**RENDICONTO FINANZIARIO IN TERMINI DI VARIAZIONI DI
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO**

in migliaia di Euro

2.012

CAPITALE CIRCOLANTE NETTO

29.670

35.937

FONTI DI FINANZIAMENTO :

Utile (perdita) netto di esercizio

(8.990)

Rettifiche in piu' (meno) relative alle voci che non hanno
determinato movimento di capitale netto:

Quota ammortamento immobilizzazioni materiali

15.166

Quota ammortamento immobilizzazioni immateriali

1.044

Quota svalutazione crediti

28

Accantonamento al fondo TFR

925

Accantonamento ai fondi rischi ed oneri

800

Capitale circolante netto dalla gestione reddituale

8.973

Variazione debiti oltre 12 mesi

703

Decremento netto immobilizzazioni finanziarie

3.071

Incremento netto fondi per rischi ed oneri

3.885

TOTALE FONTI

16.632

IMPIEGHI:

Incremento immobilizzazioni immateriali

(403)

Incremento immobilizzazioni tecniche

(6.462)

Pagamento indennita' fine rapporto

(3.001)

Decremento netto fondi per rischi ed oneri

(500)

TOTALE IMPIEGHI

(10.365)

VARIAZIONE CAPITALE CIRCOLANTE NETTO

6.267

TPER SPA
TABELLA N. 6

DETTAGLIO CONTRATTI DI LEASING

3 minibus 21 posti totali

Contratto sottoscritto nel dicembre 2008

Durata Contratto 09/12/2008 - 09/12/2015 - Mesi 2012: 11

Canoni competenza 2012 24.815

Si dettagliano a seguito gli elementi richiesti al punto 22 dell'art 2427 CC.

1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del 31/12/2012 72.966

2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio 2012 2.542

3) Valore netto al quale i beni, relativi ai leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data del 31/12/2012 qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a - c +/- d +/- e): 86.054

a) di cui valore lordo dei beni 172.110

b) di cui valore dell'ammortamento dell'esercizio 17.211

c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio 86.056

d) di cui rettifiche di valore -

e) di cui riprese di valore -

	situazione all' 01/02/12		decremento esercizio 2012		incremento esercizio 2012		situazione al 31/12/12	
	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES
accantonamenti quote non dedotte anni precedenti								
Rischi fornitori	233.623	9.111					233.623	9.112
Fondo cause di lavoro	5.260.992	1.446.773	137.824				5.123.168	1.408.871
Fondo riconversione industriale	1.021.107	280.804		37.902			1.021.107	280.804
Fondo esodo 1995	750.000	206.250					750.000	206.250
Fondo svalutazione crediti non dedotto	1.231.393	338.633					1.231.393	338.633
Fondo svalutazione magazzino	876.506	241.039			28.116	7.732	904.623	248.771
Franchigie RCA non dedotte	1.029.786	43.251					1.029.786	43.251
Fondo contenzioso normativa del lavoro	500.000	21.000	500.000	137.500				
Fondo rischi contenzioso con terzi	145.153	39.917					145.153	39.917
Fondo manutenzione materiale rotabile	582.556	24.467					582.556	24.467
Fondo rischi esattori					800.000	220.000	800.000	33.600
	11.631.116	3.198.557	637.824	175.402	828.116	227.732	11.821.408	3.250.887

TPER SpA
TABELLA N. 8

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

	Stato Patrimoniale			Conto economico	
	Crediti imm. al 31/12/12	Crediti attivo circolante al 31/12/12	Debiti al 31/12/12	Ricavi del 2012	Costi del 2012
Enti proprietari					
Regione Emilia Romagna	4.435.858	97.913	914.586	70.925	
Comune di Bologna	2.852.075	240.228	200.873	622.857	574.248
Provincia di Bologna		76.500		139.094	0
Comune di Ferrara		75.675		72.805	0
Provincia di Ferrara		5.414		25.294	0
Provincia di Rimini		249.152		0	0
ACT Reggio Emilia		3.350.115		0	0
fatture da emettere/ricevere		1.626.125	5.991	1.598.567	5.991
<i>Totale</i>	7.287.932	5.721.121	1.121.450	2.529.542	580.239
Società Controllate					
Omnibus S.Cons.a r. l.		53.041	63.577	24.712	267.562
TPF S.Cons.a r. l.		1.990.786	85.012	13.139.941	889.953
TPB S.Cons.a r.l.		11.669.004		50.849.357	
MA.FER S.r.l.		10.122.039	4.117.486	122.418	6.985.172
DINAZZANO PO S.p.A.		305.095	32.859	245.419	52.329
SOC.FERR.PASS. Soc.Cons.a r.l.		14.604		23.612.036	
SST Srl		113.786	183.404	190.130	1.711.812
fatture da emettere/ricevere	0	21.830.851	5.105.044	21.830.851	5.105.044
<i>Totale</i>	0	46.099.206	9.587.382	110.014.864	15.011.871
Società Collegate					
START ROMAGNA S.p.A.		1.491	150.755	325.232	2.445
HERM S.r.l.		146.444	0	3.000	
MARCONI EXPRESS S.p.A.			1.125.000		
Oceano Gate Italia S.p.A.		9.680		1.285.889	10.078
C.B.E.G. S.c.r.l.				0	0
CAT			430.911		27.051
Consorzio Trasporti Integrati					
fatt.da emettere/ricevere/perdite	0	48.159	39	48.159	39
<i>Totale</i>	0	205.774	1.706.706	1.662.280	39.613
SRM SpA					
per la gestione del patrimonio	0	349.372	13.846.830	758.374	3.510.726
per operazioni di gestione	0	703.451	1.157	264.032	380.476
fatture da emettere/ricevere		0	0	0	0
<i>Totale</i>	0	1.052.823	13.847.987	1.022.406	3.891.202
TOTALE	7.287.932	53.078.924	26.263.524	115.229.092	19.522.925

Bilancio consolidato

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO		
in Euro		31/12/2012
A	ATTIVO	
	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI con separata indicazione della parte già richiamata	
B	IMMOBILIZZAZIONI	
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	
	1) costi di impianto e di ampliamento	77.450
	2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	34.800
	4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20.370.175
	5) avviamento	1.658.001
	6) immobilizzazioni in corso e acconti	95.038
	7) altre	7.019.523
	TOTALE	29.254.986
II	<i>Immobilizzazioni materiali</i>	
	1)fabbricati	3.505.341
	2)impianti e macchinario	10.115.955
	3)attrezzature industriali e commerciali	2.771.083
	4)altri beni	40.882
	5)immobilizzazioni in corso e acconti	106.425.717
	6)materiale rotabile	42.236.198
	TOTALE	165.095.176
III	<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	
	1) partecipazioni in	8.218.750
	a) imprese controllate	10.000
	b) imprese collegate	8.201.400
	d) altre imprese	7.350
	2)crediti verso	9.829.589
	c) controllanti	7.287.932
	d) verso altri	2.541.657
	a)scadenti entro es. Successivo	2.192.285
	b)scadenti oltre es. Successivo	349.372
	3) altri titoli	6.201.002
	TOTALE	24.249.341
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	218.599.504
C	ATTIVO CIRCOLANTE	
I	<i>Rimanenze</i>	
	1)materie prime, sussidiarie, di consumo	20.488.106
	TOTALE	20.488.106
II	<i>Crediti</i>	
	1)verso clienti	55.591.527
	2)verso imprese controllate	9.767.243
	3)verso imprese collegate	205.774
	4)verso enti proprietari	5.721.121
	a)scadenti entro es. Successivo	5.721.121
	4bis) crediti tributari	2.837.459
	a)scadenti entro es. Successivo	2.792.773
	b)scadenti oltre es. Successivo	44.686
	4ter) imposte anticipate	1.556
	5) verso altri	25.177.688
	a)scadenti entro es. Successivo	20.995.624
	b)scadenti oltre es. Successivo	4.182.064
	TOTALE	99.302.367
IV	<i>Disponibilità liquide</i>	
	1)depositi bancari e postali	40.226.131
	3)danaro e valori in cassa	20.064
	TOTALE	40.246.195
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	160.036.668
D	RATEI E RISCOINTI, con separata indicazione del disaggio su prestiti	988.043
	TOTALE ATTIVO	379.624.215

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO		
in Euro		31/12/2012
PASSIVO		
A	PATRIMONIO NETTO	
I	Capitale	70.387.385
II	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	272.072
IV	Riserva legale	3.074.506
V	Riserve statutarie	9.621
VII	Altre riserve, distintamente indicate	14.042
	a) riserva contributi in conto capitale	32.716.499
	b) avanzo di fusione da concambio	1.515.984
	c) altre	5.316.526
	Riserva di consolidamento	175.021
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	154.396
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	-8.836.829
	TOTALE	104.799.224
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI	
	1)per trattamento di quiescenza e obblighi simili	8.118
	3)altri	14.092.281
	TOTALE	14.100.399
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	33.939.795
D	DEBITI	
	1) obbligazioni	
	2) obbligazioni convertibili	
	3) debiti verso banche	4.919.028
	a)esigibili entro l'es. Successivo	606.786
	b)esigibili oltre l'es. Successivo	4.312.242
	7) debiti verso fornitori	57.853.125
	a)esigibili entro l'es. Successivo	57.053.916
	b)esigibili oltre l'es. Successivo	799.209
	8) debiti rappresentati da titoli di credito	
	9) debiti verso imprese controllate	145.316
	a)esigibili entro l'es. Successivo	145.316
	10) debiti verso imprese collegate	1.706.706
	11) debiti verso soci	1.121.450
	a)esigibili entro l'es. Successivo	1.121.450
	12) debiti tributari	7.400.703
	13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.892.211
	14)altri debiti	46.498.444
	a)esigibili entro l'es. Successivo	32.826.041
	b)esigibili oltre l'es. Successivo	13.672.403
	TOTALE	121.536.983
E	RATEI E RISCONTI	105.247.814
	TOTALE PASSIVO	379.624.215
	Conti d'ordine	89.860.425

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	
in Euro	2012
A VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	213.530.465
a) delle vendite e delle prestazioni	212.531.705
b) da copertura di costi sociali integrazioni ex L.142/90 e 160/89	998.761
2) Variazione delle rimanenze	0
3) Variazione lavori in corso	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	612.630
5) Altri ricavi e proventi	61.501.359
a) altri	17.962.443
b) corrispettivi	4.891.655
c) corrispettivi per i servizi	38.647.261
per i servizi minimi (ex FNT)	22.785.705
altri	15.861.556
totale valore produzione	275.644.454
B COSTI DI PRODUZIONE	
6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	39.156.966
7) Per servizi	106.390.072
8) Per godimento di beni di terzi	2.754.897
9) Per il personale	108.789.142
a) salari e stipendi	79.154.989
b) oneri sociali	23.404.110
c) trattamento di fine rapporto	5.832.624
d) trattamento di quiescenza e simili	0
e) altri costi	397.419
10) Ammortamenti e svalutazioni	16.939.586
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.516.760
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.375.776
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	47.049
11) Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-670.933
12) Accantonamento per rischi	25.000
13) Altri accantonamenti	800.000
14) Oneri diversi della gestione	3.324.758
totale costi di produzione	277.509.487
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-1.865.033

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	
in Euro	2012
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15) Proventi da partecipazioni	0
16) Altri proventi finanziari	336.332
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	84.112
d) proventi diversi dai precedenti	252.220
17) Interessi ed altri oneri finanziari	589.643
<i>totale proventi ed oneri finanziari</i>	-253.311
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
18) Rivalutazioni	0
19) Svalutazioni	3.885.452
a) di partecipazioni	3.885.452
<i>totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	-3.885.452
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
20) Proventi	1.767.945
21) Oneri	617.032
<i>totale partite straordinarie</i>	1.150.913
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	-4.852.883
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-3.983.946
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-8.836.829
Quota gruppo Tper	-8.890.042
Quota di terzi	53.213

Nota Integrativa al bilancio consolidato

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio consolidato al 31/12/2012 composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa è stato redatto in conformità al D.Lgs. n. 127/1991 integrato, per gli aspetti non specificamente previsti dal decreto, dai principi contabili nazionali ed è corredato dalla Relazione sulla gestione.

E', inoltre, corredato dai seguenti documenti:

- Elenco delle imprese incluse nel bilancio consolidato e delle partecipazioni:
 - Imprese incluse nel consolidamento col metodo integrale (ai sensi dell'art. 26)
 - Imprese controllate escluse dal consolidamento
 - Altre partecipazioni in imprese controllate e collegate
- Prospetto di raccordo tra patrimonio netto e utile/(perdita) d'esercizio della Capogruppo e patrimonio netto e utile/(perdita) d'esercizio consolidati

Gli importi sono espressi in unità di euro.

I bilanci d'esercizio delle imprese incluse nel consolidamento sono stati redatti dai rispettivi organi amministrativi in base ai principi contabili sopra menzionati.

Il bilancio consolidato in esame non è stato presentato in forma comparativa in quanto primo anno di predisposizione. Pertanto, esso non è corredato dal rendiconto finanziario e sono state fornite solo in modo parziale le informazioni richieste dall'art.38, n. 1, lett. c) del D.Lgs. n. 127/1991 (ragioni delle più significative variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo).

Deroghe

Non sono intervenuti casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 29, commi 4 e 5 del D.Lgs.127/1991.

Area di consolidamento – Principi di consolidamento e di conversione

Il Bilancio consolidato comprende il bilancio di TPER S.p.A. e delle imprese sulle quali si esercita direttamente il controllo.

Le attività e le passività delle società consolidate sono assunte secondo il metodo dell'integrazione globale. Il valore di carico delle partecipazioni detenute dalla società capogruppo e dalle altre società incluse nell'area di consolidamento è eliminato contro il relativo patrimonio netto. L'eccedenza del patrimonio netto rispetto al costo di acquisizione è stata accreditata al patrimonio netto consolidato alla voce "Riserva di consolidamento". La quota di patrimonio netto di competenza di azionisti terzi delle controllate consolidate viene iscritta nella voce "Capitale e riserve di terzi" del patrimonio netto, mentre la quota dei terzi del risultato netto viene evidenziata separatamente nel conto economico consolidato nella voce "Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi".

Risulta esclusa dall'area di consolidamento la società "S.F.P scarl in liquidazione" di cui il gruppo detiene il 100%, considerata l'irrilevanza della sua attività (ex. Art. 28 comma 2 lett. A del D.lgs 127/91). Tale esclusione non determina quindi un effetto negativo sulla chiarezza del bilancio consolidato.

Le partite di debito e di credito e quelle di costo e di ricavo tra le società incluse nell'area di consolidamento sono state eliminate. In particolare, sono eliminati, se significativi, gli utili e le perdite derivanti da operazioni fra società del Gruppo non ancora realizzati nei confronti di terzi.

I bilanci di esercizio delle singole società approvati dall'assemblea ovvero predisposti dal Consiglio di Amministrazione per l'approvazione sono stati, ove necessario, riclassificati e rettificati per uniformarli ai principi contabili adottati dal Gruppo.

Elenco delle imprese incluse nel consolidamento

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 2 lett. da a) a d) del D. Lgs 127/1991, qui di seguito sono presentati i seguenti elenchi:

Elenco delle partecipazioni incluse nel consolidamento con il metodo integrale

Ragione Sociale	Sede Legale	Valuta	Capitale sociale	Quota diretta del gruppo	Quota indiretta del gruppo
OMNIBUS Soc. cons. a r.l.	Via di Saliceto,3 BOLOGNA	Euro	80.000	51,00	
TPF Soc. cons. a r.l.	Viale S. Trenti, 35 FERRARA	Euro	10.000	97,00	
TPB Soc. cons. a r.l.	Via di Saliceto,3 BOLOGNA	Euro	10.000	85,00	
MA.FER S.r.l.	Via di Saliceto, 3 BOLOGNA	Euro	3.100.000	100,00	
DINAZZANO PO S.p.A.	Via Trento Trieste, 11 REGGIO EMILIA	Euro	38.705.000	95,35	
SST S.r.l.	Viale S. Trenti, 35 FERRARA	Euro	110.000	51,00	

Elenco delle altre partecipazioni in società controllate e collegate

Ragione Sociale	Sede Legale	Valuta	Capitale sociale	Quota diretta del gruppo	Quota indiretta del gruppo
Marconi Express Spa		Euro	6.000.000	25,00	
Start Romagna Spa	Via A. Spinelli, 140 47521 Cesena (FC)	Euro	29.000.000	13,79	
Oceanogate Italia S.r.l.	Viale S. Bartolomeo, 2 LA SPEZIA	Euro	162.000	50,00	
Holding Emilia Romagna Mobilità S.r.l.	Via S. Donato, 25 BOLOGNA	Euro	10.840.000	44,74	
CAT	Via Trento Trieste, 11 REGGIO EMILIA	Euro	103.600	1,93	
Consorzio Bolognese Energia ScrI	Viale Aldo Moro 16 BOLOGNA	Euro	193.922		0,18

Elenco delle altre partecipazioni in società controllate escluse dal consolidato

Ragione Sociale	Sede Legale	Valuta	Capitale sociale	Quota diretta del gruppo	Quota indiretta del gruppo
SOCIETA' FERROVIARIA PASSEGGERI Soc. Cons. a r.l. in liquidazione	Via Zandonai, 4 FERRARA	Euro	10.000	100,00	

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio consolidato sono in linea con quelli utilizzati dalla Capogruppo, integrati ove necessario con i principi contabili adottati per particolari voci del bilancio consolidato.

La valutazione delle singole poste è fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo in base al principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

In particolare, i criteri di valutazione adottati sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e ammortizzate sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto e/o dell'anticipo erogato comprensivo delle spese direttamente imputabili.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni nelle società collegate sono valutate con il metodo del costo sostenuto eventualmente rettificato in caso di perdite durevoli di valore.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore nominale.

I titoli iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore corrente, comprensivo del rateo interessi maturato alla data.

Rimanenze

Le rimanenze, costituite da materiali di consumo, sono valutate secondo il metodo LIFO.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo tramite accantonamenti al fondo svalutazione crediti, iscritto a diretta deduzione dell'attivo e determinato in relazione al rischio di perdita risultante dalla analisi specifica delle singole posizioni e in relazione all'andamento storico delle perdite su crediti, nonché del rischio paese.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti attivi e passivi sono iscritti sulla base della competenza economico-temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione di esercizio.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Riflette il debito, soggetto a rivalutazione per mezzo di appositi indici e al netto delle anticipazioni corrisposte, maturato verso tutti i dipendenti del Gruppo a fine anno, in conformità alle norme di legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

Debiti

I debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale sono esposti al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Impegni, garanzie e rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

A fronte dei rischi per i quali la manifestazione di una passività è certa o probabile, sono stati effettuati accantonamenti negli appositi fondi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito correnti sono iscritte, per ciascuna impresa, in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle aliquote ed alle disposizioni vigenti alla data di chiusura del periodo in ciascun Paese, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta eventualmente spettanti.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad attività e passività in bilancio e i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali, sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Stato patrimoniale - Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali pari a Euro 29.254.986 sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci. I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale

I criteri di ammortamento adottati sono i seguenti:

- i Software di sistema standardizzati e quelli applicativi personalizzati sono esposti alla voce "concessioni, licenze e marchi", con ammortamento in quote costanti in tre esercizi;
- le Altre immobilizzazioni immateriali, software ferroviario, le spese di impianto e gli studi e ricerche sono ammortizzati in quote costanti in cinque esercizi;
- la concessione per l'utilizzo dello scalo di Dinazzano è ammortizzata con aliquota del 1,92%;
- la concessione per l'utilizzo dello scalo di Guastalla è ammortizzata con aliquota del 4,25%;
- l'avviamento è ammortizzato con aliquota del 5,56%;
- le spese pluriennali su beni di terzi sono ammortizzate in relazione alla durata del relativo contratto di locazione.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	31/12/2012
Costi di impianto e di ampliamento	77.450
Costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità	34.800
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20.370.175
Avviamento	1.658.001
Immobilizzazioni in corso acconti	95.038
Altre	7.019.523
Totali	29.254.986

La voce "Costi di impianto e di ampliamento" deriva dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte da parte della controllante per Euro 723 e delle società controllate Ma.fer SRL per Euro 13.385 e Dinazzano Po per Euro 63.342.

La voce "Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità" deriva per l'intero ammontare dalla capitalizzazione dei costi sostenuti dalla controllata Dinazzano Po per l'attività di valutazione del processo di applicazione del regolamento 352/2009/CE per l'introduzione di un servizio di trasporto merci con massa trainata superiore alle 1.600 tonnellate.

Alla voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili", risulta iscritta la concessione dell'Impianto Dinazzano, bene demaniale in gestione alla Provincia di Reggio Emilia ex legge 422/2000, oggi nella disponibilità della società Dinazzano Po per effetto di atto di indirizzo della Regione Emilia Romagna a favore ACT, trasferito per effetto della scissione fusione ATC - FER/TPER e successivamente conferita nella società Dinazzano Po. Tale concessione è iscritta nell'attivo dello Stato Patrimoniale per euro 20.089.600; ed è ammortizzata in rate costanti (2,05%) in funzione della durata prevista della concessione stessa.

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" include diritti di superficie CIVIS per Euro 81.350 e costi di consulenza per la razionalizzazione dei processi produttivi di Ma.fer S.R.L. per Euro 13.688.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali", che include valori residuali non classificabili nelle voci precedenti, è pari a Euro 7.019.523 ed è così composta:

Descrizione	31/12/2012
Oneri plur. - Certif.di qualità e costi di formazione	284.985
Stimer	209.019
Oneri plur. su beni di terzi	140.775
Manutenzioni fabb. di terzi	104.115
Manutenzioni Scali di terzi	6.276.427
Altre	4.202
Totali	7.019.523

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a Euro 165.095.176 sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti. Le aliquote di ammortamento rappresentative della residua possibilità di utilizzazione sono le seguenti:

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

	Aliquota		Aliquota
Terreni	-	Scuolabus	20%
Opere d'arte fisse	4%	Autobus	10%
Fabbricati strumentali	2,57%	Filobus	7,5%
Fabbricati-prestazioni serv.	4%	Autoveicoli	25%
Fabbricati man.increm.	4%	Veicoli diversi	25%
Fabbricati	4%	Tram	10%
Impianti	10%	Automotrici	10%
Impianti-man.increm.	10%	Locomotori - carrozze	3,50%
Impianti elettrici	5%	Locomotori E483	3,75%
Man.incr.fabbr.leggeri	10%	Autofurgoni	30%
Fabbricati leggeri	10%	Carrelli elevatori	20%
Armamento ferr.	10%	Contenit.grandi dimensioni	15%
Macchine e attr.sott.	11,5%	Strumenti tecnici	20%
Macchine e attr.officine	20%	Obliteratrici	20%
Macchine ordinarie	12%	Impianti telefonici	20%
Arredi ufficio	12%	Macchine elettr.mecc.	20%
Attrezzatura bar	12%	Impianti radiotelefonici	20%
Attrezzat. leggere officine	12%	Impianti illuminazione	20%
Linea aerea filoviaria	5%	Paline luminose	20%
Man.incr.linea aerea	5%	Cavi aliment.e rit.corrente	11,5%
Costruzioni leggere	5%	Apparecchiature radiomobili	10%

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	31/12/2012
Fabbricati	3.505.341
Impianti e macchinario	10.115.955
Attrezzature industriali e commerciali	2.771.083
Altri beni	40.882
Immobilizzazioni in corso e acconti	106.425.717
Materiale rotabile	42.236.198
Totali	165.095.176

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" include principalmente i costi relativi al sistema di trasporto pubblico a guida vincolata denominato "Civis" per Euro 104.849.060.

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate al costo e rettificate con apposito Fondo svalutazione secondo criteri prudenziali adottati da TPER.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	01/02/2012	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Fondo Svalutazione	31/12/2012
Partecipazioni in imprese controllate	10.000	0	0	0	10.000
Partecipazioni in imprese collegate	6.859.072	4.264.548	22.220	2.900.000	8.201.400
Partecipazioni in altre imprese	7.350	0	0	0	7.350
Totali	6.876.422	4.264.548	22.220	2.900.000	8.218.750

Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a Euro 9.829.589 e sono valutate al presumibile valore di realizzo.

Descrizione	Importo nominale finale
Crediti verso controllanti	7.287.932
Crediti verso altri.	2.541.657
Totali	9.829.589

I crediti verso controllanti sono relativi ai crediti che la capogruppo Tper iscrive verso i propri soci.

Immobilizzazioni finanziarie – Altri titoli

Descrizione	Importo
Valori al 01/02/2012	9.271.770
Incremento dell'esercizio	502.112
Dismissioni dell'esercizio	- 3.572.880
TOTALE	6.201.002

La somma comprende tre contratti di capitalizzazione a premio unico, rispettivamente di Euro 2.500.000 acquistati nel 2009, Euro 3.000.000 acquistati nell'esercizio 2011 e Euro 400.000 acquistati nell'esercizio 2012, più il rateo di interessi di competenza alla data di bilancio.

Attivo circolante – Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al minor valore tra il costo di acquisto (art. 2426 n. 10 C.C.), determinato con il criterio del LIFO a scatti annuale, ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. L'importo delle rimanenze è rettificato dall'accantonamento ad un Fondo obsolescenza.

Descrizione	Saldo finale
Materie prime, sussidiarie e di consumo	20.488.106
Totali	20.488.106

Attivo circolante – Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 99.302.36.

La composizione delle singole voci è così rappresentata e suddivisa per scadenza, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. e) del D. Lgs 127/1991:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	31/12/2012
Verso clienti - esigibili entro l'es. succ.	56.097.883	-506.356	55.591.527
Verso controllate - esigibili entro l'es. succ.	9.767.243	0	9.767.243
Verso collegate - esigibili entro l'es. succ.	205.774	0	205.774
Verso Enti proprietari	5.721.121	0	5.721.121
Tributari - esigibili entro l'es. succ.	2.792.773	0	2.792.773
Tributari - esigibili oltre l'es. succ.	44.686	0	44.686
Imposte anticipate	1.556	0	1.556
Verso altri - esigibili entro l'es. succ.	20.995.624	0	20.955.624
Verso altri - esigibili oltre l'es. succ.	4.182.063	0	4.182.064
Totali	99.808.723	-506.356	99.302.367

I crediti verso controllate sono costituiti in massima parte da crediti per corrispettivi per servizi minimi ferroviari verso la controllata SFP Scarl in liquidazione.

I crediti verso controllate sono composti da crediti per servizi prestati alla collegata Herm Srl.

Non sono presenti crediti con scadenza oltre i 5 anni.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 40.246.195

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2012
Depositi bancari e postali	40.226.131
Denaro e valori in cassa	20.064
Totali	37.268.516

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 988.043.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Ratei e risconti attivi:

Descrizione	31/12/2012
Ratei attivi	757
Risconti attivi	987.286
Totali	988.043

Composizione dei ratei attivi:

Descrizione	31/12/2012
Interessi attivi	757
Totali	757

Composizione dei risconti attivi:

Descrizione	31/12/2012
Revisioni	9.417
Leasing	31.495
Noleggio M.R.	41.050
Noleggi auto	3.643
Assicurazioni	65.925
Spese telefoniche	1.270
Locazioni	82.804
Canoni di manutenzione M.R.	43.582
Varie	3.545
Contributi AGCM	5.382
Cofinanziamento locomotori	159.292
Affitto scalo Dinazzano	536.137
Consulenze	3.744
Totali	987.286

Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Tutti gli oneri finanziari sono stati imputati alle voci del Conto Economico.

Stato patrimoniale - Passivo

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 104.799.224.

Descrizione	31/12/2012
Capitale	68.492.702
Riserva legale	3.024.254
Altre riserve	40.149.723
Utile (perdita) dell'esercizio	(8.890.042)
Capitale e riserve di terzi	1.969.374
Utile (perdita) dell'esercizio di terzi	53.213
Totali	104.799.224

Altre riserve

La composizione delle altre riserve è la seguente:

Descrizione	31/12/2012
Riserva da sovrapprezzo azioni	272.058
Riserva contributi in conto capitale	32.716.499
Avanzo di fusione da concambio	1.515.984
Altre	5.470.161
Riserva di consolidamento	175.021
Totali	40.149.723

La riserva di consolidamento rappresenta la differenza negativa derivante dalla sostituzione del valore di carico delle partecipazioni della Capogruppo nelle imprese consolidate con i corrispondenti capitali netti al momento dell'acquisto.

Prospetto di riepilogo dell'utilizzabilità delle riserve

Le informazioni richieste dall'articolo 2427 punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di

utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	31/12/2012	Apporti dei soci	Utili	Altra natura
Capitale	68.492.702	68.492.702		
Riserva legale	3.024.254		3.024.254	
Altre riserve	40.149.723		5.470.161	34.679.562
Utile (perdita) dell'esercizio	(8.890.042)			
Capitale e riserve di terzi	1.969.374			
Utile (perdita) dell'esercizio di terzi	53.213			
Totali	104.799.224			

	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)	Quota disponibile
Capitale	68.492.702		
Riserve di utili:			
Riserva legale	3.024.254	B	3.024.254
Altre riserve	5.490.785	A, B, C	5.490.785
Utili(perdite)portati a nuovo	154.396	A, B, C	154.396
Riserve di capitale:		A, B, C	0
Riserva da sovrapprezzo azioni	272.058	A, B, C	272.058
Riserva contributi in conto capitale	32.716.499	A, B, C	32.716.499
Riserva avanzo di fusione	1.515.984	A, B, C	1.515.984
Capitale e riserve di terzi	1.969.375		1.969.375
Utile(perdita)esercizio di terzi	53.213		53.213
Totale			43.173.976
Quota non distribuibile			3.024.254
Residua quota distribuibile			40.149.722

(*) A: aumento di capitale sociale – B: copertura perdite – C: distribuzione a soci

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi Euro14.100.399

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2012
Per trattamento quiescenza e obblighi simili	8.118
Altri	14.092.281
Totali	14.100.399

Nella voce "Altri" sono evidenziati i seguenti accantonamenti:

- Fondo franchigie non dedotte	euro 1.029.786
- Fondo rischi esattori	euro 800.000
- Fondo cause di lavoro non deducibile	euro 5.123.168
- Fondo causa esodo 1995	euro 750.000
- Fondo rischi con fornitori	euro 233.623
- Fondo riconversione industriale	euro 1.021.107
- Fondo IRS (Ex ACFT)	euro 1.112.847
- Fondo contenzioso v/terzi	euro 2.615.153
- Fondo manutenzione materiale rotabile	euro 582.556
- Fondo rischi e oneri	euro 65.000
- Fondo rischi per contenzioso v/personale	euro 5.657
- Fondo accantonamento beni di terzi	euro 753.384

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi

Euro 33.939.795.

Descrizione	31/12/2012
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	33.939.795
Totali	33.939.795

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 121.536.983.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2012
Debiti verso banche	4.919.028
Acconti	0
Debiti verso fornitori	57.853.125
Debiti verso controllate	145.316
Debito verso collegate	1.706.706
Debiti verso soci	1.121.450
Debiti tributari	7.400.703
Debiti vs ist. prev. e secur. soc.	1.892.211
Altri debiti	46.498.444
Totali	121.536.983

Debiti – Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. e) del D. Lgs 127/1991:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	31/12/2012
Debiti verso banche	606.786	2.575.056	1.737.186	4.919.028
Acconti (ricevuti)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	57.053.916	799.209	0	57.853.125
Debiti verso controllate	145.316		0	145.316
Debito verso collegate	1.706.706			1.706.706
Debiti verso soci	1.121.450			1.121.450
Debiti tributari	7.400.703		0	7.400.703
Debiti vs ist. prev. e secur. soc.	1.892.211		0	1.892.211
Altri debiti	32.826.041	13.672.403	0	46.498.444
Totali			0	121.536.983

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Con riferimento ai debiti verso istituti di credito per mutui passivi passati in sede di scissione e fusione da FER a TPER e successivamente conferiti alla DINAZZANO PO, ammontanti complessivamente ad euro 4.919.028 ed evidenziati nel bilancio della Consolidante, gli stessi sono stati garantiti da atti di delega.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 105.247.814.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Ratei e risconti passivi:

Descrizione	31/12/2012
Ratei passivi	319.836
Risconti passivi	104.927.978
Totali	105.247.814

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	31/12/2012
Imposta TFR	30.112
Oneri finanziari	4
Registro, bolli e tasse varie	50
Valorizzazione ferie	289.670
Totali	319.836

Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
Contributi in c/investimento CIVIS	71.476.526
Contributi in c/altri investimenti	20.108.994
Contributi per operazioni di conferimento	4.806.764
Titoli di viaggio	8.448.802
Interessi L.166/2002	49.791
Altri	37.101
Totali	104.927.978

Conti d'ordine: garanzie, impegni e rischi

I conti d'ordine accolgono scritture di memoria relative a rischi, impegni e garanzie con esclusione di quelli infragruppo.

Alla data di chiusura dell'esercizio, risultano in essere i seguenti impegni:

– Fondo fornitura ricambi	Euro	11.583.810
– Fidejussioni di terzi per lavori	Euro	546.689
– Fidejussioni prestate	Euro	104.818
– Contratto di prestito CDP	Euro	279.366
– Comodato bus	Euro	5.992.381
– Canoni leasing residui	Euro	272.665
– Conti d'ordine controllante (Tper)	Euro	<u>71.080.696</u>
	Totale	<u>89.860.425</u>

Informazioni sul conto economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi da vendite e prestazioni ammontano a complessivi Euro 213.530.465.

Con riferimento al disposto dell'art. 38, primo comma, punto i), del D.Lgs. n. 127/1991, si precisa che tutte le prestazioni sono state rese in Italia.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi Euro 61.501.359

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2012
Altri	17.962.443
Corrispettivi	4.891.655
Corrispettivi per servizi	38.647.261
Totali	61.501.359

Costi di produzione

I costi di produzione del conto economico consolidato ammontano a complessivi Euro 277.509.487.

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	2012
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	39.156.966
Servizi	106.390.072
Godimento beni di terzi	2.754.897
Personale	108.789.142
Ammortamenti e svalutazioni	16.939.586
Variazioni rimanenze	-670.933
Accantonamento rischi	25.000

Altri accantonamenti	800.000
Oneri diversi della gestione	3.324.758
Totali	277.509.487

Proventi e oneri finanziari

Il totale dei proventi e degli oneri finanziari presenta un saldo negativo di Euro 253.311.

In relazione a quanto disposto dall'art. art. 38 c. 1 lett. l) del D. Lgs 127/1991 viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voci:

"Altri proventi finanziari" per Euro 336.332:

Descrizione	2012
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	84.112
Proventi diversi da precedenti	252.220
Totali	336.332

"interessi ed altri oneri finanziari" per Euro 589.643:

Descrizione	31/12/2012
Interessi passivi su mutui	246.873
Oneri su interest rate swap (irs)	301.999
Interessi passivi v/fornitori	207
Interesse passivi rateizzazione imposte	412
Interessi passivi su C/C	923
Interessi passivi v/terzi	6.035
Altri oneri finanziari	33.194
Totali	589.643

Gli interessi passivi su mutui sono riferiti ad un mutuo sottoscritto dal Comune di Bologna erogato per ottenere un finanziamento, in parte a favore di Tper , del programma mobilità con oneri finanziari a carico TPER per 104.223 Euro e per mutui erogati dal ministero (poi conferiti a Dinazzano PO in data 27/06/2012) per l'acquisto di locomotori per 142.650 Euro.

In data 06/07/2006 Acft aveva contratto un mutuo quindicennale per 9 milioni di Euro a tasso variabile, reso fisso da un'operazione di pronti contro termine sui tassi (IRS Interest Rate Swap).

In data 06/07/09 è stato estinto il mutuo passivo, con la restituzione di un capitale di 7.934.376,03 Euro, mentre è rimasto attivo (fino al 2021) il contratto IRS.

Gli oneri su Interest Rate Swap (IRS) corrispondono:

- a quanto pagato (78.400,55) a tale titolo nel 2012 e
- all'accantonato (223.598,21 Euro) a fine anno per adeguamento al valore di mercato (MTM Mark To Market) al 31/12/2012 del fondo per detto IRS, ossia l'intera sua passività potenziale.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Le rettifiche di valore delle attività sono costituite da svalutazioni di partecipazioni per Euro 3.885.452 così suddivise:

Herm SRL per Euro 2.500.000;

Start Romagna per Euro 400.000;

Oceanogate Italia S.p.A per Euro 985.452.

Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 38 c. 1 lett. m) del D. Lgs 127/1991 si precisa che nel bilancio consolidato al 31 dicembre 2012 i proventi e oneri straordinari presentano un saldo positivo di Euro 1.150.914, così suddivisi:

Descrizione	2012
Sopravvenienze attive	1.767.945
Insussistenze passive	-617.032
Totali	1.150.914

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	83.530	0	3.728	0
IRAP	3.896.688	0	0	0
Totali	3.980.218	0	3.728	0

Altre informazioni

Prospetto di raccordo tra patrimonio netto e risultato di esercizio della capogruppo e patrimonio netto e risultato di esercizio consolidato

Descrizione	Patrimonio Netto	di cui: risultato dell'esercizio
Saldi come da bilancio d'esercizio della capogruppo	102.501.888	-8.989.769
- Eliminazione dei valori di carico delle partecipate	-40.407.214	0
- Patrimoni netti delle partecipate	42.376.589	0
- Eliminazione patrimonio netto quota di terzi	-1.969.375	0
- Risultato dell'esercizio delle partecipate	99.727	99.727
Totale rettifiche / riserva di consolidamento	175.021	
Patrimonio e risultato dell'esercizio del gruppo	102.776.634	-8.890.042
Patrimonio e risultato dell'esercizio dei terzi	2.022.588	53.213
Patrimonio e risultato dell'esercizio consolidato	104.799.224	-8.836.829

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. n) del D. Lgs 127/1991:

Categoria	Media
Numero dirigenti	13
Numero quadri	47
Numero impiegati	277
Numero operai	2.283
Apprendisti	34
Collaboratori	10
TOTALE	2.664

Compensi ad amministratori e sindaci dell'impresa controllante

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi agli amministratori e ai sindaci dell'impresa controllante per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento, ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o) del D. Lgs 127/1991:

Descrizione	2012
Collegio sindacale	109.165
Organo amministrativo	243.760
Totali	352.925

Ai sensi dell'art. 38 c. 1 lett. o-septies) del D. Lgs 127/1991 si segnala che il corrispettivo per la revisione dei conti consolidati è ricompreso nell'ammontare previsto per la revisione della società controllante TPER.

Operazioni realizzate con parti correlate

Ai sensi dell'art. 38, primo comma, punto o-quinquies) D.Lgs. n. 127/1991, si precisa che le operazioni in argomento sono state effettuate, di norma, a condizione analoghe a quelle applicate per operazioni concluse con soggetti terzi indipendenti. Le operazioni sono state effettuate sulla base di valutazioni di reciproca convenienza economica così come la definizione delle condizioni da applicare è avvenuta nel rispetto della correttezza. In relazione ai compensi corrisposti ai componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale, si fa riferimento a quanto esposto nella specifica sezione.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Ai sensi dell'art. 38, primo comma, punto o-sexies) D.Lgs. n. 127/1991, si precisa che non vi sono accordi che non risultino dallo Stato Patrimoniale.

Bologna 30/05/2013

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente
Dott.ssa Giuseppina Gualtieri

Relazione del Collegio Sindacale

TPER S.p.A.**Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31.12.2012**

Signori soci,

Il Collegio Sindacale ha svolto l'attività di vigilanza e di controllo in osservanza al codice civile ed in base ai principi di comportamento raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, di tale attività e dei risultati il collegio sindacale dà conto con la presente relazione, mentre la funzione della revisione legale dei conti è affidata ad un revisore esterno.

La società è stata costituita in data 1 febbraio 2012 mediante atto di scissione e fusione, delle società ATC e FER, a ministero del Notaio dott. Tassinari rep. 49690 e il bilancio chiuso al 31/12/2012 rappresenta il primo esercizio sociale.

Rapporti con la società di Revisione

Il Collegio Sindacale si è incontrato con la società di revisione ed ha mantenuto uno scambio reciproco delle informazioni acquisite nelle rispettive attività di controllo. Non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Sintesi e risultati dell'attività di vigilanza

Il Collegio Sindacale ha organizzato la propria attività in ottemperanza all'art. 2403 c.c. per vigilare sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sull'adeguatezza della struttura organizzativa e del sistema di controllo interno, nonché sulla correttezza delle disposizioni relative alle società partecipate e controllate.

Nel periodo ricompreso fra il 2/2/2012 ed il 31/12/2012, il Collegio Sindacale ha partecipato a 4 assemblee dei soci, a 14 riunioni del Consiglio di Amministrazione e si è riunito 7 volte redigendo ogni volta debito verbale dove è riportata l'attività di controllo e di vigilanza eseguita.

Osservanza della legge e dello statuto

La partecipazioni alle riunioni del consiglio, le informazioni raccolte, i controlli eseguiti hanno consentito di accertare che la società opera nel rispetto delle leggi, dei

regolamenti e dello statuto. A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Rispetto dei principi di corretta amministrazione

Nelle riunioni del Consiglio di Amministrazione sono state attentamente analizzate e sono state oggetto di approfondito dibattito, le risultanze periodiche di gestione raffrontate con il budget e le previsioni aggiornate, nonché tutti gli aspetti relativi alle operazioni più significative.

Al Collegio Sindacale non risultano operazioni di gestione manifestamente imprudenti, azzardate, in contrasto con le delibere dell'assemblea e con gli interessi della società e dei soci.

Adeguatezza della struttura organizzativa e controllo interno

Il Collegio Sindacale ha preso visione degli organigrammi, dei livelli di responsabilità, ed ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato del controllo contabile e l'esame dei documenti aziendali.

La società di revisione non ha segnalato alcun rilievo per quanto attiene al sistema amministrativo contabile, considerato capace di rappresentare correttamente i fatti aziendali e di garantire il tempestivo aggiornamento della contabilità sociale, la corretta tenuta dei libri contabili, civilistici e fiscali.

Bilancio d'esercizio e relazione sulla gestione

Il progetto di bilancio che viene sottoposto all'attenzione ed approvazione dei soci, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, presenta in sintesi i seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE

Attività	euro 353.922.869
Passività e Fondi	euro 251.420.981
Patrimonio netto	euro 102.501.888
Risultato di esercizio	euro -8.989.769

CONTO ECONOMICO

Valore della Produzione	euro 217.873.338
Costi della Produzione	euro 220.174.259
Differenza	euro -2.300.921
Proventi ed oneri finanziari	euro -211.561
Rettifiche di valore	euro -3.885.452
Proventi ed oneri straordinari	euro 1.108.165
Risultato prima delle Imposte	euro -5.289.769
Imposte	euro -3.700.000
Risultato di esercizio	euro -8.989.769

Non essendo demandato al Collegio Sindacale il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura.

Per quanto gli compete, il Collegio Sindacale rileva che:

- gli schemi adottati sono conformi alla legge e sono adeguati in rapporto all'attività della società;
- il bilancio corrisponde ai fatti e alle informazioni di cui il collegio sindacale è a conoscenza.

Il Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo patrimoniale dei costi di impianto e di ampliamento, per euro 723, ex art. 2426 n. 5 c. c..

L'avviamento corrisponde a quanto a suo tempo corrisposto dalla FER S.p.A. per l'acquisto delle concessioni è mantenuto con il nostro consenso.

Per quanto di nostra conoscenza gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno effettuate deroghe ai sensi dell'art. 2423, comma 4,c.c..

La relazione sulla gestione, predisposta dagli Amministratori, è esauriente ed in linea con quanto disposto dall'art. 2428 c.c..

Bilancio consolidato

Nel rapporto intrattenuto con la società di revisione abbiamo esaminato l'elenco delle società soggette a revisione e abbiamo assunto informazioni in merito ai livelli di controllo. Sono state chieste informazioni circa le istruzioni fornite dalla capogruppo e l'uniformità ai principi contabili.

La società di revisione non ha segnalato rilievi.

Il Collegio Sindacale, tutto ciò considerato, ritiene che il bilancio consolidato e la relazione sulla gestione siano conformi alle norme, come pure gli schemi adottati.

Altre informazioni

Si segnala che:

- al Collegio Sindacale non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c., né il collegio ha avuto notizia di esposti di qualsiasi natura;
- nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri previsti dalla legge;
- non risulta al Collegio Sindacale che nel corso dell'esercizio siano state eseguite operazioni atipiche e/o inusuali.

Nel corso delle nostra attività di vigilanza non sono emerse omissioni, fatti censurabili o irregolarità tali da farne menzione nella presente relazione.

Il Collegio Sindacale, considerate anche le risultanze dell'attività svolta dall'organo di controllo contabile, contenute nell'apposita relazione accompagnatoria del bilancio, propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2012.

Bologna 18/06/2013

Il Collegio Sindacale

Avv. Valentino Di Leva - Presidente

Dott. Davide Cetti - Membro effettivo

Dott. Sergio Graziosi - Membro effettivo

Relazioni della Società di Revisione



**Relazione della società di revisione
ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27.1.2010, n. 39**

*Agli Azionisti di
TPER S.p.A.*

Ria Grant Thornton S.p.A
Via San Donato, 197
40127 Bologna
Italy

T 0039 (0) 51 – 6045911
F 0039 (0) 51 – 6045999
E info.bologna@ria.it.gt.com
W www.ria-grantthornton.it

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di TPER S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della società TPER S.p.A.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
3. A nostro giudizio il bilancio d'esercizio di TPER S.p.A. al 31 dicembre 2012 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.
4. Per una migliore comprensione del bilancio dell'esercizio si richiama l'attenzione sulle seguenti informazioni più ampiamente descritte nelle note al bilancio:
 - 4.1. lo stato patrimoniale ed il conto economico non presentano i dati comparativi relativi all'esercizio precedente in quanto la Società è stata costituita in data 1 febbraio 2012, dalla fusione dei rami trasporto delle società Atc S.p.A. e Fer S.r.l.;

Società di revisione ed organizzazione contabile

Sede Legale: Corso Sempione n.30 - 20154 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n.02342440389 - R.E.A. 1965420
Albo Speciale CONSOB - Capitale Sociale: € 1.695.110 interamente versato
Uffici: Ancona-Bari-Bergamo-Bologna-Firenze-Milano-Napoli-Novara-Padova-Palermo-Perugia-Pescara-Rimini-Roma-Torino-Trento

Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd. Grant Thornton International Ltd (Grant Thornton International) and the member firms are not a worldwide partnership. Services are delivered independently by the member firms.

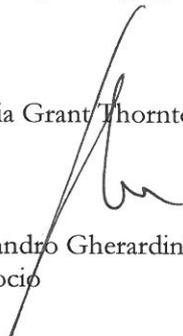
- 4.2. gli amministratori descrivono gli accadimenti dell'esercizio 2012 relativi al Progetto Civis. Infatti, TPER S.p.A. prosegue il progetto Civis avviato da ATC S.p.A. per la realizzazione di un sistema di trasporto di massa di passeggeri per il collegamento tra i Comuni di Bologna e San Lazzaro. Detto progetto di trasporto pubblico a guida vincolata, approvato nel 2002, aveva subito rallentamenti a seguito di rilievi critici sollevati dalla commissione di sicurezza, di nomina ministeriale, per la valutazione del sistema; rilievi che avevano indotto TPER S.p.A. a risolvere il contratto per la fornitura del sistema Civis. In considerazione della manifestata volontà dell'ATI appaltatrice di risolvere in via stragiudiziale la vertenza insorta, si sono conclusi i confronti tecnici che hanno consentito di individuare una soluzione tecnologica idonea a preservare le finalità perseguite da TPER S.p.A. e, prima ancora, dalla amministrazione comunale e al contempo di superare in via transattiva la risoluzione del contratto di appalto disposta dalla stazione appaltante in data 20 aprile 2012. In data 29 novembre 2012 è stato sottoscritto presso la Prefettura di Bologna un Atto Aggiuntivo, in base al quale l'appaltatore si è impegnato ad accogliere tutte le prescrizioni tecniche formalizzate, tra cui la fornitura di nuovo materiale rotabile conforme alle specifiche richieste dalla Commissione di sicurezza ministeriale, in luogo di quello originariamente offerto, nonché i necessari adeguamenti alle opere civili. In data 20 dicembre 2012 TPER S.p.A. e il Comune di Bologna hanno inviato al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti la perizia di Variante n. 3, chiedendo il rilascio del Nulla Osta Tecnico sulla Sicurezza e la conferma del finanziamento statale.

In aggiunta a quanto riportato dagli amministratori si evidenzia che il Dipartimento per la programmazione e il coordinamento della politica economica della Presidenza del Consiglio dei Ministri ha inviato alla Società, con comunicazione del 18 giugno 2013, copia della delibera n. 25 adottata dal CIPE nella seduta del 18 marzo 2013 con la quale, preso atto della variante presentata a seguito delle valutazioni espresse in data 1° giugno 2011 dalla "Commissione di sicurezza per il sistema del trasporto Civis della città di Bologna", ha confermato il finanziamento statale per un importo pari a circa 105 milioni di euro e, nelle clausole finali, dichiara che il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti vigilerà sull'attuazione della delibera stessa, sollecitando i soggetti interessati ad adottare tutte le misure per una tempestiva realizzazione delle opere in questione.

5. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori di TPER S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalle norme di legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di TPER S.p.A. al 31 dicembre 2012.

Bologna, 18 giugno 2013

Ria Grant Thornton S.p.A.


Sandro Gherardini
Socio



**Relazione della società di revisione
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27.1.2010, n. 39**

*Agli Azionisti di
TPER S.p.A.*

Ria Grant Thornton S.p.A.
Via San Donato, 197
40127 Bologna
Italy

T 0039 (0) 51 – 6045911
F 0039 (0) 51 – 6045999
E info.bologna@ria.it.gt.com
W www.ria-granthornton.it

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato di TPER S.p.A. (Gruppo TPER) chiuso al 31 dicembre 2012. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori di TPER S.p.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio consolidato sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
3. A nostro giudizio, il bilancio consolidato di TPER S.p.A. al 31 dicembre 2012 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico del Gruppo.
4. Per una migliore comprensione del bilancio consolidato si richiama l'attenzione sulle seguenti informazioni più ampiamente descritte nelle note al bilancio:
 - 4.1. lo stato patrimoniale ed il conto economico non presentano i dati comparativi relativi all'esercizio precedente in quanto la Capogruppo è stata costituita in data 1 febbraio 2012, dalla fusione dei rami trasporto delle società ATC S.p.A. e F.E.R. S.r.l.;

Società di revisione ed organizzazione contabile

Sede Legale: Corso Sempione n.30 - 20154 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n.02342440399 - R.E.A. 1965420
Albo Speciale CONSOB - Capitale Sociale: € 1.695.110 interamente versato
Uffici: Ancona-Bari-Bergamo-Bologna-Firenze-Milano-Napoli-Novara-Padova-Palermo-Perugia-Pescara-Rimini-Roma-Torino-Trento

Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd. Grant Thornton International Ltd (Grant Thornton International) and the member firms are not a worldwide partnership. Services are delivered independently by the member firms.

- 4.2. gli amministratori descrivono gli accadimenti dell'esercizio 2012 relativi al Progetto Civis. Infatti, TPER S.p.A. prosegue il progetto Civis avviato da ATC S.p.A. per la realizzazione di un sistema di trasporto di massa di passeggeri per il collegamento tra i Comuni di Bologna e San Lazzaro. Detto progetto di trasporto pubblico a guida vincolata, approvato nel 2002, aveva subito rallentamenti a seguito di rilievi critici sollevati dalla commissione di sicurezza, di nomina ministeriale, per la valutazione del sistema; rilievi che avevano indotto TPER S.p.A. a risolvere il contratto per la fornitura del sistema Civis. In considerazione della manifestata volontà dell'ATI appaltatrice di risolvere in via stragiudiziale la vertenza insorta, si sono conclusi i confronti tecnici che hanno consentito di individuare una soluzione tecnologica idonea a preservare le finalità perseguite da TPER S.p.A. e, prima ancora, dalla amministrazione comunale e al contempo di superare in via transattiva la risoluzione del contratto di appalto disposta dalla stazione appaltante in data 20 aprile 2012. In data 29 novembre 2012 è stato sottoscritto presso la Prefettura di Bologna un Atto Aggiuntivo, in base al quale l'appaltatore si è impegnato ad accogliere tutte le prescrizioni tecniche formalizzate, tra cui la fornitura di nuovo materiale rotabile conforme alle specifiche richieste dalla Commissione di sicurezza ministeriale, in luogo di quello originariamente offerto, nonché i necessari adeguamenti alle opere civili. In data 20 dicembre 2012 TPER S.p.A. e il Comune di Bologna hanno inviato al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti la perizia di Variante n. 3, chiedendo il rilascio del Nulla Osta Tecnico sulla Sicurezza e la conferma del finanziamento statale.

In aggiunta a quanto riportato dagli amministratori, riteniamo opportuno evidenziare che il Dipartimento per la programmazione e il coordinamento della politica economica della Presidenza del Consiglio dei Ministri ha inviato alla Società, con comunicazione del 18 giugno 2013, copia della delibera n. 25 adottata dal CIPE nella seduta del 18 marzo 2013 con la quale, preso atto della variante presentata a seguito delle valutazioni espresse in data 1° giugno 2011 dalla "Commissione di sicurezza per il sistema del trasporto Civis della città di Bologna", ha confermato il finanziamento statale per un importo pari a circa 105 milioni di euro e, nelle clausole finali, dichiara che il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti vigilerà sull'attuazione della delibera stessa, sollecitando i soggetti interessati ad adottare tutte le misure per una tempestiva realizzazione delle opere in questione.

5. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori di TPER S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato del Gruppo TPER al 31 dicembre 2012.

Bologna, 18 giugno 2013

Ria Grant Thornton S.p.A.


Sandro Gherardini
Socio



TPER S.p.A. Sede legale: via di Saliceto 3, 40128 Bologna – Italia
Tel +39 051 350 111 Fax +39 051 350 177 - Call Center +39 051 290 290
C.F., P.IVA, Reg. Imprese 03182161202
Capitale Sociale interamente versato: Euro 68.492.702

www.tper.it