



Bilancio

di

Previsione 2015

ASSEMBLEA CONSORTILE

Provincia di Reggio Emilia	Giammaria Manghi	Presidente
Comune di Reggio Emilia	Luca Vecchi	Sindaco
Comune di Albinea	Nico Giberti	Sindaco
Comune di Bagnolo in Piano	Paola Casali	Sindaco
Comune di Baiso	Fabrizio Corti	Sindaco
Comune di Bibbiano	Andrea Carletti	Sindaco
Comune di Boretto	Massimo Gazza	Sindaco
Comune di Brescello	Marcello Coffrini	Sindaco
Comune di Busana	Daniela Pedrini	Sindaco
Comune di Cadelbosco Sopra	Tania Tellini	Sindaco
Comune di Campagnola Emilia	Alessandro Santachiara	Sindaco
Comune di Campegine	Paolo Cervi	Sindaco
Comune di Canossa	Luca Bolondi	Sindaco
Comune di Carpineti	Tiziano Borghi	Sindaco
Comune di Casalgrande	Alberto Vaccari	Sindaco
Comune di Casina	Gian Franco Rinaldi	Sindaco
Comune di Castellarano	Gian Luca Rivi	Sindaco
Comune di Castelnovo nè Monti	Enrico Bini	Sindaco
Comune di Castelnovo Sotto	Maurizio Bottazzi	Sindaco
Comune di Cavriago	Paolo Burani	Sindaco
Comune di Collagna	Paolo Bargiacchi	Sindaco
Comune di Correggio	Ilenia Malavasi	Sindaco
Comune di Fabbrico	Maurizio Terzi	Sindaco
Comune di Gattatico	Gianni Maiola	Sindaco
Comune di Gualtieri	Renzo Bergamini	Sindaco
Comune di Guastalla	Camilla Verona	Sindaco
Comune di Ligonchio	Giorgio Pregheffi	Sindaco
Comune di Luzzara	Andrea Costa	Sindaco
Comune di Montecchio Emilia	Paolo Colli	Sindaco
Comune di Novellara	Elena Carletti	Sindaco
Comune di Poviglio	Giammaria Manghi	Sindaco
Comune di Quattro Castella	Andrea Tagliavini	Sindaco
Comune di Ramiseto	Martino Dolci	Sindaco
Comune di Reggiolo	Roberto Angeli	Sindaco
Comune di Rio Saliceto	Lucio Malavasi	Sindaco
Comune di Rolo	Fabrizio Allegretti	Sindaco
Comune di Rubiera	Emanuele Cavallaro	Sindaco
Comune di S. Ilario d'Enza	Marcello Moretti	Sindaco
Comune di S. Martino in Rio	Oreste Zurlini	Sindaco
Comune di S. Polo d'Enza	Mirca Carletti	Sindaco
Comune di Scandiano	Alessio Mammi	Sindaco
Comune di Toano	Vincenzo Volpi	Sindaco
Comune di Vetto	Fabio Ruffini	Sindaco
Comune di Vezzano sul Crostolo	Mauro Bigi	Sindaco
Comune di Viano	Giorgio Bedeschi	Sindaco
Comune di Villa Minozzo	Fiocchi Luigi	Sindaco

PRESIDENTE

Daniele Caminati

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**Cristina Boniburini
Alessandro Meggiato**

**COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
di nomina assembleare**

Presidente

Roberta Labanti

Componenti

**Gilberto Chiari
Stefano Montanini**

**CONFERENZA DI COORDINAMENTO E CONTROLLO
in regime di prorogatio**

**di nomina del Comune di Reggio Emilia
di nomina della Provincia di Reggio Emilia
di nomina dei restanti Comuni Consorziati**

**Lorenza Benedetti
Claudia Delrio
Paolo Colli**

DIRETTORE GENERALE

Michele Vernaci

INDICE

Il modello organizzativo	5
Sintesi dei dati economici aziendali preventivi 2015.....	6
Premessa	6
Valore della produzione.....	6
Costi della produzione	7
Proventi ed oneri finanziari.....	8
Proventi ed oneri straordinari.....	8
Risultato	8
Programma degli investimenti	8
Personale	8
Situazione patrimoniale al 1/01/2015.....	9
Conto Economico preventivo 2015.....	10

Il modello organizzativo

La nuova configurazione di ACT dal 1° gennaio 2013, dopo la scissione che ha visto la nascita dell'Agenzia Locale per la Mobilità, ha messo in evidenza i limiti e le opportunità che questo nuovo assetto organizzativo ha generato e l'anno 2014 conferma in particolare i limiti.

La marginalità derivante dalla gestione di attività specifiche è di fatto venuta meno e le opportunità di coprire i costi di funzionamento sono sempre meno probabili.

Il percorso di riconversione del core business verso un modello che enfatizzasse gli aspetti aggregativi che il consorzio possiede e favorisse lo sviluppo di attività economiche di interesse collettivo, intese come attività comuni a tutti gli enti locali soci, che per loro natura non possono rientrare nelle attività conferibili alle unioni di comuni, nel corso dell'anno 2013 non ha avuto seguito a causa anche delle difficoltà indotte dalla crisi economico/finanziaria che il Paese sta vivendo, che si ripercuote pesantemente sugli enti locali.

Lo stesso percorso ricognitivo fra i fabbisogni degli enti soci, e delle loro società partecipate, volto all'individuazione di attività integrabili per valorizzare gli aspetti aggregativi, limitando il ricorso dei singoli enti a consulenze esterne, non ha avuto seguito.

Per tali motivi si è reso necessario rivedere il modello riportandolo al ruolo essenziale di "gestione delle partecipazioni societarie" attraverso la rappresentanza degli enti locali proprietari nelle assemblee dei soci e nei consigli d'amministrazione.

Il core business di ACT nella sua nuova configurazione risultante dopo la scissione, rimane pertanto confinato alla gestione delle partecipazioni nelle aziende di trasporto che operano sul territorio reggiano, conseguentemente il raggiungimento di un equilibrio economico non è realisticamente realizzabile, in quanto le società attualmente partecipate non sono nelle condizioni di erogare dividendi.

Per tali motivi è necessario provvedere alla massima riduzione dei costi di funzionamento posizionando il personale dipendente nelle società di produzione e concentrando l'attività residuale ad una rigorosa gestione finanziaria.

Sintesi dei dati economici aziendali preventivi 2015

Premessa

Come rilevato nel bilancio preventivo e consuntivo 2014, nel corso del 2013 sono giunti a scadenza o ceduti la maggior parte dei contratti in essere (tra i quali i servizi scuolabus e sosta per diversi comuni consorziati).

Di conseguenza il conto economico 2015 accoglie i costi e i ricavi che sono rimasti in ACT al netto di questi contratti e dell'attività di agenzia per la mobilità, conferita, con decorrenza 1/1/2013, alla società Agenzia per la Mobilità Srl, beneficiaria della scissione parziale proporzionale di ACT.

A partire dal 2013, pertanto, i dati economici sono difficilmente confrontabili con quelli dei due esercizi precedenti, in quanto, a seguito delle modifiche strutturali e societarie avvenute nel corso del 2011 e 2012 la realtà di ACT è profondamente mutata.

L'esercizio 2011 accoglieva, oltre all'attività attuale, quella svolta nel corso del 2013 e quella di agenzia per la mobilità, anche l'intero ramo automobilistico di ACT, mentre l'esercizio 2012 accoglieva costi e ricavi al netto del ramo automobilistico conferito a SETA Spa con decorrenza 31/12/2012.

L'Assemblea Consorziale nella seduta del 12 dicembre 2008, con propria deliberazione n. 1/8, dichiarata immediatamente esecutiva, ha approvato in via definitiva la ricapitalizzazione per complessivi euro 12 milioni, stabilendo che tale ricapitalizzazione doveva concludersi entro il 31/12/2010; tale termine è stato prorogato al 31/12/2012 con deliberazione n.5/8 del 20 dicembre 2010 e ulteriormente prorogato al 31.12.2014 con deliberazione 5/6 del 23 luglio 2012. Alla data del 22/12/2012 è stata, poi, modificata la modalità per provvedere alla ricapitalizzazione, dando la possibilità ai soci di conferire anche beni in natura. Con l'Assemblea del 12/12/2014 n. 2 i Soci deliberavano la proroga dei termini per la ricapitalizzazione al 31 dicembre 2015 al fine di consentire a Comune capoluogo e Provincia di meglio definire le forme ed i valori dell'operazione. Alla data del 31/12/2014 rimanevano ancora da versare € 6.469.200.

Il bilancio preventivo per l'esercizio 2015 viene presentato in pareggio conformemente alle previsioni statutarie.

Valore della produzione

Il valore della produzione previsto di circa 445.000 Euro riguarda principalmente i ricavi da attività di consulenza manageriale svolta dal personale dirigente.

- **Introiti da parcheggi/ZTL:** € 800.

Si tratta dei proventi per la gestione del contratto residuo per la sosta a pagamento del Comune di Scandiano.

- **Altri ricavi caratteristici:** € 444.000.

La voce accoglie i ricavi per i servizi effettuati principalmente alle società partecipate e ad Agenzia per la Mobilità.

In particolare sono attivi i seguenti contratti:

- service di management all'Agenzia per la Mobilità e a TIL per un totale di € 320.000;
- servizio scuolabus per il Comune di Baiso € 124.000

Costi della produzione

I costi della produzione ammonteranno a circa € 496000 e sono composti da:

- **Manutenzioni**

La voce registra principalmente il service informatico da TIL, per € 3.750.

- **Servizi**

Il costo per servizi è previsto pari a € 152.880.

La voce accoglie i costi relativi alle differenti tipologie di servizi: di trasporto, assicurazioni, utenze e servizi diversi da terzi e costi legati al funzionamento aziendale.

I costi di assicurazione per € 18.537 riguardano le coperture assicurative di base sono sostanzialmente in linea con il 2014. Di questi, 17.000 € sono riferiti alle polizze fideiussorie per rimborsi IVA degli anni pregressi e i restanti ad assicurazioni aziendali.

I costi funzionamento impianti sono stati azzerati in quanto dal 1° gennaio 2015 si è rinunciato ai locali della storica sede di Viale Trento Trieste di proprietà ora di FER a seguito del conferimento del ramo ferroviario avvenuto nell'anno 2008. Sono pertanto stati azzerati i costi di pulizie, smaltimento rifiuti, acqua, energia elettrica e riscaldamento.

I servizi diversi da terzi pari a € 114.423 riguardano prevalentemente servizi amministrativi e tecnici per la gestione del personale, servizi generali, trasporti subappaltati.

Costi di funzionamento per € 19.920 sono costi di struttura, archivio storico, spese legali, collegio sindacale, CC.I.AA., bolli, commissioni bancarie, cancelleria, ecc.

- **Per personale**

Al personale dipendente è applicato il CCNL degli autoferrotranvieri.

La voce, di complessivi € 283.787, accoglie gli oneri di personale dipendente € 34.707, dirigenti per complessivi € 238.287 (retribuzione, oneri, TFR, premio di risultato) oltre a circa 10.793 € per oneri accessori, tra i quali imposte e mensa.

Complessivamente sono previsti 1 dipendente e 2 dirigenti.

Si rimanda al capitolo "Personale" per i dettagli.

- **Ammortamenti**

Gli ammortamenti incidono per € 2.500 e sono relativi ad apparecchiature elettroniche e mobili ufficio.

- **Accantonamenti, svalutazioni e rivalutazioni.**

Per l'esercizio 2015 non sono previsti accantonamenti a fondi rischi.

In merito alle partecipazioni detenute nelle società di produzione, in sede di preventivo non si è proceduto ad evidenziare rivalutazioni o svalutazioni.

Si segnala, tuttavia, che è tutt'ora in corso la liquidazione della società Autolinee dell'Emilia Spa per la quale ACT detiene la partecipazione del 65,33% e che presenta le seguenti risultanze:

<i>Denominazione</i>	<i>Capitale sociale</i>	<i>Patrimonio netto</i>	<i>Utile/ Perdita</i>	<i>% partecipaz.</i>	<i>Valore di iscrizione a bilancio</i>	<i>Ultimo bilancio disponibile</i>
<i>Autolinee dell'Emilia in liquid.</i>	1.500.000	955.737	-117.541	65,33%	997.474	2014

La liquidazione di Autolinee dell'Emilia comporterà la rilevazione in bilancio di una svalutazione della partecipazione che verrà comunque interamente coperta dalla rivalutazione della partecipazione in TIL che presenta le seguenti risultanze:

<i>Denominazione</i>	<i>Capitale sociale</i>	<i>Patrimonio netto</i>	<i>Utile/ Perdita</i>	<i>% partecipaz.</i>	<i>Valore di iscrizione a bilancio</i>	<i>Ultimo bilancio disponibile</i>
<i>Trasporti Integrati e Logistica</i>	2.200.000	3.228.900	82.846	94,86%	2.089.849	2014

Margine operativo – ebit

Il margine operativo è positivo per € 1.789.

Proventi ed oneri finanziari

Il risultato della gestione finanziaria è negativo per 50.000 € dovuto agli interessi passivi da pagare sui mutui residui.

Proventi ed oneri straordinari

Il risultato della gestione straordinaria del 2014 è previsto in € 51.211 ed è costituito dal beneficio derivante dal contratto di consolidamento fiscale con TIL.

Risultato

Il risultato prima delle imposte per l'anno 2015 è previsto in 3.000 €.

Al netto delle imposte, pari a 3.000 €, il risultato aziendale previsto per il 2015 è pari a 0 €.

Tale previsione è condizionata al verificarsi delle ipotesi di previsione.

Programma degli investimenti

Non sono previsti investimenti nel corso del 2015.

Personale

L'organico aziendale ad inizio del 2015 è di 1 dipendente e 2 dirigenti.

La suddivisione per qualifica è la seguente:

Impiegati	1 (categorie protette)
Dirigenti	2

Si specifica che il dipendente rimasto rientra fra le categorie protette (non vedente) ed è in corso il tentativo di ricollocamento nell'ambito dei provvedimenti di mobilità fra enti pubblici. I due dirigenti prestano il loro servizio prevalentemente presso la società partecipata TIL e presso l'Agenzia per la Mobilità.

Complessivamente i contratti sono 1 dipendente a tempo indeterminato, 1 dirigente a tempo indeterminato e 1 dirigente a tempo determinato.

Nel corso del 2015 non sono previsti pensionamenti.

Situazione patrimoniale al 1/01/2015

La situazione patrimoniale di ACT all'1/1/2015, confrontata con la situazione all'1/1/2014, evidenzia sinteticamente la seguente struttura:

ATTIVO	01/01/2015	01/01/2014	PASSIVO	01/01/2015	01/01/2014
CREDITI VS. SOCI PER RICAPITALIZZ.	6.469.200	7.368.600	PATRIMONIO NETTO	9.409.610	9.409.491
IMMOBILIZZAZIONI	8.409.691	8.487.623	FONDI e DEBITI A M/L	4.207.829	5.622.275
ATTIVO CIRCOLANTE e RISCONTI	2.974.967	7.639.512	DEBITI a BREVE e RISCONTI	4.236.419	8.463.969
TOTALE ATTIVO	17.853.858	23.495.735	TOTALE PASSIVO	17.853.858	23.495.735

Nonostante il sensibile miglioramento della situazione finanziaria di breve periodo rispetto alla situazione pre-scissione, persiste la forte dipendenza del Consorzio da fonti di finanziamento terze, e pertanto onerose.

Il capitale investito è finanziato con mezzi propri per 2 milioni di € e, in misura prevalente, dal sistema bancario. Si evidenzia che i mutui contratti attualmente beneficiano di tassi di interesse medi poco superiori all'1% e sono in scadenza tra il 30/09/2017 e il 31/12/2019.

Pertanto i tempi e le modalità di ultimazione della ricapitalizzazione assumono un ruolo determinante per le prospettive finanziarie del Consorzio.

Bilancio pluriennale 2015 – 2017

Essendo in corso la discussione sul piano programma per gli esercizi 2015/2017 e la ricapitalizzazione del consorzio, si rimanda ad un momento successivo l'approvazione dei bilanci pluriennali 2016 e 2017.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Daniele Caminati

Il Direttore Generale
Michele Vernaci

CONTO ECONOMICO 2013/2015

	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2015	DIFF.PREV15- CONS.14
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.615.371	893.201	444.706	-448.495
DA VIAGGIATORI	1.551.836	233.301	123.906	-109.395
DA PARCHEGGI/ZTL	203.078	8.510	800	-7.710
DA ALTRI RICAVI CARATTERISTICI	497.008	491.300	320.000	-171.300
DA RICAVI DIVERSI	157.726	143.477		-143.477
DA AFFITTI E CANONI ATTIVI	7.050	0		0
DA CONTRIBUTI	198.674	16.613	0	-16.613
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	187.413	16.613		-16.613
CONTRIBUTI IN C/IMPIANTI	11.260	0		0
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.787.958	1.091.669	442.917	-648.752
PER ACQUISTI	8.670	605		-605
PER MANUTENZIONI	85.673	18.599	3.750	-14.849
PER SERVIZI	1.851.364	339.201	151.880	-187.321
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	27.072	16.536	0	-16.536
PER PERSONALE (al netto CCNL)	744.201	711.875	283.787	-428.088
PER TASSE E TRIBUTI	2.654	1.400	1.000	-400
AMMORTAMENTI	23.739	3.453	2.500	-953
ACCANTONAMENTI / SVALUTAZIONI	44.585	0	0	0
DIFF.VALORE - COSTI PRODUZIONE	-172.587	-198.468	1.789	200.257
PROVENTI FINANZIARI	305.819	208.693		-208.693
ONERI FINANZIARI	203.440	101.581	50.000	-51.581
GESTIONE FINANZIARIA	102.379	107.112	-50.000	-157.112
PROVENTI STRAORDINARI	162.249	315.761	51.211	-264.550
ONERI STRAORDINARI	76.373	217.790	0	-217.790
GESTIONE STRAORDINARIA	85.876	97.972	51.211	-46.761
RISULTATO ANTE IMPOSTE	15.668	6.616	3.000	-3.616
IMPOSTE GENERALI	12.773	6.502	3.000	-3.502
RISULTATO D'ESERCIZIO	2.895	114	0	-114