



Bilancio

di

Previsione 2018

PRESIDENTE

Daniele Caminati

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**Cristina Boniburini
Federico Parmeggiani**

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

Presidente

Roberta Labanti

Componenti

Gilberto Chiari

Paride Barani

**CONFERENZA DI COORDINAMENTO E CONTROLLO
di nomina assembleare**

Presidente

Lorenza Benedetti
(rappresentante del Comune di Reggio Emilia)

Componenti

Claudia Del Rio
(rappresentante della Provincia di Reggio Emilia)

Enrico Bini
(Sindaco Castelnovo ne' Monti)

DIRETTORE GENERALE

Michele Vernaci

Sintesi dei dati economici aziendali preventivi 2018

Premessa

Il processo di trasformazione di ACT, iniziato nel 2008 con la cessione del ramo ferroviario a FER, è proseguito nel 2011 con il raggiungimento dell'aggregazione delle aziende di TPL automobilistico dei bacini di Reggio Emilia, Modena e Piacenza in un unico soggetto, così come previsto dalla L.R. 10/2008. Il bacino reggiano ha contribuito alla nascita della nuova società SETA S.p.a (Società Emiliana Trasporti Autofiloviari), con i conferimenti dell'intera azienda AE S.p.a. (poi liquidata) e del ramo automobilistico del Consorzio ACT. Il ramo automobilistico conferito da ACT, con effetto dal 31/12/2011, ha riguardato l'attività commerciale, l'attività di officina e ricambistica, il parco veicolare e la gestione e manutenzione degli impianti automobilistici.

Con decorrenza 1/1/2013 è divenuta operativa l'Agenzia Locale per la Mobilità SRL, ai sensi della L.R. Emilia Romagna n. 10/2008.

Sempre nel 2011 e nel 2012 diversi Enti Consorziati hanno fatto ricorso a gare d'appalto per l'affidamento dei servizi economicamente rilevanti. La conseguenza per ACT è stata di una graduale riduzione della gestione di attività e servizi per conto degli Enti Locali, quali la sosta e i servizi scolastici.

Dal 1/1/2017 ACT svolge la sola attività di holding delle partecipate per gli Enti Locali senza più alcuna attività operativa.

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 20.12.2010, ulteriormente prorogato al 31/12/2014 con deliberazione 5/6 del 23.07.2012 e al 31/12/2015 con deliberazione n. 2 del 12.12.2014. L'assemblea dei soci in data 26.04.2016 ha deliberato un'ulteriore proroga al 31/12/2017.

Nel corso dell'esercizio 2017 il Comune di Reggio Emilia ha concluso la ricapitalizzazione mediante il versamento in denaro della quota capitale rimanente.

Il risultato previsto per il 2018 si prospetta con chiusura in utile per € 40.105 derivante essenzialmente dal forte contenimento dei costi di funzionamento mediante l'azzeramento del personale dipendente, dal contemporaneo consolidamento dell'attività di consulenza manageriale e dal riconoscimento dei dividendi azionari della Società Autobrennero.

In attesa della chiusura del bilancio consuntivo 2017, di seguito si procede al confronto con il preventivo 2017 in quanto ultimo dato approvato dall'Assemblea dei Soci.

Valore della produzione

Il valore della produzione previsto, con 240.000 Euro, si prevede in riduzione rispetto al preventivo 2017 a causa della ricontrattazione dell'attività di service management svolta.

- **Altri ricavi caratteristici:** 140.000 Euro, sostanzialmente per i servizi effettuati principalmente all'Agenzia per la Mobilità nell'ambito del contratto di service management.
- **Proventi finanziari:** 100.000 Euro, si prevede, in continuità con quanto manifestatosi lo scorso anno, la distribuzione degli utili da parte di Autobrennero S.p.A. nella medesima entità.

Costi della produzione

I costi della produzione, 199.895 Euro, si prevedono inferiori ai costi del preventivo 2017 per € 28.345.

Lo scostamento è imputabile principalmente alla diminuzione del costo del personale, alla riduzione dei costi di consulenza e alla riduzione degli interessi passivi sui mutui residui.

Manutenzioni

Avendo provveduto alla chiusura degli uffici, non sono prevedibili costi di manutenzione.

Servizi

Il costo per servizi è previsto pari a 36.170 €, leggermente diminuito rispetto all'esercizio 2017.

La voce accoglie i costi relativi ai servizi diversi, assicurazioni, legali e costi legati al funzionamento aziendale.

- i **costi di assicurazione** per 9.000 € sono sostanzialmente in linea col 2017 e si riferiscono alle normali coperture assicurative aziendali RCT, furto, incendio. Il Direttore Generale e legale rappresentante provvede in proprio alle coperture assicurative D&O senza alcun aggravio di spese al Consorzio.

- i **servizi diversi da terzi** pari a 13.000 € riguardano prevalentemente servizi amministrativi per la gestione paghe, personale e bilancio.

- **costi di funzionamento aziendali** per 14.170 €; sono i costi di struttura, quali spese legali e il collegio sindacale.

Per godimento beni di terzi

Non sono più previsti utilizzi di beni di terzi

Personale

La voce, di complessivi 150.000 €, accoglie gli oneri del personale dipendente.

- Personale Dipendente

Con la risoluzione del contratto di lavoro con l'ultimo dipendente avvenuta nel maggio 2016, gli oneri rimasti afferiscono al solo dirigente che ricopre l'incarico di Direttore Generale e legale rappresentante.

- Personale non dipendente

Non è prevista alcuna figura di personale non dipendente.

Ammortamenti

Gli ammortamenti sui cespiti residui ammontano a € 225.

Oneri diversi di gestione

La voce ammonta a complessivi 1.800 € ed accoglie il rimborso spese di viaggio dipendenti per € 500 e il rimborso spese amministratori per € 1.300.

Differenza fra valore e costo della produzione

La differenza fra valore e costo della produzione si prevede pari a 51.805 €, sostanzialmente in linea con il risultato 2017.

Proventi ed oneri finanziari

Il risultato della gestione finanziaria è negativo per 8.000 € ma comunque migliora rispetto al 2017 per effetto della riduzione della quota capitale.

Risultato

Il risultato 2018 è previsto a 40.105 €.

Situazione patrimoniale al 1/1/2018

La situazione patrimoniale di ACT all'1/1/2018 evidenzia sinteticamente la seguente struttura:

ATTIVO	Valore contabile	PASSIVO	Valore contabile
CREDITI VS. SOCI PER RICAPITALIZZ.	0	PATRIMONIO NETTO	9.601.487
IMMOBILIZZAZIONI	11.120.955	FONDI	62.382
ATTIVO CIRCOLANTE e RISCONTI	874.419	DEBITI e RISCONTI	2.331.505
TOTALE ATTIVO	11.995.374	TOTALE PASSIVO	11.995.374

Di conseguenza si riscontra il sensibile miglioramento della situazione finanziaria di breve periodo rispetto alla situazione pre-scissione, ma persiste la dipendenza del Consorzio da fonti di finanziamento terze, e pertanto ancora onerose.

Sulla scorta di quanto stabilito dal socio Comune di Reggio Emilia nell'ambito della definizione del proprio DUP 2018 per quanto concerne le società partecipate e, nello specifico, per ACT, nel presente documento, a completamento, si recepiscono i contenuti della scheda riepilogativa obiettivi 2018 e dei relativi indici.

Descrizione degli obiettivi e degli indicatori	Risultati attesi 2018
Garantire l'equilibrio economico di gestione e la sostenibilità finanziaria	Trasmissione dei dati di preconsuntivo entro il 30/06 e il 31/12
Rispetto dell'applicazione della normativa anticorruzione/trasparenza secondo quanto previsto dall'aggiornamento al piano di prevenzione della corruzione del Comune di Reggio Emilia per il triennio 2017/2019, approvato con delibera di G.C. n 36 del 9/3/2017	Produzione di riscontri puntuali entro 30/06 e 31/12
Rispetto della direttiva in materia di contenimento dei costi di funzionamento (prot. n. 10 del 19/03/2015) con particolare riferimento al principio di riduzione dei costi del personale	Verifica stato d'avanzamento entro il 30/06 e il 31/12 e recepimento degli obiettivi in materia di contenimento dei costi di funzionamento e di personale nei documenti programmatori.
Attuazione e rendicontazione della revisione straordinaria delle partecipazioni possedute, dirette e indirette, ai sensi dell'articolo 24 del decreto legislativo 175/2016, approvata dall'assemblea dei soci in data 05/09/2017. Approvazione razionalizzazione periodica delle partecipazioni possedute ai sensi dell'articolo 20 d.lgs. 175/2016.	Entro il 31/12

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Daniele Caminati

Il Direttore Generale
Michele Vernaci