



Bilancio

di

**Previsione 2013 e
Indirizzi**

ASSEMBLEA CONSORTILE

Provincia di Reggio Emilia	Sonia Masini	Presidente
Comune di Reggio Emilia	Ugo Ferrari	Vice-Sindaco
Comune di Albinea	Luca Poletti	Vice-Sindaco
Comune di Bagnolo	Paola Casali	Sindaco
Comune di Baiso	Alberto Ovi	Sindaco
Comune di Bibbiano	Sandro Venturelli	Sindaco
Comune di Boretto	Massimo Gazza	Sindaco
Comune di Brescello	Giuseppe Vezzani	Sindaco
Comune di Busana	Alessandro Govi	Sindaco
Comune di Cadelbosco Sopra	Silvana Cavalchi	Sindaco
Comune di Campagnola Emilia	Paola Baraldi	Sindaco
Comune di Campegine	Paolo Cervi	Sindaco
Comune di Canossa	Enzo Musi	Sindaco
Comune di Carpineti	Leonilde Montemerli	Sindaco
Comune di Casalgrande	Andrea Rossi	Sindaco
Comune di Casina	Gianfranco Rinaldi	Sindaco
Comune di Castellarano	Gianluca Rivi	Sindaco
Comune di Castelnovo Monti	Gianluca Marconi	Sindaco
Comune di Castelnovo Sotto	Maurizio Bottazzi	Sindaco
Comune di Cavriago	Vincenzo Delmonte	Sindaco
Comune di Collagna	Paolo Bargiacchi	Sindaco
Comune di Correggio	Marzio Iotti	Sindaco
Comune di Fabbrico	Luca Parmiggiani	Sindaco
Comune di Gattatico	Gianni Maiola	Sindaco
Comune di Gualtieri	Massimiliano Maestri	Sindaco
Comune di Guastalla	Giorgio Benaglia	Sindaco
Comune di Ligonchio	Giorgio Pregheffi	Sindaco
Comune di Luzzara	Andrea Costa	Sindaco
Comune di Montecchio	Paolo Colli	Sindaco
Comune di Novellara	Raul Daoli	Sindaco
Comune di Poggio	Giammaria Manghi	Sindaco
Comune di Quattro Castella	Andrea Tagliavini	Sindaco
Comune di Ramiseto	Martino Dolci	Sindaco
Comune di Reggiolo	Barbara Bernardelli	Sindaco
Comune di Rio Saliceto	Fabrizio Bellelli	Sindaco
Comune di Rolo	Vanna Scaltriti	Sindaco
Comune di Rubiera	Lorena Baccarani	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	Michele Lombardi	Sindaco
Comune di Vetto	Sara Garofani	Sindaco
Comune di Vezzano sul Crostolo	Mauro Bigi	Sindaco
Comune di Viano	Giorgio Bedeschi	Sindaco
Comune di Villaminozzo	Fiocchi Luigi	Sindaco

PRESIDENTE

Daniele Caminati

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**Valeria Miari
Cristina Boniburini**

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

Presidente

Roberta Labanti

Componenti

**Gilberto Chiari
Stefano Montanini**

**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)
Giorgio Benaglia
(rappresentante dei restanti comuni)

DIRETTORE GENERALE

Michele Vernaci

INDICE

Indirizzi per l'elaborazione del piano programma	5
Sintesi dei dati economici aziendali preventivi 2013.....	6
Premessa	6
Valore della produzione	7
Costi della produzione	8
Differenza fra valore e costo della produzione	11
Proventi ed oneri finanziari.....	11
Proventi ed oneri straordinari.....	11
Risultato	11
Provvedimenti adottati per il contenimento degli oneri e l'aumento dei ricavi.....	12
Programma degli investimenti	12
Personale	12
Situazione patrimoniale al 1/01/2013.....	13
Bilancio pluriennale 2013 – 2015	14
CONTO ECONOMICO 2010/2013.....	15

Indirizzi per l'elaborazione del piano programma.

Proposta per un nuovo 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.

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.

Si è pertanto ipotizzato un percorso di riconversione del core business verso un modello che enfatizzi gli aspetti aggregativi che il consorzio possiede e favorisca 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.

E' pertanto necessario avviare nell'anno 2014 un percorso ricognitivo fra i fabbisogni degli enti soci, e delle loro società partecipate, volto all'individuazione di queste attività e contestualmente mettere a punto un progetto e la predisposizione di un programma che, preventivamente valutati e approvati dagli enti aderenti, permetterebbero di valorizzare gli aspetti aggregativi, limitando il ricorso dei singoli enti a consulenze esterne.

In sostanza si tratta di creare una rete di competenze composte dalle singole professionalità presenti in ACT e quelle che ogni comune ha al proprio interno mettendo in rete fra i restanti comuni soci il potenziale derivante dall'insieme di tali professionalità.

Un progetto di tale tipo non ha costi di investimento, perché utilizza ciò che già esiste, ma enfatizza il potenziale professionale e pone le basi per un utilizzo diffuso delle competenze tecniche.

Le ipotesi sono molteplici e, coerentemente con le attività previste nel nuovo Statuto di ACT, vanno da servizi tecnici, amministrativi, contabili e finanziari, a una rete di supporto tecnico alla gestione delle gare e al supporto logistico o ingegneristico per la gestione e la manutenzione di opere pubbliche o lavori inerenti il settore della mobilità, cose che, peraltro, ACT ha già in più occasioni svolto risolvendo anche le criticità che inevitabilmente si incontrano.

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

E', pertanto necessario, sottoporre ai Consorziati la quantificazione degli oneri derivanti da una gestione efficace della partecipazione in queste società affinché il territorio e i cittadini ne possano giovare.

Sintesi dei dati economici aziendali preventivi 2013

Premessa

Le modifiche strutturali e societarie avvenute nel corso del 2011 e 2012 rendono i dati economici del 2013 difficilmente confrontabili con quelli dei due esercizi precedenti.

Il conto economico 2013 accoglie costi e ricavi che sono rimasti in ACT al netto 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. L'esercizio 2011 accoglieva, oltre all'attività attuale 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.

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 dettato 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. (oggi posta in liquidazione volontaria) 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.

Si rileva, inoltre, che nel corso del 2013, giungono a scadenza la maggior parte dei contratti in essere per attività per conto dei consorziati..

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. Alla data del 31/12/2012 rimanevano ancora da versare € 9.242.808.

Il bilancio preventivo per il 2013 viene presentato in pareggio conformemente alle previsioni statutarie. Si precisa, tuttavia, che alcune azioni previste e volte al raggiungimento di questo risultato sono obiettivi ancora non completamente realizzati.

Valore della produzione

Il valore della produzione previsto, con 2,68 milioni di Euro, è inferiore al dato di consuntivo 2012 pari a 25,1 milioni di Euro.

Lo scostamento negativo di 22,4 milioni di euro è imputabile a varie poste tra le quali le più significative sono riconducibili al trasferimento all'Agenzia per la Mobilità e alla riduzione di attività per contratti giunti a scadenza con gli Enti Consorziati.

In particolare sono stati trasferiti all'Agenzia per la Mobilità:

- i contributi erogati dalla Regione Emilia Romagna per il servizio di TPL (che nel 2012 sono stati pari a 18 mln di €);
- i contributi erogati dagli Enti Locali per la qualificazione dei servizi svolti (2 milioni di € nel 2012);
- i canoni attivi di locazione della sede/deposito/officina di Via del Chionso e degli altri depositi (nel 2012 erano stati pari a 450.000 €);
- la partecipazione al progetto Life+ (che nel 2012 aveva generato ricavi per 140.000 euro).

- **Introiti da viaggiatori:** 1,58 milioni di euro, inferiori al 2012 di 1,52 milioni di €.

Si tratta dei ricavi relativi ai servizi disabili (1,1 milione di €) e scolastici (460.000 €).

Lo scostamento negativo è principalmente attribuibile per 0,78 milioni di € ai servizi scolastici in concomitanza con la scadenza delle convenzioni non affidate ad ACT perché messe a gara e per € 0,68 milioni per il servizio disabili effettuato per FCR e cessato ad agosto 2013 a seguito dell'indizione di gara da parte di FCR.

- **Introiti da parcheggi/ZTL:** 202.000 euro, inferiore al 2012 di 110.000 €.

Si tratta dei proventi per la gestione ZTL nell'ambito del Contratto di Servizio con il Comune di Reggio e della sosta per conto del Comune di Scandiano.

La diminuzione rispetto al 2012 è per 45.000€ dovuta al Contratto di Servizio con il Comune di Reggio Emilia, rinnovato solo per parte dell'anno e per € 66.000 alla conclusione del contratto con il Comune di Castelnovo nè Monti avvenuta il 31.12.12 .

Si ricorda che le variazioni relative alle attività comprese nel contratto di servizio con il Comune di RE (ZTL, Varchi, Infomobilità, e riconoscimento dei titoli di viaggio dei Minibù), non incidono sul risultato netto complessivo aziendale, in quanto il contratto prevede una gestione a costi e ricavi, di conseguenza l'eventuale disavanzo è riconosciuto dal Comune di Reggio Emilia con un corrispettivo a pareggio.

- **Altri ricavi caratteristici:** 0,55 milioni di euro, inferiore al 2012 di 47.000 €.

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

In particolare sono attivi i seguenti contratti: service di management all'Agenzia per la Mobilità a partire dall'1/1/2013 e a Til Srl per un totale di € 305.000, service acquisti, amministrativo e informatico a Consorzio CAT per complessivi € 103.000; inoltre sono in corso di quantificazione le ulteriori attività per prestazioni tecniche effettuate a favore di terzi (tra i quali l'Agenzia).

Complessivamente la voce non mostra variazioni significative rispetto al 2012; tuttavia si registrano delle diminuzioni compensate da incrementi per nuovi servizi. Rispetto al 2012 si prevede una riduzione dei servizi informatici svolti per le società partecipate, in quanto il personale addetto a questi servizi è confluito in TIL. Nel 2012 erano anche stati registrati i seguenti ricavi rientranti tra le attività trasferite all'Agenzia dal 1/1/13: pubblicità sulle paline di fermata (30.000€), progetto

GIM (31.000€), la rifatturazione di un dipendente in comando a SETA (38.000€), progetto Imosmid (7.700€).

- **Ricavi diversi:** 139.000 euro, inferiore al 2012 di 42.000 €.

La voce accoglie € 121.000 di ricavi per il riaddebito a TIL del personale in comando per la gestione dell'attività ZTL per il Comune di Reggio, 17.000€ per il comando dal 1° luglio di una dipendente in Agenzia e € 2.000 per il recupero da dipendenti degli oneri di mensa.

- **Da affitti e canoni attivi:** 7.000 euro, inferiore al 2012 di 454.000.

Rileva unicamente il canone per l'usufrutto concesso a TIL su 4 Bus TH.

La forte diminuzione rispetto al 2012 è riconducibile al canone riconosciuto da SETA per l'utilizzo delle sedi e degli impianti automobilistici del bacino reggiano del 2012 che è stato trasferito ad Agenzia.

- **Da contributi in conto esercizio:** 187.000 €, inferiori al 2012 di 20,3 mln di €.

Si tratta unicamente dei contributi previsti a saldo del contratto di servizio col Comune di RE. Il contratto di servizio con il Comune di RE, scaduto il 31/12/12 è stato prorogato per parte del 2013. Tale contributo è considerato al netto del rimborso dei biglietti gratuiti del minibù in quanto non generano oneri a carico di ACT poichè rimborsati totalmente da parte del Comune.

L'importante diminuzione del valore complessivo rispetto al 2012 è dovuta ai contributi che nel 2012 vennero erogati dalla Regione Emilia Romagna (18 mln di €) per i servizi di TPL e dagli Enti locali (1,9 mln di €) per la qualificazione dei servizi svolti, che dal 2013 sono trasferiti all'Agenzia a seguito della scissione parziale proporzionale. Inoltre nel 2012 vennero registrati i contributi relativi al progetto Imosmid per € 140.000 e alla fermata di Via Fanti 100.000.

- **Da contributi in conto impianti:** 10.000 euro, inferiori al 2012 di 127.000 €.

La voce comprende unicamente contributi per beni adibiti al servizio scolastico e disabili.

La diminuzione è prevalentemente riconducibile al trasferimento ad Agenzia per la Mobilità del patrimonio immobiliare e mobiliare afferente l'attività d'agenzia, che ha determinato anche il trasferimento dei residui non ammortizzati di contributi ricevuti per gli investimenti.

Costi della produzione

I costi della produzione, con 2,77 milioni di Euro, sono inferiori ai costi del consuntivo 2012 che ammontano a 25,3 milioni di Euro. La riduzione stimata sui costi, pari a 22,5 mln di €, è superiore alla riduzione stimata sul valore della produzione, pari ad € 22,4 mln.

Così come riscontrato nel valore della produzione lo scostamento negativo di 22,5 milioni di euro è imputabile a varie poste tra le quali le più significative sono riconducibili al trasferimento all'Agenzia delle attività di loro competenza e alla riduzione di attività per contratti giunti a scadenza con gli Enti Consorziati.

Acquisti

Per l'esercizio 2013 la previsione del valore complessivo degli "Acquisti" è di 7.400 € di cui € 5.500 connessi al contratto di servizio con il Comune di RE.

Manutenzioni

Il costo previsto per manutenzioni è di 62.000 €, inferiore al consuntivo 2012 di 129.000 €.

La voce registra principalmente le manutenzioni software, le manutenzioni effettuate sui beni rientranti nel contratto di servizio col Comune di RE e le manutenzioni sui beni aziendali.

La diminuzione rispetto all'esercizio precedente è data principalmente dalla riduzione degli oneri di manutenzione software per la ridotta attività aziendale, dal trasferimento all'agenzia per la mobilità

delle pensiline e paline di fermata e degli oneri di manutenzione relativi e dalla previsione di cessazione in corso d'anno del contratto di servizio con il Comune di Reggio Emilia (i cui scostamenti, tuttavia, non incidono sul risultato netto aziendale perché varia specularmente il corrispettivo riconosciuto dal Comune a saldo del contratto).

Servizi

Il costo per servizi è previsto pari a 1,92 milioni di €, complessivamente diminuito per 20,40 milioni di € rispetto al 2012.

La voce accoglie i costi relativi ai servizi di trasporto (1,68 mln), assicurazioni, costo esazione prodotti, utenze e funzionamento impianti, servizi diversi da terzi e costi legati al funzionamento aziendale.

- i **costi di servizi di trasporto**, pari a 1,68 milioni di €, comprendono i costi per trasporti dati in appalto (scolastici e disabili).

La forte diminuzione rispetto al 2012 è dovuta ai costi per il contratto di servizio con il "Consorzio TPL - SETA", aggiudicatario del servizio di TPL per il bacino di Reggio Emilia, per 18,6 milioni di euro annui, in quanto ceduto all'Agenzia, e per la riduzione di servizi in appalto per 1,35 milioni €, relativi a minori servizi scolastici e disabili, come riscontrato nel valore della produzione.

- i **costi di assicurazione** per 29.000 € sono sostanzialmente in linea col 2012. Di questi 19.000 sono dovuti al costo annuale delle polizze fideiussorie per i rimborsi iva pregressi.

- i **costi di esazione prodotti** pari a 4.600 € sono relativi ai costi per svuotamento e conteggio denaro parcometri. La diminuzione è imputabile alla conclusione del contratto sosta col Comune di Castelnovo Monti e alla previsione solo parziale del contratto di servizio col Comune di Reggio.

- i **costi funzionamento impianti** pari a 29.000 €, di cui 7.700 € relativi al contratto di servizio con il Comune di Reggio. Questi costi sono stati in parte stimati in quanto è ancora in fase di definizione con FER l'accordo per l'utilizzo degli spazi-uffici. Sono relativi alle utenze (telefoniche, energia elettrica, riscaldamento, rifiuti...) e ai servizi di vigilanza e pulizia e, rispetto all'esercizio precedente, diminuiscono di 49.000 €. La differenza è dovuta al ridimensionamento degli spazi utilizzati e, conseguentemente degli oneri di gestione relativi, oltre alla previsione parziale del Contratto di servizio con il Comune di Reggio Emilia.

- i **servizi diversi da terzi** pari a 53.000 € riguardano prevalentemente servizi amministrativi e tecnici per la gestione paghe e personale, servizi amministrativi, gestione rette scolastici e diminuiscono di 122.000 € rispetto al 2012 principalmente per la ridotta attività e per il trasferimento ad Agenzia di parte dell'attività.

- **costi di funzionamento aziendali** per 123.000 €; sono i costi di struttura, quali spese legali, collegio sindacale, costi per contributi associativi al CAT per il servizio acquisti e appalti, contributi associativi, rimborsi spese ai dipendenti; sono inferiori al 2012 per 284.000 €. Il risparmio è dovuto prevalentemente alla riduzione dell'attività che porta ad un generale ridimensionamento dei costi di struttura; in particolare diminuiscono i contributi al CAT e i costi del consiglio di amministrazione che sono stati azzerati dal settembre 2012 .

Per godimento beni di terzi

Il costo per godimento beni di terzi è pari ad € 27.000. La voce registra prevalentemente costi sostenuti nell'ambito del contratto di servizio col Comune Capoluogo e del contratto per la gestione sosta del Comune di Scandiano. Il risparmio rispetto al 2012 (-205.000€) è dovuto al trasferimento a Agenzia per la Mobilità del progetto Imosmid e degli oneri relativi al noleggio dei veicoli elettrici e alla conclusione del contratto sosta del Comune di Castelnovo Monti.

Personale

La voce, di complessivi 698.500 €, accoglie gli oneri di personale dipendente per complessivi 691.600 €, oltre a circa 7.000 € per costi vari, tra i quali mensa, formazione e visite mediche dimezzati rispetto all'anno precedente. Nel 2013 non sono previsti costi per personale non dipendente, che nel 2012 sono stati pari a € 180.000.

Nel 2013 non è stato considerato nulla per la restituzione dei maggiori oneri contrattuali riconosciuti dalla Regione per le Leggi 47/07, L.58/05, L.296/06, che nel 2012 erano stati pari a € 77.000, in quanto riconosciuti solo agli addetti al TPL.

La diminuzione di € 547.000 è conseguenza del trasferimento ad Agenzia per la Mobilità del personale addetto all'attività di agenzia.

- Personale Dipendente

A tutto il personale dipendente è applicato il CCNL degli autoferrotranvieri.

Complessivamente sono previste 13 persone. Di questi 1 unità incide sul risultato aziendale per 6 mesi, in quanto in comando ad Agenzia dal 01/07/2013 e 4 addetti al contratto di servizio col Comune di Reggio. Per questi 4 addetti, come in passato, è stato previsto che gli oneri vengano riconosciuti nell'ambito del contratto col Comune e la previsione del costo è solo per parte dell'anno. La cessazione del contratto di servizio in corso d'anno dovrebbe essere neutrale per ACT, in quanto deve essere accompagnata con il trasferimento del personale, o il comando, al soggetto al quale il Comune affida il servizio stesso, oltre al trasferimento dei contratti in corso e dei beni (materiali e immateriali) in corso di ammortamento.

Oltre ai classici elementi che compongono il costo del personale (retribuzione, oneri e tfr), sono stati considerati:

- il premio di risultato: si è ipotizzato 200€ annui per dipendente (full-time per 12 mesi), per un costo totale aziendale pari a 1.920 €, inferiore a quello riconosciuto nel 2012 e il premio dirigenti e quadri in linea col 2012;

- rinnovo CCNL: il contratto è scaduto il 31/12/2007 e compensato economicamente fino al 2008. Di conseguenza si è proceduto a stimare l'ipotesi di rinnovo contrattuale nella misura di 135 €/mese/parametro medio 175, a copertura delle annualità 2009/2013.

- Personale non dipendente

Nel 2013 non sono previsti costi per personale non dipendente. Nel 2012 il conto raggruppava i costi relativi a personale in comando sostenuti soprattutto nei primi mesi dell'anno per permettere il passaggio delle consegne dei dipendenti passati in SETA oltre al compenso ad un collaboratore.

Tasse e tributi

La voce passa da 81.000 € del 2012 a 2.500 € nel 2013.

La diminuzione rispetto all'esercizio 2012 è riconducibile all'IMU e alla tassa sulla pubblicità e sulle pensiline di fermata che sono state trasferite ad Agenzia in quanto attinenti il patrimonio immobiliare.

Ammortamenti

Gli ammortamenti incidono sui costi della produzione per 23.500 €; al netto dei relativi contributi, evidenziati nel valore della produzione, pari a 10.800 €, il valore degli ammortamenti netti si porta a 12.700 €.

Si precisa che, in merito al contratto di servizio col Comune di Reggio Emilia, la proroga solo per parte dell'anno è accompagnata dall'ipotesi di cessione al soggetto al quale sono stati affidati i servizi, di tutti i cespiti ancora in ammortamento. La forte diminuzione rispetto al 2012 è attribuibile al conferimento del patrimonio aziendale, quale la sede Via del Chionso, Deposito di Castelnovo né Monti e altri depositi esterni e della rete (pensiline e paline di fermata) ad Agenzia per la Mobilità nell'ambito della scissione parziale proporzionale.

Accantonamenti e Svalutazioni

Per l'esercizio 2013 sono stati previsti accantonamenti rischi e per svalutazione crediti per complessivi 30.000 € per far fronte ad eventuali oneri di liquidazione di Autolinee dell'Emilia e per svalutazione crediti. L'importo è sensibilmente inferiore rispetto al consuntivo 2012 che ha visto accantonamenti per € 514.000.

In merito al rinnovo contrattuale del personale, nel preventivo si è preferito attribuire tale costo alla voce "costi della produzione" "per personale", anziché accantonarla in fondi specifici.

In merito alle partecipazioni detenute nelle società di produzione, in sede di preventivo non si è proceduto ad evidenziare accantonamenti o svalutazioni in quanto, per le informazioni ad oggi disponibili dalle società partecipate stesse, per il 2013 non si dovrebbe porre in capo ad ACT l'obbligo di ripiano e ripristino del capitale. Tuttavia, qualora dall'andamento della gestione le società partecipate dovessero realizzare perdite di gestione tali da richiedere il ripristino del capitale da parte di ACT, ACT richiederà una contribuzione aggiuntiva ai Soci.

Differenza fra valore e costo della produzione

La differenza fra valore e costo della produzione, prevista a 88.600 €, migliora di 132.700 € rispetto al consuntivo del 2012.

Proventi ed oneri finanziari

Il risultato della gestione finanziaria è positivo per 100.000 €, e migliora di 314.000€ rispetto al 2012 .

La gestione finanziaria attiva riguarda gli interessi riconosciuti dall'agenzia per la mobilità a fronte del contratto di finanziamento stipulato nell'attesa che le venga assegnato un affidamento bancario a seguito della scissione parziale proporzionale.

La gestione finanziaria passiva consiste negli oneri finanziari per mutui contratti e interessi passivi bancari per lo scoperto di conto corrente e su altri debiti e si prevede che generi minori costi nella gestione 2013 per complessivi € 22.000.

Proventi ed oneri straordinari

Il risultato della gestione straordinaria del 2013 è previsto a 9.000€, a differenza del 2012 che presentava un saldo positivo di 351.000 €. Nell'esercizio precedente, infatti, si erano verificate alcune poste straordinarie, tra le quali le principali furono il riconoscimento per servizi erogati negli anni passati e il riconoscimento da parte di TIL del beneficio per l'adesione al consolidato fiscale relativo all'anno 2012. Nell'esercizio 2013 tale beneficio non è stato quantificato in quanto non si dispone di informazioni circa il realizzo di un utile fiscale da parte di TIL. Sono invece stati considerati proventi straordinari per 28.000€ riconducibili prevalentemente al riconoscimento degli oneri di malattia del 2010 e oneri straordinari per 19.000€ principalmente per la rettifica del beneficio del consolidato fiscale 2012 di TIL.

Risultato

Il risultato 2013 prima della imposte è previsto a 20.000 €. Il risultato, se confrontato al margine operativo, migliora per l'effetto positivo della gestione finanziaria. Al netto delle imposte, pari a 20.000 € per la sola IRAP, il risultato aziendale previsto per il 2013 è pari a 0 €. Tale previsione è condizionata al verificarsi delle ipotesi di previsione.

Si ricorda che non sono disponibili riserve precedentemente accantonate.

Provvedimenti adottati per il contenimento degli oneri e l'aumento dei ricavi

L'attuale Consiglio di Amministrazione, nominato in data 22/12/2012, si è formalmente costituito nel corso del gennaio 2013.

Nei primi mesi dell'anno è stata gestita la delicata fase post scissione dell'Agenzia per la Mobilità. Complessivamente, per ACT, l'operazione di scissione ha comportato un miglioramento della struttura finanziaria consortile ma una forte perdita di marginalità sul conto economico a partire dall'esercizio 2013. La scissione parziale proporzionale ha determinato il trasferimento ad Agenzia per la Mobilità di contratti, attività e passività come previste da progetto di scissione, e all'1/01/2013 il Consorzio non disponeva di contratti/attività che gli permettessero di raggiungere nel corso del 2013 un equilibrio economico.

Per recuperare parte della marginalità persa a seguito della scissione e a causa della scadenza di tanti contratti per la gestione dei servizi con gli enti soci, il Consiglio si è adoperato alla ricerca di contratti attivi per ottimizzare l'utilizzo delle risorse interne, attivando contratti di servizio con l'Agenzia per la Mobilità e con le aziende partecipate.

In merito al personale, il Consiglio ha preso atto di accordi informali conclusi precedentemente al proprio insediamento e si è adoperato affinché questi accordi venissero rispettati e, nel corso del 2013, un dipendente è stato posto in comando presso un'altra società.

Il successo dell'operazione di scissione è stato cruciale per il rispetto della normativa regionale e, grazie alla piena collaborazione di tutti gli attori coinvolti, anche la complessa fase successiva ha avuto esito positivo.

Con riferimento alla struttura finanziaria del consorzio sono state attuate le seguenti azioni, volte anche al contenimento degli oneri finanziari:

- la richiesta ai Soci di ripiano del disavanzo 2012 e della residua quota 2011 riportata a nuovo, è stata volta a contenere il disavanzo 2013, sempre che avvenga il versamento nelle casse di ACT;
- in fase di approvazione del bilancio consuntivo 2012 il Consiglio di Amministrazione ha sollecitato i soci al versamento della ricapitalizzazione, anche tramite una nota in evidenza per l'Assemblea iscritta nella relazione allegata al bilancio 2012;
- a fine maggio sono state inviate ai Soci che ancora dovevano versare la ricapitalizzazione le richieste di versamento ricordando la possibilità prevista dal D.L. 35 del 2013.

L'azione di sollecito ha portato buoni risultati in quanto, dal 31/12/12 è stato incassato oltre 1 milione di €.

Sono poi in corso le verifiche con il Comune di Reggio e con la Provincia al fine di poter dare corso alla loro ricapitalizzazione.

Programma degli investimenti

Gli investimenti previsti nel 2013 sono unicamente piccoli investimenti per attrezzatura d'ufficio.

Personale

La composizione dell'organico ad inizio del 2013, classificata per parametro di inquadramento e divisione aziendale di appartenenza, è riportata nella tabella che segue.

Nel corso del 2013 non sono previsti pensionamenti.

Somma di DIPENDENTI	
PAR.	Totale complessivo
140	1
155	4
170	1
175	1
178	1
205	1
230	1
250	1
DIR	2
Totale complessivo	13

La suddivisione per qualifica è la seguente:

Operai	0
Impiegati	9
Quadri	2
Dirigenti	2

Si specifica che dei 13 dipendenti, 4 sono addetti al contratto di servizio col Comune di Reggio Emilia e in comando prima a TIL e oggi a TEA, 3 prestano il loro servizio prevalentemente presso società partecipate e l'Agenzia per la Mobilità, 1 è in comando presso l'Agenzia per la Mobilità dal 1/07/2013 e, complessivamente, 5 contratti sono a tempo parziale.

Si ricorda che il 31/12/07 è scaduto il CCNL di categoria. Di conseguenza è stato previsto un aumento del costo di personale pari ad 135 euro mensili al parametro 175, di cui 25€ ad integrazione dell'anno 2009 (il precedente rinnovo si era infatti limitato a definire gli aspetti economici relativi al solo esercizio 2008), 25 € per il 2010, 35 € per il 2011, € 25 per il 2012 e €2 per il 2013.

Situazione patrimoniale al 1/01/2013

A seguito della “scissione parziale proporzionale”, che ha visto la nascita dell'Agenzia Locale per la Mobilità, la situazione patrimoniale di ACT all'1/1/2013 evidenzia sinteticamente la seguente struttura:

ATTIVO	Valore contabile	PASSIVO	Valore contabile
CREDITI VS. SOCI PER RICAPITALIZZ.	9.242.808,00	PATRIMONIO NETTO	9.076.789,28
IMMOBILIZZAZIONI	8.887.915,51	FONDI e DEBITI A M/L	7.877.678,05
ATTIVO CIRCOLANTE e RISCONTI	10.643.605,66	DEBITI a BREVE e RISCONTI	11.819.861,84
TOTALE ATTIVO	28.774.329,17	TOTALE PASSIVO	28.774.329,17

Di conseguenza si riscontra il sensibile miglioramento della situazione finanziaria di breve periodo rispetto alla situazione pre-scissione, ma persiste la totale dipendenza del Consorzio da fonti di finanziamento terze, e pertanto onerose, e, nelle fonti di finanziamento di medio - lungo periodo, la dominanza delle risorse di terzi rispetto alle risorse proprie, in quanto il patrimonio netto versato (al netto del credito verso soci per ricapitalizzazione) è negativo e le fonti di finanziamento a medio – lungo sono prevalentemente costituite da debiti verso istituti di credito per mutui (7,2 milioni di euro).

Bilancio pluriennale 2013 – 2015

Essendo in corso la discussione sul piano programma per gli esercizi 2013/2015 e la ricapitalizzazione del consorzio, si rimanda ad un momento successivo l'approvazione dei bilanci pluriennali 2014 e 2015.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Daniele Caminati

Il Direttore Generale
Michele Vernaci

CONTO ECONOMICO 2010/2013

	anno 2010	anno 2011	anno 2012	PREVENTIVO 2013	DIFF.PREV 13-anno12
VALORE DELLA PRODUZIONE	42.086.878	38.714.840	25.112.781	2.684.048	-22.428.734
DA VIAGGIATORI	12.364.778	11.777.689	3.102.409	1.580.642	-1.521.767
DA PARCHEGGI/ZTL	3.033.564	1.216.338	313.168	202.633	-110.535
DA NOLEGGI	27.810	7.510	0	0	0
DA ALTRI RICAVI CARATTERISTICI	4.010.181	3.505.184	509.672	556.465	46.793
DA RICAVI DIVERSI	369.188	522.600	96.767	139.019	42.252
DA AFFITTI E CANONI ATTIVI	119.256	102.273	461.285	7.050	-454.235
DA CONTRIBUTI	22.162.101	21.583.245	20.629.481	198.239	-20.431.242
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	21.102.745	20.442.105	20.490.919	187.414	-20.303.505
CONTRIBUTI IN C/IMPIANTI	1.059.355	1.141.140	138.562	10.825	-127.737
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	44.505.817	42.164.292	25.334.119	2.772.701	-22.561.418
PER ACQUISTI	1.127.333	1.022.808	18.244	7.435	-10.809
PER MANUTENZIONI	1.608.938	1.543.179	190.803	61.779	-129.024
PER SERVIZI	33.707.617	32.266.351	22.385.752	1.921.925	-20.463.827
COSTO SERVIZI DI TRASPORTO	30.499.413	29.510.763	21.687.370	1.682.984	-20.004.386
ASSICURAZIONI	97.472	31.494	27.514	28.681	1.167
COSTO ESAZIONE PRODOTTI	1.317.359	1.245.265	9.132	4.620	-4.512
COSTO FUNZ.MENTO IMPIANTI	749.410	475.411	78.505	29.353	-49.152
SERVIZI DIVERSI DA TERZI	333.781	360.537	176.207	53.513	-122.694
COSTO FUNZIONAMENTO	710.181	642.882	407.023	122.773	-284.250
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	1.365.990	460.890	231.790	27.132	-204.658
PER PERSONALE (al netto CCNL)	3.131.161	2.957.387	1.245.516	698.436	-547.081
PER TASSE E TRIBUTI	184.721	172.101	80.803	2.513	-78.290
AMMORTAMENTI	3.033.352	3.223.483	667.367	23.482	-643.885
ACCANTONAMENTI/SVALUTAZIONI	514.375	279.842	513.844	30.000	-483.844
DELTA MAGAZZINI	-167.670	238.251	0	0	0
DIFF.VALORE - COSTI PRODUZIONE	-2.418.939	-3.449.453	-221.338	-88.653	132.684
PROVENTI FINANZIARI	7.897	3.022	12.888	305.435	292.547
ONERI FINANZIARI	478.669	427.944	227.410	205.451	-21.960
GESTIONE FINANZIARIA	-470.772	-424.922	-214.522	99.985	314.507
PROVENTI STRAORDINARI	519.639	2.298.977	440.685	28.208	-412.476
ONERI STRAORDINARI	386.860	79.878	89.211	19.540	-69.671
GESTIONE STRAORDINARIA	132.779	2.219.099	351.474	8.669	-342.805
RISULTATO ANTE IMPOSTE	-2.756.932	-1.655.276	-84.386	20.000	104.386
IMPOSTE GENERALI	27.503	28.116	70.584	20.000	-50.584
RISULTATO D'ESERCIZIO	-2.784.435	-1.683.392	-154.970	0	154.970