



Bilancio

di

Previsione 2014

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**

-

DIRETTORE GENERALE

Michele Vernaci

Indirizzi per l'elaborazione del piano programma.

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.

Valore della produzione

Il valore della produzione previsto di circa 1 milione di Euro è inferiore al dato di consuntivo 2013 di 1,67 milioni.

Lo scostamento negativo è imputabile a varie poste tra le quali la più importante è riferita al contratto con FCR e alla riduzione di attività per contratti giunti a scadenza con gli Enti Consorziati.

Nel dettaglio:

- FCR, terminato il servizio per il trasporto disabili nell'agosto del 2013 (-1,12 mln di €);
- Comune di Casina e Comune di Fabbriaco, terminati i contratti di trasporto scolastico a dicembre 2013 (-0,2 mln di €);
- Contratto di Servizio con il Comune di RE, cessato nell'ottobre del 2013 (-0,2 mln di €).

- **Introiti da viaggiatori:** previsti 0,24 milioni di €, inferiori al 2013 di 1,3 mln €.

Si tratta dei ricavi relativi al servizio di trasporto scolastico del Comune di Baiso.

Lo scostamento negativo è principalmente attribuibile alla cessazione del contratto di servizio disabili FCR (1,12 mln €) e alla scadenza dei servizi scolastici per il Comune di Casina e di Fabbriaco (0,19 mln €).

- **Introiti da parcheggi/ZTL:** 10.000 € inferiori al 2013 di 194.000 €.

Si tratta dei proventi per la gestione della sosta del Comune di Scandiano.

La diminuzione rispetto al 2013 è dovuta quasi esclusivamente alla conclusione del Contratto di Servizio con il Comune di RE.

- **Altri ricavi caratteristici:** 0,53 mln di €, superiore al 2013 di 30.000 €.

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

In particolare sono attivi i seguenti contratti: service di management all'Agenzia per la Mobilità e a TIL per un totale di 300.000; service acquisti e amministrativo a Consorzio CAT per complessivi 100.000 € e service amministrativo ad Agac Infrastrutture per 100.000 €.

Complessivamente la voce non mostra variazioni significative rispetto al 2013; tuttavia si registrano diminuzioni compensate da incrementi per nuovi servizi.

Rispetto al 2013 si prevedono le seguenti riduzioni: 15.000 € per i servizi informatici svolti per la società partecipata CAT, 25.000 € connessa alla cessazione del servizio scolastico del Comune di Casina e 45.000 € sui contratti di servizio con l'Agenzia.

Nel 2014 si prevedono maggiori ricavi per 100.000 € per il nuovo service ad Agac Infrastrutture e l'incremento di 20.000 € per il service di management a TIL.

- **Ricavi diversi:** 162.000 € complessivamente in linea con il 2013.

La voce registra i riaddebiti alle seguenti società degli oneri per il personale in comando:

- € 97.000 a TEA per la gestione dell'attività ZTL;
- € 37.000 ad Agenzia per la Mobilità;
- € 26.000 a Dinazzano Po.

- **Da affitti e canoni attivi:** nulla per il 2014, inferiore al 2013 di 7.000€.

Nel 2013 la voce accoglieva il canone per l'usufrutto concesso a TIL di 4 Bus TH di proprietà, che sono stati ceduti in data 2 gennaio 2014.

- **Da contributi in conto esercizio:** nulla per il 2014, inferiore al 2013 di 187.000 €.

Il conto accoglieva i contributi ricevuti a saldo del contratto di Servizio con il Comune di RE.

- **Da contributi in conto impianti:** 0 € per il 2014, inferiore al 2013 di 11.000 €.

I servizi diversi da terzi pari a 48.000 € riguardano prevalentemente servizi amministrativi e tecnici per la gestione del personale, servizi generali e gestione delle rette degli scolastici. La diminuzione di 27.000 € rispetto al 2013 è prevalentemente attribuibile alla conclusione del servizio scolastico del Comune di Casina.

Costi di funzionamento per 52.000 €; sono costi di struttura, quali spese legali, collegio sindacale, costi per contributi associativi al CAT per il servizio acquisti ed appalti, CCIAA, rimborsi spese ai dipendenti, commissioni bancarie.

Sono inferiori al 2013 per 41.000 € principalmente a seguito della conclusione del Contratto di Servizio con il Comune di Reggio Emilia.

- **Per godimento beni di terzi** pari a 23.000 €.

La voce accoglie i costi stimati per affitti passivi relativi all'uso della sede e connessi alla gestione della sosta di Scandiano, oltre alla connettività.

- **Per personale**

Al personale dipendente è applicato il CCNL degli autoferrotranvieri.

La voce, di complessivi 713.100 €, registra un lieve miglioramento (7.000 €) ed accoglie gli oneri di personale dipendente per complessivi 708.000 € (retribuzione, oneri, TFR, premio di risultato, rinnovo CCNL, in quanto il contratto è scaduto il 31.12.2007 e compensato economicamente fino al 2008) oltre a circa 5.000 € per oneri accessori, tra i quali la mensa, formazione e visite mediche.

Complessivamente sono previsti 12 dipendenti, ridotti di una unità rispetto al 2013.

Si rimanda al capitolo "Personale" per i dettagli.

- **Tasse e tributi**

La voce pari a 1.200 € accoglie tasse e tributi vari (vidimazione libri sociali e imposte di bollo).

- **Margine operativo lordo**

Il margine operativo lordo si attesta a -195.000 € peggiorando rispetto al 2013 di 90.000 € in quanto la riduzione dei ricavi è superiore alla riduzione dei costi.

- **Ammortamenti**

Gli ammortamenti incidono per 2.800 € e sono relativi ad apparecchiature elettroniche e mobili ufficio.

La riduzione di 21.000 € è principalmente dovuta alla cessione a TIL dei beni relativi all'attività informatica avvenuta nel mese di settembre 2014.

- **Accantonamenti e svalutazioni**

Per l'esercizio 2014 non sono previsti accantonamenti e svalutazioni; pertanto si evidenzia il miglioramento di € 45.000 rispetto alla quota accantonata nel 2013 per svalutazione crediti, cause legali e rinnovo CCNL.

In merito al rinnovo del CCNL, nel presente preventivo si è preferito riclassificare tale voce per natura, alla voce "per personale" nell'ambito dei "costi della produzione", anziché alla voce "accantonamenti".

Programma degli investimenti

Non sono previsti investimenti nel corso del 2014.

Personale

L'organico aziendale ad inizio del 2014 è di 12 dipendenti.

La suddivisione per qualifica è la seguente:

Impiegati	8
Quadri	2
Dirigenti	2

Si specifica che dei 12 dipendenti, 4 sono in comando presso altre società; in particolare 2 sono in comando al Consorzio TEA, 1 è in comando presso Dinazzano Po Spa e 1 è in comando presso Agenzia per la Mobilità; 2 dipendenti prestano il loro servizio prevalentemente presso le società partecipate TIL e CAT e 1 presso l'Agenzia per la Mobilità.

Complessivamente 4 contratti sono a tempo parziale, di cui 2 in comando presso altre società mentre 8 sono full-time.

Si ricorda che il 31/12/07 è scaduto il CCNL di categoria.

Nel corso del 2014 non sono previsti pensionamenti.

Situazione patrimoniale al 1/01/2014

La situazione patrimoniale di ACT all'1/1/2014, confrontata con la situazione all'1/1/2013, evidenzia sinteticamente la seguente struttura:

ATTIVO	01/01/2014	01/01/2013	PASSIVO	01/01/2014	01/01/2013
CREDITI VS. SOCI PER RICAPITALIZZ.	7.368.600	9.242.808	PATRIMONIO NETTO	9.409.491	9.076.789
IMMOBILIZZAZIONI	8.487.623	8.887.916	FONDI e DEBITI A M/L	5.622.275	7.877.678
ATTIVO CIRCOLANTE e RISCONTI	7.639.512	10.643.606	DEBITI a BREVE e RISCONTI	8.463.969	11.819.862
TOTALE ATTIVO	23.495.735	28.774.329	TOTALE PASSIVO	23.495.735	28.774.329

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 rapporto di indebitamento, espresso dal rapporto tra la posizione finanziaria netta ed i mezzi propri, è migliorato nell'esercizio 2013, attestandosi a 2,5 contro 3,5 dell'anno precedente.

Il capitale investito netto (C.I.N.) è pari a 7,1 milioni di €, diminuito rispetto all'esercizio precedente di quasi 7,5 milioni di €, principalmente per effetto del conferimento di immobilizzazioni ad Agenzia Locale per la Mobilità a seguito della scissione parziale proporzionale.

Il capitale investito è principalmente capitale immobilizzato, mentre il capitale circolante risulta ancora negativo, seppur migliorato rispetto all'anno precedente.

CONTO ECONOMICO 2011/2014

	2011	2012	2013	PREVENTIVO 2014	DIFF. PREV14- CONS.13
VALORE DELLA PRODUZIONE	38.714.840	25.112.781	2.615.371	941.781	-1.673.590
DA VIAGGIATORI	11.777.689	3.102.409	1.551.836	241.768	-1.310.068
DA PARCHEGGI/ZTL	1.216.338	313.168	203.078	9.348	-193.730
DA NOLEGGI	7.510	0	0		0
ALTRI RICAVI CARATTERISTICI	3.505.184	509.672	497.008	528.300	31.293
DA RICAVI DIVERSI	522.600	96.767	157.726	162.365	4.639
DA AFFITTI E CANONI ATTIVI	102.273	461.285	7.050	0	-7.050
DA CONTRIBUTI	21.583.245	20.629.481	198.674	0	-198.674
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	20.442.105	20.490.919	187.413		-187.413
CONTRIBUTI IN C/IMPIANTI	1.141.140	138.562	11.260	0	-11.260
COSTI DELLA PRODUZIONE	38.660.967	24.152.908	2.719.634	1.137.602	-1.582.033
PER ACQUISTI	1.022.808	18.244	8.670	1.220	-7.450
DELTA MAGAZZINI	238.251	0	0		0
PER MANUTENZIONI	1.543.179	190.803	85.673	18.455	-67.217
PER SERVIZI	32.266.351	22.385.752	1.875.358	380.359	-1.494.999
SERVIZI DI TRASPORTO	29.510.763	21.687.370	1.651.397	234.976	-1.416.422
ASSICURAZIONI	31.494	27.514	30.006	26.608	-3.398
COSTO ESAZIONE PRODOTTI	1.245.265	9.132	5.338	0	-5.338
FUNZIONAMENTO IMPIANTI	475.411	78.505	20.937	18.880	-2.057
SERVIZI DIVERSI DA TERZI	360.537	176.207	74.704	47.669	-27.034
COSTO FUNZIONAMENTO	642.882	407.023	92.976	52.226	-40.750
GODIMENTO BENI DI TERZI	460.890	231.790	27.072	23.256	-3.816
PER PERSONALE	2.957.387	1.245.516	720.207	713.100	-7.108
PER TASSE E TRIBUTI	172.101	80.803	2.654	1.212	-1.442
MARGINE OPERATIVO LORDO	53.873	959.873	-104.263	-195.820	-91.558
AMMORTAMENTI	3.223.483	667.367	23.739	2.823	-20.916
ACCANT.TI / SVALUTAZIONI	279.842	513.844	44.585	0	-44.585
MARGINE OPERATIVO - EBIT	-3.449.453	-221.338	-172.587	-198.643	-26.056
PROVENTI FINANZIARI	3.022	12.888	305.819	146.692	-159.127
ONERI FINANZIARI	427.944	227.410	203.440	101.180	-102.260
GESTIONE FINANZIARIA	-424.922	-214.522	102.379	45.512	-56.867
PROVENTI STRAORDINARI	2.298.977	440.685	162.249	173.131	10.882
ONERI STRAORDINARI	79.878	89.211	76.373	0	-76.373
GESTIONE STRAORDINARIA	2.219.099	351.474	85.876	173.131	87.255
RISULTATO ANTE IMPOSTE	-1.655.276	-84.386	15.668	20.000	4.332
IMPOSTE GENERALI	28.116	70.584	12.773	20.000	7.227
RISULTATO D'ESERCIZIO	-1.683.392	-154.970	2.895	0	-2.895