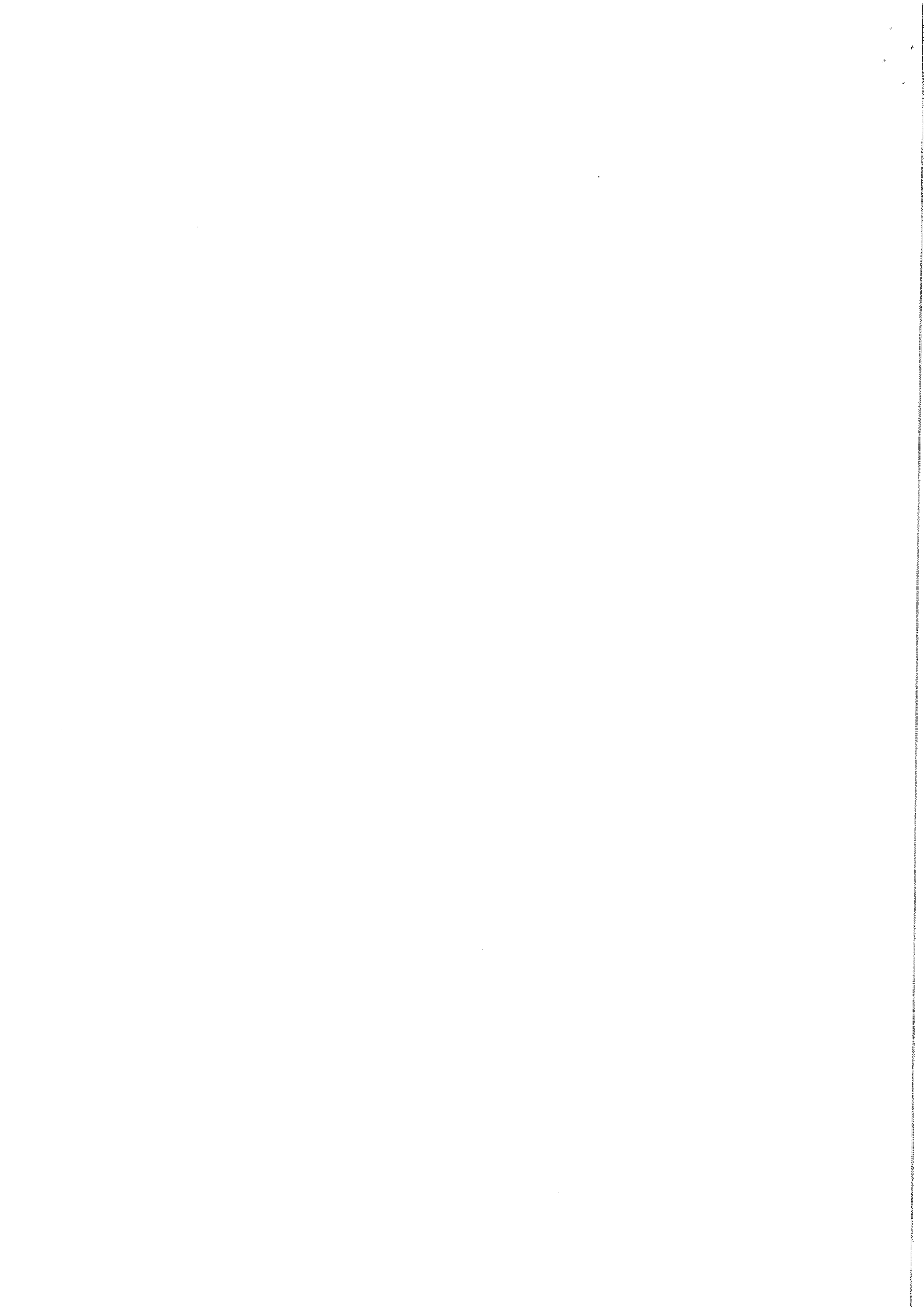


***Bilancio di Previsione 2014***



## **BILANCIO DI PREVISIONE 2014**

approvato :

*dall'Assemblea dei Soci il 16 settembre 2014*

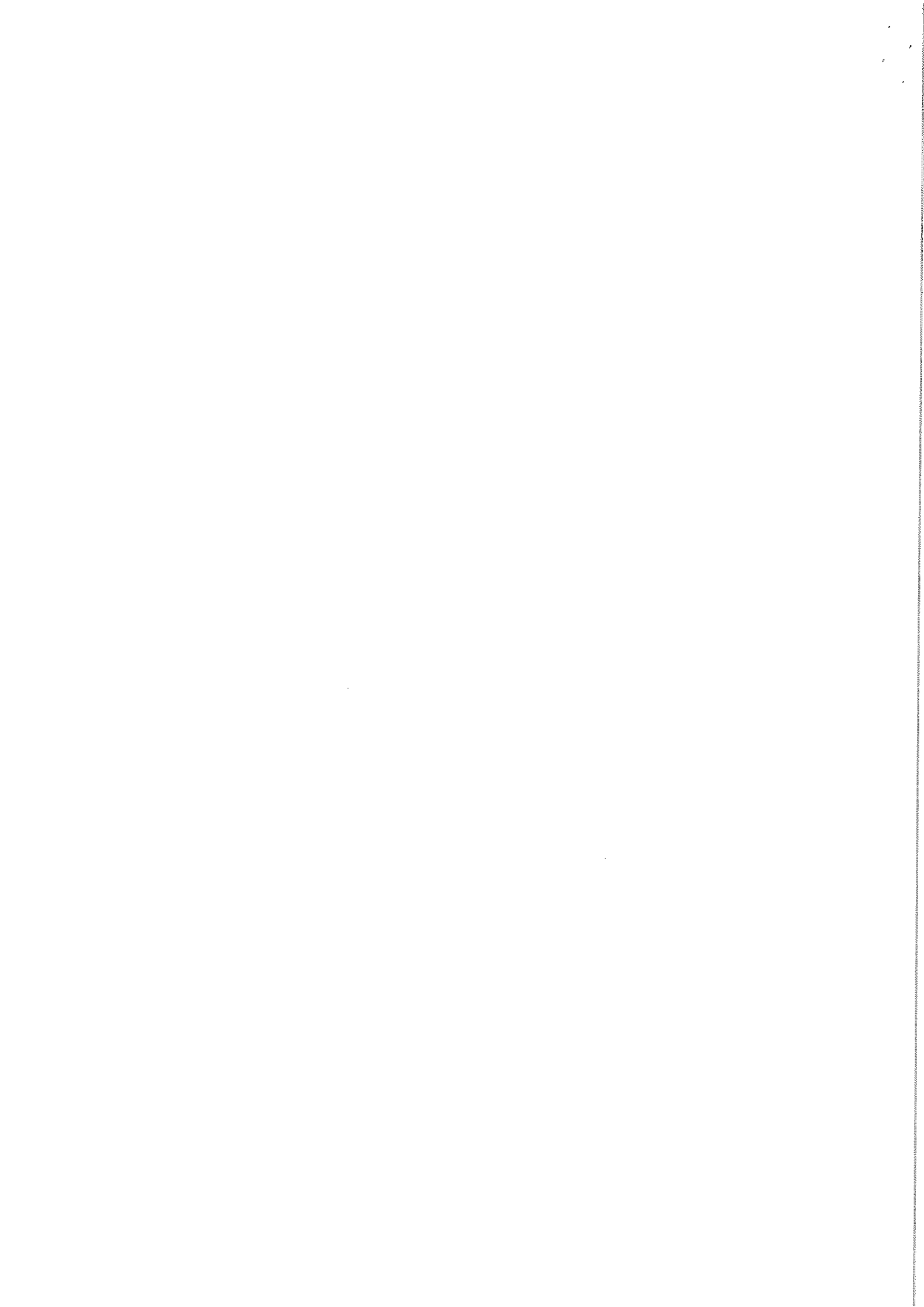
*dall'Amministratore Unico il 15 settembre 2014*

*Amministratore Unico:*

Giuseppe RUZZICONI

*Collegio dei Revisori dei Conti:*

<i>Federico</i>	FRANCHELLA	Presidente
Paolo	CHIAROLLA	Revisore
Gianluca	MANTOVANI	Revisore



## ***RELAZIONE TECNICA ILLUSTRATIVA delle VOCI di COSTO e RICAVO***

La presente relazione illustra le principali voci di costo e di ricavo del bilancio preventivo 2014 di AMI srl.

Viene preso a riferimento il prospetto allegato di corrente utilizzo negli anni passati e oggetto delle periodiche verifiche di controllo dell'andamento economico.

Il Bilancio viene presentato in considerevole ritardo e già nell'ultima assemblea dei soci tenutasi il 1° aprile siamo stati costretti a rinviare il punto all'ordine del giorno perché non eravamo in condizione di proporre una bozza di atto deliberativo che potesse essere adottata. Questo in ragione del fatto che la Regione non aveva comunicato né ufficializzato l'importo dei trasferimenti per servizi minimi per il bacino di Ferrara. La Regione ha adottato la delibera di Giunta n. 1438 in data 23 luglio, che tuttavia ci è stata trasmessa soltanto in data 9 settembre. La delibera conferma i dati a nostra disposizione, sulla base dei quali è stato redatto il presente documento, I dati ci sono stati più volte confermati dagli uffici regionali e sono inclusi in una lettera del direttore dell'Assessorato.

### **RICAVI**

#### **Contributi TPL da Regione, Comune FE, Provincia e altri enti.**

I contributi regionali per i servizi minimi sono previsti nello stesso importo dell'anno 2013 e cioè € 16.568.556. L'importo di cui sopra è al netto della riduzione di € 66.540 operata dalla Regione (tramite la DGR 264/2013) per rispettare verso le Agenzie locali per la Mobilità le disposizioni di cui al DL 95/2012 secondo cui (art. 9) gli oneri finanziari delle agenzie di qualsiasi tipologia costituite dovevano ridursi del 20%. La citata norma è stata abolita, ma

la Regione non ha ritenuto di modificare l'importo della trattenuta così operata nei nostri confronti.

Assieme ai nostri enti proprietari abbiamo portato alla Regione l'istanza di reperire risorse importanti per garantire la continuità del servizio di potenziamento della linea 6 di collegamento città-Ospedale di Cona. Come noto i contributi del Min. Ambiente che hanno consentito l'attivazione del servizio nonché la realizzazione di alcune opere e una significativa integrazione tariffaria sugli abbonamenti annuali sono arrivati a scadenza il 30 aprile scorso. Ricordiamo che il Comune di Ferrara e, per importi inferiori, l'Azienda ospedaliera e l'Università hanno partecipato al finanziamento diretto del progetto. In particolare per l'anno 2013 il Min. Ambiente ha trasferito al Comune Fe e da questi a noi € 538mila, importo che scende ad € 190mila per il periodo 1° gennaio-30 aprile dell'anno in corso.

La Regione si è mostrata sensibile alle nostre pressanti ed allarmate richieste. Nello specifico ha assicurato un incremento dei trasferimenti per servizi minimi pari a € 230mila annui (per l'anno in corso € 180mila). Le risorse sono state reperite tramite l'effettuazione di autostituzione di treno con bus sui servizi festivi della linea ferroviaria Ferrara-Suzzara, non causando in tal modo nessuna minore offerta per i passeggeri ma utilizzando una modalità di trasporto meno costosa. La sostituzione è avvenuta con decorrenza 1° aprile 2014. Esistono lettere della Regione che attestano quanto sopra (PG 87155 del 28/3 e PG 63250 del 5/3). La Regione inoltre è intervenuta aumentando di € 120mila il c.d "fondino", il quale pertanto per l'anno in corso ammonterà ad € 240mila. Negli incontri avuti, il Comune di Ferrara si è fatto carico direttamente di una quota pari ad € 100mila annui per la copertura dei costi, tuttavia per l'anno 2014 -già iniziato- l'importo è stato diviso in tre parti uguali tra Comune, Provincia e la stessa AMI. Nel presente bilancio preventivo pertanto sono accreditati a ricavo € 67mila da parte dei due enti. In sintesi per questa parte importante, possiamo affermare che le risorse necessarie al mantenimento del positivo servizio di

collegamento con l'Ospedale sono state trovate e quindi l'obiettivo è stato raggiunto grazie alla positiva collaborazione tra tutti i soggetti: Regione, Comune di Ferrara, Provincia ed anche il gestore che ha preso impegni di efficientamento. Alle risorse di cui sopra vanno aggiunti € 231mila annui da parte del Comune di Ferrara garantiti sin dal settembre 2006 per le linee urbane in generale.

Ancora sui servizi minimi abbiamo incluso a ricavo l'importo di € 250mila, quale partecipazione dei comuni della provincia al finanziamento dei servizi di TPL, così come previsto dagli Accordi di programma. La Provincia di Ferrara, tramite una azione attenta e caparbia, assieme ad AMI, ha sensibilizzato i comuni del territorio e, a valere sull'anno 2013, abbiamo registrato l'adesione di tutti i comuni. Nei primi mesi dell'anno in corso abbiamo terminato di incassare le quote previste. E' stato un risultato molto positivo perché dimostra le sensibilità degli enti anche in periodi di forti difficoltà finanziarie, nonché l'importanza e l'efficacia di un azione congiunta e unitaria.

Nei ricavi sono presenti infine € 160mila per il progetto "Linea di Costa e del Delta". Il servizio è partito alla metà di aprile, risulta incluso nel vigente contratto di servizio ed è svolto dall'operatore privato presente all'interno del Consorzio TPF. Hanno contribuito al reperimento delle disponibilità finanziarie del progetto, soggetti diversi a vario titolo interessati alla valorizzazione turistica ed ambientale del territorio, la quota più rilevante è stata del Comune di Comacchio. Purtroppo il servizio, articolato su tre linee, non ha dato in termini di passeggeri trasportati i risultati che ci si attendeva, anche per colpa delle avverse condizioni atmosferiche che hanno portato ad un generale calo di presenze turistiche sulla costa. Resta la positiva esperienza di collaborazione tra soggetti anche istituzionalmente diversi, che si confida possa ripetersi nell'anno 2015. Le relative risorse risultano, al momento in cui si scrive, incassate per il 70%.

In sintesi il totale della voce di ricavo "Contributi TPL da Regione, Comune FE, Provincia e altri enti" è pari ad € 17.886.000, così dettagliati.

Contributi da RER per servizi minimi                      € 16.568.556

Fondo incentivante	€	240.000
Contributi da Comune Fe linee urbane	€	231.050
Contributi da ee.ll. provincia (0,05€/km.)	€	250.000
Contributi da Min. Ambiente	€	190.000
Contributi da RER ex ferroviari	€	180.000
Contributi da Comune Fe/Provincia – Cona	€	66.394
Contributi vari linea Costa e Delta	€	160.000

### **Fitti attivi**

Per la precisione si tratta di “canoni di concessione per beni funzionali al TPL”. Tali canoni sono valorizzati per l’importo di € 480mila, in leggero aumento rispetto a quanto previsto dal relativo allegato al contratto di servizio. L’importo in più trova ragione nel fatto che diverse manutenzioni straordinarie effettuate sui depositi hanno avuto l’effetto di incrementarne il valore e l’utilità per il locatario, apportando innovazioni di attrezzature più moderne e funzionali. In questo caso il canone contrattuale può essere aggiornato.

### **Servizi scolastici**

I servizi scolastici a seguito dell’avvenuta aggiudicazione della gara unitaria sono contrattualmente diretti tra gestore (RTI tra SSTsrl e LaValle srl) e i comuni. L’importo a ricavo pari ad € 23mila, rappresenta la nostra – modesta – quota prevista dalle convenzioni per l’attività che svolgiamo di verifica e controllo nonché per rimborso dei costi vivi sostenuti in sede di gara. Per tale attività, successiva all’aggiudicazione tramite gara consistente nel controllo contrattuale e in verifiche sul campo, è stato necessario integrare la nostra struttura organizzativa con l’ingresso di una unità in più anche se a part-time.

Sono diversi i comuni del territorio che sono entrati nel contratto: agli iniziali Argenta, Comacchio, Lagosanto, Tresigallo, Copparo, Ostellato, Poggiorenatico, Migliarino, Mesola, Vigarano Mainarda nonché Goro, hanno fatto seguito



Portomaggiore, Berra, Mirabello e Sant'Agostino. Ora stiamo perfezionando gli atti per accogliere dall'imminente anno scolastico anche Ro Ferrarese e prevedere un allargamento da parte di Poggiorenatico. I servizi degli ex comuni Massafiscaglia e Migliaro (ora confluiti in Fiscaglia, assieme a Migliarino) dovrebbero entrare con decorrenza 1° gennaio 2015.

Evidentemente tanto la qualità del servizio offerto dal gestore, quanto il ruolo di AMI come stazione appaltante e soggetto controllore hanno trovato riscontro positivo negli enti locali del territorio.

### **Proventi finanziari**

Sono stimati in entrata per € 50mila, in calo rispetto al consuntivo 2013. Il credito IVA 2013 è stato già incassato quanto ad € 668.130, altri € 485.048 restano a credito.

### **Altri ricavi**

Il totale di € 247mila di "altri ricavi" comprende voci diverse.

Citiamo le più significative:

- 1) dal Comune di Ferrara convenzione per attività relativa alla mobilità ciclabile € 40mila;
- 2) contributi CCNL autoferro € 25mila;
- 3) prestazioni per partecipazioni a progetti europei (GUTS, CycleLogistics, il nuovo "SUSY"): € 137mila.

A proposito dei progetti europei va detto che a livello di preventivo 2014 i ricavi inseriti sono solo quelli sostanzialmente certi, mentre per i costi si sono fatte stime ampie. In effetti le nostre modalità di contabilizzazione sono improntate alla massima prudenza.

### **Ricavi da EE.LL. soci**

L'importo è di € 100mila diviso tra Provincia (59,55 % pari a € 59.550) e Comune di Ferrara (40,45 % pari a € 40.450). Come in passato i contributi degli

EE.LL. soci (ora solo Provincia e Comune capoluogo) coprono sostanzialmente i costi degli organi societari dell'Agenzia, diminuiti comunque di c.a 50.000 € a seguito della trasformazione in SRL. Si conferma pertanto che i costi per gli organi societari di AMI non sottraggono risorse al finanziamento dei servizi di TPL o alle disponibilità dei gestori.

## **COSTI**

### **Costi del personale**

Il costo totale del personale a preventivo è ipotizzato in € 506mila, sostanzialmente lo stesso livello del consuntivo 2013.

Si veda l'organigramma e la tabella numerica del personale.

E' altresì previsto e incluso un contratto a progetto per seguire i progetti europei GUTS, CycleLogistics e il nuovo "SUSY...".

Si ricorda che il direttore si è autoridotto la propria retribuzione lorda del 5%, come da comunicazione all'assemblea dei soci del 13/8/2013.

### **Costi Amministratore Unico e Assemblea**

Il totale è di € 75mila è composto dal compenso dell'Amministratore Unico e dei Sindaci revisori. Si noti che il compenso dell'amministratore unico è stato fissato al di sotto dei limiti indicati dalla DGR 2172/2008 la quale a sua volta specificava che l'amministratore unico delle agenzie doveva essere "retribuito a norma della legge finanziaria 296/2006" ed è stato ulteriormente ridotto del 3%, secondo i tempi e le modalità di cui sopra.

Nessun costo è previsto per l'Assemblea dei soci.

Anche il compenso previsto dall'Assemblea per il Collegio dei sindaci revisori è stato ridotto rispetto al triennio precedente.

### **Prestazioni di terzi**

Il totale è di € 55mila. Tale importo è composto da diverse voci, ne indichiamo le principali:

- 1) costi esterni per partecipazione a progetti europei € 15.000,
- 2) indagine biennale saliti-discesi linee urbane € 20.000,
- 3) assistenza fiscale, paghe e piccole pratiche legali € 15.000,
- 4) consulenze professionali varie, compresi adempimenti DLgs 81/2008, revisione regolamento contabilità) € 5.000.

### **Spese varie**

Si tratta delle spese generali: assicurazioni, spese telefoniche, pulizie, materiali di uso corrente, spese per CED, manutenzioni auto e altri beni, cancelleria, contributi associativi ecc. L'importo totale di € 145mila contiene € 18.000 per le spese vive (convegni, viaggi e trasferte e altro) relativi a progetti europei. Inoltre abbiamo incluso una spesa quantificata in € 35.000 per l'attività di bike-sharing. Una parziale copertura economica di questa iniziativa è individuata in un contributo specifico del Comune di Ferrara e in una sponsorizzazione legata all'assegnazione del nostro servizio di tesoreria e cassa verso la Cassa di Risparmio di Ferrara.

### **Ammortamenti e accantonamenti**

Gli ammortamenti e gli accantonamenti a fondo rischi sono inseriti a preventivo per l'importo totale di € 390mila. Gli ammortamenti tecnici sono stimati ad aliquote compatibili con quelle fiscalmente ammesse ed utilizzate negli anni precedenti. Per i fabbricati e per l'impianto di metano gli ammortamenti sono al netto della quota annua di contributi in conto impianti come previsto dalla normativa fiscale. L'importo di cui sopra contiene una quota del costo per il progetto GIM. La spesa complessiva sostenuta da AMI è stata pari ad 610mila c.a, in completa ed integrale sostituzione di quanto era a carico di Comune e Provincia. Ora –finalmente- il progetto è ultimato per le forniture sia dei beni, sia

per il software, le installazioni sui bus sono completate e la rete di “paline intelligenti” ha cominciato a funzionare. Abbiamo rapportato il periodo di ammortamento delle spesa sopracitata in sei anni, vale a dire il periodo 2014-2019 di possibile validità del contratto di servizio se lo stesso venisse prorogato, come da indicazioni regionali. Gli ammortamenti effettivi pertanto registrano a preventivo un significativo aumento rispetto al consuntivo 2013. Invece, come si vede nella tabella allegata, il dato complessivo di ammortamenti più accantonamenti evidenzia un calo importante a preventivo, indice di una ridotta capacità di accumulazione.

### **Contributi a Gestori**

L'importo totale è di € 17.520.500, deriva dal totale delle risorse disponibili meno la quota di copertura spese dell'Agenzia pari a quella esistente al momento della trasformazione del contratto di servizio nella tipologia “net cost” a valere dal 1° gennaio 2009. Il Contratto è stato oggetto di proroga triennale al 31/12/2013 come consentito dall'art 3 dello stesso. Nell'anno in corso i servizi sono stati eseguiti in situazione contrattuale di prosecuzione ai sensi dell'art. 3 c. 3 del contratto stesso.

In data 6 aprile AMI e TPF/Tper hanno siglato un accordo per la prosecuzione del servizio per l'anno 2014 che stabiliva gli aspetti economici e quantitativi del servizio stesso, già la scorsa assemblea dei soci del 1° aprile ne era informata ed aveva approvato l'accordo in bozza.

Alla luce di questo documento, esaminiamo le singole componenti di questa voce di costo che –evidentemente- è la maggiore e la più significativa dell'Agenzia.

Le rate ordinarie previste dal CdS sono pari ad € 16.376.896, nella stessa misura dell'anno trascorso. A queste va aggiunto l'adeguamento ISTAT contrattualmente previsto, che però trova parziale compensazione in alcune rimodulazioni di servizio che erano già in essere o che diventeranno operative dal

prossimo 15 settembre. In totale a questo titolo vengono riconosciuti € 150mila mila c.a.

Il servizio di potenziamento della linea 6 continua con le stese modalità e i medesimi valori giornalieri dell'anno 2013 e applicati sino al 30/4/2014. E' stata anche prevista una piccola rimodulazione consistente nell'allungare da 2 a 4 settimane la riduzione delle frequenze nel mese di agosto. Esaminando giorno per giorno i costi previsti, il totale annuale arriva ad € 530mila c.a, come detto coperti da risorse del Min. Ambiente solo sino al 30/4.

Come per l'anno 2013 abbiamo previsto di trasferire al gestore le risorse raccolte dai comuni ai sensi dell'Accordo di programma, pari ad € 250mila annui.

Abbiamo inoltre previsto € 50mila di potenziamenti e intensificazioni di servizi direttamente a nostro carico, come già avvenuto – per importi simili – negli anni precedenti.

Come già argomentato nella parte ricavi, sono inclusi – tanto nei costi quanto nei ricavi – i trasferimenti resi disponibili tramite la Provincia per il progetto “Linea di Costa e del Delta” pari ad € 160mila.

In sintesi il totale della voce di costo “Contributi a gestori” è pari ad € 17.520.500, così dettagliati:

rate ordinarie	€ 16.376.876
collegamento Cona	€ 530.470
potenziamenti vari	€ 50.000
contributi da ee.ll. (0,05 €/km.)	€ 250.000
adeguamento ISTAT	€ 150.653
linea Costa e del Delta	€ 160.000
ns. quota Buskers festival	€ 2.501

Non è stato considerato né tra i costi né tra i ricavi l'importo di € 2.515.290 che la Regione trasferirà a noi, e da noi al gestore per rimborso oneri contratti CCNL. Tale rilevante importo non entrava in passato nel contratto di servizio e sarebbe opportuno che la procedura di trasferimento risorse rimanesse la medesima. In

queste settimane è aperta una discussione tra agenzie, Regione e aziende su questo tema; la posizione delle agenzie e delle aziende di gestione è conforme nel ritenere fuori campo IVA e contratto di servizio l'erogazione di tali risorse rispettando così il dettato delle relative leggi istitutive e di finanziamento che non sono state abrogate. La citata DGR n. 1438 al contrario include il CCNL all'interno degli ordinari trasferimenti. Abbiamo forti dubbi sulla legittimità di tale impostazione.

### **Imposte e Tasse**

L'importo preventivato di € 65mila è in linea con il consuntivo 2013 che ha registrato un certo aumento riferibile alla introduzione dell'IMU in luogo dell'ICI.

### **Investimenti**

I nostri impegni di investimento e le relative coperture finanziarie sono limitati alle manutenzioni straordinarie ipotizzabili sui beni immobili di proprietà. Negli ultimi anni tuttavia le spese relative hanno assunto valori importanti. Del progetto regionale GIM abbiamo già detto.

Un investimento significativo è in corso di realizzazione e si riferisce al deposito di Comacchio. Qui è stato rifatto l'impianto di lavaggio e messi a norma gli scarichi di acque reflue. In ogni caso l'investimento dovrebbe terminare entro l'anno in corso.

Il Direttore

9/9/2014

(Dott. Michele BALBONI)

CONTO ECONOMICO 2014

<b>RICAVI</b>	<b>preventivo 2014</b>	<b>consuntivo 2013</b>	<b>differenze prev 2014 vs cons 2013</b>	<b>preventivo 2013</b>	<b>differenze prev 2014 vs prev 2013</b>
CONTRIBUTI TPL	17.886.000	17.822.238	63.762	17.445.366	440.634
RICAVI da ENTI	100.000	100.000	-	100.000	-
SERVIZI SCOLASTICI	23.000	22.664	336	10.000	13.000
FITTI ATTIVI	480.000	478.059	1.941	485.000	- 5.000
PROVENTI FINANZIARI	50.000	97.605	- 47.605	35.000	15.000
ALTRI RICAVI	247.000	291.098	- 44.098	181.500	65.500
PROVENTI STRAORDINARI	7.000	5.917	1.083	1.134	5.866
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>18.793.000</b>	<b>18.817.581</b>	<b>- 24.581</b>	<b>18.258.000</b>	<b>535.000</b>

-24.581

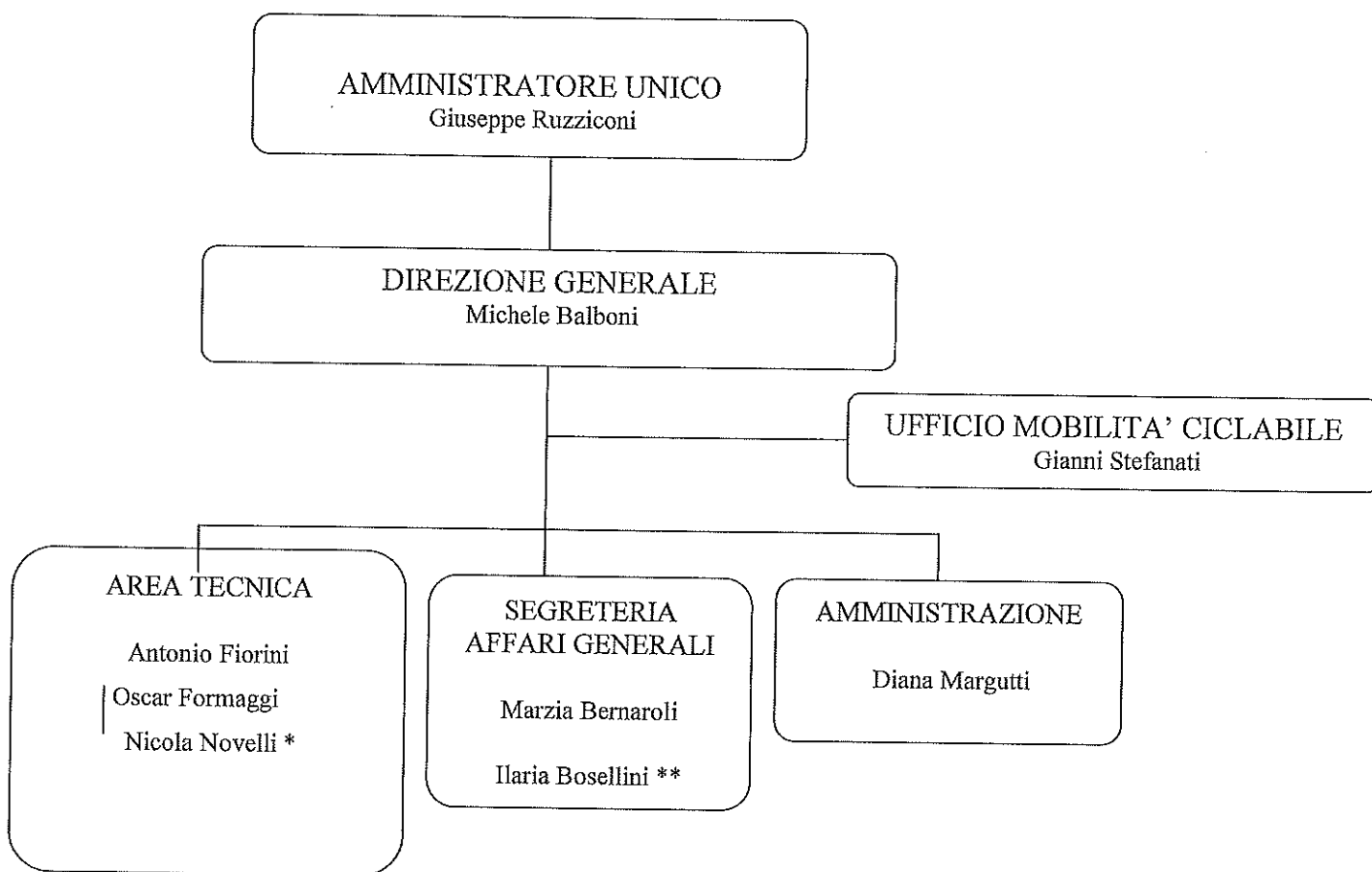
535.000

<b>COSTI</b>	<b>preventivo 2014</b>	<b>consuntivo 2013</b>	<b>differenze prev 2014 vs cons 2013</b>	<b>preventivo 2013</b>	<b>differenze prev 2014 vs prev 2013</b>
COSTO del PERSONALE	506.000	508.502	- 2.502	481.000	25.000
COSTI AU e revisori	75.000	79.493	- 4.493	85.000	- 10.000
PRESTAZIONI di TERZI	55.000	58.208	- 3.208	100.000	- 45.000
SPESE VARIE	145.000	147.153	- 2.153	130.000	15.000
UTENZE	32.000	32.029	- 29	32.000	-
AMMORTAMENTI netti e ACCANTONAMENTI	390.000	628.754	- 238.754	378.000	12.000
IMPOSTE & TASSE	65.000	66.217	- 1.217	65.000	-
INTERESSI PASSIVI	2.000	12.717	- 10.717	25.000	- 23.000
CONTRIBUTI A GESTORI	17.520.500	17.284.154	236.346	16.960.000	560.500
ONERI STRAORDINARI	2.500	354	2.146	2.000	500
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>18.793.000</b>	<b>18.817.581</b>	<b>-24.581</b>	<b>18.258.000</b>	<b>535.000</b>

-24.581

535.000

**ORGANIGRAMMA 2014**



LIV.CCNL	QUALIFICA	DOTAZIONE
	DIRETTORE GENERALE	1
210	COORDINATORE D'UFFICIO	1
193	SPECIALISTA TECNICO	1
175	COLLABORATORI D'UFFICIO	4
140	OPERATORE QUALIFICATO D'UFFICIO	1

\* contratto a termine, part time dedicato ai servizi scolastici

\*\*part time