

COAS CONSORZIO ASTIGIANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	Villanova d'Asti
Codice Fiscale	01467520050
Numero Rea	ALESSANDRIA - ASTI 117655
P.I.	01467520050
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	Altre forme
Settore di attività prevalente (ATECO)	522190
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	28.800	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	28.800	0
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.786.436	4.116.092
Totale crediti	2.786.436	4.116.092
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	167.118	88.285
Totale attivo circolante (C)	2.953.554	4.204.377
D) Ratei e risconti	19.157	20.931
Totale attivo	3.001.511	4.225.308
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	50.000	50.000
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.809.165	4.025.818
Totale debiti	2.809.165	4.025.818
E) Ratei e risconti	142.346	149.490
Totale passivo	3.001.511	4.225.308

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.966.656	6.961.330
5) altri ricavi e proventi		
altri	174.505	58.735
Totale altri ricavi e proventi	174.505	58.735
Totale valore della produzione	7.141.161	7.020.065
B) Costi della produzione		
7) per servizi	7.010.587	6.920.183
8) per godimento di beni di terzi	57.073	58.733
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.200	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.200	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.200	0
14) oneri diversi di gestione	67.301	41.472
Totale costi della produzione	7.142.161	7.020.388
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.000)	(323)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.241	337
Totale proventi diversi dai precedenti	1.241	337
Totale altri proventi finanziari	1.241	337
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.241	337
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	241	14
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	241	14
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	241	14
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il Consorzio ha per oggetto la gestione del servizio di trasporto pubblico locale automobilistico extraurbano nella Provincia di Asti e la gestione dei relativi servizi, nonché la partecipazione all'affidamento di servizi di trasporto automobilistico da svolgersi nel territorio della Provincia di Asti e la loro gestione.

Si rileva che:

come indicato nella nota integrativa del passato esercizio l'Agenzia della Mobilità Piemontese con propria determinazione n. 100 del 01/02/2024 approvava il testo dell'atto aggiuntivo del contratto che regola la concessione del SERVIZIO DI TPL EXTRAURBANO - PROVINCIA DI ASTI AFFERENTE AI SERVIZI DI TPL DEL BACINO SUD-EST, per il periodo 01/01/2023-31/12/2026 in attesa di procedere alla sottoscrizione del documento con l'OE COAS e lo stanziamento delle risorse per il periodo 01/01/2023 – 31/12/2026 pari ad euro 27.845.321,76 oltre IVA.

Successivamente, a seguito dell'ulteriore confronto avvenuto con gli operatori coinvolti a livello regionale nei servizi oggetto di proroga, al fine di uniformare le modalità di gestione dei servizi e di monitoraggio degli stessi, si è reso necessario procedere alla revisione dei documenti approvati con la suddetta D.D. n. 100 del 01/02/2024.

Pertanto in data 18/04/2024 veniva emessa dall'Agenzia della Mobilità Piemontese una nuova determinazione, la n. 278 che approvava il nuovo testo dell'atto aggiuntivo del contratto che regola la concessione del SERVIZIO DI TPL EXTRAURBANO - PROVINCIA DI ASTI AFFERENTE AI SERVIZI DI TPL DEL BACINO SUD-EST, per il periodo 01/01/2023-31/12/2026 mantenendo invariato lo stanziamento delle risorse economiche pari ad euro 27.845.321,76 oltre IVA.

In data 06/06/2024 si riuniva il Consiglio Direttivo di COAS che dava mandato al Presidente di sottoscrivere l'atto aggiuntivo di proroga proposto dall'Agenzia.

In data 07/06/2024 veniva quindi sottoscritto il documento con riferimenti Rep. n. 365 del 07/06/2024 e la proroga contrattuale diventava quindi effettiva fino al 31/12/2026.

Si segnala inoltre che con propria determina n. 394 del 10/06/2024 l'Agenzia della Mobilità Piemontese riattivava le procedure di consultazione previste negli avvisi di pre-informazione per l'affidamento della concessione dei servizi di trasporto pubblico locale nei seguenti bacini:

- bacino sud-est della regione Piemonte (GUUE n. pubblicazione 2022/s 002-004175);
- bacino nord-est della regione Piemonte (GUUE n. pubblicazione 2022/s 002-004176);
- bacino metropolitano della regione Piemonte (GUUE n. pubblicazione 2022/s 002-004177);
- bacino sud-(ovest) della regione Piemonte (GUUE n. pubblicazione 2022/s 002-004179).

Avviando così di fatto il percorso che condurrà alle gare per l'affidamento dei servizi di trasporto pubblico locale in tutti i territori piemontesi.

Le consultazioni hanno avuto inizio nel mese di settembre e si sono concluse nel mese di dicembre coinvolgendo tutti i soggetti interessati (Enti, Associazioni di categoria, Associazioni di consumatori, Operatori Economici, cittadini...)

La fase successiva sarà quella relativa alla definizione dei documenti di gara che l'Agenzia prevede di terminare entro il 30/04/2025 per poi giungere alla fase delle procedure di gara vere e proprie ed all'affidamento dei servizi entro il 31/12/2026.

La Situazione Patrimoniale al 31/12/2024 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto

conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

La Situazione è stata redatta in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Principi di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tal minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni iscritte nel bilancio si riferiscono a software e vengono ammortizzati in 5 anni con aliquota del 20%.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo, essendosi il Consorzio avvalso della facoltà di non adottare il criterio del costo ammortizzato.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all' obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione, essendosi il Consorzio avvalso della facoltà di non adottare il criterio del costo ammortizzato.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €28.800 (€0 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	36.000	36.000
Ammortamento dell'esercizio	7.200	7.200
Totale variazioni	28.800	28.800
Valore di fine esercizio		
Costo	28.800	28.800
Valore di bilancio	28.800	28.800

Operazioni di locazione finanziaria

Il Consorzio non ha in corso alcuna operazione di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.845.287	(1.231.749)	2.613.538	2.613.538	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	270.805	(102.496)	168.309	168.309	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	4.589	4.589	4.589	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.116.092	(1.329.656)	2.786.436	2.786.436	0	0

Si precisa che:

- i crediti verso clienti si riferiscono ai crediti per fatture emesse e fatture da emettere verso le imprese consorziate;
- i crediti tributari si riferiscono a IVA richiesta a rimborso.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €19.157 (€20.931 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	20.931	(1.774)	19.157
Totale ratei e risconti attivi	20.931	(1.774)	19.157

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio del Consorzio è costituito dal fondo consortile pari ad €50.000 (€50.000 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	50.000	0	0	0	0	0		50.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Totale altre riserve	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-	-	-	-	-	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	50.000	0	0	0	0	0	0	50.000

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, è desumibile dal prospetto sottostante:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	50.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Totale altre riserve	0			-	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	50.000			0	0	0

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	3.970.619	(1.162.090)	2.808.529	2.808.529	0	0
Debiti tributari	0	636	636	636	0	0
Altri debiti	55.199	(55.199)	0	0	0	0
Totale debiti	4.025.818	(1.216.653)	2.809.165	2.809.165	0	0

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali:

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	241	0	0	0	
Totale	241	0	0	0	0

Non risultano iscritti imposte differite o anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il Consorzio non ha personale alle proprie dipendenze.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Al Consiglio Direttivo non sono stati erogati compensi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Garanzie	450.352

Garanzie

Fidejussioni

Le garanzie sopra indicate si riferiscono alle seguenti polizze fidejussorie, rilasciate a favore dell' Agenzia della Mobilità Piemontese nell'ambito della sottoscrizione della proroga contrattuale per investimenti per il periodo 01/01/2023 – 31/12 /2026:

- polizza fidejussoria Sace n. 5330.16.27.2799886639, somma garantita 63.650,67, oggetto garanzia: garanzia dell'effettuazione degli investimenti definiti nell'allegato dati tecnici, fogli programma investimenti bus e programma investimenti altro;
- polizza fidejussoria SAce n. 5330.16.27.2799886638, somma garantita 386.701,03, oggetto garanzia: a tutela dell'effettivo svolgimento del servizio e a garanzia dell'esatta osservanza degli obblighi contrattuali.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Il Consorzio non ha effettuato operazioni con parti correlate ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Durante l'anno 2024 sono pervenute al consorzio somme relative ai ristori delle perdite da mancati introiti tariffari previste dal DL 34/2020 ammontanti in circa 55.000,00 euro, quale ulteriore acconto delle spettanze per l'anno 2021, a seguito della rendicontazione inviata all'Osservatorio Nazionale del TPL presso il Ministero dei Trasporti nel mese di settembre 2022. Tali somme sono state totalmente erogate alle Consorziare e Sub Affidatarie a cui si riferivano, ripartite sulla base dei dati che ogni azienda ha trasmesso al Consorzio per la compilazione della rendicontazione. Della cifra totale spettante pari ad euro 1.008.288,85, come da rendicontazione inviata al Ministero, residua da erogare l'importo di euro 465.000,00 circa.

Relativamente ai ristori delle perdite per mancati introiti tariffari per l'anno 2022, rendicontati al Ministero nel mese di settembre 2023, ad oggi non vi è certezza né dell'importo spettante né tanto meno del momento in cui questo importo verrà erogato.

Fondo caro carburanti TPL ex art. 3 bis, comma 2 DL176/2022 "Aiuti – quater"

Nel mese di settembre 2023 il Consorzio aveva ottemperato alla rendicontazione richiesta dall'Osservatorio per il TPL presso il Ministero dei Trasporti per accedere alla contribuzione a copertura dei maggiori costi sostenuti per il caro carburanti nei periodi II e III quadrimestre 2022, rispetto agli analoghi periodi dell'anno 2021. Nel corso dell'anno 2024 sono stati comunicati gli importi definitivi del rimborso ammontante per il nostro consorzio in euro 306.640,19.

Come già indicato nella nota integrativa del bilancio 2023, nel presente mese di febbraio abbiamo ricevuto un acconto erogato dall'Agenzia della Mobilità Piemontese pari ad euro 192.716,92 che è stato immediatamente distribuito alle singole aziende proporzionalmente alle quote spettanti stimate.

Nello scorso mese di ottobre l'Agenzia della Mobilità ha provveduto ad erogare il saldo pari ad euro 113.923,27 anch'esso immediatamente distribuito alle singole aziende proporzionalmente alle quote spettanti stimate

Saldo compensazioni economiche anni 2020 - 2021 – 2022

Nulla è cambiato per quanto riguarda la situazione dei saldi delle compensazioni economiche del biennio 2020 – 2021, rispetto a quanto indicato nella precedente nota integrativa. Pertanto le compensazioni economiche previste dal contratto di servizio per gli anni 2020 e 2021 riportano la situazione che segue:

ANNO	Saldo EURO (a)	Importo fatturato EURO (b)	Residuo da fatturare EURO (a) – (b)	Incasso EURO (c)	Residuo da incassare (a) – (c)
2020	646.709,74	646.709,74	0	582.038,75	64.670,99
2021	663.521,37	640.157,66	23.363,71	576.141,89	87.379,48
TOTALE	1.310.231,11	1.286.867,40	23.363,71	1.158.180,64	152.050,47

Siamo in attesa che l'Agenzia dia un riscontro alle nostre comunicazioni al fine di giungere ad una conclusione della trattativa.

Le compensazioni a saldo per l'anno 2022, come indicato nella precedente nota integrativa, sono state confermate dall'Agenzia per l'importo da noi proposto pari ad euro 631.746,35. La relativa fattura è stata emessa nel mese di gennaio 2024 ed interamente saldata nel mese di marzo 2024.

Saldo compensazioni economiche anno 2023

Per l'anno 2023, il primo rientrante nel periodo di proroga contrattuale per investimenti, il Consorzio ha prodotto nello scorso mese di novembre la rendicontazione a consuntivo del Piano Economico Finanziario prevista dall'atto aggiuntivo. Il documento derivante dall'aggregazione dei dati economico – finanziari trasmessi dalle aziende consorziate, a cui sono state applicate le rettifiche previste dalla matrice dei rischi, ha generato uno scostamento di circa 1.000,00 euro rispetto

alle previsioni del PEF per l'anno 2023, garantendo quindi l'equilibrio economico – finanziario del Contratto di Servizio. Il documento è stato approvato dal Consiglio Direttivo del consorzio in data 22/11/2024 e successivamente trasmesso all'Agenzia della Mobilità Piemontese. In sede di Comitato Tecnico di Gestione, l'organo previsto dall'atto di proroga deputato alle decisioni in merito agli obblighi contrattuali e composto da rappresentanti dell'Ente Concedente e dell'Operatore Economico, dovrà essere discusso e valutato tale documento. Se il risultato verrà approvato dal Comitato si procederà alla determinazione delle somme a saldo spettanti per l'anno 2023 e successivamente all'erogazione in favore del consorzio. La compensazione economica costante annuale prevista dalla proroga contrattuale ammonta ad euro 6.961.330,44, di cui ad oggi sono stati erogati acconti per euro 6.580.197,60, ci si aspetta quindi l'erogazione di un saldo pari ad euro 381.132,84.

Sovracompensazioni periodo 2020 – 2022

Nello scorso mese di giugno, l'Agenzia della Mobilità avviava la procedura di verifica di sovracompensazione ai sensi dell'art. 2 D.M. 489 del 02/12/2021 - art. 1 D.M. 170 del 06/06/2022 - art. 1 D.M. 289 del 20/09/2022 - art. 4 comma 1 D. M. 169 del 02/07/2023 - per le annualità 2020 e 2021 ed il primo trimestre 2022.

Tale procedura prevedeva un confronto tra i risultati economico – finanziari medi del biennio 2018-2019 (ante Covid) con il triennio 2020-2022 (considerando solo il primo trimestre dell'anno 2022) intendendo evitare che, a seguito delle erogazioni straordinarie di fondi pubblici avvenute nel periodo emergenziale a sostegno delle imprese di trasporto, si fossero generate delle sovracompensazioni con squilibri a favore degli Operatori Economici per ciascun contratto di servizio in vigore.

Nei mesi successivi sono avvenuti diversi confronti tra gli Operatori Economici anche per il tramite delle Associazioni di Categoria di appartenenza e l'Ente Concedente che hanno portato ad una sintesi dei dati da analizzare.

Nello scorso mese di dicembre il consorzio ha provveduto, previa approvazione avvenuta in data 30/12/2024 del proprio organo direttivo, a trasmettere all'Agenzia della Mobilità Piemontese la documentazione richiesta. La rendicontazione evidenzia una leggera sovracompensazione a favore del consorzio stimabile in circa 23.000,00 euro per l'intero periodo oggetto di valutazione.

Ad oggi sussistono ancora delle incognite in merito all'utilizzo da parte di Agenzia dei dati che sono stati trasmessi e non si hanno garanzie su quale sistema di valutazione adotterà per verificare le eventuali sovracompensazioni. Si potranno quindi avere dei riflessi negativi sulle compensazioni economiche per il biennio 2020-2021 evidenziate nei punti precedenti della presente nota integrativa che ad oggi risultano ancora da erogare.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Il Consorzio non possiede strumenti finanziari derivati ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Il Consorzio non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si precisa che:

- il Consorzio non possiede né direttamente né tramite società fiduciaria o interposta persona, quote proprie o azioni o quote di società controllanti,

- durante l'esercizio non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al precedente comma, sia diretti che tramite società fiduciaria o interposta persona.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, il Consorzio non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il risultato del Consorzio è pari a zero.

Villanova D'Asti 18 febbraio 2025.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo amministrativo

*Per il Consiglio Direttivo
Firmato in originale da
(Enrico GIACHINO)*

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Carla Stroppiana, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies, della Legge n. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso il Consorzio.