

## RELAZIONE AL RENDICONTO 2024

### **1. L'Agenzia per il Trasporto Pubblico Locale del Bacino di Cremona e Mantova**

#### **1.1 L'Agenzia**

L'Agenzia è un ente pubblico non economico, dotato di personalità giuridica e di autonomia organizzativa e contabile, costituito per l'esercizio in forma obbligatoriamente associata delle funzioni degli enti promotori in materia di trasporto pubblico locale, ai sensi della legge regionale Lombardia 04/04/2012 n. 6, che ha approvato la *“Nuova disciplina del trasporto pubblico locale”*. Con legge regionale 08/07/2015 n. 19 *“Riforma del sistema delle autonomie della regione e disposizioni per il riconoscimento della specificità dei territori montani in attuazione della legge 07/04/2014 n. 56”* la Regione ha introdotto alcune modifiche alla L.R. n. 6/2012, al fine di definire una tempistica ristretta nel percorso di costituzione degli Enti, che si è poi concluso nel 2017 con il completamento del subentro nei contratti vigenti da parte delle neocostituite Agenzie.

La costituzione dell'Agenzia di Cremona e Mantova ai sensi della L.R. n. 6/2012 è stata disposta dall'Assessore regionale ai Trasporti e Mobilità con decreto 22/07/2015 n. 194. Il 2024 costituisce dunque il decimo esercizio finanziario dell'Ente, che dal 01/01/2016 ha acquisito la titolarità dei contratti di servizio in essere nel bacino di Cremona e Mantova.

L'applicazione delle due leggi approvate dal Consiglio Regionale nel corso del 2019 (6 agosto 2019 n. 15 e 20 dicembre 2019 n. 21), che hanno introdotto importanti innovazioni nel processo organizzativo e nella governance del TPL, è stata completata nel 2022 con l'adeguamento dello Statuto e l'elezione degli organi collegiali.

## 1.2 Gli Organi dell'Agenzia

Sono organi dell'Agenzia:

- a) l'Assemblea, i cui componenti svolgono la propria attività a titolo onorifico e gratuito e senza alcun rimborso delle spese;
- b) il Consiglio di Amministrazione, composto da cinque consiglieri che svolgono la propria attività a titolo onorifico e gratuito, fatto salvo il rimborso delle spese;
- c) il Presidente, scelto tra i componenti del Consiglio di Amministrazione;
- d) il Direttore, selezionato dall'Agenzia fra gli iscritti ad apposito elenco tenuto a cura della Regione, al quale compete la responsabilità gestionale;
- e) l'Organo di revisione.

Gli enti aderenti all'Agenzia, rappresentati nell'Assemblea, sono i seguenti:

Comune di Cremona 21,9396%

Provincia di Mantova 20,6767%

Provincia di Cremona 19,3233%

Comune di Mantova 18,0604%

Regione Lombardia 10,0000%

In rappresentanza dei Comuni non capoluogo della provincia di Mantova: Comune di Borgo Mantovano 5,5847%

In rappresentanza dei Comuni non capoluogo della provincia di Cremona: Comune di Crema 2,4153%, Comune di Grontardo 2,0000%

Il Consiglio di Amministrazione dell'Agenzia è stato eletto dall'Assemblea il 22/12/2022 con deliberazione n.10/2022 e dura in carica tre anni.

Nome	Ruolo	Compenso	Scadenza
Rossi Maurizio	Presidente	Euro 0,00	22/12/2025
Borsari Alberto	Consigliere Vicepresidente	Euro 0,00	22/12/2025
Bondavalli Romano	Consigliere	Euro 0,00	22/12/2025
Bassi Giorgio	Consigliere	Euro 0,00	22/12/2025
Genzini Silvia	Consigliere	Euro 0,00	22/12/2025

L'Organo di Revisione: pure eletto dall'Assemblea con deliberazione n. 11/2022 nella medesima seduta del 22/12/2022. Presidente è il dott. Alessandro Zeni; gli altri componenti del collegio sono il dott. Luigi Gualerzi e il dott. Massimo Moro.

**2. Le caratteristiche del territorio, del bacino d'utenza e il servizio svolto**

L'Agenzia opera su un bacino costituito, ai sensi della legge regionale n. 6/2012, dai territori delle province di Cremona e Mantova, che si sviluppa su una superficie complessiva di 4.112 kmq e con una popolazione residente al 01/01/2024 di 760.588 abitanti.

2024	Cremona	Mantova
Superficie territoriale kmq	1.770,41	2.341,35
Popolazione residente	353.537	407.051
Densità abitativa	199,69	173,85
Età media	47,1	46,7

I servizi di trasporto pubblico locale sono regolati da tre contratti di servizio, uno, unico per la provincia di Cremona a seguito di gara europea esperita nel 2012 e attivo dal 2013, disciplina il trasporto interurbano e i servizi urbani di Cremona e Crema. Due contratti di servizio disciplinano i servizi interurbani, urbani e di area urbana di Mantova, anch'essi affidati a seguito di gare europee esperite sempre nel 2012 e attivi dallo stesso anno. Nel corso del 2020 su conforme parere degli Enti aderenti, espresso con atti di indirizzo, l'Assemblea avvalendosi della facoltà prevista dal regolamento CE n. 1370/2007 ha deciso per una proroga negoziata di quattro anni (pari alla metà del precedente affidamento) di tutti e tre i contratti in essere.

L'evoluzione del ricavo chilometrico unitario dei diversi servizi è così articolata:

Ricavi €/bus*km	2022	2023
Servizio interurbano Cremona	0,77	0,90
Servizio interurbano Mantova	1,01	1,15
Servizio urbano Crema	0,77	0,40
Servizio urbano Cremona	0,35	0,57
Servizio urbano Mantova	0,48	0,88

La produzione effettivamente svolta (esclusi percorsi tecnici e a vuoto) si attesta su circa 16,5 milioni di bus\*km annui così articolati:

2023	Cremona	Mantova
Servizio interurbano	7.622.592	4.988.777
Servizio urbano	1.265.690	2.409.384
Servizio urbano Crema	284.601	

### **3. Le attività svolte nel corso del 2024**

I principali temi su cui si sono incentrate le attività dell'Agenzia hanno riguardato:

- ✓ la rimodulazione dei servizi TPL sia interurbani che urbani, alla ricerca di un sostenibile equilibrio tra efficacia trasportistica, efficienza economica e disponibilità finanziarie;
- ✓ il ripristino del sinallagma contrattuale relativamente al servizio TPL interurbano di Mantova, in contraddittorio con il gestore;
- ✓ l'organizzazione delle procedure concorsuali ad evidenza pubblica (gara) per l'affidamento dei suddetti servizi;
- ✓ l'adozione di misure per la gestione del periodo transitorio intercorrente tra la scadenza dei contratti vigenti e l'avvio dei successivi, con particolare riferimento al sottobacino di Mantova;
- ✓ la gestione dei finanziamenti per l'acquisto di autobus e tecnologie, l'acquisizione e trasferimento delle risorse relative e la predisposizione/aggiornamento dei piani per le annualità regionali e ministeriali (fra cui gli impegnativi PSNMS e PNRR). Si tratta di progetti importanti che, convogliando significativi finanziamenti, consentiranno il rinnovo della flotta dei mezzi adibiti ai servizi sia urbani che interurbani di Mantova e di Cremona, con veicoli ad alta valenza ecologica (a metano, elettrici e ad idrogeno);
- ✓ l'acquisizione delle risorse umane, strumentali e finanziarie indispensabili a garantire l'operatività dell'Agenzia.

Per maggiori e più dettagliate informazioni si rinvia alla Relazione sulla Performance 2024 allegata al presente rendiconto.

### **4. Il Rendiconto della gestione finanziaria ed economica dell'Agenzia**

Nel corso dell'esercizio risultano emessi n. 300 reversali e n. 772 mandati; gli utilizzi, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti sono stati effettuati nel rispetto delle disposizioni vigenti e in particolare non si è mai fatto ricorso all'indebitamento.

Il bilancio di previsione 2024 è stato approvato dall'Assemblea con deliberazione n. 8/2023 del 20/12/2023, senza quindi ricorrere all'esercizio provvisorio. Il riconoscimento del permanere degli equilibri di bilancio è stato deliberato il 24/07/2024 atto n.3/2024 e la variazione finale di assestamento del bilancio è stata approvata il 12/11/2024 con deliberazione n.04/2024. L'esercizio 2024 si è concluso con le seguenti risultanze relative, corrispondenti a quelle della gestione di cassa del tesoriere.

## 4.1 La gestione finanziaria 2024

La gestione finanziaria si è svolta come riportato nelle seguenti tabella:

	<b>Agenzia per il trasporto pubblico locale del bacino di Cremona e Mantova</b>	<b>Risultato di amministrazione</b>
<b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2024</b>		

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				10.298.538,23
RISCOSSIONI	(+)	3.846.927,23	56.643.820,86	60.490.748,09
PAGAMENTI	(-)	12.847.158,05	45.437.876,35	58.285.034,40
SALDO CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			12.504.251,92
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			12.504.251,92
RESIDUI ATTIVI	(+)	0,00	2.687.214,68	2.687.214,68
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>				0,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	125.385,60	11.963.372,23	12.088.757,83
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			29.478,21
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	(-)			0,00
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2024 (A)</b>				<b>3.073.230,56</b>

<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2024</b>		
<b>Parte accantonata</b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2024		0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2024		0,00
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		0,00
Altri accantonamenti		0,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>		<b>0,00</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		944.700,81
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'ente		2.125.529,75
Altri vincoli		0,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>		<b>3.070.230,56</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>		<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>		<b>3.000,00</b>
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come avanzo da ripianare</b>		

## QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE



Agenzia per il trasporto  
pubblico locale del bacino  
di Cremona e Mantova

### CONTO DEL BILANCIO 2024 RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2024 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR-R)				
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00									
Titolo 1	Spese correnti	RS	12.969.866,33	PR	12.844.503,21	R	-0,01			EP	125.363,11	
		CP	46.209.558,75	PC	35.365.732,81	I	44.737.207,19	ECP	1.442.873,35	EC	9.371.474,38	
		CS	59.179.425,08	TP	48.210.236,02	FPV	29.478,21			TR	9.496.837,49	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	16.415.648,04	PC	6.302.657,54	I	8.889.157,54	ECP	7.526.490,50	EC	2.586.500,00	
		CS	16.415.648,04	TP	6.302.657,54	FPV	0,00			TR	2.586.500,00	
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	2.677,33	PR	2.654,84	R	0,00			EP	22,49	
		CP	4.405.000,00	PC	3.769.486,00	I	3.774.883,85	ECP	630.116,15	EC	5.397,85	
		CS	4.407.677,33	TP	3.772.140,84	FPV	0,00			TR	5.420,34	
TOTALE TITOLI		RS	12.972.543,66	PR	12.847.158,05	R	-0,01			EP	125.385,60	
		CP	67.030.206,79	PC	45.437.876,35	I	57.401.248,58	ECP	9.599.480,00	EC	11.963.372,23	
		CS	80.002.750,45	TP	58.285.034,40	FPV	29.478,21			TR	12.088.757,83	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	12.972.543,66	PR	12.847.158,05	R	-0,01			EP	125.385,60	
		CP	67.030.206,79	PC	45.437.876,35	I	57.401.248,58	ECP	9.599.480,00	EC	11.963.372,23	
		CS	80.002.750,45	TP	58.285.034,40	FPV	29.478,21			TR	12.088.757,83	

## QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE



Agenzia per il trasporto  
pubblico locale del bacino  
di Cremona e Mantova

## CONTO DEL BILANCIO 2024 RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2024 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR-R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = A-RC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR-RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP 25.207,07				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP 0,00				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	CP 0,00				
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 1.146.430,90				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP 0,00				
	FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO DELL'ESERCIZIO	CS 10.298.538,23				
20000	TITOLO 2 Trasferimenti correnti	RS 3.542.908,29	RR 3.542.766,21	R -142,08	CP 1.460.544,74	EP 0,00
		CP 44.817.920,78	RC 43.980.304,47	A 46.278.465,52		EC 2.298.161,05
		CS 48.367.121,88	TR 47.523.070,68	CS -844.051,20		TR 2.298.161,05
30000	TITOLO 3 Entrate extratributarie	RS 304.161,02	RR 304.161,02	R 0,00	CP 158.528,63	EP 0,00
		CP 230.000,00	RC 0,00	A 388.528,63		EC 388.528,63
		CS 534.161,02	TR 304.161,02	CS -230.000,00		TR 388.528,63
40000	TITOLO 4 Entrate in conto capitale	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00	CP -7.516.490,50	EP 0,00
		CP 16.405.648,04	RC 8.889.157,54	A 8.889.157,54		EC 0,00
		CS 16.405.648,04	TR 8.889.157,54	CS -7.516.490,50		TR 0,00
90000	TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00	CP -630.116,15	EP 0,00
		CP 4.405.000,00	RC 3.774.358,85	A 3.774.883,85		EC 525,00
		CS 4.405.000,00	TR 3.774.358,85	CS -630.641,15		TR 525,00
	TOTALE TITOLI	RS 3.847.069,31	RR 3.846.927,23	R -142,08	CP -6.527.533,28	EP 0,00
		CP 65.858.568,82	RC 56.643.820,86	A 59.331.035,54		EC 2.687.214,68
		CS 69.711.930,94	TR 60.490.748,09	CS -9.221.182,85		TR 2.687.214,68
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS 3.847.069,31	RR 3.846.927,23	R -142,08	CP -6.527.533,28	EP 0,00
		CP 67.030.206,79	RC 56.643.820,86	A 59.331.035,54		EC 2.687.214,68
		CS 80.010.469,17	TR 60.490.748,09	CS -9.221.182,85		TR 2.687.214,68



## **4.2 Contabilità economico-patrimoniale**

Dal 2017 anche l'Agenzia è tenuta alla presentazione del fascicolo economico-patrimoniale (vedere fascicolo allegato).

## **4.3 La partecipazione in società e altri organismi partecipati**

L'Agenzia non detiene partecipazioni in società di capitali e nemmeno partecipa in altri organismi; ha aderito a Federmobilità, Associazione senza scopo di lucro che riunisce gli enti responsabili del governo della mobilità.

## **4.4 Il fondo crediti di dubbia esigibilità**

L'allegato n. 2/4 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" richiamato dall'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 così come modificato dal decreto Legislativo 10 agosto 2014 n. 126, in particolare al punto 3.3 e all'esempio n. 5 in appendice, disciplina l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità a fronte di crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio.

Non avendo entrate di dubbia esigibilità, nel corso del 2023 l'Agenzia non ha previsto né stanziato alcun importo per FCDE.

## **4.5 Il fondo di riserva**

Nel bilancio 2024 sono stati stanziati € 80.000,01 al fondo di riserva.

## **4.6 Il servizio Tesoreria e la situazione di cassa**

Dal 01/07/2022 il servizio è affidato al Monte dei Paschi di Siena (MPS).

## **4.7 Gli investimenti e il patrimonio dell'Agenzia**

L'Agenzia non ha attivato investimenti per lavori o la realizzazione di opere pubbliche nel corso del 2024. L'Agenzia non ha acquistato beni mobili nel corso del 2024.

Il Patrimonio dell'Agenzia al 31.12.2024 è rappresentato dal fondo cassa presso il Tesoriere di euro 12.504.251,92.

#### **4.8 Il ricorso al credito**

L'Agenzia non ha fatto ricorso ad indebitamento nel corso del 2024. Il valore dei debiti al 31/12/2024 è quindi pari a 0,00 (zero).

#### **4.9 Il Fondo pluriennale vincolato**

Il FPV è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è stata accertata l'entrata.

#### **4.11 Garanzie prestate dall'Agenzia**

L'Agenzia non ha rilasciato garanzie principali o sussidiarie a favore di enti e di altri soggetti nel corso del 2024.

#### **4.12 Finanza derivata**

L'Ente non ha attivato nel corso del 2024 operazioni di finanza derivata.

#### **4.13 Le spese di rappresentanza**

L'Agenzia nel corso del 2024 non ha sostenuto spese di rappresentanza.