



Atto di  
Consiglio

## Partecipazioni societarie Finanza e Bilancio

P.G. N.: 17353/2013

N. O.d.G.: 87/2013

N. Archivio: 24

Data Seduta Giunta : 12/02/2013

Data Seduta Consiglio : 26/02/2013

Data Pubblicazione : 28/02/2013

**Adottato**

**Oggetto: ANTICIPAZIONE DI EURO 4.313.400 A FAVORE DELLA SOCIETA ' PARTECIPATA S.R.M. SRL, CON RIMBORSO NEL TERMINE MASSIMO DEL 15/12/2013.**

**Delibera con parere contabile  
- Delibera di Consiglio -**

La Giunta propone al Consiglio la seguente deliberazione :

### IL CONSIGLIO

Premesso:

- che il Comune è socio di S.R.M. Srl e partecipa alla società con una quota pari al 61,62% del capitale sociale, attualmente fissato in Euro 9.871.300,00;
- che la società S.R.M. Spa, trasformata in Srl a seguito di Atto del Commissario Straordinario P.G. n. 182121/2010 dell'19/07/2010, è stata costituita, ai sensi della L.R. n. 30/1998, tramite scorporo da ATC Spa e, tra le altre funzioni, ha assunto, dal 01/03/2004, la gestione dei contributi regionali relativi al TPL (Trasporto Pubblico Locale) in attuazione di apposita convenzione adottata dai Consigli Comunale e Provinciale, in qualità di soci in quota, rispettivamente, del 61,62% e 38,38%;
- che la gestione dei suddetti contributi, in forza delle norme fiscali, con particolare riferimento alla disciplina dell'IVA, comporta squilibri negativi di cassa alla Società strutturati nel tempo;
- che, con deliberazione consiliare P.G. n. 289831/2011 del 23/12/2011, si è approvata per l'anno 2012 la concessione di un'anticipazione, senza addebito di oneri per interessi, di euro 6.162.000,00 a favore della società partecipata SRM Srl, nel mese di gennaio 2012, con rimborso nel termine massimo del 15 dicembre 2012;
- che la società SRM Srl ha provveduto nel termine stabilito all'integrale restituzione delle anticipazioni ottenute dagli Enti soci;

Considerato:

- che S.R.M. Srl, con nota P.G. n. 283677/2012 del 30/11/2012, in atti, ha evidenziato ed ampiamente motivato la necessità di poter disporre di un'anticipazione complessiva di 10 milioni di euro all'inizio dell'esercizio 2013 da parte dei soci, con restituzione della stessa al termine dell'esercizio 2013;
- che la suddetta richiesta è corredata da un apposito piano finanziario, in atti, riguardante la gestione dei flussi e la dimostrazione della propria possibilità di restituzione delle anticipazioni ricevute;
- che il Comune di Bologna ha aderito alla sperimentazione della disciplina

concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio di cui all'art. 36 del dlgs. 23/6/2011, n.118, con deliberazione di Giunta P.G. n. 282275/2011 del 13/12/2011;

- che in particolare il DPCM in corso di pubblicazione, approvato dalla Conferenza unificata del 27/10/2011 prevede all'allegato 2 - punto 5.5 - la possibilità di concessioni di credito costituite da anticipazioni di liquidità nei confronti dei propri enti e organismi strumentali e delle proprie società controllate e partecipate (da estinguere entro l'anno e non rinnovabili); la concessione di credito è caratterizzata dall'obbligo di rimborso sulla base di un apposito piano finanziario che deve essere previsto dalla delibera di concessione del finanziamento;

Precisato che, come approfondito con la richiesta di apposito parere del Ministero del Tesoro - ARCONET, il sopra esposto punto 5.5., nel prevedere che le anticipazioni sono "non rinnovabili", intende evitare che la medesima anticipazione sia chiusa a fine anno solo "contabilmente", per essere poi riaperta all'inizio dell'anno successivo, trasformando l'anticipazione in un'operazione di finanziamento a medio e lungo termine; si ritiene invece possibile che, nel tempo, l'ente conceda più anticipazioni al medesimo destinatario, diversi nell'importo e nella gestione;

Vista la deliberazione consiliare P.G. n. 287674/2012, approvata il 21/1/2013 ed esecutiva ai sensi di legge, con la quale si è approvato un addendum alla "Convenzione per l'affidamento alla Società Reti Mobilità S.p.A. di Bologna delle funzioni di cui agli artt. 19, 32, 33 e 34 della Legge Regionale 2 ottobre 1998, n. 30, sottoscritta in data 16 dicembre 2003 tra Provincia di Bologna, Comuni di Bologna ed Imola ed S.R.M. S.p.A., che individua le funzioni di Agenzia locale per la mobilità da attribuire alla S.R.M. S.p.A., con riferimento ai servizi urbani, di bacino e interbacino di Trasporto Pubblico Locale (TPL) autofiloviari afferenti alla città di Bologna e al suo bacino provinciale a SRM e i soci pubblici", convenzione che con il medesimo atto vede prorogato di un anno il termine di validità;

Atteso che nell'Addendum alla Convenzione tra i soci di S.R.M. Srl, sopra citato, è specificamente prevista, all'art.3, la possibilità da parte dei soci di concedere un'anticipazione alla società, con la previsione di un onere pari al tasso di interesse applicato dalla Banca d'Italia sulle giacenze di tesoreria, maggiorato dello 0,50%;

Rilevata l'opportunità, pertanto, di concedere a S.R.M. Srl un'anticipazione, con addebito di oneri per interessi, da gennaio 2013, nella misura di euro 4.313.400,00, in proporzione alla quota di partecipazione del Comune rispetto all'importo complessivo - pari a 7.000.000,00 - che il Comune stesso, in accordo con la Provincia di Bologna ritiene opportuno erogare rispetto alla richiesta presentata dalla società, prevedendone il rimborso integrale entro il 15 dicembre 2013; ciò in quanto tale importo appare sostenibile sia per i due Enti proprietari, sia per la società;

Tenuto conto del piano finanziario, in atti, rimodulato dalla società richiedente in riferimento alle condizioni, sopra riportate, alle quali l'Amministrazione conviene di accordare l'anticipazione;

Dato atto:

- che del presente provvedimento si terrà conto in sede di predisposizione e approvazione del Bilancio preventivo 2013;

- che analogo provvedimento è in corso di adozione in favore di SRM Srl da parte della Provincia di Bologna;

Ritenuta l'adozione del presente provvedimento urgente e improrogabile per i motivi sin qui esposti;

Dato atto

- che ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267/2000, così come modificato dal D.L.n.174/2012, sono stati richiesti e formalmente acquisiti agli atti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica, espresso dal Direttore del Settore Partecipazioni Societarie e dal Direttore del Settore Finanza e Bilancio e alla regolarità contabile espresso dal Direttore del Settore Finanza e Bilancio ;

- che ai sensi dell'art. 239 del D. Lgs. 267 e successive modificazioni, il Collegio dei Revisori ha espresso parere favorevole;

Su proposta dei Settori Partecipazioni Societarie e Finanza e Bilancio, congiuntamente al Dipartimento Risorse Finanziarie;

Sentite le Commissioni Consiliari competenti;

#### DELIBERA

- di concedere per le motivazioni e alle condizioni in premessa esposte, un'anticipazione, con addebito di oneri per interessi, di euro 4.313.400,00 a favore della società partecipata SRM Srl, con rimborso nel termine massimo del 15 dicembre 2013;


- di richiedere a SRM Srl la produzione di un report trimestrale relativo all'andamento della liquidità nell'anno 2013, ai fini del monitoraggio della gestione;

- di dare atto che con specifici provvedimenti il Direttore del Settore Partecipazioni Societarie provvederà ai successivi adempimenti contabili;

Il Direttore del Settore  
Mauro Cammarata



Il Direttore del Settore  
Sonia Bellini



Il Capo Dipartimento  
Stefano Bigi



**Documenti allegati (parte integrante):**

**Documenti in atti :**



Simulaz IVA 2012-2016\_v3 SIMULAZ INT rev.pdf PEC pg n. 283677\_2012.pdf

1 allegato



parere pg 17353\_2013.pdf