

**AZIENDA
TRASPORTI
PUBBLICI**

SASSARI

*BILANCIO DI
PREVISIONE 2017*

Bilancio Triennale 2017 - 2019

INDICE

INDICE

<i>Organi dell'Azienda</i>	<i>pag. 3</i>
<i>Relazione del Presidente del Consiglio d'Amministrazione</i>	<i>pag. 5</i>
<i>Relazione del Direttore Generale - Piano Programma</i>	<i>pag. 9</i>
<i>Relazione illustrativa delle voci di costo e ricavo</i>	<i>pag. 23</i>
<i>Programma investimenti e fonti di finanziamento, triennio 2017 - 2019</i>	<i>pag. 37</i>
<i>Conto economico (ex D.M.T. 26/04/95)</i>	<i>pag. 41</i>
<i>Raffronto dati conti economici</i>	<i>pag. 52</i>
<i>Conto economico triennale sintetico 2017 - 2019</i>	<i>pag. 60</i>
<i>Tabella numerica del personale</i>	<i>pag. 66</i>
<i>Delibera di approvazione</i>	<i>pag. 68</i>

ORGANI
DELL'AZIENDA

ORGANI DELL' AZIENDA

ASSEMBLEA

Nicola Sanna	Presidente dell'Assemblea Sindaco di Sassari
Guido Sechi	Membro dell'Assemblea Amministratore straordinario Provincia di Sassari
Sean Christian Wheeler	Membro dell'Assemblea Sindaco di Porto Torres

CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

Roberto Mura	Presidente
Loredana Chessa	Consigliere d'amministrazione
Antonio Idini	Consigliere d'amministrazione
Antonio Lullia	Consigliere d'amministrazione
Daniele Ruii	Consigliere d'amministrazione

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Valentina Santoni	Presidente del Collegio
Alessandro Gabriele Pietro Idini	Membro del Collegio
Elena Sacchetti	Membro del Collegio

DIREZIONE

Roberto Renato Alfredo Pocci	Direttore Generale
Giovanni Sanna	Vice Direttore Generale

*RELAZIONE DEL
PRESIDENTE*

RELAZIONE DEL PRESIDENTE
BILANCIO DI PREVISIONE 2017

Triennale 2017-2019

Signori Consiglieri,

signori Revisori,

sig. Direttore Generale,

sottopongo alla vostra valutazione per l'approvazione il presente documento contabile, nel quale sono contenuti tutti gli elementi necessari a perseguire gli obiettivi del Piano Programma redatto all'inizio del mandato che, debitamente aggiornato, è allegato alla Relazione del Direttore. Per gli aspetti propriamente tecnici vi rimando alla Relazione Illustrativa dei Costi e dei Ricavi, che peraltro fa esplicito riferimento ad alcune voci destinate alla realizzazione dei progetti previsti nel sopraccitato Piano.

Possiamo affermare che il 2017 si caratterizzerà per la realizzazione di una serie di attività che potremmo definire epocali, supportate, in particolare, dai risultati positivi conseguiti a partire dall'esercizio 2010, risultati positivi che saranno sicuramente confermati dal bilancio relativo all'esercizio appena chiuso e che hanno consentito all'azienda di non chiedere, in questi ultimi sette anni, alcun intervento finanziario agli enti proprietari.

Tra le attività che caratterizzeranno il 2017, anzitutto è bene evidenziare la necessaria e indispensabile trasformazione del consorzio A.T.P. in società di capitali, in particolare nella forma della S.r.l., e la successiva fusione per incorporazione della partecipata ATP Servizi S.r.l. Tali modifiche societarie sono sicuramente obbligatorie per legge, sia nel caso dell'ATP Servizi S.r.l., al fine di adempiere alle prescrizioni del Decreto Madia sulle partecipate, sia nel caso del Consorzio A.T.P., che, nella forma di Consorzio-Azienda Speciale, non potrebbe partecipare alle imminenti gare per l'assegnazione dei servizi, gare da espletarsi entro il 2 dicembre del 2019. Tali modifiche, inoltre, rappresentano un'occasione per dare un'impronta più propriamente imprenditoriale all'Azienda, che nel futuro dovrà confrontarsi con concorrenti agguerriti e ben strutturati.

Nel contempo, entro l'anno, verranno portati a compimento alcuni progetti sviluppati nel 2016 e relativi alla cosiddetta "infomobilità" con i quali ci si prefigge l'obiettivo di facilitare l'utilizzo del mezzo pubblico, fornendo alla clientela nuovi validi strumenti tecnologici tra cui un nuovo sito internet e il potenziamento dell'applicazione su smartphone: l'"app" da statica diventerà dinamica e attraverso questa si avrà la possibilità di comprare il titolo di viaggio. Grazie a queste iniziative, integrate fra loro e dotate della necessaria organicità, puntiamo a valorizzare il Trasporto Pubblico Locale nei territori serviti, al fine di incentivare l'utilizzo del mezzo pubblico e coadiuvare le Amministrazioni Locali nelle politiche per la mobilità oltre che per contribuire a migliorare la qualità della vita delle cittadinanze interessate.

Nel 2016 siamo riusciti a dare risposte alle istanze dei lavoratori dell'Azienda riuscendo a chiudere un contratto di secondo livello, cui si aggiunge il CCNL firmato a fine novembre del 2015 che andrà a regime con l'ultima tranche nel corso dell'anno. Il tutto consentirà alle maestranze di ottenere un giusto riconoscimento per il lavoro fatto in questi anni, in un periodo nel quale i rinnovi contrattuali raramente consentono un incremento delle retribuzioni. Per onorare gli impegni presi, quindi, l'Azienda dovrà impegnarsi a reperire le risorse necessarie, migliorando ulteriormente la sua organizzazione e rendendo più appetibile il servizio offerto. A tal fine entro poche settimane saremo in grado di rendere operativa una prima rivisitazione e ottimizzazione delle linee al fine di renderle più rispondenti alle necessità delle cittadinanze servite. Il Trasporto Pubblico Locale, infatti, è un mercato destinato a crescere: nel trend di sviluppo delle aree urbane è oramai una necessità, considerato che solo un servizio di trasporto pubblico efficiente, efficace e integrato può fornire le necessarie risposte alle esigenze economiche, sociali e ambientali degli agglomerati urbani in costante crescita a danno delle aree rurali.

Se è vero che le risorse da mettere a disposizione sono di competenza della classe politica, così come un quadro di regole chiaro e trasparente, è altrettanto incontrovertibile la responsabilità delle aziende di fornire il miglior servizio possibile nel contesto in cui operano: a questi principi si ispira l'azione del Consiglio d'Amministrazione che ho l'onore di guidare.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

Ing. Roberto Mura

*RELAZIONE DEL
DIRETTORE*

RELAZIONE DEL DIRETTORE
BILANCIO DI PREVISIONE 2017

Triennale 2017-2019

Signor Presidente,

Sigg. Consiglieri,

Sigg. Revisori,

mentre ci apprestiamo a chiudere il settimo bilancio consecutivo in utile, sottopongo alla Vostra approvazione il presente documento contabile che, ispirato al principio della prudenza, vuole continuare a perseguire gli obiettivi del Piano Programma, il cui aggiornamento è allegato alla presente relazione, e al quale si deve fare riferimento per i contenuti.

Anche nei prossimi anni si prevede un bilancio in sostanziale pareggio, continuando il trend positivo frutto del lavoro svolto in piena sintonia con gli Enti Proprietari, il Presidente del Consiglio d'Amministrazione e i suoi componenti, lo staff dirigenziale e i dipendenti tutti.

Ciò nonostante dobbiamo tenere alta l'attenzione su alcune criticità riscontrabili nei prossimi anni.

In primis il contratto di servizio con la Regione Sardegna, attivo dal 1° luglio del 2009, prorogato più volte sino all'attuale scadenza che, per la prima volta, non è costituita da una data certa, bensì da un termine ultimo oltre al quale non potrà esserci

un'ulteriore proroga (il 2 dicembre 2019). A partire dal 3 dicembre 2019, infatti, l'assegnazione potrà venire solo tramite gara, secondo quanto disposto dal Regolamento (CE) N. 1370/2007, una sfida impegnativa e fondamentale per la sopravvivenza stessa dell'Azienda, in ogni caso destinata a trasformarsi in società di capitali al fine di poter partecipare a tale gara.

Ma anche sotto l'aspetto economico possiamo rilevare novità importanti, sia relativamente al Valore della Produzione che ai Costi della Produzione.

Nel primo caso avremo incrementi certi grazie al riconoscimento delle rivalutazioni di anni pregressi, oggetto in passato di prudenziali accantonamenti che ora dovranno essere "liberati". Il nuovo piano tariffario, oltretutto, consentirà di aumentare i ricavi da vendita di titoli di viaggio, col passaggio all'impersonalità per gli abbonamenti ordinari a fronte di un incremento della tariffa. A ciò si unisce la lotta all'evasione che ha iniziato a dare i suoi frutti e, molto probabilmente, sarà ancora più efficace con la piena operatività della normativa sulle sanzioni amministrative per i trasgressori, prevista nelle prossime settimane, che migliorerà gli strumenti coercitivi a disposizione del nostro personale di verifica.

In senso contrario non va trascurato il problema relativo al contratto per la gestione del servizio scuolabus per il Comune di Sassari, garantito al momento sino alla fine dell'anno scolastico 2016-2017, con un servizio e un corrispettivo ridotto rispetto al contratto originario. Dopo l'indizione della gara d'appalto (con validità pari al primo semestre 2017 e con una base d'asta in linea con quanto garantito nell'ultimo trimestre del 2016) e l'aggiudicazione alla scrivente, unica partecipante, si è in attesa di

conoscere le decisioni del Comune al riguardo per i successivi anni scolastici. In caso si concretizzasse la perdita del servizio si metterebbero a rischio circa 30 posti di lavoro.

Per quanto concerne i Costi della Produzione registriamo un consistente incremento del costo del personale, principalmente a causa del rinnovo del CCNL autoferrotranvieri, al momento completamente a carico dell'Azienda, che andrà a regime nel corso del 2017, oltre che in misura minore l'accordo aziendale per il contratto di secondo livello, legato alla produttività, erogabile nei prossimi anni in caso di bilanci ancora in utile.

L'equilibrio dei nostri conti, ormai strutturale, potrebbe essere minato dalle sopraccitate circostanze oltre che da dinamiche dei prezzi che, al momento, non possono essere previste. Le variabili esogene, quali il prezzo del carburante principalmente, ma anche gli esiti di talune gare d'appalto in programma, non possono essere oggetto di previsioni sicure. E' per questo motivo che l'esigenza di assicurare anche per l'anno 2017 il pareggio di bilancio, in modo da non gravare gli Enti Proprietari di oneri che non potrebbero probabilmente sostenere a causa dei tagli di risorse da parte del Governo nazionale, talvolta fatica a coniugarsi con il principio della prudenza che caratterizza da sempre il Preventivo del Consorzio.

Entro i prossimi mesi dovrebbe, inoltre, definirsi la situazione relativa ad alcune cause di lavoro pendenti che si erano originate nel periodo 2001-2004, con gli ultimi pronunciamenti che, se venisse confermata la linea emersa nelle sentenze

precedenti, scongiureranno definitivamente il rischio di dover assumere a tempo indeterminato i ricorrenti che avevano prestato attività lavorativa come conducenti di linea per alcuni mesi negli anni citati.

Alle criticità di carattere economico debbono aggiungersi le difficoltà finanziarie che contrastano con la solidità economica dei bilanci. Circostanza imputabile soprattutto alla normativa sullo *split payment*, che toglie dalla disponibilità aziendale liquidità per oltre un milione di euro, oltre che ai ritardi nelle erogazioni di talune poste, legate alla copertura dei CCNL passati, da parte della Regione Sardegna.

Sul fronte investimenti segnaliamo il completamento entro l'anno della posa in opera di una ventina di nuove pensiline d'attesa, finanziate dalla Regione Sardegna, localizzate in punti strategici delle cittadinanze servite in modo da venire incontro alle esigenze dei nostri passeggeri. Altresì, stavolta in autofinanziamento, si darà corso ad una serie di iniziative relative alla informazione alla clientela per rendere più appetibile il servizio, unitamente ad una rivisitazione dell'offerta di trasporto per adeguarla alle mutate esigenze della collettività.

Si allega, infine, l'aggiornamento del Piano Programma che illustra in dettaglio gli obiettivi di mandato della gestione ed i relativi progressi.

Ing. Roberto Pocci
DIRETTORE GENERALE

PIANO PROGRAMMA (aggiornamento)

Con l'espressione "piano programma" si intende il documento articolato sia in relazione agli investimenti sia alle dotazioni di risorse tecniche, finanziarie ed umane, il tutto necessario per organizzare l'erogazione del servizio.

Ai fini del contenuto del piano programma è possibile far riferimento a quanto previsto nel D.P.R. n. 902/1986 e nella L. n. 153/1981.

Il D.P.R. n. 902/1986, all'articolo 38, comma 1, qualifica il piano programma quale strumento che "contiene le scelte e gli obiettivi che si intendono perseguire".

Con maggiore analiticità la L. n. 153/1981, all'articolo 3, lo ha definito "strumento programmatico generale che fissa le scelte ed individua gli obiettivi assunti dall'azienda secondo gli indirizzi determinati dall'Ente Locale."

Il piano programma deve essere redatto dal direttore che lo sottopone al consiglio di amministrazione per la sua approvazione, in base ai criteri stabiliti dal citato D.P.R. n. 902/1986.

Tale documento deve contenere tutte quelle informazioni ritenute indispensabili per l'Ente Locale (per ATP più esattamente l'Assemblea del Consorzio) nel processo di decisione strategica.

Sulla base dell'art. 38 del citato D.P.R. n. 902/1986, il piano programma dovrebbe articolarsi nelle seguenti sezioni:

- individuazione delle scelte strategiche di fondo;
- individuazione dei sub obiettivi relativi alla politica gestionale;
- elaborazione di scenari sull'evoluzione della gestione sotto il profilo economico, patrimoniale e finanziario.

Il piano programma non ha natura statica, ma è sottoposto ad aggiornamenti in sede di riesame del bilancio pluriennale e, pertanto, la sua struttura non può che definirsi dinamica.

Sotto il profilo temporale cui deve riferirsi il piano programma, si ritiene che esso dovrebbe coprire almeno un arco tra i tre e i cinque anni, cioè un periodo di tempo strumentale per la dimostrazione dell'utilità sociale ed economica dei programmi individuati, e in sostanza dovrebbe corrispondere alla durata del mandato dell'organo di amministrazione dell'Azienda del quale rappresenta, quindi, il "programma di mandato".

Nello specifico caso del nostro Consorzio, l'articolo 29 dello Statuto stabilisce che il Consiglio d'Amministrazione dell'Azienda è tenuto, all'inizio del mandato, ad approvare il piano programma sottoposto al suo esame dal Direttore Generale.

Il piano programma è dunque il principale strumento gestionale a disposizione dell'Azienda. Esso, infatti, riveste un ruolo fondamentale, sia come documento interno, quale guida operativa per il *management* aziendale, sia come atto a valenza esterna, per la gestione della comunicazione tra la *governance* dell'impresa e i suoi interlocutori.

E' il documento che illustra, in modo organico, le strategie competitive per accrescere le

performance aziendali, attraverso l'individuazione delle direzioni strategiche che l'impresa dovrà intraprendere. In esso devono essere individuati sinteticamente i principali obiettivi economici e finanziari, le azioni che saranno avviate per permettere il raggiungimento dei risultati attesi, le nuove iniziative, gli investimenti previsti e i relativi impatti sulle citate prestazioni.

Passando all'analisi della situazione attuale di ATP, la gestione dell'Azienda negli ultimi anni (il 2016 costituirà il settimo esercizio consecutivo che si chiuderà in utile) evidenzia un'attenzione particolare all'equilibrio di bilancio dopo che gli esercizi pregressi erano stati caratterizzati da pesanti disavanzi. Oggi l'obiettivo di risanamento può dirsi raggiunto poiché i più recenti bilanci dell'Azienda, che pare avere raggiunto un equilibrio strutturale, sono stati infatti chiusi con utili, resi ancora più importanti per la presenza di accantonamenti prudenziali che lasciano presagire in futuro il riscontro di importanti componenti positivi di reddito.

Questo quadro, seppur confortante, non deve far dimenticare le difficili sfide che attendono l'Azienda negli anni a venire, prima fra tutte l'apertura al mercato poiché l'evoluzione normativa europea modificherà significativamente le modalità di affidamento del servizio, che avverranno in regime di pubblica concorrenza entro il 3 dicembre 2019.

Il breve tempo che ci separa da questa scadenza deve essere utilizzato per rafforzare l'Azienda e consentirle di rimanere competitiva sul mercato, rappresentando essa uno degli *asset* più importanti del Nord Sardegna. Sotto questo profilo appare evidente che ATP debba diventare il principale fornitore di trasporto pubblico nella rete metropolitana inquadrata dalla legge di riordino del

sistema delle autonomie locali approvata dalla Regione Sardegna (L.R. 4 febbraio 2016, n. 2). La rete metropolitana ha visto il coinvolgimento dei principali comuni del territorio (Sassari, Alghero e Porto Torres), per ricomprendere successivamente le altre comunità dell'*hinterland*, sia costiero (Sorso, Stintino, Castelsardo, Valledoria) che interno (al momento Sennori), con Osilo, Ossi, Tissi, Muros, Cargeghe, Florinas, Ploaghe ed altri ancora che potrebbero aderire.

Al riguardo appare estremamente significativa la Proposta di Legge presentata al Consiglio Regionale della Sardegna (PL n. 329 del 24 maggio 2016) che individua la rete metropolitana quale bacino autonomo di mobilità, alla pari della città metropolitana di Cagliari.

La creazione di un'azienda di trasporto pubblico che risponda alle esigenze di un territorio così vasto (azienda di bacino) continua ad essere l'obiettivo principale di ATP per i prossimi anni. È un traguardo non facile, ambizioso, ma raggiungibile. In tal senso sono già stati avviati contatti con l'Assessore dei Trasporti della Regione Sardegna al quale è stato presentato un primo studio di fattibilità, che sarà oggetto di ulteriori incontri e analisi congiunte. Tali ipotesi saranno oggetto di ulteriore approfondimento interno e di confronto con i principali *stakeholder*. La sostenibilità economica e finanziaria sarà analizzata nel dettaglio al fine di confortare le prime positive valutazioni.

Risulta sempre più pressante l'esigenza di trasformare il Consorzio in società di capitali, e in tal senso si è fatto un importante passo avanti con l'approvazione della bozza di Statuto da parte dell'Assemblea, statuto che dovrà ora passare al vaglio dei consigli comunali degli Enti Proprietari

e dell'Amministratore Straordinario della Provincia di Sassari, adottando così la struttura giuridica, non solo obbligatoria per legge, ma soprattutto più adeguata alla gestione di un territorio così ampio e importante. A tal fine sono state previste apposite risorse in autofinanziamento, compatibili con le attuali disponibilità economiche del Consorzio.

Parallelamente si svilupperà la struttura organizzativa dell'Azienda. Un primo passo in tal senso potrà essere compiuto con l'implementazione del sistema di gestione, il miglioramento dei processi e la conseguente certificazione di qualità secondo le norme volontarie della serie ISO 9001, processo già avviato da alcuni mesi e che si concluderà entro il 2017. Anche in questo caso, oltre ai piani formativi finanziati da Fondimpresa a ciò destinati, sono stati previsti stanziamenti mirati.

Sotto il profilo strutturale sarà necessario iniziare ad individuare ed ordinare secondo criteri di priorità gli investimenti indispensabili per l'espansione dell'Azienda prevedendo, e per tempo, le risorse necessarie. A tale riguardo si evidenzia come fattore positivo la circostanza che l'Azienda attualmente dispone di un parco macchine interamente rinnovato, il quale tuttavia nel tempo esigerà nuovi innesti. Si rileva, altresì, la parziale insufficienza delle strutture attuali per erogare i servizi di trasporto per un territorio più ampio: circa questo aspetto sarà indispensabile prevedere la possibilità di integrare le risorse a disposizione con altre fonti di finanziamento che consentano di effettuare gli investimenti infrastrutturali necessari.

La rivisitazione della rete, delle linee e degli orari al fine di rendere il servizio più adeguato alle attuali esigenze di mobilità della clientela e anche compatibile con la presenza di altre modalità di

trasporto collettivo, sta per concludersi e, compatibilmente con i tempi tecnici di approvazione da parte dell'Assessorato Regionale dei Trasporti, sarà operativa dal mese di gennaio 2017. Lo studio ingegneristico dedicato è stato realizzato, in gran parte con risorse proprie con l'obiettivo di avere un riscontro economico positivo nel medio periodo intercettando parte della domanda potenziale di trasporto attualmente inevasa.

Per quel che concerne la qualità intrinseca del servizio offerto, ATP nel 2016 ha messo a regime una rete di paline intelligenti, cioè dei dispositivi informativi a messaggio variabile destinati alla clientela e posizionati lungo le fermate della rete. Entro la fine del 2017 sono previste ulteriori installazioni che consentiranno una quasi ottimale copertura territoriale. Anche le paline tradizionali, unitamente a queste ultime, transiteranno su apposite applicazioni informatiche ad uso dell'utenza, attraverso l'utilizzo delle nuove tecnologie, così come già accade in altre realtà nazionali ed internazionali. Tutto ciò, gestito parzialmente in autofinanziamento, e che si definisce con il termine di *infomobilità*, ha lo scopo, oltre che di fornire un migliore servizio alle cittadinanze servite, di incrementare nei prossimi anni i ricavi derivanti dalla vendita di titoli di viaggio per rendere sostenibile la gestione degli apparati previsti.

Sul tema della qualità del servizio è possibile avviare dei percorsi di miglioramento una volta definite ed individuate le criticità effettive e quelle percepite come tali dall'utenza, nei cui confronti potrebbe essere effettuata la verifica del livello di soddisfazione (*customer satisfaction*), prevista già a partire dal 2017.

Tale attività sarà collegata a quella di comunicazione istituzionale, e più in generale alla sfera dei rapporti con gli *stakeholder* locali (scuole, università, istituzioni, enti, associazioni, ecc.) attraverso vari strumenti (concorsi di idee, bilancio sociale, carta dei servizi, piano della comunicazione, pubblicità sociale, ecc.). L'immagine di ATP nell'ambito in cui opera appare buona, ma si potrebbe certamente potenziare il senso di appartenenza dell'Azienda come valore territoriale.

In quest'ottica è stata recentemente avviata una proficua collaborazione con la Polizia Municipale di Sassari, grazie alla quale 12 dipendenti dell'Azienda hanno ottenuto la qualifica di Ausiliare della Mobilità, dopo aver frequentato l'apposito corso. La possibilità di sanzionare i comportamenti illeciti degli automobilisti, che determinano il rallentamento dei mezzi pubblici, contribuirà a snellire il traffico, rendendo più appetibile il trasporto pubblico e fornendo, nel contempo, un miglior servizio alla collettività.

Entro la fine dell'anno, a seguito di ulteriore attività formativa, in questo caso predisposta e in gran parte effettuata direttamente dall'Azienda, i nostri verificatori di titoli di viaggio, previo superamento di un esame finale di competenza regionale, riceveranno la qualifica di Agente di Polizia Amministrativa, dando attuazione alla Legge regionale n. 17 del 3 luglio 2015 e rendendo così più efficace la lotta all'evasione.

Altresì, con l'entrata in vigore del Testo Unico sulle società partecipate (Decreto Legislativo n. 175 del 19 agosto 2016), sarà necessario operare l'adeguamento alle prescrizioni sulle società a partecipazione pubblica, ivi contenute, con riferimento ad ATP Servizi Srl.

Con le Amministrazioni Locali proprietarie sarà necessario trovare le opportune definizioni dei reciproci rapporti in relazione alle modalità di affidamento e di svolgimento di attività e servizi in modo che siano coerenti con le vigenti regolamentazioni specifiche e compatibili con la sostenibilità economico-finanziaria dell'Azienda. Altro ambito di intervento è quello relativo al miglioramento della rete di vendita dei titoli di viaggio e all'implementazione dei servizi e delle modalità di pagamento, anche mediante lo sviluppo di tecnologie informatiche.

Inoltre dovrà essere dedicata una particolare attenzione nei confronti dei passeggeri disabili in carrozzina mediante la individuazione di specifiche utilità a loro favore.

Infine, con riguardo alla popolazione studentesca e alle comunità di immigrati, dovranno essere avviate azioni per la creazione di una cultura del trasporto pubblico, per l'uso ed il rispetto del medesimo mediante lo sviluppo di progetti di educazione alla legalità e di inclusione e integrazione.

Con riferimento al mantenimento, da parte delle Amministrazioni proprietarie, della partecipazione nella costituenda Società di capitali, a seguito di trasformazione del preesistente Consorzio, lo stesso è consentito in base all'articolo 4 del Decreto Legislativo n. 175 del 19 agosto 2016, ove, al comma 2, lettera a), si fa riferimento, fra le condizioni necessarie, alla produzione di un servizio di interesse generale, quale è sicuramente il trasporto pubblico locale per le cittadinanze servite.

All'articolo 5 del Decreto sopraccitato si rileva che la motivazione della partecipazione deve dare conto della compatibilità della scelta economica con i principi di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa, nonché della convenienza economica e della sostenibilità finanziaria in

considerazione della possibilità di destinazione alternativa delle risorse pubbliche impegnate. A tale fine si rileva che i bilanci aziendali hanno registrato un utile d'esercizio a partire dal 2010, e le previsioni per i prossimi 3 anni a parità di servizi svolti prevedono altrettanti bilanci in sostanziale pareggio, se non in leggero utile, e pertanto non ci saranno risorse pubbliche impegnate per gli Enti proprietari, e di conseguenza nessuna possibilità di destinazione alternativa.

L'unica criticità riscontrabile nel breve-medio periodo è rappresentata dal mantenimento dei livelli occupazionali in caso di mancata conferma dei servizi attualmente in carico all'Azienda (e, in particolare, il servizio scuolabus per il Comune di Sassari). A fronte di tale eventualità bisognerà gestire la criticità principalmente attraverso interventi straordinari sulle politiche del personale (quali, a titolo esemplificativo, una riduzione di personale da far transitare agli eventuali nuovi gestori di tale attività, la disdetta dei contratti di secondo livello, l'attuazione di contratti di solidarietà,...).

Ing. Roberto Pocci
DIRETTORE GENERALE

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

COSTI E RICAVI

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLE VOCI DI COSTO E RICAVO

Il Bilancio di Previsione 2017 viene presentato in conformità allo schema tipo ex D.M.T. 26 aprile 1995.

Il Bilancio non deve chiudersi in perdita ed ha l'obbligo di considerare fra i ricavi anche eventuali contributi in conto esercizio spettanti in base a leggi statali o regionali ed i corrispettivi a copertura di minori ricavi o maggiori costi per i servizi richiesti dagli enti proprietari a condizioni di favore, ovvero dovuti a politiche tariffarie o ad altri provvedimenti assunti per ragioni di carattere sociale.

Al Bilancio vanno allegati obbligatoriamente i seguenti documenti:

- Programma degli Investimenti da attuarsi nell'esercizio, con l'indicazione della spesa prevista nell'anno e della modalità della sua copertura (Finanziamenti);
- Riassunto dei dati dell'ultimo Consuntivo approvato;
- Tabella Numerica del Personale, suddivisa in categorie, gruppi o livelli (secondo il C.C.N.L.);
- Bilancio pluriennale di durata pari a quello della Regione Autonoma della Sardegna;
- Piano-programma ex art. 3 della L. 23 aprile 1981, n. 153, "strumento programmatico generale che fissa le scelte ed individua gli obiettivi assunti dall'azienda secondo gli indirizzi determinati dall'ente locale";
- la presente Relazione Illustrativa delle voci di costo e di ricavo.

Oltre ai sopraccitati documenti vengono presentati:

- il Conto Economico ex D.M.T. 26/04/1995;

- il Raffronto percentuale dei dati relativi ai Conti Economici sintetici ex D.M.T. 26/04/1995.

Illustriamo nelle pagine che seguono alcune sintetiche considerazioni concernenti le più significative voci presenti nel conto economico per singola gestione.

VALORE DELLA PRODUZIONE

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI E DA COPERUTRA DI COSTI SOCIALI (Autolinee):

La voce principale di questo gruppo di conti è rappresentata dal contratto di servizio con la Regione Autonoma della Sardegna, stipulato il 1° luglio 2009 con validità annuale (Rep. 76). Dopo numerose proroghe e atti aggiuntivi si è giunti alla attuale versione, che si discosta dall'originaria solo per gli aspetti legati alle percorrenze annue e alla rivisitazione di alcune linee, di cui alla Deliberazione n. 67/4 del 16.12.2016, con scadenza prevista “non oltre il termine coincidente con l'affidamento dei nuovi servizi di trasporto, a conclusione del processo di pianificazione e programmazione dei servizi di trasporto pubblico locale in ambito regionale, a seguito della definizione dei bacini ottimali e degli enti di governo degli stessi e, comunque, non oltre il termine del 2 dicembre 2019”.

La base economica del contratto è costituita dal riconoscimento di un corrispettivo chilometrico stabilito in base alla velocità di percorrenza media di ciascuna linea. E' stato preso in considerazione un importo pari alle percorrenze chilometriche previste dal secondo atto aggiuntivo del contratto moltiplicato per il corrispettivo rivalutato sino al 2017. Rispetto allo scorso Preventivo (-1,02%) e al Consuntivo 2015 (-0,45%) l'importo è in lieve calo a causa di una lieve flessione sia dei chilometri percorsi che della rivalutazione.

E' previsto, altresì, un cospicuo importo relativo ad una parziale erogazione della rivalutazione del contratto di servizio degli anni 2011-2014, riconosciuto dall'Assessorato dei Trasporti della Regione Sardegna a seguito della Deliberazione della Giunta Regionale n. 45/14 del 2 agosto 2016.

Per quanto concerne gli introiti per la vendita dei titoli di viaggio il trend positivo registrato nell'esercizio 2015 è confermato anche nel 2016 e si prevede possa continuare anche nel 2017, grazie anche al nuovo tariffario regionale in vigore dal 1° settembre 2016. E' per tale ragione che si ipotizza una ulteriore crescita degli abbonamenti (8% rispetto al precedente preventivo e il 10,37% nei confronti del Consuntivo 2015), oltre che dei biglietti (superiore all'8%). I ricavi per gli abbonamenti in favore di categorie particolari di clienti (diversamente abili e reduci di guerra) si prevedono in lieve calo, a causa delle novità procedurale disposte di da parte dell'Assessorato per questi titoli di viaggio che hanno determinato ritardi nel rilascio della documentazione necessaria per accedere ai benefici previsti per questa specifica clientela. Si segnala, altresì, una diversa apposizione di tale voce in quanto più correttamente ricompresa nei ricavi da traffico, stante la natura del corrispettivo, rispetto alla precedente esposizione nei ricavi a copertura dei costi sociali.

La crescita dei ricavi per vendita del biglietto a bordo e la lotta all'evasione, sia con l'attività di verifica che attraverso procedure di recupero crediti, insieme con la prevista imminente operatività della legge regionale sulle sanzioni amministrative in materia di trasporto pubblico locale, potrebbero consentire risultati ancora migliori ma, in base al principio della prudenza, si ritiene di basarsi sui trend e i dati consolidati.

Per i servizi a contratto non soggetti a contributo, invece, di cui alla voce "altri proventi del traffico" si ipotizza un decremento considerevole rispetto al Consuntivo 2015 e al Preventivo 2016 per la cessazione a fine 2016 del servizio a favore

dell'Autorità Portuale di Olbia – Golfo Aranci nel porto di Porto Torres, non più conveniente per l'Azienda alle condizioni stabilite nel bando di gara.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (Scuolabus):

Il servizio è attualmente gestito dall'Azienda sino alla fine dell'anno scolastico 2016-2017, a seguito dell'aggiudicazione della gara d'appalto bandita dal Comune di Sassari con un servizio ridotto rispetto al passato e, conseguentemente, con un minore introito per l'Azienda rispetto a qualche anno fa. Ipotizzando una proroga agli stessi patti e condizioni sino a fine 2017 il dato subirà una flessione superiore al 10% rispetto al recente passato.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (Manutenzioni esterne):

Il dato previsto è prudenzialmente in linea con quanto registrato nel Consuntivo 2015 (+1,91%), e nel Preventivo 2016 in considerazione delle condizioni previste nel contratto stipulato a seguito dell'aggiudicazione al Consorzio della gara d'appalto bandita dal Comune di Sassari per il servizio di manutenzione dell'autoparco. Altri servizi di manutenzione sono operati nei confronti dei mezzi dell'ASL n.1 di Sassari e, più sporadicamente, al Comando Militare della Brigata Sassari e ad altri committenti pubblici occasionali (vigili del Fuoco, Polizia Stradale,...).

INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI:

In questo esercizio non sono previsti.

ALTRI RICAVI E PROVENTI – (A.5 – a) e b) - Autolinee):

Il primo sottogruppo di conti a) registra un importante decremento rispetto al 2015 (-11,21%) principalmente a causa della presenza, nell'ultimo Consuntivo approvato, di consistenti penali per difetti sistematici riscontrati nei mezzi acquistati in leasing tramite finanziamento regionale, come da contratti stipulati con le case produttrici e altre irregolarità contrattuali relative agli stessi mezzi (fermi macchina per guasti, etc.), oltre che per la scadenza del contratto di regia per la manutenzione in garanzia degli stessi mezzi. Rispetto al precedente Preventivo, invece, si registra una sostanziale stabilità (+0,70%).

La voce più rilevante di questo gruppo di conti è rappresentata dallo sconto d'accisa per il gasolio per autotrazione, riconosciuto dall'Agenzia delle Dogane per un importo di € 214,18 ogni 1.000 litri di gasolio consumato. Altre voci consistenti sono rappresentate dai rimborsi legati alle spese del vestiario del personale e alle spese di formazione finanziate da Fondimpresa e Fondirigenti, dalle sanzioni amministrative, dal risarcimento assicurativo di danni ai nostri mezzi per sinistri con responsabilità di terzi, dal recupero delle spese sostenute per il personale in distacco nei parcheggi gestiti dalla Società Unipersonale a responsabilità limitata ATP Servizi e delle spese di pulizia e vigilanza relative.

Il secondo sottogruppo b) si riferisce pressoché integralmente ai ricavi per la pubblicità, oltre che in piccola parte alla locazione occasionale all'interno del deposito di stalli per autobus e mezzi pesanti. Risulta in diminuzione rispetto al Consuntivo 2015 (-12,41%) e al Preventivo 2016 (-9,17%).

ALTRI RICAVI E PROVENTI – CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO – BUS (A.5 – c)

Si riferiscono al finanziamento, da parte della Regione Sardegna, delle rate di leasing per l'acquisto di n. 87 autobus. Analoga posta è evidenziata nei costi, nella voce B.8 "Godimento beni di terzi".

ALTRI RICAVI E PROVENTI - CONTRIBUTI IN C/IMPIANTI – BUS (A.5 – d):

Questa voce si riferisce a contributi per investimenti che vanno a neutralizzare le quote di ammortamento di competenza dell'anno relative ai cespiti stessi.

ALTRI RICAVI E PROVENTI (Scuolabus):

Si ipotizza un importo in calo, peraltro di importo estremamente contenuto in valore assoluto, con riferimento soprattutto alla riduzione dello sconto d'accisa del gasolio per autotrazione, sopra citato, non più riconosciuto per gli Scuolabus di tipo Euro 0, Euro 1 e Euro 2, concessi in comodato dal Comune di Sassari per l'esecuzione del servizio.

COSTI DELLA PRODUZIONE

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO (Bus e Scuolabus):

Dal confronto con gli esercizi precedenti si evidenzia un consistente incremento di questo gruppo di conti rispetto al Consuntivo 2015 (+6,53%), ma stabile nei confronti dello scorso Preventivo 2016 (0,36%).

Per quanto riguarda i ricambi e i pneumatici, se da una parte il graduale invecchiamento del parco autobus, nonostante l'età media resti inferiore alla media europea, determina un aumento degli interventi di manutenzione con conseguente incremento della spesa per l'acquisto di ricambi e pneumatici, è necessario altresì considerare che, in virtù delle transazioni chiuse nel 2015 e nel 2016 con il fornitore dei mezzi per la fornitura di ricambi, il magazzino ha registrato nel 2015 una rimanenza

decisamente superiore al consueto che potrà essere utilizzata nell'anno in corso, come previsto alla voce Variazioni delle Rimanenze. Questo, unitamente ad una razionalizzazione degli interventi, ora completamente a carico della scrivente, ed al buon esito della gara d'appalto espletata nel 2016, comporterà una riduzione del dato rispetto al Consuntivo 2015 e del Preventivo 2016.

E' invece previsto un sostanziale incremento del costo per il carburante per autotrazione (+8,13% rispetto al Consuntivo 2015, pari a oltre 165 mila euro in valore assoluto, a seguito dell'incremento del prezzo del petrolio registrato alla fine del 2016, che potrebbe portare ad un ulteriore aumento nel corso del 2017. Si ricorda, in ogni caso, che alla presente voce di costo si contrappone una voce di ricavo relativa allo sconto d'accisa, come precedentemente illustrato.

Fra gli altri costi rilevanti segnaliamo quelli relativi al materiale di consumo per l'officina, sostanzialmente stabili, e il vestiario che, in parte a carico dei dipendenti (nella misura del 30%), risulta in decisa ascesa rispetto al precedente al Consuntivo 2015, a causa delle differenti periodicità di ricambio dei capi costituenti le divise d'ordinanza per il personale.

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO (Manutenzioni esterne):

La variazione prevista rispetto al Consuntivo 2015 è poco significativa in valore assoluto, mentre non si registrano variazioni rispetto al Preventivo 2016.

PRESTAZIONI DI SERVIZI (Bus e Scuolabus):

La previsione per questo importante gruppo di conti risulta in forte crescita rispetto al Consuntivo 2015 (+18,67% e in valore assoluto oltre 414 mila euro), più contenuta nei confronti del Preventivo 2016 (+3,45%).

I lavori di manutenzione e riparazione risultano sostanzialmente stabili rispetto al Preventivo 2016 ed in prudenziale crescita rispetto al Consuntivo 2015, peraltro in valore assoluto con importi non particolarmente significativi. Segnaliamo fra le voci principali gli interventi di manutenzione agli impianti e attrezzature e agli spazi verdi all'interno della sede aziendale.

Le prestazioni di servizi industriali risultano sostanzialmente stabili nei confronti del Preventivo 2016, e in modesta crescita in valore assoluto rispetto al Consuntivo 2015, e sono legate soprattutto alla gestione dei rifiuti speciali e dei relativi adempimenti, e al D.Lgs. 81/08 sulla sicurezza nei luoghi di lavoro.

Le prestazioni di servizi commerciali registrano un incremento cospicuo rispetto al Consuntivo 2015 (+17,79%), meno marcato rispetto al Preventivo 2016 (+9,49%). Principali voci di questo gruppo di conti sono rappresentati dall'energia elettrica diminuiti per il deposito aziendale, grazie all'impianto fotovoltaico in funzione a pieno regime, ma decisamente aumentati per la messa in funzione della totalità delle paline intelligenti, che impattano anche sulle spese telefoniche per la trasmissione dati insieme con le sim necessarie per il funzionamento del sistema di monitoraggio della flotta (AVM, Automatic Vehicle Monitoring). Oltretutto sono state ipotizzate risorse significative per le spese di pubblicità tese alla promozione della cultura del trasporto pubblico e per monitorare la percezione del servizio da parte della clientela, oltre che iniziative istituzionali legate al mondo della scuola. Tra le altre voci particolarmente rappresentative di questo gruppo di conti troviamo i compensi a terzi per la vendita dei titoli di viaggio, in crescita parallelamente ai ricavi del traffico, la telefonia ed il servizio idrico.

Le prestazioni di servizi amministrativi registrano anch'essi una notevole crescita del +7,53% rispetto al Preventivo 2016 e del +52.35% nei confronti del Consuntivo 2015. In quest'ultimo caso sono stati nuovamente imputati importati stanziamenti (200 mila euro), per le attività previste dal Piano Programma relative alla trasformazione del Consorzio in società di capitali, agli studi ingegneristici per la rivisitazione delle linee ed all'ottenimento della certificazione di qualità. Fra le principali voci di questo gruppo di conti registriamo le spese per la formazione del personale, peraltro compensate in gran parte dai rimborsi per tali attività grazie ai contributi versati a Fondimpresa e Fondirigenti, i costi per l'assistenza tecnico operativa su hardware, software e macchine d'ufficio in genere, i compensi per il Consiglio d'Amministrazione e per il Collegio dei Revisori, oltre che per l'Organo di Vigilanza, e le spese legali, in notevole calo rispetto al Consuntivo 2015 e al Preventivo 2016 in virtù del progressivo esaurirsi nei vari gradi di giudizio delle cause pendenti, specialmente con riguardo a quelle intentate da 24 persone che precedentemente al 2005 hanno lavorato come conducenti di linea a tempo determinato.

Le prestazioni dei servizi accessori, le più consistenti della voce B.7 dei Costi della Produzione, sono infine previste in incremento rispetto al Consuntivo 2014 (+4,19%) ma stabili nei confronti del Preventivo 2016. I principali costi sono relativi alle Assicurazioni (850.000 euro), ai servizi di pulizia, rifornimento e assistenza ai mezzi (260.000 euro) e vigilanza (170.000 euro).

PRESTAZIONI DI SERVIZI (Manutenzioni esterne):

Sono previste per un importo non particolarmente rilevante e poco movimentato in valore assoluto.

GODIMENTO BENI DI TERZI:

Questo gruppo di conti non prevede significative variazioni di rilievo rispetto agli anni precedenti (+0,14% rispetto al Preventivo 2016 e +0,25% rispetto al consuntivo 2015). L'importo maggiormente rilevante è relativo ai canoni leasing per l'acquisto dei nuovi mezzi, "neutralizzato" da una voce di ricavo di pari importo, classificata come contributo in c/esercizio, erogato dalla Regione Sardegna per il finanziamento degli stessi.

E' previsto, altresì, un importo non rilevante relativo al canone di locazione del traliccio ove è stato collocato il ponte-radio, in un sito appositamente individuato per fornire una copertura ottimale del segnale per la nostra flotta, oltre che ulteriori noleggi di importi minori.

SPESE PER IL PERSONALE:

Questo gruppo di conti è il più consistente del bilancio e rappresenta oltre il 63% del totale dei costi della produzione al netto dei contributi a parziale copertura dei CCNL e delle partite di giro.

Si prevede una significativa crescita rispetto al Consuntivo 2015 (+7,91%), rilevante in valore assoluto (oltre 800 mila euro), e nei confronti del Preventivo 2016 (+4,78% e quasi 500 mila euro).

Sia per quanto concerne il confronto con il Consuntivo 2015 che quello con il precedente Preventivo il rinnovo contrattuale del CCNL autoferrotranvieri stipulato il 28 novembre 2015 è la causa principale delle variazioni ipotizzate, in quanto andrà a regime nel corso del 2017, allorquando è prevista l'erogazione dell'ultima tranche degli incrementi stipendiali stabiliti in sede di contrattazione.

E' stata prevista, altresì, l'erogazione di quanto stabilito dal contratto di secondo livello da corrispondere qualora sussistano le condizioni di cui all'accordo aziendale del 5 dicembre 2016.

Nel 2017, allo stato attuale, non è sicuro ci possano essere pensionamenti.

Gli importi esposti si basano sull'utilizzo di una forza lavoro media ipotizzata sulla situazione in essere, con la logica del blocco del turn-over.

AMMORTAMENTI:

Non risulta significativo il confronto con gli altri conti economici, in quanto si tratta di importi in gran parte soggetti a finanziamento, rilevati in apposita voce denominata "Utilizzo Fondo contributi in c/impianti" (come previsto dal D.M.T. 26 aprile 1995) nella voce A.5 del Valore della Produzione.

Sono stati calcolati ad aliquote fiscali costanti.

Gli ammortamenti non soggetti a finanziamento sono principalmente legati all'attività di infomobilità ipotizzata per l'anno in corso.

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE:

Sono previste rimanenze finali di ricambi in diminuzione rispetto alle esistenze iniziali a causa di quanto evidenziato alla voce "Materie prime, sussidiarie e di consumo" relativamente ai ricambi e a due transazioni chiuse nel biennio 2015-2016 con i fornitori dei mezzi acquistati negli anni 2010-2011 (Evobus e Industria Italiana Autobus) che prevedevano la fornitura di ricambi al posto della corresponsione in valuta delle penali a loro carico.

ALTRI ACCANTONAMENTI:

Non possono essere previsti a priori accantonamenti di alcun genere.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE:

Si registra un prudenziale modesto incremento in valore assoluto rispetto al Consuntivo 2015, mentre il dato risulta invariato rispetto al Preventivo 2016. Le principali voci del presente gruppo di conti si riferiscono ai contributi alle Associazioni di categoria, alle spese relative all'acquisto di abbonamenti e periodici e al pagamento di imposte e tasse, escluse IRES ed IRAP, quali le tasse di possesso, l'IMU, la TASI e la TARI, quest'ultima prevista in leggera crescita.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Sono presenti per importi non particolarmente rilevanti in valore assoluto.

I Proventi, in considerazione dei tassi pressoché nulli attualmente applicati alle giacenze sul conto di tesoreria, sono previsti per un importo modesto, anche a causa dei ritardi con i quali l'Amministrazione Regionale trasferisce le risorse dovute all'Azienda relativamente, in particolar modo, alla erogazione dei contributi a parziale copertura dei CCNL, alla compensazione dei mancati introiti per titoli di viaggio venduti a categorie particolari di clienti e ai conguagli e rivalutazioni del contratto di servizio.

Fortunatamente tassi passivi particolarmente bassi, uniti all'assoggettamento dell'Azienda al regime di Tesoreria Unica, in siffatta situazione consentono di limitare al massimo gli oneri per l'esposizione bancaria che si può registrare in determinati periodi dell'anno.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

La Direttiva comunitaria 34/2013, recentemente recepita con il decreto legislativo 139 del 18 agosto 2015, ha disposto la soppressione dell'area straordinaria. Al fine di operare il confronto con i precedenti esercizi, sono stati mantenuti gli importi evidenziati nel precedente Consuntivo.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

L'importo evidenziato si riferisce principalmente all'IRAP, l'Imposta Regionale sulle Attività Produttive, stimata secondo l'aliquota determinata per il 2017 per i soggetti passivi con servizi affidati senza gara e a tariffa, con un'aliquota pari al 5,12%.

Una minima parte dell'importo previsto riguarda l'IRES, modesto anche in considerazione della recente modalità di riporto delle perdite di anni pregressi, ora illimitatamente riportabili benché utilizzabili solo per l'80% dell'imposta dovuta.

PROGRAMMA INVESTIMENTI

TRIENNIO 2017 - 2019

ESERCIZIO 2017
PROGRAMMA INVESTIMENTI E FONTI DI FINANZIAMENTO
TRIENNIO 2017 - 2019

Descrizione degli investimenti	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
01) Controllo Centralizzato del Traffico (Completamento PALINE INTELLIGENTI, AVM,...)	303.791,49	0,00	0,00
02) PENSILINE	159.925,07	0,00	0,00
03) INFOMOBILITA'	50.000,00	50.000,00	50.000,00
TOTALE INVESTIMENTI	513.716,56	50.000,00	50.000,00

ESERCIZIO 2017

PROGRAMMA INVESTIMENTI E FONTI DI FINANZIAMENTO

TRIENNIO 2017 - 2019

Fonti di finanziamento	2017	2018	2019
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA - Importi già erogati	303.791,49	0,00	0,00
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA - Importi già stanziati	159.925,07	0,00	0,00
AUTOFINANZIAMENTO	50.000,00	50.000,00	50.000,00
TOTALE FINANZIAMENTI	513.716,56	50.000,00	50.000,00

Note esplicative

Il Programma Investimenti ipotizza la realizzazione nel 2017 di tutti gli investimenti che hanno già ottenuto il finanziamento regionale.

L'investimento 01) trova capienza nella parte (riassegnata dall'Assessorato Regionale dei Trasporti) del terzo lotto degli importi, pari a € 821.424,70, resi ammissibili nel programma investimenti 1996 (deliberazione della Giunta Regionale n. 33/38), a completamento degli importi per il primo lotto (deliberazione n. 32/127 del 7 ottobre 1992, relativa al programma investimenti 1992) e per il secondo lotto (deliberazione n. 29/37 del 6 agosto 1993, concernente il programma ordinario di riparto dei contributi per investimenti del 1993), pari a € 309.874,14 ciascuno, per un totale progetto di € 1.441.172,98. L'importo indicato è stato già erogato dalla R.A.S.

Gli investimenti di cui al numero 02) sono stati oggetto di specifico finanziamento deciso dalla RAS con deliberazione della Giunta Regionale n. 49/41 del 26 novembre 2013.

Gli investimenti 03) saranno realizzati in autofinanziamento.

CONTO ECONOMICO

(EX D.M.T. 26/04/95)

ESERCIZIO 2017
CONTO ECONOMICO

(EX D.M.T. 26/04/95)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017
A) <u>VALORE DELLA PRODUZIONE</u>			
A.1 - Ricavi - Autolinee	14.000.037,25	14.105.000,00	14.890.000,00
a) delle vendite e delle prestazioni	13.559.779,89	13.665.000,00	14.874.000,00
CONTRATTO DI SERVIZIO:	<u>10.738.558,25</u>	<u>10.800.000,00</u>	<u>10.690.000,00</u>
RIVALUTAZIONE CONTRATTO DI SERVIZIO ANNI PRECEDENTI	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>800.000,00</u>
ABBONAMENTI PRIVILEGIATI:	<u>43.532,13</u>	<u>45.000,00</u>	<u>430.000,00</u>
BIGLIETTI:	<u>1.455.103,91</u>	<u>1.470.000,00</u>	<u>1.590.000,00</u>
ABBONAMENTI ORDINARI:	<u>1.223.193,69</u>	<u>1.250.000,00</u>	<u>1.350.000,00</u>
ALTRI PROVENTI DEL TRAFFICO:	<u>99.391,91</u>	<u>100.000,00</u>	<u>14.000,00</u>
b) da copertura di costi sociali	440.257,36	440.000,00	16.000,00
A.1 - Ricavi - Scuolabus	1.380.631,24	1.335.000,00	1.190.000,00
a) delle vendite e delle prestazioni			

ESERCIZIO 2017
CONTO ECONOMICO

(EX D.M.T. 26/04/95)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017
A.1 - Ricavi - Manutenzioni esterne	206.059,59	210.000,00	210.000,00
<i>a) delle vendite e delle prestazioni</i>			
Totale A.1	15.586.728,08	15.650.000,00	16.290.000,00
A.4 - Incrementi di imm.ni x lavori interni			
Totale A.4	4.177,12	0,00	0,00
A.5 -Altri Ricavi e Proventi - Autolinee	3.660.711,17	3.457.500,00	3.457.900,00
<i>a) diversi</i>	872.201,09	769.000,00	774.400,00
RIMBORSI DIVERSI:	<u>662.457,00</u>	<u>688.000,00</u>	<u>718.400,00</u>
PROVENTI E RICAVI DIVERSI:	<u>209.744,09</u>	<u>81.000,00</u>	<u>56.000,00</u>
<i>b) corrispettivi</i>	113.023,28	109.000,00	99.000,00

ESERCIZIO 2017
CONTO ECONOMICO

(EX D.M.T. 26/04/95)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017
<i>c) contributi in conto esercizio - Bus</i>	2.076.451,28	2.069.500,00	2.069.500,00
<i>d) contributi in conto impianti - Bus</i>	599.035,52	510.000,00	515.000,00
A.5 - Altri Ricavi e Proventi - Scuolabus	14.873,45	11.500,00	2.500,00
<i>a) diversi</i>			
Totale A.5	3.675.584,62	3.469.000,00	3.460.400,00
<u>TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)</u>	19.266.489,82	19.119.000,00	19.750.400,00
<u>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</u>			
B.6 - Materie Prime, sussidiarie, di consumo - Bus - Scuolabus	2.865.963,01	3.042.000,00	3.053.000,00
RICAMBI:	634.899,70	623.000,00	562.000,00
CARBURANTI E LUBRIFICANTI:	2.119.757,38	2.226.000,00	2.290.000,00

ESERCIZIO 2017
CONTO ECONOMICO

(EX D.M.T. 26/04/95)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017
ALTRE SPESE:	<u>111.305,93</u>	<u>193.000,00</u>	<u>201.000,00</u>
B.6 - Materie Prime, sussidiarie, di consumo - Manutenzioni esterne	<u>67.377,62</u>	<u>65.000,00</u>	<u>65.000,00</u>
Totale B.6	2.933.340,63	3.107.000,00	3.118.000,00
B.7 -Prestaz. di servizi - Bus - Scuolabus	2.220.756,79	2.547.500,00	2.635.400,00
LAVORI DI MANUTENZIONE E RIPARAZIONE:	<u>80.230,25</u>	<u>112.500,00</u>	<u>113.500,00</u>
PRESTAZIONI DI SERVIZI INDUSTRIALI:	<u>10.786,14</u>	<u>16.000,00</u>	<u>15.000,00</u>
PRESTAZIONI DI SERVIZI COMMERCIALI:	<u>293.747,58</u>	<u>316.000,00</u>	<u>346.000,00</u>
PRESTAZIONI DI SERVIZI AMMINISTRATIVI:	<u>514.915,16</u>	<u>729.550,00</u>	<u>784.450,00</u>
PRESTAZIONI DI SERVIZI ACCESSORI:	<u>1.321.077,66</u>	<u>1.373.450,00</u>	<u>1.376.450,00</u>

ESERCIZIO 2017
CONTO ECONOMICO

(EX D.M.T. 26/04/95)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017
B.7 - Prestazioni di servizi- Manutenzioni esterne	25.906,11	30.000,00	30.000,00
Totale B.7	2.246.662,90	2.577.500,00	2.665.400,00
B.8 -Godimento beni di terzi			
Totale B.8	2.074.794,56	2.077.000,00	2.080.000,00
B.9 - Per il personale			
a) salari e stipendi	7.444.014,72	7.648.000,00	8.010.000,00
COMPETENZE PERSONALE IN RUOLO:	<u>8.681.422,72</u>	<u>8.880.000,00</u>	<u>9.250.000,00</u>
CONTRIBUTI PER INCREMENTI STIPENDIALI:	<u>-1.237.408,00</u>	<u>-1.232.000,00</u>	<u>-1.240.000,00</u>
b) oneri sociali	2.052.628,45	2.137.500,00	2.259.000,00
ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI:	<u>2.811.958,36</u>	<u>2.895.500,00</u>	<u>3.015.000,00</u>
SGRAVI CONTRIBUTIVI:	<u>-42.281,91</u>	<u>-43.000,00</u>	<u>-43.000,00</u>

ESERCIZIO 2017
CONTO ECONOMICO

(EX D.M.T. 26/04/95)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO - MALATTIA/INFORTUNI:	-194.177,00	-195.000,00	-190.000,00
CONTRIBUTI PER INCREMENTI ONERI PREVIDENZIALI:	-522.871,00	-520.000,00	-523.000,00
c) trattamento di fine rapporto	635.885,09	647.000,00	663.000,00
e) altri costi	7.531,24	10.000,00	10.000,00
Totale B.9	10.140.059,50	10.442.500,00	10.942.000,00
B.10 - Ammortamenti e svalutazioni-bus			
a) ammortamenti di beni immat.li	25.665,65	35.500,00	38.000,00
b) ammortamenti di beni materiali	684.610,06	591.000,00	617.000,00
Totale B.10	710.275,71	626.500,00	655.000,00

ESERCIZIO 2017
CONTO ECONOMICO

(EX D.M.T. 26/04/95)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017
B.11 - Variazioni delle rimanenze			
Totale B.11	-110.773,72	100.000,00	100.000,00
B.12 - Accantonamenti per rischi			
Totale B.12	713.745,47	0,00	0,00
B.13 - Altri accantonamenti			
Totale B.13	305.194,99	0,00	0,00
B.14 - Oneri diversi di gestione			
ONERI DIVERSI:	<u>27.888,79</u>	<u>32.000,00</u>	<u>32.000,00</u>
ABBONAMENTI - PERIODICI:	<u>3.243,94</u>	<u>5.000,00</u>	<u>5.000,00</u>
IMPOSTE E TASSE:	<u>125.556,65</u>	<u>135.000,00</u>	<u>135.000,00</u>
ALTRI ONERI:	<u>17,99</u>	<u>1.000,00</u>	<u>1.000,00</u>
Totale B.14	156.707,37	173.000,00	173.000,00

ESERCIZIO 2017
CONTO ECONOMICO

(EX D.M.T. 26/04/95)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017
<u>TOT.COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</u>	19.170.007,41	19.103.500,00	19.733.400,00
<u>DIFFERENZA FRA VALORE DELLA PRODUZIONE (A) E COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</u>	96.482,41	15.500,00	17.000,00
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
C.16 - Altri proventi finanziari			
<i>d) proventi diversi dai preced. : >4< altri</i>			
Totale C.16	23,83	500,00	400,00
C.17 - Interessi e altri oneri finanziari			
<i>d) altri</i>			
Totale C.17	29.882,16	6.000,00	5.400,00
<u>TOT. PROV. E ONERI FINANZIARI(C)</u>	-29.858,33	-5.500,00	-5.000,00

ESERCIZIO 2017
CONTO ECONOMICO

(EX D.M.T. 26/04/95)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017
<u>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u>			
E.20 - Proventi straordinari			
<i>a) plusvalenze da alienazioni</i>	7.500,00	-	-
<i>b) sopr.attive e insussist.passive</i>	718.583,74	-	-
Totale E.20	726.083,74	0,00	0,00
E.21 - Oneri straordinari			
<i>a) minusvalenze da alienazioni</i>	-	-	-
<i>b) sopravv. passive e insuss. attive</i>	571.567,87	-	-
Totale E.21	571.567,87	0,00	0,00
<u>T. PROV. E ONERI STRAORDINARI(E)</u>	154.515,87	0,00	0,00
<u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE E</u>			
<u>DELL'ESERCIZIO (A-B+-C+-D+-E)</u>			
	221.139,95	10.000,00	12.000,00

ESERCIZIO 2017
CONTO ECONOMICO

(EX D.M.T. 26/04/95)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017
22 - Imposte sul Reddito dell'esercizio			
Totale 22.	98.356,00	9.000,00	11.000,00
<u>UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO</u>	<u>122.783,95</u>	<u>1.000,00</u>	<u>1.000,00</u>

RAFFRONTO DATI
CONTI ECONOMICI

ESERCIZIO 2017
RAFFRONTO ECONOMICO SINTETICO

(EX D.M.T.26/04/95)

DESCRIZIONE	<u>CONSUNTIVO 2015</u>	<u>PREVENTIVO 2016</u>	<u>PREVENTIVO 2017</u>	<u>Variazione %</u>	
	(A)	(B)	(C)	(C/A)	(C/B)
<i>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</i>					
A.1 - Ricavi - Autolinee	14.000.037,25	14.105.000,00	14.890.000,00	6,36	5,57
<i>a) delle vendite e delle prestazioni</i>	13.559.779,89	13.665.000,00	14.874.000,00	9,69	8,85
<i>b) da copertura di costi sociali</i>	440.257,36	440.000,00	16.000,00	-96,37	-96,36
A.1 - Ricavi - Scuolabus					
<i>a) delle vendite e delle prestazioni</i>	1.380.631,24	1.335.000,00	1.190.000,00	-13,81	-10,86
A.1 - Ricavi - Manutenzioni esterne					
<i>a) delle vendite e delle prestazioni</i>	206.059,59	210.000,00	210.000,00	1,91	0,00
Totale A.1	15.586.728,08	15.650.000,00	16.290.000,00	4,51	4,09
A.4 - Incrementi di imm.ni x lavori interni					
Totale A.4	4.177,12	0,00	0,00	-	-

ESERCIZIO 2017
RAFFRONTO ECONOMICO SINTETICO

(EX D.M.T.26/04/95)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	Variazione %	
	(A)	(B)	(C)	(C/A)	(C/B)
A.5 -Altri Ricavi e Proventi - Autolinee	3.660.711,17	3.457.500,00	3.457.900,00	-5,54	0,01
<i>a) diversi</i>	872.201,09	769.000,00	774.400,00	-11,21	0,70
<i>b) corrispettivi</i>	113.023,28	109.000,00	99.000,00	-12,41	-9,17
<i>c) contributi in c/esercizio - leasing</i>	2.076.451,28	2.069.500,00	2.069.500,00	-0,33	0,00
<i>d) contributi in conto impianti</i>	599.035,52	510.000,00	515.000,00	-14,03	0,98
A.5 - Altri Ricavi e Proventi - Scuolabus					
<i>a) diversi</i>	14.873,45	11.500,00	2.500,00	-83,19	-78,26
Totale A.5	3.675.584,62	3.469.000,00	3.460.400,00	-5,85	-0,25
TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)	<u>19.266.489,82</u>	<u>19.119.000,00</u>	<u>19.750.400,00</u>	<u>2,51</u>	<u>3,30</u>
<i>B) <u>COSTI DELLA PRODUZIONE</u></i>					
B.6 - Materie Prime, sussidiarie, di consumo - Bus - Scuolabus	2.865.963,01	3.042.000,00	3.053.000,00	6,53	0,36

ESERCIZIO 2017
RAFFRONTO ECONOMICO SINTETICO

(EX D.M.T.26/04/95)

DESCRIZIONE	<u>CONSUNTIVO 2015</u>	<u>PREVENTIVO 2016</u>	<u>PREVENTIVO 2017</u>	<u>Variazione %</u>	
	(A)	(B)	(C)	(C/A)	(C/B)
B.6 - Materie Prime, sussidiarie, di consumo - Manutenzioni esterne	67.377,62	65.000,00	65.000,00	-3,53	0,00
Totale B.6	2.933.340,63	3.107.000,00	3.118.000,00	6,30	0,35
B.7 -Prestaz. di servizi - Bus - Scuolabus	2.220.756,79	2.547.500,00	2.635.400,00	18,67	3,45
B.7 - Prestazioni di servizi- Manutenzioni esterne	25.906,11	30.000,00	30.000,00	15,80	0,00
Totale B.7	2.246.662,90	2.577.500,00	2.665.400,00	18,64	3,41
B.8 -Godimento beni di terzi					
Totale B.8	2.074.794,56	2.077.000,00	2.080.000,00	0,25	0,14
B.9 - Per il personale					
<i>a) salari e stipendi</i>	7.444.014,72	7.648.000,00	8.010.000,00	7,60	4,73
<i>b) oneri sociali</i>	2.052.628,45	2.137.500,00	2.259.000,00	10,05	5,68

ESERCIZIO 2017
RAFFRONTO ECONOMICO SINTETICO

(EX D.M.T.26/04/95)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	Variazione %	
	(A)	(B)	(C)	(C/A)	(C/B)
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	635.885,09	647.000,00	663.000,00	4,26	2,47
<i>e) altri costi</i>	7.531,24	10.000,00	10.000,00	32,78	0,00
Totale B.9	10.140.059,50	10.442.500,00	10.942.000,00	7,91	4,78
B.10 - Ammortamenti e svalutazioni - Bus					
<i>a) ammortamenti di beni immat.li</i>	25.665,65	35.500,00	38.000,00	48,06	7,04
<i>b) ammortamenti di beni materiali</i>	684.610,06	591.000,00	617.000,00	-9,88	4,40
Totale B.10	710.275,71	626.500,00	655.000,00	-7,78	4,55
B.11 - Variazioni delle rimanenze					
Totale B.11	-110.773,72	100.000,00	100.000,00	-190,27	0,00
B.12 - Accantonamenti per rischi					
Totale B.12	713.745,47	0,00	0,00	-100,00	-
B.13 - Altri accantonamenti					
Totale B.13	305.194,99	0,00	0,00	-100,00	-

ESERCIZIO 2017
RAFFRONTO ECONOMICO SINTETICO

(EX D.M.T.26/04/95)

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	Variazione %	
	(A)	(B)	(C)	(C/A)	(C/B)
B.14 - Oneri diversi di gestione					
Totale B.14	156.707,37	173.000,00	173.000,00	10,40	0,00
TOT.COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	<u>19.170.007,41</u>	<u>19.103.500,00</u>	<u>19.733.400,00</u>	<u>2,94</u>	<u>3,30</u>
DIFF. FRA VALORE DELLA PRODUZ. (A) E COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	<u>96.482,41</u>	<u>15.500,00</u>	<u>17.000,00</u>	<u>-82,38</u>	<u>9,68</u>
<i>C) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></i>					
C.16 - Altri proventi finanziari					
<i>d) proventi diversi dai precedenti : >4< altri</i>					
Totale C.16	23,83	500,00	400,00	1.578,56	-20,00
C.17 - Interessi e altri oneri finanziari					
<i>d) altri</i>					
Totale C.17	29.882,16	6.000,00	5.400,00	-81,93	-10,00

ESERCIZIO 2017
RAFFRONTO ECONOMICO SINTETICO

(EX D.M.T.26/04/95)

DESCRIZIONE	<u>CONSUNTIVO 2015</u>	<u>PREVENTIVO 2016</u>	<u>PREVENTIVO 2017</u>	<u>Variazione %</u>	
	(A)	(B)	(C)	(C/A)	(C/B)
TOT. PROV. E ONERI FINANZIARI (C)	<u>-29.858,33</u>	<u>-5.500,00</u>	<u>-5.000,00</u>	<u>-83,25</u>	<u>-9,09</u>
<i>E) <u>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u></i>					
E.20 - Proventi straordinari					
<i>a) plusvalenze da alienazioni</i>	7.500,00	0,00	0,00	-100,00	-
<i>b) sopravvenienze attive e insussistenze passive</i>	718.583,74	0,00	0,00	-100,00	-
Totale E.20	726.083,74	0,00	0,00	-100,00	-
E.21 - Oneri straordinari					
<i>a) minusvalenze da alienazioni</i>	0,00	0,00	0,00	-	-
<i>b) sopravvenienze passive e insussistenze attive</i>	571.567,87	0,00	0,00	-100,00	-
Totale E.21	571.567,87	0,00	0,00	-100,00	-
T. PROV. E ONERI STRAORDINARI(E)	<u>154.515,87</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-100,00</u>	-

ESERCIZIO 2017
RAFFRONTO ECONOMICO SINTETICO

(EX D.M.T.26/04/95)

DESCRIZIONE	<u>CONSUNTIVO 2015</u>	<u>PREVENTIVO 2016</u>	<u>PREVENTIVO 2017</u>	<u>Variazione %</u>	
	(A)	(B)	(C)	(C/A)	(C/B)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE E DELL'ESERCIZIO (A-B+-C+-D+-E)	<u>221.139,95</u>	<u>10.000,00</u>	<u>12.000,00</u>	<u>-94,57</u>	<u>20,00</u>
22 - Imposte sul Reddito dell'esercizio					
Totale 22.	98.356,00	9.000,00	11.000,00	-88,82	22,22
<u>UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO</u>	<u>122.783,95</u>	<u>1.000,00</u>	<u>1.000,00</u>	<u>-99,19</u>	<u>0,00</u>

CONTO ECONOMICO SINTETICO

TRIENNALE 2017-2019

ESERCIZI 2017 - 2019

CONTO ECONOMICO SINTETICO PREVENTIVO TRIENNALE

(EX D.M.T. 26/04/95)

DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
<i>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</i>			
A.1 - Ricavi - Autolinee	14.890.000,00	14.870.000,00	14.620.000,00
<i>a) delle vendite e delle prestazioni</i>	14.874.000,00	14.450.000,00	14.200.000,00
<i>b) da copertura di costi sociali</i>	16.000,00	420.000,00	420.000,00
A.1 - Ricavi - Scuolabus			
<i>a) delle vendite e delle prestazioni</i>	1.190.000,00	1.150.000,00	1.200.000,00
A.1 - Ricavi - Manutenzioni esterne			
<i>a) delle vendite e delle prestazioni</i>	210.000,00	205.000,00	200.000,00
Totale A.1	16.290.000,00	16.225.000,00	16.020.000,00
A.5 - Altri Ricavi e Proventi - Autolinee	3.457.900,00	3.474.500,00	3.479.500,00

ESERCIZI 2017 - 2019

CONTO ECONOMICO SINTETICO PREVENTIVO TRIENNALE

(EX D.M.T. 26/04/95)

DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
<i>a) diversi</i>	774.400,00	775.000,00	780.000,00
<i>b) corrispettivi</i>	99.000,00	100.000,00	100.000,00
<i>c) Contributi in conto esercizio / Leasing</i>	2.069.500,00	2.069.500,00	2.069.500,00
<i>d) Contributi in conto impianti</i>	515.000,00	530.000,00	530.000,00
A.5 - Altri Ricavi e Proventi - Scuolabus	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Totale A.5	3.460.400,00	3.477.000,00	3.482.000,00
<u>TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)</u>	<u>19.750.400,00</u>	<u>19.702.000,00</u>	<u>19.502.000,00</u>
<i>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</i>			
B.6 - Materie prime, sussidiarie, di consumo - Autolinee	3.053.000,00	3.060.000,00	3.070.000,00
B.6 - Materie prime, sussidiarie, di consumo - Manutenzioni esterne	65.000,00	64.000,00	63.000,00
Totale B.6	3.118.000,00	3.124.000,00	3.133.000,00

ESERCIZI 2017 - 2019

CONTO ECONOMICO SINTETICO PREVENTIVO TRIENNALE

(EX D.M.T. 26/04/95)

DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
B.7 - Prestazioni di servizi - Autolinee	2.635.400,00	2.650.000,00	2.450.000,00
B.7 - Prestazioni di servizi - Manutenzioni esterne	30.000,00	29.000,00	28.000,00
Totale B.7	2.665.400,00	2.679.000,00	2.478.000,00
B.8 - Godimento beni di terzi	2.080.000,00	2.080.000,00	2.080.000,00
B.9 - Per il personale			
<i>a) salari e stipendi</i>	8.010.000,00	8.010.000,00	8.000.000,00
<i>b) oneri sociali</i>	2.259.000,00	2.255.000,00	2.255.000,00
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	663.000,00	662.000,00	662.000,00
<i>e) altri costi</i>	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale B.9	10.942.000,00	10.937.000,00	10.927.000,00
B.10 - Ammortamenti e svalutazioni - Autolinee			
<i>a) ammortamenti di beni immateriali</i>	38.000,00	42.000,00	50.000,00

ESERCIZI 2017 - 2019

CONTO ECONOMICO SINTETICO PREVENTIVO TRIENNALE

(EX D.M.T. 26/04/95)

DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
<i>b) ammortamenti di beni materiali</i>	<i>617.000,00</i>	<i>630.000,00</i>	<i>630.000,00</i>
Totale B.10	655.000,00	672.000,00	680.000,00
B.11 - Variazioni delle rimanenze	100.000,00	0,00	0,00
B.12 - Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
B.13 - Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
B.14 - Oneri diversi di gestione	173.000,00	180.000,00	180.000,00
<u>TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</u>	<u>19.733.400,00</u>	<u>19.672.000,00</u>	<u>19.478.000,00</u>
<u>DIFFERENZA FRA VALORE (A)</u>			
<u>E COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</u>	<u>17.000,00</u>	<u>30.000,00</u>	<u>24.000,00</u>
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
C.15 - Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00

ESERCIZI 2017 - 2019

CONTO ECONOMICO SINTETICO PREVENTIVO TRIENNALE

(EX D.M.T. 26/04/95)

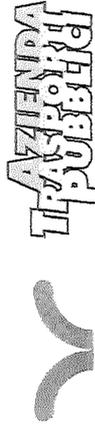
DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
C.16 - Altri proventi finanziari	400,00	1.000,00	1.000,00
C.17 - Interessi e altri oneri finanziari	5.400,00	15.000,00	10.000,00
<u>TOT. PROV. E ONERI FINANZIARI (C)</u>	<u>-5.000,00</u>	<u>-14.000,00</u>	<u>-9.000,00</u>
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE</u>			
D.19 - Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE E DELL'ESERCIZIO (A-B+-C+-D+-E)</u>	<u>12.000,00</u>	<u>16.000,00</u>	<u>15.000,00</u>
22 - Imposte sul Reddito dell'esercizio	11.000,00	15.000,00	14.000,00
<u>UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO</u>	<u>1.000,00</u>	<u>1.000,00</u>	<u>1.000,00</u>

TABELLA NUMERICA
DEL PERSONALE

TABELLA NUMERICA
PERSONALE DI RUOLO AL 31-12-2016

Par.	FUNZIONE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE (1)		FUNZIONE AMMINISTRAZIONE (2)		FUNZIONE PRODUZIONE		UNITA' TECNICA (3)		Totali per qualifiche	Totali per parametri
	Qualifiche	N° unità	Qualifiche	N° unità	Qualifiche	N° unità	Qualifiche	N° unità	N°	N°
250	Responsabile Unità (Q)	1			Responsabile Unità (Q)	1	Responsabile Unità (Q)	1	3	3
230	Capo Unità Organizzativa Amm.va (Q)	2							2	
230			Professional (Q)	1					1	
230					Capo Unità Organizzativa Tecnica (Q)	1	Capo Unità Organizzativa Tecnica	2	3	6
210					Coordinatore di esercizio	3			3	3
205	Coordinatore di ufficio	2	Coordinatore di ufficio	2			Coordinatore di ufficio	1	5	
205							Capo Unità Tecnica	2	2	7
193					Addetto all'esercizio	5			5	
193	Specialista amministrativo	5	Specialista amministrativo	3			Specialista tecnico/amministrativo	2	10	15
183	Operatore di esercizio (4°)	1			Operatore di esercizio (4°)	57			58	58
180							Operatore certificatore	3	3	3
175	Collaboratore di ufficio	0	Collaboratore di ufficio	3			Collaboratore di ufficio	1	4	
175	Operatore di esercizio (3°) distaccato	1			Operatore di esercizio (3°)	45			46	50
170							Operatore tecnico	6	6	6
160							Operatore qualificato (2°)	15	15	15
158	Operatore di esercizio (2°)	1	Operatore di esercizio (2°)	2	Operatore di esercizio (2°)	109	Operatore di esercizio (2°)	1	113	
158					Operatore di esercizio (2°)	1			1	
158	Operatore di esercizio (2°) distaccato	1							1	115
155	Operatore qualificato di ufficio (2°)	1	Operatore qualificato di ufficio (2°)	2	Operatore qualificato di ufficio (2°)	1	Operatore qualificato di ufficio (2°)	1	5	
155			*Op. qualificato di ufficio (2°) distaccato	1					1	6
140					Operatore di esercizio (1°)	2			2	2
TOTALI		15		14		225		35	289	289
	DIRIGENTE	1	DIRIGENTE	1	DIRIGENTE	1	DIRETTORE GENERALE		3	
							TOTALE COMPLESSIVO		1	293

DELIBERA DI
APPROVAZIONE



Azienda Trasporti Pubblici

Sassari

DELIBERAZIONE

del

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(art. 29 Statuto del Consorzio "AZIENDA TRASPORTI PUBBLICI")

N. 6 del 4 APRILE 2017

In data 4 aprile 2017, alle ore 15.30, nella Sala delle Adunanze della sede aziendale di Sant'Eusebio, in Via Caniga n. 5 a Sassari, sotto la Presidenza del Presidente del Consorzio "Azienda Trasporti Pubblici" di Sassari ing. Roberto Mura, con la partecipazione del Direttore Generale ing. Roberto Renato Alfredo Pocci e con l'assistenza del Segretario dr. Giovanni Sanna, previi avvisi scritti di convocazione diramati a tutti i membri, in termini utili e nelle forme prescritte, si è riunito il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Consiglieri:

rag. Loredana Chessa

dr. Antonio Idini

dr. Antonio Lullia

dr. Daniele Ruiu

E' presente il Collegio dei Revisori dei conti nelle persone dei membri:

Presidente dr.ssa Valentina Santoni

Componente dr. Alessandro Gabriele Pietro Idini

Componente dr.ssa Elena Sacchetti

Il Consiglio di Amministrazione ha adottato la Deliberazione in appresso riportata sul seguente

oggetto: ESAME E APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2017.

Il Consiglio di Amministrazione, in apertura di Seduta,

SENTITA

la relazione del Presidente sul Bilancio di previsione 2017 per quanto di sua competenza, e di cui al testo contenuto nel documento contabile allegato alla presente Deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

SENTITA

la relazione del Direttore Generale sul Bilancio di previsione 2017 (Piano programma) per quanto di sua competenza, e di cui al testo contenuto nel documento contabile allegato alla presente Deliberazione per farne parte integrante e sostanziale; il Bilancio di previsione per l'esercizio 2017, nonché il Bilancio di previsione pluriennale 2017-2019, predisposti dal Direttore Generale ai sensi dell'art. 36, comma 1, lett. d) dello Statuto Consortile;

il Piano aziendale degli investimenti per il triennio 2017-2019;

ESAMINATO

altresi la Relazione illustrativa dei costi e dei ricavi;

ESAMINATA

VISTA

la Tabella numerica del personale, suddivisa per aree di appartenenza, parametri di inquadramento e declaratorie professionali, allegata al Bilancio ai sensi dell'art. 40, comma 4, n. 3, del D.P.R. 4 ottobre 1986, n. 902;

VISTO

il Conto economico predisposto ai sensi del D.M.T. 26 aprile 1995;

SENTITO

il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti sulla correttezza contabile del documento in esame;

all'unanimità,

- DELIBERA -

- di approvare il Bilancio di previsione per l'esercizio 2017, nonché il Piano programma ed il Bilancio di previsione pluriennale 2017-2019, predisposti dal Direttore Generale ai sensi dell'art. 36, comma 1, lett. d) dello Statuto Consortile, così come risultanti dai prospetti di bilancio allegati alla presente Deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- di approvare la Relazione del Presidente, la Relazione del Direttore Generale e la Relazione illustrativa dei costi e dei ricavi contenute nello stesso documento;

- di approvare il Piano aziendale degli investimenti per il triennio 2017-2019;
- di approvare la Tabella numerica del personale, suddivisa per aree di appartenenza, parametri di inquadramento e declaratorie professionali, allegata al Bilancio ai sensi dell'art. 40, comma 4, n. 3, del D.P.R. 4 ottobre 1986, n. 902;
- di approvare il Conto economico predisposto ai sensi del D.M.T. 26 aprile 1995;
- di dare mandato al Direttore Generale affinché si provveda alla trasmissione all'Assemblea del Consorzio del documento contabile in questione, ai sensi e per gli effetti del combinato disposto degli artt. 17, comma 1, lett. n) e 43 dello Statuto Consortile.

LETTO - APPROVATO e SOTTOSCRITTO

Sassari, 4 aprile 2017

IL SEGRETARIO

Dr. Giovanni Sanna



IL PRESIDENTE

Ing. Roberto Mura

