



**AZIENDA TRASPORTI PUBBLICI
NUORO**

BUDGET 2019

*Relazione illustrativa
delle voci di costo*

Via Eugenio Montale n° 5 – 08100 Nuoro
Tel. 0784/202447

Sito Web: www.atpnuoro.it – e-mail: info@atpnuoro.it
P.I. 00087460911 – CCIAA NUORO REA n° 71418

PREMESSA

Il Bilancio di previsione per il 2019 che il C.d.A. sottopone all'esame dell'Assemblea del Consorzio e al Collegio dei Revisori dei Conti si compone del Prospetto Contabile e della relazione del Direttore Generale che questo C.d.A. fa propri.

Vengono espone le voci risultanti dei componenti positivi e negativi di reddito come appresso illustrati.

ILLUSTRAZIONE
DEI COMPONENTI NEGATIVI DI REDDITO

ESISTENZE INIZIALI € 77.708,00

Le Esistenze Iniziali costituiscono costi sospesi dall'esercizio precedente per farli partecipare al reddito del 2019. Il valore a loro attribuito risulta dall'inventario di magazzino delle rimanenze finali 2018 dei prodotti e dei materiali normalmente utilizzati per l'attività aziendale: ricambi, carburante, lubrificanti ecc.

*Si evidenzia un incremento delle scorte iniziali del **+29,11%**, rispetto a quelle dell'esercizio precedente.*

SPESE PER ACQUISTI € 763.700,00

In questo capitolo di Bilancio sono previsti tutti i costi d'acquisto di beni sia per l'esercizio (quali: carburante, ricambi, lubrificanti ecc..) che per gli investimenti da sostenere nell'anno.

L'incidenza dei costi per carburanti è in continua oscillazione, pertanto sono stati stimati valori medi dei prezzi ed è stata quantificata una spesa complessiva leggermente superiore a quella dell'esercizio 2018.

Sono previsti importanti investimenti per la sostituzione dei parcometri, l'adeguamento degli impianti di controllo accessi nei parcheggi in struttura, l'acquisto di nuove pensiline, l'allestimento pubblicitario di alcuni autobus aziendali per la promozione delle linee ATP. Sono destinate risorse a due progetti di ricerca che coinvolgono gruppi di ricerca privati ma anche l'istituto di Trasporti della facoltà di Ingegneria dell'università di Cagliari.

*Il capitolo registra un incremento complessivo del **+11,26%** rispetto al consuntivo 2018. Tale incremento è dovuto essenzialmente al programma di rinnovo dei parcometri e di adeguamento degli impianti fissi.*

SPESE, LAVORI, MANUTENZIONI E RIPARAZIONI € 239.000,00

Questo capitolo di Bilancio comprende i costi degli interventi sul materiale rotabile, comprese le manutenzioni sia ordinarie che straordinarie.

E' appostata inoltre la quota di competenza dell'esercizio del costo per la manutenzione dei parcheggi in struttura e superficie, e l'ordinaria manutenzione degli altri beni materiali (impianti, macchine d'ufficio, attrezzature).

Le somme previste risultano nettamente superiori (+40,52%) rispetto quelle dell'esercizio 2018.

In particolare, sono previsti significativi costi per l'adeguamento degli impianti nei parcheggi coperti e per la manutenzione delle fermate degli autobus.

SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI € 1.092.300,00

Il capitolo comprende i costi relativi alle prestazioni ed ai servizi resi all'Azienda da terzi, a qualsiasi titolo.

L'importo del capitolo registra, complessivamente, un incremento del +8,35% circa rispetto all'esercizio 2018, dovuto essenzialmente alla previsione di maggiori prestazioni di collaboratori esterni ed all'attivazione dei servizi telefonici con fibra ottica.

Si vuole inoltre avviare una campagna di educazione e promozione per l'utilizzo del servizio pubblico di trasporto.

SPESE DI PERSONALE € 2.402.300,00

Le spese per il personale rappresentano i costi sostenuti dall'Azienda per retribuzioni, oneri sociali (INPS, INAIL, INPDAl, PREVINDAl ecc.), oneri contrattuali e TFR erogato nell'esercizio.

Le somme appostate risultano incrementate rispetto all'esercizio precedente; ciò è dovuto essenzialmente ai maggiori costi previsti per incrementi salariali afferenti il rinnovo del CCNL, per l'incremento dell'orario di lavoro dei dipendenti con contratto part-time e per il potenziamento del personale amministrativo e di quello del movimento. I maggiori costi risultano, in buona parte, neutralizzati con le risorse disponibili a seguito del pensionamento di diversi dipendenti e dai maggiori ricavi.

La voce relativa alle indennità TFR erogate riguarda la liquidazione dell'indennità ai dipendenti che andranno in pensione nell'esercizio e l'erogazione di anticipazioni sull'indennità TFR; in considerazione

del numero di persone collocate in pensione, si è previsto un costo maggiore rispetto al precedente esercizio.

Sono state destinate risorse per la contrattazione di secondo livello, neutralizzate con l'utilizzo del relativo fondo di accantonamento.

*Le somme previste registrano, complessivamente, un incremento pari a **+1,24%** rispetto all'esercizio 2018.*

IMPOSTE E TASSE € 169.750,00

È esposta l'imposta IRAP calcolata sui ricavi dell'esercizio.

Nel capitolo sono registrate anche le somme riguardanti le tasse di competenza, in massima parte tasse Comunali e tasse di proprietà degli autobus.

*Le somme appostate registrano, complessivamente, un incremento pari a **+ 0,65%** rispetto all'esercizio 2018. Significativa la posta per la TARI, in quanto il Comune di Nuoro ha deciso di applicare tale tributo anche alle aree di sosta a pagamento.*

INTERESSI PASSIVI € 500,00

Nel capitolo sono registrate le somme riguardanti gli interessi passivi per anticipazioni bancarie concesse dalla Tesoreria e gli interessi passivi per il ritardato pagamento delle forniture di beni e servizi.

Le somme previste risultano in linea con quelle dell'esercizio 2018. Risulta infatti consolidata la regolarità della RAS nell'erogazione dei corrispettivi derivanti dal contratto di servizio.

SPESE GENERALI € 60.500,00

*Sono espese le spese collegate all'organizzazione aziendale: spese del Consiglio di Amministrazione, del Collegio dei Revisori, contributi associativi ASSTRA-CISPEL, acquisto di libri, riviste, giornali, valori bollati, i costi per la stampa dei titoli di viaggio e delle tessere di parcheggio. La posta complessiva risulta superiore (**+8,34%**) rispetto all'esercizio 2018.*

AMMORTAMENTI € 256.174,00

Anche nell'esercizio 2019, per rispettare il postulato di bilancio della omogeneità (costanza nell' applicazione dei principi contabili e in particolare dei criteri di valutazione), gli ammortamenti posti a carico del conto economico sono determinati applicando il criterio delle quote costanti, sulla base delle aliquote ammesse dalla normativa fiscale, (e specificatamente dalle tabelle allegate al DM delle Finanze del 31.12.1988 GRUPPO XVIII, specie 6^a, 7^a, 8^a e 9^a) e in accordo con gli artt. 67 e 68 del TUIR 917/86.

La somma complessiva risulta in linea con quella dell'esercizio precedente.

ACCANTONAMENTI € 217.000,00

Nel capitolo sono normalmente registrati i componenti presunti di reddito, in particolare quote di costi posticipati o accantonamenti per rischi di varia natura.

E' evidenziata la quota del TFR di competenza dell'esercizio 2018, determinata con i criteri dettati dall'art. 2120 del Codice Civile.

Per quanto riguarda l'accantonamento a fondo dei debiti in formazione derivanti dalla gestione dei parcheggi si è previsto di accantonare per il 2019 una somma in linea con quella dell'esercizio 2018.

SOPRAVV. PASSIVE / INSUSSIST. DELL'ATTIVO € 3.400,00

Tale voce mette in evidenza oneri straordinari o rettifiche all'attivo del patrimonio, la posta risulta in linea con quella dell'esercizio 2018.

ILLUSTRAZIONE
DEI COMPONENTI POSITIVI DI REDDITO

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI € 728.700,00

Nel capitolo sono compresi tutti i ricavi specifici dell'attività aziendale.

Rispetto all'esercizio 2018, sono previsti ricavi maggiori, in particolare dal servizio TPL, grazie ai maggiori controlli a bordo ed alle agevolazioni a favore degli studenti previste dalla RAS.

I ricavi esposti in Bilancio sono al netto dell'IVA che grava nella misura del 10% per il trasporto urbano e del 22% sui parcheggi.

Complessivamente è previsto un incremento delle poste pari a +5,31% rispetto all'esercizio 2018.

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO E INVESTIMENTI € 3.753.033,00

Nel capitolo sono evidenziati i contributi in conto esercizio e quelli in c/investimenti che si prevede di utilizzare nell'esercizio.

Per quanto riguarda i corrispettivi afferenti il Contratto di Servizio, la RAS eroga trimestralmente le somme previste, a seguito di emissione di regolare fattura.

La RAS eroga anche i contributi straordinari in c/esercizio a copertura degli incrementi salariali previsti da alcuni rinnovi contrattuali del Contratto Nazionale degli Autoferrotranvieri.

I contributi a carico dell'Amministrazione Comunale e Provinciale risultano nel presente budget pari a zero.

Per il capitolo è previsto un leggero incremento (+0,76%) rispetto all'esercizio 2018, dovuto essenzialmente ai maggiori corrispettivi derivanti Contratto di Servizio.

PROVENTI E RICAVI DIVERSI € 97.500,00

Nel capitolo sono registrati i ricavi derivanti dalle prestazioni rese dall'Azienda a terzi e dall'abbattimento delle accise sui carburanti. E' prevista una posta leggermente superiore (+2,58%) rispetto all'esercizio 2018.

RIMBORSI DIVERSI € 32.000,00

Sono esposte le somme riguardanti i rimborsi che l'Azienda prevede

di incassare per sinistri subiti, i rimborsi previsti per la copertura del maggior costo per malattia posto in capo all'azienda a seguito della legge n. 311/2004 e la quota a carico dei dipendenti delle spese per la fornitura delle divise.

E' previsto un forte decremento complessivo (-90,11%) delle poste rispetto all'esercizio 2018, in considerazione dell'azzeramento dei rimborsi afferenti l'adeguamento ISTAT dei corrispettivi del contratto di servizio sottoscritto con la RAS riguardanti anni pregressi.

SOPRAVV. ATTIVE / INSUSSIST. DEL PASSIVO € 26.500,00

In tale capitolo sono mette in evidenza i ricavi straordinari o le rettifiche al passivo del patrimonio e comprende una stima per eventuali rettifiche al passivo del patrimonio.

E' prevista una posta in linea con quella dell'esercizio 2018.

INTERESSI ATTIVI € 5.000,00

Nel capitolo è evidenziata la stima degli interessi attivi inerenti la rivalutazione delle quote TFR dei dipendenti accantonate presso alcune compagnie assicurative. La posta risulta inferiore del -13,58% rispetto a quella dell'esercizio precedente in quanto è stato liquidato il TFR dei dipendenti collocati in pensione.

ACCANTONAMENTI UTILIZZATI NELL'ESERCIZIO € 336.391,00

La posta risulta essere la neutralizzazione dalla posta di pari oggetto prevista tra i costi per il personale per le liquidazioni del TFR dei dipendenti che andranno in pensione nel corso del 2019 e l'erogazione dell'anticipazione del TFR per i dipendenti che ne faranno richiesta sulla base del regolamento aziendale.

Sono neutralizzati anche i costi previsti per le cause in corso, per la formazione, per le attività promozionali del servizio e per gli studi riguardanti la riorganizzazione del servizio e quelli relativi alla contrattazione di secondo livello.

La posta complessiva risulta fortemente incrementata rispetto all'esercizio 2018.

COSTI CAPITALIZZATI € 225.500,00

Questa voce storna la relativa posta tra i costi per l'acquisto di beni strumentali e di quelli che determinano l'incremento del valore dei beni esistenti.

*La posta risulta incrementata del **+177,88%** rispetto all'esercizio 2018, tale significativo incremento evidenzia la volontà dell'azienda di incrementare gli investimenti, in particolare nell'attività di sostituzione dei parcometri, adeguamento degli impianti automatici di controllo degli accessi dei parcheggi in struttura, di potenziamento degli impianti di videosorveglianza, della manutenzione straordinaria delle paline di fermata e delle pensiline, dell'installazione di nuove pensiline d'attesa, ecc.*

SCORTE FINALI € 77.708,00

Sono la risultante stimata della rilevazione inventariale a fine anno.

CONCLUSIONI

Il Consiglio di Amministrazione ha elaborato il Bilancio di Previsione 2019, da presentare all'Assemblea Consortile, attenendosi ai criteri della certezza delle entrate, della prudenza e della trasparenza. Senza rinunciare al proprio ruolo e alle proprie prerogative, il CdA ha tenuto conto degli indirizzi generali proposti dagli Enti proprietari cercando di ottimizzare al massimo l'utilizzo delle risorse a disposizione.

Considerato ormai consolidato il risanamento economico dell'Azienda, anche per l'esercizio 2019 non sono previsti contributi a carico del Comune di Nuoro e Della Provincia di Nuoro, in linea con le aspettative degli Enti Proprietari.

Nel presente Budget sono previsti importanti investimenti per la sostituzione dei parcometri, l'adeguamento degli impianti di controllo accessi nei parcheggi in struttura, la manutenzione straordinaria delle pensiline e delle paline di fermata, l'acquisto di nuove pensiline, l'allestimento pubblicitario di alcuni autobus aziendali per la promozione delle linee ATP.

Il CdA ha voluto destinare una parte delle risorse del Budget per lo studio analitico dell'attuale servizio di trasporto offerto da ATP, nella ricerca di soluzioni di potenziamento e di miglioramento del servizio. Con lo stesso spirito, l'Azienda ha aderito a due progetti di ricerca che coinvolgono gruppi di ricerca privati ma anche l'istituto di Trasporti della facoltà di Ingegneria dell'università di Cagliari. Tali iniziative sono finalizzate allo studio sul campo (nelle linee ATP) di modalità di trasporto alternative e di nuovi sistemi elettronici di monitoraggio e di gestione della flotta e del servizio.

Per l'esercizio 2019, sono programmati diversi lavori di completamento nel deposito e nella sede aziendale. Tali opere saranno realizzate mediante l'utilizzo delle economie di gara risultanti dagli interventi di costruzione della nuova sede.

Saranno intensificati i controlli dell'evasione tariffaria da parte degli Agenti di Polizia Amministrativa aziendali che avranno effetti positivi sul trend di crescita dei ricavi registrata nell'esercizio 2018.

Nel rispetto degli equilibri di bilancio, sono previsti interventi per il completamento dell'organico aziendale.

L'insieme degli interventi programmati avranno riflessi positivi sul bilancio ma anche sull'immagine aziendale.