

AZIENDA TRASPORTI PUBBLICI NUORO

BILANCIO DI PREVISIONE 2023

PREMESSA

Il Bilancio di previsione per il 2023 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 esposte le voci risultanti dei componenti positivi e negativi di reddito come appresso illustrati.

ILLUSTRAZIONE
DEI COMPONENTI NEGATIVI DI REDDITO

ESISTENZE INIZIALI € 143.919,00

*Le Esistenze Iniziali costituiscono costi sospesi dall'esercizio precedente che partecipano al reddito del 2023. Il valore a loro attribuito risulta dall'inventario di magazzino delle rimanenze finali 2022 dei prodotti e dei materiali normalmente utilizzati per l'attività aziendale: ricambi, carburante, lubrificanti pneumatici e ricambi per i parcometri. Si evidenzia una leggera flessione in decremento delle scorte iniziali del **-2,56%**, rispetto a quelle dell'esercizio precedente.*

SPESE PER ACQUISTI € 1.273.500,00

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 leggero aumento, pertanto sono stati stimati valori medi dei prezzi ed è stata quantificata una spesa complessiva superiore a quella dell'esercizio 2022 per effetto del caro prezzi che nell'anno continuano ad aumentare.

Continua la scelta aziendale di investire nell'automazione del servizio di sosta a pagamento per cui sono previsti consistenti investimenti per l'acquisto di n. 7 nuovi parcometri.

Si è previsto anche di dotare l'officina di alcune importanti attrezzature che permetteranno di ampliare le lavorazioni interne

Si sono previsti i canoni per l'implementazione di software per la digitalizzazione dei processi tecnici ed amministrativi ed hardware per adeguare le postazioni VDT.

E' previsto inoltre l'incremento del parco rotabile con l'acquisto di un autobus e di tre veicoli aziendali di servizio.

*Il capitolo registra un incremento complessivo del **+41,41%** rispetto al consuntivo 2022.*

SPESE, LAVORI, MANUTENZIONI E RIPARAZIONI € 228.500,00

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 superiori del **+40,25%** rispetto quelle dell'esercizio 2022; quest'aumento significativo è dovuto principalmente agli interventi straordinari previsti sul parco autobus obsoleto e ad interventi su paline, pensiline e segnaletica a terra.*

Inoltre, sono previsti costi per l'adeguamento e la manutenzione delle strutture e degli impianti nei parcheggi coperti, negli uffici e nel deposito.

SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI € 664.250,00

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 **11,47%** circa rispetto all'esercizio 2022.*

Tra i costi più significativi si evidenziano le quote dei costi per la manutenzione del sistema AVM (monitoraggio della flotta e infomobilità), il sistema SBE (bigliettazione digitale), il sistema dei palmari per la gestione delle sanzioni da CDS, il sistema di vigilanza e la pulizia dei mezzi.

SPESE DI PERSONALE € 2.566.400,00

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 in aumento rispetto all'esercizio precedente; ciò è dovuto essenzialmente, ai maggiori costi previsti per incrementi salariali afferenti al rinnovo del CCNL, per il potenziamento del personale amministrativo e del rinnovo del contratto di secondo livello.

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.

*Le somme previste registrano, complessivamente, un incremento pari a **+7,58%** rispetto all'esercizio 2022.*

IMPOSTE E TASSE € 172.500,00

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 al **+2,64%** rispetto all'esercizio 2022.*

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 la rateizzazione delle imposte dovute.

SPESE GENERALI € 93.150,00

*Sono espese le spese collegate all'organizzazione aziendale: spese del Consiglio di Amministrazione, del Collegio dei Revisori, contributi associativi ASSTRA ed ASSTRA SARDEGNA, 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 **(+35,80%)** rispetto all'esercizio 2022, in particolare per lo stanziamento inerenti le celebrazioni dei 50 anni di ATP.*

AMMORTAMENTI € 327.000,00

Anche nell'esercizio 2023, 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 posta complessiva risulta superiore (+5,13%) rispetto all'esercizio 2022.

ACCANTONAMENTI € 341.080,00

Nel capitolo sono normalmente registrati accantonamenti per rischi di varia natura.

E' evidenziata la quota del TFR di competenza dell'esercizio 2023, determinata con i criteri dettati dall'art. 2120 del Codice Civile.

Sono inoltre previsti degli accantonamenti prudenziali per oneri e rischi.

Per quanto riguarda l'accantonamento a fondo dei debiti in formazione derivanti dalla gestione dei parcheggi si è previsto un accantonamento dovuto all'avanzo della gestione specifica, in linea con l'esercizio precedente; tali somme, in forza della nuova convenzione decennale non saranno più versate all'Amministrazione ma sarà possibile utilizzarle per apportare migliorie alla gestione del servizio stesso.

SOPRAVV. PASSIVE / INSUSSIST. DELL'ATTIVO € 1.601,00

Tale voce mette in evidenza oneri straordinari o rettifiche all'attivo del patrimonio, la posta risulta in linea con quella del budget 2022.

QUOTE AMMORTAMENTO SPESE PLURIENNALI € 6.500,00

Si tratta delle quote di competenza dell'esercizio di alcuni costi che per la loro efficacia temporale e per l'impegno economico sostenuto, sono stati considerati pluriennali.

ILLUSTRAZIONE
DEI COMPONENTI POSITIVI DI REDDITO

RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI € 900.900,00

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

Rispetto all'esercizio 2022 sono previsti ricavi superiori, sia dal servizio TPL che dai Parcheggi, per effetto della ripresa delle varie attività e del perdurare del trend di crescita. 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.

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO E INVESTIMENTI € 3.920.000,00

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 nuovo Contratto di Servizio 2022-2023, la RAS eroga semestralmente 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.

Il capitolo registra un incremento del +4,60%, dovuto ai maggiori corrispettivi previsti dal nuovo Contratto di Servizio.

PROVENTI E RICAVI DIVERSI € 104.000,00

Nel capitolo sono registrati i ricavi derivanti dalle prestazioni rese dall'Azienda a terzi e dall'abbattimento delle accise sui carburanti. Si prevede un aumento dei ricavi da abbattimento delle accise in quanto, contrariamente all'esercizio precedente, le stesse sono state ripristinate e automaticamente è stato ripristinato l'istituto del rimborso per il settore del trasporto.

Il capitolo presenta per questo motivo un incremento pari al 150,65%.

RIMBORSI DIVERSI € 65.000,00

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.

Complessivamente la posta risulta inferiore a quella dell'esercizio 2022.

RICAVI ATTIVITA' SMOBILIZZATE € 5.000,00

Nell'anno sono previste delle alienazioni per effetto dell'arrivo di nuovi veicoli relativo al rinnovo del parco mezzi.

Complessivamente la posta risulta superiore a quella dell'esercizio 2022.

SOPRAVV. ATTIVE / INSUSSIST. DEL PASSIVO € 0.000,00

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

INTERESSI ATTIVI € 5.000,00

Nel capitolo è evidenziato l'appostamento degli interessi attivi inerenti la rivalutazione delle quote TFR dei dipendenti accantonate presso alcune compagnie assicurative

ACCANTONAMENTI UTILIZZATI NELL'ESERCIZIO € 120.000,00

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 2022 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 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.

E' prevista una posta superiore a quella dell'esercizio 2022.

COSTI CAPITALIZZATI € 569.500,00

Questa voce neutralizza 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 in incremento del + **170,69%** rispetto all'esercizio 2022 dovuto totalmente alla neutralizzazione dei costi di acquisto esposti nel capo II ed alle manutenzioni straordinarie esposte nel capo III.*

SCORTE FINALI € 134.500,00

Sono la risultante stimata della rilevazione inventariale a fine anno.

Si stimano inferiori rispetto alle rimanenze iniziali di esercizio, per la possibile rottamazione di una parte dei ricambi di magazzino relativi al vecchio parco autobus.

CONCLUSIONI

Il Consiglio di Amministrazione ha elaborato il Bilancio di Previsione 2023, 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, 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 manutenzione straordinaria del parco rotabile, degli immobili (uffici ed officina) delle pensiline e delle paline di fermata.

Sono inoltre previsti investimenti per l'acquisto di nuove pensiline, l'acquisto di nuovi apparati per l'info mobilità e per il rinnovo del parco auto ed autobus.

Nell'esercizio 2023 saranno completati diversi lavori 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.

Sono inoltre programmati in continuità con l'esercizio 2022 interventi importanti volti all'innovazione tecnologica ed al potenziamento delle infrastrutture ed apparati di controllo nel servizio parcheggi in particolare sui parcometri, sull'automazione dei parcheggi in struttura e sul sistema di sanzionamento utilizzato dagli ausiliari del traffico.

Saranno ulteriormente 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 2022.

Nel 2023 è prevista l'attivazione di un nuovo software per il rilevamento delle presenze e la gestione automatica e da remoto nonché l'integrazione con il sistema paghe.

Nel rispetto degli equilibri di bilancio, sono previsti interventi per il completamento dell'organico aziendale (uffici, conducenti e operatori della mobilità).

L'insieme degli interventi programmati avranno riflessi positivi sia sul bilancio che sull'immagine aziendale.

Nell'anno 2023 ATP Nuoro compie 50anni; per onorare questo importante traguardo sono previsti diversi appuntamenti commemorativi con le Autorità, le altre aziende di trasporto isolate, i dipendenti e gli ex dipendenti.