

AZIENDA TRASPORTI PUBBLICI NUORO

BILANCIO DI ESERCIZIO al 31 dicembre 2023

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Signor Presidente, Signori Consiglieri

Si sottopone al Vostro esame e alla Vostra approvazione il Bilancio di Esercizio per l'anno 2023.

Il Bilancio è stato predisposto, come consuetudine, sulla base degli schemi previsti dal D.M.T. 04/02/1980 e dal D.M.T. 26/04/1995, ed i criteri di valutazione adottati per la sua formazione sono conformi a quelli adottati nell'esercizio precedente; si presenta anche quest'anno, per continuità di lettura dei dati esposti, il prospetto a norma dell'art. 42 del DPR 902/86, che sarà sostituito totalmente nei prossimi esercizi, in attuazione della circolare n.18751 del 23/12/2009 di Unioncamere, con la riclassificazione CEE del piano dei conti ed alla redazione del bilancio consuntivo e della nota integrativa in formato XBRL per il deposito dello stesso presso la Camera di Commercio.

Il Bilancio esposto presenta, per il diciottesimo anno consecutivo, il risultato di pareggio ai sensi dell'art.49 c.1 dello Statuto in vigore e, in coerenza con le previsioni del Budget, l'esercizio 2023 è stato chiuso senza oneri in conto esercizio a carico degli Enti Proprietari.

L'esercizio 2023, influenzato dal nuovo contratto di servizio del TPL con la RAS, ha visto migliorare sostanzialmente numerose voci nell'andamento dell'anno, rendendo possibili investimenti e accantonamenti prudenziali nel rispetto del risultato di pareggio.

CORRISPETTIVI CONTRATTO DI SERVIZIO TPL - REGIONE SARDEGNA

Nel corso dell'esercizio 2023 i corrispettivi relativi al contratto di servizio con la Regione Autonoma della Sardegna sono pari a **€ 3.300.832,00**; questo importo comprende anche la stima del saldo di competenza, calcolato sulla base di quanto liquidato dalla RAS per l'esercizio 2022.

CONTRIBUTI DAGLI ENTI PROPRIETARI

Amministrazione Comunale di Nuoro

Per il tredicesimo anno consecutivo il bilancio consuntivo 2023 non espone crediti contributivi nei confronti del Comune di Nuoro.

Amministrazione Provinciale di Nuoro

Per il tredicesimo anno consecutivo il bilancio consuntivo 2023 non espone crediti contributivi nei confronti della Provincia di Nuoro.

SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

Nell'anno 2023 si è registrato anche un buon incremento dei ricavi dal TPL e di conseguenza dei passeggeri paganti, una crescita di oltre il 12% rispetto al risultato del 2022.

Nell'esercizio sono stati effettuati 1.009.903 Km; sono state effettuate tutte le percorrenze contrattualizzate con un surplus di oltre 5.000 km, inerente corse bis e navette aggiuntive richieste.

SERVIZIO SOSTA A PAGAMENTO

L'Azienda gestisce il servizio della sosta a pagamento:

- ✓ i parcheggi di superficie dal 1998, in virtù della convenzione, firmata con l'Amministrazione Comunale di Nuoro, Rep. N° 133 il 29.06.1998 e successive modificazioni, integrazioni e proroghe.
- ✓ i parcheggi in struttura di P.zza Italia e P.zza Vittorio Emanuele, in virtù della convenzione, firmata con l'Amministrazione Comunale di Nuoro, Rep. N° 6219 del 10.06.2005 e successive modificazioni, integrazioni e proroghe;
- ✓ nel 2021 è stata affidato il servizio con la Convenzione e Delibera del Comune di Nuoro n. 8/2021 che prevede l'affidamento del servizio all'ATP per 10 anni; l'allungamento del periodo di copertura della

convenzione permette di organizzare il servizio, in termini di investimenti e scelte strategiche, in modo ottimale rispetto al passato.

La dotazione dei parcometri al 31.12.2023 risulta di 43 unità e la scelta di installare i parcometri continua a confermarsi strategica per i noti vantaggi:

- l'emissione del biglietto è svincolata dagli orari di apertura degli esercizi convenzionati per la vendita delle tessere gratta e sosta;
 - è facilitato all'utenza l'utilizzo dello stallo a pagamento senza perdite di tempo e con ridotta possibilità di errori;
 - i parcometri, per soste superiori ad un'ora, applicano in automatico la prevista tariffa maggiorata, garantendo così l'utilizzo a rotazione degli stalli;
 - si realizzano forti risparmi nell'acquisto delle tessere e nel servizio di collettoria.
 - sui parcometri di nuova generazione è possibile il pagamento POS
- ✓ Anche nel 2023 si è attivata la formula degli "abbonamenti mensili" nella struttura di Piazza Italia; ciò ha portato all'incremento del numero di utenti abbonati e, nel contempo, è continuato a crescere l'utilizzo della struttura anche da parte degli utenti occasionali.

Si evidenzia inoltre l'espansione del sistema di pagamento elettronico "MoneyGoo", utilizzato per i parcheggi di superficie, con incremento esponenziale delle vendite.

Nell'esercizio 2023 è stato ottenuto un risultato di gestione del servizio di € 105.793,00; il risultato della gestione specifica è cresciuto dell' 8,12% rispetto all'esercizio precedente.

Tale somma è stata accantonata al fondo vincolato, come previsto dalla nuova convenzione; lo stesso fondo è stato utilizzato nell'anno per € 61.647 migliorando la gestione con l'acquisto di parcometri nuovi.

SERVIZIO COMMERCIALE (pubblicità)

L'ATP affitta regolarmente gli spazi pubblicitari dei propri autobus e delle paline di fermata.

Dal mese di marzo del 2023 è stata esternalizzata la gestione degli spazi pubblicitari alla Società Spazi e Pubblicità srl, dietro la corresponsione di un canone fisso trimestrale; ciò ha fatto registrare un incremento dei ricavi rispetto all'esercizio 2022.

PARTITE STRAORDINARIE

Il bilancio evidenzia alcune partite straordinarie di ricavo che hanno permesso di effettuare nuovi investimenti e di appostare a fondo somme importanti in previsioni di poste straordinarie negative che si presenteranno nei prossimi esercizi, principalmente per omessi pagamenti della TARI nel periodo 2011-2019. Nel dettaglio si è provveduto ad appostare tra i ricavi straordinari:

- la somma di € 287.971,00 per la definizione della conciliazione con la RAS per “contributi a copertura degli oneri conseguenti al rinnovo del CCNL Autoferrotranvieri del 28.11.2015, in riferimento agli anni 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 e il pagamento degli interessi di mora relativi al ritardo nella corresponsione dei medesimi contributi”, come definito nella misura del 60% di quanto richiesto dal Giudice del Tribunale di Nuoro con Ordinanza del 8 maggio 2023, proposta conciliativa accolta dalle parti e sottoscritta nella scrittura Privata di Transazione a seguito della Deliberazione della Giunta Regionale n. 4/13 del 14.12.2023
- la somma di € 165.237,00 per il saldo del contratto di servizio per l’anno 2022, che non era stato possibile iscrivere a bilancio perché non determinabile (primo anno di applicazione delle nuove regole per la determinazione del saldo)

L’appostamento di somme tra le partite straordinarie di costo vede principalmente la registrazione della voce relativa alle partite pregresse per la TARI comunale per l’importo di € 499.953,00.

ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E SPESE

Le poste accantonate al 31.12.2023 ammontano in totale a € 622.339,00 ed incrementano i rispettivi fondi come segue:

- | | |
|---|-------------|
| • Accantonamento al Fondo Responsabilità Civile | € 5.000,00 |
| • Accantonamento al Fondo Cause in corso | € 5.000,00 |
| • Accantonamento al Fondo Svalutazione crediti | € 5.000,00 |
| • Accantonamento al Fondo Formazione del Personale | € 5.000,00 |
| • Accantonamento al Fondo Oneri Contr.collettiva ed integrativa | € 95.000,00 |
| • Accantonamento al Fondo Pubblicità, Promozione e Lotta all’evasione | € 10.000,00 |

- | | |
|---|--------------|
| • Accantonamento al Fondo Studi, Ricerche, Documenti... | € 20.000,00 |
| • Accantonamento al Fondo Vincolato Gestione Parcheggi | € 105.793,00 |
| • Accantonamento al Fondo Riserva Indistinto | € 245.690,00 |

L'aumento delle somme accantonate al 31.12.2023 è pari al + 22,39% di quanto accantonato al 31.12.22

INVESTIMENTI BENI STRUMENTALI

Nell'esercizio 2023 si è definito:

- l'acquisto di un autobus Euro 6 da 8 metri, (oggetto dei contributi RAS per il rinnovo del parco mezzi)
- l'acquisto di tre autovetture di cui 1 elettrica, (KIA XCEE'D, Toyota Proace, Nissan Leaf), contestualmente alla rottamazione delle tre auto già esistenti nel parco automezzi aziendali;
- il rinnovo di arredi obsoleti per due uffici del settore amministrativo;
- lo spostamento delle due postazioni del settore "movimento", con l'acquisto dei relativi arredi;
- l'acquisto di nuovi PC e di un totem per la gestione del sistema presenze Zucchetti a disposizione del personale aziendale;
- l'acquisto di sette nuovi parcometri Flowbird;
- l'acquisto e installazione di una stazione di ricarica elettrica;
- l'acquisto e installazione di un sistema di monitoraggio da remoto dell'impianto fotovoltaico;
- l'acquisto della stazione di rifornimento ADBLUE;
- l'acquisto di scaffalature a completamento del magazzino ricambi;
- l'acquisto di nuove attrezzature di officina: lo strumento per la diagnosi degli autobus e dei veicoli di servizio; il sistema per la ricarica dell'aria condizionata, l'idropulitrice ed aspirapolvere industriale, il sistema di gestione, stampa e lettura di codici a barre per i prodotti del magazzino ricambi.

INVESTIMENTI SOFTWARE

Nell'anno si è provveduto all'installazione del software Zucchetti per la gestione dei dati di presenza dei dipendenti, il cui lavoro di programmazione e controllo, molto articolato e difficoltoso, è in fase di conclusione;

si è elaborato un sistema per la gestione della banca dati studenti e abbonati per facilitare il reperimento delle informazioni necessarie contestualmente alla riduzione sostanziale dei supporti cartacei;
si è continuato ad implementare il sistema di bigliettazione digitale con il sw Teseo Nuoro;
è stato creato appositamente un sw per la gestione del magazzino e delle manutenzioni nel reparto officina.

PERSONALE

Nell'esercizio 2023 è stata assunta una dipendente per il potenziamento degli uffici amministrativi che da tempo soffrivano a causa dell'organico sottodimensionato;
nella seconda metà dell'anno è stata fatta la selezione, con successiva assunzione a tempo parziale e determinato di due ausiliari del traffico, per potenziare il settore anche per l'ampliamento delle zone di controllo e dei controlli sugli autobus.
Si è provveduto a stabilizzare due dipendenti assunti con contratto a tempo determinato con mansioni di operatore di esercizio trasformando il rapporto in apprendistato a tempo indeterminato, anche a seguito della cessazione del rapporto di lavoro di due conducenti che hanno raggiunto l'età pensionabile.

FONDI DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE

Si sono compensate contabilmente le poste di crediti e debiti accese ai Fondi di Previdenza Complementare TFR relative agli appostamenti dei TFR dei dipendenti presso l'INPS, il Fondo PRIAMO, il Fondo Tax Benefit ed il Fondo Previndai, in quanto le somme esposte, nell'avvicinarsi degli esercizi, non corrispondono più alle somme effettivamente attive, non avendo l'ATP la possibilità di aggiornarle rispetto a quanto liquidato ai dipendenti pensionati dai singoli fondi.

DETTAGLIO delle POSTE CONTABILI

Con l'adozione del nuovo prospetto di bilancio si rimanda la lettura dell'analisi dettagliata delle poste contabili, con relativa comparazione con l'esercizio precedente, nella nota integrativa allegata.