

AZIENDA TRASPORTI PUBBLICI NUORO

BILANCIO DI ESERCIZIO al 31 dicembre 2024

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Signor Presidente, Signori Consiglieri

Si sottopone al Vostro esame e alla Vostra approvazione il Bilancio di Esercizio per l'anno 2024.

Il Bilancio è stato predisposto sulla base degli schemi previsti 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.

Come previsto nella relazione al consuntivo 2023, quest'anno, per il consuntivo 2024, non si presenta il prospetto a norma dell'art. 42 del DPR 902/86, ma solamente il prospetto scalare riclassificato secondo la IV direttiva CEE corredato della nota integrativa, in attuazione della circolare n.18751 del 23/12/2009 di Unioncamere, per il successivo deposito dello stesso presso la Camera di Commercio.

Il Bilancio esposto presenta, per il diciannovesimo 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 2024 è stato chiuso senza oneri in conto esercizio a carico degli Enti Proprietari.

Anche l'esercizio 2024, influenzato dal nuovo contratto di servizio del TPL con la RAS, ha visto migliorare sostanzialmente numerose voci nell'andamento dell'anno, ed ha reso possibili investimenti e accantonamenti prudenziali nel rispetto del risultato di pareggio.

CORRISPETTIVI CONTRATTO DI SERVIZIO TPL - REGIONE SARDEGNA

I corrispettivi relativi al contratto di servizio con la Regione Autonoma della Sardegna per l'esercizio 2024 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 2023.

CONTRIBUTI DAGLI ENTI PROPRIETARI

Amministrazione Comunale di Nuoro

Per il quattordicesimo anno consecutivo il bilancio consuntivo 2024 non espone crediti contributivi nei confronti del Comune di Nuoro.

Amministrazione Provinciale di Nuoro

Per il quattordicesimo anno consecutivo il bilancio consuntivo 2024 non espone crediti contributivi nei confronti della Provincia di Nuoro.

SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE

Anche nell'anno 2024 si è registrato una crescita dei ricavi dal TPL e dei passeggeri paganti di oltre il 12% rispetto al risultato del 2023, confermando il trend post Covid.

Nell'esercizio sono stati effettuati 1.021.502 Km; sono state effettuate tutte le percorrenze contrattualizzate con un surplus di oltre 8.000 km, inerente corse bis, navette aggiuntive richieste, europeade, ecc.

SERVIZIO SOSTA A PAGAMENTO

L'Azienda gestisce il servizio della sosta a pagamento:

- ✓ nei 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.
- ✓ nei 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 rinnovata la Convenzione con la 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 31.12.2024 risulta di 43 unità, 15 dei quali, ormai obsoleti, sono stati sostituiti nel corso dell'esercizio con modelli più performanti.

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 2024 si è attivata la formula degli "abbonamenti mensili" nella struttura di Piazza Italia e, nel contempo, è continuato a crescere l'utilizzo della struttura anche da parte degli utenti occasionali.

Continua l'aumento dell'utilizzo del sistema di pagamento elettronico "MoneyGoo" per i parcheggi di superficie, con incremento esponenziale delle vendite.

Nell'esercizio 2024 è stato ottenuto un risultato di gestione del servizio di € 129.361,00; il risultato della gestione specifica è cresciuto di oltre il 22% rispetto all'esercizio precedente.

Tale somma è stata accantonata al fondo vincolato, come previsto dalla nuova convenzione.

SERVIZIO COMMERCIALE (pubblicità)

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

Dal mese di marzo del 2024 è stata esternalizzata la gestione degli spazi pubblicitari alla Società Spazi e Pubblicità srl, dietro la corresponsione di un canone fisso trimestrale; ciò ha azzerato i costi di gestione dell'attività stabilizzando i relativi ricavi.

PARTITE STRAORDINARIE

Il bilancio evidenzia alcune partite straordinarie di ricavo la maggiore delle quali si riferisce al saldo del Contratto di Servizio RAS per il 2023, liquidato dalla Regione in misura maggiore rispetto a quanto prudenzialmente stimato; le altre partite presenti si riferiscono ad alcune partite errate e a rimborsi relativi ad anni precedenti.

L'appostamento di somme tra le partite straordinarie di costo riguarda il pagamento di diverse cartelle esattoriali riguardanti i modelli 770, la regolarizzazione del pagamento di alcuni bolli di proprietà per autobus dismessi che risultavano omessi e la correzione di partite contabili errate relative ad anni precedenti.

ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E SPESE

Le poste accantonate al 31.12.2024 ammontano in totale a € 634.966,00 ed incrementano i rispettivi fondi come segue:

• Accantonamento al Fondo Responsabilità Civile	€ 25.000,00
• Accantonamento al Fondo Cause in corso	€ 20.000,00
• Accantonamento al Fondo Svalutazione crediti	€ 25.000,00
• Accantonamento al Fondo Formazione del Personale	€ 25.000,00
• Accantonamento al Fondo Oneri Contr.collettiva ed integrativa	€ 95.000,00
• Accantonamento al Fondo penali RAS da Contratto di Servizio	€ 10.000,00
• Accantonamento al Fondo Studi, Ricerche, Documenti...	€ 45.000,00
• Accantonamento al Fondo Vincolato Gestione Parcheggi	€ 128.716,00
• Accantonamento al Fondo Riserva Indistinto	€ 245.690,00
• Accantonamento al Fondo Trattamento Fine Rapporto	€ 131.889,00

L'aumento delle somme accantonate al 31.12.2024 è pari al + 2,03% di quanto accantonato al 31.12.23

INVESTIMENTI BENI STRUMENTALI

Nell'esercizio 2024 si è definito:

- l'acquisto di una autovettura FIAT Panda usata;
- l'acquisto di quindici nuovi parcometri Flowbird;
- l'acquisto di 5 nuove pensiline per la sostituzione di quelle maggiormente usurate;

- il completamento del rinnovo degli arredi obsoleti sia per 5 uffici del settore amministrativo che della sala autisti;
- l'acquisto di un PC – Totem Touch per la gestione del programma presenze dipendenti;
- l'allestimento della seconda postazione frontoffice per il ricevimento degli utenti;
- l'acquisto di una stampante per tessere Evolis;

INVESTIMENTI SOFTWARE

Nell'anno si è provveduto al completamento del software per l'automatizzazione dei carichi e degli scarichi dei ricambi nel magazzino e delle manutenzioni del reparto officina; si è acquisito un software per la digitalizzazione e l'archiviazione di documenti cartacei, quali cedole di viaggio, giornalieri autisti e vari; si è completato il programma per la gestione dell'idoneità del parco aziendale; sono stati trasferiti in Cloud gli archivi di contabilità; si è perfezionato ed ampliato il software per la raccolta dei dati degli utenti al fine di ottenere una banca dati aziendale.

Si è continuato il lavoro di perfezionamento della gestione dei dati delle presenze dei dipendenti.

PERSONALE

Nell'esercizio 2024 si sono stabilizzati i due ausiliari del traffico assunti nell'esercizio precedente a tempo determinato; si è provveduto all'assunzione di un nuovo apprendista con mansioni di operatore di esercizio; si è avuta la cessazione del rapporto di lavoro di due conducenti che hanno raggiunto l'età pensionabile.

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.