



**AZIENDA
TRASPORTI
PUBBLICI**

***BILANCIO
DI ESERCIZIO
2015***

SASSARI

Azienda Trasporti Pubblici

Bilancio di
Esercizio 2015

Sassari

INDICE

Organi dell'Azienda	Pagg. 1 - 2
Relazione del Presidente Consiglio d'Amministrazione	Pagg. 3 - 5
Relazione del Direttore sulla Gestione	Pagg. 6 - 21
Stato Patrimoniale al 31/12/2015	Pagg. 22 - 31
Conto Economico al 31/12/2015	Pagg. 32 - 36
Nota Integrativa al Bilancio	Pagg. 37 - 106
Stato Patrimoniale Raffronto Dati 2013-2014-2015	Pagg. 107 - 116
Conto Economico Raffronto Dati 2014-Prev.-2015	Pagg. 117 - 122
Tabella Numerica del Personale	Pagg. 123 - 124
Relazione del Collegio dei Revisori	Pagg. 125 - 130
Delibera di Approvazione	Pagg. 131 - 134

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 Ruiu	Consigliere d'amministrazione

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Giuseppe Accardo	Presidente del Collegio
Armando Meloni	Membro del Collegio
Delfina Pala	Membro del Collegio

DIREZIONE

Roberto Renato Alfredo Poggi	Direttore Generale
Giovanni Sanna	Vice Direttore

Relazione del Presidente del Consiglio d'Amministrazione

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Sigg.ri Consiglieri,

Sigg.ri Revisori,

Sig. Direttore Generale,

il bilancio di esercizio 2015, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, e accompagnato dalla Relazione del Direttore Generale sulla gestione, che viene oggi sottoposto all'esame e alla approvazione del Consiglio di Amministrazione (in carica dal primo gennaio 2016), si riferisce alla gestione precedente.

Dall'esame dei documenti risulta che l'Azienda Trasporti Pubblici di Sassari è un'azienda finanziariamente ed economicamente affidabile e rappresenta una realtà di assoluto rilievo per le città servite (Sassari e Porto Torres in primis, ma anche Sorso e Sennori nel periodo estivo). I risultati conseguiti, infatti, possono considerarsi più che soddisfacenti, sia per il servizio "istituzionale", sia per le attività "collaterali", dalle quali l'Azienda ottiene soddisfazioni e riconoscimenti operativi ed economici. Il considerevole numero di passeggeri trasportati, oltre 10 milioni all'anno, è testimonianza dell'importante ruolo sociale svolto dall'Azienda nel territorio, garantendo la mobilità soprattutto alle fasce più deboli.

Il risultato d'esercizio registrato nel 2015 conferma un trend positivo iniziato nel 2010, dopo il risanamento degli anni immediatamente precedenti. Per cui, le prospettive per l'anno 2016 sembrerebbero rassicuranti e di buon auspicio, anche perché, con riferimento ad alcune partite risalenti ai periodi precedenti e non ancora definite, sono stati appostati i prudenziali accantonamenti.

Il compito del nuovo Consiglio d'Amministrazione, perciò, potrà concentrarsi verso quelle iniziative riportate nel Piano Programma presentato in occasione dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2016-2018, iniziative volte,

in particolare, allo sviluppo dell'Azienda in previsione dell'apertura al mercato europeo che dovrà avvenire entro il 3 dicembre del 2019.

Il documento, infatti, illustra chiaramente gli obiettivi di mandato che il Consiglio a tal proposito si è dato:

- dalla trasformazione in società di capitali, alla creazione di un'Azienda di bacino che serva i territori della rete metropolitana;
- dal miglioramento dei processi gestionali attraverso la certificazione di qualità, al mantenimento di un'età media del parco mezzi in linea con quella europea;
- dalla rivisitazione delle linee per offrire un servizio sempre più rispondente alle esigenze dei cittadini, allo sviluppo delle tecnologie per fornire moderni strumenti informativi alla clientela;
- dal miglioramento dell'immagine aziendale tramite iniziative che favoriscano la cultura del trasporto pubblico, alla implementazione dei sistemi di pagamento dei titoli di viaggio.

Il Consiglio d'Amministrazione che ho l'onore di presiedere intende quindi proferire le sue energie per consentire il consolidamento di questa importante realtà nel territorio di riferimento e programmare, in accordo con gli Enti proprietari, le attività necessarie per il raggiungimento di tale obiettivo.

Il raggiungimento degli obiettivi prefissati ci consentirà di affrontare l'apertura al mercato europeo con la necessaria preparazione e quindi con buone possibilità di successo.

IL PRESIDENTE
del Consiglio d'Amministrazione
ing. Roberto Mura

Relazione del Direttore sulla Gestione

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL 31.12.2015

AZIENDA TRASPORTI PUBBLICI

Sede in REGIONE S. EUSEBIO - VIA CANIGA N. 5 - 07100 SASSARI (SS)

Signor Presidente, Signori Consiglieri,

si trasmette il Bilancio di Esercizio dell'anno 2015, predisposto in conformità al Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995 (determinazione dello schema tipo di bilancio di Esercizio delle Aziende di Servizi dipendenti dagli Enti Territoriali) e ai principi e criteri contabili di cui al Libro V del Codice Civile, in linea con quelli predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e con quelli dell'International Accounting Standards Committee (IASC).

L'esercizio chiuso al 31.12.2015 riporta un risultato positivo pari a Euro 122.784.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Il Consorzio svolge la propria attività caratteristica nel settore del trasporto pubblico locale dove opera, fin dalla sua costituzione, in qualità di concessionario del servizio urbano di Sassari. Dal 1° luglio 2005 gestisce altresì il servizio urbano del Comune di Porto Torres e dal mese di giugno del 2008 un servizio c.d. "a chiamata" denominato *Amicobus*, all'interno del territorio compreso nel raggio di 12 km dal centro urbano di Sassari, rivolto a tutti coloro che, a causa di precarie condizioni fisiche, non sono in grado di utilizzare, al pari degli altri, l'ordinario servizio di trasporto pubblico di linea.

A partire dal 2010 viene esercita in via definitiva una linea estiva che collega il centro abitato di Sorso alle coste limitrofe, linea che dal 15 giugno 2012 collega

anche la città di Sennori. Nello stesso anno è stato svolto, altresì, per la prima volta un servizio a contratto nell'isola dell'Asinara per conto del Comune di Porto Torres, richiesto dall'Ente Parco, servizio che è stato confermato nel quinquennio successivo, seppur con differenti modalità.

Dal 2011 è attivo un servizio all'interno dell'area portuale di Porto Torres, oggetto nel 2014 di gara d'appalto aggiudicata alla scrivente sino allo scorso mese di maggio 2016, attualmente in proroga tecnica sino al 31 ottobre p.v.

Nel corso del 2015 non si segnalano significative variazioni ai programmi di esercizio.

Dal gennaio 2000 il Consorzio gestisce, altresì, il servizio scuolabus per il Comune di Sassari, con scadenza prevista per il corrente mese di giugno, in attesa di rinnovo, gara o affidamento *in house*, stante la delibera dell'Assemblea del Consorzio del novembre scorso che prospettava tale possibilità.

Dal settembre 2002 viene gestita la manutenzione del parco automezzi dello stesso Comune di Sassari, recentemente confermata sino al 7 giugno 2019 grazie all'aggiudicazione di apposita gara d'appalto.

Per quanto concerne il servizio scuolabus deve essere rilevato che, nel corso degli anni, si è assistito ad una progressiva riduzione dello stanziamento da parte dell'Ente affidante, con conseguente rimodulazione del servizio da parte del Consorzio e diminuzione dei relativi ricavi.

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile si segnala che l'attività viene svolta prevalentemente nel territorio comunale di Sassari e Porto Torres, e parzialmente nei comuni di Sorso e Sennori (TPL) e di Alghero (per alcune linee del servizio scuolabus).

Presso la sede legale in Sassari, Via Caniga n. 5, vengono effettuate le citate attività di manutenzione, compresa, altresì, quella degli automezzi aziendali impiegati nei sopra elencati servizi.

Sotto il profilo giuridico, il Consorzio controlla direttamente la seguente società che svolge attività complementari e/o strumentali al *core-business* dello stesso:

Società: A.T.P. Servizi, Società unipersonale a responsabilità limitata

Partecipazione: 100%

Andamento della gestione

Il Conto Economico per l'anno 2015 si riassume nei seguenti valori:

<u>Conto Economico</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Valore della Produzione	19.266.490	19.716.298
Costi della Produzione	- 19.170.008	- 19.602.990
Risultato Operativo	96.482	113.308
Proventi e Oneri Finanziari	- 29.858	- 28.884
Proventi e Oneri Straordinari	154.516	167.504
Risultato prima delle Imposte	221.140	251.928
Imposte sul Reddito	- 98.356	-188.424
Utile/Perdita di Esercizio	122.784	63.504

L'esercizio 2015 conferma per il sesto anno consecutivo un trend positivo e si chiude anche quest'anno con l'utile più alto della storia aziendale.

Rispetto allo scorso anno il risultato operativo risulta in crescita (nonostante anche quest'anno siano stati contabilizzati prudenziali accantonamenti relativi alle rivalutazioni del contratto di servizio, alla svalutazione del magazzino e ai costi connessi alle cause di lavoro ancora in itinere). L'incidenza delle partite finanziarie e straordinarie risulta sostanzialmente stabile, con segno positivo per le sopravvenienze (conseguenza soprattutto di un rinnovo del CCNL a costi inferiori a quanto ipotizzato nei precedenti bilanci), mentre la gestione finanziaria conferma il segno negativo anche a causa dei forti ritardi da parte della Regione Sardegna negli accrediti dei corrispettivi per il contratto di servizio e dei contributi a copertura dei CCNL 2002-2009 riferiti all'anno 2015 e, seppur parzialmente, anche agli anni precedenti.

Il risultato prima delle imposte ammonta ad euro 221.140.

Con l'applicazione dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP), che incide per euro 46.717, e l'Imposta sul Reddito delle Società (IRES), che ammonta ad euro 51.639, l'utile d'esercizio risulta pari ad euro 122.784, anche quest'anno in crescita, ed è il più alto della storia del Consorzio.

Per l'analisi dei singoli gruppi di voci si rimanda alla nota integrativa.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti e incrementi di immobilizzazioni, al netto dei decrementi, per i seguenti cespiti con rispettivi importi:

<u>Immobilizzazioni</u>	<u>Incrementi dell'esercizio</u>
Attrezzatura varia e minuta	7.485,19
Fabbricato Viale Umberto in corso	8.141,53
Hardware di base per l'informatica	15.310,41
Impianti generici	5.631,00
Impianto telefonico	1.625,41
Macchine e mobili d'ufficio	1.421,21
Macchine d'ufficio elettr.	2.150,00
Paline intelligenti	554.585,22
Pensiline	4.177,12
Sede – Fotovoltaico	92.753,23
Software di base per l'informatica	11.750,00

Ambiente e personale

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 2, del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e personale.

Per quanto concerne le tematiche ambientali si conferma l'attenzione del Consorzio all'argomento grazie al rinnovo del parco autobus aziendale che, con un'età media di 5,87 anni risulta ancora sotto la media europea, con la conseguenza di un contenimento delle emissioni inquinanti che sono state ulteriormente abbattute grazie alla entrata in funzione di un impianto fotovoltaico, posizionato sul tetto del capannone officina, realizzato a seguito di un finanziamento regionale. Tale impianto garantirà a regime la produzione di oltre 250 mila kWh/anno ed una riduzione nelle emissioni inquinanti, rispetto ad analoga produzione con sistemi tradizionali, pari a circa 137 mila kg di anidride carbonica.

Per quanto concerne il personale sono state intraprese tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia.

Nel corso del 2015 sono state effettuate, altresì, le visite periodiche per il personale, sottoposto a controllo sanitario da parte del Medico Competente, senza che siano state rilevate significative criticità. Ugualmente sono stati effettuati i controlli sanitari specifici per il personale viaggiante, così come previsto dal D.M. 88/99. Infine gli accertamenti di assenza di tossicodipendenza, di cui al Provvedimento Conferenza Stato-Regioni del 18/09/2008 (G.U. n. 236/08), non hanno portato ad alcuna positività.

Inoltre, anche per il 2015 l'Azienda ha potuto godere della riduzione del tasso medio di tariffa dei premi INAIL grazie alle procedure messe in atto in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro.

Composizione della Tabella Numerica del Personale al 31.12.2015:

Direttore Generale e Dirigenti:	4 (--- rispetto al 2014);
Addetti al Movimento e Conducenti di linea:	225 (--- rispetto al 2014);
Impiegati:	38 (--- rispetto al 2014);
Operai:	29 (- 1 rispetto al 2014).

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, del Codice Civile si dà atto delle seguenti informative:

Attività di ricerca e sviluppo

Si è conclusa la ricerca di base di cui alla Convenzione con il Dipartimento di Economia, Istituzioni e Società (confluito nel frattempo nel nuovo Dipartimento di Scienze Politiche, Scienze della Comunicazione e Ingegneria dell'Informazione) dell'Università degli Studi di Sassari per il finanziamento di una ricerca sul tema "Mobilità e migrazioni", come da Deliberazione del Consiglio d'Amministrazione ATP n. 15 del 26 maggio 2011.

Rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti

L'ATP Servizi S.r.l., Società unipersonale con capitale sociale di 30 mila euro, al 100% di proprietà dell'Azienda, ha chiuso l'esercizio 2015 (il bilancio è stato approvato il 20 aprile 2016) con un utile pari ad € 11.978.

Il Socio Unico ha emesso fatture con competenza 2015 pari a € 109.311 relative a rimborsi per personale ATP in distacco presso la controllata e per spese di pulizia anticipate da ATP, oltre che € 7.709 relativamente ad interventi di manutenzione effettuati dalle officine aziendali sui carri gru.

Attività svolta:

- servizio di rimozione veicoli dalla pubblica via per conto del Comune di Sassari;
- gestione del servizio di parcheggio presso l'autosilo di Via dei Mille 77, di proprietà del Comune di Sassari;
- gestione del servizio di parcheggio presso l'autosilo del Mercato Civico dal 20 dicembre 2010 affidata sperimentalmente dal Comune di Sassari, proprietario della struttura;

- gestione del servizio di parcheggio presso l'autosilo di Viale Dante da dicembre 2012 affidata sperimentalmente dal Comune di Sassari, proprietario della struttura.

La società al 31/12/2015 aveva nei confronti della scrivente un credito pari a € 110 per attività di trasporto mezzi con le autogrù, ed un debito pari a € 7.709, relativo ai sopraccitati rimborsi e ad attività di manutenzione sui mezzi effettuati nelle officine aziendali.

In merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria, si rileva che l'Azienda possiede il 100% del capitale sociale dell'ATP Servizi s.r.l. che ha chiuso l'esercizio 2014 con un utile di 1.657 euro e l'esercizio 2015 con un utile di 11.978 euro.

Principali dati finanziari

Le disponibilità liquide al 31/12/2015 erano le seguenti (in Euro):

	31/12/15	31/12/14	Variazione
Depositi bancari e postali	1.649.858	78.160	1.571.698
Denaro e altri valori in cassa	40.585	36.936	3.649
Azioni proprie	0	0	0
Disponibilità liquide ed azioni proprie	1.690.443	115.096	1.575.347

Di seguito vengono evidenziate le previste informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di liquidità

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 6-bis) si ribadisce, come negli scorsi anni, la discrasia fra una situazione economica stabile ed una situazione finanziaria precaria, peraltro in miglioramento. La causa principale risiede nei

ritardi da parte della Regione Sardegna nelle erogazioni dei contributi a parziale copertura dei CCNL, degli oneri di malattia e delle agevolazioni tariffarie, oltre che, seppure in misura minore, dei corrispettivi da contratto di servizio, specialmente in relazione ai conguagli di fine anno e alle rivalutazioni dello stesso. Il ricorso all'anticipazione di tesoreria, per quanto meno frequente rispetto agli anni passati, risulta ancora una concreta possibilità, anche se nei primi mesi dell'esercizio in corso non si è manifestata tale necessità. In ogni caso, al fine di prevenire ulteriori ritardi nell'accreditamento di quanto dovuto, anche quest'anno si è proceduto prudenzialmente alla richiesta di estensione di tale anticipazione ai 5/12 delle entrate proprie, al fine di garantire in caso di necessità il pagamento delle spese indispensabili per il funzionamento del Consorzio ed evitare l'applicazione di interessi di mora, decisamente più onerosi, da parte dei fornitori.

A partire dal 2015 l'attivazione del meccanismo dello split payment, che prevede il versamento dell'IVA dovuta dalle Pubbliche Amministrazioni direttamente all'Erario, a fronte delle fatture emesse verso tali soggetti, ha privato il Consorzio di ulteriori consistenti liquidità.

Rischio di credito

Nell'ambito dei crediti vantati dall'Azienda si segnalano i rischi di credito relativi a:

- un credito nei confronti della Provincia di Sassari pari ad euro 100.532 per servizi per portatori di handicap effettuati negli anni 1995 e 1998. Per tale ragione si è provveduto negli ultimi anni ad accantonare in apposito Fondo rischi una quota pari al 100% (100.532 euro) del credito risultante in bilancio al 31/12/2014;
- i crediti relativi alla rivalutazione del contratto di servizio per gli anni dal 2012 al 2015, coperti al 70% da apposito Fondo rischi.

Relativamente ad ulteriori eventuali crediti in sofferenza è presente un Fondo svalutazione crediti pari a 89.903 euro.

Rischio di prezzo

Il principale rischio di prezzo, relativamente alle attività esercitate dal Consorzio, è determinato dall'andamento del costo del carburante, le cui dinamiche sono legate a fattori esogeni. Tale circostanza può determinare da anno ad anno importanti variazioni in valore assoluto, solo attenuate dallo sconto d'accisa riconosciuto agli autotrasportatori ed agli esercenti servizi di trasporto tramite presentazione dei consumi rilevati trimestralmente, con apposita istanza all'Agenzia delle Dogane. L'ultima gara d'appalto espletata garantisce, allo stato attuale, uno sconto pari al 0,0039% sul prezzo €/litro risultante dalla convenzione Consip, Lotto 7, Regione Sardegna, basata sulla staffetta settimanale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il 1° gennaio 2016, sulla base di quanto disposto dalla Deliberazione dell'Assemblea Consorziale n. 4 del 29 dicembre 2015, è entrato in carica il nuovo Consiglio di Amministrazione per i cui componenti l'Assemblea Consortile ha determinato compensi inferiori a i precedenti.

Sulla base di apposita analoga Deliberazione dell'Assemblea Consortile, il Presidente del Consorzio ha assunto la carica di Amministratore Unico della controllata ATP Servizi s.r.l.

Sempre in ragione di espressa Deliberazione del superiore organo consortile il Consiglio di Amministrazione ha cominciato a lavorare al progetto di trasformazione del Consorzio in società di capitali e sull'assetto societario complessivo della stessa e della sua controllata, alla luce delle indicazioni

legislative in corso di approvazione a livello nazionale su società partecipate dagli enti pubblici e sui servizi pubblici locali.

Con il Bilancio di Previsione 2016 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Piano Programma delle attività aziendali definendo, per la prima volta in assoluto, le linee guida delle azioni da sviluppare e gli obiettivi da raggiungere nel corso del proprio mandato. Tale atto, allegato al documento previsionale di cui sopra, è stato approvato dall'Assemblea Consortile e, proseguendo nelle innovazioni, è stato dapprima illustrato in apposita riunione dal Consiglio di Amministrazione alle Segreterie Territoriali e Aziendali di tutte le Organizzazioni Sindacali presenti in ATP e, in successivi incontri, a tutto il personale aziendale come momento di conoscenza diretta e partecipata dei programmi dell'Azienda da parte di tutte le sue componenti.

La deliberazione della Giunta regionale n. 20/6 del 12.04.2016 ha definito il nuovo sistema tariffario regionale per i servizi di trasporto pubblico locale terrestre di linea, di cui alla Legge regionale 7 dicembre 2005, n. 21.

Dal 1° settembre p.v. le tipologie di titoli di viaggio verranno ridotte a 10, in vista di una prossima tariffazione unica a livello regionale. Gli abbonamenti ordinari diverranno tutti impersonali, mentre verrà estesa a 12 mesi la validità degli abbonamenti annuali studenti che non avranno più necessità di certificazione ISEE, al pari degli abbonamenti over 65.

Nell'ambito della stessa Deliberazione è stata estesa la validità della sperimentazione dei titoli di viaggio integrati fra le Aziende coinvolte (ATP, ARST e Trenitalia), di cui alla Deliberazione 14/24 dell'8 aprile 2015, che consentono l'utilizzo di un solo abbonamento mensile per viaggiare nell'arco di 20 km dalla città di Sassari, con un notevole risparmio per la clientela, e successiva suddivisione degli introiti fra i vettori interessati.

Documento programmatico sulla sicurezza dei dati

In materia di protezione dei dati personali il Consorzio si è sempre adeguato alle misure previste normativamente.

Trasparenza – Anticorruzione – Responsabilità amministrativa

Nel 2015 ATP ha completato il processo di adeguamento alle disposizioni in materia di trasparenza e anticorruzione adottando a gennaio 2015 una serie di atti relativi agli adempimenti in materia di trasparenza, di anticorruzione e di responsabilità delle persone giuridiche.

A tal fine il Consiglio di Amministrazione ha approvato, nella seduta del 28 gennaio 2015, varie deliberazioni con le quali sono stati approvati e resi efficaci i seguenti provvedimenti (pubblicati nell'apposita sezione "Amministrazione Trasparente" del sito aziendale):

"Piano Triennale Anti Corruzione e Trasparenza 2015 - 2017";

"Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (ex D.Lgs. 231/2001)" ed il correlato "Codice Etico e di Comportamento", da considerarsi quale Appendice del citato "Modello 231" aziendale;

Approvazione del Regolamento dell'OdV (Organismo di vigilanza) sul Modello 231;

Nomina del Responsabile anticorruzione;

Nomina del Responsabile trasparenza e accesso civico;

Nomina del Responsabile del potere sostitutivo per l'accesso civico;

Nomina dei Referenti per l'anticorruzione;

Nomina dei Componenti dell'OdV.

Nel corso del 2015 sono stati compiuti gli adempimenti previsti (pubblicazioni di dati e informazioni dovute, rilascio di dichiarazioni, ecc.) in materia di incarichi, compensi, retribuzioni, accessibilità, ecc.

Durante lo stesso esercizio non sono stati rilevati fatti pertinenti ai fini della normativa e delle attività in questione né alcun rilievo in materia è stato effettuato dall'Organismo di Vigilanza, il quale ha posto in atto una serie di verifiche e controlli comprensivi di audit nei confronti di vari responsabili di aree a rischio potenziale (così come individuate dalla legislazione di riferimento e dalla regolamentazione aziendale) anche in relazione alle disposizioni in tema di responsabilità amministrativa della società per fatti commessi dai suoi dipendenti.

A inizio 2016 è stata effettuata la revisione del programma di attività contro la corruzione e a favore della trasparenza dell'azione aziendale con l'adozione del "Piano Triennale Anti Corruzione e Trasparenza 2016 - 2018".

Evoluzione prevedibile della gestione

Il primo semestre 2016 sembra confermare la tendenza moderatamente positiva di fine anno 2015, soprattutto per quanto concerne i ricavi da traffico, in ascesa, peraltro parzialmente vanificata dai minori introiti erogati dell'Assessorato a parziale copertura delle agevolazioni tariffarie per gli aventi diritto all'accompagnatore.

Il costo del carburante, peraltro in costante crescita negli ultimi mesi, risulta però inferiore allo stesso periodo dello scorso esercizio. Si ritiene, però, che nel secondo semestre possa essere registrata un'inversione di tendenza che potrebbe compensare i vantaggi registrati nel primo.

Il costo delle assicurazioni è in crescita in seguito all'esito della gara d'appalto espletata, operativo dal 1° maggio u.s., così come il nuovo contratto per l'attività di vigilanza presso la sede aziendale.

Il costo del personale, in seguito al rinnovo del CCNL firmato a fine novembre, risulta in incremento, con un ulteriore crescita previsto per fine anno allorché andrà erogata la seconda tranche dei previsti aumenti.

Attualmente sembrerebbe che il maggior onere rimanga a carico totale dell'Aziende, anche se si potrebbe ipotizzare un confronto con la Regione Sardegna per una parziale copertura dell'incremento in base a quanto sembra desumersi dal contratto di servizio.

L'assunzione obbligatoria dalle categorie protette di un conducente di linea è compensato dal pensionamento di n. 2 agenti in corso d'anno.

La rivisitazione del sistema tariffario, precedentemente citata, dovrebbe risultare perlomeno neutra dal punto di vista economico, con effetti che si espliciteranno a regime nel corso del 2017.

Si dovrebbero concludere entro l'anno 13 delle 24 cause di lavoro ancora pendenti, riassunte in Appello per la quantificazione del risarcimento dopo che la Cassazione ha scongiurato l'ipotesi di un'assunzione dei ricorrenti.

Tali cause hanno avuto origine nel periodo 2001-2004. I Fondi d'accantonamento attualmente presenti dovrebbero garantire pressoché integralmente eventuali esiti sfavorevoli all'Azienda. Le restanti 11 sono ancora pendenti in Cassazione e anche per queste il rischio sembrerebbe rappresentato da un ricalcolo del risarcimento.

Per quanto concerne la situazione dei contratti di servizio in scadenza al 31 dicembre p.v., si è ancora in attesa di conoscere le determinazioni in merito da parte dell'Assessorato Regionale dei Trasporti in merito.

Il 30 giugno, inoltre, scadrà il contratto di servizio per la gestione dello Scuolabus del Comune di Sassari.

Fra gli obiettivi principali dell'Azienda, illustrati nel Piano Programma a corredo del Bilancio di Previsione 2016-2018 recentemente approvato, si conferma prioritario l'allargamento dei servizi per arrivare ad una dimensione territoriale ottimale in ambito provinciale con l'adesione al Consorzio dei Comuni gravitanti intorno all'area vasta del sassarese, fino a raggiungere un bacino efficiente e gestibile di circa 10 milioni di chilometri.

Si segnala l'avvenuta entrata a regime delle paline di fermata intelligente, che saranno implementate entro l'anno grazie a fondi già presenti in Azienda.

Si segnala, inoltre, il rinnovo del Sistema di Bigliettazione Elettronica (già parzialmente operativo) e il controllo centralizzato della flotta aziendale (AVM) oltre che l'implementazione del sistema di informazione all'utenza.

E' altresì prevista entro l'anno la posa in opera di nuove e più moderne pensiline d'attesa, finanziate dalla Regione per un importo di € 159.925,07.

Il parco autobus alimentato a gasolio, che al 31/12/2009 aveva un'età media di 15,72 anni, con il rinnovo dello stesso nel biennio 2010-2011 e con i recenti acquisti di n. 4 minibus si attesta al 31/12/2015 a soli 5,87 anni, al di sotto della media europea.

Il totale dei mezzi utilizzati per il trasporto pubblico locale è pari a 109.

La composizione del parco mezzi è analiticamente esposta nella seguente Tabella.

Veicoli del parco autobus al 31 dicembre 2015			
MARCA	MODELLO	Nr.	ETA'
Mercedes-Benz	Citaro	6	11,60
Irisbus	Europolis	2	11,60
Iveco	65C15	1	10,31
BredaMenarini	Vivacity	2	8,23
Daimlerchrysler	Sprinter GPL	4	7,35
Mercedes-Benz	Citaro K	27	5,50
Mercedes-Benz	Citaro N3	31	5,44
Mercedes-Benz	Sprinter	19	5,28
BredaMenarini	Vivacity +	12	5,28
Iveco Scout	65C/E4	1	5,06
Fiat	Ducato P.R.C.M.	4	1,28
TOTALE PARCO AUTOBUS		109	5,87

Infine è necessario evidenziare anche quest'anno, che, a distanza di 11 anni dall'ingresso del Comune di Porto Torres nel Consorzio, nonostante i numerosi solleciti e le conseguenti rassicurazioni al riguardo, non si è ancora definito il conferimento dei beni immobili tuttora garantiti da fidejussione bancaria, in quanto, in fase di conclusione dell'iter amministrativo, il bene immobile da conferire, come descritto nella perizia allegata all'atto, è risultato essere interessato da procedura di esproprio per pubblica utilità a favore del Comune conferente, ma non nella sua effettiva disponibilità.

Sembrerebbe imminente, dalle ultime notizie provenienti dall'Amministrazione Comunale di Porto Torres, ribadite in sede di Assemblea Consorziale, la soluzione della problematica, con il trasferimento definitivo della proprietà dell'immobile al Consorzio.

Si ribadisce, quindi, la necessità di stipulare al più presto il conseguente atto notarile di conferimento in modo da poter operare la successiva trasformazione del Consorzio in società di capitali.

ROBERTO POCCHI
DIRETTORE GENERALE

Stato Patrimoniale

2015

ESERCIZIO 2015

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2015

(EX D.M.T. 26/04/1995)

VOCI DI BILANCIO	Parziali	TOTALI
ATTIVO		
A) CRED. V/SOCI X VERS. ANCORA DOVUTI		
CREDITI V/ COMUNE DI PORTO TORRES	1.188.823,02	
Totale A		1.188.823,02
B) IMMOBILIZZAZIONI		
B. I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere di ingegno		
SOFTWARE APPLICATIVO	47.852,66	
Totale B. I		47.852,66
B. II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati		
SEDE AZIENDALE "SANTEUSEBIO"	7.431.106,70	
f.do ammortamento	-4.755.019,54	
SEDE AZIENDALE -IMPIANTO FOTOVOLTAICO	705.841,05	
f.do ammortamento	-14.116,82	
FABBRICATO- V.LE UMBERTO N.139/A	28.271,92	
f.do ammortamento	-20.670,06	
COSTRUZIONI LEGGERE "GAZEBO"	35.954,26	
f.do ammortamento	-35.609,26	
COSTRUZIONI LEGGERE "PALINE"	28.465,00	
f.do ammortamento	-14.689,61	
COSTRUZIONI LEGGERE "PALINE INTELLIGENTI"	570.503,99	
f.do ammortamento	-34.230,25	
COSTRUZIONI LEGGERE "PENSILINE"	855.616,43	
f.do ammortamento	-833.838,48	
COSTRUZIONI LEGGERE	2.450,00	

ESERCIZIO 2015

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2015

(EX D.M.T. 26/04/1995)

VOCI DI BILANCIO	Parziali	TOTALI
f.do ammortamento	-2.327,50	
Totale B. II. 1	<u>3.947.707,83</u>	
2) Impianti e macchinario		
IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI IN ESERCIZIO	3.310,55	
f.do ammortamento	-3.310,55	
IMPIANTI E MACCHINARI GENERICI IN ESERCIZIO	38.958,81	
f.do ammortamento	-30.797,96	
PONTE DI LAVAGGIO	79.261,00	
f.do ammortamento	-65.238,62	
BANCO PROVA FRENI	54.540,53	
f.do ammortamento	-51.735,53	
SOLLEVATORE ELETTRIDRAULICO	50.026,00	
f.do ammortamento	-22.395,90	
IMPIANTO DI ASPIRAZIONE	26.013,00	
f.do ammortamento	-11.647,95	
IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA	318.878,00	
f.do ammortamento	-317.345,50	
IMPIANTO CARBURANTI	80.120,00	
f.do ammortamento	-29.417,80	
IMPIANTO DI VERNICIATURA	45.935,62	
f.do ammortamento	-45.222,52	
Totale B. II. 2	<u>119.931,18</u>	
3) Attrezzature industriali e commerciali		
PIATTAFORMA ELETTRIDRAULICA	29.644,63	
f.do ammortamento	-29.644,63	
STRUMENTI DI MISURA E CONTROLLO	2.340.045,23	
f.do ammortamento	-2.227.753,11	
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	734.918,01	
f.do ammortamento	-716.124,07	
BENI DI COSTO UNITARIO INF. €. 516,46	13.950,31	
f.do ammortamento	-13.950,31	
Totale B. II. 3	<u>131.086,06</u>	

ESERCIZIO 2015

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2015

(EX D.M.T. 26/04/1995)

VOCI DI BILANCIO	Parziali	TOTALI
4) Altri Beni		
IMPIANTO TELEFONICO	81.730,83	
f.do ammortamento	-75.860,88	
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	290.221,34	
f.do ammortamento	-285.450,88	
MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE/CONTABILI	20.366,80	
f.do ammortamento	-18.324,30	
HARDWARE DI BASE PER L'INFORMATICA	501.897,03	
f.do ammortamento	-471.953,12	
AUTOVEICOLI	3.149.633,02	
f.do ammortamento	-2.990.383,05	
AUTOVETTURE - MOTOVEICOLI E SIMILI	43.706,82	
f.do ammortamento	-43.706,82	
AUTOFURGONI - MOTOFURGONI	79.622,13	
f.do ammortamento	-79.622,13	
MEZZI MOBILI INDUSTRIALI	65.475,65	
f.do ammortamento	-65.475,65	
Totale B. II. 4	<u>201.876,79</u>	
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti		
IMMOBILIZZI IN CORSO	8.141,53	
Totale B. II. 5	<u>8.141,53</u>	
Totale B. II		4.408.743,39
B. III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in :		
a) Imprese controllate		
PARTECIPAZIONE IN A.T.P. SERVIZI S.R.L.	30.000,00	
Totale B. III. 1.a	<u>30.000,00</u>	
Totale B. III		30.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		<u>4.486.596,05</u>

ESERCIZIO 2015

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2015

(EX D.M.T. 26/04/1995)

VOCI DI BILANCIO	Parziali	TOTALI
C) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>		
C. I - RIMANENZE		
1) Materie prime sussidiarie e di consumo		
RIMANENZE FINALI DI RICAMBI-PNEUM-LUBRIF-LIQUIDI	729.343,22	
RIMANENZE FINALI DI GASOLIO X AUTOTRASPORTI	23.686,87	
RIMANENZE FINALI DI GASOLIO X RISCALDAMENTO	8.839,86	
RIMANENZE FINALI DI GASOLIO X GRUPPO ELETTROGENO	2.230,20	
Totale C. I		764.100,15
C. II - CREDITI (non costit. immobilizz.)		
1) Verso utenti e clienti		
CLIENTI PER FATTURE EMESSE (entro l'es. succ.)	176.306,63	
CLIENTI PER FATTURE EMESSE (oltre l'es. succ.)	1.536,78	
CLIENTI RIVENDITE DA INCASSARE (entro l'es. succ.)	161.663,47	
CLIENTI PER FATTURE DA EMETTERE (entro l'es. succ.)	4.300.581,03	
Totale C. II. 1	4.640.087,91	
4) Verso Enti controllanti		
CREDITI V/PROVINCIA (entro l'es. succ.)	100.532,23	
Totale C. II. 4	100.532,23	
4 bis) Crediti Tributari		
ERARIO IRPEG INTERESSI ATTIVI (entro l'es. succ.)	6,20	
ERARIO IRPEF ADDIZION. COMUNALE (entro l'es. succ.)	115,19	
ERARIO IRAP	1.014,36	
ERARIO IRAP C/ACCONTI	131.038,61	
ERARIO IRES C/ACCONTI	52.654,85	
ERARIO C/ACCONTI TFR D.L. 47/00	5.398,27	
ERARIO IVA (entro l'es. succ.)	403.138,63	
Totale C. II. 4 bis	593.366,11	
5) Verso altri		
b) Regione		
CREDITI V/REGIONE PER AGEVOL. TPL (entro l'es. succ.)	4.280.919,00	

ESERCIZIO 2015

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2015

(EX D.M.T. 26/04/1995)

VOCI DI BILANCIO	Parziali	TOTALI
CREDITI V/REGIONE PER INF/MALATTIA (entro l'es. succ.)	413.831,00	
CREDITI V/REGIONE PER AGEV. TARIFF. (entro l'es. succ.)	468.580,89	
Totale C. II. 5.b	<u>5.163.330,89</u>	
c) diversi		
CREDITI V/IST. PREV.LI ED ASSIST.LI (entro l'es. succ.)	1.307.603,15	
CREDITI V/PERSONALE (entro l'es. succ.)	20.778,21	
CREDITI V/ASSICURAZIONI E PRIVATI (entro l'es. succ.)	54.459,96	
CREDITI X ACCISA GASOLIO (entro l'es. succ.)	97.533,27	
CREDITI DIVERSI (entro l'es. succ.)	16.365,72	
CREDITI DIVERSI (oltre l'es. succ.)	2.977,36	
CREDITI X DEPOSITI CAUZIONALI (entro l'es. succ.)	4.067,16	
CREDITI X DEPOSITI CAUZIONALI (oltre l'es. succ.)	4.877,28	
ANTICIPI A FORNITORI (entro l'es. succ.)	929,75	
ANTICIPI STIPENDI C/DIP. GLOBALTECH (entro l'es. succ.)	92.329,94	
ANTICIPI PER COSTI SOSPESI	67.364,25	
FORNITORI X N.CREDITO DA RICEVERE (entro l'es. succ.)	2.248,16	
Totale C. II. 5.c	<u>1.671.534,21</u>	
Totale C. II		12.168.851,35
C. IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali presso:		
a) Tesoriere		
BANCA D'ITALIA TESORERIA UNICA C/C 30041	1.632.981,54	
b) Banche		
POS DA REGOLARIZZARE	567,00	
BANCO DI SARDEGNA C/C 70188917	7.857,59	
c) poste		
C/CREDITO POSTALE n. 30365113-001	3.520,61	
C/C POSTALE N. 10040079	4.931,26	
Totale C. IV. 1	<u>1.649.858,00</u>	
3) Denaro e valori in cassa		
CASSA ECONOMATO	8.465,42	
CASSA BIGLIETTERIA	20.702,91	
CASSA SANZIONI	2.217,80	

ESERCIZIO 2015

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2015

(EX D.M.T. 26/04/1995)

VOCI DI BILANCIO	Parziali	TOTALI
CASSA ASSEGNI CIRCOLARI	9.199,00	
Totale C. IV. 3	<u>40.585,13</u>	
Totale C. IV		1.690.443,13
<u>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</u>		<u>14.623.394,63</u>
D) RATEI E RISCONTI		
RISCONTI ATTIVI	76.119,00	
<u>TOTALE RATEI E RISCONTI</u>		<u>76.119,00</u>
<u>TOTALE ATTIVO</u>		<u>20.374.932,70</u>
 PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
A. I - CAPITALE DI DOTAZIONE		
CAPITALE DI DOTAZIONE CONFERITO E VERSATO	2.330.555,95	
CAPITALE DI DOTAZIONE CONFERITO DA VERSARE	1.188.823,02	
<u>Totale A. I</u>		3.519.378,97
A. V - RISERVE STATUTARIE		
FONDO DI RISERVA	33.626,58	
<u>Totale A. V</u>		33.626,58
A. VII - ALTRE RISERVE DISTINTAMENTE INDICATE		
FONDO RINNOVO BENI MOBILI ED IMMOBILI	134.506,29	
<u>Totale A. VII</u>		134.506,29
A. IX - UTILE DELL'ESERCIZIO		
UTILE ANNO 2015	122.783,95	
<u>Totale A. IX</u>		122.783,95
<u>TOTALE PATRIMONIO NETTO</u>		<u>3.810.295,79</u>

ESERCIZIO 2015

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2015

(EX D.M.T. 26/04/1995)

VOCI DI BILANCIO	Parziali	TOTALI
<u>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</u>		
B.3. Altri		
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	89.902,73	
FONDO SVALUTAZIONE MAGAZZINO	234.515,63	
FONDO RISCHI SU ALTRI CREDITI	2.268.501,20	
FONDO ACC.TO ONERI SUL PERSONALE	352.883,16	
FONDO ACC.TO INTERESSI PASSIVI	38.570,54	
FONDO ACC.TO SPESE LEGALI	169.000,00	
FONDO PROGETTO COORD.IMMAGINE AZIENDALE	59.954,60	
<u>TOTALE F.DI PER RISCHI E ONERI</u>		<u>3.213.327,86</u>
<u>C) T.F.R. LAVORO SUBORDINATO</u>		
FONDO T.F.R. PERS.LE IN RUOLO	3.871.176,21	
<u>TOTALE T.F.R. LAV. SUBORDINATO</u>		<u>3.871.176,21</u>
<u>D) DEBITI</u>		
D.4 - Verso:		
b) Banche e Servizi Interbancari		
BPER CARD	2.296,59	
CARTA DI CREDITO N. 9032 (entro l'es. succ.)	847,70	
CARTA DI CREDITO N. 1175 (entro l'es. succ.)	520,72	
Totale D. 4. b	<u>3.665,01</u>	
<u>Totale D. 4</u>		<u>3.665,01</u>
D.7 - Debiti verso fornitori		
FORNITORI X FATTURE PERVENUTE (entro l'es. succ.)	1.481.911,09	
FORNITORI X FATTURE DA RICEVERE (entro l'es. succ.)	149.014,30	
<u>Totale D. 7</u>		<u>1.630.925,39</u>
D.11 - Debiti v/Enti Controllanti		
DEBITI V/PROVINCIA	3,49	
DEBITI V/COMUNE	10,48	
ANTICIPI DA COMUNE X CAUZIONI (oltre l'es.succ.)	92,96	

ESERCIZIO 2015

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2015

(EX D.M.T. 26/04/1995)

VOCI DI BILANCIO	Parziali	TOTALI
<u>Totale D.11</u>		106,93
D.12 - Debiti tributari		
DEBITI V/ERARIO x IRAP (entro l'es. succ.)	46.717,00	
DEBITI V/ERARIO x IRES (entro l'es.succ.)	51.639,00	
ERARIO C/SALDO T.F.R. D.Lgs.47/00 (entro l'es. succ.)	10.319,96	
DEBITI V/ERARIO IRPEF x PART.FISCALI (entro l'es. succ.)	263.329,38	
<u>Totale D. 12</u>		372.005,34
D.13 - Debiti verso Istituti di Previdenza		
DEBITI V/IST. PREVIDENZ. E ASSISTENZIALI (entro l'es. succ)	539.588,95	
<u>Totale D. 13</u>		539.588,95
D.14 - Altri debiti		
a) v/Regione		
ANTICIPI DA REGIONE C/INVESTIMENTI	410.640,83	
DEBITI V/REGIONE C/INTERESSI LEASING	6.828,89	
DEBITI V/REGIONE C/INTERESSI SU INVESTIMENTI	1.328,97	
<u>Totale D.14.a</u>	<u>418.798,69</u>	
b) v/altri		
DEBITI X DEPOSITI CAUZIONALI (entro l'es. succ.)	829,44	
DEBITI DIVERSI (entro l'es. succ.)	21.913,82	
DEBITI DIVERSI (oltre l'es. succ.)	12.039,35	
DEBITI V/IL PERSONALE (entro l'es. succ.)	172.140,23	
DEBITI V/IL PERSONALE X FERIE NON GODUTE (entro l'es. s	469.786,51	
RITENUTE VARIE AL PERSONALE (entro l'es. succ.)	84.874,58	
DEBITI V/RIVENDITORI DI TITOLI DI VIAGGIO	19,84	
<u>Totale D.14.b</u>	<u>761.603,77</u>	
<u>Totale D. 14</u>		1.180.402,46
<u>TOTALE DEBITI</u>		<u>3.726.694,08</u>
<u>E) RATEI E RISCONTI</u>		
RATEI PASSIVI	84.165,87	
RISCONTI PASSIVI	5.669.272,89	
<u>TOTALE RATEI E RISCONTI</u>		<u>5.753.438,76</u>

ESERCIZIO 2015

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2015

(EX D.M.T. 26/04/1995)

VOCI DI BILANCIO	Parziali	TOTALI
<u>TOTALE PASSIVO</u>		<u>20.374.932,70</u>
SISTEMA DEI CONTI D'ORDINE		
a) Beni di terzi presso l'Azienda		
BENI IMMOBILI IN COMODATO	1.291.142,25	
BENI MOBILI IN COMODATO	3.240.512,43	
BENI MOBILI IN LEASING	6.713.750,00	
<u>Totale a)</u>	<u>11.245.404,68</u>	
b) Impegni v/terzi		
IMPEGNI V/TERZI PER CONTRATTI DI LEASING	9.834.053,14	
<u>Totale b)</u>	<u>9.834.053,14</u>	
<u>TOTALE CONTI D'ORDINE</u>		<u>21.079.457,82</u>

Conto Economico

2015

ESERCIZIO 2015

CONTO ECONOMICO

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

Descrizione	Parziali	Totali
<u>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</u>		
A.1 - RICAVI - AUTOLINEE		€ 14.000.037,25
a) delle vendite e delle prestazioni	€ 13.559.779,89	
Contratto di servizio	€ 10.738.558,25	
Abbonamenti privilegiati	€ 43.532,13	
Biglietti	€ 1.455.103,91	
Abbonamenti ordinari	€ 1.223.193,69	
Altri proventi del traffico	€ 99.391,91	
b) da copertura di costi sociali	€ 440.257,36	
Proventi da Comune e Regione	€ 440.257,36	
A.1 - RICAVI - SCUOLABUS		€ 1.380.631,24
a) delle vendite e delle prestazioni	€ 1.380.631,24	
A.1 - RICAVI - MANUTENZIONI ESTERNE		€ 206.059,59
a) delle vendite e delle prestazioni	€ 206.059,59	
Totale A.1		€ <u>15.586.728,08</u>
A.4 - INCREM DI IMM. X LAVORI INTERNI		
a) costi x costruzioni interne attrezzature	€ 4.177,12	
		€ <u>4.177,12</u>
A.5 -ALTRI RICAVI E PROVENTI - AUTOLINEE		€ <u>3.660.711,17</u>
a) diversi	€ 872.201,09	
Rimborsi diversi	€ 662.457,00	
Proventi e ricavi diversi	€ 209.744,09	
b) corrispettivi	€ 113.023,28	
c) contributi in conto esercizio	€ 2.076.451,28	
d) contributi in conto impianti	€ 599.035,52	
A.5 -ALTRI RICAVI E PROVENTI - SCUOLABUS		€ 14.873,45
a) diversi	€ 14.873,45	

ESERCIZIO 2015

CONTO ECONOMICO

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

<i>Descrizione</i>	<i>Parziali</i>	<i>Totali</i>
Totale A.5		€ <u>3.675.584,62</u>
<u>TOTALE VALORE PRODUZIONE (A)</u>		€ <u>19.266.489,82</u>
<u>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</u>		
B.6 -MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO - BUS - SCUOLABUS	€ 2.865.963,01	
Ricambi e Pneumatici	€ 634.899,70	
Carburanti e lubrificanti	€ 2.119.757,38	
Altre spese	€ 111.305,93	
B.6 -MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO - MANUT. ESTERNE	€ <u>67.377,62</u>	
Totale B.6		€ <u>2.933.340,63</u>
B.7 -PRESTAZ. DI SERVIZI - BUS - SCUOLABUS	€ 2.218.991,79	
Prestazioni di manutenzione e riparazione	€ 80.230,25	
Prestazioni di servizi industriali	€ 10.786,14	
Prestazioni di servizi commerciali	€ 293.747,58	
Prestazioni di servizi amministrativi	€ 513.150,16	
Prestazioni di servizi accessori	€ 1.321.077,66	
B.7 -PRESTAZ. DI SERVIZI - MANUT. ESTERNE	€ 25.906,11	
Totale B.7		€ <u>2.244.897,90</u>
B.8 -GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 2.076.559,56	
Totale B.8		€ <u>2.076.559,56</u>
B.9 -PER IL PERSONALE		
a) salari e stipendi	€ 7.444.014,72	
Competenze personale in ruolo	€ 8.681.422,72	
-Contributi x incrementi stipendiali	€ -1.237.408,00	
b) oneri sociali	€ 2.052.628,45	

ESERCIZIO 2015

CONTO ECONOMICO

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

<i>Descrizione</i>	<i>Parziali</i>	<i>Totali</i>
Oneri sociali	€ 2.811.958,36	
-Sgravi contributivi	€ -42.281,91	
-Contributi x malattia e infortuni	€ -194.177,00	
-Contributi x oneri stipendiali	€ -522.871,00	
c) trattamento di fine rapporto	€ 635.885,09	
e) altri costi	€ 7.531,24	
Totale B.9		€ <u>10.140.059,50</u>
B.10 -AMMORTAMENTI E SVALUTAZ. BUS	€ 710.275,71	
a) ammortamenti di beni immateriali	€ 25.665,65	
b) ammortamenti di beni materiali	€ 684.610,06	
Totale B.10		€ <u>710.275,71</u>
B.11 -VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	€ -110.773,72	
Totale B.11		€ <u>-110.773,72</u>
B.12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€ 882.745,47	
Totale B.12		€ <u>882.745,47</u>
B.13 - ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 136.194,99	
Totale B.13		€ <u>136.194,99</u>
B.14 -ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
Oneri diversi	€ 27.888,79	
Abbonamenti e periodici	€ 3.243,94	
Imposte e tasse	€ 125.556,65	
Altri oneri	€ 17,99	
Totale B.14		€ <u>156.707,37</u>
<u>TOT.COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</u>		€ 19.170.007,41
<u>DIFFERENZA FRA VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</u>		
<u>E COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</u>		€ 96.482,41
C) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>		

ESERCIZIO 2015

CONTO ECONOMICO

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

Descrizione	Parziali	Totali
C.16 -ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
d) proventi diversi dai precedenti	€ 23,83	
Totale C.16		€ <u>23,83</u>
C.17 -INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		
d) altri	€ 29.882,16	
Totale C.17		€ <u>29.882,16</u>
<u>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</u>		€ -29.858,33
<u>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u>		
E.20 -PROVENTI STRAORDINARI		
a) plusvalenze da alienazioni	€ 7.500,00	
b) sopravv.attive e insuss. Passive	€ 718.583,74	
Totale E.20		€ <u>726.083,74</u>
E.21 -ONERI STRAORDINARI		
b) sopravvenienze passive e insussistenze attive	€ 571.567,87	
Totale E.21		€ <u>571.567,87</u>
<u>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</u>		€ 154.515,87
<u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE E DELL'ESERCIZIO (A-B+-C+-D+-E)</u>		€ 221.139,95
22 -IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
IRAP	€ 46.717,00	
IRES	€ 51.639,00	
Totale 22.		€ <u>98.356,00</u>
<u>UTILE DI ESERCIZIO 2015</u>		€ <u>122.783,95</u>

Nota integrativa al Bilancio

AZIENDA TRASPORTI PUBBLICI

Sede in SASSARI – Regione S. Eusebio - via Caniga n. 5

Fondo di dotazione Euro 3.519.379,00 di cui

versato Euro 2.330.556,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di SASSARI

Codice Fiscale e n. Iscrizione Registro Imprese 00121470900

Partita Iva: 00121470900 - N. Rea: 125605

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31.12.2015

Premessa

Signori Soci,

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto secondo le disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo italiano di contabilità e dall'International Accounting Standards Committee (I.A.S.C.), in quanto applicabili.

Con riferimento alla particolare connotazione giuridica dell'Ente e alle attività dallo stesso esercitate, il presente documento è stato redatto in conformità alle disposizioni contenute nel Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995 (*determinazione dello schema tipo di bilancio di esercizio delle Aziende di servizi dipendenti dagli Enti territoriali*).

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.), conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio. Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423-bis, secondo comma e 2423, quarto comma, del Codice Civile.

Come sopra accennato e, ove applicabili, sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Ente.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-*ter* del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente.

Il presente Bilancio di esercizio, chiuso al 31 dicembre 2015, è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocate in apposita riserva di patrimonio netto.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del presente Bilancio al 31 dicembre 2015, sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

a) le voci della sezione dell'attivo dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basato sulla previsione della effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;

b) Il Conto Economico è stato redatto tenendo conto di quattro distinti criteri di classificazione, e precisamente:

1. redazione secondo lo schema di cui al citato DM 26 aprile 1995;
2. suddivisione dell'intera area gestionale nelle tre sub-aree (o sub-gestioni) identificate dallo schema di legge.
3. privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
4. necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423-*bis* del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, tenendo conto della funzione economica di ciascun elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle singole voci di bilancio, di seguito esposti, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare, i criteri adottati sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti. In particolare: i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza. Gli oneri pluriennali sostenuti per l'acquisizione delle nuove commesse sono stati ammortizzati in funzione della residua durata contrattuale. Non sono presenti immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio siano risultate di valore durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare, tale da giustificare la loro iscrizione al citato minor valore. L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata fatta con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le aliquote di cui alle "Tabella dei coefficienti di ammortamento (DM 31/12/1988)", ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio:

TERRENI E FABBRICATI:

• Sede Aziendale "Sant'Eusebio"	04%
• Fabbricati Civili	04%
• Costruzione leggera	10%

IMPIANTI E MACCHINARI:

• Impianti e macchinari specifici in esercizio	10%
• Impianti e macchinari generici in esercizio	10%
• Ponte di lavaggio	10%
• Banco prova freni	10%
• Sollevatore elettroidraulico	10%
• Impianto Carburanti	10%
• Impianto telefonico	20%
• Impianto di verniciatura	10%
• Impianto di videosorveglianza	30%
• Impianto di Aspirazione	10%

ATTREZZATURE:

• Piattaforma elettroidraulica	10%
• Strumenti di misura e controllo	25%
• Attrezzatura varia e minuta	20%

ALTRI BENI:

• Impianto telefonico	20%
• Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%
• Macchine d'ufficio elettroniche/contabili	20%
• Hardware di base per l'informatica	20%
• Paline	10%
• Autoveicoli	25%

Non sono presenti immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio siano risultate di valore durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare, tale da giustificare la loro iscrizione al citato minor valore. La struttura

dell'attivo immobilizzato e la consistenza e movimentazione dei relativi fondi, è in evidenza nelle apposite tabelle esplicative esposte nel seguito del presente documento.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate, e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

Rimanenze

Le rimanenze sono state valutate al minor valore, tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato, e più precisamente:

- a) le rimanenze di ricambi e pneumatici sono state valorizzate in base al "costo medio ponderato";
- b) le giacenze di lubrificanti, liquidi e gasolio sono state valorizzate secondo il "criterio Fifo".

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti in base al valore di presunto realizzo. E' stato stanziato allo scopo un apposito fondo di svalutazione, la cui determinazione è stata effettuata in base a stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati determinati e iscritti in ossequio al principio della competenza economico-temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati prudenzialmente accantonati in misura tale da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno del Consorzio nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Impegni, garanzie e rischi

Sono esposti al loro valore contrattuale in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

STATO PATRIMONIALE – VALORI DELL'ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI - € 1.188.823

Verso Enti consorziati

Il valore che si espone, pari a € 1.188.823,00 (invariato rispetto al precedente esercizio), rappresenta il credito che l'Azienda vanta nei confronti dell'Amministrazione Comunale di Porto Torres, a seguito dell'adesione dell'Ente al Consorzio A.T.P., formalizzato con atto notarile del 5 maggio 2005. Detto credito, generato da un conferimento non ancora perfezionato, avente ad oggetto il complesso immobiliare dell'autoparco comunale, sito in località "Li Pidriazzi", è garantito dalla polizza fideiussoria n. 28737, rilasciata dal Banco di Sardegna S.p.A., Area di Sassari, in data 11 agosto 2009, in sostituzione di quella precedentemente emessa dalla Banca Intesa S.p.A. n. 121719/7 del 2 maggio 2005. Detta garanzia si rinnova automaticamente di anno in anno, in considerazione del richiamato obbligo di conferimento posto a carico al Comune di Porto Torres.

B) IMMOBILIZZAZIONI - € 4.506.841

I. Immobilizzazioni immateriali - € 47.853

Le immobilizzazioni immateriali, esposte per € 47.852,66, sono così rappresentate:

- **Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno:** la voce in oggetto espone per € 47.852,66, il costo di fornitura ed installazione di n. 50 licenze antivirus, di un software per la procedura mobile integrata al sistema gestione flotta, di una licenza d'uso "bacheca aziendale".
- **Immobilizzazioni in corso e acconti:** sino all'anno 2014 accoglieva i costi sostenuti per l'attivazione di un assegno di ricerca, nell'ambito del tema "Mobilità e migrazioni", presso il Dipartimento di Economia Istituzioni e Società, firmatario iniziale della convenzione e successivamente confluito, dal 1° gennaio dell'anno 2012, nel nuovo Dipartimento di Scienze Politiche, Scienze della Comunicazione e Ingegneria dell'Informazione. L'impegno economico complessivo, contrattualmente a carico dell'Azienda, pari a € 30.000,00 è stato totalmente imputato

nell'esercizio 2015, anno di conclusione della ricerca, in quanto si è ritenuto maggiormente corretto classificare gli studi condotti come "ricerca di base", avente un'utilità di tipo generico e non pluriennale per l'Azienda.

La composizione e il movimento delle singole voci, sono quelli evidenziati nel prospetto sotto riportato:

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Ammort.ti dell'esercizio	Valore netto al 31.12.2015
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità					
- spese per ricerca sulla mobilità	0,00			0,00	0,00
Totale Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità:	0,00			0,00	0,00
Diritti di brevetto e utilizzo opere d'ingegno					
- software applicativo	61.768,31	11.750,00		25.665,65	47.852,66
Totale Diritti di brevetto e utilizzo opere d'ingegno:	61.768,31	11.750,00		25.665,65	47.852,66
Immobilizzazioni in corso e acconti					
- spese per ricerca sulla mobilità	15.000,00		-15.000,00		0,00
Totale Immobilizzazioni in corso e acconti:	15.000,00				0,00
Altre immobilizzazioni immateriali					
- diritti segreteria su contratti di servizio	0,00			0,00	0,00
Totale Altre immobilizzazioni immateriali:	0,00			0,00	0,00
Totale	76.768,31	11.750,00	0,00	25.665,65	47.852,66

II. Immobilizzazioni materiali - € 4.408.743

Le immobilizzazioni materiali, al 31 dicembre 2015, sono complessivamente pari a € 4.408.743,39.

Nel prospetto di seguito riportato, si espone, distintamente per ciascuna categoria, la composizione delle singole voci e il loro movimento nel corso dell'esercizio:

Ai fini di una corretta interpretazione della sotto sposta tabella, si precisa che la colonna "Incrementi dell'esercizio" riporta sia gli aumenti di costo derivanti da nuovi investimenti, sia le diminuzioni dei fondi di ammortamento conseguenti alle dismissioni dei beni. Viceversa, la colonna "Decrementi dell'esercizio" riporta sia i decrementi del costo storico dei cespiti, a seguito della dismissione degli stessi, sia gli aumenti dei fondi di ammortamenti generati da rettifiche e da spostamenti di voci.

Descrizione	Costo storico	Ammort. al 31.12.2014	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Variazioni del Fondo	Ammort. II dell'esercizio	Valore netto al 31.12.2015
Terreni e fabbricati:							
- immobili civili	28.271,92	20.077,52				592,54	7.601,65
- immobili industriali (sede)	7.431.106,70	4.457.775,27	0,00		0,00	297.244,27	2.678.087,15
- immobili industriali (impianto fotovoltaico)	0,00	0,00	705.841,05			14.18,82	691.724,23
- costruzioni leggere (pensilina)	651.439,31	605.137,58	4.177,12			28.700,90	217.779,55
- costruzioni leggere (gazebo)	35.854,26	35.479,26				130,00	345,00
- costruzioni leggere (palina di fermata)	28.465,00	11.634,25	570.503,99			37.265,61	550.049,13
- costruzioni leggere (varie)	2.450,00	2.082,50				245,00	122,50
Totale Terreni e fabbricati:	8.377.687,19	5.332.186,38	1.280.522,15	0,00	0,00	378.315,14	3.947.707,83
Impianti e macchinari:							
- Impianto di lavaggio	79.261,00	57.812,52	0,00			7.428,10	14.022,38
- Banco prova freni	54.540,53	51.351,53				374,00	2.805,00
- Sollevatore elettroidraulico	50.026,00	17.393,30				5.002,60	27.630,10
- Impianto carburante	60.120,00	21.579,00				7.838,80	50.702,20
- Impianto di verniciatura	45.835,62	44.665,97				356,55	713,10
- Impianto di aspirazione	26.013,00	9.048,65				2.601,30	14.365,05
- Impianti specifici diversi	3.310,55	3.310,55				0,00	0,00
- Impianto di videosorveglianza	318.876,00	237.319,50				80.026,00	1532,50
- Impianti generici	33.327,81	29.579,11	5.631,00			1213,85	8.160,85
Totale Impianti e macchinari:	691.412,51	472.268,13	5.631,00	0,00	0,00	104.644,20	119.931,18
commerciali:							
- Piattaforma elettroidraulica	29.644,63	29.644,63				0,00	0,00
- Strumenti di misura e controllo	2.340.045,23	2.153.843,42	0,00			74.109,69	112.292,12
- Attrezzatura varia e minuta	727.432,82	708.572,18	7.465,18	0,00	0,00	7.551,89	13.793,94
- Attrezzature varie	13.950,31	13.950,31				0,00	0,00
Totale Attrezzature industriali e commerciali:	3.111.072,99	2.905.810,54	7.465,18	0,00	0,00	81.661,58	131.086,06
Altri beni							
- Mobili e macchine ordinarie da ufficio	288.600,13	284.259,40	1421,21	0,00	0,00	1191,48	4.770,45
- Hardware e reti informatiche	488.565,62	462.680,72	13.104,11	0,00	0,00	9.272,40	29.943,91
- Macchine elettriche ed elettrodomestici	13.216,80	13.216,80	2.150,00	0,00	0,00	107,50	2.042,50
- Impianto telefonico	80.105,42	73.713,12	1625,41			2.142,78	5.859,95
- Autoveicoli (bus)	3.169.533,02	2.903.208,05	0,00	-19.900,00	-19.900,00	107.075,00	159.249,87
- Altri autoveicoli da lavoro	79.622,13	79.622,13				0,00	0,00
- Autovetture	43.708,62	43.708,62				0,00	0,00
- Mezzi mobili industriali	65.475,65	65.475,65				0,00	0,00
Totale Altri beni	4.232.046,59	3.930.887,69	20.507,03	-19.900,00	-19.900,00	119.789,14	201.876,79
Immobilitati in corso e acc.ti	629.006,59	0,00	8.141,53	-629.006,59			8.141,53
Totale	17.041.225,87	12.641.152,74	1.322.286,91	-648.906,59	-19.900,00	684.610,08	4.408.743,39

Tra gli Incrementi dell'anno per nuovi investimenti si evidenziano quelli di più significativo valore:

- **Attrezzatura varia e minuta:** l'acquisto di n. 1 trabattello, n. 1 sollevatore idraulico e di un'attrezzatura per l'assistenza degli impianti di climatizzazione sugli autobus Sprinter;
- **Hardware:** acquisto e sostituzione di n. 1 personal computer, n. 1 computer portatile, n. 1 videoproiettore, n. 1 server per il sistema di bigliettazione elettronica e sito internet, oltre che hardware vario;

- **Impianto e macchinari generici in esercizio:** n. 1 base microfonica radio e ricevente e n. 2 pompe di calore;
- **Impianto telefonico:** sostituzione di telefoni analogici e spostamenti di numeri interni;
- **Mobili e macchine d'ufficio:** n. 1 armadio metallico ad ante scorrevoli e dei ripiani per il reparto gomme;
- **Pensiline:** acquisto di materiale e prestazione di manodopera interna per la manutenzione straordinaria di n. 16 pensiline;
- **Paline intelligenti:** n. 66 paline e n. 1 centrale operativa con tutti gli allacci e connessioni per la messa a regime dal 2015;
- **Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche:** n. 1 affrancatrice Pitney Bowes;
- **Impianto Fotovoltaico:** realizzazione di n. 1 impianto su copertura piana con potenza a picco pari a 175,82 kWp, comprese tutte le spese per il coordinamento in fase di progettazione e direzione lavori e le spese amministrative e tecniche per le connessioni MT.

Tra i Decrementi dell'anno si evidenziano quelli di più significativo valore:

- alienazione di n. 2 autobus Fiat Ducato dell'anno 2003, acquistati nell'anno 2008 e contabilizzati sotto la voce "Autoveicoli";

Tra gli immobilizzi in corso ed acconti sono contabilizzati alla voce **Fabbricati V.le Umberto in corso** le spese per i lavori di ristrutturazione interna indispensabili per mettere in sicurezza l'appartamento di proprietà aziendale.

III. Immobilizzazioni finanziarie - € 30.000

È rimasta invariata, rispetto all'esercizio precedente, l'esposizione dei crediti verso gli Enti pubblici consorziati e di alcuni crediti verso la Regione, in quanto si ritiene più consona alla loro natura l'indicazione nell'ambito dei crediti dell'attivo circolante, rispettivamente, alle voci C.II.4) e C.II.5).

1) Partecipazioni

a) imprese controllate

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono unicamente quelle riguardanti la società strumentale "ATP Servizi S.r.l.", con sede in Sassari, via Caniga n. 5, costituita dal Consorzio ATP nel mese di marzo del 2005, il cui capitale sociale, pari ad euro 30.000,00, è interamente di proprietà del Consorzio medesimo. La voce è stata iscritta al costo di sottoscrizione. Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 5), del codice civile, si

forniscono di seguito le informazioni obbligatorie relativamente alle partecipazioni in società controllate, alla data del 31 dicembre 2015, a cui si riferiscono gli ultimi bilanci approvati:

Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Quota di partecipaz.	Patrimonio netto	Utile/perdita ultimo esercizio	Valore di iscrizione in bilancio
ATP Servizi S.r.l.	Sassari	30.000,00	100%	102.483,00	11.978,00	30.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE - € 14.623.394

I. Rimanenze - € 764.100

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 764.100,15. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Rimanenze	2015	2014	Variazioni
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
- Ricambi e pneumatici	721.544,42	586.656,50	134.887,92
- Lubrificanti e liquidi	7.798,80	13.726,99	-5.928,19
- Gasolio per autotrazione	23.686,87	36.637,96	-12.951,09
- Gasolio per altri usi aziendali (riscaldamento/gruppo e.)	11.070,06	16.304,98	-5.234,92
Totale	764.100,15	653.326,43	110.773,72

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento generale delle giacenze, pari a complessivi € 110.773,72, determinata principalmente da una transazione con il fornitore degli autobus Evobus, in seguito al contenzioso per le garanzie relative ai difetti sistematici dei mezzi, riconosciuti dalla ditta, e conclusa garantendo al fornitore l'ordine di ricambi, in luogo della corresponsione finanziaria di quanto dovuto.

II. Crediti - € 12.168.851

I crediti compresi nell'attivo circolante sono complessivamente pari a € 12.168.851,35. Detti valori sono suddivisi nelle seguenti voci contabili:

1) Crediti verso clienti

La composizione e i movimenti dei singoli valori sono quelli di seguito rappresentati:

Crediti verso clienti	2015	2014	Variazioni
Clienti per fatture emesse			
- entro l'esercizio successivo	176.306,63	305.149,15	-128.842,52
- oltre l'esercizio successivo	1.536,78	41.591,11	-40.054,33
Enti e rivendite da incassare			
- entro l'esercizio successivo	161.663,47	4.091,00	157.572,47
Clienti per fatture da emettere			
- entro l'esercizio successivo	4.300.581,03	3.388.354,47	912.226,56
Totale	4.640.087,91	3.739.185,73	900.902,18

Si segnalano in proposito:

Crediti per fatture emesse: esposti per complessivi € 177.843,41 si riferiscono, principalmente, a fatture emesse nei confronti di:

- Comune di Sassari, per servizi di manutenzione parco mezzi, lavaggi;
- Azienda Unità Sanitaria Locale, per manutenzione parco mezzi e lavaggi;
- Autorità Portuale Olbia – Golfo Aranci, per un servizio di trasporto, tramite navetta, svolto secondo i dettami della convenzione stipulata in data 31 maggio 2014;
- Regione Autonoma della Sardegna, per le agevolazioni tariffarie relative al quarto trimestre 2014;
- Seriana 2000, per manutenzioni mezzi relativi al servizio di emergenza 118 nel periodo ottobre-dicembre;
- Spazi & Pubblicità S.a.s., per la fatturazione del periodo maggio-dicembre della pubblicità sulle paline di fermata;
- I.G.P. Decaux Spa, per i canoni relativi agli spazi pubblicitari dal 01/10/2015 al 31/12/2015.

Crediti Vs/Enti e rivendite da incassare: esposti per € 161.663,47 sono relativi, principalmente, a crediti verso la Regione Autonoma della Sardegna (€153.467,50) per agevolazioni tariffarie e verso il Comune di Sassari (€ 4.000,00 risalenti all'anno 2006) per la vendita di 5000 biglietti integrati per le linee urbane con validità 90', in occasione dell'inaugurazione della metropolitana di superficie, oltre che in misura minimale verso alcuni altri rivenditori.

Crediti per fatture da emettere: esposti per € 4.300.581,03 rappresentano quasi esclusivamente crediti nei confronti di:

- Regione Autonoma della Sardegna - Assessorato dei Trasporti, per un importo pari a € 3.283.075,34, riguardante per il 2012 la rivalutazione annuale del 5,9%, per il 2013 quella del 8,3%, per il 2014 quella del 8,9%, per il 2015 quella del 8,12% sul contratto di servizio, e per il 2015 il conguaglio del corrispettivo periodico del contratto di servizio stesso, in base alle effettive percorrenze quantificate in Km. 4.211.430,9;
- Fondimpresa per il rimborso del piano formativo dell'anno 2015;
- E.R.S.U. per abbonamenti studenti agevolati;
- Autorità portuale Olbia – Golfo Aranci, per il servizio speciale di navetta per i passeggeri in arrivo ed in partenza all'interno del porto nel mese di dicembre;
- Comune di Sassari, per il contributo straordinario inerente il servizio di trasporto degli alunni residenti nella borgata di Campanedda nel terzo trimestre del 2015, per le attività ordinarie relative alla manutenzione dei mezzi e per manutenzioni straordinarie effettuate sul parco degli scuolabus;
- A.T.P. Servizi S.r.l., per le spese di pulizia anticipate da A.T.P. ed il recupero spese del nostro personale in distacco presso il parcheggio di Viale Dante, gestito dalla società partecipata;
- A.R.S.T. per le quote di competenza degli abbonamenti integrati relative ai mesi di novembre e dicembre.

4) Crediti verso Enti controllanti

Esposti per complessivi € 100.532,23 riguardano esclusivamente i **Crediti Vs/ Provincia** e sono riferiti a contributi, relativi agli anni 1995 e 1998, per un servizio di **trasporto persone con handicap fisici**, per il quale, su richiesta dell'Amministrazione Provinciale, sono stati forniti i dettagli della prestazione resa.

4-bis) Crediti tributari

Sono esposti per complessivi € 593.366,11. Si evidenzia, nella tabella che segue, la composizione e i movimenti dei singoli valori appartenenti alla predetta voce contabile.

Crediti Tributarî	2015	2014	Variazioni
Erario c/ritenute IRES su interessi attivi	6,20	742,66	-736,46
Erario c/irap	1.014,36	1.014,36	0,00
Erario c/acconti IRAP	131.038,61	141.202,33	-10.163,72
Erario c/acconti IRES	52.654,85	39.819,47	12.835,38
Erario c/acconti imposta sul TFR D.L. 47/2000	5.398,27	5.134,37	263,90
Erario c/Iva	403.138,63	69.222,32	333.916,31
Erario c/Iva sospesa	0,00	871,52	-871,52
Erario c/addiz.le comunale IRPEF	115,19	115,19	0,00
Totale	593.366,11	258.122,22	335.243,89

Sono riferiti a:

Erario c/ritenute d'acconto subite su interessi attivi, il cui saldo di € 6,20 è relativo alla ritenuta fiscale del 26% sugli interessi attivi dei seguenti conti correnti bancari e postali che nell'anno 2015 evidenziano i valori sotto esposti:

- Banca d'Italia - € 6,19;
- C/C postale - € 0,01.

Erario Irpef Addizionale Comunale, accoglie dei versamenti di addizionale comunale relativi ai mesi da gennaio a settembre dell'anno 2014 come da modello 770/2015.

Erario c/acconti IRAP, indica gli acconti dell'imposta IRAP versati nel corso dell'anno 2015, pari complessivamente a € 131.038,61, da compensare parzialmente con la correlata voce di debito.

Erario c/acconti IRES, evidenzia come per la voce precedente gli acconti dell'imposta IRES per un'importo di € 52.654,85, da compensare parzialmente con la correlata voce di debito.

Erario c/acconto TFR (D.Lgs. 47/2000), € 5.398,27 accoglie il 90% dell'imposta sostitutiva calcolata sulla presunta rivalutazione del Fondo TFR, decurtata dalla rivalutazione medesima, a fine esercizio, in sede di accantonamento del citato Fondo.

Erario c/IVA, € 403.138,63 rappresenta il credito complessivo di fine anno, derivante dal calcolo riepilogativo delle scritture contabili e coincidente con quanto indicato nei relativi riepiloghi fiscali IVA.

5) Crediti verso altri

Sono complessivamente esposti per € 6.834.856,10 e la composizione e movimentazione dei singoli valori è quella di seguito rappresentata:

Crediti verso altri	2015	2014	Variazioni
b) Regione			
Vs Regione Sardegna per contributi in c/impianti - entro l'esercizio successivo	0,00	315.197,57	-315.197,57
Vs Regione Sardegna per contributi in c/esercizio - entro l'esercizio successivo	0,00	5.125,83	-5.125,83
Vs Regione Sardegna per agevolazioni TPL - entro l'esercizio successivo	4.280.919,00	5.414.861,00	-1.133.942,00
Vs Regione Sardegna per inforti/malattia - entro l'esercizio successivo	413.831,00	380.930,00	32.901,00
Vs Regione Sardegna per agevolazioni tariffarie - entro l'esercizio successivo	468.580,89	0,00	468.580,89
c) Diversi			
Vs Istituti previdenziali e assistenziali	1.307.603,15	1.200.880,10	106.723,05
Vs il personale	20.778,21	26.030,93	-5.252,72
Vs assicurazioni e privati	54.459,96	104.208,89	-49.748,93
Vs Agenzia Dogane per accisa gasolio	97.533,27	99.344,73	-1.811,46
Depositi cauzionali entro l'esercizio successivo	4.067,16	2.055,00	2.012,16
Depositi cauzionali oltre l'esercizio successivo	4.877,28	6.847,16	-1.969,88
Vs fornitori per note di credito da ricevere	2.248,16	6.246,09	-3.997,93
Vs fornitori per anticipazioni	929,75	811,83	117,92
Vs dipendenti GLOBAL TECH per anticipo stipendi	92.329,94	92.329,94	0,00
Anticipi per costi sospesi	67.364,25	0,00	67.364,25
Altri crediti diversi entro l'esercizio successivo	16.365,72	56.422,62	-40.056,90
Altri crediti diversi oltre l'esercizio successivo	2.977,36	2.977,36	0,00
Totale	6.834.865,10	7.714.269,05	-879.403,95

Si segnala in particolare:

b) Crediti V/Regione

Tale voce, esposta al 31.12.2015 per complessivi € 5.163.330,89, è così composta:

Crediti verso RAS per agevolazioni tariffarie: accoglie il minor introito di € 468.580,89 derivante dall'applicazione delle agevolazioni tariffarie per invalidi e reduci di guerra nell'anno 2015.

Crediti verso RAS per agevolazioni TPL: esposti per complessivi € 4.280.919,00 riguardano i crediti di cui al protocollo d'intesa tra Regioni e Ministeri del Lavoro e dei Trasporti, nato per assicurare la copertura finanziaria degli oneri legati al rinnovo del CCNL autoferrotranviari. Detto credito, di rilevante valore, risulta generato da somme imputate a tale titolo nel corso dei seguenti esercizi:

- anno 2015, imputati:

€ 1.237.408,00 relativi a contributi per incrementi stipendiali su C.C.N.L. anni 2004-2009.

€ 522.871,00 relativi a contributi per oneri previdenziali su C.C.N.L. dei medesimi anni.

- anno 2014, imputati:
 € 1.181.229,00 relativi a contributi per incrementi stipendiali su C.C.N.L. anni 2004-2009.
 € 490.796,00 relativi a contributi per oneri previdenziali su C.C.N.L. del medesimo anni.
- anno 2013, imputati:
 € 296.943,00 relativi a contributi per incrementi stipendiali su C.C.N.L. anno 2006.
 € 125.465,00 relativi a contributi per oneri previdenziali su C.C.N.L. del medesimo anno.
- anno 2012, imputati:
 € 298.876,00 relativi a contributi per incrementi stipendiali su C.C.N.L. anno 2006.
 € 127.331,00 relativi a contributi per oneri previdenziali su C.C.N.L. del medesimo anno.

Il 5 marzo del 2015 è stata accreditata la liquidazione della somma di € 1.239.525,00, inerente i contributi per incrementi stipendiali (€ 868.456,00) ed oneri stipendiali (€ 371.069,00) rilevati nell'anno 2012, e relativi ai CCNL degli anni 2004-2009.

L'8 aprile del 2015 è stata accreditata la liquidazione della somma di € 1.228.692,00, inerente i contributi per incrementi stipendiali (€ 862.954,00) ed oneri stipendiali (€ 365.738,00) rilevati nell'anno 2013, e relativi ai CCNL degli anni 2004-2009.

Il 22 dicembre del 2015 è stata accreditata la liquidazione della somma di € 506.013,00, inerente i contributi per incrementi stipendiali (€ 298.653,00) ed oneri stipendiali (€ 127.351,00) rilevati nell'anno 2011, e relativi ai CCNL dell'anno 2006, ed un conguaglio di € 80.009,00 relativo alla minor imputazione rispetto alle quote rilevate negli anni 2010-2011.

Il 4 gennaio del 2016 è stata accreditata la liquidazione della somma di € 1.244.196,00, inerente i contributi per incrementi stipendiali (€ 878.795,00) ed oneri stipendiali (€ 365.401,00) rilevati nell'anno 2014, e relativi ai CCNL degli anni 2004-2009.

Crediti verso RAS per Infortuni/malattia: accoglie gli importi chiesti alla Regione Sardegna per ottenere la copertura dei maggiori oneri del personale per infortuni/malattia di competenza 2014 e 2015, nel rispetto dell'accordo nazionale del 19 settembre 2005. Le somme imputate sono pari a € 316.366,00 riferite alle somme annue erogate dall'Azienda a titolo di malattia, infortunio e aspettativa, e pari a € 97.465,00 inerente gli oneri sociali sulle precedenti somme.

Il 10 marzo del 2015 è stata accreditata la liquidazione della somma di € 161.276,00, inerente i contributi per malattia (€ 123.036,00) e rispettivi oneri (€ 38.240,00) rilevati nell'anno 2013.

Il 4 gennaio del 2016 è stata accreditata la liquidazione della somma di € 219.654,00, inerente i contributi per malattia (€ 168.343,00) e rispettivi oneri (€ 51.311,00) rilevati nell'anno 2014.

c) Crediti Diversi

Tale voce, al 31.12.2015 comprende:

Crediti v/Istituti previdenziali ed assistenziali, esposti per € 1.307.603,15, accolgono i seguenti valori:

- crediti Vs la Tesoreria INPS per € 1.301.831,27 comprendenti le quote che l'azienda ha versato a partire dal 1° gennaio 2007 a fronte dei T.F.R. maturati dai dipendenti che non hanno optato per i fondi integrativi e la cui liquidazione sarà effettuata da parte del datore di lavoro che provvederà a defalcario dalla voce in oggetto.

Nell'anno 2015 si è provveduto ad aggiornarne il credito accreditando le quote di accantonamento di competenza dell'anno e provvedendo contestualmente ad addebitare il medesimo importo nel Fondo TFR Tesoreria INPS;

- crediti Vs INAIL per € 5.771,88 riguardanti la maggior rata anticipata in sede di acconto per l'anno 2015, in seguito regolarizzata nel mese di febbraio dell'anno 2016 al momento del saldo.

Crediti Vs Personale, esposti per € 20.778,21, sono costituiti: per € 2.955,82 da anticipi al personale in c/INAIL, per € 12.503,81 da crediti in c/vestiario, per € 3.317,90 da crediti in c/sinistri, per € 1.334,00 da un ricalcolo Irpef sulle buste paga del mese di dicembre e per € 666,68 da anticipi a dirigenti in c/FASI, tutti derivanti dallo sfasamento temporale dell'addebito in busta paga delle quote a carico degli aventi diritto.

Crediti Vs Assicurazioni e Privati, esposti per € 54.459,96, comprendono gli indennizzi da parte degli istituti assicurativi e dei privati per sinistri causati agli autobus dall'anno 2013 a tutto il 2015 e dal ricalcolo al 31/12/2015 del premio per le assicurazioni di tutti i mezzi.

Crediti per accisa gasolio, in relazione ai quali l'Agenzia delle Dogane ha fornito in corso d'anno i necessari chiarimenti in merito alle riduzioni dell'accisa sul gasolio per autotrazione spettante alle imprese pubbliche locali esercenti l'attività di trasporto (di cui al decreto legislativo 19 novembre 1997, n. 422, e relative leggi regionali di attuazione) confermando che il rimborso spettante per l'anno 2015 ammonta complessivamente a € 214,18609 ogni mille litri di prodotto, per gli acquisti di gasolio effettuati nei periodi dal 1° gennaio al 31 dicembre 2015 (nota n. DD RU 145733 del 23.12.2013).

Su tale base, con riferimento ai consumi del periodo, l'Azienda ha provveduto a richiedere in compensazione l'importo così determinato, sulla base di un consumo complessivamente registrato pari a litri 1.871.134, di cui litri 1.806.510 per gli autobus e litri 64.624 per gli scuolabus. Dal suddetto calcolo è scaturito il citato credito, relativo all'ultimo trimestre 2015, pari a € 97.533,27 complessivi.

Crediti diversi (€ 19.343,08), le cui singole poste sono analiticamente evidenziate nella tabella che segue:

Crediti diversi	2015	2014	Variazioni
a) Sanzioni amministrative			
anno 2010	0,00	50.153,20	-50.153,20
anno 2014	0,00	3.957,20	-3.957,20
anno 2015	4.810,00	0,00	4.810,00
b) Altri crediti			
Per competenze bancarie	4.096,07	0,00	4.096,07
Per spese di registrazione decreto ingiuntivo	5.330,75	0,00	5.330,75
Per interessi attivi	113,95	17,95	96,00
Permessi amministrativi	1.391,75	1.996,58	-604,83
Contenzioso Synserve	2.222,11	2.222,11	0,00
Vs condominio	1.002,43	755,25	247,18
Vs Poste c/rec. spese e competenze	376,02	297,69	78,33
Totale	19.343,08	59.399,98	-40.056,90

Tra i crediti di particolare rilievo emergono le sanzioni a passeggeri, attualmente non incassate, dell'anno 2015. A decorrere dall'esercizio 2011 si è ritenuto di rappresentare in maniera veritiera e corretta lo stato degli incassi delle sanzioni, rilevando, quali componenti positivi di reddito, per competenza, la sola parte delle stesse irrogate nell'anno e incassate dall'Azienda fino alla data di presentazione del bilancio e nelle sopravvenienze attive gli eventuali incassi relativi a periodi precedenti.

Difatti, fino all'esercizio 2010, pur rilevando l'intero importo lordo delle sanzioni elevate, veniva prudenzialmente accantonato, in un apposito fondo di riserva, una somma pari ai crediti evidenziati che, trascorsi 5 anni dalla rilevazione, venivano pressoché interamente stornati in quanto prescritti. Per l'esercizio 2010 si è proceduto allo storno delle poste rilevate utilizzando il già citato Fondo sanzioni inesigibili, fino al totale esaurimento del medesimo nell'anno in oggetto.

Rileviamo, inoltre, i crediti in c/competenze bancarie per rettifiche relative all'anno 2014 e in c/spese di registrazione di un decreto ingiuntivo, a carico della parte soccombente, anticipato dall'Azienda in quanto solidalmente responsabile.

Anticipi stipendi c/dipendenti Globaltech accoglie gli emolumenti anticipati ai dipendenti dell'impresa di pulizie aggiudicataria della gara d'appalto, risultata inadempiente agli obblighi riguardanti la corresponsione degli stipendi verso il personale impiegato, così come segnalato dalle organizzazioni sindacali. In virtù dell'art. 5 del DPR 207/2010 che dispone sia la stazione appaltante a procedere al pagamento diretto dei lavoratori a fronte dell'inadempienza dell'appaltatore, l'Azienda ha provveduto a tale obbligo a seguito del Verbale di Conciliazione e Transazione in sede sindacale (art. 2113 c.c. e art. 411, comma 3, c.p.c.), redatto in data 22 giugno 2012, emettendo degli assegni circolari e/o bonifici intestati ai lavoratori per il saldo delle mensilità di novembre, dicembre, tredicesima e Trattamento di Fine Rapporto, in parte anticipate dall'Azienda nel corso del 2011, e provvederà a defalcare a consuntivo gli importi in oggetto dalle somme dovute alla Global Tech. Nell'anno 2013, con Atto di pignoramento presso terzi del 01/03/2013 – Tribunale di Sassari – Proc. Es. n. 527/13 è stato formalmente intimato alla nostra azienda il pagamento di € 8.682,09 a favore di due dipendenti della ex impresa di pulizie. A tutt'oggi deve essere definita la modalità di corresponsione di quanto dovuto alla Società e del recupero di quanto anticipato dall'Azienda.

Anticipi per costi sospesi, riguarda spese anticipate integralmente nell'anno in oggetto, ma di totale competenza del futuro esercizio e specificamente: per € 2.745,00 in c/revisione mezzi, per € 64.496,25 in c/canoni leasing e per un importo poco significativo in c/abbonamenti.

Per quanto riguarda gli altri crediti, con importi poco rilevanti, si rimanda alla sopra esposta tabella.

IV. Disponibilità liquide - € 1.690.443

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono complessivamente pari a € 1.690.443,13. La composizione e il movimento dei singoli valori sono esposti nella tabella seguente:

Disponibilità liquide	2015	2014	Variazioni
Depositi bancari e postali			
a) Tesoreria			
- Banca d'Italia	0,00	31.642,31	-31.642,31
- Banca d'Italia Tesoreria Unica C/c 30041	1.632.981,54	39.851,89	1.593.129,65
b) Banche e servizi interbancari			
- POS da regolarizzare	567,00	0,00	567
- Banco di Sardegna S.p.a. c/c n. 70188917	7.857,59	646,00	7.211,59
c) Poste Italiane			
- c/credito postale n. 30365113-001	3.520,61	3.346,30	174,31
- c/c postale n. 10040079	4.931,26	2.673,76	2.257,50
Denaro e valori in cassa			
- cassa economato	8.465,42	4.955,07	3.510,35
- cassa biglietteria	20.702,91	24.774,76	-4.071,85
- cassa sanzioni	2.217,80	1.045,20	1.172,60
- cassa assegni circolari	9.199,00	6.161,00	3.038,00
Totale	1.690.443,13	115.096,29	1.575.346,84

1) Depositi bancari e postali

La Banca d'Italia: presenta nel corso dell'anno le seguenti variazioni e saldo:

Saldo attivo al 01.01.2015	€	72.140,20
effettuati incassi nel corso del 2015 per	€	24.622.403,31
emessi mandati di pagamento nel corso del 2015 per	€	24.694.543,51
Saldo attivo al 31.12.2015	€	1.640.839,13

La Banca d'Italia c/Finanziamenti: presenta nel corso dell'anno le seguenti variazioni e saldo:

Saldo attivo al 01.01.2015	€	130.442,75
effettuati incassi nel corso del 2015 per	€	915.901,35
emessi mandati di pagamento nel corso del 2015 per	€	918.517,23
riversati in tesoreria unica al 31.12.2015	€	127.826,87
Saldo al 31.12.2015	€	0,00

La Banca d'Italia c/Leasing presenta nel corso dell'anno le seguenti variazioni e saldo:

Saldo attivo al 01.01.2015	€	821.190,16
effettuati incassi nel corso del 2015 per	€	2.587.202,05
emessi mandati di pagamento nel corso del 2015 per	€	2.002.832,65
riversati in tesoreria unica al 31.12.2015	€	1.405.559,56

Saldo al 31.12.2015

€ 0,00

Il c/c n. 70188917 (Banco di Sardegna) evidenzia un saldo di € 7.857,59 al 31/12/2015 in quanto non riversato in Tesoreria Unica.

Il POS da regolarizzare rileva un saldo di € 567,00.

Il c/c postale n. 10040079 presenta un saldo di € 4.931,26.

Il c/credito postale n. 30365113-001, aperto presso Poste Italiane per l'utilizzo dell'affrancatrice postale Pitney Bowes in uso all'Unità Affari Generali per le attività di invio corrispondenza, con una dotazione massima di € 5.000,00, al 31.12.2015 evidenzia un saldo di € 3.520,61.

Per quanto concerne, invece, le giacenze di cassa al 31.12.2015 si evidenzia:

Cassa economato: presenta un saldo al 31.12.2015 di € 8.465,42. Si segnala che, l'economo ha una dotazione massima € 12.911,42, prevalentemente utilizzata per i rimborsi spese ed altre spese di piccola entità e urgenza.

Cassa biglietti: comprende gli incassi della vendita di biglietti relativi agli ultimi giorni dell'anno 2015.

Cassa sanzioni: presenta un saldo di € 2.217,80 ed accoglie gli incassi per sanzioni a passeggeri.

Cassa assegni circolari: accoglie gli assegni custoditi in Azienda al 31.12.2015 per gli importi relativi a undici sinistri.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI - € 76.119

Risconti attivi: sono stati definiti in base al principio della competenza temporale e sono analiticamente esposti nella tabella di seguito riportata.

Descrizione	2015	2014	Variazioni
Ratei attivi			
Totale	0,00	0,00	0,00
Risconti attivi			
- Abbonamenti	682,00	713,77	-31,77
- Polizze fidejussorie	524,29	423,40	100,89
- Assicurazioni	3.538,01	426.784,61	-423.246,60
- Canoni di leasing	54.267,02	118.763,27	-64.496,25
- Manutenzioni e assistenza	1.414,65	794,68	619,97
- Pubblicità	694,36	678,37	15,99
- Tassa possesso	12.058,67	12.236,88	-178,21
- Revisioni	2.940,00	3.318,75	-378,75
- Altri costi	0,00	797,58	-797,58
Totale	76.119,00	564.511,31	-488.392,31

STATO PATRIMONIALE – VALORI DEL PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO - € 3.810.296

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.810.295,79. Nel prospetto di seguito riportato viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono detta voce contabile.

Movimentazioni patrimonio netto:

	Saldo iniziale	Destinaz.ne risultato	Altri movimenti	Risultato d'esercizio	Saldo al 31.12.2015
Fondo di dotazione, di cui:					
- versato	2.330.555,95				2.330.555,95
- da versare	1.188.823,02				1.188.823,02
Fondo di riserva	20.925,74		12.700,84		33.626,58
Fondo rinnovo beni mobili e immobili	83.702,94		50.803,35		134.506,29
Utili/perdite a nuovo	0,00				0,00
Utile/perdita di esercizio	63.504,19	-63.504,19		122.783,95	122.783,95
Arrotondamenti euro					
Totale	3.687.511,84	-63.504,19	63.504,19	122.783,95	3.810.295,79

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

Possibilità di utilizzazione e distribuibilità:

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quote disponibili	Utilizzazioni tre esercizi precedenti	
				Copertura perdite	Altri utilizzi
Fondo di dotazione, di cui:					
- versato	2.330.555,95	B	2.330.555,95		
- da versare	1.188.823,02	B	1.188.823,02		
Fondo di riserva	33.626,58	A B	33.626,58		
Fondo rinnovo beni mobili e immobili	134.506,29	A B	134.506,29		
Utili/perdite a nuovo					
Utile/perdita di esercizio	122.783,95	(1)	122.783,95		

legenda utilizzi: A) aumento capitale B) copertura perdite C) distribuzione soci
(1) secondo le disposizioni di cui al comma 1 e 2, dell'art. 48, del vigente Statuto consortile

Il capitale di dotazione conferito, sia la parte versata che quella da versare, complessivamente pari a € 3.519.378,97, non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle quote che compongono il capitale del Consorzio, al numero ed al valore nominale di quelle sottoscritte nell'esercizio, sono desumibili dal prospetto seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	% di partecipaz.ne	Variazioni	Saldo al 31.12.2015
Fondo di dotazione				
Comune di Sassari	2.538.528,05	72,13	0,00	2.538.528,05
Provincia di Sassari	764.409,11	21,72	0,00	764.409,11
Comune di Porto Torres	216.441,81	6,15	0,00	216.441,81
Totale	3.519.378,97	100,00	0,00	3.519.378,97

In relazione al disposto dall'articolo 2427, punto 18 del Codice Civile, si precisa che non sono state emesse azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori similari:

Fondo di Riserva: presenta un saldo di € 33.626,58 ed accoglie l'accantonamento del 20% dell'eventuale utile d'esercizio, come stabilito dall'art. 48, comma 1, lett. B) e C) dello Statuto Consortile, proposto dal Consiglio

d'Amministrazione e deliberato dall'Assemblea nella riunione avente all'ordine del giorno l'approvazione del Bilancio. Nel 2015, relativamente all'esercizio 2014, l'incremento è stato pari a € 12.700,84 (20% di € 63.504,19). **Fondo Rinnovo beni mobili ed immobili:** evidenzia un saldo di € 134.506,29 ed accoglie gli accantonamenti dell'80% dell'utile in riferimento alle modalità di cui al punto precedente, pari nel 2015 con riferimento al 2014 a € 55.724,35 (80% di € 63.504,19).

B) FONDI PER RISCHI E ONERI - € 3.213.327

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile, con ragionevolezza, l'ammontare del relativo onere.

L'entità e movimentazione dei valori che compongono detta voce contabile è quella evidenziata nel prospetto di seguito esposto e nella successiva dettagliata esposizione:

Fondi per rischi e oneri	2015	2014	Variazioni
Fondo svalutazione crediti	89.902,73	100.685,34	-10.782,61
Fondo rischi su altri crediti	2.268.501,20	1.705.248,42	563.252,78
Fondo svalutazione magazzino	234.515,63	108.897,53	125.618,10
Fondo acc.to oneri sul personale	352.883,16	216.688,17	136.194,99
Fondo acc.to UNA TANTUM CCNL	0,00	260.735,00	-260.735,00
Fondo acc.to oneri sul CCNL	0,00	389.395,06	-389.395,06
Fondo acc.to interessi passivi Vs fornitori	38.570,54	36.695,95	1.874,59
Fondo acc.to spese legali	169.000,00	0,00	169.000,00
Fondo acc.to progetto coord.to immagine aziendale	59.954,60	59.954,60	0,00
Fondo svalutazione crediti per sanzioni inesigibili	0,00	50.153,20	-50.153,20
Totale	3.213.327,86	2.928.453,27	284.874,59

Fondo svalutazione crediti: si riferisce esclusivamente ai crediti di natura commerciale, ed evidenzia, nell'anno di riferimento, un decremento generale di € 10.782,61 dovuto in parte allo storno nell'anno in oggetto di € 33.782,61 corrispondente all'accantonamento della quota di svalutazione del credito vantato dal Consorzio nei

confronti dell'A.V.I.P. S.p.a. in liquidazione nell'anno 2010, la quale aveva formalmente presentato, presso il Tribunale Civile e Penale di Torino, istanza di concordato preventivo, proponendo il pagamento dei crediti chirografari nella misura del 12%. Si era quindi proceduto alla prudente svalutazione del residuo 88% del credito. Nell'anno in oggetto il concordato è stato chiuso dopo l'incasso degli assegni a parziale tacitazione del credito.

A fine esercizio si è proceduto ad effettuare un accantonamento di circa lo 0,50% del valore dei crediti commerciali (€ 23.000,00 in valore assoluto).

Fondo Svalutazione Magazzino: istituito nel corso del 2010 in corrispondenza della sostituzione dell'integrale parco veicoli aziendale, considerato che nell'anno in oggetto è stata attestata la sostanziale difficoltà di utilizzo di articoli di magazzino per un valore di € 234.515,63, accertato che il saldo all'inizio dell'esercizio era di € 108.897,53, si è proceduto ad accantonare la parte residua pari a € 125.618,10, in attesa di verificare la remota possibilità di alienazione di tali articoli.

Fondo Rischi su altri crediti: dall'anno 2013 è stata cautelativamente accantonata la rivalutazione sul contratto di servizio con la R.A.S. che, anche se non è mai stata erogata con continuità negli anni e nelle percentuali dovute, sembrerebbe prevista dal contratto che ha iniziato a produrre effetti dal mese di luglio 2009, rinnovandosi alle scadenze per un importo base sempre uguale (a parte le eventuali variazioni chilometriche). Con l'accantonamento dell'esercizio in corso viene coperto, in linea con lo scorso anno, il 70% degli importi registrati nel quadriennio 2012-2015, essendo già state erogate le somme iscritte in bilancio nel biennio 2010-2011.

Accoglie, altresì, un prudente accantonamento su crediti non commerciali, e specificatamente il 100% del credito v/Provincia per il servizio handicap, citato in precedenza: nel 2012 è stato accantonato il 30%, integrato nell'anno 2013 del residuo 70%.

Fondo accantonamento oneri sul personale: accoglie quote prudentialmente accantonate dal Consorzio negli scorsi esercizi, relativi a potenziali oneri da corrispondere a fronte di 24 cause di lavoro, ancora pendenti nei vari gradi di giudizio, che hanno avuto origine nel periodo 2001-2004. Fra queste n. 11 sono ancora pendenti in Cassazione; n. 13 sono state riassunte in Appello, su decisione della Corte Suprema, per la ri-quantificazione del risarcimento. E' esposto per complessivi € 352.883,16, con un incremento di € 136.194,99 rispetto all'esercizio precedente, in base ad una stima prudente che quantifica in 20 mensilità per ciascun ex lavoratore il massimo del risarcimento possibile.

Fondo accantonamento Interessi passivi: evidenzia un importo di € 38.570,54 ed accoglie la stima degli interessi legali al tasso del 3% per l'anno 2009 per € 4.828,09, dell'1% per l'anno 2010 per € 3.749,16, dell'1,5% per l'anno 2011 per € 5.623,74, del 2,5% per l'anno 2012 per € 9.372,90 del 2,5% per l'anno 2013 per € 9.372,90, dell' 1% per l'anno 2014 per € 3.749,16, dello 0,50% per l'anno 2015 (pari a € 1.874,59) relativi alle somme dovute alla ditta aggiudicataria della gara per la fornitura di carburanti nell'anno 2009, successivamente resasi inadempiente e attualmente oggetto di procedura fallimentare. Si è in attesa di conoscere la decisione del giudice riguardo alle modalità di corresponsione, in considerazione della presenza di altro soggetto avente diritto.

Fondo accantonamento spese legali: presenta un saldo di € 169.000,00 e si riferisce all'accantonamento delle spese legali di soccombenza per i ricorsi in Cassazione dei 13 ex lavoratori per i quali, come sopra descritto, si è in attesa della esatta quantificazione del risarcimento, essendo stata in ogni caso scongiurata l'ipotesi della assunzione.

Fondo progetto coordinamento immagine aziendale: esposto per complessivi € 59.954,60, accoglie quote prudenzialmente accantonate in esercizi precedenti per future iniziative e campagne promozionali, da promuovere al fine di accrescere la visibilità e l'immagine aziendale nel territorio di riferimento.

C) T.F.R. DI LAVORO SUBORDINATO - € 3.871.176

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 3.871.176,21.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	2015	2014	Variazioni
Apertura esercizio	4.045.943,26	4.017.851,21	28.092,05
TFR - complessivo maturato	151.512,23	149.577,99	1.934,24
TFR - rivalutazione di competenza	60.705,65	58.742,70	1.962,95
TFR - recupero anticipazioni	10.458,89	30.324,29	-19.865,40
TFR - conferimento ai Fondi	-1.392,62	0,00	-1.392,62
TFR - anticipazioni e liquidazioni dell'esercizio	-387.419,59	-204.091,14	-183.328,45
TFR - Imposta sostitutiva di rivalutazione	-8.631,61	-6.461,79	-2.169,82
Fondo netto alla chiusura dell'esercizio	3.871.176,21	4.045.943,26	-174.767,05

Il Fondo rappresenta il debito maturato a tale titolo nei confronti del personale di ruolo, in conformità alle disposizioni di legge, tenuto conto delle retribuzioni, dell'anzianità di servizio e d'ogni altro diritto, dagli stessi acquisito, secondo le norme vigenti in materia ed al netto dell'imposta sostitutiva sul TFR.

Contabilmente, del complessivo importo accantonato, si evidenziano due valori:

- nel primo pari a € 2.570.977,74 sono contenuti gli accantonamenti sino alla data di entrata in vigore della riforma sulla Previdenza complementare e dell'adesione ai Fondi complementari o al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS, al netto della rivalutazione annuale che, dopo la riforma del T.F.R., costituisce l'unica fonte di alimentazione del Fondo medesimo;
- nel secondo di € 1.300.198,47, denominato "Fondo T.F.R. Tesoreria INPS", gestito dall'INPS per conto dello Stato, sono confluiti tutti gli accantonamenti TFR dei lavoratori dipendenti che hanno deciso di non destinare il TFR ad una forma di previdenza complementare. Detto fondo funziona con le stesse regole previste dall'art. 2120 del codice civile per il TFR. Per i lavoratori, il cui TFR è stato trasferito in questo fondo, non vi è alcun cambiamento rispetto agli anni precedenti. Infatti l'interlocutore del lavoratore resterà, sempre e comunque, il datore di lavoro, che provvederà a calcolare gli accantonamenti e la rivalutazione sulle somme in questione (quest'ultima da non contabilizzare come costo aziendale) e l'imposta sostitutiva, che verserà alle consuete scadenze, recuperandola in seguito dai versamenti al fondo tesoreria e dai contributi previdenziali e assistenziali. All'atto della cessazione del rapporto di lavoro o in sede di anticipazione, l'Azienda provvederà a corrispondere la quota di T.F.R. al dipendente (somme rimaste in azienda rivalutate, al netto dell'imposta sostitutiva, più le somme rivalutate versate al Fondo Tesoreria, anch'esse al netto dell'imposta sostitutiva). Le quote di competenza del Fondo Tesoreria (TFR più rivalutazione) verranno recuperate dal datore di lavoro dalle somme dovute all'INPS attraverso la denuncia contributiva mensile.

Il totale costo del TFR rimane a carico dell'Azienda a prescindere dalla sua destinazione. Diversamente, la rivalutazione non sarà più onere aziendale per la parte relativa alle somme che escono dall'azienda (fondi di previdenza complementare e Fondo Tesoreria INPS).

La variazione del T.F.R. "aziendale" rispetto all'esercizio precedente è così costituita:

Rivalutazione dell'esercizio	€ 42.843,41
- Utilizzo dell'esercizio	€ 322.202,41
- Utilizzo per Imposta sostitutiva	€ 7.283,38
Variazione	- € 286.642,38

La variazione del T.F.R. Tesoreria INPS rispetto all'esercizio precedente è così costituita:

Rivalutazione dell'esercizio	€ 17.862,24
------------------------------	-------------

- Utilizzo dell'esercizio	€ 54.758,29
- Utilizzo per imposta sostitutiva	€ 1.348,23
Accantonamento 2015	€ 150.119,61
Variazione	+ € 111.875,33

D) DEBITI - € 3.726.694

I debiti sono iscritti nelle passività al valore nominale. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

4) Debiti verso banche

Si rende opportuno dare adeguata evidenza ai rapporti bancari intervenuti nel corso dell'esercizio 2015, specie in relazione alla loro entità. In particolare, nel corso dell'esercizio 2015, al fine di garantire l'equilibrio finanziario della gestione, e quindi, per far fronte agli impegni correttamente presi, evitando maggiorazioni per penalità e more da parte di creditori del Consorzio, è stata richiesta un'anticipazione bancaria € 4.276.349 pari al 3/12 delle entrate proprie accertate per l'esercizio 2013 (ultimo bilancio approvato al momento della richiesta), successivamente incrementate prudenzialmente sino al 5/12, come normativamente consentito, arrivando ad un totale di € 7.127.248.

La voce contabile in oggetto espone al 31.12.2015 un saldo negativo di € 3.665,01, in gran parte dovuta alla voce relativa alla Bper Card (€ 2.296,59), per spese pagate con carta di credito aziendale in anni precedenti, al momento non addebitate dalla banca, oltre che dall'utilizzo delle carte di credito aziendali in dotazione alla Direzione generale e alla Segreteria, normalmente utilizzate per il pagamento delle spese di vitto e alloggio in occasione di trasferte autorizzate e per l'acquisto di biglietti aerei. Le carte pay up business n. xxxx9032 e n. xxxx1175 registrano un saldo di € 847,70 ed € 520,72, e sono state attivate presso il Tesoriere aziendale, Banco di Sardegna S.p.A., per far fronte con uno strumento di pagamento tracciabile, senza utilizzare denaro contante, ad alcune spese urgenti.

7) Debiti verso fornitori

Esposti per complessivi € 1.630.925,39 sono suddivisi come mostra la tabella di seguito esposta:

Debiti verso fornitori	2015	2014	Variazioni
Per fatture ricevute entro l'esercizio	1.481.911,09	1.461.156,46	20.754,63
Per fatture da ricevere	149.014,30	190.184,82	-41.170,52
Totale	1.630.925,39	1.651.341,28	-20.415,89

La variazione rispetto all'esercizio precedente, di € -20.415,89 evidenzia, per l'anno 2015, un'entità della posizione debitoria complessiva pressoché in linea con le esigenze dettate dall'ordinaria dinamica aziendale.

Fra i debiti per fatture ricevute gli importi di maggior rilievo sono costituiti da:

- per € 386.245,00 da debiti per le forniture di carburanti relative all'ultima parte dell'anno;
- per € 190.171,00 da debiti nei confronti di due società di leasing per la fornitura degli autobus;
- per € 65.329,00 per il servizio di pulizia;
- per € 45.433,00 per spese di formazione;
- per € 30.185,00 da debiti verso l'istituto di vigilanza;
- per € 24.724,00 per utenze;
- per € 21.037,00 per le paline intelligenti;
- per € 16.580,00 per l'acquisto di pneumatici;
- per € 13.649,17 per la fornitura di lubrificanti.

Gli altri importi sono prevalentemente rappresentati da debiti nei confronti di fornitori di ricambi.

E' opportuno, altresì, segnalare un saldo debitore di € 374.916,00 relativo alla fornitura di gasolio inerente precedenti gare d'appalto, come meglio specificato alla voce "F.do accantonamento interessi passivi" ed un ulteriore saldo di € 141.219,00 riguardante il residuo debito verso un'impresa di pulizie che ha unilateralmente risolto il contratto d'appalto con la nostra azienda.

Tali posizioni sono in attesa di determinazioni dell'autorità giudiziaria in quanto oggetto di contenzioso.

Fra i Debiti per fatture da ricevere, complessivamente pari a € 149.014,30, gli importi di maggior rilievo sono quelli inerenti il debito verso una società di leasing (€ 66.720,24) e del servizio elettrico (€ 8.721,84), il debito per le visite mediche effettuate nell'anno in oggetto e in parte nell'anno 2011 (€ 22.366,74) e verso il Collegio dei Revisori dei Conti (€ 22.895,44).

11) Debiti verso Enti controllanti

Benchè i valori siano limitati (€ 106,93), per completezza espositiva si precisa che gli stessi, sono riferiti agli Enti pubblici proprietari, Comune e Provincia di Sassari, con le seguenti causali:

In c/Investimenti: accoglie il residuo 1% delle quote di acconto dei contributi in c/investimenti, erogati dal Comune di Sassari nell'anno 2004 e dalla Provincia di Sassari nell'anno 2005, per l'avvio delle procedure necessarie per la costruzione di una tettoia per il ricovero di 10 autobus realizzata nell'anno in oggetto.

In c/Cauzioni: ricevute dal Comune su fatture Enel (€ 92,96), per le cabine di monitoraggio del progetto P.O.M.A..

12) Debiti tributari

Esposti al 31.12.2015 per complessivi € 372.005,34, le movimentazioni nel corso dell'esercizio sono evidenziate nella tabella che segue:

Debiti Tributari	2015	2014	Variazioni
Erario c/IRAP di competenza	46.717,00	136.311,00	-89.594,00
Erario c/IRES di competenza	51.639,00	52.113,00	-474,00
Erario c/imposta sostitutiva TFR D.L. n. 47/2000	10.319,96	6.461,79	3.858,17
Erario c/ritenute su dipendenti/amministratori	263.329,38	222.546,45	40.782,93
Totale	372.005,34	417.432,24	-45.426,90

Detta voce contabile è principalmente rappresentata dai seguenti valori:

Erario c/IRAP di competenza: accoglie il debito per l'imposta IRAP dovuta alla Regione Sardegna, relativamente all'anno 2015, determinata in € 46.717,00 da compensare con la correlata voce di credito esposta nell'attivo.

Erario c/IRES: con un saldo di € 51.639,00 è relativa all'imposta sul reddito delle società calcolata sul reddito imponibile fiscale determinato a norma delle vigenti disposizioni di cui al D.P.R. 917/86.

Erario c/imposta sostitutiva sul TFR - D.Lgs. 47/00: con l'istituzione dell'imposta sostitutiva sulla Rivalutazione del T.F.R. è stata introdotta una tassazione "autonoma" della componente finanziaria del trattamento di fine rapporto che è versata con un sistema di acconti (entro il 16 dicembre di ciascun anno) e saldi (entro il 16 febbraio dell'anno successivo) ed evidenzia un saldo di € 10.319,96.

Erario c/ritenute su dipendenti/amministratori: tale voce, complessivamente iscritta per € 263.329,38, si riferisce:

- alle ritenute IRPEF relative ai dipendenti in ruolo ed ai componenti del Consiglio d'Amministrazione, trattenute nel mese di dicembre, ma versate nel successivo mese di gennaio per € 263.211,26;
- all'erario c/premio di risultato per una cifra poco significativa (€ 118,12).

13) Debiti verso Istituti di previdenza

Sono esposti al 31.12.2015 per complessivi € 539.588,95. La loro composizione e i movimenti dei singoli valori sono di seguito rappresentati:

Debiti verso Istituti di Previdenza	2015	2014	Variazioni
INPS c/contributi	517.834,70	427.020,00	90.814,70
INPS c/contributi L. n. 335/1995	1.113,00	1.042,00	71,00
INPS c/premio di risultato	788,18	788,18	0,00
IASI c/contributi	640,00	586,64	53,36
INAIL c/premio di risultato	49,26	49,26	0,00
PREVINDAPI c/contributi	5.516,76	5.516,76	0,00
PREVINDAI c/contributi	13.647,05	11.981,55	1.665,50
Totale	539.588,95	446.984,39	92.604,56

Gli importi di maggiore rilievo sono quelli riferiti a:

- contributi INPS su retribuzioni del mese di dicembre e 13^a mensilità dei dipendenti e degli amministratori, per un totale di € 518.947,70;
- contributi PREVINDAI e PREVINDAPI, relativi al 4° trimestre, per € 19.163,81.

14) Altri debiti

a) Vs. Regione

La presente voce contabile espone un valore complessivo di € 418.798,69 la cui composizione e movimentazione è analiticamente dettagliata nella sottostante tabella:

Debiti verso altri - Regione	2015	2014	Variazioni
Anticipi da RAS in c/investimenti	410.640,83	456.945,20	-46.304,37
Debiti Vs RAS c/interessi su anticipazioni leasing	6.828,89	6.828,89	0,00
Debiti Vs RAS c/interessi su investimenti	1.328,97	1.328,97	0,00
Totale	418.798,69	465.103,06	-46.304,37

In particolare:

Anticipi da Regione in c/investimenti:

- per un importo di € 303.791,49 accoglie, già dall'esercizio 2005, l'ultima quota che la Regione Autonoma della Sardegna ha accreditato sul conto corrente aziendale dedicato, relativamente ai lavori di completamento del progetto C.C.T. (Controllo Centralizzato del Traffico). Tali somme sono di prossima utilizzazione;
- per € 19.361,76 si riferiscono all'acquisto ed installazione di paline di fermata intelligenti;
- per € 7.234,71 sono relativi agli studi e progettazione interna delle paline intelligenti;
- per € 15.992,51 si riferiscono alle pensiline d'attesa;
- per € 57.208,88 riguardano l'impianto fotovoltaico;
- per € 579,00 sono relativi agli studi e progettazione interna dell'impianto fotovoltaico;
- per € 515,98 sono relativi alla manutenzione delle infrastrutture;
- per € 4.180,00 sono relativi agli studi e progettazione interna delle infrastrutture;
- per € 836,00 riguardano la progettazione dell'impianto carburanti;
- per € 627,00 si riferiscono all'impianto di sollevamento;
- per € 313,50 sono relativi all'impianto di aspirazione.

b) Vs. Altri

Esposti per complessivi € 761.603,77 si riporta il dettaglio analitico nel prospetto sotto rappresentato:

Debiti verso altri	2015	2014	Variazioni
Per depositi cauzionali	829,44	154,94	674,50
Vs il personale (entro l'esercizio succ.vo)	641.926,74	1.700,89	640.225,85
Ritenute varie al personale	84.874,58	125.178,93	-40.304,35
C/sanzioni SPRESAL	0,00	4.165,10	-4.165,10
Vs rivenditori titoli di viaggio	19,84	28,35	-8,51
Vs condominio (oltre l'esercizio succ.vo)	435,00	90,62	344,38
Per permessi ex componenti CDA (oltre l'esercizio succ.vo)	11.484,38	11.484,38	0,00
Per permessi componenti CDA (entro l'esercizio succ.vo)	5.348,56	0,00	5.348,56
Vs assicurazioni	1.169,28	1.110,60	58,68
C/notifiche	217,50	0,00	217,50
sottoscrizione dipendenti	0,00	209,00	-209,00
Vs Università	15.000,00	0,00	15.000,00
Anticipi da clienti	0,00	43,00	-43,00
Verso altri	298,45	49,85	248,60
Totale	761.603,77	144.215,66	617.139,51

Gli importi di maggiore rilievo sono quelli di seguito descritti:

Debiti per depositi Cauzionali:

pari a € 829,44 si riferiscono a cauzioni da restituire alla ditta che si occupa della manutenzione della caldaia e alla gara per la fornitura del gasolio.

Debiti per permessi componenti CDA, per € 16.832,94, di cui € 11.484,38 relativi ad anni precedenti.

Debiti v/Università, per € 15.000,00 riguardano la seconda tranche da pagare a fronte di una ricerca sul tema "Mobilità e Migrazioni".

Debiti verso il personale, per complessivi € 641.926,74, sono correlati:

- per € 469.786,51 alle ferie non godute dal personale alla data del 31.12.2015. Si rileva che nell'esercizio in corso sono state valorizzate per la prima volta e si riferiscono per € 33.524,78 all'annualità 2015, mentre la restante parte è evidenziata fra gli oneri straordinari, con il dato al 31.12.2014. La reale esigibilità di quanto sopra evidenziato sarà ovviamente commisurata alla quota eventualmente non goduta delle ferie spettanti nei termini di legge;
- per € 170.929,34 all'Una tantum pro capite di € 600 per il periodo gennaio 2012-ottobre 2015, pagabile in due tranches (a gennaio e ad aprile 2016) così come stabilito dall'accordo per il rinnovo del contratto nazionale del trasporto pubblico locale, sottoscritto in data 28 novembre 2015 tra i sindacati di categoria e le associazioni datoriali, a distanza di sei anni e mezzo dal precedente;
- per € 415,45 ad un debito relativo all'anno 2002 vs. un ex dipendente a tempo determinato, che non ha mai riscosso l'importo di cui sopra;

- per € 400,00 ad un debito verso una stagista in c/indennità;
- per € 395,44 ad un residuo debito maturato quale premio di risultato per il personale di ruolo relativo agli anni 2004 per due dipendenti deceduti.

Ritenute varie al personale, pari a € 84.874,58, rappresentano, per gli importi più significativi, ritenute in c/fondi pensione, regolarmente trattenute ai dipendenti nella busta paga del mese di dicembre e tredicesima, ma versate nei primi giorni dell'anno successivo agli Enti competenti.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI - € 5.753.439

1) Ratei passivi

Esposti per complessivi € 84.165,87, sono principalmente rappresentati, per l'importo più significativo (€ 77.435,43) dal costo dei canoni di leasing di competenza 2015, la cui manifestazione numeraria si manifesterà nel successivo esercizio 2016.

2) Risconti passivi

Sono stati determinati in base al principio della competenza temporale e sono analiticamente esposti nella tabella di seguito riportata:

Risconti passivi	2015	2014	Variazioni
a) Contributi:			
- in c/impianti sede aziendale	2.579.869,88	2.871.187,48	-291.317,60
- in c/impianti altri cespiti	1.480.854,00	1.141.832,93	339.021,07
- in c/canoni di leasing	1.219.297,81	701.934,94	517.362,87
b) Abbonamenti			
- studenti anno scolastico corrente	89.345,45	55.294,91	34.050,54
- studenti agevolati anno scolastico corrente	80.029,09	119.814,55	-39.785,46
- ERSU agevolati anno scolastico corrente	17.945,45	15.909,09	2.036,36
- ERSU ordinari anno scolastico corrente	0,00	8.677,69	-8.677,69
- annuale anziani anno corrente	11.487,27	16.155,15	-4.667,88
- mensile anziani anno corrente	426,36	1.225,00	-798,64
- altri anno corrente	156,36	0,00	156,36
- semestrali	2.636,36	2.113,64	522,72
- annuali	23.461,36	13.725,00	9.736,36
- semestrali tariffa agevolata	1.550,91	334,09	1.216,82
- annuali tariffa agevolata	151.605,45	19.341,82	132.263,63
- annuali e studenti omaggio	184,09	35,83	148,26

c) Altri			
- Proventi per agevolazioni su abbonamenti	18,18	0,00	18,18
- Proventi da ERSU su abbonamento studenti	9.788,43	0,00	9.788,43
- Manutenzioni	616,44	0,00	616,44
- Pubblicità	0,00	300,00	-300,00
Totale	5.669.272,89	4.967.882,12	691.584,16

In dettaglio, si rileva quanto segue:

Risconti passivi per contributi in c/impianti: accolgono la quota dei contributi in conto impianti correlata alla parte non ancora ammortizzata dei beni cui sono riferiti. Il sistema utilizzato è quello "reddituale". I beni acquistati, oggetto di contributo, sono iscritti nell'Attivo dello Stato Patrimoniale al costo storico e per un medesimo importo viene imputato fra i ricavi del Conto Economico (voce A5 – Altri ricavi e proventi) il relativo contributo. Quest'ultimo a fine anno, viene stornato, per la parte di competenza degli esercizi successivi, mediante contabilizzazione della quota fra i risconti passivi. Questa voce, quindi, si decrementa annualmente sulla base della vita utile dei cespiti. L'effetto economico è nullo in quanto tra i costi sono iscritti gli ammortamenti del cespite e tra i proventi diversi il contributo in c/impianti per il pari importo.

Il saldo al 31.12.2015 è di € 1.480.854,00 così formatosi:

Anno 2011	€	40.866,09
Anno 2012	€	61.818,39
Anno 2013	€	17.722,45
Anno 2014	€	748.816,25
Anno 2015	€	611.630,82

Risconti passivi per contributi in c/ Sede Aziendale: è gestito in maniera del tutto analoga al precedente.

Presenta a fine anno un saldo di € 2.579.869,88 formatosi come segue:

Anno 1992	€	156.848,00
Anno 1993	€	358.332,01
Anno 1994	€	432.884,38
Anno 1995	€	303.725,29
Anno 1996	€	382.855,50
Anno 1997	€	275.747,70

Anno 1998	€	40.041,95
Anno 1999	€	10.491,22
Anno 2000	€	3.128,07
Anno 2001	€	3.770,46
Anno 2003	€	3.844,30
Anno 2004	€	25.484,24
Anno 2005	€	34.794,45
Anno 2010	€	178.310,53
Anno 2012	€	7.446,13
Anno 2013	€	328.224,24
Anno 2014	€	33.941,41

Risconti passivi in c/ Leasing: espone, a fine anno, un saldo di € 1.219.297,81 corrispondente alla quota residua del contributo in c/leasing sugli autobus, erogato nell'anno 2015 dalla Regione Sardegna, eccedente la quota di canoni di competenza 2015, pari a € 2.069.451,28. Si tratta quindi di contributi in conto esercizio correlati ai canoni di leasing di competenza 2016.

Altri Risconti passivi: sono riferiti a quote di ricavi incassati nel corso dell'esercizio 2015 ma di competenza dell'esercizio successivo.

Risconti passivi in c/ titoli di viaggio: presenta un saldo di € 388.634,76 ed accoglie le quote 2016 degli abbonamenti venduti nell'anno in oggetto.

CONTI D'ORDINE

Alla data di chiusura dell'esercizio, risultano in essere le seguenti garanzie, impegni e beni di terzi in Azienda per un valore complessivo pari a € 21.079.457,82 suddivisi in:

Beni di terzi presso l'Azienda

a) Beni immobili in comodato:

- € 1.291.142,25, valore dell'autosilo di via dei Mille di proprietà del Comune di Sassari concesso in comodato all'Azienda;

b) Beni mobili in comodato - € 3.240.512,43 di cui:

- € 36.151,98, valore originario del bus Pollicino di proprietà della Provincia di Sassari, concesso in comodato all'Azienda, utilizzato per il trasporto dei portatori di handicap;

- € 1.415.532,85, valore globale dei n. 38 scuolabus concessi in comodato per lo svolgimento del servizio trasporto alunni da parte del Consorzio, e più specificamente:

• N. 6 IVECO 49.10 immatricolati nel 1989:	valore €	46.997,58
• N. 3 IVECO 59.12 immatricolati nel 1995:	valore €	97.610,34
• N. 8 IVECO 59.12 immatricolati nel 2000	valore €	334.664,08
• N. 4 IVECO 45.10 immatricolati nel 1995	valore €	86.764,76
• N.11 IVECO 45.10 immatricolati nel 1999	valore €	460.163,10
• N. 1 IVECO 45.10 immatricolato nel 2000	valore €	41.833,01
• N. 2 MERCEDES BENZ 670 immatricolati nel 2007	valore €	168.000,00
• N. 3 MERCEDES BENZ 906 immatricolati nel 2014	valore €	179.499,99

tutti di proprietà del Comune di Sassari, di cui alle deliberazioni del Consiglio Comunale nn. 52, 53 e 54 del 22 Aprile 1999 ed al Verbale di consegna del 26.01.2000, di cui alla convenzione stipulata in data 23.12.1999, repertorio 24404, per la gestione del trasporto scolastico degli alunni della scuola materna e dell'obbligo;

Il giorno 11/09/2014 il Comune di Sassari, con verbale di consegna, ha affidato all'azienda 3 nuovi autobus Mercedes Benz sprinter 516.

Nel mese di dicembre dell'anno in oggetto sono stati rottamati n. 3 scuolabus IVECO 40.8 immatricolati nell'anno 1988 e N. 1 Fiat 290 immatricolato nel 1992.

- € 678.781,11, per il comodato di beni destinati al progetto P.S.T.A., di proprietà del Comune di Sassari e più specificamente:

- € 351.470,00, per il comodato di 4 minibus Mercedes 43L50 e dell'allestimento degli stessi;
- € 160.482,11, per il comodato del software (centrale operativa);
- € 13.209,00, per il comodato all'hardware (centrale operativa);
- € 79.200,00, per il comodato delle paline informative;
- € 74.420,00, per il comodato delle dotazioni del Parcheggio di Via Pirandello;

- € 113.930,40, per il comodato di beni inerenti al Progetto POMA, di proprietà del Comune di Sassari e dettagliatamente:

- per € 33.363,12 n. 2 sensori mobili a film spesso, installati a bordo degli autobus targati AE643MW e AE644MW, di proprietà dell'Azienda, completi ciascuno di unità a microprocessore per l'acquisizione, memorizzazione e trasmissione dei dati relativi a Nox, CO, O₃, rumore, temperatura, umidità.
 - per € 3.615,20 - Sistema centrale di acquisizione ed archiviazione dei dati;
 - per € 7.746,85 - Sistema cartografico nell'ambito del servizio integrato traffico-Ambiente;
 - per € 2.065,83 - Sistema informativo geografico nell'ambito del servizio integrato traffico-Ambiente;
 - per € 5.164,57 - n. 1 licenza del Sistema Integrato di Simulazione completo di software "MIAURB";
 - per € 30.987,41 - Sistema di gestione servizio di pianificazione/ottimizzazione completo di software "AUSTRICS";
 - per € 20.658,28 - Sistema di ottimizzazione manutenzione completo di software "MP2";
 - per € 10.329,14 - Sistema gestione mezzi, nell'ambito del preferenziamento semaforico lungo l'asse Via Pascoli-Viale Umberto, realizzato mediante opportuna modifica del software FLEET installato presso la sede A.T.P.
- € 978.616,09, relativo al comodato dei beni mobili SINTAS (Sistemi di INTEgrazione TARiffaria nel Trasporto pubblico locale in Sardegna) consistente in un Sistema di bigliettazione elettronica, acquisizione dati di traffico passeggeri e monitoraggio della flotta per i servizi di trasporto pubblico di proprietà della Regione Autonoma della Sardegna che ha sottoscritto una convenzione con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per il finanziamento del progetto in oggetto, relativo alla progettazione, alla realizzazione ed alla gestione di un sistema telematico integrato per il trasporto pubblico fornito dalla società Thales S.p.a., composto da:
- per € 130.254,52 Centri di Controllo Aziendale completi di due postazioni di lavoro;
 - per € 19.132,47 Concentratore di deposito;
 - per € 63.611,79 29 Postazioni di ricarica;
 - per € 430.195,83 178 Validatori magnetici, di cui 149 installati su 87 mezzi e 29 di scorta;
 - per € 164.202,06 87 computer di bordo e relativi display autista;
 - per € 2.165,68 1 dispositivo portatile di manutenzione;
 - per € 76.138,59 33 dispositivi Portatili di Controllo;
 - per € 74.015,15 Biglietteria con 5 postazioni di lavoro complete;
 - per € 18.900,00 Postazione per emissione massiva titoli magnetici.

- € 17.500,00 relativo al comodato di macchine d'ufficio di proprietà della ditta Copier Service, e più specificamente:

- 2 stampanti Samsung CLX-6220FX
- 1 stampante Samsung SCX-6555N
- 1 stampante Samsung CLX-6260FR
- 1 stampante Samsung SCX-5835FN
- 12 stampanti Samsung ML- 3471ND
- 1 stampante laser SCX-8030D
- 1 stampante OKI C3450
- 1 fotocopiatrice AFICIO MP4000SP
- 1 fotocopiatrice AFICIO MP2022SP
- 1 fotocopiatrice RICOH – AFICIO MP C305SPF
- 1 fotocopiatrice RICOH – AFICIO SP C431DN

c) Beni mobili in leasing:

Esposti per complessivi € 6.713.750,00 rappresentano il valore dei n. 87 autobus acquisiti a mezzo di contratto di locazione finanziaria con i seguenti istituti:

- Sardaleasing S.p.a. (capogruppo ATI)
- Mediocredito Italiano S.p.a.
- Unicredit Leasing S.p.a.
- Ubi Leasing S.p.a.

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli impegni e gli altri conti d'ordine:

Impegni v/terzi

a) Impegni v/terzi per contratti di leasing

L'importo di € 9.834.053,14 rappresenta il valore dell'impegno complessivo residuo dell'Azienda, al 31.12.2015, verso le sopra citate società di leasing, in forza dei contratti di locazione finanziaria stipulati per l'acquisizione di n. 87 autobus.

Informazioni sul Conto Economico

In ossequio a quanto previsto dal D.M. 26 aprile 1995, nello schema utilizzato, le voci A1 e A5 del valore della produzione e le voci B6, B7 e B10 del costo della produzione, sono state analiticamente suddivise per settori di attività (autolinee e attività esterne del reparto officina). Nelle sole voci A1 e A5 è stata data specifica indicazione anche alla gestione scuolabus, pur appartenendo anch'essa al settore trasporti.

A) - VALORE DELLA PRODUZIONE - € 19.266.490

A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni - € 15.586.728

Come evidenziato nella tabella di seguito esposta, la presente voce contabile riassume tutti i ricavi della gestione caratteristica del Consorzio, inquadrabili nelle seguenti tipologie:

A.1 – Gestione autolinee e scuolabus

- Corrispettivi da contratto di servizio;
- Corrispettivi da vendita biglietti, abbonamenti, ecc.;
- Corrispettivi da servizi speciali;
- Corrispettivi da copertura di costi sociali;
- Corrispettivi da servizio scuolabus.

A.1 – Gestione Officina

- Corrispettivi per manutenzioni esterne.

Rispetto al precedente esercizio 2014 registriamo un decremento del -2,28% (in valore assoluto pari a 449.808,31 euro).

Il dato di maggior consistenza del Valore della Produzione è quello relativo al contratto di servizio stipulato con la "Regione Autonoma della Sardegna - Assessorato dei Trasporti", a decorrere dal 1° luglio 2009, e prorogato sino al 31 dicembre 2016, giusta Deliberazione della Giunta regionale n. 4/16 del 5 febbraio 2014, "al fine di garantire la continuità dei servizi eserciti in ambito regionale" e di "non pregiudicare la necessaria continuità dell'erogazione dei servizi pubblici locali". Il corrispettivo del citato contratto di servizio è stato originariamente determinato attraverso l'assegnazione di ciascuna linea ad una classe operativa sulla base della velocità di percorrenza media. Sono state così definite quattro classi, denominate C1, C2, C3 e C4, e per ciascuna di esse è stato determinato

un corrispettivo chilometrico di base, al netto della rivalutazione, pari rispettivamente a € 2,40, € 1,51, € 1,26 ed € 1,10. Il dato presente in bilancio è stato calcolato considerando la percorrenza chilometrica effettiva per il 2015 moltiplicata per il corrispettivo di ciascuna linea associata alle suddette classi, rivalutando il tutto con l'indice ISTAT del 2015 rispetto al luglio 2009 (+8,12%). Le linee esercite dall'Azienda ricadono quasi totalmente nella classe C1 (23 linee su 26), 2 appartengono alla classe C2, mentre quella denominata "Amico Bus" ha un corrispettivo di base pari a € 4,15 per chilometro percorso, al netto della rivalutazione, e non rientra nel novero delle classi di cui sopra per la peculiarità del servizio.

Il dato 2015 risulta in calo del -0,51%, pari a -55.367,50 euro, considerando una percorrenza effettiva di 4.211.430,90 km, con un importo inferiore al 2014 per l'applicazione di una minore percentuale di rivalutazione del corrispettivo, stante la diminuzione dei relativi indici ISTAT: nel 2014 la rivalutazione è stata pari a 8,9%, a fronte di 8,12% nel 2015.

Con specifico riferimento alla voce "A.1 – Gestione Autolinee", per la quale si riscontra un decremento del (-1,60%) rispetto all'esercizio 2014, pari a € 226.935,37, oltre a quanto sopra descritto, si segnala quanto segue:

- Tra i ricavi delle vendite registriamo una leggera flessione per quanto concerne i biglietti (-0,49%) ma un incremento cospicuo degli abbonamenti ordinari (+4,99%), confermando la propensione alla fidelizzazione del cliente riscontrata negli ultimi esercizi.

- Gli altri proventi del traffico, passano da € 156.604,09 a € 99.391,91 con una flessione di € 57.213,08 dovuta al venir meno di alcuni servizi richiesti dall'Amministrazione Comunale di Sassari (fra cui segnaliamo un servizio per le scuole effettuato da marzo a giugno 2014, il servizio a Brincus a servizio dei campi universitari a San Giovanni e al minor introito per il servizio all'interno dell'area portuale di Porto Torres, a seguito delle mutate condizioni stabilite dalla gara d'appalto espletata dall'Autorità Portuale e vinta dall'Azienda con contratto valido dal 1° giugno 2014 al 31 maggio 2016, attualmente prorogata sino al 31 ottobre p.v.

- Tra i ricavi da copertura di costi sociali (440.257,36 euro) si riscontra un decremento del -25,40%. Sono costituiti dai proventi erogati in larghissima parte dalla Regione Sardegna (€ 425.982,63), e in minima parte dall'Ersu di Sassari per l'integrazione del corrispettivo rispetto a quanto pagato, alle condizioni agevolate, dagli aventi diritto (invalidi e reduci di guerra per la Regione Sardegna e studenti universitari per l'Ersu di Sassari).

La diminuzione è diretta conseguenza di 2 fattori: la revisione a livello nazionale delle modalità di rilascio e di calcolo dell'ISEE, necessario per avere diritto alle agevolazioni, e la riduzione della compensazione per minori ricavi garantita al Consorzio dalla Regione Sardegna per gli accompagnatori degli aventi diritto.

Per quanto riguarda invece il servizio scuolabus, a fronte di ricavi 2014 pari a € 1.369.696,95 sono evidenziati componenti positivi di reddito, nell'anno 2015, per € 1.380.631,24, con un incremento del 0,80% dovuto alla richiesta di una prestazione straordinaria rispetto al contratto vigente.

L'evidenza numerica di quanto precedentemente descritto è riportata nella tabella seguente, nella quale, ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, punto 10, del Codice Civile, si ripartiscono i ricavi per categorie di attività. In relazione, invece, alla suddivisione per aree geografiche, si precisa che l'ambito di attività del Consorzio è essenzialmente di tipo locale (Comune di Sassari e Porto Torres in particolare, ma parzialmente anche di Sorso, Sennori e, per lo scuolabus, di Alghero).

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2015	2014	Variazioni
A.1) Ricavi - Autolinee	14.000.037,25	14.226.972,62	-226.935,37
a) Vendite e prestazioni			
- CONTRATTO DI SERVIZIO:			
Contratto di servizio autolinee	10.738.558,25	10.793.925,75	-55.387,50
- ABBONAMENTI PRIVILEGIATI:			
Invalidi - mensili/semestrali/annuali/carnet	40.995,77	53.723,10	-12.727,33
Tessere familiari	2.536,36	2.822,73	-286,37
Carta d'argento	0,00	2.318,26	-2.318,26
- BIGLIETTI:			
Biglietto orario 90'	1.332.743,66	1.364.225,37	-31.481,71
Biglietto orario 120'	4.243,73	5.090,98	-847,25
Biglietto di bordo	66.968,06	35.786,05	31.182,01
Altri	51.148,46	57.218,85	-6.070,39
- ABBONAMENTI ORDINARI:			
Mensili	810.414,65	760.138,16	50.276,49
Semestrali	20.340,47	8.772,55	11.567,92
Annuali	352.567,68	352.905,37	-337,69
Altri	39.870,89	43.276,33	-3.405,44
- ALTRI PROVENTI DEL TRAFFICO:			
Proventi da servizi speciali	97.940,74	155.080,56	-57.139,82
Altri	1.451,17	1.524,43	-73,26
b) Copertura costi sociali			
Proventi da Comune x carta d'argento	0,00	2.424,55	-2.424,55
Proventi da Ersu x agevolazioni su abbonamenti	14.274,73	14.538,86	-264,13
Proventi da Regione x agevolazioni invalidi	425.982,63	573.200,72	-147.218,09
A.1) Ricavi - Scuolabus	1.380.631,24	1.369.696,95	10.934,29
a) Vendite e prestazioni			
Proventi da servizio trasporto alunni	1.380.631,24	1.369.696,95	10.934,29

A.1) Ricavi - Manutenzioni officina	206.059,59	206.109,36	-49,77
a) Vendite e prestazioni			
Materiali d'esercizio	82.805,45	64.024,55	18.780,90
Proventi da lavorazioni c/terzi	102.400,84	127.250,69	-24.849,85
Lavaggio - prestazioni c/terzi	3.603,60	2.573,03	1.030,57
Proventi da manutenzione scuolabus	17.249,70	12.261,09	4.988,61
Totale	15.586.728,08	15.802.778,93	-216.050,85

- **Servizio Manutenzioni Esterne:** si registra una sostanziale stabilità rispetto all'esercizio precedente (-0,02%) che interrompe il trend negativo determinato da un minor ricorso dei committenti ad attività manutentive sui propri mezzi (€ 206.059,59 nel 2015, rispetto agli €. 206.109,36 del 2014, agli € 231.488,14 del 2013 e agli € 244.038,97 del 2012). Essi riguardano principalmente: la *manutenzione dei mezzi esterni* di cui prevalentemente alle convenzioni stipulate con il Comune di Sassari, l'Azienda Sanitaria Locale n. 1 e Seriana 2000 (per i mezzi del 118) per un totale di € 102.400,84 e la *manutenzione straordinaria degli scuolabus* per € 17.249,70. Si segnala l'altra voce particolarmente significativa di questo gruppo di conti, relativa alla *vendita di materiali d'esercizio* (€ 82.805,45). I *lavaggi c/terzi* rilevano, infine, per € 3.603,60.

A.4 – Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - € 4.177

Si riferiscono alla manutenzione straordinaria effettuata sulla parte delle pensiline di fermata, non effettuata nell'anno precedente (nel 2014 pari a € 18.412,75), al fine di renderle più accattivanti, e soprattutto per evitare il perpetrarsi di atti vandalici sulle stesse, come accaduto più volte in passato.

A.5 - Altri ricavi e proventi - € 3.675.585

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 3.675.584,62 (-5,64%) rispetto agli € 3.895.106,45 del precedente esercizio). La presente voce contabile accoglie tutti i ricavi e proventi non iscrivibili nella precedente voce A.1) in quanto non facenti parte della gestione caratteristica dell'Azienda. La composizione delle singole voci è suddivisa nella **Gestione Autolinee e Scuolabus**.

Per quanto riguarda la **Gestione autolinee**, i ricavi di cui alla lettera a) – "ricavi diversi" - sono diminuiti del - 16,89% (con un decremento significativo in valore assoluto pari a - € 177.244,49). Alla base di tale risultato il decremento di 103.151,59 euro dei *Rimborsi per ricambi e mano d'opera in garanzia*, relativi ai "Contratti di Regia" con la ditta Evobus S.p.A. per lo svolgimento, direttamente da parte del Consorzio, della manutenzione ed assistenza dei mezzi Citaro e Sprinter coperti da garanzia. Tali contratti sono scaduti in corso d'anno ed erano

relativi ad interventi di durata non superiore alle cinque ore, prevedendo il riconoscimento del rimborso dei ricambi e della mano d'opera ad un costo orario di € 37,00.

La voce in valore assoluto più consistente di questo gruppo di conti è relativa al *rimborso dell'accisa sui carburanti*, con i suoi € 386.929,25 (-0,09% rispetto al 2014). Viene autorizzata la compensazione, dietro presentazione di apposita istanza trimestrale all'Agenzia delle Dogane, di € 214,18609 ogni mille litri di prodotto consumato dagli esercenti l'attività di trasporto pubblico locale.

Rilevanti sono, altresì, le voci relative ai *Risarcimenti danni da assicurazioni, danneggianti e dipendenti*, che rileva per un importo di € 71.236,23 in consistente ma poco significativo decremento rispetto allo scorso esercizio (-31,74%), considerata la natura particolare del ricavo e la voce *Recupero spese personale in distacco* (€ 85.051,21 rispetto agli € 112.149,49 del 2014) relativo a 3 agenti in distacco presso i parcheggi di Viale Dante e del Mercato Civico, gestito dalla Società partecipata al 100%, A.T.P. Servizi S.r.l. e la voce *Recupero spese di pulizia* (€ 23.455,56), concernenti costi di competenza della stessa Società partecipata, sostenuti inizialmente dall'Azienda e riaddebitati successivamente. Fra i Proventi e Ricavi diversi si segnala la presenza di un importo pari a € 169.661,74 relativo ad una transazione con la ditta Evobus S.p.A. per i cosiddetti "difetti sistematici" riscontrati su alcune tipologie di mezzi, oltre che le *Sanzioni a passeggeri* in incremento del 12,49% (€ 40.082,35 rispetto agli € 35.633,03 del 2014).

Gli altri ricavi di cui alla lettera b), "Corrispettivi", sono cumulativamente passati da € 129.226,81 a € 113.023,28 registrando un decremento di -12,54%, dovuto soprattutto alla cessazione nel corso del 2014 della convenzione con la Provincia di Sassari per il Progetto denominato *3I PLUS* volto alla realizzazione di un centro di monitoraggio della flotta in ambito urbano attraverso l'applicazione di dispositivi informatici sui singoli bus (conta-passeggeri), e al lieve calo rispetto al 2014 dei *Proventi per la pubblicità* per la persistente crisi del settore.

Gli altri ricavi di cui alla lettera c) "Contributi in c/esercizio" sono quasi esclusivamente riferiti all'erogazione, da parte della Regione Sardegna, delle somme necessarie al pagamento dei canoni leasing per l'acquisto dei mezzi costituenti il parco autobus dell'Azienda. Ammontano a € 2.069.451,28 esattamente come lo scorso anno e sono "neutralizzati" dalla corrispondente componente di costo alla voce B.8). E' presente, altresì, un contributo erogato dal Comune di Porto Torres per la compartecipazione al servizio di trasporto svolto presso l'isola dell'Asinara (di cui sopra alla voce A.1).

Gli altri ricavi contrassegnati dalla lettera d) "contributi in c/impianti" (€ 599.035,52) rappresentano la quota dei contributi erogati dalla Regione Sardegna per l'acquisto di beni strumentali e per la realizzazione della sede aziendale, neutralizzati dalla quota di ammortamento dei beni cui i contributi stessi si riferiscono.

Per quanto concerne infine la **Gestione Scuolabus**, si rileva, per il 2014, un importo di € 14.873,45 riferibile pressoché interamente allo sconto d'accisa sui carburanti, in flessione del -8,96% per l'impossibilità, a partire dal 2015, di ottenere lo sconto per i mezzi immatricolati con lo standard Euro 0 (o inferiori), circostanza che nel 2016 si è estesa anche ai mezzi Euro 1 e 2.

Per la parte residua si riferisce a risarcimenti danni da assicurazioni e da dipendenti, derivanti da eventi occasionali, e pertanto il confronto con l'anno passato risulta di scarsa rilevanza.

Il prospetto di seguito esposto evidenzia nel dettaglio quanto precedentemente descritto:

Altri ricavi e proventi	2015	2014	Variazioni
A.5) Altri ricavi e proventi - Autolinee	3.660.711,17	3.879.214,87	-218.503,70
a) Diversi			
- Risarcimenti e rimborsi:			
Risarcimento danni	73.877,28	111.090,25	-37.212,97
Rimborsi diversi	465.364,66	543.430,16	-78.065,50
Recuperi	123.215,08	159.032,15	-35.817,09
- Altri ricavi e proventi diversi:			
Penali	0,00	2.111,08	-2.111,08
Sanzioni a passeggeri	40.082,35	35.633,03	4.449,32
Altri ricavi e recuperi	169.661,74	198.148,93	-28.487,19
b) Corrispettivi			
Gestione Prog.titi N.PORT.O. e 31 PLUS	0,00	16.489,22	-16.489,22
Proventi da contratti pubblicità	100.630,00	104.507,43	-3.877,43
Altri	12.393,28	8.230,16	4.163,12
c) Contributi in c/esercizio			
Contributi c/canoni leasing in c/esercizio - Regione	2.069.451,28	2.069.451,28	0,00
Contributi c/esercizio Comune di Porto Torres	7.000,00	7.000,00	0,00
d) Contributi in c/impianti			
Contributi in c/impianti	599.035,52	624.091,20	-25.055,68
A.5) Altri ricavi e proventi - Scuolabus	14.873,45	15.891,58	-1.018,13
a) Diversi			
Risarcimento danni	1.031,89	687,16	344,73
Rimborsi	13.841,56	15.204,42	-1.362,86
Totale	3.675.584,62	3.895.106,45	-219.521,83

B) – COSTI DELLA PRODUZIONE - € 19.170.007

B.6) - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci - € 2.933.341

Registriamo un importante decremento (-10,29%) in questo gruppo di conti, importante in valore assoluto (-€ 336.410,03). Tale scostamento è riconducibile in larga parte alla diminuzione (-12,78%) del gruppo di voci maggiormente rappresentative di questo gruppo di conti relativa ai Carburanti e lubrificanti (in calo in valore assoluto di -€ 310.674,49), in relazione soprattutto alla riduzione del prezzo medio al litro del gasolio per autotrazione. L'ultima gara d'appalto espletata garantisce, allo stato attuale, uno sconto pari al 0,0039% sul prezzo €/litro risultante dalla convenzione Consip, Lotto 7, Regione Sardegna, basata sulla staffetta settimanale.

L'incremento registrato dal costo dei ricambi e pneumatici è determinato essenzialmente dalla già citata transazione con la ditta Evobus S.p.A. per i cosiddetti "difetti sistematici", che ha previsto la fornitura di ricambi che ha portato ad una importante crescita del magazzino (come riscontrabile alla voce B.10 del conto economico, Variazione delle rimanenze), ancora in minima parte neutralizzata da analoga voce nei ricavi relativa ai rimborsi per ricambi e mano d'opera, di cui ai già citati "Contratti di Regia" con la stessa ditta Evobus S.p.A. per lo svolgimento, direttamente da parte del Consorzio, della manutenzione ed assistenza dei mezzi Citaro e Sprinter coperti da garanzia.

Il conto *Vestitario* ha registrato un importante decremento considerevole in valore assoluto (-€ 58.091,99) riconducibile alla stagionalità dell'acquisto delle divise per il personale, con scadenze differenti secondo la tipologia di capo da acquistare. Altra voce di una certa rilevanza è rappresentata dalle *materie prime* e dal *materiale di consumo d'officina*, pari ad € 41.606,46, in leggero calo (-4,37%).

Per quanto riguarda infine la **Gestione delle manutenzioni esterne dell'officina**, si rileva un incremento di € 16.382,07 rispetto all'esercizio 2014, attestandosi a € 67.377,62.

La tabella di seguito esposta evidenzia, con maggiore dettaglio, quanto precedentemente descritto:

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2015	2014	Variazioni
B.6) Materie prime, sussidiarie e consumo - Autolinee e scuolabus	2.865.963,01	3.218.755,11	-352.792,10
a) Ricambi e pneumatici			
Ricambi	550.095,88	504.835,43	45.260,45
Ricambi scuolabus	24.712,01	27.593,56	-2.881,55
Ricambi furgoni/autovetture	1.204,67	1.923,75	-719,08
Pneumatici nuovi	58.047,14	77.254,07	-19.206,93
Altri	840,00	0,00	840,00
b) Carburanti e lubrificanti			
Carburanti x bus "gasolio"	2.034.588,12	2.337.392,69	-302.804,57
Carburanti x bus "GPL"	23,40	232,98	-209,58
Carburanti auto	3.165,59	4.404,79	-1.219,20
Lubrificanti e liquidi	35.426,31	32.161,76	3.264,55
Combustibile per riscaldamento	21.876,00	28.858,33	-4.982,33
C/O	24.657,96	29.381,32	-4.723,36
c) Altre spese			
Cancelleria e stampati	13.843,15	11.448,90	2.394,25
Stampa biglietti	17.010,00	23.565,00	-6.555,00
Spese per bigliettazione integrata	5.085,00	0,00	5.085,00
Stampati, Badge e opuscoli orari bus	7.760,27	6.135,00	1.625,27
Ossigeno-acetilene-gas in bombole	3.974,74	2.253,55	1.721,19
Vestilario	4.340,12	62.432,11	-58.091,99
Beni di costo unitario inferiore a €, 516,46	3.286,65	6.660,13	-3.373,48
Spese varie	1.264,55	778,55	486,00
Spese varie - gestione autobus	4.702,37	5.731,10	-1.028,73
Spese varie - gestione scuolabus	222,95	197,95	25,00
Spese varie - gestione officina	4.053,01	9.642,17	-5.589,16
Spese varie - gazebo	40,98	0,00	40,98
Materie prime officina	4.108,47	4.325,67	-217,20
Materiale di consumo officina	41.606,46	43.506,16	-1.899,70
Materiale di consumo sede	7,21	40,14	-32,93
B.6) Materie prime, sussidiarie e consumo - Manutenzioni esterne	67.377,62	50.995,55	16.382,07
Consumi e ricambi	67.377,62	50.995,55	16.382,07
Totale	2.933.340,63	3.269.750,66	-336.410,03

B.7) - Spese per servizi - € 2.244.898

Nella tabella di cui appresso esponiamo analiticamente le spese per servizi, iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.244.897,90 con un leggero incremento del +1,59% rispetto al precedente esercizio (€ 35.136,50 in valore assoluto).

Costi per servizi	2015	2014	Variazioni
B.7) Prestazioni di servizi - Autolinee e scuolabus	2.218.991,79	2.186.549,61	32.442,18
a) Prestazioni di manutenzione e riparazione			
Manutenzione sede aziendale	6.147,88	3.229,33	2.918,55
Manutenzione giardino	18.076,01	18.840,03	-764,02
Manutenzione e riparazione autobus e scuolabus	6.765,00	4.655,26	2.109,74
Manutenzione e riparazione impianti e attrezzature	39.754,35	47.848,03	-8.093,68
Manutenzione e riparazione pneumatici	28,33	0,00	28,33
Manutenzione beni di terzi	6.739,91	15.785,27	-9.045,36
Altre manutenzioni	2.720,77	9.025,98	-6.305,19
b) Prestazioni di servizi industriali			
Spese per disinfestazioni	420,00	802,00	-382,00
Spese per servizio autospurgo	170,00	180,00	-10,00
Spese di rottamazione	0,00	236,00	-236,00
Rifiuti tossici - Studio/Comp. registri	5.516,14	5.656,71	-140,57
Legge sicurezza - L.626/94	4.680,00	6.894,00	-2.214,00
c) Prestazioni di servizi commerciali			
Spese di rappresentanza	5.621,51	2.750,52	2.870,99
Compensi a terzi per vendita titoli di viaggio	106.900,10	107.850,74	-950,64
Illuminazione	82.781,52	79.160,80	3.620,72
Spese x trasporto marittimo Asinara	8.059,61	8.200,08	-140,47
Canone acqua	10.889,59	30.380,69	-19.471,10
Spese telefoniche e trasmissione dati	35.540,68	25.024,11	10.516,57
Pubblicità	11.980,91	13.320,36	-1.339,45
Altre spese per servizi commerciali	31.973,66	913,69	31.059,97
d) Prestazioni di servizi amministrativi			
Oneri bancari e postali	21.912,56	18.647,64	3.264,92
Partecipazione e organizzazione convegni	4.700,00	905,74	3.794,26
Spese legali e di giudizio	140.266,63	160.575,72	-20.309,09
Spese per assistenza contabile/fiscale/tributaria	20.903,22	21.742,32	-839,10
Spese per assistenza sanitaria	0,00	8.905,00	-8.905,00
Spese per assistenza alla comunicazione aziendale	15.904,00	15.300,00	604,00
Compensi Collegio Revisori dei Conti	49.981,76	49.981,75	0,01
Compensi Organismo di Valutazione (O.d.V.)	10.400,00	0,00	10.400,00
Compensi Consiglio d'Amministrazione	56.849,04	62.426,84	-5.577,80
Contributi ex L. 335/95	8.902,32	9.155,40	-253,08
Spese per espletam. funzioni C. d'Amministrazione	30.870,46	26.769,92	4.100,54
Fringe benefit Consiglio d'Amministrazione	252,00	252,00	0,00
Rimborso e spese Personale dirigente	16.985,60	19.978,78	-2.993,18
Rimborso e spese Personale dipendente	4.424,10	4.405,01	19,09
Assistenza tecnico operativa software-m.d'ufficio	39.929,47	39.674,48	254,99
Spese per società controllate	23.455,56	24.480,96	-1.025,40
Altre spese per servizi amministrativi	67.413,44	30.594,37	36.819,07
e) Prestazioni di servizi accessori			
Assicurazioni	805.183,62	801.384,55	3.799,07
Pulizia	290.190,51	299.178,68	-8.988,17
Vigilanza	148.044,00	148.101,80	-57,80
Costi x amico bus	38.485,75	37.027,25	1.458,50
Visite mediche al personale	38.036,96	23.301,01	12.735,95
Altre spese per servizi amministrativi	3.136,82	3.026,81	110,01
B.7) Prestazioni di servizi - Manutenzioni esterne	25.906,11	23.211,79	2.694,32
Interventi su mezzi esterni	18.775,17	15.229,25	3.545,92
Assicurazione veicoli c/terzi	880,50	1.467,50	-587,00
Spese x lavaggio auto c/terzi	6.250,44	6.515,04	-264,60
Totale	2.244.897,90	2.209.761,40	35.136,50

Dettagliando la composizione delle singole voci possiamo notare che nel settore Autolinee e Scuolabus si riscontra un decremento del -19,27% dei lavori di manutenzione e riparazione, determinato dal contenimento dei costi nella voce concernente le attività di manutenzione e riparazione su beni di terzi e sugli impianti ed attrezzature, che rappresenta il conto maggiormente significativo, e rileva per € 39.754,35 (-16,92% rispetto agli € 47.848,03 del 2014).

Le Prestazioni di Servizi Industriali sono evidenziate per un importo non particolarmente rilevante (€ 10.786,14), e concerne gli adempimenti obbligatori in tema di sicurezza sul lavoro e per lo smaltimento dei rifiuti speciali.

Le Prestazioni di servizi commerciali (€ 293.747,58) sono in crescita (+9,78%). Le voci maggiormente significative riguardano i compensi a terzi per vendita titoli di viaggio (pressoché stabili con un -0,88% ed un valore assoluto di € 106.900,10) e le spese per l'energia elettrica (complessivamente pari a € 82.781,52), oltre che, per importi decisamente minori, le spese telefoniche (€ 35.540,68 in incremento per l'attivazione delle sim ricaricabili necessarie alla gestione delle paline intelligenti) e i canoni acqua (€ 10.889,59 salvo conguagli non determinabili a priori). Fra le altre voci significative, non ricorrenti e perciò all'origine della variazione positiva segnalata, il costo relativo alla conclusione della ricerca di base sulla tematica "mobilità e migrazioni", in collaborazione con l'Università degli Studi di Sassari, Dipartimento di Scienze Politiche, Scienze della Comunicazione e Ingegneria dell'Informazione come riportato anche nella sezione relativa allo Stato Patrimoniale, per il finanziamento di un assegno di ricerca per un impegno economico complessivo, contrattualmente a carico dell'Azienda, pari a € 30.000,00.

Altri conti significativi di questo gruppo sono, in ordine decrescente di rilevanza, le spese di pubblicità (€ 11.980,91), le spese inerenti il servizio prestato nell'isola dell'Asinara (€ 8.059,61) e le spese di rappresentanza (€ 5.621,51).

L'aggregato Prestazioni di servizi amministrativi evidenzia un incremento del +3,92% e si assesta a € 513.150,16 con un aumento in valore assoluto pari a € 19.354,23. Il costo per la formazione del personale, peraltro neutralizzato da analoga voce di ricavo in quanto attività finanziata da Fondimpresa, determina il maggiore scostamento in incremento del presente gruppo di conti, mentre la voce maggiormente significativa, spese legali, passa da € 160.575,72 a € 140.266,63, con una diminuzione di -20.309,09 euro (-12,65%). Le spese legali si riferiscono per la gran parte a procedimenti legati all'instaurazione di contenziosi da parte di ex dipendenti, che avevano lavorato a tempo determinato antecedentemente al 2004, e sono ancora pendenti presso la Corte d'Appello o la Corte di Cassazione. Peraltro, proprio in virtù di alcune sentenze che hanno visto la soccombenza

dell'Azienda nella Suprema Corte, è stato effettuato un accantonamento a specifico Fondo Spese legali, nella voce B.13 del Conto Economico.

Fra le altre spese di importo rilevante si evidenziano: i *compensi al Consiglio d'Amministrazione*, pari ad € 56.849,04, in calo del -8,93%; i *compensi ai Revisori dei conti*, stabili e pari a € 49.981,76; i compensi per l'*Organismo di Valutazione* istituito dal 01 gennaio 2015 pari a € 10.400,00 e affidato in prima istanza al medesimo Collegio dei Revisori; i costi per *Assistenza tecnico-operativa su software e macchine d'ufficio*, che rileva per € 39.929,47 (+0,64%). È presente anche la voce *Spese per A.T.P. Servizi* (€ 23.455,56) che evidenzia i costi di pulizia fatturati all'Azienda ma riferiti ad attività in favore della Società partecipata, oggetto pertanto di un conto di ricavo di analogo importo, nella sezione A.5 del Valore della Produzione.

L'ultimo aggregato della voce "B.7) Servizi", riferita a Autolinee e Scuolabus, è rappresentato dalle **Prestazioni di Servizi Accessori** che risultano in incremento del +0,69% e concernono principalmente le *Spese per Assicurazione R.C. Autobus* pari ad € 560.174,04 (+1,50%), le spese relative alla *pulizia di uffici, autobus e scuolabus, rifornimento mezzi, battitura gomme* pari a € 250.866,31 (-2,84%), le *Spese per Assicurazione R.C. Scuolabus* per € 153.943,80 (-1,33%), le spese per la *Vigilanza* (stabili con un valore assoluto di € 148.044,00). Per quanto concerne, infine, la voce "B.7) Servizi" riferita al settore *manutenzioni esterne dell'officina*, esposta per complessivi € 25.906,11, si rileva un incremento modesto in valore assoluto (+2.694,32 euro) in linea con quanto precedentemente riportato a proposito di tali attività.

B.8) - Spese per godimento beni di terzi - € 2.076.560

Le spese per godimento beni di terzi rilevano per complessivi € 2.076.559,56 stabili (+0,08%) rispetto agli € 2.074.943,32 del 2014. Sono relative pressoché esclusivamente ai canoni di leasing sugli autobus (pari ad € 2.069.451,28 come nel precedente esercizio) il cui costo è a totale carico della Regione Sardegna, come evidenziato a commento della voce "A.5) Altri ricavi e proventi" per la parte relativa ai contributi in c/esercizio.

La composizione delle singole voci è così costituita:

Godimento beni di terzi	2015	2014	Variazioni
Noleggio auto	183,28	292,04	-108,76
Noleggio Hardware/software	1.765,00	0,00	1.765,00
Canoni leasing	2.069.451,28	2.069.451,28	0,00
Canoni di locazione	5.160,00	5.200,00	-40,00
Totale	2.076.559,56	2.074.943,32	1.616,24

Fra le altre voci segnaliamo i canoni di locazione esposti per € 5.160,00, relativi ad una porzione di un traliccio per antenne ubicato nel Comune di Sassari, Reg. Monte Oro (riportato nel N.C.T. di Sassari, al foglio n. 82, mappale n. 109) utilizzato dal Consorzio per consentire la ricezione e la trasmissione di radiofrequenze utili per le comunicazioni fra la flotta aziendale.

B.9) – Spese per il personale - € 10.140.060

Le spese per il personale rappresentano la più cospicua voce di costo della sezione B del conto economico e sono pari a complessivi € 10.140.059,50 contro gli € 9.982.385,72 del 2014, con una crescita lieve percentualmente (+1,58%), significativa in valore assoluto (+157.673,78).

È determinata soprattutto dal rinnovo del CCNL siglato lo scorso 28 novembre, con decorrenza dallo stesso mese, oltre che dalla corresponsione dell'Una Tantum a copertura del periodo 2012-2015, per la parte di competenza dell'anno, e dei passaggi parametrici di alcuni agenti. Si segnala, altresì, l'assunzione di un operatore d'esercizio nel personale viaggiante, in base alle norme prescrittive del collocamento obbligatorio.

La voce "salari e stipendi" mostra un aumento del +0,98% al lordo della parziale copertura dei CCNL con un contributo da parte di Stato e/o Regioni, di cui si dirà in seguito.

Al netto di tale dato l'incremento di tale voce si attesta a +1,50% (€ 8.681.422,72 rispetto agli € 8.553.162,19 dell'anno 2014) ed evidenzia le competenze del personale in ruolo, di cui alle seguenti variazioni:

- competenze dei dirigenti ed impiegati, pari a complessivi € 1.899.377,15: sono in leggera crescita (+3,37% rispetto all'esercizio precedente);
- competenze del personale viaggiante, la voce più rilevante in valore assoluto del presente gruppo di conti pari complessivamente ad € 5.848.350,37: lo scostamento positivo è di +0,78% rispetto all'esercizio precedente;
- competenze degli operai, esposti per € 816.942,11: risultano in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (-1,33%) principalmente a causa del blocco del turn-over con la mancata sostituzione del personale andato in pensione nel corso dell'anno;
- competenze del personale in distacco, esposti per € 77.356,00 risultano in diminuzione del -5,18% rispetto allo scorso anno, essendo passati da una media di 3,15 a una media di 3,00;
- la voce una tantum incide per € 36.702,38 in competenza.

I sopracitati importi sono in parte mitigati dall'imputazione, sempre alla voce B.9), di voci a storno dei citati costi, denominate nel conto economico **Contributi per incrementi stipendiali**, che ammontano a complessivi €

1.237.408,00 rispetto agli € 1.181.229,00 (+4,76% rispetto all'esercizio precedente) e riguardano la parziale copertura dei CCNL con un contributo da parte di Stato e/o Regioni calcolato sul parametro 175, riproporzionato a quello medio aziendale, per i contratti chiusi nel periodo 2002-2009.

Per il 2014 sono stati così determinati:

- € 288.017,00 secondo le modalità stabilite dall'art. 2 dell'accordo siglato il 20.12.2003 – art. 23 della legge 27.02.2004 n. 47 (€ 81,00 lordi mensili a parametro 175);
- € 373.357,00 secondo le modalità stabilite dall'art. 11 del CCNL siglato il 14.12.2004 - decreto legge 21.02.2005, n. 16 convertito nella legge n. 58 del 2005 (€ 105,00 lordi mensili a parametro 175);
- € 362.689,00 secondo le modalità stabilite dall'art. 1, co. 1230 legge 27.12.2006 n. 296 – 2° biennio CCNL 2004/2007 (1° tranche euro 50,00 lordi mensili e 2° tranche € 52,00 lordi mensili a parametro 175);
- € 213.345,00 secondo le modalità stabilite dal Protocollo d'intesa CCNL per la mobilità 30.04.2009, art.2 (€ 60,00 lordi mensili a parametro 175).

La voce b) "oneri sociali" registra un importo per l'esercizio 2015 pari a € 2.052.628,45 rispetto agli € 1.969.972,78 del 2014, in crescita del +4,20% rispetto all'esercizio precedente, significativo in valore assoluto (+€ 82.655,67). L'incremento è dovuto soprattutto a due fattori: l'aumento dei contributi INAIL e la diminuzione dei contributi erogati a copertura degli oneri relativi ai trattamenti di malattia del personale dipendente delle aziende di trasporto pubblico locale, come meglio specificato in seguito.

I contributi per il personale in ruolo sono pari ad € 2.779.349,76, mentre i contributi per il personale dirigente ammontano a complessivi € 32.608,60.

Fra gli oneri previdenziali ed assistenziali del personale in ruolo i Contributi INPS sono presenti per un importo di € 2.509.908,89 (+1,41% rispetto al 2014), mentre quelli a carico dell'Azienda per il *Fondo pensione integrativo di settore "Priamo"* sono pari ad € 111.653,88 (+0,42% rispetto al 2014).

Si registra, altresì, un deciso incremento dei Contributi INAIL che passano dagli € 96.636,11 del 2014 agli € 139.287,47 del 2015 (+44,14%, pari a € 42.651,36 in valore assoluto), per il venir meno del forte sconto applicato nell'autoliquidazione relativa al saldo 2014, sulla base di quanto previsto dalla legge di Stabilità 2014.

Anche nella voce "oneri sociali" sono presenti, così come evidenziato nei "salari e stipendi", contributi da parte di Stato e Regione per l'abbattimento degli oneri previdenziali scaturiti dal rinnovo dei sopra citati C.C.N.L. Le somme imputate risultano stabili rispetto all'esercizio precedente e sono così suddivise:

- € 122.212,00 secondo le modalità stabilite dall'art. 2 dell'accordo siglato il 20.12.2003 – art. 23 della legge 27.02.2004 n. 47 per l'abbattimento degli oneri sociali diretti e riflessi;
- € 157.880,00 secondo le modalità stabilite dall'art. 11 del CCNL siglato il 14.12.2004 - decreto legge 21.02.2005, n. 16 convertito nella legge n. 58 del 2005 per l'abbattimento degli oneri sociali diretti e riflessi;
- € 152.949,00 secondo le modalità stabilite dall'art. 1, co. 1230 legge 27.12.2006 n. 296 – 2° biennio CCNL 2004/2007 per l'abbattimento degli oneri sociali diretti e riflessi;
- € 89.830,00 (-0,06%) secondo le modalità stabilite dal Protocollo d'intesa CCNL per la mobilità 30.04.2009, art. 2, per abbattimento degli oneri sociali diretti e riflessi.

Sono presenti, altresì, ulteriori abbattimenti degli oneri previdenziali ed assistenziali alla voce *"Sgravi contributivi"*, per un totale di € 42.281,91, che accoglie gli importi relativi alla L. 297/82, ex art.2, e della L. 203/05, di cui possono beneficiare i datori di lavoro che conferiscono, in tutto o in parte, il TFR alla previdenza complementare nonché i datori di lavoro che versano al Fondo di Tesoreria INPS i contributi pari alle quote di TFR non destinate alla previdenza di cui sopra. Tali sgravi vengono usufruiti in sede di conguaglio con i contributi mensilmente dovuti.

La voce *"Contributi in c/esercizio per malattia e infortuni"* è inerente ai contributi di cui alla legge 23.12.2005 n. 266, art.1, comma 273. Nell'anno in oggetto la copertura degli oneri relativi ai trattamenti di malattia del personale dipendente delle aziende di trasporto pubblico locale ammonta per l'Azienda ad € 194.177,00 per trattamenti "aggiuntivi" definiti dagli accordi nazionali 19.09.2005 – 15.11.2005, comprensivi dei ratei per 13ª e 14ª, escluso l'accantonamento T.F.R., in consistente calo rispetto agli € 219.654,00 del 2014, grazie al decremento delle assenze per malattie.

Per quanto concerne l'accantonamento al *"trattamento di fine rapporto"* registriamo un leggero calo del (-0,69%), in valore assoluto pari a € 4.439,71.

La gran parte degli accantonamenti affluiscono al *"Fondo pensione Priamo"* (€ 363.711,39) stabili rispetto al precedente esercizio (-0,07%). Il *"Fondo Tesoreria INPS"* si attesta a € 148.668,92 rispetto agli € 149.577,99 del 2014 (-0,61%), mentre risultano in più deciso calo i *"Fondi aperti"* che rilevano per € 53.400,18, in calo del -6,50%. Per quanto riguarda i quattro dirigenti (compreso il Direttore Generale) in forza presso l'azienda, gli accantonamenti (pari ad € 24.493,70) affluiscono per tre di loro al *"Fondo Previndai"* per € 19.603,75 e per il quarto al fondo Previndapi, con un importo di € 4.889,95.

Infine, gli *"Altri costi di personale"*, figurano complessivamente per un importo di € 7.531,24 e sono relativi per la maggior parte a compensi dovuti al personale dipendente per la partecipazione a commissioni e gare.

Il prospetto analitico riportato alla pagina successiva, evidenzia, nel dettaglio, quanto precedentemente commentato.

Di seguito, si riporta invece un prospetto riepilogativo redatto ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, con l'indicazione cumulativa per categoria del numero medio dei dipendenti, ed evidenziazione analitica dei compensi di Amministratori e Sindaci.

Costo per il personale	2015	2014	Variazioni
a) Salari e Stipendi	7.444.014,72	7.371.933,19	72.081,53
- Competenze personale in ruolo:			
Competenze - Dirigenti e Impiegati	1.899.281,75	1.837.377,15	61.904,60
Competenze - Personale viaggiante	5.848.350,37	5.803.106,35	45.244,02
Competenze - Operai	816.942,22	827.988,69	-11.046,47
Competenze - Personale in distacco	77.358,00	81.585,00	-4.229,00
Competenze - una tantum CCNL	36.702,38	0,00	36.702,38
Fringe Benefits - personale in ruolo	2.790,00	3.105,00	-315,00
- Contributi per incrementi salariali:			
(Contr. x incr. Stip. C.C.N.L. - Accordo del 20/12/2003)	-288.017,00	-289.359,00	1.342,00
(Contr. x incr. Stip. C.C.N.L. - Rinnovo del 14/12/2004)	-373.357,00	-375.097,00	1.740,00
(Contr. x incr. Stip. C.C.N.L. - Accordo del 14/12/2006)	-362.689,00	-302.434,00	-60.255,00
(Contr. x incr. Stip. C.C.N.L. - Protocollo del 30/04/2009)	-213.345,00	-214.339,00	994,00
b) Oneri sociali	2.052.628,45	1.969.972,78	82.655,67
- Personale in ruolo e dirigenti:			
Contributi INPS - Personale in ruolo	2.509.908,89	2.474.911,47	34.997,42
Contributi INAIL - Personale in ruolo	139.287,47	96.636,11	42.651,36
Contributi INPS/INAIL - Personale in distacco	18.499,52	24.475,00	-5.975,48
Contributi F.do pensione Priamo	111.653,88	111.184,58	469,30
Contributi (dirigenti) FASI	12.549,32	11.664,16	885,16
Contributi (dirigenti) PREVINDAI	13.539,52	11.898,00	1.641,52
Contributi (dirigenti) PREVINDAPI	6.519,76	6.519,76	0,00
- Sgravi contributivi:			
Sgravi contributivi ex art.2 L.297/82	-18.147,13	-32.873,10	14.725,97
Sgravi contributivi ex L.203/05	-24.134,78	-23.993,20	-141,58
- Contributi in c/esercizio - malattia/infortuni:			
Contributi c/esercizio - regione x malattia/infortuni	-194.177,00	-219.654,00	25.477,00
- Contributi per incremento oneri previdenziali:			
(Contr. x oneri prev. C.C.N.L. - Accordo del 20/12/2003)	-122.212,00	-120.710,00	-1.502,00
(Contr. x oneri prev. C.C.N.L. - Rinnovo del 14/12/2004)	-157.880,00	-155.967,00	-1.913,00
(Contr. x oneri prev. C.C.N.L. - Accordo del 14/12/2006)	-152.949,00	-125.395,00	-27.554,00
(Contr. x oneri prev. C.C.N.L. - Protocollo del 30/04/2009)	-89.830,00	-88.724,00	-1.106,00

c) Trattamento di fine rapporto	635.885,09	640.324,80	-4.439,71
- Personale in ruolo e dirigenti:			
Accantonamento T.F.R. - pers. in ruolo	39.777,28	39.625,46	151,82
Accantonamento T.F.R. - fondo Priamo - pers. in ruolo	363.711,39	363.969,89	-258,50
Accantonamento T.F.R. - fondo Tesoreria Inps - pers. in ruolo	148.668,92	149.577,99	-909,07
Accantonamento T.F.R. - fondi aperti - pers. in ruolo	53.400,18	57.115,11	-3.714,93
Accantonamento T.F.R. - fondo Previndal - dirigenti	19.603,75	19.056,91	546,84
Accantonamento T.F.R. - fondo Previndapi - dirigenti	4.889,95	4.889,95	0,00
Accantonamento T.F.R. - personale in distacco	5.833,62	6.089,49	-255,87
e) Altri costi	7.531,24	154,95	7.376,29
Compensi a dipendenti x commissioni/appalti	4.431,24	154,95	4.276,29
Altri elementi retributivi	3.100,00	0,00	3.100,00
Totale	10.140.059,50	9.982.385,72	157.673,78

Numero medio personale di ruolo	ANNO 2015	
Direzione	n°	4
Amministrazione	n°	38
Personale viaggiante	n°	225
Manutenzioni e riparazioni	n°	29
Totale	n°	296

Compensi ad Amministratori e Sindaci	2015	
Compensi Consiglio di amministrazione	euro	56.849,04
Compensi Revisori dei Conti	euro	49.981,76
Totale	euro	106.830,80

B.10) – Ammortamenti - € 710.276

L'ammortamento delle "Immobilizzazioni immateriali" evidenzia un importo complessivo di € 25.665,65 in leggera crescita rispetto agli € 23.463,15 dell'esercizio precedente e sono relativi alla piattaforma di software gestionali.

L'ammortamento concernente le "Immobilizzazioni materiali" è pari a € 684.610,06 con un decremento modesto del -2,32% rispetto al 2014.

Come già evidenziato nella voce A.5 del Valore della Produzione si specifica che oltre l'87% (pari in valore assoluto ad € 599.035,52) del costo evidenziato, sul totale delle quote sopra indicate, è riferito a beni per i quali l'Azienda ha beneficiato di specifici contributi in conto impianti da parte della Regione Sardegna.

Tali contributi, quindi, neutralizzano parzialmente il costo che, perciò, incide per soli € 85.574,54, oltre agli € 25.665,65 delle immobilizzazioni immateriali di cui sopra.

B.11) – Variazioni delle rimanenze - € -110.774

Come anticipato nella parte di nota integrativa relativa allo stato patrimoniale, si rilevano le seguenti variazioni espresse in valore assoluto:

- magazzino ricambi e lubrificanti:	€ -128.959,73
- gasolio per autotrazione:	€ 12.951,09
- gasolio per riscaldamento e per gruppo elettrogeno:	€ 5.234,92

B.12) – Accantonamenti per rischi - € 882.745

La presente voce esprime un valore pari a complessivi € 882.745,47 (nell'anno 2014 era presente per un importo di € 801.903,78). Si rilevano i seguenti dati sintetici:

- accantonamento al "Fondo Rischi su Rivalutazione Contratto di Servizio" per € 563.252,78: si riferisce all'accantonamento per la rivalutazione del contratto di servizio non corrisposta dalla Regione Sardegna nel 2015, così come nel precedente triennio 2012-2014. Il fondo copre il 70% del credito presente in bilancio;
- accantonamento al "Fondo Svalutazione Magazzino" per complessivi € 125.618,10: si tratta di un prudenziale accantonamento per adeguare il Fondo già presente da alcuni anni e relativo ai ricambi presenti in magazzino di difficile riutilizzo dopo il rinnovo del parco mezzi;
- accantonamento al "Fondo Svalutazione Crediti" per complessivi € 23.000,00;
- accantonamento "Spese legali" per complessivi € 169.000,00 si riferiscono ad accantonamenti prudenziali legati alle cause relative all'instaurazione di contenziosi da parte di ex dipendenti, che avevano lavorato a tempo determinato antecedentemente al 2004, e sono ancora pendenti presso la Corte d'Appello o la Corte di Cassazione. Peraltro, proprio in virtù di alcune sentenze che hanno visto la soccombenza dell'Azienda nella Suprema Corte, come rilevato anche alla voce B.7, è stato effettuato un accantonamento a specifico Fondo spese legali, con riferimento ai probabili costi legati a tali procedimenti.
- accantonamento al "Fondo accantonamento interessi passivi" per € 1.847,59.

Per l'analisi di tali voci si rimanda a quanto specificato nelle relative voci dello Stato Patrimoniale.

B.13) – Altri accantonamenti - € 136.195

Nell'anno in oggetto è stato adeguato con un accantonamento di € 136.194,99 il Fondo per gli oneri sul personale con riferimento alla ipotesi, prospettata in sede di giudizio, di un ulteriore risarcimento a favore dei ricorrenti fino ad un massimo di 20 mensilità complessive, essendo in ogni caso scongiurato il rischio di un'assunzione.

B.14) - Oneri diversi di gestione - € 156.707

Gli oneri diversi di gestione iscritti fra costi della produzione per complessivi € 156.707,37 (contro i precedenti € 165.480,97) registrano un decremento pari al -5,30% rispetto all'esercizio precedente (in valore assoluto -€ 8.773,60).

Le principali voci sono rappresentate dalle *tasce di possesso* di autobus, scuolabus ed autoveicoli (pari ad € 48.831,13 complessivi), dall'IMU e dalla TASI per complessivi € 39.207,76, dai *contributi associativi* ad Asstra, UITP, Confservizi, Confindustria e Club Italia (per complessivi € 26.529,78) e dalla *tariffa rifiuti urbani TARI* (€ 23.797,49).

Nella tabella di seguito esposta sono altresì riportate, in dettaglio, le spese per *abbonamenti e periodici*, pressoché stabili, le *imposte e tasse*, oltre a quelle precedentemente esposte, e *altri oneri* di gestione.

La composizione delle singole voci è così costituita:

Oneri diversi di gestione	2015	2014	Variazioni
- Abbonamenti e periodici:			
Abbonamento "I Sole 24 ore"	353,71	345,39	8,32
Abbonamento "Guida al Lavoro"	349,50	393,81	-44,31
Quotidiano "La Nuova Sardegna"	429,60	428,40	1,20
Quotidiano "L'Unione Sarda"	358,38	353,74	4,64
Abbonamento "Leggi giurisprudenza on line"	0,00	796,43	-796,43
Abbonamento "Gazzetta Aste e Appalti Pubbl.ci"	1.190,00	1.189,99	0,01
Altri abbonamenti	562,75	509,13	53,62

- Imposte e tasse:			
Canone Ponte radio	3.975,00	3.975,00	0,00
Tasse di possesso bus	39.408,77	39.152,11	254,66
Tassa possesso scuolabus	9.424,36	9.281,68	142,70
Tassa concessione regionale	694,02	816,86	-122,84
Tassa rifiuti solidi urbani	23.797,49	22.834,07	963,42
TASI	5.601,12	5.601,12	0,00
ICI/IMU	33.606,64	33.606,64	0,00
Altre imposte e tasse	9.051,25	11.813,30	-2.762,05
- Contributi associativi:			
Contributi Confservizi	6.061,42	6.827,77	-766,35
Contributi Asstra	12.287,08	12.287,07	-0,01
Contributi Club Italia	2.300,00	2.300,00	0,00
Contributi Utp	881,30	881,31	-0,01
Contributi Confcommercio	0,00	2.000,00	-2.000,00
Contributi Confindustria	5.000,00	5.000,00	0,00
- Altri oneri:			
Boli	1.359,01	824,87	534,14
Sanzioni varie	17,99	4.262,30	-4.244,31
Totale	156.707,37	165.480,97	-8.773,60

C) - PROVENTI E ONERI FINANZIARI - € -29.858

C.16) – Altri proventi finanziari - € 24

Nell'anno 2015 la presente voce evidenzia un saldo assai modesto di € 23,83, non particolarmente significativo e in linea con quello dello scorso esercizio. La sospensione del regime di tesoreria unica mista, con l'applicazione del sistema di tesoreria unica tradizionale stabilita dal Decreto Legge n. 1/2012 con scadenza inizialmente prevista per il 31 dicembre 2014, prorogata dalla Legge di Stabilità 2015 fino al 31 dicembre 2017, ha pressoché azzerato la possibilità di ottenere interessi attivi.

C.17) – Interessi e altri oneri finanziari - € 29.882

Nonostante il ricorso costante all'anticipazione di tesoreria, a causa dei ritardi nelle erogazioni di quanto dovuto da parte della Regione Sardegna, si registra un incremento della voce relativa agli interessi passivi per anticipazioni di tesoreria (€ 5.219,49 in valore assoluto). La voce di maggior peso si riferisce agli interessi per la dilazione di pagamento della rata semestrale delle Assicurazioni R.C. (pari ad € 24.649,29).

E) - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI - € 154.516

E.20) – Proventi straordinari - € 726.084

Iscritti per l'importo complessivo di € 726.083,74, registrano un considerevole incremento rispetto all'esercizio 2014, si in termini percentuali (+247,53%) che in valore assoluto (€ 517.158,59).

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13, del Codice Civile, si riporta la composizione dei più rilevanti proventi straordinari, con le singole descrizioni:

- **plusvalenze da alienazioni** (€ 7.500,00) sono determinate pressoché esclusivamente dalla cessione di n. 1 autobus, non più utilizzato e completamente ammortizzato;
- **sopravvenienze attive** (€ 718.583,74) con le seguenti poste di maggior rilievo:
 - € 389.395,06 sono relativi allo storno totale dell'accantonamento prudenziale effettuato nello scorso esercizio, allorché si ipotizzava un rinnovo del C.C.N.L. autoferrotranvieri con decorrenza 1° gennaio 2014 con l'erogazione di 75 euro per 14 mensilità al parametro 175, rapportata al parametro medio e alla forza lavoro media del 2014. Il rinnovo contrattuale si è effettivamente verificato, ma solo a partire dal 1° novembre 2015, con la copertura del periodo pregresso (1° gennaio 2012 – 31 ottobre 2015) tramite Una Tantum.
 - € 146.560,45 si riferiscono alla parte di un accantonamento per la sopracitata Una Tantum, pari a € 260.735,00 per il periodo 2012-2013, sulla base di una somma pari a quella erogata nei mesi di maggio e settembre 2013 per il periodo 2009-2011, come da accordo sottoscritto da ASSTRA ed ANAV e da Fil-Cgil, Fit-Cisl, Uiltrasporti, UGL Trasporti e Falsa Cisl il 26 aprile 2013. L'importo dell'Una Tantum riconosciuta è poi risultato inferiore a quanto accantonato per il biennio di cui sopra.
 - € 76.111,00 concernono, invece, il conguaglio dei contributi per incrementi stipendiali relativamente al 2° biennio CCNL 2004/2007 (di cui alla voce B.9 del conto economico) per l'anno 2011 in base al riconoscimento di un maggior importo rispetto a quello prudenzialmente stimato per competenza nella misura dell'83% in quanto, in sede di stipula, era stata prevista una quota a carico azienda determinata in base alle risorse statali e regionali disponibili da apposito piano di riparto approntato su scala nazionale; l'erogazione, invece, è risultata pari al 100%.
 - € 37.914,78 sono relativi a interventi effettuati su mezzi Evobus nel 2014 nell'ambito del contratto di regia, di cui già detto, riconosciuti però solamente nel 2015.

- € 21.354,77 riguardano il riconoscimento di un conguaglio per contributi in conto esercizio del 2008 non erogati in precedenza.
- € 13.704,96 sono relativi a sanzioni amministrative incassate nel 2015 per verbali di accertamento di anni precedenti, compresi quelli affidati ad una Società di recupero crediti.
- € 12.212,73 si riferiscono a una mancata imputazione per competenza di ricavi per agevolazione invalidi dell'ultimo trimestre 2014.
- € 11.108,16 concernono penali a Bredamenaribus per i fermi macchina.
- € 4.091,60 riguardano il riaccredito di oneri bancari erroneamente addebitati dal Tesoriere nel 2014.

Il residuo importo è relativo ad eventi di minore importanza e rilevanza, per importi complessivamente pari a circa 6.000 euro.

Gli arrotondamenti e sconti attivi evidenziano un importo di scarso rilievo, pari a € 492,38 complessivi.

E.21) – Oneri straordinari - € 571.568

Rispetto all'importo rilevato nel 2014 (€ 41.420,93) rileviamo un cospicuo incremento, pari in valore assoluto a € 530.146,94.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13, del Codice Civile, si riporta la composizione dei principali oneri straordinari:

- **sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo (€ 571.567,87)**, relative a costi di esercizi precedenti.
- In particolare, tra gli importi di maggior rilievo si segnalano, fra le sopravvenienze (€ 544.969,96):
- € 436.261,73 concernono la valorizzazione delle ferie non usufruite dal personale alla data del 31/12/2014.
 - € 57.087,27 si riferiscono all'Una Tantum, più volte citata, relativa all'annualità 2014 a copertura della vacanza contrattuale di tale anno.
 - € 37.393,61 sono relativi a consumi energetici degli anni 2010-2014, mai fatturati dal gestore, relativi alle paline di fermata intelligenti.
 - € 4.921,00 concernono crediti inesigibili di anni pregressi.
 - € 4.270,36 riguardano, invece, un sinistro del 2014.

Il residuo importo è relativo ad eventi di minore importanza e rilevanza, per importi complessivamente pari a circa 5.000 euro.

Le insussistenze dell'attivo, con un saldo di € 13.347,60, sono relative all'imponibile dei titoli di viaggio omaggio destinati ad iniziative aziendali di tipo promozionale e/o sociale.

Le perdite su sinistri evidenziano un saldo di € 13.086,71.

Gli arrotondamenti passivi rilevano per € 73,60.

Il risultato netto della presente voce e la sua variazione complessiva rispetto all'esercizio precedente, è di seguito rappresentata:

Proventi Straordinari	2015	2014	Variazioni
E.20 Proventi straordinari			
a) Plusvalenze da alienazioni:			
Cessione cespiti aziendali	7.500,00	2.015,00	5.485,00
b) Sopravvenienze attive e insussistenze di passivo:			
Sopravvenienze attive	718.091,36	206.732,68	511.358,68
Sconti, abbuoni e arrotondamenti	492,38	177,47	314,91
Totale E20 - Proventi straordinari	726.083,74	208.925,15	517.158,59

Oneri Straordinari	2015	2014	Variazioni
E.21 Oneri straordinari			
a) Minusvalenze da alienazioni:			
Cessione cespiti aziendali	0,00	733,31	-733,31
b) Sopravvenienze passive e insussistenze di attivo:			
Sopravvenienze passive	544.969,96	23.793,71	521.176,25
Insussistenze di attivo	13.437,60	15.130,80	-1.693,20
Minusvalenze su rimborsi assicurativi	0,00	3,07	-3,07
Perdite su sinistri autobus e scuolabus	13.085,22	1.689,37	11.395,85
Altre	75,09	70,67	4,42
Totale E21 - Oneri straordinari	571.567,87	41.420,93	530.146,94

Proventi e Oneri Straordinari	2015	2014	Variazioni
Totale E20 - Proventi straordinari	726.083,74	208.925,15	517.158,59
Totale E21 - Oneri straordinari	571.567,87	41.420,93	530.146,94
Totale	154.515,87	167.504,22	-12.988,35

E.22) – Imposte sul reddito - € 98.356

L'onere fiscale di competenza dell'esercizio 2015 è pari a € 98.356,00 ed è costituito dall'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) per € 46.717,00 e dall'Imposta sul Reddito delle Società (IRES), per € 51.639,00.

Le imposte sono state calcolate nel rispetto del principio della competenza economica e in base alle disposizioni legislative di cui al D.P.R. 617/86, per quanto concerne l'IRES, con un importo a debito praticamente stabile (-0,90%), sfruttando la possibilità di dedurre dall'imponibile le perdite pregresse in maniera illimitata, fino al limite dell'80% dell'imponibile.

L'IRAP, invece, è stata determinata con l'aliquota del 5,12% (relativa ai soggetti di cui all'art.5 d.lgs.446/1997 esercenti attività di imprese concessionarie), ben superiore rispetto all'aliquota agevolata applicata nel biennio 2013-2014 (1,26%) grazie alla disposizione introdotta con la Legge Finanziaria Regionale 2013 (Legge n. 12/2013) che ha previsto un taglio del 70% rispetto all'aliquota base. Peraltro le nuove disposizioni in materia, di cui alla Legge di stabilità 2015 (articolo 1, commi da 20 a 25, legge 190/2014), hanno consentito la deducibilità integrale del costo del personale, determinando una minore imposta per l'Azienda pari, in valore assoluto, a -€ 89.594,00 (-65,73%).

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile, con evidenza dell'effetto sul patrimonio netto, a seguito dell'applicazione del metodo "Finanziario" rispetto a quello "Patrimoniale".

Società:	ATI Sardaleasing S.p.a.
Contratto (1):	Rif. n. A2-136651/52578/VP1289748/6043057
Descrizione bene:	N. 8 veicoli industriali (autobus) Mercedes
Costo al concedente:	€ 1.118.000
Durata:	120 mesi
Decorrenza:	01-mag-10
Canone trimestrale	€ 35.958

Debito capitale inizio contratto	€ 1.118.000
Rimborsi capitale/riscatti	€ 111.519
Onere finanziario dell'esercizio	€ 32.313
Rate a scadere valore capitale	€ 556.572
- di cui entro 5 anni	€ 556.572
- di cui oltre 5 anni	€ 0
Rate a scadere interessi	€ 66.698
- di cui entro 5 anni	€ 66.698
- di cui oltre 5 anni	€ 0

Società:	ATI Sardaleasing S.p.a.
Contratto (2):	Rif. n. A2-136849/52586/VP1292083/6044322
Descrizione bene:	N. 25 veicoli industriali (autobus) Mercedes
Costo al concedente:	€ 4.924.250
Durata:	120 mesi
Decorrenza:	01-giu-10
Canone trimestrale	€ 158.377

Debito capitale inizio contratto	€ 4.924.250
Rimborsi capitale/riscatti	€ 489.053
Onere finanziario dell'esercizio	€ 144.455
Rate a scadere valore capitale	€ 2.493.350
- di cui entro 5 anni	€ 2.493.350
- di cui oltre 5 anni	€ 0
Rate a scadere interessi	€ 304.646
- di cui entro 5 anni	€ 304.646
- di cui oltre 5 anni	€ 0

Società:	ATI Sardaleasing S.p.a.
Contratto (3):	Rif. n. A2-137030/52591/VP1295592/6045815
Descrizione bene:	N. 27 veicoli industriali (autobus) Mercedes
Costo al concedente:	€ 5.352.250
Durata:	120 mesi
Decorrenza.	01-lug-10
Canone trimestrale	€ 167.102

Debito capitale inizio contratto	€ 5.352.250
Rimborsi capitale/riscatti	€ 530.621
Onere finanziario dell'esercizio	€ 137.787
Rate a scadere valore capitale	€ 2.712.899
- di cui entro 5 anni	€ 2.712.899
- di cui oltre 5 anni	€ 0
Rate a scadere interessi	€ 294.935
- di cui entro 5 anni	€ 294.935
- di cui oltre 5 anni	€ 0

Società:	ATI Sardaleasing S.p.a.
Contratto (4):	Rif. n. A2-137081/52594/VP1296994/6046317
Descrizione bene:	N. 2 veicoli industriali (autobus) Mercedes
Costo al concedente:	€ 406.000
Durata:	120 mesi
Decorrenza.	01-ago-10
Canone trimestrale	€ 12.694

Debito capitale inizio contratto	€ 406.000
Rimborsi capitale/riscatti	€ 40.092
Onere finanziario dell'esercizio	€ 10.683
Rate a scadere valore capitale	€ 209.369
- di cui entro 5 anni	€ 209.369
- di cui oltre 5 anni	€ 0
Rate a scadere interessi	€ 23.350
- di cui entro 5 anni	€ 23.350
- di cui oltre 5 anni	€ 0

Società:	ATI Sardaleasing S.p.a.
Contratto (5):	Rif. n. A2-137602/52626/VP1304190/6049932
Descrizione bene:	N. 3 veicoli industriali (autobus) Mercedes
Costo al concedente:	€ 609.000
Durata:	120 mesi
Decorrenza:	01-dic-10
Canone trimestrale	€ 18.815

Debito capitale inizio contratto	€ 609.000
Rimborsi capitale/riscatti	€ 59.339
Onere finanziario dell'esercizio	€ 15.923
Rate a scadere valore capitale	€ 332.488
- di cui entro 5 anni	€ 332.488
- di cui oltre 5 anni	€ 0
Rate a scadere interessi	€ 37.549
- di cui entro 5 anni	€ 37.549
- di cui oltre 5 anni	€ 0

Società:	ATI Sardaleasing S.p.a.
Contratto (6):	Rif. n. A2-137497/52618/VP1302368/6048994
Descrizione bene:	N. 7 veicoli industriali (autobus) Mercedes
Costo al concedente:	€ 1.421.000
Durata:	120 mesi
Decorrenza:	01-dic-10
Canone trimestrale	€ 43.903

Debito capitale inizio contratto	€ 1.421.000
Rimborsi capitale/riscatti	€ 138.457
Onere finanziario dell'esercizio	€ 37.154
Rate a scadere valore capitale	€ 775.806
- di cui entro 5 anni	€ 775.806
- di cui oltre 5 anni	€ 0
Rate a scadere interessi	€ 87.615
- di cui entro 5 anni	€ 87.615
- di cui oltre 5 anni	€ 0

Società:	ATI Sardaleasing S.p.a.
Contratto (7):	Rif. n. A2-138149/52651/VP1312751/6053709
Descrizione bene:	N. 4 veicoli industriali (autobus) Mercedes
Costo al concedente:	€ 789.500
Durata:	120 mesi
Decorrenza.	01-dic-10
Canone trimestrale	€ 25.179

Debito capitale inizio contratto	€ 789.500
Rimborsi capitale/riscatti	€ 76.506
Onere finanziario dell'esercizio	€ 24.209
Rate a scadere valore capitale	€ 437.691
- di cui entro 5 anni	€ 437.691
- di cui oltre 5 anni	€ 0
Rate a scadere interessi	€ 61.257
- di cui entro 5 anni	€ 61.257
- di cui oltre 5 anni	€ 0

Società:	ATI Sardaleasing S.p.a.
Contratto (8):	Rif. n. A2-138270/52656/VP1315386/6054619
Descrizione bene:	N. 3 veicoli industriali (autobus) Mercedes
Costo al concedente:	€ 613.500
Durata:	120 mesi
Decorrenza.	01-gen-11
Canone trimestrale	€ 19.593

Debito capitale inizio contratto	€ 613.500
Rimborsi capitale/riscatti	€ 59.185
Onere finanziario dell'esercizio	€ 19.188
Rate a scadere valore capitale	€ 345.418
- di cui entro 5 anni	€ 345.418
- di cui oltre 5 anni	€ 0
Rate a scadere interessi	€ 46.450
- di cui entro 5 anni	€ 46.450
- di cui oltre 5 anni	€ 0

Società:	ATI Sardaleasing S.p.a.
Contratto (9):	Rif. n. A2-138291/52658/VP1315388/6054637
Descrizione bene:	N. 8 veicoli industriali (autobus) Mercedes
Costo al concedente:	€ 1.118.000
Durata:	120 mesi
Decorrenza:	01-gen-11
Canone trimestrale	€ 35.706
Debito capitale inizio contratto	€ 1.118.000
Rimborsi capitale/riscatti	€ 107.855
Onere finanziario dell'esercizio	€ 34.968
Rate a scadere valore capitale	€ 629.466
- di cui entro 5 anni	€ 629.466
- di cui oltre 5 anni	€ 0
Rate a scadere interessi	€ 84.647
- di cui entro 5 anni	€ 84.647
- di cui oltre 5 anni	€ 0

Di seguito, in riferimento alla rilevazione contabile dei contratti di leasing, si evidenzia l'effetto sul patrimonio netto derivante dall'applicazione del metodo **Finanziario** rispetto a quello **Patrimoniale**.

Nel caso in oggetto, al 31.12.2015, si espone la teorica variazione in diminuzione del patrimonio netto, causata da una maggiore incidenza delle esposizioni debitorie figurative legate all'ipotesi di acquisto degli automezzi, rispetto al valore residuo degli automezzi stessi.

Si evidenzia inoltre, sotto l'aspetto economico, l'assoluta neutralità dell'applicazione di entrambi i metodi, e ciò in quanto, essendo i contratti di leasing su esposti totalmente coperti dai correlati contributi R.A.S., le voci di costo, rappresentate, dai canoni di leasing nel caso del metodo Patrimoniale, e dalla quota d'ammortamento degli autobus e dalla quota interessi sulle rate del debito figurativo, nel caso del metodo Finanziario, vengono compensate dalle correlate voci di ricavo, rappresentate dai contributi in c/canoni leasing, con il primo metodo, e dai contributi in c/impianto e contributi in c/interessi, con applicazione del secondo metodo.

Descrizione	Attivo	Passivo
Contratti in corso:		
Beni in leasing al 01.01.2015	16.351.500	
+ Acquisti dell'esercizio	0	
+ Beni riscattati nell'esercizio	0	
- Fondo di ammortamento		9.810.900
Totale A)	6.540.600	
+ maggior valore beni riscattati rispetto valore contabile fine esercizio		
Totale B)	0	
Debiti impliciti al 01.01.2015	0	10.105.687
+ Debiti per stipule dell'esercizio		0
- Rimborsi quote capitali	1.612.627	
- Riscatti durante l'esercizio		
Totale C)		8.493.059
Effetto fiscale D)		0
Effetto sul patrimonio netto (A+B-C+D)		-1.952.459

Descrizione	Costi	Ricavi
Canoni iscritti in bilancio	2.069.451	
Contributo in c/canoni leasing		2.069.451,00
Totale X)	2.069.451	2.069.451,00
- Oneri finanziari debito impl. leasing	456.680	
- Quote di ammort. beni in leasing	1.635.150	
Quota contributo c/impianto su amm.ti		1.635.150,00
Quota contributo c/impianto su interessi pass.		456.679,61
Totale Y)	2.091.830	2.091.829,61
X - Y	22.378	22.378,61
Effetto fiscale = differenza ricavi - differenza costi		0,00
Effetto sul risultato esercizio (Ricavi - Costi)		0,00

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

Il Consorzio si è avvalso della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D. Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al primo comma dello stesso articolo.

Il Direttore Generale

Roberto Alfredo Pucci

Il Presidente del

Consiglio di Amministrazione

Roberto Mura

Raffronto Dati
Stato Patrimoniale
2013-2014-2015

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2013- 2014- 2015

STATO PATRIMONIALE

VOCI DI BILANCIO	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
ATTIVO			
A) CRED. V/SOCI X VERS. ANCORA DOVUTI			
CREDITI V/ COMUNE DI PORTO TORRES	1.188.823,02	1.188.823,02	1.188.823,02
Totale A	1.188.823,02	1.188.823,02	1.188.823,02
B) IMMOBILIZZAZIONI			
B. I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere di ingegno			
SOFTWARE APPLICATIVO	82.920,44	61.768,31	47.852,66
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti			
SP. DI RICERCA "MOBILITA' E MIGRAZIONI" IN CORSO	15.000,00	15.000,00	0,00
Totale B. I	97.920,44	76.768,31	47.852,66
B. II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati			
SEDE AZIENDALE "SANT'EUSEBIO"	7.026.867,88	7.431.106,70	7.431.106,70
f.do ammortamento	-4.168.774,21	-4.457.775,27	-4.755.019,54
FABBRICATO- V.LE UMBERTO N.139/A	28.271,92	28.271,92	28.271,92
f.do ammortamento	-19.484,98	-20.077,52	-20.670,06
SEDE AZIENDALE "IMPIANTO FOTOVOLTAICO"	0,00	0,00	705.841,05
f.do ammortamento	0,00	0,00	-14.116,82
COSTRUZIONI LEGGERE "GAZEBO"	35.954,26	35.954,26	35.954,26
f.do ammortamento	-35.349,26	-35.479,26	-35.609,26
COSTRUZIONI LEGGERE	2.450,00	2.450,00	2.450,00
f.do ammortamento	-1.837,50	-2.082,50	-2.327,50
COSTRUZIONI LEGGERE "PALINE"	28.465,00	28.465,00	28.465,00
f.do ammortamento	-8.787,75	-11.634,25	-14.689,61
COSTRUZIONI LEGGERE "PALINE INTELLIGENTI"	0,00	0,00	570.503,99
f.do ammortamento	0,00	0,00	-34.230,25
COSTRUZIONI LEGGERE "PENSILINE"	833.026,56	851.439,31	855.616,43

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2013- 2014- 2015

STATO PATRIMONIALE

VOCI DI BILANCIO	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
f.do ammortamento	-751.477,73	-805.137,58	-833.838,48
Totale B. II. 1	<u>2.969.324,19</u>	<u>3.045.500,81</u>	<u>3.947.707,83</u>
2) Impianti e macchinari			
IMPIANTI E MACCHINARI SPEC. IN ESERCIZIO	3.310,55	3.310,55	3.310,55
f.do ammortamento	-3.310,55	-3.310,55	-3.310,55
IMPIANTI E MACCHINARI GEN. IN ESERCIZIO	32.580,76	33.327,81	38.958,81
f.do ammortamento	-28.371,66	-29.579,11	-30.797,96
PONTE DI LAVAGGIO	76.876,00	79.261,00	79.261,00
f.do ammortamento	-50.005,67	-57.812,52	-65.238,62
BANCO PROVA FRENI	54.540,53	54.540,53	54.540,53
f.do ammortamento	-50.740,03	-51.361,53	-51.735,53
SOLLEVATORE ELETTROIDRAULICO	50.026,00	50.026,00	50.026,00
f.do ammortamento	-12.390,70	-17.393,30	-22.395,90
IMPIANTO DI ASPIRAZIONE	26.013,00	26.013,00	26.013,00
f.do ammortamento	-6.445,35	-9.046,65	-11.647,95
IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA	318.878,00	318.878,00	318.878,00
f.do ammortamento	-141.656,10	-237.319,50	-317.345,50
IMPIANTO CARBURANTI	80.120,00	80.120,00	80.120,00
f.do ammortamento	-13.653,60	-21.579,00	-29.417,80
IMPIANTO DI VERNICIATURA	45.935,62	45.935,62	45.935,62
f.do ammortamento	-44.509,42	-44.865,97	-45.222,52
Totale B. II. 2	<u>337.197,38</u>	<u>219.144,38</u>	<u>119.931,18</u>
3) Attrezzature industriali e commerciali			
PIATTAFORMA ELETTROIDRAULICA	29.644,63	29.644,63	29.644,63
f.do ammortamento	-29.644,63	-29.644,63	-29.644,63
STRUMENTI DI MISURA E CONTROLLO	2.164.055,23	2.340.045,23	2.340.045,23
f.do ammortamento	-2.070.587,54	-2.153.643,42	-2.227.753,11
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	719.277,83	727.432,82	734.918,01
f.do ammortamento	-705.646,68	-708.572,18	-716.124,07
BENI DI COSTO UNITARIO INF. €. 516,46	13.950,31	13.950,31	13.950,31
f.do ammortamento	-13.950,31	-13.950,31	-13.950,31
Totale B. II. 3	<u>107.098,84</u>	<u>205.262,45</u>	<u>131.086,06</u>
4) Altri Beni			
IMPIANTO TELEFONICO	78.862,15	80.105,42	81.730,83
f.do ammortamento	-71.658,88	-73.718,12	-75.860,88

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2013- 2014- 2015

STATO PATRIMONIALE

VOCI DI BILANCIO	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	293.256,90	288.800,13	290.221,34
f.do ammortamento	-288.299,85	-284.259,40	-285.450,88
MACCH. D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE	19.526,80	18.216,80	20.366,80
f.do ammortamento	-19.519,25	-18.216,80	-18.324,30
HARDWARE DI BASE PER L'INFORMATICA	511.298,64	486.586,62	501.897,03
f.do ammortamento	-484.489,69	-462.680,72	-471.953,12
AUTOVEICOLI	3.145.466,53	3.169.533,02	3.149.633,02
f.do ammortamento	-3.003.854,06	-2.903.208,05	-2.990.383,05
AUTOVETTURE - MOTOVEICOLI E SIMILI	43.706,82	43.706,82	43.706,82
f.do ammortamento	-43.706,82	-43.706,82	-43.706,82
AUTOFURGONI - MOTOFURGONI	79.622,13	79.622,13	79.622,13
f.do ammortamento	-79.622,13	-79.622,13	-79.622,13
MEZZI MOBILI INDUSTRIALI	65.475,65	65.475,65	65.475,65
f.do ammortamento	-65.475,65	-65.475,65	-65.475,65
Totale B. II. 4	<u>180.589,29</u>	<u>301.158,90</u>	<u>201.876,79</u>
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti			
IMMOBILIZZI IN CORSO	382.246,74	629.006,59	8.141,53
Totale B. II. 5	<u>382.246,74</u>	<u>629.006,59</u>	<u>8.141,53</u>
Totale B. II	3.976.456,44	4.400.073,13	4.408.743,39
B. III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1) Partecipazioni in :			
a) Imprese controllate			
PARTECIPAZIONE IN A.T.P. SERVIZI S.R.L.	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Totale B. III. 1.a	<u>30.000,00</u>	<u>30.000,00</u>	<u>30.000,00</u>
Totale B. III	30.000,00	30.000,00	30.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4.104.376,88	4.506.841,44	4.486.596,05
C) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>			
C. I - RIMANENZE			
1) Materie prime sussidiarie e di consumo			

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2013- 2014- 2015

STATO PATRIMONIALE

VOCI DI BILANCIO	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
RIM. FINALI DI RICAMBI-PNEUM.-LUBR-LIQUIDI	579.863,47	600.383,49	729.343,22
RIM. FINALI DI GASOLIO X AUTOTRASPORTI	39.921,60	36.637,96	23.686,87
RIM. FINALI DI GASOLIO X RISCALDAMENTO	15.976,35	13.717,02	8.839,86
RIM. FINALI DI GASOLIO X GR. ELETTROGENO	2.587,96	2.587,96	2.230,20
Totale C. I	638.349,38	653.326,43	764.100,15
C. II - CREDITI (non costit. immobilizz.)			
1) Verso utenti e clienti			
CLIENTI X FATTURE EMESSE (entro l'es. succ.)	376.136,93	305.149,15	176.306,63
CLIENTI X FATTURE EMESSE (oltre l'es. succ.)	41.591,11	41.591,11	1.536,78
ENTI E RIVEND. DA INCASSARE (entro l'es. succ.)	4.091,00	4.091,00	161.663,47
CLIENTI X FATT. DA EMETTERE (entro l'es. succ.)	2.557.772,47	3.388.354,47	4.300.581,03
Totale C. II. 1	2.979.591,51	3.739.185,73	4.640.087,91
4) Verso Enti controllanti			
CREDITI V/PROVINCIA (entro l'es. succ.)	100.532,23	100.532,23	100.532,23
Totale C. II. 4	100.532,23	100.532,23	100.532,23
4 bis) Crediti Tributari			
ERARIO IRPEG INT. ATTIVI (entro l'es. succ.)	736,99	742,66	6,20
ERARIO IRPEF ADD. COMUNALE (entro l'es. succ.)	0,00	115,19	115,19
ERARIO IRAP	1.014,36	1.014,36	1.014,36
ERARIO IRAP C/ACCONTI	453.478,46	141.202,33	131.038,61
ERARIO IRES C/ACCONTI	0,00	39.819,47	52.654,85
ERARIO C/ACCONTI TFR D.L. 47/00	13.042,91	5.134,37	5.398,27
IVA SOSPESA A CREDITO	756,48	69.222,32	0,00
ERARIO IVA (entro l'es. succ.)	18.108,66	871,52	403.138,63
Totale C. II. 4 bis	487.137,86	258.122,22	593.366,11
5) Verso altri			
b) Regione			
CREDITI V/REG. X AGEV. TPL (entro l'es. succ.)	4.157.709,00	5.414.861,00	4.280.919,00
CREDITI V/REG. X INF/MALATTIA (entro l'es. succ.)	320.602,00	380.930,00	413.831,00
CREDITI V/REG. X AGEV. TARIFF. (entro l'es. succ.)	0,00	0,00	468.580,89
CREDITI V/REGIONE C/IMPIANTI (entro l'es. succ.)	46.276,14	315.197,57	0,00
CREDITI X CONTRIB. C/ESERCIZIO (entro l'es. succ.)	5.125,83	5.125,83	0,00
Totale C. II. 5.b	4.529.712,97	6.116.114,40	5.163.330,89
c) diversi			
CREDITI V/IST. PREV. E ASSIST.LI (entro l'es. succ.)	1.066.727,95	1.200.880,10	1.307.603,15
CREDITI V/PERSONALE (entro l'es. succ.)	17.920,84	26.030,93	20.778,21

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2013- 2014- 2015

STATO PATRIMONIALE

VOCI DI BILANCIO	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
CREDITI V/ASSICUR. E PRIVATI (entro l'es. succ.)	48.415,81	104.208,89	54.459,96
CREDITI X ACCISA GASOLIO (entro l'es. succ.)	96.855,57	99.344,73	97.533,27
CREDITI DIVERSI (entro l'es. succ.)	26.520,86	56.422,62	16.365,72
CREDITI DIVERSI (oltre l'es. succ.)	54.521,36	2.977,36	2.977,36
CREDITI X DEPOSITI CAUZIONALI (entro l'es. succ.)	2.055,00	2.055,00	4.067,16
CREDITI X DEPOSITI CAUZIONALI (oltre l'es. succ.)	1.844,02	6.847,16	4.877,28
FORNITORI X N.CREDITO DA RICEVERE	2.280,84	6.246,09	2.248,16
ANT. STIP. C/DIP. GLOBALTECH (entro l'es. succ.)	92.329,94	92.329,94	92.329,94
ANTICIPI PER COSTI SOSPESI	0,00	0,00	67.364,25
ANTICIPI A FORNITORI (entro l'es. succ.)	1.388,39	811,83	929,75
Totale C. II. 5.c	1.410.860,58	1.598.154,65	1.671.534,21
Totale C. II	9.507.835,15	11.812.109,23	12.168.851,35
C. IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali presso:			
a) Tesoriere			
BANCA D'ITALIA	0,00	31.642,31	0,00
BANCA D'ITALIA TESORERIA UNICA C/C 30041	1.351.204,17	39.851,89	1.632.981,54
b) Banche			
POS DA REGOLARIZZARE	0,00	0,00	567,00
BANCO DI SARDEGNA C/C 70188917	0,00	646,00	7.857,59
CARTA PAY UP BUSINESS n. XXX6534	1.539,04	0,00	0,00
c) poste			
C/CREDITO POSTALE n. 30365113-001	1.403,50	3.346,30	3.520,61
C/C POSTALE N. 10040079	1.356,61	2.673,76	4.931,26
Totale C. IV. 1	1.355.503,32	78.160,26	1.649.858,00
3) Denaro e valori in cassa			
CASSA ECONOMATO	8.031,68	4.955,07	8.465,42
CASSA BIGLIETTERIA	9.640,55	24.774,76	20.702,91
CASSA SANZIONI	773,90	1.045,20	2.217,80
CASSA ASSEGNI CIRCOLARI	2.884,00	6.161,00	9.199,00
Totale C. IV. 3	21.330,13	36.936,03	40.585,13
Totale C. IV	1.376.833,45	115.096,29	1.690.443,13
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	11.523.017,98	12.580.531,95	14.623.394,63
D) RATEI E RISCONTI			

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2013- 2014- 2015

STATO PATRIMONIALE

VOCI DI BILANCIO	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
RATEI ATTIVI	39,09	0,00	0,00
RISCONTI ATTIVI	573.143,87	564.511,31	76.119,00
TOTALE RATEI E RISCONTI	573.182,96	564.511,31	76.119,00
TOTALE ATTIVO	17.389.400,84	18.840.707,72	20.374.932,70
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
A. I - CAPITALE DI DOTAZIONE			
CAPITALE DI DOTAZIONE CONF. E VERSATO	2.330.555,95	2.330.555,95	2.330.555,95
CAPITALE DI DOTAZIONE CONF. DA VERSARE	1.188.823,02	1.188.823,02	1.188.823,02
Totale A. I	3.519.378,97	3.519.378,97	3.519.378,97
A. V - RISERVE STATUTARIE			
FONDO DI RISERVA			
Totale A. V	11.392,45	20.925,74	33.626,58
A. VII - ALTRE RISERVE DISTINTAMENTE INDICATE			
FONDO RINNOVO BENI MOBILI ED IMMOBILI			
Totale A. VII	45.569,79	83.702,94	134.506,29
A. IX - UTILI-PERDITE DELL'ESERCIZIO			
UTILE DELL'ESERCIZIO			
Totale A. IX	47.666,44	63.504,19	122.783,95
TOTALE PATRIMONIO NETTO	3.624.007,65	3.687.511,84	3.810.295,79
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
B. 3. Altri			
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	81.989,55	100.685,34	89.902,73
FONDO SVALUTAZIONE MAGAZZINO	108.897,53	108.897,53	234.515,63
FONDO RISCHI SU ALTRI CREDITI	925.789,59	1.705.248,42	2.268.501,20
FONDO ACC.TO ONERI SUL PERSONALE	220.921,04	216.688,17	352.883,16
FONDO ACC.TO UNA TANTUM CCNL	260.735,00	260.735,00	0,00
FONDO ACC.TO X INCREM. CCNL	0,00	389.395,06	0,00

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2013- 2014- 2015

STATO PATRIMONIALE

VOCI DI BILANCIO	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
FONDO ACC.TO INTERESSI PASSIVI	32.946,79	36.695,95	38.570,54
FONDO ACC.TO SPESE LEGALI	0,00	0,00	169.000,00
FONDO PROGETTO COORD.IMM.NE AZ.LE	59.954,60	59.954,60	59.954,60
FONDO PER SANZIONI INESIGIBILI	76.049,90	50.153,20	0,00
TOTALE F.DI PER RISCHI E ONERI	1.767.284,00	2.928.453,27	3.213.327,86
C) T.F.R. LAVORO SUBORDINATO			
FONDO T.F.R. PERS.LE IN RUOLO	4.017.851,21	4.045.943,26	3.871.176,21
TOT. T.F.R. LAV. SUBORDINATO	4.017.851,21	4.045.943,26	3.871.176,21
D) DEBITI			
D.4 - Verso:			
b) Banche e Servizi Interbancari			
BANCO DI SARDEGNA C/SPESE (entro l'es. succ.)	1,57	4.615,35	0,00
BPER CARD	2.036,64	2.296,59	2.296,59
CARTA DI CREDITO N. 9032 (entro l'es. succ.)	704,60	837,10	847,70
CARTA DI CREDITO N. 1175 (entro l'es. succ.)	0,00	549,20	520,72
Totale D. 4.b	2.742,81	8.298,24	3.665,01
Totale D. 4	2.742,81	8.298,24	3.665,01
D.7 - Debiti verso fornitori			
FORNITORI x FATT. PERVENUTE (entro l'es. succ.)	1.525.245,92	1.461.156,46	1.481.911,09
FORNITORI x FATT. DA RICEVERE (entro l'es. succ.)	171.645,27	190.184,82	149.014,30
Totale D. 7	1.696.891,19	1.651.341,28	1.630.925,39
D.11 - Debiti v/Enti Controllanti			
DEBITI V/PROVINCIA	3,49	3,49	3,49
DEBITI V/COMUNE	10,48	10,48	10,48
ANTICIPI DA COMUNE X CAUZIONI (oltre l'es.succ)	92,96	92,96	92,96
Totale D.11	106,93	106,93	106,93
D.12 - Debiti tributari			
DEBITI V/ERARIO x IRAP (entro l'es.succ.)	139.414,88	136.311,00	46.717,00
DEBITI V/ERARIO x IRES (entro l'es.succ.)	39.230,91	52.113,00	51.639,00
IVA SOSPESA A DEBITO	4.275,84	0,00	0,00
ERARIO IVA DA VERSARE	161,93	0,00	0,00
ERARIO C/SALDO TFR D.Lgs.47/00 (entro l'es.succ)	8.267,30	6.461,79	10.319,96

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2013- 2014- 2015

STATO PATRIMONIALE

VOCI DI BILANCIO	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
DEBITI V/ERARIO x PART. FISCALI (entro l'es. succ.)	239.544,43	222.546,45	263.329,38
Totale D. 12	430.895,29	417.432,24	372.005,34
D.13 - Debiti verso Istituti di Previdenza			
DEBITI V/IST.I PREV.LI E ASS.LI (entro l'es. succ.)	464.844,51	446.984,39	539.588,95
Totale D. 13	464.844,51	446.984,39	539.588,95
D.14 - Altri debiti			
a) v/Regione			
ANTICIPI DA REGIONE C/INVESTIMENTI	458.458,85	456.945,20	410.640,83
DEBITI V/REGIONE C/INTERESSI LEASING	6.930,42	6.828,89	6.828,89
DEBITI V/REGIONE C/INTERESSI SU INVESTIMENTI	0,00	1.328,97	1.328,97
Totale D. 14.a	465.389,27	465.103,06	418.798,69
b) v/altri			
DEBITI X DEPOSITI CAUZIONALI(entro l'es. succ.)	5.462,44	154,94	829,44
DEBITI DIVERSI (entro l'es. succ.)	11.336,74	5.070,20	21.913,82
DEBITI DIVERSI (oltre l'es. succ.)	12.039,35	12.039,35	12.039,35
DEBITI V/IL PERSONALE (entro l'es. succ.)	1.180,89	1.700,89	172.140,23
DEB. V/IL PERS. X FERIE NON GOD. (en. l'es. succ.)	0,00	0,00	469.786,51
RITENUTE AL PERSONALE (entro l'es. succ.)	127.343,95	125.178,93	84.874,58
ANTICIPI DA CLIENTI	129,00	43,00	0,00
DEBITI V/RIVENDITORI DI TITOLI DI VIAGGIO	0,00	28,35	19,84
Totale D. 14.b	157.492,37	144.215,66	761.603,77
Totale D. 14	622.881,64	609.318,72	1.180.402,46
TOTALE DEBITI	3.218.362,37	3.133.481,80	3.726.694,08
E) RATEI E RISCONTI			
RATEI PASSIVI	77.435,43	77.435,43	84.165,87
RISCONTI PASSIVI	4.684.460,18	4.967.882,12	5.669.272,89
TOTALE RATEI E RISCONTI	4.761.895,61	5.045.317,55	5.753.438,76
TOTALE PASSIVO	17.389.400,84	18.840.707,72	20.374.932,70

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2013- 2014- 2015

STATO PATRIMONIALE

VOCI DI BILANCIO	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
Sistema dei Conti D'Ordine			
a) Beni di terzi presso l'Azienda			
BENI IMMOBILI IN COMODATO	1.291.142,25	1.291.142,25	1.291.142,25
BENI MOBILI IN COMODATO	3.105.933,56	3.243.802,43	3.240.512,43
BENI MOBILI IN LEASING	9.984.050,00	8.348.900,00	6.713.750,00
Totale a)	<u>14.381.125,81</u>	<u>12.883.844,68</u>	<u>11.245.404,68</u>
b) Impegni v/terzi			
IMPEGNI V/TERZI PER CONTRATTI DI LEASING	13.972.955,70	11.903.504,42	9.834.053,14
Totale b)	<u>13.972.955,70</u>	<u>11.903.504,42</u>	<u>9.834.053,14</u>
Totale Conti D'Ordine	29.520.650,31	24.787.349,10	21.079.457,82

Raffronto Dati
Conto Economico
2014 – Preventivo – 2015

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2014-2015

SINTESI CONTI ECONOMICI CONSUNTIVI

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

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1 - Ricavi - Autolinee	<u>14.226.972,62</u>	<u>14.070.000,00</u>	<u>14.000.037,25</u>
a) delle vendite e delle prestazioni	13.636.808,49	13.530.000,00	13.559.779,89
CONTRATTO DI SERVIZIO	10.793.925,75	10.740.000,00	10.738.558,25
ABBONAMENTI PRIVILEGIATI	58.864,09	60.000,00	43.532,13
BIGLIETTI	1.462.321,25	1.470.000,00	1.455.103,91
ABBONAMENTI ORDINARI	1.165.092,41	1.160.000,00	1.223.193,69
ALTRI PROVENTI DEL TRAFFICO	156.604,99	100.000,00	99.391,91
b) da copertura di costi sociali	590.164,13	540.000,00	440.257,36
PROVENTI DA COMUNE E REGIONE	590.164,13	540.000,00	440.257,36
A.1 - Ricavi - Scuolabus	<u>1.369.696,95</u>	<u>1.335.000,00</u>	<u>1.380.631,24</u>
a) delle vendite e prestazioni	1.369.696,95	1.335.000,00	1.380.631,24
A.1 - Ricavi - Manutenzioni esterne	<u>206.109,36</u>	<u>200.000,00</u>	<u>206.059,59</u>
a) delle vendite e prestazioni	206.109,36	200.000,00	206.059,59
Totale A.1	15.802.778,93	15.605.000,00	15.586.728,08
A.4 - Incrementi di imm. X lavori interni	<u>18.412,75</u>	<u>0,00</u>	<u>4.177,12</u>
a) costi x costr. interne attrezzature	18.412,75	0,00	4.177,12
Totale A.4	18.412,75	0,00	4.177,12
A.5 - Altri Ricavi e Proventi - Bus	<u>3.879.214,87</u>	<u>3.631.250,00</u>	<u>3.660.711,17</u>
a) diversi	1.049.445,58	842.800,00	872.201,09
RIMBORSI DIVERSI	813.552,56	641.800,00	662.457,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	235.893,02	201.000,00	209.744,09

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2014-2015

SINTESI CONTI ECONOMICI CONSUNTIVI

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

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2015
<i>b) corrispettivi</i>	129.226,81	198.950,00	113.023,28
<i>c) contributi in c/esercizio - Bus</i>	2.076.451,28	2.069.500,00	2.076.451,28
<i>d) contributi in c/impianti - Bus</i>	624.091,20	520.000,00	599.035,52
A.5 - Altri Ricavi e Prov. - Scuolabus	15.891,58	14.500,00	14.873,45
<i>a) diversi</i>	15.891,58	14.500,00	14.873,45
Totale A.5	3.895.106,45	3.645.750,00	3.675.584,62
TOT.VALORE PRODUZIONE (A)	19.716.298,13	19.250.750,00	19.266.489,82
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6 - Materie Prime, sussidiarie, di consumo - Bus - Scuolabus	3.218.755,11	3.338.200,00	2.865.963,01
RICAMBI E PNEUMATICI	611.606,81	686.000,00	634.899,70
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	2.430.431,87	2.464.200,00	2.119.757,38
ALTRE SPESE	176.716,43	188.000,00	111.305,93
B.6 - Materie Prime, sussidiarie, di consumo - Manut. Esterne	50.995,55	61.000,00	67.377,62
Totale B.6	3.269.750,66	3.399.200,00	2.933.340,63
B.7 -Prestaz. di servizi - Bus - Scuolabus	2.186.549,61	2.392.800,00	2.218.991,79
LAVORI DI MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	99.383,88	117.200,00	80.230,25
PRESTAZIONI DI SERVIZI INDUSTRIALI	13.768,71	16.000,00	10.786,14
PRESTAZIONI DI SERVIZI COMMERCIALI	267.580,99	315.000,00	293.747,58
PRESTAZIONI DI SERVIZI AMMINISTRATIVI	493.795,93	521.450,00	513.150,16
PRESTAZIONI DI SERVIZI ACCESSORI	1.312.020,10	1.423.150,00	1.321.077,66
B.7 - Prestazioni di servizi - Manut. Esterne	23.211,79	39.000,00	25.906,11
Totale B.7	2.209.761,40	2.431.800,00	2.244.897,90

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2014-2015

SINTESI CONTI ECONOMICI CONSUNTIVI

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

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2015
B.8 - Godimento beni di terzi	<u>2.074.943,32</u>	<u>2.077.000,00</u>	<u>2.076.559,56</u>
Totale B.8	2.074.943,32	2.077.000,00	2.076.559,56
B.9 - Per il personale			
<i>a) salari e stipendi</i>	<u>7.371.933,19</u>	<u>7.775.000,00</u>	<u>7.444.014,72</u>
COMPETENZE PERSONALE IN RUOLO	8.553.162,19	8.955.000,00	8.681.422,72
CONTRIBUTI PER INCREMENTI STIPENDIALI	-1.181.229,00	-1.180.000,00	-1.237.408,00
<i>b) oneri sociali</i>	<u>1.969.972,78</u>	<u>2.183.500,00</u>	<u>2.052.628,45</u>
ONERI SOCIALI	2.737.289,08	2.890.500,00	2.811.958,36
SGRAVI CONTRIBUTIVI	-56.866,30	-57.000,00	-42.281,91
CONTRIBUTI IN C/ES. X MALATTIA E INFORTUNI	-219.654,00	-160.000,00	-194.177,00
CONTRIBUTI PER ONERI STIPENDIALI	-490.796,00	-490.000,00	-522.871,00
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	<u>640.324,80</u>	<u>676.500,00</u>	<u>635.885,09</u>
<i>e) altri costi</i>	<u>154,95</u>	<u>15.000,00</u>	<u>7.531,24</u>
Totale B.9	9.982.385,72	10.650.000,00	10.140.059,50
B.10 - Ammortamenti e sval.ni - bus	<u>724.346,51</u>	<u>675.000,00</u>	<u>710.275,71</u>
<i>a) ammortamenti di beni immat.li</i>	23.463,15	25.000,00	25.665,65
<i>b) ammortamenti di beni materiali</i>	700.883,36	650.000,00	684.610,06
Totale B.10	724.346,51	675.000,00	710.275,71
B.11 - Variazioni delle rimanenze			
Totale B.11	-14.977,05	0,00	-110.773,72
B.12 - Accantonamenti per rischi			
Totale B.12	801.903,78	0,00	882.745,47
B.13 - Altri accantonamenti			
Totale B.13	389.395,06	0,00	136.194,99

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2014-2015

SINTESI CONTI ECONOMICI CONSUNTIVI

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

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2015
B.14 - Oneri diversi di gestione			
ONERI DIVERSI	30.121,02	34.500,00	27.888,79
ABBONAMENTI - PERIODICI	4.016,89	4.650,00	3.243,94
IMPOSTE E TASSE	127.080,76	138.200,00	125.556,65
ALTRI ONERI	4.262,30	1.000,00	17,99
Totale B.14	165.480,97	178.350,00	156.707,37
<u>T.COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</u>	19.602.990,37	19.411.350,00	19.170.007,41
<u>DIFFERENZA FRA VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</u>			
<u>E COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</u>	113.307,76	-160.600,00	96.482,41
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
C.16 - Altri proventi finanziari			
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>			
Totale C.16	24,90	1.500,00	23,83
C.17 - Interessi e altri oneri finanziari			
<i>d) altri</i>			
Totale C.17	28.908,69	57.000,00	29.882,16
<u>TOT. PROV. E ONERI FINANZIARI(C)</u>	-28.883,79	-55.500,00	-29.858,33
<u>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u>			
E.20 - Proventi straordinari			
<i>a) plusvalenze da alienazioni</i>	<i>2.015,00</i>	<i>250.000,00</i>	<i>7.500,00</i>
<i>b) sopravvenienze attive e</i>			

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2014-2015

SINTESI CONTI ECONOMICI CONSUNTIVI

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

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2014	PREVENTIVO 2015	CONSUNTIVO 2015
<i>insussistenze passive</i>	206.910,15	100.200,00	718.583,74
Totale E.20	208.925,15	350.200,00	726.083,74
E.21 - Oneri straordinari			
<i>a) minusvalenze da alienazioni</i>	733,31	0,00	0,00
<i>b) sopravvenienze passive e insussistenze attive</i>	40.687,62	125.100,00	571.567,87
Totale E.21	41.420,93	125.100,00	571.567,87
<u>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI(E)</u>	167.504,22	225.100,00	154.515,87
<u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE E DELL'ESERCIZIO (A-B+-C+-D+-E)</u>	251.928,19	9.000,00	221.139,95
E.22 - Imposte sul Reddito dell'esercizio			
IRAP	136.311,00	8.000,00	46.717,00
IRES	52.113,00	0,00	51.639,00
Totale E.22	188.424,00	8.000,00	98.356,00
<u>UTILE DI ESERCIZIO</u>	<u>63.504,19</u>	<u>1.000,00</u>	<u>122.783,95</u>

Tabella numerica del Personale

TABELLA NUMERICA
PERSONALE DI RUOLO AL 31-12-2015

FUNZIONE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE		FUNZIONE AMMINISTRAZIONE		FUNZIONE PRODUZIONE		UNITA' TECNICA		Totali per qualifiche	Totali per parametri
Par.	Qualifiche	N° unità	Qualifiche	N° unità	Qualifiche	N° unità	Qualifiche	N°	N°
250	Responsabile Unità (Q)	1			Responsabile Unità (Q)	1	Responsabile Unità (Q)	1	3
230	Capo Unità Organizzativa Amm.va (Q)	2							3
230			Professional (Q)	1				2	
230							Capo Unità Organizzativa Tecnica	3	1
210					Coordinatore di esercizio	3		3	6
205	Coordinatore di ufficio	1	Coordinatore di ufficio	1			Coordinatore di ufficio	1	3
205							Capo Unità Tecnica	2	2
193					Addetto all'esercizio	5		5	5
193	Specialista amministrativo	4	Specialista amministrativo	3			Specialista tecnico/amministrativo	2	9
183	Operatore di esercizio (4*)	1			Operatore di esercizio (4*)	56		57	14
180							Operatore corificatore	1	1
175	Collaboratore di ufficio	2	Collaboratore di ufficio	4			Collaboratore di ufficio	1	7
175	Operatore di esercizio (3*) distaccato	1			Operatore di esercizio (3*)	23		24	31
170							Operatore tecnico	9	9
160							Operatore qualificato (2*)	16	16
158	Operatore di esercizio (2*)	3	Operatore di esercizio (2*)	2	Operatore di esercizio (2*)	131	Operatore di esercizio (2*)	1	137
158					Operatore di esercizio (2*)	1		1	1
150					Operatore di esercizio (2*) distaccato	1		1	139
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	1
140					Operatore di esercizio (1*)	2		2	6
TOTALI	DIRIGENTE	16	DIRIGENTE	14	DIRIGENTE	224		292	292
		1		1		1	DIRETTORE GENERALE	3	3
							TOTALE COMPLESSIVO	1	296

Relazione del
Collegio dei Revisori dei Conti

AZIENDA TRASPORTI PUBBLICI
ATP SASSARI
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio
per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015
(Artt. 2429 e 2409 ter, 1° comma, lettera c del Codice Civile)

Ai consorziati della Azienda Trasporti Pubblici

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Parte Prima

A) Relazione di Revisione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010

1) Il Collegio ha svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio del Consorzio Azienda Trasporti Pubblici Sassari chiuso al 31 dicembre 2015. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete ai sensi dell'art. 36 dello Statuto Consortile al Direttore Generale, che lo sottopone all'approvazione dell'organo amministrativo del Consorzio Azienda Trasporti Pubblici. E' responsabilità del Collegio il giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio, basato sulla revisione legale dei conti.

2) L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime. Si ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale del Collegio.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla Legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 29 luglio 2014.

AZIENDA TRASPORTI PUBBLICI
ATP SASSARI
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

3) A giudizio del Collegio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico del Consorzio Azienda Trasporti Pubblici per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015.

4) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, approvata dal C.d.A. nella seduta del 29 giugno 2016 ai sensi dell'art. 29 dello Statuto e in conformità a quanto previsto dalle norme di Legge, compete al Direttore Generale del Consorzio. E' di competenza del Collegio l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.Lgs .n 39/2010. A tal fine, sono state svolte le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob.

5) La relazione sulla gestione che correda il Bilancio, predisposta dal Direttore Generale, indica ed illustra in maniera adeguata le principali operazioni dell'esercizio. E' stata verificata l'osservanza delle norme di Legge inerenti la predisposizione della relazione ed a tale riguardo non si hanno osservazioni particolari da riferire. A giudizio del Collegio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio del Consorzio Azienda Trasporti Pubblici chiuso al 31/12/2015.

Parte seconda

B) Relazione dell'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, l'attività del Collegio è stata ispirata alle disposizioni di Legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

si è vigilato sull'osservanza della Legge e dell'Atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Il Collegio ha partecipato alle riunioni dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla Legge ed allo Statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

AZIENDA TRASPORTI PUBBLICI
ATP SASSARI
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessa, il Collegio ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema organizzativo e del sistema amministrativo-contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non si hanno particolari osservazioni da riferire.

Nel corso dell'esercizio il Collegio è stato periodicamente informato dal Direttore Generale sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla Legge ed allo Statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le deliberazioni assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti né denunce e non sono emersi fatti censurabili né omissioni che abbiano impegnato il Collegio in particolari indagini.

Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali, ha verificato la congruità e la corrispondenza delle operazioni agli interessi sociali ed ha constatato l'adeguatezza dell'informativa resa dal Consiglio di Amministrazione e dal Direttore Generale.

L'organo gestore nella redazione del Bilancio non ha derogato alle norme di Legge ai sensi dell'articolo 2423 comma 4 del codice civile.

Ai sensi dell'articolo 2426 comma 4 del codice civile al punto n. 5, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso per il mantenimento dell'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di software applicativo per € 47.853 al netto dei relativi incrementi e decrementi.

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 1 n. 3 bis del codice civile si ritiene che non esistono, allo stato attuale, presupposti per una riduzione del valore delle immobilizzazioni in quanto non sono emersi fattori determinanti tali da far modificare il piano economico ed operativo dell'Ente.

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di Legge.

Dall'esame del progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, in merito ai rapporti con i consorziati, il Collegio si trova a dover sottolineare che, nonostante le sollecitazioni espresse nelle precedenti relazioni ai bilanci, e formalmente con i verbali

AZIENDA TRASPORTI PUBBLICI
ATP SASSARI
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

del Collegio trasmessi al Presidente del C.d.A., ed in considerazione dei reiterati inviti ad adempiere da parte del Consorzio, rimane ancora irrisolta la posizione debitoria di € 1.188.823 del Consorzio Comune di Porto Torres, in relazione al versamento della quota di capitale sottoscritto e da perfezionare con il conferimento di un cespite immobiliare, conferimento garantito da fidejussione bancaria. La posizione debitoria descritta merita particolare attenzione anche in relazione alla prospettata trasformazione del Consorzio in società di capitali.

Il Collegio condivide le considerazioni che la Direzione generale dedica, nella propria relazione, ai ritardi sulla tempistica dei pagamenti da parte della R.A.S. relativamente all'erogazione di contributi per oneri di malattia e di rinnovo del CCNL, iscritti fra i crediti verso altri nell'attivo circolante per il significativo importo di € 4.280.919. Tale importo rappresenta, al netto dei fondi rischi relativi, circa il 35% del totale dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2015 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Ente ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 si rimanda alla prima parte della relazione.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 122.784 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	20.374.933
Passività	Euro	16.564.637
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	3.687.512
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	122.784
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	21.079.458

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	19.266.490
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	19.170.007
Differenza	Euro	96.483
Proventi e oneri finanziari	Euro	(29.858)
Proventi e oneri straordinari	Euro	154.515
Risultato prima delle imposte	Euro	221.140
Imposte sul reddito	Euro	(98.356)
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	122.784

AZIENDA TRASPORTI PUBBLICI
ATP SASSARI
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Il Collegio da atto di aver svolto la funzione di Organismo di vigilanza, in base alla delibera del Consiglio di Amministrazione del 28/01/2015, e che nell'espletamento di tale funzione non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2015, ed è concorde con la proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio conforme a quanto previsto dall'art. 48 dello Statuto consortile.

Sassari, lì 7 luglio 2016

Il Collegio Sindacale

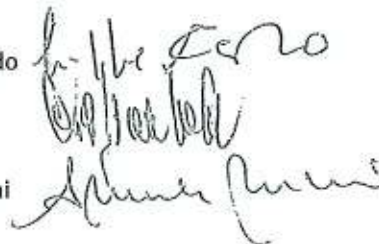
Il Presidente del Collegio sindacale Dr. Giuseppe Accardo

Il Sindaco effettivo

Dr.ssa Delfina Pala

Il Sindaco effettivo

Dr. Armando Meloni



Delibera di
Approvazione



Azienda Trasporti Pubblici

Sassari

DELIBERAZIONE

del

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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

N. 13 del 29 GIUGNO 2016

In data 29 giugno 2016, alle ore 19.00, 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 Poggi e con l'assistenza del Segretario dr. Giovanni Sanna, previa 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 Rui

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

Presidente dr. Giuseppe Accardo

Componente dr. Armando Meloni

Componente dr.ssa Delfina Pala

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

oggetto: ESAME E APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2015.

Il Consiglio di Amministrazione, in prosecuzione di Seduta,

- SENTITA** la relazione del Presidente sul Bilancio di esercizio 2015 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 esercizio 2015 e di cui al testo contenuto nel documento contabile allegato alla presente Deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- PRESO ATTO** che il Bilancio di esercizio 2015 viene oggi trasmesso al Presidente del Collegio dei Revisori dei conti affinché il medesimo Collegio accerti con propria Relazione la correttezza contabile dello stesso, ai sensi e per gli effetti dell'art. 34 dello Statuto Consortile, Relazione che sarà inserita nel documento contabile allegato alla presente Deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- ESAMINATO** il Bilancio di esercizio 2015 predisposto dal Direttore Generale ai sensi dell'art. 36, comma 1, lett. d) dello Statuto Consortile;
- RILEVATO** che il risultato di esercizio 2015 evidenzia un utile pari a euro 122.783,95, riguardo al quale si deve decidere la destinazione ai sensi dello Statuto Consortile;

all'unanimità,

- D E L I B E R A -

- di approvare integralmente la Relazione del Presidente e la Relazione del Direttore Generale sul Bilancio di esercizio 2015, di cui le stesse fanno parte integrante e sostanziale;
- di approvare il Bilancio di esercizio 2015 predisposto dal Direttore Generale ai sensi dell'art. 36, comma 1, lett. d) dello Statuto Consortile, così come dal documento contabile allegato alla presente Deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- di trasmettere al Presidente del Collegio dei Revisori dei conti il Bilancio di esercizio 2015 affinché il medesimo Collegio accerti con propria Relazione la correttezza contabile dello stesso, ai sensi e per gli effetti dell'art. 34 dello Statuto Consortile, Relazione che sarà inserita nel documento contabile allegato alla presente Deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;

- di proporre all'Assemblea del Consorzio che la destinazione dell'utile di esercizio 2015 pari a euro 122.783,95 avvenga secondo quanto stabilito dall'art. 48, comma 1, lett. b) e c) dello Statuto Consortile e precisamente:
 - per il 20% alla costituzione del fondo di riserva (lett. b);
 - per il restante 80% alla costituzione del fondo rinnovo dei beni immobili e mobili (lett. c);
- 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 art. 17, comma 1, lett. n) e art. 43 dello Statuto Consortile.

LETTO - APPROVATO e SOTTOSCRITTO

Sassari, 29 giugno 2016

IL SEGRETARIO

Dr. Giovanni Sanna



IL PRESIDENTE

Ing. Roberto Mura

