



**AZIENDA
TRASPORTI
PUBBLICI**

**BILANCIO
DI ESERCIZIO
2017**

Azienda Trasporti Pubblici

Bilancio di
Esercizio 2017

Sassari

INDICE

	Pagine
Organi dell'Azienda	1
Relazione del Presidente del Consiglio d'Amministrazione	3
Relazione del Direttore sulla Gestione	8
Bilancio di esercizio al 31/12/2017, comprensivo di:	29
- Stato Patrimoniale	30
- Conto Economico	32
- Rendiconto Finanziario	34
- Nota Integrativa al Bilancio	36
Stato Patrimoniale - Raffronto Dati 2015-2016-2017	80
Conto Economico - Raffronto Dati 2015-2016-2017	88
Tabella Numerica del Personale	93
Delibera di Approvazione	96
Relazione del Collegio dei Revisori	100

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

Valentina Santoni	Presidente del Collegio
Alessandro Gabriele Pietro Idini	Membro del Collegio
Elena Sacchetti	Membro del Collegio

DIREZIONE

Roberto Renato Alfredo Pocci	Direttore Generale
Giovanni Sanna	Vice Direttore

Relazione del Presidente del
Consiglio d'Amministrazione

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Signori Consiglieri,

signori Revisori,

signor Direttore Generale,

presentiamo oggi alla Vs. attenzione, per l'approvazione, il bilancio d'esercizio 2017.

Il documento contabile si chiude con un risultato d'esercizio positivo per quasi mezzo milione di euro, di gran lunga il migliore della storia del Consorzio, con un incremento che supera abbondantemente il 100% rispetto al 2016, garantendo nel contempo la corresponsione di quanto previsto dall'accordo aziendale di contrattazione di secondo livello sottoscritto nel mese di dicembre 2016.

Si conferma, quindi, e si consolida, una situazione economica che già da otto anni consente di ottenere un utile d'esercizio che rafforza la situazione patrimoniale dell'Azienda in vista delle difficili sfide che dovremo affrontare nel breve/medio periodo. E dopo anni di sofferenze finanziarie anche da questo punto di vista si registra un chiaro miglioramento che consente di essere sempre puntuali e precisi nei pagamenti e rende l'Azienda una realtà fra le più affidabili del territorio in cui opera.

Anche l'esercizio 2018 si dovrebbe chiudere con un risultato positivo e, grazie ad una oculata gestione del rischio, sono state messe buone basi per proteggere anche le successive annualità.

Nel frattempo, però, il parco mezzi aziendale, rinnovato per oltre l'80% nel biennio 2010-2011, ha superato l'anzianità media europea e risulta necessario provvedere alla sostituzione dei mezzi meno recenti, se necessario in

autofinanziamento come avverrà per l'acquisto di 10 autobus previsto entro il 2019 con il contributo solo parziale della Regione per un massimo del 60%.

La destinazione dell'utile a specifici fondi che consentano un rinnovo del parco rotabile è, perciò, fondamentale in questa fase al fine di consentire all'Azienda di crescere e di fornire un servizio sempre migliore e appetibile per le cittadinanze servite.

A questo proposito bisogna segnalare che i pur necessari e fondamentali lavori che hanno interessato la città di Sassari nell'ultimo biennio, peraltro non ancora conclusi, non hanno certo favorito l'uso del mezzo pubblico, oramai costretto a viaggiare in modalità promiscua con il mezzo privato nella quasi totalità delle strade cittadine.

Ciononostante si è registrato un incremento nella vendita degli abbonamenti, e questa circostanza costituisce un segnale importante che conferma un trend di fidelizzazione crescente, ottenuto grazie ai recenti investimenti nell'infomobilità (monitoraggio della flotta e paline intelligenti sono oramai a regime, e nel frattempo sono state collegate alla nostra nuova APP dinamica che consente di conoscere i passaggi degli autobus in tempo reale ad ogni fermata). Ma contiamo anche di convincere gli utenti occasionali ad utilizzare sempre di più il mezzo pubblico con il duplice scopo di decongestionare il traffico cittadino e di dimostrare che in molte circostanze è più conveniente usufruire del nostro servizio rispetto al mezzo privato. In quest'ottica, dallo scorso mese di dicembre, per facilitare l'accesso anche a chi non utilizza abitualmente l'autobus per i suoi spostamenti, abbiamo reso possibile l'acquisto del biglietto tramite smartphone utilizzando la nostra applicazione. E in un prossimo futuro tale possibilità sarà estesa ad alcune tipologie di abbonamento.

Una recente indagine di customer satisfaction, che verrà riproposta entro la fine dell'anno, ha dimostrato che l'abbonato ha una migliore percezione del servizio

rispetto all'utente occasionale. Questo è un segnale confortante dal momento che solo chi conosce e utilizza il servizio può esprimere compiutamente un'opinione su di esso. E se questa opinione è positiva, come nel caso in questione, ci conforta per le scelte effettuate, a partire dalla rivisitazione delle linee operativa dal 1° maggio 2017. È passato oltre un anno dal primo intervento operato in tal senso e, nonostante una complessiva valutazione positiva sui cambiamenti apportati al programma di esercizio, sarà necessario effettuare ulteriori piccole modifiche per rendere i percorsi ancora più rispondenti alle esigenze dei cittadini.

Nel frattempo si è in attesa delle decisioni della Regione Sardegna riguardo la riforma del trasporto pubblico locale che ha l'obiettivo di riorganizzare e di sviluppare il trasporto collettivo per assicurare un sistema integrato, idoneo ed efficace e per garantire il diritto alla mobilità dei cittadini. Entro il 3 dicembre 2019 gli affidamenti dei servizi di TPL dovranno conformarsi al regolamento comunitario 1370/2007. La legge di riforma dovrebbe essere finalizzata principalmente a istituire i bacini di mobilità, a definire gli enti di governo di tali bacini, a ridefinire la distribuzione di competenze tra i soggetti pubblici coinvolti nella programmazione e nel governo del trasporto pubblico locale. Al momento si ipotizza la suddivisione della Sardegna in 2 o 3 bacini.

Solo quando si avrà il quadro definitivo della situazione si potrà individuare la strategia da adottare affinché l'Azienda possa ricoprire una posizione fondamentale nel nuovo scenario, condizione imprescindibile affinché venga garantito al territorio un ruolo centrale nella definizione delle politiche trasportistiche del bacini di riferimento, comunque vengano determinati, sia nel caso si ricorra alle procedure concorsuali, sia nell'eventualità che si proceda ad un affidamento diretto del servizio, modalità possibile secondo il citato regolamento comunitario 1370/2007, ricorrendo i requisiti a tal fine previsti.

Infine risulta doveroso esprimere un ringraziamento a tutte le componenti aziendali, dalla Direzione alla struttura operativa, dai membri del Consiglio d'Amministrazione a quelli del Collegio dei Revisori dei Conti, per il buon lavoro svolto in piena sintonia con la Presidenza e per il sostegno ricevuto, presupposto fondamentale per continuare ad operare con efficienza ed efficacia nel preminente interesse delle cittadinanze servite.

IL PRESIDENTE
del Consiglio d'Amministrazione
ing. Roberto Mura

Relazione del Direttore
sulla Gestione al 31.12.2017

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL 31.12.2017

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 2017, redatto in conformità ai principi e criteri contabili di cui al Libro V del Codice Civile, come novellati dal D.Lgs. 139/2015, e in linea con quelli predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e con quelli dell'International Accounting Standards Committee (IASC).

In allegato vengono, altresì, riportati i dati di Stato Patrimoniale e Conto Economico, predisposti 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), confrontati con i 2 precedenti esercizi, e per quanto riguarda il Conto Economico anche con il Preventivo 2016, in base a quanto stabilito dallo Statuto Aziendale

L'esercizio chiuso al 31.12.2017 riporta un risultato positivo pari a Euro 496.593.

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 sino al 2017.

Nel corso del 2017 è stata operata una significativa rivisitazione di alcune linee al fine di ottimizzare i percorsi e le frequenze sulla base di uno specifico studio trasportistico. Le principali variazioni apportate a partire dal 1° maggio al programma di esercizio di Sassari, regolarmente approvato dall'Assessorato Regionale dei Trasporti, sono le seguenti:

- istituzione della nuova linea denominata "25" come fusione fra le precedenti linee 2 e 5 con ben 70 corse complessive;
- potenziamento ed estensione dei tragitti delle linee 1, 1/, 6 e CS;
- potenziamento delle linee 3, 4 e LP;
- estensione dei tragitti della linea BA;
- soppressione delle linee CD e VV;
- riduzione di alcune corse festive per le linee PS e PN;
- eliminazione di sovrapposizioni fra le linee 4 e SC;
- ottimizzazione delle linee scolastiche.

A decorrere dal 1° novembre, altresì, è stato ridisegnato il servizio di Porto Torres al fine di renderlo più rispondente alle esigenze dei cittadini turritani.

Dal gennaio 2000 il Consorzio gestisce, altresì, il servizio scuolabus per il Comune di Sassari. Nel corso degli anni si è assistito ad una progressiva riduzione dello stanziamento finanziario da parte dell'Ente affidante, con conseguente rimodulazione del servizio da parte del Consorzio e diminuzione

dei relativi ricavi. Il 7 giugno u.s. il Consorzio si è aggiudicato l'ultima gara d'appalto indetta dall'Amministrazione Comunale di Sassari per lo svolgimento del servizio per una durata di ulteriori 20 mesi, presumibilmente a partire dall'inizio del prossimo anno scolastico.

Dal settembre 2002 viene gestita, altresì, 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.

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 2016 si riassume nei seguenti valori:

<u>Conto Economico</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Valore della Produzione	20.553.753	19.096.524
Costi della Produzione	- 20.055.851	- 18.891.019
Diff. Valore – Costi Produzione	497.902	205.505
Proventi e Oneri Finanziari	18.766	5.674
Risultato prima delle Imposte	516.668	211.179
Imposte sul Reddito	- 20.076	- 6.479
Utile di Esercizio	496.592	204.700

L'esercizio 2017 conferma per l'ottavo anno consecutivo un trend positivo, registrando una crescita costante che coincide con il risultato economicamente migliore della storia aziendale.

Rispetto allo scorso esercizio il risultato operativo risulta in crescita, con una esposizione del dato influenzata dalla riclassificazione dei componenti straordinari di reddito che, a partire dal 2016, sono inseriti all'interno del valore della produzione e dei costi della produzione. La gestione finanziaria ha segno positivo specialmente grazie all'utile distribuito della controllata ATP Servizi, mentre la Regione Sardegna eroga con sufficiente regolarità i corrispettivi per il contratto di servizio, conguagli esclusi.

Il risultato prima delle imposte ammonta ad euro 516.668.

Con l'applicazione dell'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP), che incide per euro 13.155, e dell'Imposta sul Reddito delle Società (IRES) per euro 6.921 l'utile d'esercizio risulta pari ad euro 496.592.

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 lordo dei decrementi, per i seguenti cespiti con i seguenti rispettivi importi:

<u>Immobilizzazioni</u>	<u>Incrementi dell'esercizio</u>
Attrezzature	2.448,38
Autoveicoli	1.218,00
Hardware di base per l'informatica	4.545,55
Impianto di aspirazione	880,65
Impianti generici	1.050,00

<u>Immobilizzazioni</u>	<u>Incrementi dell'esercizio</u>
Impianto telefonico	4.704,60
Macchine e mobili d'ufficio	1.794,18
Paline intelligenti	5.124,72
Pensiline in corso d'opera	51,64
Sede Aziendale	1.002,72
Software applicativo	12.500,00

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 segnaliamo in questi anni una particolare attenzione al tema da parte dell'Azienda, concretizzata soprattutto grazie ad un impianto fotovoltaico, posizionato sul tetto del capannone officina, realizzato a seguito di un finanziamento regionale. Tale impianto, ormai operante a pieno regime, garantisce la produzione di circa 250 mila kWh/anno ed una riduzione nelle emissioni inquinanti, rispetto ad analogia produzione con sistemi tradizionali, pari a circa 137 mila kg di anidride carbonica. Segnaliamo, altresì, che il parco autobus aziendale ha un'età media di 7,87 anni in linea con la media europea; nel corso del biennio 2018-2019 è previsto un parziale rinnovo dello stesso, grazie ad un cofinanziamento Regione-Azienda, che dovrebbe permettere l'acquisto di n. 10 nuovi autobus con un ulteriore contenimento delle emissioni inquinanti, rispetto ai mezzi sostituiti.

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 2017 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.

Composizione della Tabella Numerica del Personale al 31.12.2017:

Direttore Generale e Dirigenti:	4 (--- rispetto al 31.12.2016);
Addetti al Movimento e Conducenti di linea:	217 (-4 rispetto al 31.12.2016);
Impiegati:	37 (-1 rispetto al 31.12.2016);
Operai:	26 (-1 rispetto al 31.12.2016);
Personale in distacco:	2 (-1 rispetto al 31.12.2016).

Alla data del 31 maggio u.s. la Tabella Numerica del Personale registra la riduzione di 3 unità fra i conducenti di linea, di 2 unità fra gli operai, oltre che di una unità fra i Dirigenti Aziendali, ora ricompresa fra gli impiegati, per un totale complessivo di 281 unità rispetto alle 286 del 31 dicembre 2017.

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

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso del 2017, nell'ambito dei Progetti Cluster Top Down del POR Sardegna FESR 2014-2020, gestiti da Sardegna Ricerche, sono stati avviati contatti con l'Università degli Studi di Cagliari per partecipare al progetto dal

titolo “Strumenti e Modelli Per La mobilità sostenibile – SIMPLE”. L’Azienda ha firmato nel gennaio 2018 il relativo atto di assunzione di obblighi di collaborazione. Scopo del progetto è la ricerca sulle problematiche legate all’attuale limitata diffusione delle modalità di spostamento sostenibile delle persone, con particolare riferimento, fra gli altri, al trasporto pubblico urbano e extraurbano. L’attività si focalizzerà sulla diffusione di strumenti tecnologici innovativi per la comunicazione all’utenza, l’agevolazione nell’uso dei servizi e la persuasione dell’utente all’utilizzo di strumenti di trasporto sostenibili.

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 2016 (il bilancio è stato approvato il 18 aprile 2018) con un utile pari ad € 39.705.

Il Socio Unico ha emesso fatture di competenza 2017 con imponibile pari a € 142.884 relative a rimborsi per personale ATP in distacco presso la controllata e per spese di pulizia, vigilanza e PEC anticipate da ATP, oltre che € 8.802 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 31/12/2017 aveva nei confronti della scrivente un debito pari a € 52.601, 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 2015 con un utile di 11.978 euro, l'esercizio 2016 con un utile di 34.254 euro l'esercizio 2017 con un utile pari a 39.705 euro. In virtù della Convenzione che regola i rapporti fra le parti il 50% dell'utile viene distribuito al Socio Unico.

Principali dati finanziari

Le disponibilità liquide al 31/12/2017 erano le seguenti (in Euro):

	31/12/17	31/12/16	Variazione
Depositi bancari e postali	5.009.082	3.990.706	1.018.376
Denaro e altri valori in cassa	47.935	38.914	9.021
Azioni proprie	0	0	0
Disponibilità liquide ed azioni proprie	5.057.017	4.029.620	1.027.397

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 e di variazione dei flussi finanziari

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 3, numero 6-bis) si evidenzia come negli ultimi esercizi la situazione finanziaria risulti in costante miglioramento. L'erogazione di una cospicua parte delle partite a credito relative ad esercizi passati da parte della Regione Sardegna ha consentito di evitare il ricorso alle anticipazioni di tesoreria. Per le partite correnti, invece, i ritardi residui risultano al momento circoscritti ai 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. Al fine di prevenire tensioni finanziarie per eventuali ulteriori differimenti nella corresponsione di quanto dovuto, anche quest'anno si è proceduto prudenzialmente alla richiesta dell'anticipazione di tesoreria pari ai 3/12 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 e ha reso necessario richiedere in corso d'anno i rimborsi IVA trimestrali. Con l'estensione del meccanismo dello Split Payment dal 1° gennaio 2018 anche alle fatture emesse nei confronti delle partecipate delle Pubbliche Amministrazioni, la situazione migliorerà ulteriormente in quanto l'Azienda non dovrà più corrispondere l'IVA ai fornitori, liquidandola direttamente all'Erario come conguaglio a debito, con conseguente versamento obbligatorio dell'IVA a partire dal mese in cui si esaurirà il credito IVA ancora presente e relativo all'ultimo trimestre 2017.

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 31/12/2017; al fine di addivenire a un adeguato appianamento dell'annosa pendenza sono in corso i contatti all'Amministrazione Provinciale, per trovare una soluzione condivisa alla composizione della questione;
- i crediti relativi ad una parte della rivalutazione del contratto di servizio per gli anni dal 2012 al 2014, anch'essi coperti al 100% da apposito Fondo rischi, in attesa del riconoscimento e della erogazione da parte dell'Assessorato dei Trasporti della Regione Sardegna di quanto dovuto.

Relativamente ad ulteriori crediti in sofferenza è presente un Fondo svalutazione crediti pari a 119.403 euro che consente la copertura integrale degli stessi.

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 € 0,045 €/litro sul prezzo Consip, edizione 10, Lotto 7 Sardegna, in vigore per la settimana in cui si effettua la

consegna. Nonostante ciò si prevede, al momento, un incremento del costo aziendale rispetto al 2017 in quanto, in questo primo semestre del 2018, il prezzo del petrolio è risultato in crescita.

Relazione sul governo societario **(ai sensi dell'art. 6, comma 4, del D.Lgs. n. 175/2016)**

Finalità

La presente relazione ottempera alle incombenze previste dall'art 6, cc. 2, 3, 4 e 5 del D.Lgs. n. 175/2016.

In particolare, l'art. 6 del D.Lgs. n. 175/2016 prescrive, ai commi 2, 3, 4 e 5:

2. Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.

3. Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;

b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;

c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;

d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.

4. Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

5. Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4.

L'Azienda Trasporti Pubblici di Sassari, con riguardo a quanto sopra e con riferimento ai singoli punti in questione ha operato come in appresso indicato.

Predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, cc. 2 e 4 del D.Lgs. n. 175/2016)

Non si è ritenuto di dover adottare un programma di misurazione del rischio aziendale, in quanto innanzitutto il fenomeno è al momento, oltre che assai improbabile, pressoché inesistente.

Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6, cc. 3, 4 e 5 del D.Lgs. n.175/2016)

Si indicano di seguito le risultanze della valutazione effettuata.

a) Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;

Si ritiene l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'Azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta (peraltro in regime di esclusiva in virtù di norma di legge).

b) Un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette

periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;

Tale integrazione (assicurata già di fatto attraverso le buone prassi in atto in Azienda tra l'organo di controllo statutario e la struttura aziendale, oltre che con azioni mirate alla verifica mensile della situazione economica aziendale) è stata avviata nel corso dell'esercizio 2017 attraverso la messa in funzione dell'Ufficio Controllo di gestione (come da Piano Programma).

c) Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;

Questa integrazione è già in avanzata fase di realizzazione in quanto l'Azienda si è già dotata del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo (MOGC) ex D.Lgs. n. 231/2001 con la Deliberazione C.d.A. n. 4 del 28/01/2015 di cui costituisce appendice il Codice Etico e di Comportamento e rappresenta un allegato il Piano triennale Anticorruzione e Trasparenza da ultimo approvato (Deliberazione del Presidente n. 1 del 29/01/2018 ratificata con Deliberazione C.d.A. n. 2 del 02/02/2018), atti tutti pubblicati nella sezione "Trasparenza" del sito aziendale www.atpsassari.it. Sempre in tale sezione sono consultabili tutti gli altri adempimenti in materia di trasparenza, anticorruzione, gare, pagamenti, pubblicazione di dati relativi all'Azienda, ai suoi organi, agli amministratori, ai dirigenti, ecc., come pure il Regolamento per il reclutamento del personale (approvato con Deliberazione C.d.A. n. 21 del 03/11/2012) e il Regolamento per il conferimento di incarichi (approvato con Deliberazione n. 25 del 03/11/2012).

d) Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea. Si ritiene al momento l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'Azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta.

Nell'ottica di un progressivo adeguamento dell'organizzazione di ATP alle esigenze connesse alle attività aziendali che emergono in relazione al continuo mutare del quadro di riferimento operativo, tecnico, giuridico, economico-finanziario, ecc., l'Azienda valuterà nel corso dell'esercizio 2018 l'eventuale adozione di ulteriori strumenti di governo societario; ciò anche in relazione alla probabile trasformazione di ATP da consorzio in società di capitali e quindi in un soggetto giuridico riguardo al quale molte delle previsioni in materia di società a controllo pubblico trovano più immediata e diretta applicazione.

Documento programmatico sulla sicurezza dei dati

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

Entro il termine del 25 maggio 2018 sono stati realizzati gli ulteriori adeguamenti derivanti dalla entrata in vigore del Regolamento UE 2016/679 noto come GDPR (General Data Protection Regulation) relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento e alla libera circolazione dei dati personali, che detta la nuova regolamentazione in materia di privacy sostituendo la normativa previgente.

Trasparenza – Anticorruzione – Responsabilità amministrativa

Nel corso dell'esercizio 2015 ATP aveva completato il processo di adeguamento alle disposizioni in materia di trasparenza e anticorruzione

adottando 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 aveva approvato, nella seduta del 28 gennaio 2015, varie deliberazioni con le quali venivano 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;

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 2017 sono stati compiuti gli adempimenti previsti dalla normativa vigente in materia.

Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 21/02/2017 sono nominati quali componenti dell'Organismo di Vigilanza (OdV) l'Avv. Alberto Sechi (Presidente), l'Avv. Andrea Marco Piras e la Dr.ssa Maria Luisa Cannas Aghedu (Membri).

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 2018 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 2018 - 2020".

Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 8 del 07/03/2018 a far data dal 1° aprile 2018 il Responsabile della Prevenzione della Corruzione nonché Responsabile della Trasparenza, dell'Accesso Civico e dell'Accesso in generale è stato individuato nel Dirigente Funzione Personale e Organizzazione Dr. Giovanni Sanna cui compete anche la responsabilità in tema di pubblicazioni e al quale sono state altresì attribuite le competenze in materia di coordinamento della normativa sulla privacy.

Con la stessa Deliberazione il Titolare del potere sostitutivo per l'Accesso Civico è stato individuato nel Direttore Generale Dr. Ing. Roberto Pocci.

Con la già richiamata Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 8 del 07/03/2018 sono stati individuati come Referenti del Responsabile della Prevenzione della Corruzione il Dirigente Dr. Sergio Carru e i Quadri apicali Dr. Marco Achenza, Ing. Angelo Siri, Dr.ssa Susanna Cau e Ing. Sergio Porcu per la Funzione/Unità/Settore aziendale di competenza di ciascuno.

Evoluzione prevedibile della gestione

La prima parte dell'esercizio 2018 è stata caratterizzata da una sostanziale stabilità di costi e ricavi, che lascia presagire anche per l'anno in corso un risultato di bilancio positivo. Fra i principali componenti negativi di reddito solo

il costo dei carburanti appare in crescita, mentre il costo delle assicurazioni e gli altri principali costi di gestione non paiono interessati allo stato attuale da particolari tensioni che lascino presagire evoluzioni non gestibili.

Il costo del personale, in seguito alla corresponsione dell'ultima tranche di cui al rinnovo del CCNL firmato a fine novembre 2015, ha subito per quanto concerne il CCNL un leggero incremento per il dato di competenza 2018, essendo andato a regime nel corso del 2017. Tale dato peraltro è compensato dai pensionamenti avvenuti nei primi mesi del 2018 e da quelli previsti entro l'anno. Oltretutto, relativamente ai rinnovi contrattuali del CCNL successivi a quello firmato nel 2009 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 attualmente in proroga.

A partire dal prossimo 1° luglio è prevista l'assunzione di 2 ingegneri, a seguito di selezione pubblica, al fine di rafforzare i settori strategici aziendali anche in chiave futura.

La rivisitazione del sistema tariffario, in vigore dal 1° settembre 2016, dovrebbe sfociare entro il prossimo anno in una ulteriore fase caratterizzata da un'integrazione tariffaria su scala regionale. Sarà importante monitorare con attenzione tale evoluzione in modo da garantire all'Azienda il mantenimento, e se possibile anche l'incremento, del livello attuale dei ricavi da traffico.

Inoltre sarà fondamentale seguire l'evoluzione a livello regionale dello studio per l'individuazione dei bacini oggetto della probabile gara per l'assegnazione dei servizi prevista a partire dal 3 dicembre 2019. Infatti da tale data l'assegnazione potrebbe avvenire tramite procedura concorsuale, secondo

quanto disposto dal Regolamento (CE) n. 1370/2007, una sfida impegnativa e fondamentale per la sopravvivenza stessa dell'Azienda.

Nel frattempo l'Assemblea ha disposto, in seguito all'entrata in vigore del Testo Unico sulle società partecipate (Decreto Legislativo n. 175 del 19 agosto 2016), la fusione per incorporazione della società controllata A.T.P. Servizi s.r.l.

Tali situazioni sono state previste nel Piano Industriale predisposto e consegnato all'Assemblea stessa, unitamente all'ipotesi di un 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, in primis quelli della rete metropolitana, fino a raggiungere nel lungo periodo un bacino efficiente e gestibile di circa 10 milioni di chilometri.

Nel medio periodo una criticità potrebbe essere rappresentata dal mantenimento dei livelli occupazionali in caso di mancata conferma del servizio scuolabus di Sassari che l'Azienda ha gestito da gennaio 2000 a dicembre 2016 con affidamento diretto e, a partire dal mese di gennaio 2017, dopo aver partecipato e vinto le gare d'appalto bandite per tale servizio dall'Amministrazione Comunale, sino all'attuale scadenza di marzo 2020.

Sul fronte investimenti, entro l'anno è prevista la posa in opera di nuove e più moderne pensiline d'attesa per un importo di € 123.356,50, finanziato dalla Regione Sardegna. Inoltre l'Azienda, nell'ambito del Piano operativo infrastrutture del Fondo Sviluppo e Coesione 2014/2020, asse tematico F, si è resa disponibile a cofinanziare al 40% e per un importo massimo di un milione di euro, l'acquisto di n. 10 autobus lunghi urbani, al fine di ringiovanire l'età media del parco autobus aziendale sostituendo i mezzi più vecchi. Si è già instaurato un tavolo tecnico-amministrativo con le altre aziende di trasporto

sarde interessate al fine di elaborare entro l'anno in corso il capitolato per la gara d'appalto.

Il parco autobus a disposizione dell'Azienda ha un'età media di 7,87 anni, leggermente 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 2017			
MARCA	MODELLO	Nr.	ETA'
Mercedes-Benz	Citaro	6	13,60
Irisbus	Europolis	2	13,60
Iveco	65C15	1	12,31
BredaMenarini	Vivacity	2	10,24
Daimlerchrysler	Sprinter GPL	4	9,35
Mercedes-Benz	Citaro K	27	7,50
Mercedes-Benz	Citaro N3	31	7,44
Mercedes-Benz	Sprinter	19	7,29
BredaMenarini	Vivacity +	12	7,28
Iveco Scout	65C/E4	1	7,07
Fiat	Ducato P.R.C.M.	4	3,28
TOTALE PARCO AUTOBUS		109	7,87

Infine è necessario evidenziare anche quest'anno che, a distanza di 13 anni dall'ingresso del Comune di Porto Torres nel Consorzio, non si è ancora definito il conferimento dei beni immobili tuttora garantiti da fidejussione bancaria. Si è, infatti, reso necessario procedere ad una perizia di tali beni

immobili, in considerazione delle diverse condizioni degli stabili e dell'area annessa rispetto a quanto attestato dalla precedente perizia del 2005 e in attesa del completamento dell'iter amministrativo da parte dell'Ente conferente.

ROBERTO POCCHI
DIRETTORE GENERALE

AZIENDA TRASPORTI PUBBLICI

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CANIGA 5 - SASSARI (SS)
Codice Fiscale	00121470900
Numero Rea	SS 125605
P.I.	00121470900
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	Consorzio
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	1.188.823	1.188.823
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	1.188.823	1.188.823
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	18.690	27.570
Totale immobilizzazioni immateriali	18.690	27.570
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.775.779	3.598.221
2) impianti e macchinario	77.817	97.341
3) attrezzature industriali e commerciali	456.990	80.453
4) altri beni	67.625	133.577
5) immobilizzazioni in corso e acconti	145	94
Totale immobilizzazioni materiali	3.378.356	3.909.686
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	30.000	30.000
Totale partecipazioni	30.000	30.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	30.000	30.000
Totale immobilizzazioni (B)	3.427.046	3.967.256
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	542.683	553.949
Totale rimanenze	542.683	553.949
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.502.097	1.165.698
Totale crediti verso clienti	1.502.097	1.165.698
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.116	5.989
Totale crediti verso imprese controllate	23.116	5.989
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.532	100.532
Totale crediti verso controllanti	100.532	100.532
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	609.478	745.999
Totale crediti tributari	609.478	745.999
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.754.362	5.476.490
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.855	4.078
Totale crediti verso altri	5.762.217	5.480.568
Totale crediti	7.997.440	7.498.786
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.009.082	3.990.706
2) assegni	1.305	4.094

3) danaro e valori in cassa	46.630	34.820
Totale disponibilità liquide	5.057.017	4.029.620
Totale attivo circolante (C)	13.597.140	12.082.355
D) Ratei e risconti	367.509	370.800
Totale attivo	18.580.518	17.609.234
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.519.379	3.519.379
V - Riserve statutarie	99.123	58.183
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	396.495	232.733
Totale altre riserve	396.495	232.733
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	496.592	204.700
Totale patrimonio netto	4.511.589	4.014.995
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.938.549	621.097
Totale fondi per rischi ed oneri	1.938.549	621.097
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	3.939.642	3.846.199
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.846	3.490
Totale debiti verso banche	2.846	3.490
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.457.208	1.710.669
Totale debiti verso fornitori	1.457.208	1.710.669
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	107	107
Totale debiti verso controllanti	107	107
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	260.038	264.792
Totale debiti tributari	260.038	264.792
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	538.313	621.191
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	538.313	621.191
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.036.946	1.273.867
Totale altri debiti	1.036.946	1.273.867
Totale debiti	3.295.458	3.874.116
E) Ratei e risconti	4.895.280	5.252.827
Totale passivo	18.580.518	17.609.234

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.599.274	15.645.517
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	5.682
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.076.451	2.076.451
altri	2.878.028	1.368.874
Totale altri ricavi e proventi	4.954.479	3.445.325
Totale valore della produzione	20.553.753	19.096.524
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.883.573	2.730.549
7) per servizi	2.407.297	2.323.444
8) per godimento di beni di terzi	2.082.397	2.079.478
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.785.461	7.672.270
b) oneri sociali	2.126.766	2.207.687
c) trattamento di fine rapporto	666.950	662.493
e) altri costi	201	13.180
Totale costi per il personale	10.579.378	10.555.630
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.380	26.162
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	554.457	558.127
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	12.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	587.837	584.289
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.266	(24.364)
12) accantonamenti per rischi	664.398	142.733
13) altri accantonamenti	653.053	0
14) oneri diversi di gestione	186.652	499.260
Totale costi della produzione	20.055.851	18.891.019
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	497.902	205.505
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	17.127	5.989
Totale proventi da partecipazioni	17.127	5.989
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.649	0
Totale proventi diversi dai precedenti	1.649	0
Totale altri proventi finanziari	1.649	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10	315
Totale interessi e altri oneri finanziari	10	315
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	18.766	5.674
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	516.668	211.179
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.076	6.479
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.076	6.479

21) Utile (perdita) dell'esercizio	496.592	204.700
------------------------------------	---------	---------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	496.592	204.700
Imposte sul reddito	20.076	6.479
Interessi passivi/(attivi)	(1.639)	315
(Dividendi)	(17.127)	(5.989)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	497.902	205.505
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.984.401	805.226
Ammortamenti delle immobilizzazioni	575.837	584.289
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	12.000	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(5.682)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.572.238	1.383.833
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.070.140	1.589.338
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	11.266	(24.364)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(336.399)	1.216.518
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(253.697)	80.674
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.291	(294.681)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(357.547)	(500.612)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(553.661)	1.268.124
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.486.747)	1.745.659
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.583.393	3.334.997
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.639	(315)
(Imposte sul reddito pagate)	35.013	(12.004)
Dividendi incassati	17.127	5.989
(Utilizzo dei fondi)	(573.506)	(930.047)
Totale altre rettifiche	(519.727)	(936.377)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.063.666	2.398.620
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(23.127)	(53.387)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.500)	(5.879)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(35.627)	(59.266)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(644)	(175)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(642)	(177)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.027.397	2.339.177
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.990.706	1.649.858

Assegni	4.094	9.199
Danaro e valori in cassa	34.820	31.386
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.029.620	1.690.443
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.009.082	3.990.706
Assegni	1.305	4.094
Danaro e valori in cassa	46.630	34.820
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.057.017	4.029.620

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Sig. Soci,

il presente bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è redatto in conformità alle disposizioni del D. lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio. Tiene altresì conto dei principi contabili elaborati dall'Organismo italiano di contabilità e dall'International Accounting Standards Committee (I.A.S.C.), in quanto applicabili.

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.

Il citato D.lgs. 139/2015 ha modificato significativamente gli schemi del bilancio d'esercizio previgenti, i documenti costitutivi dello stesso, mediante l'introduzione obbligatoria del rendiconto finanziario, alcuni principi di redazione del bilancio e criteri di valutazione. Gli schemi di bilancio sono stati rettificati e integrati per accogliere nuove specifiche voci di dettaglio.

Si segnala inoltre l'eliminazione dei conti d'ordine, le cui informazioni trovano ora collocazione nella nota integrativa.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo articolo 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa;
- relazione sulla gestione.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale e il conto economico e il rendiconto finanziario sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE 1103/97 del 17 giugno 1997. La quadratura dei prospetti di bilancio viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una apposita "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VI Altre riserve, e quelli del conto economico, alternativamente a seconda del segno, in A.5.b) Altri proventi o in B.14)

Oneri diversi di gestione.

Anche i dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro, di conseguenza i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

Struttura e contenuto del bilancio

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423ter C.C., si segnala che:

le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;

non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile; la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio; agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente. Tutte le voci del presente bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente. Le informazioni inerenti ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, all'evoluzione prevedibile della gestione ed ai rapporti con imprese controllate, collegate e altre consociate sono illustrate nella relazione sulla gestione a corredo del presente bilancio.

Di seguito viene presentato il riallineamento dell bilancio precedente secondo il D.Lgs 139/2015 e conseguenti aggiornamenti dei principi contabili nazionali.

Il D.lgs. 139/2015 ha eliminato la sezione straordinaria – macroclasse E) del conto economico.

Ai fini riclassificatori i componenti positivi straordinari sono stati allocati nella voce A5 Altri ricavi e proventi del conto economico e i componenti negativi straordinari sono stati allocati nella voce B14 Oneri diversi di gestione.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

Come detto, il D.lgs. 139/2015 ha riformato la disciplina del codice civile in merito ai bilanci d'esercizio e, conseguentemente, l'Organismo italiano di contabilità ha provveduto ad aggiornare i principi contabili nazionali. Nella redazione del presente documento, sono state considerate le variazioni apportate dall'OIC.

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.

Non sono variati i criteri di ammortamento rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

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".

Gli importi sono esposti al netto dei relativi fondi di svalutazione.

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti. Ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione ai crediti e debiti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

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 e 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.

Fondo 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 stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi/costi

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

Nota integrativa, attivo

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

Verso Enti consorziati

Il valore che si espone, pari a € 1.188.823,02 (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 - € 3.427.046

I. Immobilizzazioni immateriali - € 18.690

Le immobilizzazioni immateriali, espone per € 18.690,22, sono così rappresentate:

- **diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno:** la voce in oggetto espone per € 18.690,22, il costo di un software per la procedura mobile integrata al sistema gestione flotta, di una procedura per l'esportazione dei dati relativi ai pagamenti sul sito internet, alla sezione trasparenza, di un software per la contabilità analitica ed uno per gli store Android Apple.

Descrizione	Saldo al 31.12.2016	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Ammort.ti dell'esercizio	Valore netto al 31.12.2017
Diritti di brevetto e utilizzo opere d'ingegno	.				
- software applicativo	27.570,26	12.500,00		21.380,04	18.690,22
Totale diritti di brevetto e utilizzo opere d'ingegno:	27.570,26	12.500,00		21.380,04	18.690,22
Totale	27.570,26	12.500,00	0,00	21.380,04	18.690,22

II. Immobilizzazioni materiali - € 3.378.356

Le immobilizzazioni materiali, al 31 dicembre 2017, sono complessivamente pari a € 3.378.355,96. 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.

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

- **Autoveicoli:** acquisto di n. 1 centralina per la pedana disabili;
- **Attrezzatura:** acquisto di un'idropulitrice ed un avviatore per l'officina;
- **Hardware:** acquisto di n. 1 totem Finder 24 Touch, sostituzione di n. 3 personal computer, oltre che hardware vario;
- **Impianto e macchinari generici in esercizio:** n. 1 pompa di calore;
- **Impianto di aspirazione:** n. 1 impianto ad aria compressa;

- **Impianto telefonico:** acquisto di n. 2 Iphone 7, di n. 1 telefono dect, di n. 1 cordless per funzione tandem, di n. 4 telefoni analogici e n. 8 smartphone android di cui n. 2 "6.0" e n. 6 "5.0";
- **Mobili e macchine d'ufficio:** n. 14 panche su trave a tre posti;
- **Paline intelligenti:** oneri di allaccio per l'attivazione delle paline intelligenti, fornitura e posa in opera di 10 cassette porta contatore complete di pali e differenziali;
- **Sede aziendale:** n. 1 finestra in alluminio.

Descrizione	Costo storico	Ammort. al 31.12.2016	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Variazioni del Fondo	Ammort.ti dell'esercizio	Valore netto al 31.12.2017
Terreni e fabbricati:	.						
- immobili civili	49.437,39	21.685,91				1.439,16	26.312,32
- immobili industriali (sede)	7.433.541,70	5.052.312,51	1.002,72			297.361,72	2.084.870,19
- immobili industriali (impianto fotov.co)	715.281,45	42.539,27				28.611,26	644.130,92
- costruzioni leggere (pensiline)	861.298,02	837.570,41				3.397,15	20.330,46
- costruzioni leggere (gazebo)	35.954,26	35.739,26				80,00	135,00
- costruzioni leggere (varie)	2.450,00	2.450,00					
Totale Terreni e fabbricati:	9.097.962,82	5.992.297,36	1.002,72	0,00	0,00	330.889,29	2.775.778,89
Impianti e macchinari:	.						
- Impianto di lavaggio	79.261,00	72.164,72				4.026,10	3.070,18
- Banco prova freni	54.540,53	52.109,53				374,00	2.057,00
- Sollevatore elettroidraulico	50.026,00	27.398,50				5.002,60	17.624,90
- Impianto carburante	80.120,00	37.256,60				7.813,80	35.049,60
- impianto di verniciatura	45.935,62	45.579,07				356,55	0,00
- Impianto di aspirazione	26.013,00	14.249,25	880,65			2.645,33	9.999,07
- Impianti specifici diversi	3.310,55	3.310,55					
- Impianto di videosorveglianza	318.878,00	319.184,50			-306,50		
- Impianti generici	42.678,81	32.170,72	1.050,00			1.541,51	10.016,58
Totale Impianti e macchinari:	700.763,51	603.423,44	1.930,65	0,00	-306,50	21.759,89	77.817,33
Attrezzature industriali e comm.li	.						
- Piattaforma elettroidraulica	29.644,63	29.644,63					
- Strumenti di misura e controllo	2.340.765,23	2.273.372,86				44.943,63	22.448,74
- Attrezzatura varia e minuta	734.918,01	721.856,88	2.448,38			5.298,46	10.211,05
- Attrezzature varie	13.950,31	13.950,31					
- costruzioni leggere (paline di fermata)	613.442,54	120.886,39	5.124,72			73.351,29	424.329,58
Totale Attrezzature industriali e commerciali:	3.732.720,72	3.159.711,07	7.573,10	0,00	0,00	123.593,38	456.989,37
Altri beni	.						
- Mobili e macchine ordinarie da ufficio	292.152,78	286.525,38	1.794,18			1.264,09	6.157,49
- Hardware e reti informatiche	504.523,03	481.512,27	4.545,55			9.720,67	17.835,64
- Macchine elettriche ed elettroniche	20.366,80	18.539,30				215,00	1.612,50

- Impianto telefonico	85.285,25	77.723,73	4.704,60			3.162,59	9.103,53
- Autoveicoli (bus)	3.149.633,02	3.054.083,05	1.218,00			63.852,25	32.915,72
- Altri autoveicoli da lavoro	79.622,13	79.622,13					
- Autovetture	43.706,82	43.706,82					
- Mezzi mobili industriali	65.475,65	65.475,65					
Totale Altri beni	4.240.765,48	4.107.188,33	12.262,33	0,00	0,00	78.214,60	67.624,88
Immobilizzi in corso e acc.ti	93,85	0,00	51,64				145,49
Totale	17.772.306,38	13.862.620,20	22.820,44	0,00	-306,50	554.457,16	3.378.355,96

Non si evidenziano decrementi dell'anno.

Tra le **immobilizzazioni in corso e acconti** la voce in oggetto espone per € 145,49 ed accoglie i costi sostenuti per i plottaggi relativi ai progetti delle pensiline.

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	€ 123.795
Onere finanziario dell'esercizio	€ 20.036
Rate a scadere valore capitale	€ 315.280
- di cui entro 5 anni	€ 315.280
- di cui oltre 5 anni	€ 0
Rate a scadere interessi	€ 20.327
- di cui entro 5 anni	€ 20.327
- 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	€ 542.891
Onere finanziario dell'esercizio	€ 90.618
Rate a scadere valore capitale	€ 1.435.191
- di cui entro 5 anni	€ 1.435.191
- di cui oltre 5 anni	€ 0
Rate a scadere interessi	€ 95.789
- di cui entro 5 anni	€ 95.789
- 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	€ 581.528
Onere finanziario dell'esercizio	€ 86.879
Rate a scadere valore capitale	€ 1.575.879
- di cui entro 5 anni	€ 1.575.879
- di cui oltre 5 anni	€ 0
Rate a scadere interessi	€ 95.139
- di cui entro 5 anni	€ 95.139
- 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	€ 43.965
Onere finanziario dell'esercizio	€ 6.810
Rate a scadere valore capitale	€ 123.420
- di cui entro 5 anni	€ 123.420
- di cui oltre 5 anni	€ 0
Rate a scadere interessi	€ 7.749
- di cui entro 5 anni	€ 7.749
- 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	€ 64.741
Onere finanziario dell'esercizio	€ 10.521
Rate a scadere valore capitale	€ 205.766
- di cui entro 5 anni	€ 205.766
- di cui oltre 5 anni	€ 0
Rate a scadere interessi	€ 13.748
- di cui entro 5 anni	€ 13.748
- 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	€ 151.062
Onere finanziario dell'esercizio	€ 24.549
Rate a scadere valore capitale	€ 480.121
- di cui entro 5 anni	€ 480.121
- di cui oltre 5 anni	€ 0
Rate a scadere interessi	€ 32.077
- di cui entro 5 anni	€ 32.077
- 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	€ 84.618
Onere finanziario dell'esercizio	€ 16.097
Rate a scadere valore capitale	€ 272.613
- di cui entro 5 anni	€ 272.613
- di cui oltre 5 anni	€ 0
Rate a scadere interessi	€ 21.139
- di cui entro 5 anni	€ 21.139
- 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	€ 65.500
Onere finanziario dell'esercizio	€ 12.873
Rate a scadere valore capitale	€ 217.655
- di cui entro 5 anni	€ 217.655
- di cui oltre 5 anni	€ 0
Rate a scadere interessi	€ 17.466
- di cui entro 5 anni	€ 17.466
- 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	€ 119.363
Onere finanziario dell'esercizio	€ 23.459
Rate a scadere valore capitale	€ 396.639
- di cui entro 5 anni	€ 396.639
- di cui oltre 5 anni	€ 0
Rate a scadere interessi	€ 31.829
- di cui entro 5 anni	€ 31.829
- di cui oltre 5 anni	€ 0

Descrizione	Attivo	Passivo
Contratti in corso:		
Beni in leasing al 31.12.2017	16.351.500	
+ Acquisti dell'esercizio	0	
+ Beni riscattati nell'esercizio	0	
- Fondo di ammortamento		12.908.050
Totale A)	3.443.450	
+ maggior valore beni riscattati rispetto valore contabile fine esercizio		
Totale B)	0	
Debiti impliciti al 01.01.2017	0	6.800.029
+ Debiti per stipule dell'esercizio		0
- Rimborsi quote capitali	1.777.463	
- Riscatti durante l'esercizio		
Totale C)		5.022.565
Effetto fiscale D)		0
Effetto sul patrimonio netto (A+B-C+D)		-1.579.115

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	291.843	
- 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.		291.843,36
Totale Y)	1.926.993	1.926.993,36
X - Y	-142.459	-142.457,64
Effetto fiscale = differenza ricavi - differenza costi	0,00	
Effetto sul risultato esercizio (Ricavi - Costi)	0,00	

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 31.12.2017, 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.

III. Immobilizzazioni finanziarie - € 30.000

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, ed il cui capitale sociale di euro 30.000,00 è interamente di proprietà del Consorzio medesimo. La voce è stata iscritta al valore nominale di sottoscrizione dell'intera quota. Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 5), del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni obbligatorie riferite alla data del 31 dicembre 2017, risultanti dal bilancio 2017 approvato lo scorso 18 aprile 2018:

- Patrimonio netto: 153.324

- Utile d'esercizio: 39.705

Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Quota di partecipaz.	Patrimonio netto 31.12.17	Utile /perdita esercizio 2017	Valore di iscrizione in bilancio
ATP Servizi S.r.l.	Sassari	30.000,00	100%	153.324,00	39.705,00	30.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Rimanenze - € 542.683

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 542.682,84. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Rimanenze	2017	2016	Variazioni
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	.	.	.
- Ricambi e pneumatici	502.269,23	507.344,02	-5.074,79
- Lubrificanti e liquidi	9.917,16	7.848,01	2.069,15
- Gasolio per autotrazione	22.369,37	22.007,07	362,30
- Gasolio per altri usi az.dali (riscaldam.to/gruppo e.)	8.127,08	16.749,43	-8.622,35
Totale	542.682,84	553.948,53	-11.265,69

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un decremento generale delle giacenze pari a complessivi - € 11.265,69.

La voce "ricambi e pneumatici" viene esposta al netto del relativo f/do di svalutazione pari a complessivi € 234.515,63 all'uopo accantonato a partire dall'esercizio 2010, a seguito della pressoché integrale sostituzione del parco autobus aziendale, per tenere conto dell'obsolescenza economica potenzialmente subita dai ricambi relativi ai mezzi sostituiti, ancora presenti nel magazzino aziendale, ma per la gran parte non più utilizzabili, sebbene efficienti, sui nuovi veicoli.

II. Crediti - € 7.997.440

I crediti compresi nell'attivo circolante sono complessivamente pari a € 7.997.439,50. 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	2017	2016	Variazioni
Clients per fatture emesse:			
- entro l'esercizio successivo	211.996,99	79.782,73	132.214,26
Enti e rivendite da incassare:			
- entro l'esercizio successivo	169.730,30	48.853,10	120.877,20
Clients per fatture da emettere :			
- entro l'esercizio successivo	1.120.369,39	1.037.062,48	83.306,91
Totale	1.502.096,68	1.165.698,31	336.398,37

Si segnalano in proposito:

Crediti per fatture emesse: esposti per complessivi € 211.996,99, al netto relativo del fondo svalutazione (€ 119.402,73), in relazione al quale si evidenzia, nell'anno di riferimento, un incremento generale di € 12.000,00 dovuto ad un accantonamento dello 0,46% del valore dei crediti commerciali.

Si riferiscono, principalmente, a fatture emesse nei confronti di:

- Comune di Sassari, per servizi di manutenzione parco mezzi, lavaggi;
- Comune di Porto Torres, per il servizio di trasporto presso l'isola dell'Asinara nel periodo luglio /settembre;
- la società partecipata A.T.P. Servizi s.r.l., per la fatturazione delle spese di pulizia, vigilanza e distacco personale;
- A.R.S.T. S.p.a., per le quote di competenza degli abbonamenti integrati relative ai mesi di settembre, ottobre e novembre;
- 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 gennaio-dicembre della pubblicità sulle paline di fermata;
- I.G.P. Decaux Spa, per i canoni relativi agli spazi pubblicitari dal 01/07/2017 al 31/12/2017.

Crediti Vs/Enti e rivendite da incassare: esposti per € 169.730,30 sono relativi, principalmente, a crediti verso la Regione Autonoma della Sardegna (€ 164.797,10) per agevolazioni tariffarie a invalidi e reduci di guerra, 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: sono esposti per € 1.120.369,39, al netto del relativo fondo di svalutazione (pari a € 950.923,66). Si evidenzia che nell'anno 2017 sono state corrisposte dalla Regione somme riferite agli anni 2012-2014, con parziale utilizzo del relativo fondo, come meglio indicato nella descrizione della voce A.5 componenti straordinari.

Nello specifico tale voce di credito rappresenta principalmente crediti nei confronti di:

- Regione Autonoma della Sardegna - Assessorato dei Trasporti, per un importo pari a € 1.057.071,64 riguardante il conguaglio del corrispettivo periodico relativo al contratto di servizio 2017, in base alle effettive percorrenze quantificate in Km. 4.199.144,14, comprensivo della rivalutazione del 9,20% rispetto alla data di stipula;
- Comune di Sassari, per le attività ordinarie relative alla manutenzione straordinaria effettuate sul parco degli scuolabus relative al mese di novembre e dicembre;
- Gestore dei servizi energetici Spa per scambio sul posto di cui alla convenzione n. SSP00554429;
- Fondirigenti, per il rimborso delle spese di formazione dell'anno 2017;
- I.G.P. Decaux S.p.a. per il conguaglio del contratto per la pubblicità sugli autobus;

- A.T.P. Servizi S.r.l., per il recupero delle spese di vigilanza presso i parcheggi di Via Mercato e via dei Mille, gestiti dalla società partecipata;
- A.R.S.T. per le quote di competenza degli abbonamenti integrati relative ai mesi di dicembre.

2) Crediti verso Imprese controllate

Esposti per € 23.116,00 sono relativi al 50% dell'utile di esercizio degli anni 2015 e 2016 della Società partecipata al A.T.P. Servizi S.r.l. ancora da corrispondere al 31.12.2017.

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.

5-bis) Crediti tributari

Sono esposti per complessivi € 609.477,77. Si evidenzia, nella tabella che segue, la composizione e i movimenti dei singoli valori appartenenti alla predetta voce contabile.

Crediti Tributari	2017	2016	Variazioni
Erario c/ritenute IRES su interessi attivi	6,28	6,20	0,08
Erario c/Irap	38.900,80	0,00	38.900,80
Erario c/Iva su istanze rimborso	217.665,68	0,00	217.665,68
Erario c/Ires	1.015,85	1.015,85	0,00
Erario c/acconti IRAP	5.224,60	46.717,00	-41.492,40
Erario c/acconti IRES	51.639,00	51.639,00	0,00
Erario c/acconti imposta sul TFR D.L. 47/2000	9.927,48	7.605,25	2.322,23
Erario c/Iva	284.982,89	638.896,03	-353.913,14
Erario c/addiz.le comunale IRPEF	115,19	119,46	-4,27
Totale	609.477,77	745.998,79	-136.521,02

Sono riferiti a:

Erario c/ritenute d'acconto subite su interessi attivi, il cui saldo di € 6,28 è relativo alla ritenuta fiscale del 26% sugli interessi attivi dei seguenti conti correnti bancari e postali che nell'anno 2017 evidenziano i valori sotto esposti:

- Banca d'Italia € 6,27
- 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/IRAP, il cui saldo è pari a € 38.900,80 e **Erario c/acconti IRAP**, che evidenzia un saldo di € 5.224,60, si riferiscono agli acconti dell'imposta IRAP versati nel corso degli anni 2017 e precedenti, da compensare con la correlata voce di debito

Erario c/ IRES, per € 1.015,85, e **Erario c/acconti IRES**, per € 51.639, evidenziano gli acconti dell'imposta IRES versati nel corso degli anni 2017 e precedenti, anch'essi da compensare con la correlata voce di debito.

Erario c/acconto TFR (D.Lgs. 47/2000), per € 9.927,48 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, per € 284.982,89, rappresenta il credito complessivo di fine anno, derivante dal calcolo riepilogativo delle scritture contabili e coincidente con quanto indicato nei relativi riepiloghi fiscali IVA.

Erario c/IVA c/rimborsi, per € 217.665,68, accoglie la richiesta di rimborso relativa al 3° trimestre dell'anno in oggetto. Nel mese di febbraio dell'anno in corso l'Agenzia delle Entrate ha riconosciuto il credito e provveduto all'accredito dell'importo maggiorato di interessi attivi pari a € 775,25.

5-quater) Crediti verso altri

Sono complessivamente esposti per € 5.762.216,82 e la composizione e movimentazione dei singoli valori è quella di seguito rappresentata:

Crediti verso altri	2017	2016	Variazioni
b) Regione			
Vs Regione Sardegna per contributi TPL <i>entro l'esercizio successivo</i>	3.635.823,00	3.554.492,00	81.331,00
Vs Regione Sardegna per infortun/malattia <i>entro l'esercizio successivo</i>	296.332,00	205.773,00	90.559,00
c) Diversi			
Vs Istituti previdenziali e assistenziali	1.529.409,98	1.413.207,36	116.202,62
Vs il personale	19.841,29	20.822,30	-981,01
Vs assicurazioni e privati	3.086,05	11.647,56	-8.561,51
Vs Agenzia Dogane per accisa gasolio	97.748,24	94.539,63	3.208,61
Depositi cauzionali entro l'esercizio successivo	2.067,16	4.877,28	-2.810,12
Depositi cauzionali oltre l'esercizio successivo	4.877,28	4.077,73	799,55
Vs fornitori per note di credito da ricevere	2.475,01	4.021,29	-1.546,28
Vs fornitori per anticipazioni	235,66	0,00	235,66
Vs dipendenti GLOBALTECH per anticipo stipendi	92.329,94	92.329,94	0,00
Anticipi per costi sospesi	67.904,50	67.900,50	4,00
Altri crediti diversi entro l'esercizio successivo	7.109,35	6.879,00	230,35
Altri crediti diversi oltre l'esercizio successivo	2.977,36	0,00	2.977,36
Totale	5.762.216,82	5.480.567,59	281.649,23

Si segnala in particolare:

b) Crediti V/Regione

Tale voce, esposta al 31.12.2017 per complessivi € 3.932.155,00, è così composta:

Crediti verso RAS per agevolazioni TPL: esposti per complessivi € 3.635.823,00 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 dei CCNL autoferrotranviari. Detto credito, di rilevante valore, risulta generato da somme imputate a tale titolo nel corso dei seguenti esercizi:

- anno 2017, imputati:

- € 1.233.912,00 relativi a contributi per incrementi stipendiali su C.C.N.L. 2004-2005-2006-2009.
- € 519.716,00 relativi a contributi per oneri previdenziali su C.C.N.L. dei medesimi anni.

- anno 2016, imputati:

- € 364.783,00 relativi a contributi per incrementi stipendiali su C.C.N.L. 2006.
- € 151.537,00 relativi a contributi per oneri previdenziali su C.C.N.L. del medesimo anno.

- anno 2015, imputati:

- € 362.689,00 relativi a contributi per incrementi stipendiali su C.C.N.L. 2006.
- € 152.949,00 relativi a contributi per oneri previdenziali su C.C.N.L. del medesimo anno

- anno 2014, imputati:

- € 302.434,00 relativi a contributi per incrementi stipendiali su C.C.N.L. 2006.
- € 125.395,00 relativi a contributi per oneri previdenziali su C.C.N.L. del medesimo anno

- anno 2013, imputati:

€ 296.943,00 relativi a contributi per incrementi stipendiali su C.C.N.L. 2006.

€ 125.465,00 relativi a contributi per oneri previdenziali su C.C.N.L. del medesimo anno.

Il 5 settembre del 2017 è stata accreditata la liquidazione della somma di € 1.246.090,00, inerente i contributi per incrementi stipendiali (€ 879.770,00) ed oneri stipendiali (€ 366.320,00) rilevati nell'anno 2016 per i C.C.N.L. 2004-2005-2009.

Il 15 dicembre del 2017 è stata accreditata la liquidazione della somma di € 524.268,00, inerente i contributi per incrementi stipendiali (€ 298.876,00) ed oneri stipendiali (€ 127.331,00) rilevati nell'anno 2012 ed un conguaglio (€ 98.061,00) relativo al medesimo anno, riferito al C.C.N.L. 2006.

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 2017, nel rispetto dell'accordo nazionale del 19 settembre 2005. Le somme imputate sono pari a € 225.897,00 riferite alle somme annue erogate dall'Azienda a titolo di malattia, infortunio e aspettativa, e pari a € 70.435,00 inerente gli oneri sociali sulle precedenti somme.

Il 5 settembre del 2017 è stata accreditata la liquidazione della somma di € 205.773,00, inerente i contributi per malattia (€ 157.189,00) e rispettivi oneri (€ 48.584,00) rilevati nell'anno 2016.

c) Crediti diversi

Tale voce, al 31.12.2017 comprende:

Crediti v/istituti previdenziali ed assistenziali, esposti per € 1.529.409,98, accolgono i seguenti valori:

- crediti Vs la Tesoreria INPS per € 1.529.409,98 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 defalcarlo dalla voce in oggetto.

Nell'anno 2017 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 personale, esposti per € 19.841,29, sono costituiti: per € 2.611,00 da anticipi al personale in c/INAIL, per € 13.615,53 da crediti in c/vestiario, per € 1.692,08 da crediti in c/sinistri, per € 1.256,00 da crediti v/personale viaggiante per una maggiore indennità calcolata nella busta 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 € 3.086,05, comprendono gli indennizzi da parte degli istituti assicurativi e dei privati per sinistri causati agli autobus dell'anno 2017.

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 2017 ammonta complessivamente a € 214,18 ogni mille litri di prodotto, per gli acquisti di gasolio effettuati nei periodi dal 1° gennaio al 31 dicembre 2017 (Art. 24-ter Decreto Legislativo n. 504/95, Punto 4-bis, Tabella A). 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 1.872.333, di cui litri 1.862.047 per gli autobus e litri 10.286 per gli scuolabus. Dal suddetto calcolo è scaturito il citato credito, relativo all'ultimo trimestre 2017, pari a € 97.748,24 complessivi.

Crediti diversi (€ 10.086,71), le cui singole poste sono analiticamente evidenziate nella tabella che segue:

Dettaglio voce "crediti diversi"	2017	2016	Variazioni
a) Sanzioni amministrative			
anno 2017	5.891,10	0,00	5.891,10
anno 2016	0,00	2.938,90	-2.938,90
b) Altri crediti			
Permessi amministrativi	1.218,25	724,74	493,51
Contenzioso Synserve	2.222,11	2.222,11	0,00

Vs condominio	755,25	755,25	0,00
Vs Poste c/rec. spese e competenze	0,00	238,00	-238,00
Totale	10.086,71	6.879,00	3.207,71

Tra i crediti di particolare rilievo emergono le sanzioni a passeggeri, incassate nel 2018 ma relative al 2017 (€ 5.891,10).

Rileviamo, inoltre, i crediti in c/permessi amministrativi relativi all'anno 2016 e 2017 ed in c/quote condominiali dell'appartamento di proprietà, sito in viale Umberto.

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. A tal proposito è prevista un'udienza nel prossimo mese di ottobre.

Anticipi per costi sospesi, riguarda spese anticipate integralmente nell'anno in oggetto, ma di totale competenza del futuro esercizio e specificamente: per € 3.086,25 in c/revisione mezzi, per € 64.496,25 in c/canoni leasing e per un importo poco significativo in c/abbonamenti editoriali.

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

IV. Disponibilità liquide - € 5.057.017

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono complessivamente pari a € 5.057.016,58. La composizione e il movimento dei singoli valori sono esposti nella tabella seguente:

Disponibilità liquide	2017	2016	Variazioni
Depositi bancari e postali			
a) Tesoreria			
- Banca d'Italia	4.958.669,24	3.930.747,83	1.027.921,41
b) Banche e servizi interbancari			
- POS da regolarizzare	97,50	0,00	97,5
- Carta prepagata aziendale n. 3324	345,38	0,00	345,38
- Banco di Sardegna S.p.a. c/c n. 70188917	27.635,70	21.552,92	6082,78
c) Poste Italiane			
- c/credito postale n. 30365113-001	4.862,46	6.805,91	-1.943,45
- c/c postale n. 10040079	17.471,22	31.599,06	-14.127,84
Denaro e valori in cassa			
- cassa economato	5.308,10	1.387,46	3.920,64
- cassa biglietteria	39.586,18	32.507,96	7.078,22
- cassa sanzioni	1.735,80	924,50	811,30
- cassa assegni circolari	1.305,00	4.094,40	-2.789,40

Totale	5.057.016,58	4.029.620,04	1.027.396,54
--------	--------------	--------------	--------------

1) Depositi bancari e postali

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

Saldo attivo al 01.01.2017	€	3.952.300,75
effettuati incassi nel corso del 2017 per	€	21.993.469,44
emessi mandati di pagamento nel corso del 2017 per	€	20.987.100,95
Saldo attivo al 31.12.2017	€	4.958.669,24

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

Saldo attivo al 01.01.2017	€	88.915,03
effettuati incassi nel corso del 2017 per	€	0
emessi mandati di pagamento nel corso del 2017 per	€	2.246,82
riversati in tesoreria unica al 31.12.2017	€	86.668,21
Saldo al 31.12.2017	€	0

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

Saldo attivo al 01.01.2017	€	1.405.559,60
effettuati incassi nel corso del 2017 per	€	2.069.451,32
emessi mandati di pagamento nel corso del 2017 per	€	2.069.451,28
riversati in tesoreria unica al 31.12.2017	€	1.405.559,64
Saldo al 31.12.2017	€	0

Il **c/c n. 70188917** (Banco di Sardegna) evidenzia un saldo di € 27.635,70 al 31/12/2017 in quanto concernente operazioni di fine anno che non possono essere riversate per tempo in Banca d'Italia dal Tesoriere.

I **Pos Intesa Sanpaolo n. 8768855 e n. 8768897** rilevano specificamente per € 78,00 ed € 19,50 e accolgono gli importi degli incassi dei biglietti venduti a fine dicembre tramite l'applicazione aziendale su smartphone, non ancora riversati in Tesoreria.

La **carta prepagata N. 3324** aperta presso **BPER gruppo Banco di Sardegna** nel mese di aprile dell'anno in oggetto per il pagamento delle spese pubblicitarie su Facebook evidenzia al 31/12/2017 un saldo di € 345,38.

Il **c/c postale n. 10040079** presenta un saldo di € 17.471,22.

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, al 31.12.2017 evidenzia un saldo di € 4.862,46.

Per quanto concerne, invece, le giacenze di cassa al 31.12.2017 si evidenzia:

Cassa economato: presenta un saldo al 31.12.2017 di € 5.308,10. Si segnala che, l'economato ha una dotazione massima € 12.911,42, prevalentemente utilizzata per i rimborsi spese ed altre spese di piccola entità e urgenza.

Cassa biglietteria: comprende gli incassi della vendita di biglietti relativi agli ultimi giorni dell'anno 2017.

Cassa sanzioni: presenta un saldo di € 1.735,80 ed accoglie gli incassi per sanzioni a passeggeri.

Cassa assegni circolari: accoglie gli assegni custoditi in Azienda al 31.12.2017 per gli importi relativi a quattro sinistri.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI - € 367.509

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

Descrizione	2017	2016	Variazioni
Risconti attivi			
- Abbonamenti	590,72	710,25	-119,53
- Polizze fidejussorie	68,59	373,76	-305,17
- Assicurazioni	297.315,95	297.697,48	-381,53
- Canoni di leasing	54.267,02	54.267,02	0,00
- Manutenzioni e assistenza	351,65	1.262,13	-910,48
- Pubblicità	656,00	694,36	-38,36
- Tassa possesso	12.004,96	12.058,67	-53,71
- Revisioni	2.253,75	2.460,00	-206,25
- Altri costi	0,00	1.243,23	-1.243,23
Totale	367.508,64	370.766,90	-3.258,26

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 4.511.588,55. 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 31.12.2017
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	58.183,37		40.940,06		99.123,43
Fondo rinnovo beni mobili e immobili	232.733,45		163.760,24		396.493,69
Utili/perdite a nuovo	0,00				0,00
Utile/perdita di esercizio	204.700,30	-204.700,30		496.592,46	496.592,46
Totale	4.014.996,09	-204.700,30	204.700,30	496.592,46	4.511.588,55

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	99.123,43	A B	99.123,43		
Fondo rinnovo beni mobili e immobili	396.493,69	A B	396.493,69		
Utili/perdite a nuovo					
Utile/perdita di esercizio	496.592,46	(1)	496.592,46		

legenda utilizzi: A) aumento capitale B) copertura perdite C) distribuzione soci

(1) secondo le disposizioni di cui ai commi 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 31.12.2017
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 € 99.123,43 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 2017, relativamente all'esercizio 2016, l'incremento è stato pari a € 40.940,06 (20% di € 204.700,30).

Fondo Rinnovo beni mobili ed immobili: evidenzia un saldo di € 396.493,69 ed accoglie gli accantonamenti dell'80% dell'utile in riferimento alle modalità di cui al punto precedente, pari nel 2017 con riferimento al 2016 a € 163.760,24 (80% di € 204.700,30).

FONDI PER RISCHI E ONERI

Di seguito si forniscono le informazioni aggregate relative ai fondi per rischi e oneri, e specifica tabella di dettaglio.

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	2017	2016	Variazioni
Fondo rischi su altri crediti	100.532,23	100.532,23	0,00
Fondo acc.to oneri sul personale	570.000,00	351.125,77	218.874,23
Fondo acc.to interessi passivi Vs fornitori	39.695,30	39.320,38	374,92
Fondo acc.to spese legali	70.163,73	70.163,73	0,00
Fondo acc.to per manutenzione ciclica autobus	653.053,45	0,00	653.053,45
Fondo acc.to per contratti onerosi	445.149,20	0,00	445.149,20
Fondo acc.to progetto coord.to immagine aziendale	59.954,60	59.954,60	0,00
Totale	1.938.548,51	621.096,71	1.317.451,80

Fondo rischi su altri crediti: accoglie un prudenziale 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: è esposto per complessivi € 570.000,00 ed accoglie quote prudenzialmente accantonate dal Consorzio negli scorsi esercizi e integrato nell'esercizio in corso per €

218.874,23, con riferimento ai potenziali rischi legati a situazioni lavorative pregresse sia con personale ancora in forza all'Azienda, sia con personale che ne ha fatto parte in passato.

Fondo accantonamento interessi passivi: evidenzia un importo di € 39.320,38 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), dello 0,2% per l'anno 2016 per € 749,84, dello 0,1% per l'anno in oggetto per € 374,92 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 € 70.163,73 e si riferisce alle spese legali inerenti le cause che interessano l'Azienda anche con riferimento al Fondo accantonamento oneri sul personale di cui sopra.

Fondo accantonamento manutenzione ciclica: è stato istituito nell'anno in corso per un importo complessivo di €. 653.053,45 per far fronte nel breve/medio periodo alle manutenzioni straordinarie del parco autobus che sono previste nei primi dieci anni di vita dei mezzi con l'aumentare della loro percorrenza chilometrica e dell'età media, attualmente pari a circa otto anni:

Relativamente ai 58 Citaro K ed N3:

- Per la revisione del cambio ZF Ecolife6AP1200B per un importo di €. 169.411,00;
- Per la revisione del motore, iniettori e turbina per un importo di €. 169.298,28;
- Per la sostituzione dell'assale posteriore completo per un importo di €. 207.411,90;

Relativamente ai 19 Sprinter Mercedes:

- Per la sostituzione della trasmissione per un importo di €. 18.880,00;
- Per la sostituzione della turbina per un importo di €. 17.156,27;

Relativamente ai 12 veicoli Bredamenarinibus:

- Per la revisione dell'impianto UREA per un importo di €. 70.896,00.

Fondo accantonamento contratti onerosi:

Il Fondo, di nuova istituzione, ha anche lo scopo di garantire la continuità del servizio di trasporto, di cui al contratto di servizio stipulato il 1° luglio 2009, che non è passibile di interruzione, considerate le caratteristiche di "pubblico servizio essenziale". Per maggiori dettagli si rimanda alla voce B.12 della nota integrativa del Conto Economico.

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 3.939.642,47. Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR, in forma aggregata e dettagliata:

Descrizione	2017	2016	Variazioni
Apertura esercizio	3.846.198,50	3.871.176,21	-24.977,71
TFR - complessivo maturato	186.803,12	152.867,77	33.935,35
TFR - rivalutazione di competenza	79.264,94	67.155,88	12.109,06
TFR - recupero anticipazioni	93.512,74	62,69	93.450,05
TFR - anticipazioni e liquidazioni dell'esercizio	-247.777,53	-235.612,01	-12.165,52
TFR - Imposta sostitutiva di rivalutazione	-18.359,30	-9.452,04	-8.907,26
Fondo netto alla chiusura dell'esercizio	3.939.642,47	3.846.198,50	93.443,97

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 € 2.415.130,85 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 € 1.524.511,62, 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	€	50.534,18
- Utilizzo dell'esercizio	€	64.690,40
- Utilizzo per imposta sostitutiva	€	7.655,68
- Variazione	€	21.811,90

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

Rivalutazione dell'esercizio	€	28.730,76
- Utilizzo dell'esercizio	€	63.203,59
- Utilizzo per imposta sostitutiva	€	946,85
Accantonamento 2017	€	150.675,55
Variazione (+)	€	115.255,87

DEBITI

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria. Di seguito si forniscono le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

4) Debiti verso banche

Si rende opportuno dare adeguata evidenza ai rapporti bancari intervenuti nel corso dell'esercizio 2017, specie in relazione alla loro entità. In particolare, nel corso dell'esercizio 2017, 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 € 4.147.750

pari ai 3/12 delle entrate proprie accertate per l'esercizio 2015 (ultimo bilancio approvato al momento della richiesta), successivamente incrementate prudenzialmente sino ai 5/12, come normativamente consentito, in data 13 giugno 2017 arrivando ad un totale di € 6.912.917. Tali anticipazioni, peraltro, sono state utilizzate solo in una giornata nel 2017 e per un importo contenuto (circa 13.000 euro).

La voce contabile in oggetto espone al 31.12.2017 un saldo negativo di € 2.845,63, in gran parte dovuta alla voce relativa agli oneri bancari verso il Banco di Sardegna (€ 1.807,32), 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 Bper Card business n. xxxx9032 e n. xxxx8136 registrano un saldo di € 851,85 ed € 186,46, 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 € 1.457.208,32 sono suddivisi come mostra la tabella di seguito esposta:

Debiti verso fornitori	2017	2016	Variazioni
Per fatture ricevute entro l'esercizio	1.242.067,19	1.543.095,45	-301.028,26
Per fatture da ricevere	215.141,13	167.573,32	47.567,81
Totale	1.457.208,32	1.710.668,77	-253.460,45

La variazione rispetto all'esercizio precedente, di -€ 253.460,45 evidenzia, per l'anno 2017, 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 € 229.331,00 da debiti per le forniture di carburanti e lubrificanti 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 € 64.832,00 per il servizio di pulizia;
- per € 39.168,00 da debiti verso l'istituto di vigilanza;
- per € 21.435,00 per utenze;
- per € 6.681,00 per assistenza hardware e software;
- per € 6.436,00 per assistenza contabile, fiscale e tributaria;
- per € 19.953,00 per l'acquisto di pneumatici.

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 € 215.141,13, gli importi di maggior rilievo sono quelli inerenti il debito verso una società di leasing (€ 66.720,24) e del servizio elettrico (€ 8.423,44), il debito per le visite mediche effettuate nell'anno 2011 (€ 8.333,34), verso due società di trasporto per la quota dei biglietti integrati (€ 44.633,04), verso una società di vigilanza (€ 6.452,65), verso uno studio di ingegneria per il saldo del progetto t.p.l. (€ 16.640,00) e verso il Collegio dei Revisori dei Conti (€ 11.440,00).

11) Debiti verso Enti controllanti

Benché 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 31.12.2017 per complessivi € 260.037,68, le movimentazioni nel corso dell'esercizio sono evidenziate nella tabella che segue:

Debiti Tributari	2017	2016	Variazioni
Erario c/IRAP di competenza	13.155,00	6.479,00	6.676,00
Erario c/IRES di competenza	6.921,00	0,00	6.921,00
Erario c/imposta sostitutiva TFR D.L. n. 47/2000	13.475,07	12.351,65	1.123,42
Erario c/ritenute su dipendenti/amministratori	226.486,61	245.961,55	-19.474,94
Totale	260.037,68	264.792,20	-4.754,52

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 2017, determinata in € 13.155,00 da compensare con la correlata voce di credito esposta nell'attivo.

Erario c/IRES: con un saldo di € 6.921,00 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 da compensare con la correlata voce di credito esposta nell'attivo.

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 € 13.475,07.

Erario c/ritenute su dipendenti/amministratori: tale voce, complessivamente iscritta per € 226.486,61, 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.

13) Debiti verso Istituti di previdenza

Sono esposti al 31.12.2017 per complessivi € 538.312,96. La loro composizione e i movimenti dei singoli valori sono di seguito rappresentati:

Debiti verso Istituti di Previdenza	2017	2016	Variazioni
INPS c/contributi	505.883,03	580.758,37	-74.875,34
INPS c/contributi L. n. 335/1995	1.941,00	2.035,00	-94,00
INPS c/premio di risultato	0,00	788,18	-788,18
FASI c/contributi	640,00	640,00	0,00
INAIL c/premio di risultato	0,00	49,26	-49,26
INAIL c/contributi	6.391,34	14.463,35	-8.072,01
PREVINDAPI c/contributi	6.012,05	6.168,76	-156,71
PREVINDAI c/contributi	17.445,54	16.287,94	1.157,60
Totale	538.312,96	621.190,86	-84.035,50

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 € 507.824,03;
- contributi PREVINDAI e PREVINDAPI, relativi al 4° trimestre, per € 23.457,59;
- Contributi INAIL, per €. 6.391,34.

14) Altri debiti

La voce ammonta a complessivi € 1.036.946,14 così ripartiti:

a) Vs. Regione € 397.613,53

La presente voce contabile espone un valore complessivo di € 397.613,53 la cui composizione e movimentazione è analiticamente dettagliata nella sottostante tabella:

Debiti verso altri - Regione	2017	2016	Variazioni
Anticipi da RAS in c/investimenti	389.455,67	389.932,03	-476,36
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	397.613,53	398.089,89	-476,36

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 € 7.622,49 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 € 15.847,02 si riferiscono alle pensiline d'attesa;
- per € 47.908,48 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 € 639.332,61

Esposti per complessivi € 639.332,61 si riporta il dettaglio analitico nel prospetto sotto rappresentato:

Debiti verso altri	2017	2016	Variazioni
Per depositi cauzionali	154,94	154,94	0,00
Vs il personale (entro l'esercizio succ.vo)	474.235,09	707.189,25	-232.954,16
Ritenute varie al personale	128.784,50	119.803,43	8.981,07
Per permessi componenti CDA (entro l'esercizio succ.vo)	0,00	11.484,38	-11.484,38
C/sottoscrizioni	0,00	2.095,00	-2.095,00
Vs assicurazioni	0,00	554,97	-554,97
Vs Dirigenti	35.420,00	33.970,00	1.450,00
Verso altri	738,08	525,00	213,08
Totale	639.332,61	875.776,97	-236.657,44

Gli importi di maggiore rilievo sono quelli di seguito descritti:

Debiti per depositi Cauzionali:

pari a € 154,94 si riferiscono a cauzioni da restituire alla ditta che si occupa della manutenzione della caldaia e alla gara per la fornitura del gasolio.

Debiti verso il personale, per complessivi € 474.235,09, sono correlati:

- per € 327.215,61 alle ferie non godute dal personale alla data del 31.12.2017. Si rileva che nell'esercizio in corso sono state valorizzate, come per i due esercizi precedenti. La voce in oggetto, nel 2016 evidenziava un saldo di €. 346.857,38. La reale esigibilità di quanto sopra evidenziato sarà ovviamente commisurata alla quota eventualmente non goduta delle ferie spettanti nei termini di legge;

- per € 147.019,48 alla contrattazione aziendale di secondo livello, che deriva da un programma di incentivazione a favore dei lavoratori più produttivi che, a fronte del raggiungimento di determinati parametri di prestazione, costituisce una forma di compartecipazione dei dipendenti ai risultati prodotti dall'azienda, vincolati all'ottenimento di un utile di bilancio;
- Ritenute varie al personale, pari a € 128.784,50, 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.

Debiti verso i dirigenti, per €. 35.420,00 alla retribuzione variabile di tre dirigenti.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI - € 4.895.279,57

1) Ratei passivi

Esposti per complessivi € 80.201,28, sono principalmente rappresentati, per l'importo più significativo (€ 77.435,43) dal costo dei canoni di leasing di competenza 2017, la cui manifestazione numeraria si manifesterà nel successivo esercizio 2018, per €. 2.627,35 ad utenze varie ed €. 138,50 in c/revisioni.

2) Risconti passivi

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

Risconti passivi	2017	2016	Variazioni
a) Contributi:	.	.	.
- in c/impianti sede aziendale	1.997.234,68	2.288.552,28	-291.317,60
- in c/impianti altri cespiti	1.138.622,31	1.320.299,56	-181.677,25
- in c/canoni di leasing	1.219.297,89	1.219.297,85	0,04
b) Abbonamenti	.	.	.
- studenti agevolati anno scolastico corrente	225.590,91	222.727,27	2.863,64
- ERSU agevolati anno scolastico corrente	0,00	12.109,09	-12.109,09
- ERSU ordinari anno scolastico corrente	21.485,45	16.527,27	4.958,18
- annuale anziani anno corrente	36.968,18	34.743,33	2.224,85
- semestrali	0,00	136,36	-136,36
- annuali	23.855,23	49.259,77	-25.404,54
- annuali tariffa agevolata	136.227,27	0,00	136.227,27
c) Altri	.	.	.
- Proventi per agevolazioni su abbonamenti	54,55	54,55	0,00
- Proventi da ERSU su abbonamento studenti	15.741,82	0,00	15.741,82
Totale	4.815.078,29	5.163.707,33	-364.370,86

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 cespiti e tra i proventi diversi il contributo in c/impianti per il pari importo.

Il saldo al 31.12.2017 è di € 1.138.622,31 così formatosi:

Anno 2011	€	26.005,70
Anno 2012	€	35.877,52
Anno 2013	€	14.274,30
Anno 2014	€	572.701,60
Anno 2015	€	471.198,15
Anno 2016	€	18.114,16
Anno 2017	€	450,88

Risconti passivi per contributi in c/ Sede Aziendale: è gestito in maniera del tutto analoga al precedente. Presenta a fine anno un saldo di € 1.997.234,68 formatosi come segue:

Anno 1992	€	115.021,87
Anno 1993	€	262.776,80
Anno 1994	€	317.448,53
Anno 1995	€	222.731,88
Anno 1996	€	280.760,70
Anno 1997	€	202.214,98
Anno 1998	€	29.364,09
Anno 1999	€	8.022,70
Anno 2000	€	2.469,53
Anno 2001	€	3.052,27
Anno 2003	€	3.229,21
Anno 2004	€	21.969,18
Anno 2005	€	29.995,22
Anno 2010	€	160.022,27
Anno 2012	€	6.812,42
Anno 2013	€	300.290,26
Anno 2014	€	31.052,78

Risconti passivi in c/ Leasing: espone, a fine anno, un saldo di € 1.219.297,89 corrispondente alla quota residua del contributo in c/leasing sugli autobus, erogato nell'anno 2017 dalla Regione Sardegna, eccedente la quota di canoni di competenza 2017, pari a € 2.069.451,28. Si tratta quindi di contributi in conto esercizio correlati ai canoni di leasing di competenza 2018.

Risconti passivi in c/ titoli di viaggio: presenta un saldo di € 459.923,41 ed accoglie le quote 2018 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 € **13.492.520,24** 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 - € 3.062.777,44 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 e rottamato nei primi giorni dell'anno in corso;

- € **1.407.699,92** valore globale dei n. **37 scuolabus** concessi in comodato per lo svolgimento del servizio trasporto alunni da parte del Consorzio, e più specificamente:

• N. 5 IVECO 49.10 immatricolati nel 1989:	valore €	39.164,65
• 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, concessi in comodato per la gestione del trasporto scolastico degli alunni della scuola materna e dell'obbligo operata dall'Azienda a seguito di apposita gara d'appalto.

Nel mese di luglio dell'anno in oggetto, con verbale di rottamazione, il Pra ha attestato la cessazione della circolazione dello scuolabus Iveco 49.10 immatricolato nell'anno 1989.

- € **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.

- € **814.414,03** 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 € **2.165,681** dispositivo portatile di manutenzione;
- per € **76.138,5933** 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.**

Nel mese di dicembre dell'anno in oggetto sono stati trasferiti ad ARST n. 87 computer di bordo e relativi display autista per un valore originario di €. 164.202,06 concessi in prima battuta in comodato dalla Regione Sardegna ad ATP.

- € **11.800,00** 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
- 11 stampanti Samsung ML- 3471ND
- 1 stampante laser SCX-8030ND
- 1 stampante OKI C3450
- 1 fotocopiatrice RHMPC2050AD
- 1 fotocopiatrice RCLX-9250ND
- 1 fotocopiatrice MX-C250F
- 1 fotocopiatrice R-SCX-5835FN

c. Beni mobili in leasing:

Esposti per complessivi € **3.443.450,00** 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 € **5.695.144,58** rappresenta il valore dell'impegno complessivo residuo dell'Azienda, al 31.12.2017, verso le sopra citate società di leasing, in forza dei contratti di locazione finanziaria stipulati per l'acquisizione di n. 87 autobus.

Nota integrativa, conto economico

A) - VALORE DELLA PRODUZIONE - € 20.553.753

A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni - € 15.599.274

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 2016 registriamo un leggero decremento del -0,30% (in valore assoluto pari a 46.243,35 euro), determinato dal minore introito per il **servizio scuolabus** rispetto alle annualità precedenti, solo parzialmente compensato dall'incremento registrato dai ricavi da contratto di servizio e per la vendita dei titoli di viaggio.

Il dato di maggior consistenza del Valore della Produzione concerne proprio il sopraccitato contratto di servizio, stipulato con la Regione Autonoma della Sardegna Assessorato dei Trasporti il 1° luglio 2009 con validità annuale (Rep. 76) e prorogato più volte ed attualmente in vigore. La Deliberazione n. 67/4 del 16.12.2016 ha stabilito l'attuale scadenza che non può superare il termine coincidente con l'affidamento dei nuovi servizi di trasporto, a conclusione del processo di pianificazione e programmazione dei servizi di trasporto pubblico locale in ambito regionale, a seguito della definizione dei bacini ottimali e degli enti di governo degli stessi e, comunque, non oltre il termine del 2 dicembre 2019”.

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 del 2017 moltiplicata per il corrispettivo di ciascuna linea associata alle suddette classi, rivalutando il tutto con l'indice ISTAT del 2017 rispetto al 2009 (+9,20%). Le linee esercite nel 2017 dall'Azienda ricadono quasi totalmente nella classe C1 (solo 2 linee 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 2017 risulta in crescita dello 0,66%, pari a 70.812,70 euro, considerando una percorrenza effettiva di 4.199.144,14 km, inferiore a quella del 2016, ma con un coefficiente di rivalutazione del corrispettivo più alto: nel 2016 la rivalutazione è stata infatti pari a 8,01%, a fronte di 9,20% nel 2017.

Con specifico riferimento alla voce “A.1 – Gestione Autolinee”, per la quale si riscontra un incremento dello 0,77% rispetto all'esercizio 2016, pari a € 107.969,63, oltre a quanto sopra descritto per il contratto di servizio, si evidenzia che i **ricavi delle vendite** registrano consistenti incrementi nella vendita degli **abbonamenti ordinari** (+5,17%) e di quelli **privilegiati** (+5,10%), emessi in favore di categorie particolari di clienti (diversamente abili e reduci di guerra) con importi che vengono corrisposti in parte dagli utenti e in parte dalla Regione Sardegna. SI conferma perciò una sempre più marcata tendenza alla fidelizzazione del cliente, già evidenziata negli ultimi esercizi. Conseguenza diretta di tale fidelizzazione è il decremento registrato nella vendita dei biglietti (-1,48%, al netto dei biglietti venduti per il servizio all'Asinara, che ha caratteristiche particolari e non confrontabili con le altre tipologie di biglietti), particolarmente marcata nel titolo di viaggio base (-5,58%), anche se parzialmente compensata con la vendita dei carnet da 12 corse. L'entrata in vigore dell'ultimo piano tariffario, con decorrenza 1° settembre 2016, ha favorito questa tendenza alla fidelizzazione, soprattutto per le agevolazioni previste per gli abbonamenti a studenti ed anziani.

Gli **altri proventi del traffico**, passano da € 77.008,52 a € 59.471,68 con una flessione principalmente dovuta al venir meno del servizio all'interno dell'area portuale di Porto Torres, solo parzialmente compensato con il servizio effettuato nell'isola dell'Asinara per conto del Comune di Porto Torres.

Nei **ricavi da copertura di costi sociali** (€ 20.060,85), in aumento, evidenziamo il dato relativo a quanto corrisposto dall'Ersu di Sassari per l'integrazione del corrispettivo rispetto a quanto pagato, alle condizioni

agevolate, dagli studenti universitari aventi diritto ad uno sconto a seguito di specifica convenzione, in crescita del +26,11% grazie al maggiore stanziamento all'uopo destinato dall'Ente Regionale per il diritto allo Studio Universitario.

Il decremento del ricavo per il **servizio scuolabus**, invece, come scritto in precedenza, ha determinato il segno negativo nella voce A.1 del Valore della Produzione. A fronte di ricavi 2016 pari a € 1.336.185,66 sono evidenziati componenti positivi di reddito, nell'anno 2017, per € 1.199.998,48, con un decremento del -10,19% determinato dalla riduzione del servizio richiesto dall'Amministrazione Comunale di Sassari in base a quanto stabilito in sede di gara d'appalto, che il Consorzio si è aggiudicato.

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	2017	2016	Variazioni
A.1) Ricavi - Autolinee	14.198.542,31	14.090.572,68	107.969,63
a) Vendite e prestazioni	.	.	.
- CONTRATTO DI SERVIZIO:	.	.	.
Contratto di servizio autolinee	10.826.423,99	10.755.611,29	70.812,70
- ABBONAMENTI PRIVILEGIATI:	.	.	.
Invalidi - mensili/semestrali/annuali/carnet	427.162,96	403.933,04	23.229,92
Tessere familiari	0,00	2.495,45	-2.495,45
- BIGLIETTI:	.	.	.
Biglietto orario 90'	1.320.871,70	1.398.872,59	-78.000,89
Biglietto di bordo	70.361,55	71.222,99	-861,44
Carnet da 12 corse	70.767,37	11.309,95	59.457,42
Altri	36.186,87	54.179,38	-17.992,51
- ABBONAMENTI ORDINARI:	.	.	.
Mensili	884.974,06	880.330,04	4.644,02
Semestrali	136,36	14.499,87	-14.363,51
Annuali	481.361,24	375.532,07	105.829,17
Altri	763,68	29.689,07	-28.925,39
- ALTRI PROVENTI DEL TRAFFICO:	.	.	.
Proventi da servizi speciali	57.749,98	75.737,70	-17.987,72
Altri	1.721,70	1.270,82	450,88
b) Copertura costi sociali	.	.	.
Proventi da Ersu x agevolazioni su abbonamenti	19.979,04	15.842,98	4.136,06
Altri	81,81	45,44	36,37
A.1) Ricavi - Scuolabus	1.199.998,48	1.336.185,66	-136.187,18
a) Vendite e prestazioni	.	.	.
Proventi da servizio trasporto alunni	1.199.998,48	1.336.185,66	-136.187,18

A.1) Ricavi - Manutenzioni officina	200.733,33	218.759,13	-18.025,80
a) Vendite e prestazioni			
Materiali d'esercizio	77.462,08	76.383,06	1.079,02
Proventi da lavorazioni c/terzi	84.846,69	120.199,20	-35.352,51
Lavaggio - prestazioni c/terzi	5.158,17	5.873,04	-714,87
Proventi da manutenzione scuolabus	33.266,39	16.303,83	16.962,56
Totale	15.599.274,12	15.645.517,47	-46.243,35

- **Servizio manutenzioni esterne:** si registra un decremento del -8,24% (-€ 18.025,80) determinato dal numero inferiore di richieste di intervento soprattutto sui mezzi dell'autoparco del Comune di Sassari, di cui il Consorzio cura la manutenzione a seguito di gara d'appalto, oltre che dei mezzi dell'Azienda Sanitaria Locale n. 1, di Seriana 2000 (per i mezzi del 118) e del 152° reggimento fanteria dell'Esercito Italiano, solo parzialmente compensato dalla crescita della manutenzione straordinaria degli scuolabus (+€ 16.692,56).

A.4 – Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni - € 0

Si riferiscono alla manutenzione straordinaria effettuata sulla parte delle pensiline di fermata, effettuata negli anni precedenti al fine di renderle più accattivanti, e soprattutto per evitare il perpetrarsi di atti vandalici sulle stesse, come accaduto più volte in passato. Nel 2017 non sono stati effettuati interventi di questo tipo (nel 2016 ammontavano a € 5.681,59).

A.5 - Altri ricavi e proventi - € 4.954.479

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 4.954.479,77 (+43,80%) rispetto agli € 3.445.324,59 dello scorso esercizio. La presente voce contabile, in base a quanto disposto dal D.Lgs. 139/2015, accoglie, oltre a tutti i ricavi e proventi non iscrivibili nelle precedenti voci A.1 e A.4 non facenti parte della gestione caratteristica dell'Azienda, anche tutti i componenti positivi di reddito precedentemente appostati nell'area straordinaria, ora soppressa. La composizione delle singole voci è suddivisa nella **Gestione Autolinee** e **Scuolabus**, oltre che la sopraccitata presenza delle voci di carattere straordinario.

Per quanto riguarda la **Gestione autolinee**, i ricavi di cui alla lettera "a) – ricavi diversi" - sono aumentati del +3,52% (in valore assoluto +€ 26.701,16). Alla base di tale risultato vi sono due evidenze contabili contrapposte:

un incremento della voce "Rimborsi diversi" (+8,17% pari a +€ 54.447,85) e una diminuzione del gruppo "Proventi e Ricavi diversi" (-29,81% pari a -€ 27.746,69).

Nei "Rimborsi diversi" segnaliamo la voce relativa al rimborso dell'accisa sui carburanti, in crescita del +2,69%, che costituisce in valore assoluto l'importo più rilevante di questo gruppo di conti ed è pari nel 2017 a € 398.813,18. 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 € 56.493,06 in decremento rispetto allo scorso esercizio (-7,86%), peraltro poco significativo considerata la natura particolare del ricavo, e la voce Recupero spese personale in distacco (€ 61.175,48) relativo agli 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. Da segnalare, altresì, la voce Recupero spese di pulizia e vigilanza (€ 80.410,33), concernenti costi di competenza della stessa Società partecipata, sostenuti inizialmente dall'Azienda, che ha espletato un'unica gara d'appalto per i servizi da rendere anche alla partecipata, e riaddebitati successivamente per competenza. Interessante in valore assoluto, inoltre, è la voce relativa ai rimborsi delle spese di formazione, rilevanti nel 2017 e relativi ai corsi espletati nel 2017 e rimborsati per il tramite di Fondirigenti e Fondimpresa.

Nei "Proventi e Ricavi diversi", invece, all'interessante incremento degli introiti per le Sanzioni a passeggeri (€ 61.841,46 rispetto agli € 52.068,79 del 2016 e agli € 40.082,35 del 2015) grazie ad una sempre più serrata lotta all'evasione, si contrappone il decremento della voce Penali su forniture, voce presente in maniera rilevante nel 2016 (€ 40.000,00), molto ridotta nel 2017 (€ 1.050,00).

Gli altri ricavi di cui alla lettera b), “Corrispettivi”, sono passati da € 101.015,56 a € 99.803,17 registrando un leggero decremento di -1,20%. Sono costituiti per la maggior parte dai Proventi per la pubblicità (-0,83%) e dai Proventi per sosta automezzi (+2,34%).

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’Asinara (di cui sopra alla voce A.1), stabile rispetto al 2017.

Gli altri ricavi contrassegnati dalla lettera d) “contributi in c/impianti”, anch’essi stabili e pari a € 473.471,21, 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 2017, un importo poco significativo di 3.032,12 Si riferisce allo sconto d’accisa sui carburanti, per i mezzi immatricolati con lo standard Euro 3 e superiori (nel 2015 erano esclusi solo gli Euro 0 e inferiori) e a risarcimenti danni da assicurazioni e da dipendenti, derivanti da eventi occasionali.

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

Altri ricavi e proventi	2017	2016	Variazioni
A.5) Altri ricavi e proventi - Autolinee	3.436.033,86	3.409.654,72	26.379,14
a) Diversi	.	.	.
- Risarcimenti e rimborsi:	.	.	.
Risarcimento danni	60.922,32	64.469,35	-3.547,03
Rimborsi diversi	512.173,02	411.349,82	100.823,20
Recuperi	147.879,88	190.708,20	-42.828,32
- Altri ricavi e proventi diversi:	.	.	.
Penali	1.050,00	40.022,68	-38.972,68
Sanzioni a passeggeri	61.841,46	52.068,79	9.772,67
Altri ricavi e recuperi	2.441,52	988,20	1.453,32
b) Corrispettivi	.	.	.
Proventi da contratti pubblicità	92.529,21	93.300,00	-770,79
Altri	7.273,96	7.715,56	-441,60
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	473.471,21	472.580,84	890,37
A.5) Altri ricavi e proventi - Scuolabus	3.032,12	5.750,59	-2.718,47
a) Diversi	.	.	.
Risarcimento danni	829,07	2.959,09	-2.130,02
Rimborsi	2.203,05	2.791,50	-588,45

b) Straordinari			
Componenti straordinari ex D.Lgs 159/2015	1.515.413,79	29.919,28	1.485.494,51
Totale	4.954.479,77	3.445.324,59	1.509.155,18

Nella voce A.5 trovano spazio dallo scorso anno i componenti positivi di reddito dell'area straordinaria soppressa dal D.lgs. 139/2015.

Nel 2017 rilevano per € 1.515.413,79 a fronte degli € 29.919,28 del 2016.

In sintesi esponiamo gli importi maggiormente significativi:

- € 1.341.528,04 sono relativi a un parziale riconoscimento delle rivalutazioni del contratto di servizio del periodo 2012-2014, regolarmente appostate nei ricavi degli anni di riferimento e sottoposte a tassazione, ma allo stesso tempo accantonate in apposito fondo rischi in assenza di certezza sulla loro effettiva erogazione;
- € 98.061,00 al conguaglio dei contributi a copertura del CCNL secondo le modalità stabilite dall'art. 1, co. 1230 legge 27.12.2006 n. 296 – 2° biennio CCNL 2004/2007, di competenza 2011 e 2012, corrisposti in maggiore misura a quanto previsto in bilancio in quegli anni;
- € 29.224,39 concernono la regolazione premio 2016 del contratto assicurativo riguardante gli scuolabus;
- € 13.780,97 si riferiscono a debiti non più esigibili risalenti ad oltre 10 anni or sono, principalmente per rimborsi amministrativi;
- € 9.140,82 a un ricavo di competenza 2016 per servizi all'Autorità Portuale di Porto Torres svolti nel periodo novembre-dicembre 2016;
- € 8.967,60 sono relativi all'incasso di sanzioni di anni precedenti, non evidenziate compreso il rimborso delle eventuali spese postali di notifica.

Il residuo importo di € 14.452,96 è relativo ad eventi di minore importanza e rilevanza, per importi unitari inferiori agli € 3.000,00.

B) - COSTI DELLA PRODUZIONE - € 20.055.851

B.6) - Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci - € 2.883.573

Risultano in crescita del +5,75%, in massima parte a causa dell'aumento del costo del carburante (+8,96% pari a € 171.652,15), la voce più rilevante di questo gruppo di conti, insieme con la voce Ricambi e Pneumatici, che registra anch'essa uno scostamento importante (+11,05%), in particolare alla voce Ricambi (+13,15% pari a € 54.217,80), a causa del graduale invecchiamento del parco autobus.

Fra gli altri conti rilevanti citiamo l'acquisto di Pneumatici (€ 64.629,04 in calo del -8,00%) e dei Lubrificanti e Liquidi (€ 59.141,93 stabili in valore assoluto con una variazione di -€ 468,57). Significative anche le spese per il Vestiario che hanno registrato una diminuzione rilevante in valore assoluto (-€ 41.367,13) 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 € 44.868,97, stabile (-0,08%).

Per quanto riguarda infine la **Gestione delle manutenzioni esterne dell'officina**, si rileva una sostanziale stabilità con un dato che si attesta a € 47.542,47 (-€ 1.146,26).

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

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2017	2016	Variazioni
B.6) Materie prime, sussidiarie e consumo - Autolinee e scuolabus	2.836.030,55	2.681.859,86	154.170,69
a) Ricambi e pneumatici			
Ricambi	466.625,47	412.407,67	54.217,80
Ricambi scuolabus	28.762,87	20.520,92	8.241,95
Ricambi furgoni/autovetture	739,72	1.737,93	-998,21
Pneumatici nuovi	64.929,04	70.574,61	-5.645,57

b) Carburanti e lubrificanti			
Carburanti x bus "gasolio"	2.086.589,59	1.914.937,44	171.652,15
Carburanti x bus "GPL"	16,39	0,00	16,39
Carburanti auto	2.877,10	2.669,49	207,61
Lubrificanti e liquidi	59.141,93	59.610,50	-468,57
Combustibile per riscaldamento	11.713,27	22.390,50	-10.677,23
c) Altre spese			
Cancelleria e stampati	9.574,49	10.373,29	-798,80
Stampa biglietti	11.021,77	28.300,04	-17.278,27
Spese per bigliettazione integrata	11.880,00	4.162,00	7.718,00
Stampati, Badge e opuscoli orari bus	7.692,72	10.162,34	-2.469,62
Ossigeno-acetilene-gas in bombole	4.337,38	2.970,07	1.367,31
Vestiario	10.040,29	51.407,42	-41.367,13
Beni di costo unitario inferiore a €. 516,46	4.342,84	11.201,58	-6.858,74
Spese varie	830,07	929,26	-99,19
Spese varie - gestione autobus	4.309,09	3.846,21	462,88
Spese varie - gestione scuolabus	171,81	15,25	156,56
Spese varie - gestione officina	4.433,67	4.649,39	-215,72
Spese varie - gazebo	6,54	9,51	-2,97
Materie prime officina	1.115,12	4.050,87	-2.935,75
Materiale di consumo officina	44.868,97	44.906,55	-37,58
Materiale di consumo sede	10,41	27,02	-16,61
B.6) Materie prime, sussidiarie e consumo - Manutenzioni esterne	47.542,47	48.688,73	-1.146,26
Consumi e ricambi	47.542,47	48.688,73	-1.146,26
Totale	2.883.573,02	2.730.548,59	153.024,43

B.7) - Spese per servizi - € 2.407.297

Nella tabella di cui appresso esponiamo analiticamente le spese per servizi, iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.407.297,20 con un incremento del +3,61% rispetto al precedente esercizio (€ 83.853,48 in valore assoluto).

Costi per servizi	2017	2016	Variazioni
B.7) Prestazioni di servizi - Autolinee e scuolabus	2.377.220,23	2.289.479,75	87.740,48
a) Prestazioni di manutenzione e riparazione			
Manutenzione sede aziendale	5.880,49	5.524,44	356,05
Manutenzione giardino	16.568,18	16.629,45	-61,27
Manutenzione e riparazione autobus e scuolabus	66.222,16	14.811,78	51.410,38
Manutenzione e riparazione impianti e attrezzature	41.202,79	41.497,47	-294,68
Manutenzione e riparazione pneumatici	754,50	134,17	620,33
Manutenzione beni di terzi	9.824,65	7.196,63	2.628,02
Altre manutenzioni	6.388,30	8.567,20	-2.178,90

b) Prestazioni di servizi industriali	.		
Spese per disinfestazioni	440,00	440,00	0,00
Spese per analisi chimiche	1.100,00	0,00	1.100,00
Rifiuti tossici - Studio/Comp. registri	4.609,24	3.612,94	996,30
Legge sicurezza - L.626/94	4.680,00	4.680,00	0,00
c) Prestazioni di servizi commerciali	.		
Spese di rappresentanza	1.335,92	1.919,37	-583,45
Compensi a terzi per vendita titoli di viaggio	112.491,34	116.114,85	-3.623,51
Illuminazione	77.888,96	83.261,07	-5.372,11
Spese x trasporto marittimo Asinara	16.230,58	6.017,79	10.212,79
Canone acqua	13.702,92	10.642,29	3.060,63
Spese telefoniche e trasmissione	34.175,52	33.275,56	899,96
Pubblicità'	18.888,61	2.816,00	16.072,61
Altre spese per servizi commerciali	12.565,13	5.620,77	6.944,36
d) Prestazioni di servizi amministrativi	.		
Oneri bancari e postali	30.982,46	31.908,02	-925,56
Partecipazione e organizzazione convegni	1.236,89	865,00	371,89
Spese legali e di giudizio	47.294,00	87.614,42	-40.320,42
Spese per riorganizzazione servizio TPL	20.800,00	39.520,00	-18.720,00
Spese per certificazione ISO 9001	16.105,00	11.850,00	4.255,00
Spese per assistenza contabile/fiscale/tributaria	22.346,78	20.966,22	1.380,56
Spese per assistenza alla comunicazione aziendale	0,00	2.550,00	-2.550,00
Compensi Collegio Revisori dei Conti	45.859,60	49.981,76	-4.122,16
Compensi Organismo di Vigilanza (O.d.V.)	17.585,05	9.324,00	8.261,05
Compensi Consiglio d'Amministrazione	97.050,72	97.050,72	0,00
Contributi ex L. 335/95	15.743,16	16.280,40	-537,24
Spese per espletam. funzioni C. d'Amministrazione	9.048,10	7.828,38	1.219,72
Rimborso e spese Personale dirigente	17.925,20	23.606,46	-5.681,26
Rimborso e spese Personale dipendente	6.885,75	9.480,91	-2.595,16
Assistenza tecnico operativa software-m.d'ufficio	53.211,56	39.750,08	13.461,48
Spese per società controllate	80.460,33	73.113,07	7.347,26
Altre spese per servizi amministrativi	77.251,71	36.555,50	40.696,21
e) Prestazioni di servizi accessori	.		
Assicurazioni	889.082,59	877.374,43	11.708,16
Pulizia	275.610,44	274.681,66	928,78
Vigilanza	166.625,61	159.950,03	6.675,58
Costi x amico bus	9.592,75	39.262,25	-29.669,50
Visite mediche al personale	28.027,01	14.055,06	13.971,95
Altre spese per servizi amministrativi	3.546,23	3.149,60	396,63
B.7) Prestazioni di servizi - Manutenzioni esterne	30.076,97	33.963,97	-3.887,00

Interventi su mezzi esterni	24.196,97	28.083,97	-3.887,00
Spese x lavaggio auto c/terzi	5.880,00	5.880,00	0,00
Totale	2.407.297,20	2.323.443,72	83.853,48

Esaminando in dettaglio la composizione delle singole voci possiamo notare che nel settore **Autolinee e Scuolabus** si riscontra un incremento del 55,62% dei **lavori di manutenzione e riparazione**, determinato essenzialmente dall'aumento della voce manutenzione e riparazione autobus a causa di particolari lavorazioni non effettuabili dalla nostra officina e perciò affidate all'esterno. Un'altra voce con importo significativo è relativa alla manutenzione e riparazione di impianti e attrezzature a servizio del deposito che rileva per € 40.848,83 in lieve ribasso (-1,41%).

Le **Prestazioni di Servizi Industriali** sono evidenziate per un importo non particolarmente rilevante (€ 10.829,24), che riguarda gli adempimenti obbligatori in tema di sicurezza sul lavoro e per lo smaltimento dei rifiuti speciali.

Le **Prestazioni di servizi commerciali** (€ 287.278,98) sono in crescita (+10,63%) principalmente a causa dell'incremento delle spese pubblicitarie e di informazione all'utenza, anche attraverso nuovi canali di comunicazione (Facebook,...), per l'implementazione della fibra ottica e per le spese di trasporto marittimo per il servizio dell'Asinara. La voce più significativa concerne i compensi a terzi per vendita titoli di viaggio, in calo del -3,12% nonostante l'aumento degli introiti da titoli di viaggio, in considerazione dell'incremento della vendita degli abbonamenti personali per studenti ed anziani, che sono disponibili solo in Azienda, e quindi senza aggio per gli intermediari; in valore assoluto ammonta a € 112.491,34. Fra le altre voci segnaliamo le spese per l'energia elettrica (complessivamente pari a € 77.888,96, in calo del -6,45% in considerazione dell'entrata a regime dell'impianto fotovoltaico), oltre che, per importi decisamente minori, le spese telefoniche (€ 34.175,52 in leggera crescita rispetto al dato 2016 pari a € 33.275,66) comprensive dei costi generati dalle sim ricaricabili necessarie alla gestione delle paline intelligenti, e i canoni acqua (€ 13.702,92 salvo conguagli non determinabili a priori).

L'aggregato **Prestazioni di servizi amministrativi** risulta sostanzialmente stabile (-0,28%) con una diminuzione in valore assoluto pari a -€ 1.541,37. Le voci maggiormente significative concernono i compensi al Consiglio d'Amministrazione, stabili e pari ad € 97.050,72; le spese legali, in calo del -46,02%, da € 87.614,42 a € 47.294,00; i compensi ai Revisori dei conti, pari a € 45.859,60 e i compensi per l'Organismo di Vigilanza pari a € 17.585,05; i costi per Assistenza tecnico-operativa su software e macchine d'ufficio, che rileva per € 53.211,56 (+33,87%); le spese per la formazione del personale dipendente e dirigente (€ 40.991,00), peraltro pressoché interamente rimborsate dai Fondi interprofessionale per la formazione Fondimpresa e Fondirigenti. Altre spese rilevanti riguardano: le spese postali, pari a € 23.115,74, in calo del -16,96%; lo studio per la riorganizzazione del servizio di Trasporto Pubblico Locale nelle comunità servite, pari a € 20.800,00, studio che ha coadiuvato il lavoro fatto direttamente in Azienda sulla falsa riga di quello dell'anno precedente; i rimborsi spese per le trasferte di componenti del C.d.A., personale dirigente e dipendente, pari complessivamente a € 24.810,95, in calo del -25,01%.

È presente anche la voce Spese per A.T.P. Servizi (€ 80.460,33) che evidenzia i costi di pulizia e vigilanza 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 di € 4.011,60 in valore assoluto, ma con un modesto +0,29%. +Le principali voci sono relative alle Spese per Assicurazione R.C. Autobus pari ad € 620.788,07 (+3,36%), le spese relative alla pulizia di uffici, autobus e scuolabus, rifornimento mezzi, battitura gomme pari a € 238.750,44 (+0,51%), le Spese per Assicurazione R.C. Scuolabus per € 197.363,30 (-0,77%), che probabilmente saranno oggetto di conguaglio alla fine dell'annualità, e le spese per la Vigilanza (€ 166.625,61), in crescita del +4,17%.

Per quanto concerne, infine, la voce "B.7) Servizi" riferita al settore **manutenzioni esterne dell'officina**, esposta per complessivi € 30.076,97, si rileva un decremento modesto in valore assoluto (-3.887,00).

B.8) - Spese per godimento beni di terzi - € 2.082.397

Le spese per godimento beni di terzi rilevano per complessivi € 2.082.397,28 stabili (+0,14%) rispetto agli € 2.079.477,50 del 2016. 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	2017	2016	Variazioni
Noleggio auto	0,00	277,22	-277,22
Noleggio Hardware/software	7.766,00	4.589,00	3.177,00
Canoni leasing	2.069.451,28	2.069.451,28	0,00
Canoni di locazione	5.180,00	5.160,00	20,00
Totale	2.082.397,28	2.079.477,50	2.919,78

Le altre voci comprese in questo gruppo di conti sono relative al noleggio di hardware e software (€ 7.766,00) e ai canoni di locazione, esposti per € 5.180,00 e 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 - € 10.579.378

Le spese per il personale rappresentano la più cospicua voce di costo della sezione B del conto economico e sono pari a complessivi € 10.579.378,03 contro gli € 10.555.630,52 del 2016, con una crescita lieve percentualmente (+0,22%), più significativa in valore assoluto (+23.747,51).

La voce **salari e stipendi** è determinata come somma algebrica delle competenze del personale in ruolo (€ 9.019.372,63) e delle di voci a storno dei citati costi, denominate nel conto economico Contributi per incrementi stipendiali, che ammontano a complessivi € 1.233.912,00 (-0,86% 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 2017 sono stati così determinati:

- € 287.203,00 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);
- € 372.303,00 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);
- € 361.664,00 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);
- € 212.742,00 secondo le modalità stabilite dal Protocollo d'intesa CCNL per la mobilità 30.04.2009, art. 2 (€ 60,00 lordi mensili a parametro 175).

Al netto di tale dato l'incremento di tale voce si attesta a +1,15% (€ 9.019.372,63 rispetto agli € 8.916.822,91 dell'anno 2016) ed evidenzia le competenze del personale in ruolo, di cui alle seguenti variazioni:

- competenze dei dirigenti ed impiegati, pari a complessivi € 1.985.618,15: sono in leggera crescita (+0,17% rispetto all'esercizio precedente);
- competenze del personale viaggiante, la voce più rilevante in valore assoluto del presente gruppo di conti pari complessivamente ad € 6.055.159,73: lo scostamento positivo è di +2,37% rispetto all'esercizio precedente, al netto del premio risultato esposto separatamente per competenza;
- competenze degli operai, esposti per € 767.164,58: risultano in calo rispetto all'esercizio precedente (-6,19%) 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 € 64.410,69 risultano in diminuzione del -21,96% rispetto allo scorso anno, essendo passati da una media di 3,00 a una media di 2,17;
- la voce premio di risultato incide per € 147.019,48 (+25,77% rispetto al 2016).

La voce b) **oneri sociali** registra un importo per l'esercizio 2017 pari a € 2.126.765,96 contro gli € 2.207.687,23 del 2016, in calo del -3,67% rispetto all'esercizio precedente, significativo in valore assoluto (-€ 80.921,27). Tale dato è determinato essenzialmente dall'incremento nella voce a decremento degli oneri denominata "Contributi in c/esercizio per malattia e infortuni". È costituita dai 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, infatti, ammonta per l'Azienda

ad € 296.332,00 per trattamenti “aggiuntivi” definiti dagli accordi nazionali 19.09.2005 – 15.11.2005, comprensivi dei ratei per 13^a e 14^a, escluso l'accantonamento T.F.R., in aumento di ben € 90.559,00 rispetto agli € 205.733,00 del 2016, a causa di un cospicuo incremento delle assenze per malattia dovute ad alcuni casi che si sono protratti per lungo tempo.

I **contributi per il personale in ruolo** sono pari ad € 2.961.088,70, mentre i **contributi per il personale dirigente** ammontano, al netto dei contributi INPS, a complessivi € 34.205,76.

Fra gli oneri previdenziali ed assistenziali del personale in ruolo i Contributi INPS sono presenti per un importo di € 2.597.497,53 (-1,37% rispetto al 2016), cui si aggiungono ulteriori € 42.518,03 relativi al premio di risultato, mentre quelli a carico dell'Azienda per il Fondo pensione integrativo di settore “Priamo” sono pari ad € 140.595,42 (+20,82% rispetto al 2016).

Si registra, altresì, un incremento dei Contributi INAIL che passano dagli € 150.111,41 del 2016 agli € 160.275,02 del 2017 (+6,77%).

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 sostanzialmente stabili rispetto all'esercizio precedente (+0,36%) e sono così suddivise:

- € 121.417,00 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;
- € 156.928,00 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;
- € 152.055,00 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;
- € 89.316,00 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 € 52.480,50, che accoglie gli importi relativi alla L. 297/82, art.2, della L. 203/05 e della L. 190/2014, comma 118.

Per quanto concerne l'accantonamento al “**trattamento di fine rapporto**” registriamo un incremento del +0,67%, in valore assoluto pari a € 4.456,56.

La gran parte degli accantonamenti affluiscono al “Fondo pensione Priamo” (€ 385.168,90) mentre il “Fondo Tesoreria INPS” si attesta a € 149.062,82 rispetto agli € 48.940,14 dei “Fondi aperti” (in calo rispetto ai precedenti € 56.892,18 del 2016).

Per quanto riguarda i quattro dirigenti (compreso il Direttore Generale) in forza presso l'Azienda alla data del 31/12/2017, gli accantonamenti (pari ad € 28.037,36) affluiscono per tre di loro al “Fondo Previdai” per € 22.169,41 e per il quarto al fondo Previdapi, con un importo di € 5.867,95.

Infine, gli “altri costi di personale”, figurano complessivamente per un importo di € 201,42.

Il prospetto analitico riportato alla pagina successive, 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	2017	2016	Variazioni
a) Salari e Stipendi	7.785.460,63	7.672.269,91	83.070,79
- Competenze personale in ruolo:	.	.	.
Competenze - Dirigenti e Impiegati	1.985.618,15	1.982.165,26	3.452,89
Competenze - Personale viaggiante	6.055.159,73	5.914.714,31	140.445,42
Competenze - Operai	767.164,58	817.760,88	-50.596,30
Competenze - Personale in distacco	64.410,69	82.537,91	-18.127,22
Competenze - premio di risultato	147.019,48	116.899,55	30.119,93
Fringe Benefits - personale in ruolo	0,00	2.745,00	-2.745,00
- Contributi per incrementi salariali:	.	.	.
(Contr. x incr. Stip. C.C.N.L. - Accordo del 20/12/2003)	-287.203,00	-289.680,00	2.477,00

(Contr. x incr. Stip. C.C.N.L. - Rinnovo del 14/12/2004)	-372.303,00	-375.512,00	3.209,00
(Contr. x incr. Stip. C.C.N.L. - Accordo del 14/12/2006)	-361.664,00	-364.783,00	3.119,00
(Contr. x incr. Stip. C.C.N.L. - Protocollo del 30/04/2009)	-212.742,00	-214.578,00	1.836,00
b) Oneri sociali	2.126.765,96	2.207.687,23	-80.921,27
- Personale in ruolo e dirigenti:	.	.	.
Contributi INPS - Personale in ruolo + pr. risultato	2.640.015,56	2.667.385,86	-27.370,30
Contributi INAIL - Personale in ruolo + pr. risultato	163.597,66	152.524,16	11.073,50
Contributi INPS/INAIL - Personale in distacco	16.880,06	25.362,19	-8.482,13
Contributi F.do pensione Priamo	140.595,42	116.363,46	24.231,96
Contributi (dirigenti) FASI	12.576,00	12.576,00	0,00
Contributi (dirigenti) PREVINDAI	14.458,00	14.651,44	-193,44
Contributi (dirigenti) PREVINDAPI	7.171,76	7.171,76	0,00
- Sgravi contributivi:	.	.	.
Sgravi contributivi ex art.2 L.297/82	-19.439,33	-18.962,45	-476,88
Sgravi contributivi ex L.203/05	-25.860,92	-25.300,47	-560,45
Sgravi contributivi - altri	-7.180,25	-20.454,72	13.274,47
- Contributi in c/esercizio - malattia/infortuni:	.	.	.
Contributi c/esercizio - regione x malattia/infortuni	-296.332,00	-205.773,00	-90.559,00
- Contributi per incremento oneri previdenziali:	.	.	.
(Contr. x oneri prev. C.C.N.L. - Accordo del 20/12/2003)	-121.417,00	-120.934,00	-483,00
(Contr. x oneri prev. C.C.N.L. - Rinnovo del 14/12/2004)	-156.928,00	-156.363,00	-565,00
(Contr. x oneri prev. C.C.N.L. - Accordo del 14/12/2006)	-152.055,00	-151.537,00	-518,00
(Contr. x oneri prev. C.C.N.L. - Protocollo del 30/04/2009)	-89.316,00	-89.023,00	-293,00
c) Trattamento di fine rapporto	666.950,02	662.493,46	4.456,56
- Personale in ruolo e dirigenti:	.	.	.
Accantonamento T.F.R. - pers. in ruolo	50.112,73	44.573,88	5.538,85
Accantonamento T.F.R. - fondo Priamo - pers. in ruolo	385.168,90	380.091,97	5.076,93
Accantonamento T.F.R. - fondo Tesoreria Inps - pers. in ruolo	149.062,82	149.357,23	-294,41
Accantonamento T.F.R. - fondi aperti - pers. in ruolo	48.940,14	56.892,18	-7.952,04
Accantonamento T.F.R. - fondo Previdai - dirigenti	22.169,41	19.266,19	2.903,22
Accantonamento T.F.R. - fondo Previndapi - dirigenti	5.867,95	4.889,95	978,00
Accantonamento T.F.R. - personale in distacco	5.628,07	7.422,06	-1.793,99
e) Altri costi	201,42	13.179,92	-12.978,50
Compensi a dipendenti x commissioni/appalti	201,42	1.879,92	-1.678,50
Altri elementi retributivi	0,00	11.300,00	-11.300,00
Totale	10.579.378,03	10.555.630,52	-6.372,42

Numero medio personale di ruolo	2017	
Direttore generale e dirigenti	n°	4
Addetti al movimento e conducenti di linea	n°	219
Impiegati	n°	37
Operai	n°	27
Personale in distacco	n°	2
Totale	n°	289

Compensi ad Amministratori e Sindaci	2017	
Compensi Consiglio di amministrazione	euro	97.050,72
Compensi Revisori dei Conti	euro	45.859,60
Totale	euro	142.910,32

B.10) – Ammortamenti e svalutazioni - € 587.837

L'ammortamento delle “**Immobilizzazioni immateriali**” (voce “a”) evidenzia un importo complessivo di € 21.380,04 in diminuzione rispetto agli € 26.162,40 dell'esercizio precedente e sono relativi alla piattaforma di software gestionali.

L'ammortamento concernente le “**Immobilizzazioni materiali**” (voce “b”) è pari a € 554.457, con un leggero decremento del -0,66% rispetto al 2016.

Come già evidenziato nella voce A.5 del Valore della Produzione si specifica che oltre l'85% (pari in valore assoluto ad € 473.471,21) 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 € 80.985,95, oltre agli € 21.380,04 delle immobilizzazioni immateriali di cui sopra.

Nella voce “d” è stato rilevato l'accantonamento al “**Fondo Svalutazione Crediti**” per complessivi € 12.000,00. Lo scorso anno tale voce era presente alla voce B.12 del conto economico, ma si è ritenuto opportuno spostarla in questa sede, più appropriata per la natura dell'accantonamento. Per tale ragione è stato spostato anche il dato relativo all'anno precedente al fine di rendere confrontabili i conti economici.

B.11) – Variazioni delle rimanenze - € 11.266

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

- magazzino ricambi e lubrificanti: € 5.074,79
- lubrificanti e liquidi: € 5.069,15
- gasolio per autotrazione: € - 362,30
- gasolio per riscaldamento e per gruppo elettrogeno: € 8.622,35

B.12) – Accantonamenti per rischi - € 664.398

La presente voce esprime un valore pari a complessivi € 664.398,35 in deciso incremento rispetto all'anno 2016 ove era presente per un importo di € 125.232,57 al netto dell'accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti di cui sopra.

Si rilevano i seguenti dati sintetici:

- accantonamento al “**Fondo per contratti onerosi**” per € 445.149,20: si riferisce allo 0,5% del corrispettivo del contratto di servizio presente in bilancio a partire dal secondo semestre 2009, non accantonate pro quota negli anni precedenti e ora rilevate sino all'esercizio 2017. Tale accantonamento ha lo scopo di far fronte ai costi inerenti tutte le obbligazioni assunte dall'Azienda con la stipula del contratto di servizio del 1° luglio 2009, tenuto conto delle caratteristiche del servizio erogato, inquadrabile come “pubblico servizio essenziale” e in quanto tale non suscettibile di interruzione anche a seguito di eventi più o meno eccezionali sia esterni all'Azienda, sia interni alla stessa. Il Fondo quindi ha anche lo scopo di garantire la continuità del servizio;

- accantonamento al “**Fondo oneri sul personale**” per 218.874,23: è relativo all’adeguamento del citato Fondo con riferimento ai potenziali rischi legati a situazioni pregresse sia con lavoratori ancora in forza all’Azienda, sia con personale che ne ha fatto parte in passato;
- accantonamento al “**Fondo accantonamento interessi passivi**” per € 374,92.

Per l’analisi di tali voci si rimanda, altresì, a quanto esplicitato nelle relative voci dello Stato Patrimoniale.

B.13) – Altri accantonamenti - € 653.053

Si riferiscono esclusivamente all’accantonamento al “**Fondo manutenzione ciclica**” per € 653.053,45 e concerne le lavorazioni straordinarie per gli autobus, previste entro i primi 10 anni di vita dei mezzi, in particolare per i 58 Citaro K e Citaro N3, oltre che per i 19 Sprinter Mercedes, tutti immatricolati negli anni 2010 e 2011. Parte dell’accantonamento, pari a € 627.212,05, è riferito alle quote non accantonate negli anni precedenti, al netto dei costi già sostenuti. Anche per l’analisi di tale voce si rimanda, altresì, a quanto esplicitato nel passivo dello Stato Patrimoniale.

B.14) - Oneri diversi di gestione - € 186.652

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti fra costi della produzione per complessivi € 186.650,69, contro gli € 499.259,98 del dato dello scorso esercizio. La presente voce contabile accoglie oltre a tutti i costi e oneri non iscrivibili nella precedenti voci B), non facenti parte della gestione caratteristica dell’Azienda, anche tutti i componenti negativi di reddito precedentemente appostati nell’area straordinaria, secondo quanto disposto dal D.Lgs. 139/2015, evidenziati separatamente e commentati a parte.

Le principali voci sono rappresentate dalle tasse di possesso di autobus, scuolabus ed autoveicoli (pari ad € 48.706,46 complessivi), dall’IMU e dalla TASI per complessivi € 39.207,76, dai contributi associativi ad Asstra, UITP, Confservizi, Confindustria e Club Italia (per complessivi € 26.518,27) e dalla tariffa rifiuti urbani TARI (€ 23.430,19).

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	2017	2016	Variazioni
- Abbonamenti e periodoci:	.	.	.
Abbonamento "Il Sole 24 ore"	303,47	319,00	-15,53
Abbonamento "Guida al Lavoro"	423,51	387,59	35,92
Quotidiano "La Nuova Sardegna"	661,84	531,23	130,61
Quotidiano "L'Unione Sarda"	364,82	352,74	12,08
Abbonamento "Leggi giurisprudenza on line"	0,00	188,00	-188,00
Abbonamento "Gazzetta Aste e Appalti Pubbl.ci"	1.190,18	1.268,25	-78,07
Altri abbonamenti	739,63	556,52	183,11
- Imposte e tasse:	.	.	.
Canone Ponte radio	0,00	3.975,00	-3.975,00
Tasse di possesso bus	39.319,19	39.338,86	-19,67
Tassa possesso scuolabus	9.387,27	9.375,66	11,61
Tassa rifiuti solidi urbani	23.430,19	24.480,40	-1.050,21
TASI	5.601,12	5.601,12	0,00
ICI/IMU	33.606,64	33.606,64	0,00
Altre Imposte e tasse	9.829,57	11.408,52	-1.578,95
- Contributi associativi:	.	.	.
Contributi Confservizi	6.031,97	6.031,97	0,00
Contributi Asstra	12.287,06	12.287,06	0,00
Contributi Club Italia	2.300,00	2.300,00	0,00

Contributi Uitp	899,24	899,24	0,00
Contributi Consip	720,03	61,20	658,83
Contributi Confindustria	5.000,00	5.000,00	0,00
- Altri oneri:			
Bolli	837,55	1.127,51	-289,96
Sanzioni varie	1.801,59	109,80	1.691,79
- Componenti straordinari	31.915,82	340.053,67	-308.137,85
Totale	186.650,69	499.259,98	-312.609,29

Nella voce B.14, come anticipato poco sopra, trovano spazio da quest'anno anche i componenti negativi di reddito dell'area straordinaria soppressa dal D.Lgs. 139/2015.

Nel 2017 rilevano per € 31.915,82 a fronte degli € 340.053,67 del 2016.

In sintesi esponiamo gli importi maggiormente significativi:

- € 8.635,41 si riferiscono a visite medi che di competenza 2016;
- € 3.122,62 sono relative a canoni acqua 2016;

Il residuo importo di € 9.782,90 è relativo ad importi unitariamente non superiori agli € 2.000,00.

C) - PROVENTI E ONERI FINANZIARI - € 18.766

C.15) – Proventi da partecipazioni in imprese controllate - € 17.127

L'Azienda possiede il 100% del capitale sociale dell'ATP Servizi s.r.l. che ha chiuso l'esercizio 2016 con un utile di 34.254 euro. In sede di approvazione di Bilancio da parte dell'Assemblea, avvenuta il 21 aprile 2017, è stata deliberata la distribuzione del 50% dell'utile al Socio Unico.

C.16) – Altri proventi finanziari - € 1.649

La presente voce evidenzia un saldo di € 1.648,53 concernente gli interessi corrisposti dall'Amministrazione Finanziaria in relazione alle richieste di rimborso per i crediti IVA del 1° e 2° trimestre 2017.

La sospensione del regime di tesoreria unica mista, con l'applicazione del sistema di tesoreria unica tradizionale, stabilita dal Decreto Legge n. 1/2012 ha pressoché azzerato, invece, la possibilità di ottenere interessi attivi bancari.

C.17) – Interessi e altri oneri finanziari - € 10

La conferma del miglioramento della situazione finanziaria ha praticamente consentito di azzerare questa voce, con un importo pari a € 10,05.

20) – Imposte sul reddito - € 20.076

L'onere fiscale di competenza dell'esercizio 2017 è pari a € 20.076 è costituito per € 13.155 dalla Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) e per € 6.921 dal Reddito delle Società (IRES).

L'IRAP 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).

21) – Utile d'esercizio - € 496.592

L'utile d'esercizio è pari a € 496.592,46, il più alto della storia del Consorzio.

Si propone la seguente destinazione di tale utile, come previsto dall'art. 48 dello Statuto aziendale:

- per il 20% pari a € 99.318,49: incremento del fondo di riserva;
- per l'80% pari a € 397.273,97: incremento del fondo rinnovo dei beni immobili e mobili.

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.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, nota integrativa e relazione sulla gestione, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Direttore Generale
Dott. Ing. Roberto Renato Alfredo Pocci

Raffronto Dati
Stato Patrimoniale
(ex D.M.T. 26.04.1995)
2015 - 2016 - 2017

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2015 - 2016 - 2017
STATO PATRIMONIALE
 (EX D.M.T.26/04/95)

VOCI DI BILANCIO	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017
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
B) IMMOBILIZZAZIONI			
B. I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere di ingegno			
SOFTWARE APPLICATIVO	47.852,66	27.570,26	18.690,22
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti			
SPESE DI RICERCA "MOBILITA' E MIGRAZIONI" IN CORSO	0,00		
Totale B. I	47.852,66	27.570,26	18.690,22
B. II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1) Terreni e fabbricati			
SEDE AZIENDALE "SANT'EUSEBIO"	7.431.106,70	7.433.541,70	7.434.544,42
f.do ammortamento	-4.755.019,54	-5.052.312,51	-5.349.674,23
SEDE AZIENDALE "IMPIANTO FOTOVOLTAICO"	705.841,05	715.281,45	715.281,45
f.do ammortamento	-14.116,82	-42.539,27	-71.150,53
FABBRICATO- V.LE UMBERTO N.139/A	28.271,92	49.437,39	49.437,39
f.do ammortamento	-20.670,06	-21.685,91	-23.125,07
COSTRUZIONI LEGGERE "GAZEBO"	35.954,26	35.954,26	35.954,26
f.do ammortamento	-35.609,26	-35.739,26	-35.819,26
COSTRUZIONI LEGGERE	2.450,00	2.450,00	2.450,00
f.do ammortamento	-2.327,50	-2.450,00	-2.450,00
COSTRUZIONI LEGGERE "PENSILINE"	855.616,43	861.298,02	861.298,02
f.do ammortamento	-833.838,48	-837.570,41	-840.967,56
Totale B. II. 1	<u>3.397.658,70</u>	<u>3.105.665,46</u>	<u>2.775.778,89</u>
2) Impianti e macchinari			
IMPIANTI E MACCHINARI SPECIFICI 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 GENERICI IN ESERCIZIO	38.958,81	42.678,81	43.728,81
f.do ammortamento	-30.797,96	-32.170,72	-33.712,23
PONTE DI LAVAGGIO	79.261,00	79.261,00	79.261,00
f.do ammortamento	-65.238,62	-72.164,72	-76.190,82
BANCO PROVA FRENI	54.540,53	54.540,53	54.540,53
f.do ammortamento	-51.735,53	-52.109,53	-52.483,53
SOLLEVATORE ELETTROIDRAULICO	50.026,00	50.026,00	50.026,00
f.do ammortamento	-22.395,90	-27.398,50	-32.401,10

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2015 - 2016 - 2017
STATO PATRIMONIALE
(EX D.M.T.26/04/95)

VOCI DI BILANCIO	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017
IMPIANTO DI ASPIRAZIONE	26.013,00	26.013,00	26.893,65
f.do ammortamento	-11.647,95	-14.249,25	-16.894,58
IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA	318.878,00	318.878,00	318.878,00
f.do ammortamento	-317.345,50	-319.184,50	-318.878,00
IMPIANTO CARBURANTI	80.120,00	80.120,00	80.120,00
f.do ammortamento	-29.417,80	-37.256,60	-45.070,40
IMPIANTO DI VERNICIATURA	45.935,62	45.935,62	45.935,62
f.do ammortamento	-45.222,52	-45.579,07	-45.935,62
Totale B. II. 2	<u>119.931,18</u>	<u>97.340,07</u>	<u>77.817,33</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	2.340.045,23	2.340.765,23	2.340.765,23
f.do ammortamento	-2.227.753,11	-2.273.372,86	-2.318.316,49
COSTRUZIONI LEGGERE "PALINE"	28.465,00	28.465,00	28.465,00
f.do ammortamento	-14.689,61	-17.327,25	-20.173,75
COSTRUZIONI LEGGERE "PALINE INTELLIGENTI"	570.503,99	584.977,54	590.102,26
f.do ammortamento	-34.230,25	-103.559,14	-174.063,93
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	734.918,01	734.918,01	737.366,39
f.do ammortamento	-716.124,07	-721.856,88	-727.155,34
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>681.135,19</u>	<u>573.009,65</u>	<u>456.989,37</u>
4) Altri Beni			
IMPIANTO TELEFONICO	81.730,83	85.285,25	89.989,85
f.do ammortamento	-75.860,88	-77.723,73	-80.886,32
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	290.221,34	292.152,78	293.946,96
f.do ammortamento	-285.450,88	-286.525,38	-287.789,47
MACCH. D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE/CONTABILI	20.366,80	20.366,80	20.366,80
f.do ammortamento	-18.324,30	-18.539,30	-18.754,30
HARDWARE DI BASE PER L'INFORMATICA	501.897,03	504.523,03	509.068,58
f.do ammortamento	-471.953,12	-481.512,27	-491.232,94
AUTOVEICOLI	3.149.633,02	3.149.633,02	3.150.851,02
f.do ammortamento	-2.990.383,05	-3.054.083,05	-3.117.935,30
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>201.876,79</u>	<u>133.577,15</u>	<u>67.624,88</u>

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2015 - 2016 - 2017
STATO PATRIMONIALE
(EX D.M.T.26/04/95)

VOCI DI BILANCIO	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti			
IMMOBILIZZI IN CORSO	8.141,53	93,85	145,49
Totale B. II. 5	<u>8.141,53</u>	<u>93,85</u>	<u>145,49</u>
Totale B. II	4.408.743,39	3.909.686,18	3.378.355,96
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	<u>4.486.596,05</u>	<u>3.967.256,44</u>	<u>3.427.046,18</u>
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
C. I - RIMANENZE			
1) Materie prime sussidiarie e di consumo			
RIMANENZE FINALI DI RICAMBI-PNEUMATICI-LUBR-LIQUIDI	729.343,22	749.707,66	746.702,02
f.do svalutazione magazzino	-234.515,63	-234.515,63	-234.515,63
RIMANENZE FINALI DI GASOLIO X AUTOTRASPORTI	23.686,87	22.007,07	22.369,37
RIMANENZE FINALI DI GASOLIO X RISCALDAMENTO	8.839,86	14.519,23	5.896,88
RIMANENZE FINALI DI GASOLIO X GRUPPO ELETTROGENO	2.230,20	2.230,20	2.230,20
Totale C. I	<u>529.584,52</u>	<u>553.948,53</u>	<u>542.682,84</u>
C. II - CREDITI (non costit. immobilizz.)			
1) Verso clienti			
CLIENTI PER FATTURE EMESSE (entro l'es. succ.)	177.843,41	187.185,46	331.399,72
f.do svalutazione crediti	-89.902,73	-107.402,73	-119.402,73
ENTI E RIVENDITE DA INCASSARE (entro l'es. succ.)	161.663,47	48.853,10	169.730,30
CLIENTI PER FATTURE DA EMETTERE (entro l'es. succ.)	4.300.581,03	3.329.514,18	2.071.293,05
f.do rischi su altri crediti	-2.168.364,82	-2.292.451,70	-950.923,66
Totale C. II. 1	<u>2.381.820,36</u>	<u>1.165.698,31</u>	<u>1.502.096,68</u>
2) Verso Imprese controllate			
CREDITI V/A.t.p. Servizi S.r.l. (entro l'es. succ.)	0,00	5.989,00	23.116,00
Totale C. II. 2	<u>0,00</u>	<u>5.989,00</u>	<u>23.116,00</u>
4) Verso Enti controllanti			
CREDITI V/PROVINCIA (entro l'es. succ.)	100.532,23	100.532,23	100.532,23
Totale C. II. 4	<u>100.532,23</u>	<u>100.532,23</u>	<u>100.532,23</u>
5 bis) Crediti Tributari			
ERARIO IRPEG INTERESSI ATTIVI (entro l'es. succ.)	6,20	6,20	6,28
ERARIO IRPEF ADDIZIONALE COMUNALE (entro l'es. succ.)	115,19	119,46	115,19

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2015 - 2016 - 2017
STATO PATRIMONIALE
(EX D.M.T.26/04/95)

VOCI DI BILANCIO	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017
ERARIO IRAP	1.014,36	0,00	38.900,80
ERARIO IRAP C/ACCONTI	131.038,61	46.717,00	5.224,60
ERARIO IRES	0,00	1.015,85	1.015,85
ERARIO IRES C/ACCONTI	52.654,85	51.639,00	51.639,00
ERARIO C/ACCONTI TFR D.L. 47/00	5.398,27	7.605,25	9.927,48
ERARIO IVA (entro l'es. succ.)	403.138,63	638.896,03	284.982,89
ERARIO IVA C/RIMBORSI (entro l'es. succ.)	0,00	0,00	217.665,68
Totale C. II. 5 bis	<u>593.366,11</u>	<u>745.998,79</u>	<u>609.477,77</u>
5 quater) Verso Altri			
b) Regione			
CREDITI V/REGIONE PER AGEVOLAZIONI TPL (entro l'es. succ.)	4.280.919,00	3.554.492,00	3.635.823,00
CREDITI V/REGIONE PER INF/MALATTIA (entro l'es. succ.)	413.831,00	205.773,00	296.332,00
CREDITI V/REGIONE PER AGEV. TARIFFARIE (entro l'es. succ.)	468.580,89	0,00	0,00
Totale C. II. 5 quater b	<u>5.163.330,89</u>	<u>3.760.265,00</u>	<u>3.932.155,00</u>
c) diversi			
CREDITI V/IST. PREV.LI ED ASSIST.LI (entro l'es. succ.)	1.307.603,15	1.413.207,36	1.529.409,98
CREDITI V/PERSONALE (entro l'es. succ.)	20.778,21	20.822,30	19.841,29
CREDITI V/ASSICURAZIONI E PRIVATI (entro l'es. succ.)	54.459,96	11.647,56	3.086,05
CREDITI X ACCISA GASOLIO (entro l'es. succ.)	97.533,27	94.539,63	97.748,24
CREDITI DIVERSI (entro l'es. succ.)	16.365,72	6.879,00	7.109,35
CREDITI DIVERSI (oltre l'es. succ.)	2.977,36	0,00	2.977,36
CREDITI X DEPOSITI CAUZIONALI (entro l'es. succ.)	4.067,16	4.877,28	2.067,16
CREDITI X DEPOSITI CAUZIONALI (oltre l'es. succ.)	4.877,28	4.077,73	4.877,28
FORNITORI X N.CREDITO DA RICEVERE	2.248,16	4.021,29	2.475,01
ANTICIPI STIPENDI C/DIP. GLOBALTECH	92.329,94	92.329,94	92.329,94
ANTICIPI PER COSTI SOSPESI	67.364,25	67.900,50	67.904,50
ANTICIPI A FORNITORI (entro l'es. succ.)	929,75	0,00	235,66
Totale C. II. 5 quater c	<u>1.671.534,21</u>	<u>1.720.302,59</u>	<u>1.830.061,82</u>
Totale C. II	9.910.583,80	7.498.785,92	7.997.439,50
C. IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali presso:			
a) Tesoriere			
BANCA D'ITALIA	0,00	3.930.747,83	4.958.669,24
BANCA D'ITALIA TESORERIA UNICA C/C 30041	1.632.981,54	0,00	0,00
b) Banche e servizi interbancari			
POS DA REGOLARIZZARE	567,00	0,00	97,50
CARTA PREPAGATA N. 3324			345,38
BANCO DI SARDEGNA C/C 70188917	7.857,59	21.552,92	27.635,70
c) poste			
C/CREDITO POSTALE n. 30365113-001	3.520,61	6.805,91	4.862,46
C/C POSTALE N. 10040079	4.931,26	31.599,06	17.471,22
Totale C. IV. 1	<u>1.649.858,00</u>	<u>3.990.705,72</u>	<u>5.009.081,50</u>
3) Denaro e valori in cassa			
CASSA ECONOMATO	8.465,42	1.387,46	5.308,10
CASSA BIGLIETTERIA	20.702,91	32.507,96	39.586,18
CASSA SANZIONI	2.217,80	924,50	1.735,80
CASSA ASSEGNI CIRCOLARI	9.199,00	4.094,40	1.305,00
Totale C. IV. 3	<u>40.585,13</u>	<u>38.914,32</u>	<u>47.935,08</u>

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2015 - 2016 - 2017
STATO PATRIMONIALE
(EX D.M.T.26/04/95)

VOCI DI BILANCIO	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017
Totale C. IV	1.690.443,13	4.029.620,04	5.057.016,58
<u>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</u>	<u>12.130.611,45</u>	<u>12.082.354,49</u>	<u>13.597.138,92</u>
D) RATEI E RISCONTI			
RISCONTI ATTIVI	76.119,00	370.800,23	367.508,64
<u>TOTALE RATEI E RISCONTI</u>	<u>76.119,00</u>	<u>370.800,23</u>	<u>367.508,64</u>
<u>TOTALE ATTIVO</u>	<u>17.882.149,52</u>	<u>17.609.234,18</u>	<u>18.580.516,76</u>
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
A. I - CAPITALE DI DOTAZIONE			
CAPITALE DI DOTAZIONE CONFERITO E VERSATO	2.330.555,95	2.330.555,95	2.330.555,95
CAPITALE DI DOTAZIONE CONFERITO DA VERSARE	1.188.823,02	1.188.823,02	1.188.823,02
<u>Totale A. I</u>	<u>3.519.378,97</u>	<u>3.519.378,97</u>	<u>3.519.378,97</u>
A. V - RISERVE STATUTARIE			
FONDO DI RISERVA	33.626,58	58.183,37	99.123,43
<u>Totale A. V</u>	<u>33.626,58</u>	<u>58.183,37</u>	<u>99.123,43</u>
A. VI - ALTRE RISERVE DISTINTAMENTE INDICATE			
FONDO RINNOVO BENI MOBILI ED IMMOBILI	134.506,29	232.733,45	396.493,69
<u>Totale A. VI</u>	<u>134.506,29</u>	<u>232.733,45</u>	<u>396.493,69</u>
A. IX - UTILI-PERDITE DELL'ESERCIZIO			
UTILE DELL'ESERCIZIO	122.783,95	204.700,30	496.592,46
<u>Totale A. IX</u>	<u>122.783,95</u>	<u>204.700,30</u>	<u>496.592,46</u>
<u>TOTALE PATRIMONIO NETTO</u>	<u>3.810.295,79</u>	<u>4.014.996,09</u>	<u>4.511.588,55</u>
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
B. 4. Altri			
FONDO RISCHI SU ALTRI CREDITI	100.532,23	100.532,23	100.532,23
FONDO ACC.TO ONERI SUL PERSONALE	352.883,16	351.125,77	570.000,00
FONDO ACC.TO INTERESSI PASSIVI	38.570,54	39.320,38	39.695,30
FONDO ACC.TO SPESE LEGALI	169.000,00	70.163,73	70.163,73
FONDO ACC.TO MAN.NE CICLICA	0,00	0,00	653.053,45
FONDO ACC.TO CONTRATTI ONEROSI	0,00	0,00	445.149,20
FONDO PROGETTO COORD.IMM.NE AZ.LE	59.954,60	59.954,60	59.954,60
<u>TOTALE F.DI PER RISCHI E ONERI</u>	<u>720.940,53</u>	<u>621.096,71</u>	<u>1.938.548,51</u>

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2015 - 2016 - 2017
STATO PATRIMONIALE
(EX D.M.T.26/04/95)

VOCI DI BILANCIO	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017
C) T.F.R. LAVORO SUBORDINATO			
FONDO T.F.R. PERS.LE IN RUOLO	3.871.176,21	3.846.198,50	3.939.642,47
TOT. T.F.R. LAV. SUBORDINATO	<u>3.871.176,21</u>	<u>3.846.198,50</u>	<u>3.939.642,47</u>
D) DEBITI			
D.4 - Verso:			
b) Banche e Servizi Interbancari			
BANCO DI SARDEGNA C/SPESE (entro l'es. succ.)	0,00	7,08	1.807,32
BPER CARD	2.296,59	2.296,59	0,00
CARTA DI CREDITO N. 1961 (entro l'es. succ.)			186,46
CARTA DI CREDITO N. 9032 (entro l'es. succ.)	847,70	1.031,35	851,85
CARTA DI CREDITO N. 8136 (entro l'es. succ.)	0,00	154,90	0,00
CARTA DI CREDITO N. 1175 (entro l'es. succ.)	520,72	0,00	0,00
Totale D. 4.b	<u>3.665,01</u>	<u>3.489,92</u>	<u>2.845,63</u>
Totale D. 4	3.665,01	3.489,92	2.845,63
D.7 - Debiti verso fornitori			
FORNITORI x FATTURE PERVENUTE (entro l'es. succ.)	1.481.911,09	1.543.095,45	1.242.067,19
FORNITORI x FATTURE DA RICEVERE (entro l'es. succ.)	149.014,30	167.573,32	215.141,13
Totale D. 7	1.630.925,39	1.710.668,77	1.457.208,32
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.)	46.717,00	6.479,00	13.155,00
DEBITI V/ERARIO x IRES (entro l'es.succ.)	51.639,00	0,00	6.921,00
ERARIO C/SALDO T.F.R. D.Lgs.47/00 (entro l'es.succ)	10.319,96	12.351,65	13.475,07
DEBITI V/ERARIO x PARTITE FISCALI (entro l'es. succ.)	263.329,38	245.961,55	226.486,61
Totale D. 12	372.005,34	264.792,20	260.037,68
D.13 - Debiti verso Istituti di Previdenza			
DEBITI V/ISTITUTI PREV.LI E ASS.LI (entro l'es. succ.)	539.588,95	621.190,86	538.312,96
Totale D. 13	539.588,95	621.190,86	538.312,96
D.14 - Altri debiti			
a) v/Regione			
ANTICIPI DA REGIONE C/INVESTIMENTI	410.640,83	389.932,03	389.455,67
DEBITI V/REGIONE C/INTERESSI LEASING	6.828,89	6.828,89	6.828,89
DEBITI V/REGIONE C/INTERESSI SU INVESTIMENTI	1.328,97	1.328,97	1.328,97
Totale D.14.a	418.798,69	398.089,89	397.613,53
b) v/altri			
DEBITI X DEPOSITI CAUZIONALI(entro l'es. succ.)	829,44	154,94	154,94
DEBITI DIVERSI (entro l'es. succ.)	21.913,82	14.659,35	0,56
DEBITI DIVERSI (oltre l'es. succ.)	12.039,35	0,00	0,00
DEBITI V/IL PERSONALE (entro l'es. succ.)	172.140,23	360.331,87	147.019,48

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2015 - 2016 - 2017
STATO PATRIMONIALE
 (EX D.M.T.26/04/95)

VOCI DI BILANCIO	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017
DEBITI V/IL PERSONALE X FERIE NON GODUTE (entro l'es. succ.)	469.786,51	346.857,38	327.215,61
RITENUTE VARIE AL PERSONALE (entro l'es. succ.)	84.874,58	119.803,43	128.784,50
DEBITI V/I DIRIGENTI (entro l'es. succ.)		33.970,00	35.420,00
ANTICIPI DA CLIENTI	0,00	0,00	737,52
DEBITI V/RIVENDITORI DI TITOLI DI VIAGGIO	19,84	0,00	0,00
Totale D. 14.b	761.603,77	875.776,97	639.332,61
<u>Totale D. 14</u>	1.180.402,46	1.273.866,86	1.036.946,14
<u>TOTALE DEBITI</u>	<u>3.726.694,08</u>	<u>3.874.115,54</u>	<u>3.295.457,66</u>
<u>E) RATEI E RISCONTI</u>			
RATEI PASSIVI	84.165,87	89.120,01	80.201,28
RISCONTI PASSIVI	5.669.272,89	5.163.707,33	4.815.078,29
<u>TOTALE RATEI E RISCONTI</u>	<u>5.753.438,76</u>	<u>5.252.827,34</u>	<u>4.895.279,57</u>
<u>TOTALE PASSIVO</u>	<u>17.882.545,37</u>	<u>17.609.234,18</u>	<u>18.580.516,76</u>

Raffronto Dati
Conto Economico
(ex D.M.T. 26.04.1995)
2015 - 2016 - Prev. 2017 - 2017

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2015 - 2016 - 2017

CONTO ECONOMICO

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

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1 - Ricavi - Autolinee	<u>14.000.037,25</u>	<u>14.090.572,68</u>	<u>14.090.000,00</u>	<u>14.198.542,31</u>
a) delle vendite e delle prestazioni	<u>13.559.779,89</u>	<u>14.074.684,26</u>	<u>14.074.000,00</u>	<u>14.178.481,46</u>
CONTRATTO DI SERVIZIO	10.738.558,25	10.755.611,29	10.690.000,00	10.826.423,99
ABBONAMENTI PRIVILEGIATI	43.532,13	406.428,49	430.000,00	427.162,96
BIGLIETTI	1.455.103,91	1.535.584,91	1.590.000,00	1.498.187,49
ABBONAMENTI ORDINARI	1.223.193,69	1.300.051,05	1.350.000,00	1.367.235,34
ALTRI PROVENTI DEL TRAFFICO	99.391,91	77.008,52	14.000,00	59.471,68
b) da copertura di costi sociali	<u>440.257,36</u>	<u>15.888,42</u>	<u>16.000,00</u>	<u>20.060,85</u>
PROVENTI DA COMUNE E REGIONE	440.257,36	15.888,42	16.000,00	20.060,85
A.1 - Ricavi - Scuolabus	<u>1.380.631,24</u>	<u>1.336.185,66</u>	<u>1.190.000,00</u>	<u>1.199.998,48</u>
a) delle vendite e prestazioni	<u>1.380.631,24</u>	<u>1.336.185,66</u>	<u>1.190.000,00</u>	<u>1.199.998,48</u>
A.1 - Ricavi - Manutenzioni esterne	<u>206.059,59</u>	<u>218.759,13</u>	<u>210.000,00</u>	<u>200.733,33</u>
a) delle vendite e prestazioni	<u>218.759,13</u>	<u>218.759,13</u>	<u>210.000,00</u>	<u>200.733,33</u>
Totale A.1	<u>15.586.728,08</u>	<u>15.645.517,47</u>	<u>15.490.000,00</u>	<u>15.599.274,12</u>
A.4 - Increm di imm. X lavori interni	<u>4.177,12</u>	<u>5.681,59</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
a) costi x costr. interne attrezzature	<u>4.177,12</u>	<u>5.681,59</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Totale A.4	<u>4.177,12</u>	<u>5.681,59</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
A.5 -Altri Ricavi e Proventi - Bus	<u>3.660.711,17</u>	<u>3.409.654,72</u>	<u>3.457.900,00</u>	<u>3.436.033,86</u>
a) diversi	<u>872.201,09</u>	<u>759.607,04</u>	<u>774.400,00</u>	<u>786.308,20</u>
RIMBORSI DIVERSI	662.457,00	666.527,37	718.400,00	720.975,22
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	209.744,09	93.079,67	56.000,00	65.332,98
b) corrispettivi	<u>113.023,28</u>	<u>101.015,56</u>	<u>99.000,00</u>	<u>99.803,17</u>
c) contributi in c/esercizio - Bus	<u>2.076.451,28</u>	<u>2.076.451,28</u>	<u>2.069.500,00</u>	<u>2.076.451,28</u>
d) contributi in c/impianti - Bus	<u>599.035,52</u>	<u>472.580,84</u>	<u>515.000,00</u>	<u>473.471,21</u>
A.5 - Altri Ricavi e Prov. - Scuolabus	<u>14.873,45</u>	<u>5.750,59</u>	<u>2.500,00</u>	<u>3.032,12</u>
a) diversi	<u>14.873,45</u>	<u>5.750,59</u>	<u>2.500,00</u>	<u>3.032,12</u>
A.5 - Altri Ricavi e Proventi - componenti straordinari	<u>726.083,74</u>	<u>29.919,28</u>	<u>800.000,00</u>	<u>1.515.413,79</u>
Totale A.5	<u>4.401.668,36</u>	<u>3.445.324,59</u>	<u>4.260.400,00</u>	<u>4.954.479,77</u>

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2015 - 2016 - 2017

CONTO ECONOMICO

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

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
TOT.VALORE PRODUZIONE (A)	19.992.573,56	19.096.523,65	19.750.400,00	20.553.753,89
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.6 - Materie Prime, sussidiarie, di consumo - Bus - Scuolabus	<u>2.865.963,01</u>	<u>2.681.859,86</u>	<u>3.053.000,00</u>	<u>2.836.030,55</u>
RICAMBI E PNEUMATICI	634.899,70	505.241,13	562.000,00	561.057,10
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	2.119.757,38	1.999.607,93	2.290.000,00	2.160.338,28
ALTRE SPESE	111.305,93	177.010,80	201.000,00	114.635,17
B.6 - Materie Prime, sussidiarie, di consumo - Manut. Esterne	<u>67.377,62</u>	<u>48.688,73</u>	<u>65.000,00</u>	<u>47.542,47</u>
Totale B.6	<u>2.933.340,63</u>	<u>2.730.548,59</u>	<u>3.118.000,00</u>	<u>2.883.573,02</u>
B.7 -Prestaz. di servizi - Bus - Scuolabus	<u>2.218.991,79</u>	<u>2.289.479,75</u>	<u>2.635.400,00</u>	<u>2.377.220,23</u>
LAVORI DI MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	80.230,25	94.361,14	113.500,00	146.841,07
PRESTAZIONI DI SERVIZI INDUSTRIALI	10.786,14	8.732,94	15.000,00	10.829,24
PRESTAZIONI DI SERVIZI COMMERCIALI	293.747,58	259.667,70	346.000,00	287.278,98
PRESTAZIONI DI SERVIZI AMMINISTRATIVI	513.150,16	558.244,94	784.450,00	559.786,31
PRESTAZIONI DI SERVIZI ACCESSORI	1.321.077,66	1.368.473,03	1.376.450,00	1.372.484,63
B.7 - Prestazioni di servizi - Manut. Esterne	<u>25.906,11</u>	<u>33.963,97</u>	<u>30.000,00</u>	<u>30.076,97</u>
Totale B.7	<u>2.244.897,90</u>	<u>2.323.443,72</u>	<u>2.665.400,00</u>	<u>2.407.297,20</u>
B.8 -Godimento beni di terzi	<u>2.076.559,56</u>	<u>2.079.477,50</u>	<u>2.080.000,00</u>	<u>2.082.397,28</u>
Totale B.8	<u>2.076.559,56</u>	<u>2.079.477,50</u>	<u>2.080.000,00</u>	<u>2.082.397,28</u>
B.9 - Per il personale				
a) salari e stipendi	<u>7.444.014,72</u>	<u>7.672.269,91</u>	<u>8.010.000,00</u>	<u>7.785.460,63</u>
COMPETENZE PERSONALE IN RUOLO	8.681.422,72	8.916.822,91	9.250.000,00	9.019.372,63
CONTRIBUTI PER INCREMENTI STIPENDIALI	-1.237.408,00	-1.244.553,00	-1.240.000,00	-1.233.912,00
b) oneri sociali	<u>2.052.628,45</u>	<u>2.207.687,23</u>	<u>2.259.000,00</u>	<u>2.126.765,96</u>
ONERI SOCIALI	2.811.958,36	2.996.034,87	3.015.000,00	2.995.294,46
SGRAVI CONTRIBUTIVI	-42.281,91	-64.717,64	-43.000,00	-52.480,50
CONTRIBUTI IN C/ES. X MALATTIA E INFORTUNI	-194.177,00	-205.773,00	-190.000,00	-296.332,00
CONTRIBUTI PER ONERI STIPENDIALI	-522.871,00	-517.857,00	-523.000,00	-519.716,00
c) trattamento di fine rapporto	<u>635.885,09</u>	<u>662.493,46</u>	<u>663.000,00</u>	<u>666.950,02</u>
e) altri costi	<u>7.531,24</u>	<u>13.179,92</u>	<u>10.000,00</u>	<u>201,42</u>
Totale B.9	<u>10.140.059,50</u>	<u>10.555.630,52</u>	<u>10.942.000,00</u>	<u>10.579.378,03</u>

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2015 - 2016 - 2017

CONTO ECONOMICO

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

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
B.10 - Ammortamenti e sval.ni - bus	<u>733.275,71</u>	<u>601.789,77</u>	<u>655.000,00</u>	<u>587.837,20</u>
<i>a) ammortamenti di beni immat.li</i>	25.665,65	26.162,40	38.000,00	21.380,04
<i>b) ammortamenti di beni materiali</i>	684.610,06	558.127,37	617.000,00	554.457,16
<i>d) sval.ne crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp.tà liquide</i>	23.000,00	17.500,00	0,00	12.000,00
Totale B.10	733.275,71	601.789,77	655.000,00	587.837,20
B.11 - Variazioni delle rimanenze				
Totale B.11	-110.773,72	-24.364,01	100.000,00	11.265,69
B.12 - Accantonamenti per rischi				
Totale B.12	995.940,46	125.232,57	0,00	664.398,35
B.13 - Altri accantonamenti				
Totale B.13	0,00	0,00	0,00	653.053,45
B.14 - Oneri diversi di gestione				
ONERI DIVERSI	27.888,79	27.706,98	32.000,00	28.075,85
ABBONAMENTI - PERIODICI	3.243,94	3.603,33	5.000,00	3.683,45
IMPOSTE E TASSE	125.556,65	127.786,20	135.000,00	121.173,98
ALTRI ONERI	17,99	109,80	1.000,00	1.801,59
COMPONENTI STRAORDINARI	571.567,87	340.053,67	0,00	31.915,82
Totale B.14	728.275,24	499.259,98	173.000,00	186.650,69
<u>TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</u>	19.741.575,28	18.891.018,64	19.733.400,00	20.055.850,91
<u>DIFFERENZA FRA VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</u>				
<u>E COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</u>	250.998,28	205.505,01	17.000,00	497.902,98
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>				
C.15 - Proventi da partecipazioni <i>- da imprese controllate</i>				
Proventi da partecipazioni in ATP Servizi srl	0,00	5.989,00	0,00	17.127,00
Totale C.15	0,00	5.989,00	0,00	17.127,00
C.16 - Altri proventi finanziari <i>d) proventi diversi dai precedenti</i>				
Totale C.16	23,83	0,09	400,00	1.648,53
C.17 - Interessi e altri oneri finanziari <i>d) altri</i>				

RAFFRONTO DEI DATI DI BILANCIO 2015 - 2016 - 2017**CONTO ECONOMICO**

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

DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2015	CONSUNTIVO 2016	PREVENTIVO 2017	CONSUNTIVO 2017
Totale C.17	29.882,16	314,80	5.400,00	10,05
<u>TOT. PROV. E ONERI FINANZIARI (C)</u>	-29.858,33	5.674,29	-5.000,00	18.765,48
<u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE E DELL'ESERCIZIO (A-B+-C+-D)</u>	221.139,95	211.179,30	12.000,00	516.668,46
20) - Imposte sul Reddito dell'esercizio				
IRAP	46.717,00	6.479,00	11.000,00	13.155,00
IRES	51.639,00	0,00	0,00	6.921,00
Totale 20	98.356,00	6.479,00	11.000,00	20.076,00
<u>21) UTILE DI ESERCIZIO</u>	<u>122.783,95</u>	<u>204.700,30</u>	<u>1.000,00</u>	<u>496.592,46</u>

Tabella Numerica del Personale

TABELLA NUMERICA
PERSONALE DI RUOLO AL 31-12-2017

Par.	FUNZIONE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE (1)		FUNZIONE AMMINISTRAZIONE (2)		FUNZIONE NEGOZIALE		FUNZIONE PRODUZIONE (3)		UNITA' TECNICA		Totali per qualifiche		Totali per parametri	
	Qualifiche	N° unità	Qualifiche	N° unità	Qualifiche	N° unità	Qualifiche	N° unità	Qualifiche	N° unità	N° unità	N°	N°	N°
250					Responsabile Unità (Q)	1			Responsabile Unità (Q)	1		2		2
230	Capo Unità Organizzativa Amm.va (Q)	1	Professional (Q)	1	Capo Unità Organizzativa Amm.va (Q)	1						2		2
230								Capo Unità Organizzativa Tecnica (Q)	1	Capo Unità Organizzativa Tecnica	2	3		6
210								Coordinatore di esercizio	2		2			2
205	Coordinatore di ufficio	2	Coordinatore di ufficio	2						Coordinatore di ufficio	1	5		5
205										Capo Unità Tecnica	2	2		7
193	Specialista amministrativo	4	Specialista amministrativo	2				Addeito all'esercizio	6		6			6
193					Specialista amministrativo	2		Specialista tecnico/amministrativo	1	Specialista tecnico/amministrativo	1	10		16
183	Operatore di esercizio (4°)	1						Operatore di esercizio (4°)	57		58			58
180										Operatore certificatore	3	3		58
175	Operatore di esercizio (3°)	1	Collaboratore di ufficio	2	Collaboratore di ufficio	1		Collaboratore di ufficio	1		5			5
175	Operatore di esercizio (3°) distaccato	1						Operatore di esercizio (3°)	51		52			57
170										Operatore tecnico	5	5		5
160										Operatore qualificato (2°)	14	14		14
158	Operatore di esercizio (2°)	1	Operatore di esercizio (2°)	2				Operatore di esercizio (2°)	99	Operatore di esercizio (2°)	1	103		103
158	Operatore di esercizio (2°) distaccato	1									1			1
155	Operatore qualificato di ufficio (2°)	1	Operatore qualificato di ufficio (2°)	1	Operatore qualificato di ufficio (2°)	2		Operatore qualificato di ufficio (2°)	1	Operatore qualificato di ufficio (2°)	1	6		104
140											0			6
											2			2
											2			2
TOTALI		13		10		7			221		31	282		282
	DIRIGENTE	1	DIRIGENTE	1	DIRIGENTE	1				DIRETTORE GENERALE	1	3		282
										TOTALE COMPLESSIVO				286
(1)	LA FUNZIONE PERSONALE COMPRENDE IL S.A.S.													
(2)	LA FUNZIONE AMMINISTRAZIONE COMPRENDE IL GAZEBO													
(3)	LA FUNZIONE PRODUZIONE COMPRENDE IL SETTORE SISTEMI													

TABELLA NUMERICA
PERSONALE DI RUOLO AL 31-12-2017

Par.	FUNZIONE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE (1)		FUNZIONE AMMINISTRAZIONE (2)		FUNZIONE NEGOZIALE		FUNZIONE PRODUZIONE (3)		UNITA' TECNICA		Totali per qualifiche		Totali per parametri	
	Qualifiche	N° unità	Qualifiche	N° unità	Qualifiche	N° unità	Qualifiche	N° unità	Qualifiche	N° unità	N° unità	N°	N°	N°
250					Responsabile Unità (Q)	1			Responsabile Unità (Q)	1		2		2
230	Capo Unità Organizzativa Amm.va (Q)	1	Professional (Q)	1	Capo Unità Organizzativa Amm.va (Q)	1			Capo Unità Organizzativa Tecnica (Q)	1	Capo Unità Organizzativa Tecnica	2	3	6
210								Coordinatore di esercizio		2		2		2
205	Coordinatore di ufficio	2	Coordinatore di ufficio	2					Coordinatore di ufficio	1	Capo Unità Tecnica	2	5	7
193	Specialista amministrativo	4	Specialista amministrativo	2	Specialista amministrativo	2		Addeito all'esercizio	6			6	10	16
183	Operatore di esercizio (4°)	1						Operatore di esercizio (4°)	57			58	58	58
180								Operatore certificatore			Operatore certificatore	3	3	3
175	Operatore di esercizio (3°)	1	Collaboratore di ufficio	2	Collaboratore di ufficio	1		Collaboratore di ufficio	1			5	5	5
175	Operatore di esercizio (3°) distaccato	1						Operatore di esercizio (3°)	51			52	52	57
170											Operatore tecnico	5	5	5
160											Operatore qualificato (2°)	14	14	14
158	Operatore di esercizio (2°)	1	Operatore di esercizio (2°)	2				Operatore di esercizio (2°)	99			1	103	103
158	Operatore di esercizio (2°) distaccato	1										1	1	104
155	Operatore qualificato di ufficio (2°)	1	Operatore qualificato di ufficio (2°)	1	Operatore qualificato di ufficio (2°)	2		Operatore qualificato di ufficio (2°)	1		Operatore qualificato di ufficio (2°)	1	6	6
140												0	0	6
								Operatore di esercizio (1°)				2	2	2
TOTALI		13		10		7			221			31	282	282
												3	3	3
												1	1	1
														286
(1)	LA FUNZIONE PERSONALE COMPRENDE IL S.A.S.													
(2)	LA FUNZIONE AMMINISTRAZIONE COMPRENDE IL GAZEBO													
(3)	LA FUNZIONE PRODUZIONE COMPRENDE IL SETTORE SISTEMI													

Delibera di
Approvazione



Azienda Trasporti Pubblici

Sassari

DELIBERAZIONE

del

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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

N. 14 del 22 GIUGNO 2018

In data 22 giugno 2018, alle ore 17.00, 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 Pocci e con l'assistenza del Segretario dr. Giovanni Sanna, previi 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 Ruiu

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

Presidente dr.ssa Valentina Santoni

Componente dr. Alessandro Gabriele Pietro Idini

Componente dr.ssa Elena Sacchetti

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

oggetto: ESAME E APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2017.

Il Consiglio di Amministrazione, in prosecuzione di Seduta,

UDITA

la relazione del Presidente sul Bilancio di esercizio 2017 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 2017 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 2017 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 2017 predisposto dal Direttore Generale ai sensi dell'art. 36, comma 1, lett. d) dello Statuto Consortile;

RILEVATO

che il risultato di esercizio 2017 evidenzia un utile pari a euro 496.592,46 (quattrocento novantasei mila cinquecento novantadue/46), 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 2017, di cui le stesse fanno parte integrante e sostanziale;
- di approvare il Bilancio di esercizio 2017 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 2017 affinché il medesimo Collegio accerti con propria Relazione la correttezza contabile dello stesso, ai sensi e per gli effetti dell'art. 34 dello

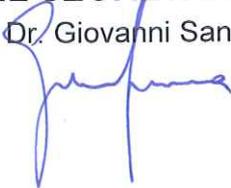
- Statuto Consortile, Relazione che sarà inserita nel documento contabile allegato alla presente Deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- di proporre all'Assemblea del Consorzio che la destinazione dell'utile di esercizio 2017 pari a euro 496.592,46 (quattrocento novantasei mila cinquecento novantadue/46) 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, 22 giugno 2018

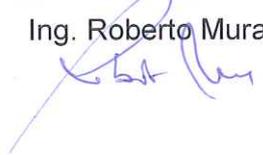
IL SEGRETARIO

Dr. Giovanni Sanna



IL PRESIDENTE

Ing. Roberto Mura



Relazione del
Collegio dei Revisori dei Conti

AZIENDA TRASPORTI PUBBLICI

Sede in Via Caniga, 5 - 07100 SASSARI (SS)
Fondo di dotazione Euro 3.519.379

Relazione unitaria del Collegio dei Revisori al bilancio al 31/12/2017

Ai Consorziati della Azienda Trasporti Pubblici

Premessa

Il Collegio dei Revisori, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429 co. 2, c.c.".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio del Consorzio Azienda Trasporti Pubblici, costituito dallo Stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal Conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota integrativa.

Giudizio.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio Azienda Trasporti Pubblici al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio.

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto al Consorzio in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità del Direttore Generale (e degli amministratori) e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio.

Il Direttore Generale e gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio affinché fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Direttore Generale e gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Consorzio di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Il Direttore Generale e gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione del Consorzio o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio dei Revisori ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria del Consorzio.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio.

Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre, abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, eventualmente dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode

può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno.

Abbiamo ulteriormente acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno del Consorzio.

Infine abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate, inclusa la relativa informativa.

Siamo pertanto giunti ad una conclusione sulla presenza del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, abbiamo valutato l'inesistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità del Consorzio di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, saremmo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio.

Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione; tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che il Consorzio cessi di operare come un'entità in funzionamento.

Abbiamo inoltre valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Infine abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete al Direttore Generale del Consorzio Azienda Trasporti Pubblici, con il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017.

A nostro giudizio la Relazione sulla gestione predisposta dal Direttore Generale del Consorzio Azienda Trasporti Pubblici è coerente con il bilancio d'esercizio del Consorzio Azienda Trasporti Pubblici al 31 dicembre 2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 la nostra attività 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente del Collegio dei Revisori.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee consortili e alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori e dal Direttore Generale, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dal Consorzio e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo del Consorzio, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai consorziati ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio dei Revisori pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio.

Per quanto a nostra conoscenza, il Direttore Generale, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato predisposto dal Direttore Generale ed

approvato dall'organo di amministrazione nella seduta del 22 giugno 2018, e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- il Direttore Generale ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c., comprensiva delle informazioni inerenti il governo societario;
- tali documenti sono stati consegnati al Collegio dei Revisori in tempo utile affinché siano depositati presso la sede del Consorzio corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, co. 1, c.c.;
- Il Direttore Generale e il Consiglio di Amministrazione hanno costantemente informato il Collegio sull'andamento delle attività poste in atto, nel corso del 2017, con riferimento sia alla posizione debitoria di € 1.188.823 del Consorzio Comune di Porto Torres, in relazione al versamento della quota di capitale sottoscritto e da perfezione con il conferimento di un cespite immobiliare, conferimento comunque garantito da fidejussione bancaria, sia della prospettata trasformazione del Consorzio in Società di Capitali; il Collegio dà atto di aver inoltre partecipato a tutte le assemblee consortili recanti come ordine del giorno gli argomenti di cui sopra.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

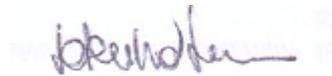
B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio.

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio dei revisori, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

Sassari,

Il Collegio dei Revisori
Sassari, 06/07/18

Dr.ssa Valentina Santoni



Dr. Alessandro Gabriele Pietro Idini



Dr.ssa Elena Sacchetti

