

N. 153 del Registro

**A. M. A. T.****Azienda Municipalizzata Autotrasporti - Taranto****DELIBERAZIONE ORIGINALE DELLA COMMISSIONE AMMINISTRATRICE****OGGETTO****Bilancio preventivo economico per l'esercizio 1988.-**

L'anno millenovecentottantotto il giorno 21 (ventuno)

del mese di Aprile, alle ore 08.30 in TARANTO e nella sede dell'Azienda;

si è riunita in seduta ordinaria, previo avviso di convocazione, la Commissione Amministratrice nelle persone dei Signori:

1. Luigi PIGNATELLI PRESIDENTE

MEMBRI EFFETTIVI

2. Giuseppe MESTO

3. Alberto MESSINESE

4. Pietro LEONE

5. Emanuele VOZZA

6. Ezio VODOPIA

7. Edwige GRIFONI POLIDORI (a.g.)

MEMBRI SUPPLEMENTI

8. Giovanni SEMERARO (a.g.)

9. Cosimo IRPINIA (con diritto a voto).-

Assiste il Direttore dell'Azienda Dott. Ing.

Silvano CAVALIERE

Svolge le funzioni di Segretario della Commissione il Sig. Francesco FERRANTE

Il Presidente constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta.

LA COMMISSIONE AMMINISTRATRICE

- VISTO il progetto di bilancio di previsione economico predisposto dal Servizio Contabilità per l'esercizio 1988 con allegati:

- 1) - il programma degli investimenti da attuarsi nell'esercizio;
- 2) - il riassunto dei dati del conto consuntivo al 31/12/1986;

- 3) - la tabella numerica del personale con il relativo trattamento economico e le variazioni previste nell'anno;
 - 4) - il prospetto relativo alle previsioni del fabbisogno di cassa;
 - 5) - la relazione illustrativa delle singole voci di costi e di ricavi;
 - 6) - la tabella di raffronto tra i costi aziendali e quelli standardizzati del servizio secondo quanto stabilito dalla Legge 10/4/1981, n.151;
- VISTI gli articoli n.6 e n.16 del T.U. del 15/10/1925, n.2578, nonché l'art.40 del D.P.R. 4/10/1986, n.902 che approva il nuovo regolamento delle aziende di servizi dipendenti dagli Enti Locali;
 - CON VOTI 6 (sei) favorevoli - su 7 (sette) votanti - ed il voto contrario del consigliere p.i. Cosimo IRPINIA;

D E L I B E R A

- A) - di proporre al Consiglio Comunale per i provvedimenti di conseguenza:
- 1) - il bilancio preventivo economico, predisposto dall'Azienda per lo esercizio 1988 in conformità dello schema tipo di bilancio approvato con decreto del Ministero del Tesoro del 4/2/1980, nel seguente risultato finale:

RICAVI

- Ricavi da vendite e da prestazioni.....£.	9.660.000.000.-
- Contributi in c/esercizio....."	34.900.000.001.-
- Proventi e ricavi diversi....."	251.100.001.-
- Rimborsi diversi....."	2.152.500.001.-
- Ricavi di attività smobilizzate....."	1.-
- Storni di ammortamenti relativi ad attività smobilizzate....."	1.-
- Sopravvenienze attive ed insussistenze passive....."	1.-
- Interessi su depositi bancari e tesoreria.."	10.000.000.-
- Interessi su crediti verso società controllate ed enti collegati....."	1.-
- Interessi su altri crediti....."	1.-
- Accantonamenti utilizzati nell'esercizio..."	1.060.000.002.-
- Costi capitalizzati....."	11.346.850.003.-
- Rimanenze finali....."	900.000.000.-
- Corrispettivi dei servizi richiesti dal Comune e dei minori introiti dovuti a politiche tariffarie disposte dall'Ente Locale.;."	6.999.747.994.-

TOTALE DEI RICAVI £. 67.280.198.007.-

COSTI

- Esistenze iniziali.....£.	983.000.000.-
- Spese per acquisti di esercizio....."	4.747.000.001.-
- Spese per acquisti di impianti....."	10.506.850.000.-
- Spese per lavori, manutenzioni e riparazioni....."	1.060.000.000.-
- Spese per prestazioni di servizi....."	2.525.500.000.-
- Spese di personale....."	37.853.313.000.-

- Storni di attività ammortizzabili.....£.	3.-
- Imposte e tasse.....£.	3.362.000.000.-
- Interessi su mutui....."	475.116.000.-
- Interessi su finanziamenti a breve....."	800.000.000.-
- Interessi su altri debiti....."	20.000.001.-
- Perdite su crediti, titoli e varie....."	10.000.000.-
- Spese generali....."	355.500.000.-
- Ammortamenti....."	2.180.919.000.-
- Accantonamenti....."	2.365.000.002.-
- Sopravvenienze passive ed insussistenze attive....."	6.000.000.-
- Quote di spese e perdite da ammortizzare.."	30.000.000.-

TOTALE DEI COSTI..£. 67.280.198.007.-
=====

2) - la tabella numerica del personale ed il relativo trattamento economico, nonché gli altri documenti in premessa specificati, come da allegati al suddetto bilancio;

B) - di allegare al presente provvedimento copia del bilancio preventivo economico per l'esercizio 1988.■

Il Segretario

Visto: *Il President*

Amputer



**AZIENDA MUNICIPALIZZATA
AUTOTRASPORTI PUBBLICI - TARANTO**
VIA C. BATTISTI, 657-TEL. (099) 791451 (N° 5 LINEE URBANE)

- 7 MAG. 1988

74100 Taranto,

SPETT/LE

ASSESSORATO ALLE MUNICIPALIZZATE

DEL COMUNE DI

T A R A N T O

N. di protocollo 921/88 Rip.

Risposta a N. del

Allegati N.

OGGETTO: trasmissione deliberazioni.-

Trasmettiamo, per opportuna conoscenza, n.3 (tre) copie dei sottoelencati provvedimenti adottati dalla Commissione Amministratrice di questa Azienda:

- Del.n.138- 21/4/88- Presa atto liquidazione indennità di fine rapporto in favore del dipendente sig. BRAND Michele.-
- Del.n.139- " " - Presa atto liquidazione indennità di fine rapporto in favore del dipendente sig. Antonino SEMERARO.-
- Del.n.140- " " - Presa atto liquidazione indennità di fine rapporto in favore del dipendente sig. Giuseppe MAGGI.-
- Del.n.141- " " - Presa atto liquidazione indennità di fine rapporto in favore del dipendente sig. SIMONETTI Luigi.-
- Del.n.143- " " - Approvazione lettera invito-capitolato relativo all'appalto concorso per affidamento servizio di vigilanza.-
- Del.n.148- " " - Rimborso all'economista di £.1.705.730.-per spese economali.-
- Del.n.153- " " - Bilancio preventivo economico dell'esercizio 1988.-
- Del.n.154- 28/4/88- Richiesta anticipazione sul T.F.R. agente DI SERIO Vincenzo.-
- Del.n.155- " " - Chiarimenti CO.RE.CO. su delibera n.40 del 4/2/88 relativa alla prestazione infermieristica per un mese.-
- Del.n.156- " " - Approvazione parcella di £.960.000.- emessa dall'avv.SALVATORE DE FRANCO per prestazioni difensive causa SINAI-CONFAL contro AMAT.-
- Del.n.157- " " - AMAT c/SARACINO Alberico - Giudizio dinanzi alla Cassazione - Sezione Lavoro - Corresponsione acconto agli avv.ti Cataldo RIZZO e Salvatore DE FRANCO, facenti parte del collegio di difesa dell'A.M.A.T..-
- Del.n.158- " " - AMAT/S.n.c. PUBLILITE - Presa atto parere avv. ALTAMURA.- Approvazione parcella.-

Distinti saluti.

Il Funzionario Superiore
(Francesco FERRANTE)

ffp



9-5-88
[Signature]



AZIENDA MUNICIPALIZZATA
AUTOTRASPORTI PUBBLICI - TARANTO
VIA C. BATTISTI, 657-TEL. (099) 791451 (N° 5 LINEE URBANE)

74100 Taranto, - 7 MAG. 1988

SPETT/LE REGIONE PUGLIA
Sez. Prov. Decentrata di
Controllo sugli Atti
degli Enti Locali

Via De Cesare, 102
74100 TARANTO

N. di protocollo 923/88 Rip.
Risposta a N. del
Allegati N.

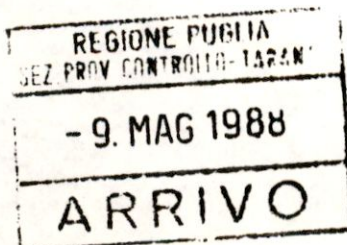
Raccomandata a mano

OGGETTO: trasmissione elenco oggetto deliberazioni.-

Trasmettiamo elenco oggetto delle sottoindicate deliberazioni adottate dalla Commissione Amministratrice di questa Azienda:

- Del.n.138- 21/4/88- Presa atto liquidazione indennità di fine rapporto in favore del dipendente sig. Michele BRAMO.-
- Del.n.139- 21/4/88- Presa atto liquidazione indennità di fine rapporto in favore del dipendente sig. Antonino SEMERARO.-
- Del.n.140- 21/4/88- Presa atto liquidazione indennità di fine rapporto in favore del dipendente sig. Giuseppe MAGGI.-
- Del.n.141- 21/4/88- Presa atto liquidazione indennità di fine rapporto in favore del dipendente sig. SIMONETTI Luigi.-
- Del.n.143- 21/4/88- Approvazione lettera invito-capitolato relativo all'appalto concorso per l'affidamento del servizio di vigilanza/-
- Del.n.148- 21/4/88- Rimborso all'economista di £.1.705.730.- per spese economali.-
- Del.n.153- 21/4/88- Bilancio preventivo economico per l'esercizio 1988.-
- Del.n.154- 28/4/88- Richiesta anticipazione sul T.F.R. agente DI SERIO Vincenzo.-
-)Del.n.156- 28/4/88- Approvazione parcella di £.960.000.- emessa dall'avv. Salvatore DE FRANCO per prestazioni difensive causa SINAI-CONFAL contro A.M.A.T..-
- Del.n.157- 28/4/88- AMAT c/SARACINO Alberico - Giudizio dinanzi alla Cassazione - Sezione Lavoro - Corresponsione acconto agli avv.ti Cataldo RIZZO a Salvatore DE FRANCO, facenti parte del collegio di difesa dell'A.M.A.T..-
- Del.n.158- 28/4/88- AMAT/S;n.c. PUBLILITE - Presa atto parere avv. ALTAMURA.- Approvazione parcella.-

Distinti saluti.



Il Funzionario Superiore
(Francesco FERRANTE)

Sig. Sindaco, sigg. Consiglieri,

La Commissione Amministratrice dell'A.M.A.T. sottopone alla Vostra approvazione il bilancio di previsione economico per l'anno 1988, approvato dalla stessa Commissione Amministratrice con delibera n. 153 del 21/aprile/1988, con ciò compiendo uno degli atti fondamentali della sua attività.

Come si evince dalle somme riportate, il bilancio persegue ulteriormente le linee affermate negli anni precedenti in armonia con le direttive della FEDERTRASPORTI e della CISPEL, della ricerca di una sempre maggiore economicità, efficacia ed efficienza del servizio.

Pur tuttavia non si può non sottolineare che proprio in questo ultimo lasso di tempo si sono venute drammaticamente evidenziando alcune disfunzioni esterne all'Azienda, ma insite nel sistema, che, se non vanificano, certamente rendono estremamente difficile il perseguimento delle linee suddette. Intendiamo riferirci alla crisi di liquidità che deriva non dal supero delle passività sulle attività ma al contrario dalla difficile esazione di una notevole massa di crediti per cui l'Azienda è costretta al massiccio ricorso alle anticipazioni bancarie su cui gravano ovviamente interessi passivi in misura notevole e certamente penalizzante per lo stesso bilancio.

L'Ente proprietario ha certamente compiuto nel corso del mese di maggio uno sforzo notevole per sopperire a passate inadempienze in relazione alla copertura delle perdite di esercizio che la legge pone a suo carico ma nel contempo si avvertono inusitati ritardi da parte della Regione che non solo preoccupano per l'immediato ma sono, altresì, segnali di pesanti difficoltà che potrebbero inficiare alla base nel breve periodo la stessa attività delle aziende di trasporto.

Pur fra tante difficoltà la Commissione Amministratrice della A.M.A.T. ritiene che l'Azienda stia compiendo un serio sforzo per adeguare anzitutto se stessa alle difficoltà non solo del momento ma che si intravedono per il futuro a breve e medio termine.

I costi sono stati compressi fino a un limite difficilmente superabile e ne fa fede il fatto che gli stessi risultano equiparati a quelli standard riconosciuti dalla Regione, facendo ovvia astrazione dagli oneri impropri per interessi passivi, per riconoscimento solo al 25% degli ammortamenti e simili, oneri che la Regione si rifiuta di considerare come rimborsabili.

Di tanto ci si può facilmente rendere conto se si pone attenzione al fatto che del totale dei costi di circa 67 miliardi circa 47 miliardi sono assorbiti da spese di personale, ammortamenti, accan

tonamenti, imposte, tasse e interessi passivi.

Dei restanti 20 miliardi circa, oltre 10 sono destinati ad acquisti di impianti mobili e immobili per cui in definitiva tutta la gestione (lavori, manutenzioni, riparazioni, prestazioni di servizi, ecc.) viene ad essere costretta in una previsione che a mala pena sfiora il 13-14% dei costi totali del bilancio.

Per quanto attiene il versante dei ricavi converrà ancora una volta sottolineare quanto si va ripetendo anche da troppo tempo e cioè che mentre i decreti ministeriali in attuazione della Legge 151 fissano la percentuale degli stessi a livelli significativi e crescenti di anno in anno talchè per l'esercizio in corso dovrebbe essere non inferiore al 31% dei costi, dall'altro la politica tariffaria falciava in modo drastico i suindicati introiti; e si ba di non tanto attraverso la fissazione di tariffe decisamente non elevate ma quanto attraverso la concessione da parte di tutti gli Enti interessati di una congerie di facilitazioni o addirittura di concessioni gratuite in numero esorbitante.

Non meraviglierà quindi che a fronte dei ricavi effettivi da vendite e da prestazioni per circa 10 miliardi si debba prevedere un corrispettivo per minori introiti dovuti alla suddetta politica ta riffaria e a carico, per legge, dell'Ente proprietario per circa 7 miliardi.

A fronte di questa massiccia evasione legalizzata appaiono quasi velleitari gli sforzi aziendali di contenere il deprecato feno meno dell'evasione per combattere la quale sono impegnate 30 unità lavorative tra controllori e verificatori con un impegno e un costo giustificati più dal fatto morale che dal reale recupero di somme che pur tuttavia non sono irrilevanti.

Pur in questo quadro in cui i vincoli sono tanti e, come si è visto, di peso non indifferente la Commissione Amministratrice ha voluto imprimere una accelerazione a tutti quei processi che tendono al recupero della produttività e che hanno trovato completa esplicitazione nel contratto integrativo 1988/1990 che verrà presto all'attenzione del Consiglio Comunale.

La Commissione Amministratrice inoltre ha inteso anche affrontare con ottiche nuove il problema del reclutamento di quella for za lavoro che sarà comunque necessaria assumere nel corso dell'esercizio prevedendo a fianco dei tradizionali sistemi concorsuali anche un'attività di formazione e lavoro che se troverà concretizzazione assumerà anche un significato di contributo, seppur modesto e limitato, alla formazione professionale dei giovani.

Così pure la Commissione Amministratrice intende impegnarsi sul piano del miglioramento delle condizioni di vivibilità dell'ambien te impegnandosi all'uso di carburanti meno inquinanti e non esclu-

dendo di porre allo studio piani di fattibilità per verificare la possibilità di introdurre sistemi di trasporto totalmente non inquinanti come quelli elettrici.

Un'esigenza infine già segnalata in occasione di altri bilanci e cioè quello di porre concrete premesse per la realizzazione della nuova sede dell'Azienda, condizione essenziale ed irrinunciabile per il necessario salto di qualità, ha trovato sensibile l'Amministrazione che ha inserito tale realizzazione nel Piano programma delle opere pubbliche; ci auguriamo che gli sforzi congiunti possano portare a soluzione un annoso problema che pesantemente ha condizionato e condiziona la produttività e quindi le condizioni generali dell'Azienda.

La Commissione Amministratrice dell'A.M.A.T., pur negativamente impressionata da giudizi severi espressi in Consiglio Comunale sulla base di qualche analisi che non solo non si condivide ma si ritiene forse affrettata o superficiale, ritiene di poter sottoporre all'attenzione del Consiglio Comunale il bilancio di previsione 1988 nella certezza che lo stesso Consiglio Comunale possa accoglierlo con piena approvazione.

Il bilancio di previsione dell' A.M.A.T. già dallo scorso anno è soltanto di tipo economico ed è redatto con gli allegati in conformità all'art. 40 del D.P.R. 902 del 1986.

Al netto dei costi capitalizzati e delle partite compensative esso presenta le seguenti risultanze :

- COSTI.....	£. 51.821.000.000.=
- RICAVI	£. 9.922.000.000.=
- CONTRIBUTI DI ESERCIZIO	£. 34.900.000.000.=
- CORRISPETTIVI DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE PER SERVIZI E MINORI INTROITI DOVUTI A POLITICHE TARIFFA- RIE DELL'ENTE LOCALE	£. 6.999.000.000.=

DISAVANZO

= =

L'aumento dei costi di esercizio è essenzialmente dovuto all'aumento delle spese di personale, aumento pari a circa £. 3/Miliardi per retribuzioni e oneri sociali e a £. 650/Milioni per l'accantonamento T.F.R. per aver posto completamente a carico dell'Azienda la rivalutazione del Fondo per il Trattamento di fine rapporto e ciò in coerenza con la decisione assunta in sede di bilancio consuntivo per il 1986 di porre a carico di quell'anno l'onere complessivo per detto fondo che viceversa avrebbe dovuto essere interamente posto a carico della Amministrazione Comunale.

Gli altri capitoli di spesa non presentano variazioni significative quando addirittura non sono inferiori alle previsioni dello scorso anno. Ciò conferma lo sforzo che l'Azienda sta facendo di limitare tutte le spese: fa eccezione la previsione per gli interessi sui finanziamenti a breve che, con molto ottimismo, è fissata in £. 800/Milioni, il doppio del 1987, ma che, se non ci saranno immediati interventi di sostegno finanziario a copertura di situazioni debitorie pregresse, non saranno sicuramente sufficienti ed evidenzieranno quindi nel corso dell'anno una perdita.

Altro capitolo che presenta una ^{forte} parte variazione è quello relativo alle spese per investimenti : la previsione è stata fatta ipotizzando di effettuare nell'anno gli investimenti non effettuati nel 1987 e quelli del 1988 se i trasferimenti dal F.N.T. saranno resi disponibili in tempo utile.

La posta comunque, trattandosi di costi capitalizzati, non modifica i costi di esercizio se non per l'I.V.A. a carico dell'Azienda non coperta dai contributi dello Stato.

L'esame della tabella di raffronto fra costi standard riconosciuti dalla Regione e costi aziendali mostra infine una differenza pari a circa 2/Miliardi dovuti esclusivamente a quelle voci che o non vengono riconosciute affatto, come gli oneri finanziari e le imposte, o vengono calcolate in modo inferiore, come gli ammortamenti, per i quali la Regione riconosce una quota pari al 25% del valore quando si tratta di cespiti acquistati con il contributo del F.N.T.

Senza questi oneri impropri, la cui determinazione è peraltro incerta dipendendo da situazioni imprevedibili, il costo aziendale sarebbe pressochè uguale a quello standard se non proprio inferiore.

BILANCIO DI PREVISIONE
ECONOMICO
1988

CLASSIFICAZIONE		OGGETTO DELLE PREVISIONI	N. A L L E G.	ACCERTAMENTI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO	PREVISIONI DELL'ANNO	PREVISIONE PER L'ANNO				ANNOTAZIONI
CAP	ART					PROPOSTE DALLA COMMISSIONE AMMINISTRATRICE		SOMME RISULTANTI	AMMESSE DALLA COMPETENTE AUTORITÀ	
						VARIAZIONI IN CONFRONTO DEL				
						IN PIÙ	IN MENO			
		CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO								
		Contributi ventiquennali della Regione Puglia per gli investimenti dell'Azienda								
		Contributo di esercizio dalla Regione Puglia (Legge Reg. n. 13 del 19/3/1982)								
		Contributi da enti vari			1			1		
		TOTALE								
		DIVIDENDI DA PARTECIPAZIONI			—			—		
		PROVENTI DA INVESTIMENTI IMMOBILIARI								
		Fitti attivi			—			—		
		PROVENTI E RICAVI DIVERSI								
		Proventi pubblicitari								
		Ricavi dalla vendita di materiale di esercizio								
		Ricavi per prestazioni rese a terzi			1			1		
		Introiti per multe ai viaggiatori								
		Bonifici e sconti attivi								
		Canoni attivi			—			—		
		Multe al personale								
		Altri proventi								
		TOTALE								

CLASSIFICAZIONE		OGGETTO DELLE PREVISIONI	N. A L L E G.	ACCERTAMENTI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO	PREVISIONI DELL'ANNO 1987	PREVISIONE PER L'ANNO 1988			ANNOTAZIONI				
ART.						PROPOSTE DALLA COMMISSIONE AMMINISTRATRICE		AMMESSE DALLA COMPETENTE AUTORITÀ					
						VARIAZIONI IN CONFRONTO DEL							
						IN PIÙ	IN MENO	SOMME RISULTANTI					
		CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO											
		Contributi venticinquennali della Regione Puglia per gli investimenti dell'Azienda			100.900.000			100.900.000					
		Contributo di esercizio dalla Regione Puglia (Legge Reg. n. 13 del 19/3/1982)			33.000.000.000			34.500.000.000					
		Contributi da enti vari			1			1					
		TOTALE			33.100.900.001			34.900.000.001					
		DIVIDENDI DA PARTECIPAZIONI			—			—					
		PROVENTI DA INVESTIMENTI IMMOBILIARI											
		Fitti attivi			—			—					
		PROVENTI E RICAVI DIVERSI											
		Proventi pubblicitari			89.500.000			115.000.000					
		Ricavi dalla vendita di materiale di esercizio			3.500.000			5.000.000					
		Ricavi per prestazioni rese a terzi			1			1					
		Introiti per multe ai viaggiatori			25.000.000			100.000.000					
		Bonifici e sconti attivi			100.000			100.000					
		Canoni attivi			—			—					
		Multe al personale			500.000			500.000					
		Altri proventi			500.000			500.000					
		TOTALE			119.100.001			251.100.001					

CLASSIFICAZIONE		OGGETTO DELLE PREVISIONI	N A L L E G.	ACCERTAMENTI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO	PREVISIONI DELL' ANNO 1987	PREVISIONE PER L' ANNO 1988			AMMESSE DALLA COMPETENTE AUTORITA	ANNOTAZIONI
CAP	ART					PROPOSTE DALLA COMMISSIONE AMMINISTRATRICE		SOMME RISULTANTI		
						VARIAZIONI IN CONFRONTO DEL				
						IN PIU	IN MENO			
		RICAVI								
		RICAVI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI								
		Proventi da biglietti di corsa semplice:								
		- dagli uffici			270.000.000			300.000.000		
		- dalle rivendite			1.770.000.000			2.000.000.000		
		- dai bigliettai e controllori			710.000.000			800.000.000		
		- reintegra dei versamenti in meno dei bigliettai			200.000			200.000		
		Proventi da titoli di viaggio a traiffa ridotta:								
		- biglietti giornalieri			-			-		
		- blocchetti da 20 corse uffici			130.000.000			120.000.000		
		- blocchetti da 20 corse rivendite			3.015.000.000			2.300.000.000		
		- tessere di libera circolazione			710.000.000			1.000.000.000		
		- tessere per lavoratori			915.000.000			900.000.000		
		- tessere per studenti			430.000.000			500.000.000		
		- tessere per pensionati			70.000.000			76.500.000		
		- tessere per militari di leva			5.000.000			3.500.000		
		- tessere rilasciate all' Amministrazione Comunale			110.000.000			100.000.000		
		- tessere e abbonamenti rilasciati ad enti vari			15.000.000			15.000.000		
		Servizi speciali								
		- effettuati per conto dell' Amministrazione Comunale			330.000.000			235.000.000		
		- effettuati per conto di enti vari			100.000.000			70.000.000		

CLASSIFICAZIONE		OGGETTO DELLE PREVISIONI	N. A L L E G.	ACCERTAMENTI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO	PREVISIONI DELL'ANNO 1987	PREVISIONE PER L'ANNO 1988				ANNOTAZIONI
CAP.	ART.					PROPOSTE DALLA COMMISSIONE AMMINISTRATRICE		SOMME RISULTANTI	AMMESSE DALLA COMPETENTE AUTORITÀ	
						VARIAZIONI IN CONFRONTO DEL				
						IN PIÙ	IN MENO			
		RIMBORSI DIVERSI								
		Recuperi per danni attivi da terzi			15.000.000			15.000.000		
		Recuperi per danni attivi dal personale			1			1		
		Recupero quota spesa per vestiario dal personale (15%)			60.000.000			67.500.000		
		Recupero dall'INPS della giornate per congedi matrimoniali			1.000.000			2.000.000		
		Recupero dall'INPS delle giornate dei donatori di sangue			500.000			3.000.000		
		Rettifiche a spese di esercizio:								
		note di credito da fornitori			5.000.000			50.000.000		
		Importo dell'I.V.A. ammessa in detrazione								
		(pro-rata sul fatturato di terzi)			40.000.000			40.000.000		
		Rimborso dell'I.V.A. sul 75% degli investimenti								
		finanziati dalla Regione Puglia			526.500.000			1290.000.000		
		Recupero spese postali, bolli ecc. a carico di terzi			500.000			5.000.000		
		Sgravio oneri sociali per il mezzogiorno sulle retribuzioni <i>del personale e</i>								
		dei dirigenti (Legge n. 1089 del 1968 e succ. modif.)			25.000.000			25.000.000		
		Altri recuperi			1.000.000			55.000.000		
		<i>Recupero oneri relativi ai contratti di forniture e lavoro</i>								
					1			600.000.000		
								—		
		TOTALE			674.500.001			2152.500.001		
		RICAVI DI ATTIVITÀ SMOBILIZZATE			1			1		
		STORNI DI AMMORTAMENTI RELATIVI AD ATTIVITÀ								
		SMOBILIZZATE			1			1		
		SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE PASSIVE			1			1		

CLASSIFICAZIONE		OGGETTO DELLE PREVISIONI	N. A L L E G.	ACCERTAMENTI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO	PREVISIONI DELL'ANNO 1987	PREVISIONE PER L'ANNO 1988				ANNOTAZIONI
CAP.	ART.					PROPOSTE DALLA COMMISSIONE AMMINISTRATRICE		AMMESSE DALLA COMPETENTE AUTORITÀ		
						VARIAZIONI IN CONFRONTO DEL				
						IN PIÙ	IN MENO		SOMME RISULTANTI	
		INTERESSI SU TITOLI A REDDITO FISSO			—			—		
		INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI E TESORERIA			50.000.000			10.000.000		
		INTERESSI SU CREDITI VERSO SOCIETÀ CONTROLLATE ED ENTI COLLEGATI								
		Interessi attivi sui fondi di ammortamento e rinnovo			1			1		
		INTERESSI SU ALTRI CREDITI			1			1		
		ACCANTONAMENTI UTILIZZATI NELL'ESERCIZIO								
		Dal fondo indennità di liquidazione al personale			450.000.000			1.050.000.000		
		Dal fondo svalutazione crediti			10.000.000			10.000.000		
		Dal fondo oscillazione titoli			—			—		
		Dal fondo rischi			1			1		
		Dai fondi diversi			1			1		

CLASSIFICAZIONE		OGGETTO DELLE PREVISIONI	N. ALLEG.	ACCERTAMENTI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO	PREVISIONI DELL'ANNO 1987	PREVISIONE PER L'ANNO 1988			ANNOTAZIONI
CAP.	ART.					PROPOSTE DALLA COMMISSIONE AMMINISTRATRICE		AMMESSE DALLA COMPETENTE AUTORITÀ	
						VARIAZIONI IN CONFRONTO DEL			
						IN PIÙ	IN MENO		
		COSTI CAPITALIZZATI							
		Da spese per acquisti			5.760.000.000			10.506.850.000	
		Da spese per lavori manutenzioni e riparazioni			1.840.000.000			810.000.000	
		Da spese per prestazioni di servizi			155.000.000			30.000.000	
		Da spese di personale			1			1	
		Da interessi passivi			1			1	
		Da spese generali			1			1	
		TOTALE			7.755.000.003			11.346.850.003	
		RIMANENZE FINALI							
		Scorte finali di esercizio			800.000.000			900.000.000	
		CORRISPETTIVI DEI SERVIZI RICHIESTI DAL COMUNE E DEI MINORI INTROITI DOVUTI A POLITICHE TA- RIFFARIE DISPOSTE DALL'ENTE LOCALE			5.907.929.995			6.999.747.994	
		TOTALE DEI RICAVI			57.777.630.008			66.680.198.007	

CLASSIFICAZIONE		OGGETTO DELLE PREVISIONI	N. ALLEG.	ACCERTAMENTI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO	PREVISIONI DELL'ANNO 1987	PREVISIONE PER L'ANNO 1988			ANNOTAZIONI
CAP.	ART.					PROPOSTE DALLA COMMISSIONE AMMINISTRATRICE		AMMESSE DALLA COMPETENTE AUTORITÀ	
						VARIAZIONI IN CONFRONTO DEL			
						IN PIÙ	IN MENO		
		COSTI							
		ESISTENZE INIZIALI							
		Scorte iniziali di esercizio			800.000.000			983.000.000	
		SPESE PER ACQUISTI DI ESERCIZIO							
		Carburante			2.800.000.000			2.400.000.000	
		Lubrificanti			110.000.000			115.000.000	
		Pneumatici e camere d'aria e cerchi			200.000.000			200.000.000	
		Accumulatori e Materiale elettrico per gli autobus			130.000.000			130.000.000	
		Parti meccaniche di ricambio			1.000.000.000			950.000.000	
		Materiale per carrozzeria			120.000.000			120.000.000	
		Materiale vario inerente agli autobus			15.000.000			30.000.000	
		Attrezzi da lavoro			30.000.000			30.000.000	
		Estintori			8.000.000			8.000.000	
		Elettrodi, ossigeno ed acetilene			8.000.000			8.000.000	
		Stracci, scope e disinfettanti e sapone			18.000.000			20.000.000	
		Latte, benzina, sapone e varie			18.000.000			20.000.000	
		Materiali per i fabbricati (manutenzione ordinaria)			35.000.000			20.000.000	
		Materiali per gli impianti, i macchinari e le attrezzature (manutenzione ordinaria)			18.000.000			20.000.000	
		Materiali per le oblieteratrici			30.000.000			30.000.000	
		Materiali per le opere in economia			1			1	
		Materiali vari			30.000.000			35.000.000	
		Massa vestiario per il personale			210.000.000			150.000.000	
		Biglietti, tessere e bollini per abbonamenti, fogli di viaggio, ecc.			15.000.000			35.000.000	
		Δ RIPORTARE			4.855.000.000			4.621.000.000	

CLASSIFICAZIONE		OGGETTO DELLE PREVISIONI	N. A L L E G.	ACCERTAMENTI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO	PREVISIONI DELL'ANNO	PREVISIONE PER L'ANNO '4			ANNOTAZIONI
CAP.	ART.					PROPOSTE DALLA COMMISSIONE AMMINISTRATRICE		AMMESSE DALLA COMPETENTE AUTORITÀ	
						VARIAZIONI IN CONFRONTO DEL			
						IN PIÙ	IN MENO		
		SPESE PER ACQUISTI DI IMPIANTI							
		Terreni			—		—		
		Fabbricati			—		—		
		Fabbricati industriali					—		
		Autobus							
		Autoveicoli							
		Impianti diversi e macchinari							
		Mobili,							
		TOTALE							
		SPESE PER LAVORI, MANUTENZIONI E RIPARAZIONI (A TERZI)							
		Ricostruzione pneumatici ed altri lavori inerenti							
		Manutenzione e revisione parti meccaniche ed							
		elettriche degli automezzi							
		Manutenzione macchinari ed attrezzature							
		Manutenzione macchine obliateratrici							
		Revisione							
		TOTALE							

Art.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	Numero degli allegati	Accertamenti risultanti dal Conto Consuntivo	Previsioni dell'anno 1987	PREVISIONE PER L'ANNO 1988			Annotazioni
					Proposte dalla Commissione Amministratrice		Somme risultanti	
					Variazioni in confronto del			
					in più	in meno		
	RIPORTO			4855.000.001				
	Materiali per gli autoveicoli			"			8.000.000	
	Materiali di consumo per il riscaldamento			"			20.000.000	
	Materiali di consumo per depuratore acque			"			20.000.000	
	Materiali elettrici per usi diversi			"			8.000.000	
	Accumulatori						70.000.000	
	TOTALE			4855.000.001			4.747.000.001	

7

CLASSIFICAZIONE		OGGETTO DELLE PREVISIONI	N. ALLEG.	ACCERTAMENTI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO	PREVISIONI DELL'ANNO 1987	PREVISIONE PER L'ANNO 1988			ANNOTAZIONI	
P.	ART.					PROPOSTE DALLA COMMISSIONE AMMINISTRATRICE		AMMESSE DALLA COMPETENTE AUTORITÀ		
						VARIAZIONI IN CONFRONTO DEL				SOMME RISULTANTI
						IN PIÙ	IN MENO			
		SPESE PER ACQUISTI DI IMPIANTI								
		Terreni			—			—		
		Fabbricati			—			—		
		Fabbricati industriali			—			900.000.000		
		Autobus			4.680.000.000			8.600.000.000		
		Autoveicoli			235.000.000			215.000.000		
		Impianti diversi e macchinari			155.000.000			185.000.000		
		Mobili, e arredi per gli uffici	}							
		Macchine per gli uffici			25.000.000			20.000.000		
		Attrezzature per il C.E.D.			20.000.000			20.000.000		
		Macchine obliteratrici ed emulatrici			205.000.000			216.850.000		
		Attrezzature varie			140.000.000			50.000.000		
		TOTALE			5.760.000.000			10.506.850.000		
		SPESE PER LAVORI, MANUTENZIONI E RIPARAZIONI (A TERZI)								
		Ricostruzione pneumatici ed altri lavori inerenti			50.000.000			70.000.000		
		Manutenzione e revisione parti meccaniche ed								
		elettriche degli automezzi			85.000.000			150.000.000		
		Manutenzione macchinari ed attrezzature			12.500.000			10.000.000		
		Manutenzione macchine oblietatrici			12.500.000			10.000.000		
		Revisione e rifacimento carrozzerie automezzi	}					250.000.000		
		Rifacimento tappezzerie automezzi			360.000.000			10.000.000		
		Manutenzione, riparazione e ristrutturazione		}						
		impianti e fabbricati (interventi straordinari)				1.490.000.000			560.000.000	
		Costruzione impianti e fabbricati								
		TOTALE			2.010.000.000			1.060.000.000		

8

CLASSIFICAZIONE		OGGETTO DELLE PREVISIONI	N A L L E G.	ACCERTAMENTI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO	PREVISIONI DELL'ANNO 1987	PREVISIONE PER L'ANNO 1988			ANNOTAZIONI
CAP.	ART.					PROPOSTE DALLA COMMISSIONE AMMINISTRATRICE		AMMESSE DALLA COMPETENTE AUTORITA'	
						VARIAZIONI IN CONFRONTO DEL			
						IN PIÙ	IN MENO		
		COSTI							
		ESISTENZE INIZIALI							
		Scorte iniziali di esercizio			800.000.000				
		SPESE PER ACQUISTI DI ESERCIZIO							
		Carburante			2.800.000.000				
		Lubrificanti			110.000.000				
		Pneumatici e camere d'aria e cerchi			200.000.000				
		Accumulatori e materiale elettrico per gli autobus			130.000.000				
		Parti meccaniche di ricambio			1.000.000.000				
		Materiale per carrozzeria			120.000.000				
		Materiale vario inerente agli autobus			15.000.000				
		Attrezzi da lavoro			30.000.000				
		Estintori			8.000.000				
		Elettrodi, ossigeno ed acetilene			8.000.000				
		Stracci, scope, disinfettanti e sapone			18.000.000				
		Latte, benzina, sapone e varie			18.000.000				
		Materiali per i fabbricati (manutenzione ordinaria)			35.000.000				
		Materiali per gli impianti, i macchinari e le attrezzature (manutenzione ordinaria)			18.000.000				
		Materiali per le oblieteratrici			30.000.000				
		Materiali per le opere in economia			1			1	
		Materiali vari			30.000.000				
		Massa vestiario per il personale			240.000.000				
		Biglietti, tessere e bollini per abbonamenti, fogli di viaggio, ecc.			45.000.000				
		A RIPORTARE TOTALE			4.855.000.000				

CLASSIFICAZIONE		OGGETTO DELLE PREVISIONI	N. A L L E G.	ACCERTAMENTI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO	PREVISIONI DELL'ANNO 1987	PREVISIONE PER L'ANNO 1988			ANNOTAZIONI	
CAP.	ART.					PROPOSTE DALLA COMMISSIONE AMMINISTRATRICE		AMMESSE DALLA COMPETENTE AUTORITÀ		
						VARIAZIONI IN CONFRONTO DEL				SOMME RISULTANTI
						IN PIÙ	IN MENO			
		SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI								
		Oneri connessi al servizio di Tesoreria			1.500.000			1.500.000		
		Compensi a terzi per vendita documenti di viaggio			180.000.000			180.000.000		
		Premi di assicurazione diversi e varie inerenti			550.000.000			610.000.000		
		Nolo macchine contabili e oneri di leasing			125.000.000			150.000.000		
		Manutenzione macchine e attrezzature degli uffici			111.000.000			30.000.000		
		Oneri di vigilanza			195.000.000			200.000.000		
		Pulizia locali degli uffici <i>uffici e buche da lavoro</i>			34.000.000			65.000.000		
		Pulizia degli automezzi			190.000.000			220.000.000		
		Acqua, energia elettrica e motrice <i>e fogna</i>			10.000.000			15.000.000		
		Postali, telefoniche e telegrafiche			15.000.000			20.000.000		
		Spedizioni, svincoli e imballaggi			8.000.000			8.000.000		
		Inserzioni e pubblicità			20.000.000			25.000.000		
		Consulenze professionali, spese legali e giudiziali			110.000.000			60.000.000		
		Ricerche, studi e collaudi			20.000.000			25.000.000		
		Corsi di qualificazione, riqualificazione e aggiornamento								
		professionale del personale - <i>contratti di formazione e lavoro</i>			34.000.000			625.000.000		
		Affitto locali per uffici <i>E CONDOMINIALI</i>			30.500.000			30.000.000		
		Controlli sullo stato di infermità del personale			12.500.000			30.000.000		
		Elaborazione programmi per il C.E.D.			30.000.000			30.000.000		
		Prestazioni di servizi diverse			15.000.000			25.000.000		
		<i>Energia elettrica e motrice deposito e officine</i>			65.000.000			75.000.000		
		<i>Energia elettrica uffici distaccati</i>			5.000.000			5.000.000		
		<i>Spese telefoniche uffici direzione e deposito</i>			50.000.000			60.000.000		
		<i>Spese telefoniche uffici movimento e distaccati</i>			15.000.000			15.000.000		
		<i>Compensi all'infermiere</i>			=			15.000.000		
		<i>Spese telefoniche per linea trasmissione dati</i>			=			6.000.000		
		TOTALE			1.689.500.000			2525.500.000		

CLASSIFICAZIONE		OGGETTO DELLE PREVISIONI	N A L L E G	ACCERTAMENTI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO	PREVISIONI DELL'ANNO 1987	PREVISIONE PER L'ANNO 1988				ANNOTAZIONI
CAP	ART.					PROPOSTE DALLA COMMISSIONE AMMINISTRATRICE		SOMME RISULTANTI	AMMESSE DALLA COMPETENTE AUTORITÀ	
						VARIAZIONI IN CONFRONTO DEL				
						IN PIU	IN MENO			
		SPESE DI PERSONALE								
		Retribuzioni lorde:								
		- retribuzioni dei dirigenti			2.933.366.000			2.550.000.000		
		- retribuzioni del personale			19.755.959.000			22.171.713.000		
		- prestazioni di lavoro straordinarie per sostituzione personale ammalato ed assente			2.100.000.000			2.350.000.000		
		- retribuzioni arretrate dei dirigenti			—			—		
		- retribuzioni arretrate del personale			—			—		
		- indennità economiche a carico dell'Azienda			150.000.000			150.000.000		
		Oneri sociali:								
		- contributi CUAFF, TBC, ENAOLI, DS e ASILI NIDO			—			—		
		- contributo GESCAL 0,70% sulle retribuzioni del personale			—			—		
		- contributo 0,03% per il FONDO DI GARANZIA del personale			—			—		
		- contributo 9,60% per l'assistenza sanitaria al personale			—			—		
		- contributo 3,80% per l'assistenza sanitaria a favore del personale in quiescenza			—			—		
		- contributo aggiuntivo 1,50% sulle retribuzioni del personale			—			—		
		- contributo 2,72% per le indennità economiche a favore del personale			—			—		
		- contributi FAP 20,79% (INPS - ROMA)			—			—		
		- premi INAIL e accessori			—			—		
		- contributi INPDAL e ASILI NIDO 17%			—			—		
		- contributi GESCAL 0,70% sulle retribuzioni dei dirigenti			—			—		
		- contributo FONDO DI GARANZIA 0,03% per i dirigenti			—			—		
		- contributo 9,60% per l'assistenza sanitaria ai dirigenti			—			—		
		A RIPIORTARE			22.599.325.000			24.929.713.000		

Art.	OGGETTO DELLE PREVISIONI	Numero degli allegati	Accertamenti risultanti dal Conto Consuntivo	Previsioni dell'anno 1987	PREVISIONE PER L'ANNO 1988			Annotazioni
					Proposte dalla Commissione Amministratrice		Somme risultanti	
					Variazioni in confronto del			
					in più	in meno		
	RIPORTO							
	Oneri sociali							
	- contributi INPSAI E ASILI NIDO 17%			28.500.000			28.500.000	
	- contributo CIESCAL 0,70% sulle retribuzioni dei dirigenti			1.200.000			1.200.000	
	- contributo FONDO GARANZIA 0,35% sulle retribuzioni dei dirigenti			100.000			1.000.000	
	- contributo ASSIST. SANIT. 9,60% sulle retribuzioni dei dirigenti			15.500.000			12.000.000	
	- contributo FIPDAI 2,42%			4.200.000			4.500.000	
	- contributo SOLIDARIETA' ASSIST. SANIT. 3,80% sulle retribuzioni dei dirigenti			5.500.000			5.500.000	
	- contributi CUAF, TBC, ENAOLI E DS sulle retribuzioni dei dirigenti			29.500.000			25.500.000	
	- contributo F.P.T. 0,34% sulle retribuzioni del personale			4.505.000.000			5.316.000.000	
	- contributi CIESCAL 0,70% e ASILI NIDO 0,10% sulle retribuzioni del personale			152.000.000			200.000.000	
	- contributo ASSIST. SANIT. 9,60% sulle retribuzioni del personale			2.217.000.000			2.368.000.000	
	- contributo SOLIDARIETA' ASSIST. SANIT. 3,80% sulle retribuzioni del personale			878.000.000			500.000	
	- contributo 2,72% per le prestazioni retribuite a favore del personale			628.000.000			672.000.000	
	- contributi CUAF, TBC, ENAOLI e FONDO GARANZIA sulle retribuzioni del personale			1.960.000.000			2.072.000.000	
	- premi INAIL e accessori			630.000.000			600.000.000	
	- accantonamenti per la LEGGE N. 336 del 28/5/1970			183.500.000			183.500.000	
	Δ RIPORTARE			33.837.325.000			36.417.813.000	

[illegible]

CLASSIFICAZIONE		OGGETTO DELLE PREVISIONI	N A L L E G.	ACCERTAMENTI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO	PREVISIONI DELL'ANNO 1987	PREVISIONE PER L'ANNO 1988				ANNOTAZIONI
CAP.	ART.					PROPOSTE DALLA COMMISSIONE AMMINISTRATRICE		AMMESSE DALLA COMPETENTE AUTORITÀ		
						VARIAZIONI IN CONFRONTO DEL			SOMME RISULTANTI	
						IN PIÙ	IN MENO			
		IMPOSTE E TASSE								
		I.V.A. sul fatturati di terzi			2.499.400.000			3.180.000.000		
		Tasse di circolazione automezzi, di concessione e sorveglianza governativa			50.000.000			60.000.000		
		Tasse di revisione, collaudi e immatricolazione degli automezzi			2.000.000			4.000.000		
		Canoni passivi			20.000.000			18.000.000		
		Imposte e tasse diverse (rifiuti solidi urbani, ecc.)			30.000.000			20.000.000		
		Indennità di mora, soprattasse, sanzioni civili			1			80.000.000		
		TOTALE			2.601.400.001			3.362.000.000		
		INTERESSI SU DEBITI VERSO SOCIETÀ CONTROLLATE ED ENTI COLLEGATI								
		Interessi passivi sul fondo di dotazione			—			—		
		INTERESSI SU MUTUI (A MEDIO E LUNGO TERMINE)			552.630.000			475.116.000		
		INTERESSI SU FINANZIAMENTI A BREVE								
		Interessi passivi e commissioni <i>sulle anticipazioni ordinarie di cassa</i>			400.000.000			800.000.000		
		Interessi passivi e commissioni sulle anticipazioni straordinarie di cassa			—			—		
		TOTALE			400.000.000			800.000.000		

14

CLASSIFICAZIONE		OGGETTO DELLE PREVISIONI	N. A L L E G.	ACCERTAMENTI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO	PREVISIONI DELL'ANNO 1987	PREVISIONE PER L'ANNO 1988				ANNOTAZIONI
CAP.	ART.					PROPOSTE DALLA COMMISSIONE AMMINISTRATRICE		SOMME RISULTANTI	AMMESSE DALLA COMPETENTE AUTORITÀ	
						VARIAZIONI IN CONFRONTO DEL				
						IN PIÙ	IN MENO			
		RIPORTO								
		- contributo di solidarietà 4,80% sulle retribuzioni dei dirigenti e del personale			—					
		- contributo aggiuntivo 1,50% sulle retribuzioni dei dirigenti			—			—		
		- contributo FIPDAI 1,98%								
		- accantonamenti per la legge n. 336 del 24.5.1970								
		- contributo per il Dopolavoro Aziendale								
		- visite e accertamenti sanitari a favore del personale								
		- contributi vari a favore del personale								
		Indennità di licenziamento erogate								
		TOTALE								
		STORNI DI ATTIVITÀ AMMORTIZZABILI								
		Vendute			1			1		
		Distrutte			1			1		
		Recuperate e trasferite a scorte di esercizio			1			1		
		TOTALE			3			3		

13

CLASSIFICAZIONE		OGGETTO DELLE PREVISIONI	N. A L L E G.	ACCERTAMENTI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO	PREVISIONI DELL'ANNO 1987	PREVISIONE PER L'ANNO 1988			ANNOTAZIONI	
CAP.	ART.					PROPOSTE DALLA COMMISSIONE AMMINISTRATRICE		SOMME RISULTANTI		AMMESSE DALLA COMPETENTE AUTORITÀ
						VARIAZIONI IN CONFRONTO DEL				
						IN PIÙ	IN MENO			
1		INTERESSI SU ALTRI DEBITI								
		Interessi passivi per ritardati pagamenti e per rateazione debiti			10.000.000			20.000.000		
		Altri oneri finanziari			1			1		
		TOTALE			10.000.001			20.000.001		
		PERDITE SU CREDITI, SU TITOLI E VARIE			10.000.000			10.000.000		
		SPESE GENERALI								
		Indennità per la Commissione Amministratrice			44.500.000			45.000.000		
		Compensi ai revisori dei conti e certificatori			50.000.000			50.000.000		
		Spese di rappresentanza, trasferte e viaggi <i>dipendenti</i>			35.000.000			20.000.000		
		Spese per pubblici concorsi, commissioni giudicatrici								
		e per appalto concorsi			30.000.000			30.000.000		
		Spese di riscaldamento <i>di trasferte e viaggi amministrativi</i>			22.000.000			25.000.000		
		Stampati cancelleria, timbri e supporti magnetici			64.000.000			64.000.000		
		Spese per bolli e rinnovi patenti di guida			10.000.000			10.000.000		
		Giornali e pubblicazioni varie			3.000.000			4.000.000		
		Spese di registro, notarili e stipula contratti			3.000.000			3.000.000		
		Vidimazione libri contabili, carta bollata e bolli			1.000.000			1.000.000		
		Contributi alla FEDERTRASPORTI, CISEL PUGLIA E FENIT			18.200.000			25.500.000		
		Quote di partecipazione a convegni e seminari			17.000.000			20.000.000		
		Emolumenti percepiti dal presidente della Commissione Amministratrice ing. Luigi Pignatelli da rimborsare all'istituto A. RIGHI (L. n. 1078 del 12.12.1966)								
		Contravvenzioni			2.000.000			1.000.000		
		Divorce e minute			21.800.000			5.000.000		
		A RIPORTARE			321.500.000			303.500.000		

Classificazione		OGGETTO DELLE PREVISIONI	Numero degli allegati	Accertamenti risultanti dal Conto Consuntivo	Previsioni dell'anno 1987	PREVISIONE PER L'ANNO 1988				Annotazioni
Capitolo	Art.					Proposte dalla Commissione Amministratrice		Somme risultanti	Ammesse dalla competente Autorità	
						Variazioni in confronto del				
						in più	in meno			
		RIPORTO								
		Spese di rappresentanza			5.000.000			6.000.000		
		Spese varie dell'economia (senza I.V.A.)			5.000.000			2.000.000		
		Materiale sanitario per l'informazione			3.400.000			4.000.000		
		Oneri relativi ad oneri del servizio dei componenti la C.A. (art. 4 Legge n. 816/85)			//			40.000.000		
		TOTALE			334.900.000			355.500.000		

CLASSIFICAZIONE		OGGETTO DELLE PREVISIONI	N. A L L E G.	ACCERTAMENTI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO	PREVISIONI DELL'ANNO 1987	PREVISIONE PER L'ANNO 1988			ANNOTAZIONI
CAP.	ART.					PROPOSTE DALLA COMMISSIONE AMMINISTRATRICE		AMMESSE DALLA COMPETENTE AUTORITÀ	
						VARIAZIONI IN CONFRONTO DEL			
						IN PIÙ	IN MENO		
		AMMORTAMENTI							
		Fabbricati			—			—	
		Fabbricati industriali			105.700.000			79.631.000	
		Autobus			2.031.800.000			1.832.191.000	
		Autoveicoli			39.375.000			20.332.000	
		Impianti diversi e macchinari			170.500.000			135.109.000	
		Mobili e arredi per gli uffici							
		Macchine per gli uffici			17.500.000			10.740.000	
		Attrezzature per il C.E.D.			8.000.000			6.443.000	
		Macchine obliteratrici			63.000.000			31.284.000	
		Attrezzature varie			56.000.000			56.189.000	
		TOTALE			2.491.875.000			2.180.919.000	
		ACCANTONAMENTI							
		In fondo indennità di liquidazione al personale			1.700.000.000			2.350.000.000	
		In fondo svalutazione crediti			20.000.000			15.000.000	
		In fondo oscillazione titoli			—			—	
		In fondo rischi			1			1	
		In altri fondi			1			1	
		TOTALE			1.720.000.002			2.365.000.002	

17

CLASSIFICAZIONE		OGGETTO DELLE PREVISIONI	N. A L L E G.	ACCERTAMENTI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO	PREVISIONI DELL'ANNO	PREVISIONE PER L'ANNO			ANNOTAZIONI	
CAP.	ART.					PROPOSTE DALLA COMMISSIONE AMMINISTRATRICE		AMMESSE DALLA COMPETENTE AUTORITÀ		
						VARIAZIONI IN CONFRONTO DEL				SOMME RISULTANTI
						IN PIÙ	IN MENO			
		INTERESSI SU ALTRI DEBITI								
		Interessi passivi per ritardati pagamenti e per rateazione debiti								
		Altri oneri finanziari			1			1		
		TOTALE								
		PERDITE SU CREDITI, SU TITOLI E VARIE								
		SPESE GENERALI								
		Indennità per la Commissione Amministratrice								
		Compensi ai revisori dei conti e certificatori								
		Spese di rappresentanza, trasferte e viaggi								
		Spese per pubblici concorsi, commissioni giudicatrici								
		e per appalto concorsi								
		Spese di riscaldamento								
		Stampati cancelleria timbri e supporti magnetici								
		Spese per bolli e rinnovi patenti di guida								
		Giornali e pubblicazioni varie								
		Spese di registro, notari e stipula contratti								
		Vidimazione libri contabili, carta bollata e bolli								
		Contributi alla FEDERTRASPORTI, CISEL PUGLIA E FENIT								
		Quote di partecipazione a convegni e seminari								
		Ermolumenti percepiti dal presidente della Commissione								
		Amministratrice ing. Luigi Pignatelli da rimborsare all'istituto								
		A. RIGHI (L. n. 1078 del 12.12.1966)								
		Contravvenzioni								
		Divorce e minute								

CLASSIFICAZIONE		OGGETTO DELLE PREVISIONI	N. ALLEG.	ACCERTAMENTI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO	PREVISIONI DELL'ANNO 1987	PREVISIONE PER L'ANNO 1988			ANNOTAZIONI	
CAP.	ART.					PROPOSTE DALLA COMMISSIONE AMMINISTRATRICE		SOMME RISULTANTI		AMMESSE DALLA COMPETENTE AUTORITA
						VARIAZIONI IN CONFRONTO DEL				
						IN PIÙ	IN MENO			
		SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE ATTIVE								
		Sopravvenienze passive			3.000.000			3.000.000		
		Sorni e abbuoni			1.000.000			1.000.000		
		Rimborsi al personale dei versamenti in più			500.000			500.000		
		Rimborsi vari			1.500.000			1.500.000		
		Spese maggiori ed impreviste			100.000.000			-		
		TOTALE			106.000.000			6.000.000		
		QUOTE DI SPESE E PERDITE DA AMMORTIZZARE								
		Quote di spese per lavori di manutenzione e riparazioni	}					8.750.000		
		Quote di spese per prestazioni di servizi			57.000.000			19.250.000		
		Quote di spese generali						2.000.000		
		TOTALE			57.000.000			30.000.000		
				</						

ALLEGATI AL BILANCIO

- N.1 - PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI
- N.2 - CONTO CONSUNTIVO AL 31/12/1986
- N.3 - TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE E RELATIVE RETRIBUZIONI
- N.4 - PROSPETTO RELATIVO ALLE PREVISIONI DEL FABBISOGNO DI CASSA
- N.5 - RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLE SINGOLE VOCI DI COSTO E DI RICAVO
- N.6 - PREVISIONE COSTI AZIENDALI 1988
- N.7 - RAFFRONTO FRA COSTI STANDARD E COSTI AZIENDALI
- N.8 - TABELLA PER IL CALCOLO DEL COSTO STANDARD AZIENDALE
- N.9 - RETRIBUZIONI MENSILI LORDE PER LIVELLI
- N.10 - PREVISIONE DELLA SPESA RELATIVA AL PERSONALE
- N.11 - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI ALLA FEDERTRASPORTI
- N.12 - TABELLA TARIFFE PRIVILEGIATE

IMPORTO DEGLI INVESTIMENTI PREVISTI PER L'ESERCIZIO 1988

(Al netto di I.V.A.)

FABBRICATI

- RICLASSAMENTO PALAZZINA UFFICI E OFFICINA	L. 60.000.000
- Acquisto locali nuova sede Direzione e uffici o ristrutturazione e ampliamento della sede attuale	L. 900.000.000
- Ristrutturazione reparti officina e costruzione locali per spogliatoi	L. 220.000.000
- Costruzione di n. capannoni da adibire a carrozzeria	L. —
- RISTRUTTURAZIONE LOCALI UFFICI DISTACCATI	L. 30.000.000
AUTOBUS	
- Acquisto di n. 10 nuovi autobus	L. 8.600.000.000
- Ristrutturazione carrozzeria di n. 10 autobus	L. 250.000.000

AUTOVEICOLI

- Acquisto di n. 1 trattore per rimorchio autobus	L. 120.000.000
- Acquisto di n. 1 FIAT 127 DIESEL FIORINO & n. 1 FURGONE	L. 35.000.000
- Acquisto di n. 1 furgone attrezzato per interventi in linea	L. 60.000.000

IMPIANTI E MACCHINARI

- IMPIANTO DI RISCALDAMENTO CAPANNONE	L. 200.000.000
- Completamento opere per l'adeguamento alle norme di prevenzione incendi	L. 50.000.000
- Impianto di ricetrasmittenti sugli autobus	L. 280.000.000
- Acquisto di macchinari vari per l'officina e il deposito	L. 100.000.000
- IMPIANTO DI LAVAGGIO SOTTOCASSE BUS E INSTALLAZIONE	L. 90.000.000

MOBILI E MACCHINE PER GLI UFFICI

ATTREZZATURE PER IL C.E.D.	L. 20.000.000
----------------------------	---------------

MACCHINE OBLITERATRICI

- Acquisto di n. 130 nuove macchine obliterate	L. 96.850.000
--	---------------

ATTREZZATURE

- Acquisto di n. 15 DISTRIBUTORI STRADALI DI BIGLIETTI	L. 120.000.000
- Acquisto di n. indicatori di percorso	L. 50.000.000
- Acquisto di attrezzature varie per l'officina e il deposito	L. 11.326.850.000

QUOTE AMMORTAMENTO PREVISTE PER L'ESERCIZIO 1988

SUI BENI ACQUISITI DALL'AZIENDA A TUTTO IL 31-12-1987:

- FABBRICATI INDUSTRIALI	L. 50.131.000
- AUTOBUS	L. 1.263.441.000
- AUTOVEICOLI	L. 8.082.000
- IMPIANTI DIVERSI E MACCHINARI	L. 98.359.000
- MOBILI E MACCHINE PER GLI UFFICI	L. 18.740.000
- ATTREZZATURE PER IL C.E.D.	L. 5.443.000
- MACCHINE OBLITERATRICI	L. 11.914.000
- ATTREZZATURE VARIE	L. 29.689.000
	L. 1.485.799.000

SUI BENI DA ACQUISIRSI NELL'ESERCIZIO 1988 PRESUBILMENTE ALLA DATA DELL'1/1/1988

- FABBRICATI:	
1/20 di L. 1.180.000.000	L. 29.500.000
- AUTOBUS:	
12,50% di L. 8.600.000.000	L. 537.500.000
- AUTOBUS:	
25% di L. 250.000.000	L. 31.250.000
- AUTOVEICOLI:	
12,50% di L. 215.000.000	L. 12.250.000
- IMPIANTI E MACCHINARI:	
10% di L. 735.000.000	L. 36.750.000
- MOBILI PER GLI UFFICI:	
10% di L. 6.000.000	L. 300.000
- MACCHINE PER GLI UFFICI:	
20% di L. 14.000.000	L. 700.000
- ATTREZZATURE PER IL C.E.D.:	
10% di L. 20.000.000	L. 1.000.000
- MACCHINE OBLITERATRICI:	
20% di L. 96.850.000 (AMMORT. 1/1/1988)	L. 19.370.000
- ATTREZZATURE:	
10% di L. 50.000.000	L. 2.500.000
- ATTREZZATURE:	
20% di L. 120.000.000 (AMMORT. 1/1/1988)	L. 24.000.000
	L. 695.120.000
	L. 2.180.919.000

RETRIBUZIONI MENSILI LORDE PER LIVELLI - ESERCIZIO 1988

ALL. P

LIVELLI	QUALIFICHE	RETRIB. BASE	SCATTI ANZIANITA 30%	% COMP. ACC.	COMPET. ACCES.	INDENN. MENSA	TRATT. SOSTIT.	TOTALE
1	FUNZIONARIO SUPERIORE	971.773	291.539	18,66	181.338	7.040 5.066	115.762	1.567.445
2	FUNZIONARIO PRINCIPALE	894.032	268.210	19,23	171.964	7.040 5.066	106.947	1.448.193
3	CAPO UFFICIO - PRIMO FUNZIONARIO PROGRAMMATORE SUPERIORE CAPO MOVIMENTO E TRAFFICO PRINCIPALE CAPO TECNICO PRINCIPALE CAPO DEPOSITO PRINCIPALE	826.008	247.809	20,55	169.764	7.040 5.066	98.649	1.349.263
4	ASSISTENTE DI 1ª - PROGRAMMATORE C.E.D. CAPO MOVIMENTO E TRAFFICO DI 1ª CAPO TECNICO DI 1ª - CAPO DEPOSITO DI 1ª	743.407	223.022	21,21	157.687	7.040 5.066	136.363	1.267.519
5	ASSISTENTE - OPERATORE DI 1ª C.E.D. CAPO MOVIMENTO E TRAFFICO CAPO TECNICO - CAPO DEPOSITO	704.536	211.361	22,08	155.539	7.040 5.066	83.703	1.162.179
6	CONTROLLORE MOVIMENTO E TRAFFICO CAPO OPERAI - OPERAIO TECNICO	660.806	198.242	23,37	154.451	7.040 5.066	28.991	1.049.530
7	SEGRETARIO - ESATTORE CAPO SALA PERF. VER. C.E.D. - OPERATORE C.E.D. CAPOLINEA - VERIFICATORE TITOLI VIAGGIO CONDUCENTE DI LINEA - OPERAIO SPECIALIZZATO	631.652	189.496	24,18	152.724	7.040 5.066	51.478	1.032.390
8	COLLETTORE INCASSI - ADDETTO A PERF. VER. C.E.D. CAPO USCIERI - CONDUCENTE OPERAIO QUALIFICATO	568.487	170.546	27,09	153.977	7.040 5.066	42.411	942.461
9	DATTILOGRAFO - CENTRALINISTA TELEF. - USCIERE PORTIERE - BIGLIETTAIO - OPERAIO COMUNE CAPO SQUADRA MANOVALI	524.757	157.427	29,10	152.723	7.040 5.066	77.836	919.783
10	COMMESSO - GUARDIANO - MANOVALE	485.887	145.766	31,61	153.577	7.040 5.066	33.014	825.284

NOTA ALL'ALL. N. 1

Le fonti di finanziamento per l'acquisto degli autobus e delle obliteratrici sono costituite per il 75% dai contributi da erogarsi da parte della Regione Puglia ai sensi dell'art. 10 della legge regionale N. 13 del 19/3/1982; per il restante 25% del costo degli autobus e delle obliteratrici, nonché per l'acquisto degli altri beni contenuti nel presente piano di investimenti è previsto il ricorso all'autofinanziamento (fonte di ammortamento per la rimozione e la sostituzione del capitale dell'azienda) -

CONSUNT. 1986	DIFFERENZE
8.054.224.200 -	10.875.800
459.354.618 -	10.645.382
31.688.313.395 -	719.586.606
"	"
64746620 -	253.400
"	"
84710.497 +	63.610.496
1.690.399.141 -	1.426.550.860
8.101.000 +	8.100.999
39.428.851 +	39.428.850
42.451.547 +	42.451.546
94745246 +	44745246
"	"
347.590 +	347.589
307.860.677 -	142.139.325

RTAMENTI:					Dal fondo svalutazio				
bricati industriali	35.690.169	81.000.000	43.039.140	- 37.960.860	ne crediti	=	10.000.000	-	10.000.000
obus	1046.320.187	1.706.250.000	1.359.310.237	- 346.939.763	COSTI CAPITALIZZATI:				
oveicoli	8.090.166	38.625.000	9.841.936	- 28.783.064	Da spese per acquisti	2.576.721.608	5.686.000.002	1.806.328.042	- 3.879.671.960
ianti diversi e					Da spese per lavori,				
chinari	74.391.022	121.000.000	99.508.967	- 21.491.033	manutenz. e riparaz.	300.004.605	1.260.000.000	126.874.030	- 1.123.125.970
li, arredi e mac-					Da spese per conto terzi	=	1	66.250.000	+ 66.249.999
ne per uffici	13.160.427	17.000.000	14.424.059	- 2.575.941	Da spese generali	=	1	10.000.000	+ 9.999.999
rezzature per C.E.D.	5.195.336	6.000.000	3.524.500	- 2.475.500	RIMANENZE FINALI	680.233.316	500.000.000	823.476.735	+ 323.476.735
chine obliterateci	24.749.000	50.600.000	22.189.577	- 28.410.423					
rezzature varie	22.454.591	33.500.000	33.892.858	- 5.607.142					
TONAMENTI:									
ondo indennità li-									
azione personale	1.533.011.979	1.650.000.002	1.675.043.308	+ 25.043.306					
ondo svalut.crediti	20.000.000	20.000.000	20.000.000	=					
VVENIENZE PASSIVE									
SUSSIST. ATTIVE	17.145.069	43.000.000	11.322.546.994	+ 11.279.546.994					
DI SPESE E PERDI-									
AMMORTIZZARE	=	20.000.000	7.174.988	- 12.825.012					
MAGGIORI ED IMPRE	=	43.125.252	733.000	- 42.392.252					
					SOMMA DEI COMPONENTI PO				
					SITIVI REDDITO ESERCIZ.	44.064.541.684	52.155.050.014	45.377.612.169	- 6.777.437.845
					PERDITA NETTA ESERCIZIO	3.892.604.073	4.496.214.994	44.030.830.465	+ 9.534.615.471
DEI COMPONENTI, NE					TOTALE A PAREGGIO	47.957.145.754	56.651.265.008	59.408.442.634	+ 2.751.177.626
EDDITO ESERCIZIO	47.957.145.754	56.651.265.008	59.408.442.634	+ 2.751.177.626					

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE E RELATIVE RETRIBUZIONI - ESERCIZIO 1988

LIVELLI	QUALIFICHE	CONSISTENZA ALL'1-1-1988	VARIAZIONI		CONSISTENZA AL 31-12-1988	TOTALE MENSILE LORDO
			+	-		
	DIRETTORE	1			1	
	DIRIGENTE	2	1	1	2	
		3	1	1	3	
1	FUNZIONARIO SUPERIORE	5	2	1	6	9.135.939
2	FUNZIONARIO PRINCIPALE	3	2		5	7.210.965
3	CAPO UFFICIO	6	1		10	
	PRIMO FUNZIONARIO	1		1	-	
	CAPO MOV. E TRAFFICO PRINC.	-	2		2	
	CAPO TECNICO PRINCIPALE	3	1		1	
	CAPO DEPOSITO PRINCIPALE	-			-	22.262.839
4	ASSISTENTE DI 1 ^a	15	1	5	11	
	CAPO MOV. E TRAFFICO DI 1 ^a	8		2	6	
	CAPO TECNICO DI 1 ^a	5	2	1	6	
	CAPO DEPOSITO DI 1 ^a	1	2	1	2	32.955.194
5	ASSISTENTE	11	11	2	23	
	CAPO MOVIM. E TRAFFICO	8			8	
	CAPO TECNICO	16		2	11	
	CAPO DEPOSITO	2	2	2	2	55.203.502
6	CONTROLORE MOVIM. E TRAFFICO	17	3	2	18	
	CAPO OPERAI	10	6		16	
	OPERAI TECNICI	11	21	2	30	68.219.150
7	SEGRETARIO	12		12	-	
	ESATTORE	10	9	3	16	
	VERIF. TITOLI DI VIAGGIO	13			13	
	CAPOLINEA	20	3	2	21	
	CONDUCENTE DI LINEA (*)	132	18	17	163	
	OPERAI SPECIALIZZATI	77	3	29	51	564.889.395
8	COLLETORE INCASSI	9		9	-	
	IMPIEGATO COMUNE	1			1	
	CAPUSCIERI	1			1	
	BIGLIETTAIO	51		6	15	
	OPERAI QUALIFICATI	11	10		21	
	CONDUCENTE	11	10	3	21	88.120.103
9	DATTILOGRAFO	1			1	
	USCIERE	-			-	
	CENTRALINISTA TELEFONICO	3			3	
	CAPO SQUADRA MANOVALI	-			-	
	OPERAI COMUNI	16		10	6	
	PORTIERE	1		1	-	12.117.070
10	MANOVALE	1			1	825.284
		801	115	113	833	861.570.011
						ALL. N. 3

FABBISOGNO DI CASSA PER L'ANNO 1988

ENTRATE

OPERAZIONI DI PARTE CORRENTE

IN MILIONI DI LIRE

VENDITA DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI

- allo Stato e ad enti del settore pubblico allegato	£	450
- ad altri	"	1.500

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

- interessi attivi	"	50
--------------------	---	----

TRASFERIMENTI CORRENTI

- dalla regione	"	35.550
- dal comune	"	0

ALTRE ENTRATE CORRENTI

"	100
---	-----

TOTALE ENTRATE CORRENTI

£	<u>44.250</u>
---	---------------

OPERAZIONI DI CONTO CAPITALE

IN MILIONI DI LIRE

TRASFERIMENTI DI CAPITALE

- dalla regione

L 858

- dal comune

" 0

INCASSI DA ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI

" 0

ALTRI INCASSI IN CONTO CAPITALE

" 0

TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

L 858

OPERAZIONI FINANZIARIE

PRELIEVI DA DEPOSITI BANCARI

L 5.000

ANTICIPAZIONI BANCARIE

" 6.395

ALTRE ACCENSIONI DI PRESTITI

" 0

TOTALE ENTRATE DA OPERAZIONI FINANZIARIE

L 11.395

PARTITE DI GIRO

PARTITE DI GIRO

L 1.000

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE

L 57.503

FABBISOGNO DI CASSA PER L'ANNO 1988

U SCITE

OPERAZIONI DI PARTE CORRENTE

in milioni di LIRE

PERSONALE

£ 35.300

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

- dallo Stato e da enti del settore pubblico allargato
- da altri

" 360

" 4.500

INTERESSI PASSIVI

- allo Stato e ad enti del settore pubblico allargato
- ad altri

"

" 600

TRASFERIMENTI CORRENTI

- alla regione
- al comune

" 0

" 0

ALTRE SPESE CORRENTI

" 1.900

TOTALE SPESE CORRENTI

£ 42.660

OPERAZIONI DI CONTO CAPITALE

IN MILIONI DI LIRE

INVESTIMENTI PATRIMONIALI

L 4.000

TRASFERIMENTI DI CAPITALE

- alla regione

" 0

- al comune

" 0

ALTRI PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE

" 0

TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE

L 4.000

OPERAZIONI FINANZIARIE

FORMAZIONE DI DEPOSITI BANCARI

L 5.000

RIDUZIONE ANTICIPAZIONI BANCARIE

" 4.843

ALTRI RIMBORSI DI PRESTITI

" 0

TOTALE SPESE DA OPERAZIONI FINANZIARIE

L 9.843

PARTITE DI GIRO

PARTITE DI GIRO

L 1.000

TOTALE GENERALE DELLE SPESE

L 57.503

SITUAZIONE DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

IN MILIONI DI LIRE

- FONDO DI CASSA PRESSO IL TESORIERE ALL'INIZIO DEL 1988	£	0
- RISCOSSIONI A TUTTO IL 31/12/1988	£	57.503
- PAGAMENTI A TUTTO IL 31/12/1988	£	57.503
- FONDI DI CASSA PRESSO IL TESORIERE ALLA FINE DEL 1988	£	0
- FONDI PRESSO IL SISTEMA BANCARIO ALL'INIZIO DEL 1988	£	0
- FONDI PRESSO IL SISTEMA BANCARIO ALLA FINE DEL 1988	£	0

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLE SINGOLE VOCI DI COSTO E DI RICAVO

Il bilancio di previsione dell'A.M.A.T. per l'esercizio 1988 non si discosta, nella ripartizione e nel contenuto, da quello dell'anno precedente, essendo stato redatto in conformità dello schema, tipo di bilancio approvato con decreto del Ministero del Tesoro e del D.P.R. 4/10/1986, n. 902 riguardante il nuovo regolamento delle aziende di servizi dipendenti degli enti locali -

Detto bilancio prevede, pertanto, solo voci di costo e di ricavo e si chiude in pareggio, in quanto contrappone tra i ricavi i contributi in conto esercizio spettanti all'azienda in base alla legge regionale n. 13/82 e i corrispettivi a copertura dei minori ricavi o dei maggiori costi per i servizi richiesti dal comune all'esercizio, e condizioni di favore, ovvero dovute a politiche tariffarie o ad altri provvedimenti disposti dal comune per ragioni di carattere sociale.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLE SINGOLE VOCI DI COSTI E DI RICAVI

RICAVI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI

È questa la voce più importante e più significativa del bilancio; in essa confluiscono tutti i ricavi riguardanti l'esercizio² e cioè i corrispettivi del servizio offerto dall'azienda all'utenza.

La previsione relativa a questa voce è stata effettuata sulla scorta di una proposta di incremento delle tariffe deliberata dalla Commissione Amministrativa che dovrebbe produrre i suoi effetti a decorrere dal 1°/1/1988.⁽¹⁾

Tenendo, perciò, conto delle ~~variazioni~~^{nuove, entrate} delle tariffe e tenendo, altresì, conto di una leggera flessione dell'utenza registrata nell'anno 1987, i proventi del traffico dovrebbero raggiungere nell'anno 1988 l'importo ^{alle previsioni} di £ 9.660.000.000, con un incremento, rispetto all'anno precedente, di £ 1.049.800.000- -

Detti proventi sono, però, da confrontare col coprire il rapporto ~~costi~~^{certi} ricavi stabilito per ~~l'anno 1988~~^{l'anno 1988} sulla base del 31% del Decreto del Ministero di Trasporti del 31/12/1986.

In virtù di questo rapporto si dovrebbero realizzare in tratti del traffico pari a £ 16.064.510.000, ^{atteso che} ~~da~~ ² ~~recuperato~~ i costi emendoli sono stati giustificati in £ 51.821.000.000- Il rapporto effettivo tra ~~costi~~ ricavi e costi raggiunge, invece, appena il 18,64%-

Per pareggiare i conti si dovrebbero ulteriormente incrementare le tariffe ma motivi di ordine sociale e di ~~economico~~^{economico} ~~politico~~ ^{politico} ~~economico~~ ^{economico} ne proibiscono di assumere ~~tal~~ simili decisioni -

(1) Tale proposta è scaturita, ^{per l'altro,} dalle deliberazioni della giunta Regionale Pugliese n. 12685 del 19/12/1987 con la quale sono state determinate le tariffe minime da applicarsi ai pubblici servizi di trasporto urbano, che, per quanto riguarda le nostre aziende, sono con specificate:

- Biglietto ordinario	₤	600
- Tarassa lavoratori dipendenti	"	10.000
- Tarassa per studenti	"	7.000
- Tarassa per pensionati	"	5.000
- Tarassa libera circolazione	"	24.000

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

4

Questa voce ha la funzione di rilevare, distintamente e secondo delle provenienze, i contributi erogati per la copertura dei fabbisogni correnti di esercizio e che non siano considerati contributi in conto capitale. Attualmente l'entenda precepire della Regione Puglia due tipi di contributi: i primi, a fronte di investimenti effettuati negli anni 1973, 1976 e 1981, sono erogati in virtù delle leggi regionali n. 12 del 13/12/1974 e n. 53 del 7/6/1975; con ammontare complessivo di L. 100.900.000 ed hanno durata venticinquennale. I secondi, ^{erogati} in applicazione dell'art. 3 della legge regionale n. 13 del 19/3/1982, hanno lo scopo di conseguire l'equilibrio economico dei bilanci dei servizi di trasporto e sono collegati in funzione del costo standard ammissibile e del rapporto ~~costo~~ ^{costo} ricavi. - Previsione L. 34.500.000.000 -

DIVIDENDI DA PARTECIPAZIONI

La previsione per questa voce è zero non trovando essa utilizzazione nella nostra azienda.

PROVENTI DA INVESTIMENTI IMMOBILIARI

Nelle suddette poste vanno inseriti i proventi di natura fondiaria o derivanti dalle concessioni inerenti i terreni e gli immobili civili e industriali; non precludo l'entenda nessuno di questi proventi la previsione è zero.

PROVENTI E RICAVI DIVERSI

I ricavi inseriti in questa parte hanno carattere prevalentemente occasionale e possono essere strutturalmente collegati all'attività produttiva dell'azienda e cioè, al pubblico trasporto. Si tratta in particolare di ricavi per pubblicità, rimborso materiali di esercizio, prestazioni rese a terzi, bonifici e sconti attivi, multe ai viaggiatori.

La previsione ammonta a £ 251.100.001 con un incremento di £ 132.000.000 rispetto al 1987, incremento dovuto ^{essenzialmente} alle incassazioni anticipate previste alle voci « proventi pubblicitari » (+£ 55.000.000) e « multe ai viaggiatori » (+£ 75.000.000); le prime per la utilizzazione ai fini pubblicitari del retro dei biglietti a corsa semplice e a corsa doppia, le seconde per ^{in vista di un} ~~per~~ ^{per} ~~per~~ più organico e razionale ~~per~~ ^{dei} controllo ~~dei~~ sui mezzi circolanti.

RIMBORSI DIVERSI

Trattasi di rimborsi vari ricevuti dal personale e da terzi a fronte di costi precedentemente sostenuti e contabilizzati direttamente per la spesa effettivamente sostenuta. In particolare troviamo in questa parte i rimborsi effettuati da terzi per danni agli impianti e al materiale rotabile, ivi compresi gli indennizzi da parte di società di assicurazione, nonché i rimborsi per spese anticipate dall'azienda per conto dei propri dipendenti e di altri, come le spese per il vestimento e cenno del

personale e le competenze corrisposte al personale per conto dell'INPS tenuto (giornate per congedi materni e per donazione sangue) - Sono, altresì, compresi in questa voce i rimborsi per rettifiche alle spese di esercizio (soprattutto note di credito da fornitori) l'importo dell'I.V.A. ammessa in detrazione (pro-rata ^{dell'I.V.A.} sul fatturato di terzi che per la nostra azienda ha natura di importo e, pertanto, costituisce un costo) l'importo dell'I.V.A. relative al 75% dell'ammortamento degli investimenti coperto con il contributo in cf capitale della Regione Puglia e altri rimborsi, tra cui lo sgravio degli oneri sociali sulle rettificazioni dei dirigenti - ^{e i recuperi per contributi di formazione e lavoro} Entrate previste: **£ 2.952.500.001** -

RICAVI DI ATTIVITA' SMOBILIZZATE

Confluiscono in detto raggruppamento gli importi realizzati a seguito della cessione di beni patrimoniali: è stata prevista l'entrata di £ 1 in quanto al momento non sono identificabili eventuali alienazioni.

STORNI DI AMMORTAMENTI RELATIVI AD ATTIVITA' SMOBILIZZATE

Il raggruppamento contiene gli storni dei fondi di ammortamento relativi ad attività patrimoniali cedute. Non essendo al momento individuabili i beni eventualmente da cedere la previsione di entrate è di £ 1.

SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE PASSIVE

Trattasi di componenti positivi di reddito straordinari aventi la caratteristica di non prevedibilità e di insipienza delle politiche gestionali; pertanto è stata ipotizzata una entità di L. 1

INTERESSI SU TITOLI A REDDITO FISSO

Nella parte vanno riportati i ricavi per gli interessi percepiti su titoli di Stato e garantiti dallo Stato; non disponendo l'Azienda di questi titoli e non percependo quindi, in termini attivi non occorre far questa voce previsione di entrate.

INTERESSI SU DEPOSITI BANCARI E TESORERIA

La previsione di entrate per questa voce è ~~obsoleta~~ piuttosto esigua in quanto si prevedono per l'esercizio 1988 soldi attivi di conto corrente assai limitati e opzionali.

INTERESSI SU CREDITI VERSO SOCIETÀ CONTROLLATE ED ENTI COLLEGATI

Confluiscono in questa parte eventuali proventi per remunerazioni di fondi costituiti presso il Comune (es. fondo di ammortamento), di cui attualmente l'Azienda non dispone. Pertanto la previsione è di L. 1 .

INTERESSI SU ALTRI CREDITI

In questa parte vanno contabilizzati gli interessi in conto dell'Azienda su ogni altro tipo di credito che non ~~risce~~ sia verso banche o verso il Comune.

La previsione è di £ 1, atteso che trattasi di proventi non esenti per l'assimile carattere di ricorrenza.

4 CCANTONAMENTI UTILIZZATI NELL'ESERCIZIO

faranno controbilanciati in queste parti. gli importi risultanti dall'utilizzo dei diversi fondi che compaiono tra le promette di bilancio

In questo caso l'importazione del conto economico prevede che l'incremento dell'opera nelle varie voci costi, per il suo intero ammontare, contemporaneamente viene registrato l'utilizzo del fondo corrispondente nelle varie voci ricavi, in modo da compensare indirettamente le perdite insorte tra i costi. L'utilizzo del fondo normalmente corrisponde all'entità dell'opera o delle perdite realizzate, fino alla capienza del fondo stesso.

Gli esentamenti che si prevede di utilizzare nell'esercizio 1988 con provvedimento dei rispettivi fondi sono quelli relativi alle riserve di ~~risparmio~~
~~di riserva~~ ^{invece nell'anno} obsoleto (£ 1.050.000.000) e alle perdite per ventuale inesigibilità di crediti (£ 10.000.000) -

COSTI CAPITALIZZATI

fra tali costi figurano quelli per acquisti, lavori, riparazioni, manutenzione eseguiti da terzi o in economia, che pur essendo stati già contabilizzati nelle diverse voci di costo non si ritengono interamente imputabili alla

gestione di esercizio, in quanto con clementi opere di carattere straordinario destinate a produrre servizi fruibili anche dagli esercizi mercuriali. Pertanto ~~l'immediato~~ detti costi determinati in via di stima extracontabile o, meglio ancora, con l'ausilio della contabilità analitica, vengono capitalizzati nelle ~~apposite~~ voci dei ricavi e contestualmente trasferiti ai conti ecceri alle immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

La capitalizzazione dei costi è legata ^{normalmente} ~~generalmente~~ ^(vedi allegato) al pagamento degli interventi dell'esercizio, ~~costi~~ ~~ripetuti nell'esercizio allegato~~, in virtù del quale si prevede di capitalizzare ~~per~~ nell'anno 1988 i seguenti costi:

- di spese per acquisti L. 10.506.850.000
- di spese per lavori, manutenzioni e riparazioni L. 810.000.000
- di spese per prestazioni di servizi L. 30.000.000

RIMANENZE FINALI

Sono le giacenze, che in base ai movimenti di magazzino, si prevede ^{risulteranno} ~~risulteranno~~ alla fine dell'esercizio, l'ammontare di esse giacenze (~~esistono~~) che costi- ² tuiscono le esistenze iniziali dell'esercizio successivo, è stato previsto in L. 900.000.000.

Ultima voce dei ricavi è costituita dai « corrispettivi
 dei servizi richiesti dal comune e dei minori introiti dovuti
 e politiche tariffarie disposte dall'ente locale »; detti corrispetti-
 vi sono stati quantificati in $\text{L. } 6.999.747.994$ e rappresenta-
 no in definitiva ~~il saldo~~ ^{il saldo} tra i costi e i ricavi del
 bilancio economico, stesso che lo stesso, secondo il dispo-
 sto del D.P.R. N. 903 del 11/10/86 non può chiudersi
 in perdita -

COSTI

11,

ESISTENZE INIZIALI

Sono costituite dalle rimanenze di magazzino alla chiusura dell'esercizio precedente (31/12/1987), trasferite all'attuale esercizio tra i componenti di costo; loro valutazione £ 983.000.000 -

SPESE PER ACQUISTI DI ESERCIZIO

Confluiscono in questa voce tutte le spese per gli acquisti dei materiali concernenti ~~la~~ direttamente che indirettamente con l'esercizio. La previsione di esse spese per l'anno 1988 risulta inferiore, ^{rispetto} a quella del 1987, (~~£ 4.855.000.001~~ contro ~~£ 4.855.000.001~~) di £ 234.000.000 - (£ 4.621.000.001 contro £ 4.855.000.001). Tanto è dovuto ^{essenzialmente} alla riduzione di spese previste per il consumo ~~(£ 400.000.000 in meno)~~ per effetto del calo del prezzo già verificatosi nel 1987. Tutte le altre ^{previsioni} di spese sono, in ^{linee di massima,} ~~disponibilità~~ rimaste inalterate rispetto all'esercizio precedente ed eccezione ~~della~~ di quelle per le usanze veterinarie che registra un incremento di £ 240.000.000, dovendosi nel triennio 1988-1989 provvedere al ricambio delle dotazioni di personale -

Tutto questo in rapporto alla politica di contenimento degli impieghi e nei consumi dei materiali in prestito, per un qualche tempo adottata dall'Amministrazione -

SPESE PER ACQUISTI DI IMPIANTI

Detti costi sono i riflessi sul conto economico del programma degli investimenti che l'azienda intende effettuare nel corso dell'esercizio, programma per il quale si rinvia all'apposita tabella allegata al bilancio.

Essendo il conto economico a struttura integrale, gli acquisti ~~contabilizzati~~ ~~transitori~~ relativi alle immobilizzazioni tecniche contabilizzati tra i costi, si contropartiscono tra i ricavi dello stesso conto i costi capitalizzati ~~riservati~~ che abbiamo già esaminato.

SPESE PER LAVORI, MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

Questa parte comprende tutte quelle spese che saranno ~~effettuate nell'esercizio~~ sostenute nell'esercizio per lavori di riparazione, di manutenzione ~~straordinaria~~ straordinaria e di costruzione degli impianti affidati a terzi o per lavori di ~~tra~~ ² manutenzione dati o non in appalto.

~~Quindi~~ Ai costi di manutenzione straordinaria e di costruzione di impianti corrispondono tra i ricavi del conto economico i ~~costi~~ costi capitalizzati riferiti alle stesse voci.

La previsione di spese ammonta complessivamente a $\text{£ } 1.060.000.000$; di esse le voci più rappresentative sono costituite dai lavori di revisione delle carrozzerie di N. 10 autobus ~~riservati~~ ($\text{£ } 250.000.000$), dagli interventi di carattere straordinario sugli impianti già esistenti ($\text{£ } 310.000.000$)

SPESE DI PERSONALE

14

Escludendo le indennità di licenziamento, le spese previste per il personale nell'anno 1988 ammontano a £ 36.803.313.000 con un incremento, rispetto all'anno precedente, di £ 2.873.988.000 - Dette spese si sono calcolate in rapporto col numero totale numerico del personale di N. 825 unità, mentre le stesse totali per l'anno precedente prevedevano una unità in meno e cioè 824. Pertanto l'evoluzione delle spese da un anno all'altro con l'incremento su registrato è rilevabile ~~dalla differenza~~ delle asportate totali riferite ai due anni (1987 e 1988) -

Il confronto fra esse evidenzia subito le voci che hanno determinato l'incremento di spese in questione, e cioè, le retribuzioni base comprensive delle 13^a e 14^a mensilità (£ 12.061.968.000 contro le £ 10.476.852.000 del 1987) e il fondo di contingenza che registra un importo di £ 9.082.742.000 mentre ~~per~~ nell'anno precedente per lo stesso fondo era stata prevista una spesa di £ 8.349.107.000 - ~~Peraltro~~

Hanno, invece, poco rilevato le differenze riscontrabili fra le altre voci di spesa -

Per quanto concerne le retribuzioni base gli elementi che hanno determinato la maggiore spesa sono costituiti dai trattamenti sostitutivi legati alla maturazione degli scatti di anzianità, degli avanzamenti e promozioni attribuite al personale ~~ricoverato~~ e requisito delle coperture dei posti vacanti in organico, degli oneri derivanti -

dell'applicazione dell'ultima parte dell'
~~dell'applicazione~~ dell'Accordo Nazionale del 27/2/1987 ~~che ha avuto effetto~~
hanno avuto applicazione dell'1/1/1988 -

E' stato previsto, inoltre, un fondo di £ 1.000.000.000
per far fronte ~~alla spesa~~ ^{agli oneri} ~~concernenti~~ ^{di competenza degli esercizi 1986 e 1987, ma che} al rinnovo del contratto
integrativo ~~oniriodale~~ ^{previsto per l'esercizio 1988 come rettificazioni} -
~~una tantum per la vicenda del c. l. in quegli~~

Nelle spese complessive del personale ~~comprensivo~~ ^{comprensivo}, in fine,
compresi, oltre alle voci di cui alle citate tabelle, gli oneri
riflessi e, cioè, i contributi ~~esistenti~~ ^{previsionari} ed essi
stennichi, il cui ammontare si attesta sul ~~48%~~ ^{50% circa} delle
contribuzioni ~~di~~ ^{di} lorde dirette -

Alle luce di queste constatazioni osserviamo che l'in-
cremento della spesa del personale stabilito dalla legge fi-
nanziaria del 1986 nella misura del 11% non è
stato ~~rispettato~~ ^{rispettato}; l'incremento effettivo è, invece,
dell'8,17%. Ad ogni buon conto è bene osservare che
il disposto della legge sembra stato rispettato se l'onir-
io non ~~era~~ ^{avrebbe dovuto} prevedere il supplemento di
spesa riferito al contratto integrativo ~~oniriodale~~ ^{oniriodale}, ~~a fine~~

Riconosciamo, in fine, che l'incidenza delle
spese di personale sui costi complessivi oniriodali è del
71,02%

~~rispetto alle tabelle mensurazioni del personale che prevede
un incremento di ²⁴ unità rispetto alle forme effettive
attuali.~~

STORNI DI ATTIVITÀ AMMORTIZZABILI

Questa voce riguarda l'eliminazione di immobilizzazioni di valore od obsolete (fabbricati, impianti, macchine, mobili, attrezzature, automezzi), ~~dei~~ di cui, per esigenze di gestione, si impone la smobilizzazione.

La previsione di § 3 è puramente simbolica, non potendosi prevedere al momento quali elementi del patrimonio potranno essere ceduti in pagamento, venduti o distrutti o comunque diminuiti nel corso dell'esercizio.

IMPOSTE E TASSE

Questa voce raccoglie gli oneri fiscali e carico dell'impresa (ritenute d'acconto su interessi attivi bancari, tasse di circolazione su ~~automezzi~~, revisione, collaudi e immatricolazione su ~~automezzi~~, canoni fondiari, ecc.).

In particolare a questa voce viene imputato l'iva corrisposta nel fatturato di terzi per acquisti di beni e di servizi, ~~prevalentemente per l'attività commerciale~~ ~~che esorbita~~, ~~addebitando~~ fra l'altro, la parte più consistente delle previsioni di spesa (L. 3.180.000.000).

Pertanto, atteso che essa è considerata un componente dei costi di esercizio, tutte le spese relative agli acquisti di beni e di servizi, nonché a lavori, manutenzioni e riparazioni sono indicate nel bilancio al netto dell'imposta I.V.A.

INTERESSI SU DEBITI VERSO ~~BANCA~~ SOCIETA' CONTROLLATE ED ENTI COLLEGATI

Non sono stati previsti oneri finanziari di questa natura, atteso che per l'esercizio 1988 non si prevede alcun conferimento di capitale ^{di dotazione} da parte del comune ^{con} ~~esegui~~ ^{finanziamento a mezzo mutui} ~~borchi~~ ~~contratti~~ ~~di~~ ~~mutui~~ -

INTERESSI SU MUTUI

Sono stati ~~essi~~ considerati gli interessi di competenza dell'esercizio 1988 riferiti al mutuo, in corso di ammortamento, contratto dal comune per conto dell'Amministratore a seguito dell'Accordo Amministrativo del 2/6/1980 -
Ammontare delle spese £ 175.116.000 -

INTERESSI SU FINANZIAMENTI A BREVE

Si è dovuto prevedere un onere di una certa entità, ^(£ 800.000.000) in quanto, causa le mancanze di liquidità, si è fatto ricorso alle anticipazioni ordinarie di cassa, che, allo stato attuale, hanno raggiunto il ^{limite} massimo consentito (£ 9.000.000.000);
le cause della ~~attuale~~ crisi finanziaria ~~che~~ ^{che} attualmente ottomaglia l'Amministratore possono ricondursi essenzialmente a due: la prima riguardante il mancato ripiano delle perdite di esercizio relative agli anni ¹⁹⁸¹ 1982-1983-1985-1986 e la seconda concernente l'abituale ritardo con cui

vengono rogati delle Regione Puglia, i contributi di eserci¹⁸
zio e i contributi per gli investimenti — ₂

INTERESSI SU ALTRI DEBITI

Tenno iscritti in questa voce gli interessi passivi erogati ad enti e soggetti vari, diversi degli enti collegati e delle banche. Tipico è l'esempio di eventuali interessi moratori sui debiti di fornitore. — Previsione di spesa £ 20.000.000

PERDITE SU CREDITI, SUTITOLI E VARIE

Tengono contabilizzate alla presente voce le perdite complessive derivanti dal venir meno di crediti diventati totalmente o parzialmente inestinguibili. Tali perdite per l'esercizio 1988 sono state previste in £ 12.000.000 — ₂

SPESE GENERALI

~~Tengono~~ confluiscono in questa parte tutti i costi e le spese che non trovano una collocazione precisa nelle altre voci del conto economico. Essendo la denominazione di tali spese sufficientemente esplicativa del loro contenuto, si ritiene di non dover procedere ad un commento particolareggiato. Le spese previste annuate complessivamente a £ 355.500.000 con un incremento, rispetto all'esercizio 1987 di ~~app~~ circa £ 20.000.000, giustificato dal fatto che nella ~~decom.~~ in questa categoria, le spese ~~previste~~ sono stati ^{risparmiati} ~~preveduti~~ quest'anno gli oneri

19

relativi alle assunzioni del servizio dei componenti la Commissione Amministrativa (L. 110.000.000) —

AMMORTAMENTI

Scopo della parte in esame è di ripartire il costo di acquisto delle immobilizzazioni in funzione delle vite del cespite soggetto ad ammortamento.

La parte recepisce le quote di ammortamento determinate mediante l'applicazione, al costo storico del cespite, delle aliquote stabilite in ragione delle vite utili del cespite medesimo ~~definite dal D.M. 29/10/1974 e in conformità del disposto degli artt. 68 e 70 del D.P.R. 29/9/1973, n. 597.~~
~~definite dal D.M. 29/10/1974 e in conformità del~~
disposto degli artt. 68 e 70 del D.P.R. 29/9/1973, n. 597.

Ad ogni buon conto l'elaborata tabella può fornire una visione chiara e dettagliata delle quote accantonate per l'esercizio 1988 ⁱⁿ riferimento alle singole categorie di beni —

ACCANTONAMENTI

Ammontano complessivamente a L. 2.365.000.002 e rappresentano le quote dei costi per l'esercizio 1988 poste a carico dell'azienda entro i limiti fissati dalle vigenti disposizioni di legge, soprattutto in materia di T.F.R. del personale e di accantonamenti per le presunte perdite sui crediti —

SOPRAVVIVENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE ATTIVE

Si tratta di oneri straordinari aventi le caratteristiche di non prevedibilità e di insidiolenza delle politiche gestionali, nonché di minusvalenze derivanti da una ² bilanzi. La previsione di spese è di £ 6.000.000-.

QUOTE DI SPESE E PERDITE DA AMMORTIZZARE

La voce pone in evidenza le quote parte, da imputare all'esercizio, di spese che l'esercizio intende ripartire nel tempo (generalmente 5 anni).

Nel caso specifico sono state considerate le quote delle spese relative a riparazioni e manutenzione straordinarie di fabbricati, a prestazioni di servizi e a ² spese generali - Totale delle previsioni £ 30.000.000-.

PREVISIONE COSTI AZIENDALI 1988

(IMPORTI AL LORDO DI I.V.A.)

- GASOLIO AUTOTRAZIONE	L.	2.832.000.000	
- LUBRIFICANTI	"	135.700.000	
- PNEUMATICI E RICOSTRUZIONE	"	318.600.000	
- GASOLIO RISCALDAMENTO	"	23.600.000	
- MATERIALE DEPURATORE	"	23.600.000	
- MATERIALE AUTOVEICOLI	"	<u>9.440.000</u>	L. 3.342.940.000
- ALTRI MATERIALI DI CONSUMO	"	2.267.770.000	
- LAVORI, MANUTENZIONI, RIPARAZ.	"	212.400.000	
- ASSICURAZIONI	L.	610.000.000	
- ALTRE PRESTAZIONI DI SERVIZI	"	1.522.508.000	
- SPESE GENERALI	"	<u>381.060.000</u>	L. 2.513.509.000
- SPESE DI PERSONALE	"	36.718.313.000	
- IMPOSTE E TASSE (+ I.V.A. SUGLI INVESTIMENTI)	"	889.033.000	
- ONERI FINANZIARI	"	1.295.116.000	
- AMMORTAMENTI	"	2.180.919.000	
- ACCANTONAMENTI	"	2.365.000.000	
- ALTRE SPESE	"	<u>36.000.000</u>	
	L.	<u>51.821.000.000</u>	

RAFFRONTO FRA COSTI STANDARD RICONOSCIUTI DALLA REGIONE
PUGLIA E COSTI AZIENDALI PREVISTI PER L'ESERCIZIO 1988
(IMPORTI AL LORDO DI I.V.A)

	COSTI STANDARD	COSTI AZIENDALI
CONSUMI	L. 4.648.487.000	L. 3.342.940.000
SPESE GENERALI	" 1.329.728.000	" 2.018.509.000
COSTI MANUTENZ. AUTOBUS	" 9.187.575.000	" 10.601.201.000
SPESE DI PERSONALE	" 33.241.152.000	" 31.493.282.000
AMMORTAMENTI	" 1.073.399.000	" 2.180.919.000
	" 49.480.341.000	
ONERI FINANZIARI	" 475.116.000	" 1.295.116.000
IMPOSTE E TASSE	" //	" 889.033.000
TOTALI	L. 49.955.457.000	L. 51.821.000.000

I costi standard previsti sono calcolati assumendo un costo medio del personale C_m pari a 39,312 ^{milioni annui esenti}: a tanto si arriva partendo dall'ipotesi che il costo medio del personale nel 1986 riconosciuto dalla Regione sia pari a 36 ^{milioni annui esenti} e successivamente rivalutando tale valore del 5% per il 1987 e del 4% per il 1988.

I dati di calcolo sono i seguenti :

$$C_{st} = K_1 K_m + K_2 (1,2 N_a + 0,8 N_b) + K_3 N_A$$

$$C_m = 39,312$$

$$N_a = 127,395$$

$$N_b = 28,790$$

$$N_A = 189$$

$$C_u = 1,431$$

$$K_1 K_m = (K_{11} + K_{12} + K_{13}) K_m$$

$$K_{11} = 0,46 \times 1,431 \cdot 689 = 453,5411$$

$$K_{12} = 3,3 \cdot 39,312 = 129,7296$$

$$K_{13} = 10,3 \cdot 1,15 \cdot 0,997 \cdot 1,431 \cdot 39,312 = 664,347$$

$$\text{Posto Km} = 10.250.000 \text{ Km}$$

Si ha :

$$K_1 \cdot K_m = (453,5411 + 129,7296 + 664,347) \times K_m =$$

$$= 1247,6177 \times 10.250.000 = \underline{\underline{\text{f. } 12.788.081.000.=}}$$

$$K_2 = 188.971,11$$

$$K_2 (1,2 N_a + 0,8 N_b) = 188.971,11 (152.874 + 23.030) =$$

$$= 188.971,11 (175.906) = 33.241.152.000.=$$

./.

$$K_3 \cdot N_a = (K_{31} + K_{32} + K_{33}) \cdot N_a = K_{31} =$$

$$= 160.000 \times 2 \times 39,312 = 12.579.840.=$$

$$K_{32} = 4.500.000$$

$$K_{33} = 30.000 \cdot 39,312 = 1.179.360$$

$$K_3 \cdot N_a = (K_{31} + K_{32} + K_{33}) \cdot N_a =$$

$$= (12.579.840 + 4.500.000 + 1.179.360) \cdot N_a =$$

$$= 18.259.200 \cdot 189 = 3.450.988.800.=$$

$$C_{st} \cdot Tot. p. = K_1 Km = K_2 (1,2 N_a + 0,8 N_b) + K_3 N_a =$$

$$= 12.788.081.000 + 33.241.520.000 + 3.450.988.800 =$$

$$= \underline{49.480.221.000.=}$$

Nella tabella n° 7 sono accorpati i costi aziendali di bilancio ^{di} previsione, in modo da renderli confrontabili con i raggruppamenti di costi ~~ad~~operati negli standard come da tabella n° 8

$$C = K_1 \times K_m \times K_2 \times (1,20 N_a + 0,80 n_b) + K_3 \times N_A$$

Km: percorrenza annua autobus Km. (compresi percorsi a vuoto nella misura max del 15% per servizi extraurbani e suburbani e del 7% per servizi urbani).

N_a, N_b : per servizi extraurbani e suburbani: numero turni/anno degli autisti e dei biglietti
per servizi urbani: numero annuo ore esercizio (compresi pre e post da calcolare con i criteri della deliber. n° 1199/83/durata contrattuale lav. gior. pers. viagg. (ore)
(comprese prestazioni di riserva tecnica dei conducenti in misura max del 10%)

N_A : numero autobus circolanti occorrenti per la regolare effettuazione dei servizi (scorte comprese nella misura max 10%)

$$K_1 = \begin{bmatrix} 0,46 \text{ l} \\ 0,42 \text{ n} \\ 0,36 \text{ m} \\ 0,25 \text{ c} \end{bmatrix} \times \begin{bmatrix} 1,00 \text{ extr.} \\ c_u \text{ urb.} \end{bmatrix} \times G + \left\{ 3,3 + \begin{bmatrix} 10,3 \text{ l, n} \\ 8,5 \text{ m} \\ 6,2 \text{ c} \end{bmatrix} \times (0,7 + 0,05a) \times c \times \begin{bmatrix} 1,00 \text{ extr.} \\ c_u \text{ urb.} \end{bmatrix} \right\} \times C \times \begin{bmatrix} 0,90 \text{ senza personale officina} \\ 1,00 \text{ con personale ed 1 officina} \\ 1,04 \text{ con personale e 2 officine} \\ 1,08 \text{ con personale e 3 officine etc.} \\ \leq 1,20 \end{bmatrix}$$

N.B.: l, n, m, c = coefficienti da assumere per autobus lunghi, normali, medi e corti secondo la classificazione DD.MM. 197.76 e 18.8.76; per parchi misti assumere media ponderata;

G = costo di un litro di gasolio (IVA compresa); a = anzianità media di costruzione autobus circolanti (in anni);

c = 1,00 - 0,05/N_A (≥ 0,95); c_u = 1,2 + 3,5/V (velocità convenzionale) = PERCORRENZA ESERCIZIO/ore annue esercizio;

C = costo medio aziendale unitario del personale, in milioni, comprensivo oneri buonuscita come da art. 5 L.R. n° 13/82 e da calcolare con i criteri della deliberazione n° 1199/83;

- per servizi extr.: con esclusione oneri riposi mancati, ferie non godute, prestazioni straordinarie uffici e officina;

- per servizi urbani e suburbani: con esclusione ogni onere prestazioni straordinarie.

$$K_2 = \begin{bmatrix} 4560 \text{ per aziende con 52 riposi settimanali/anno} \\ 4700 \text{ per aziende con 61 riposi settimanali/anno} \\ 5640 \text{ per aziende con 104 riposi settimanali/anno} \end{bmatrix} \times C \times \begin{bmatrix} 0,9 + a/100 \\ \leq 1,03 \end{bmatrix} \times \frac{\text{durata media lavoro settiman. effett. turni conduc.}}{\text{durata convenzionale 36 h}}$$

N.B.: - il rapporto $\frac{\text{durata media}}{36 \text{ h}}$ si assume uguale ad 1 per durate medie maggiori di 36 ore.

- a = anzianità media di servizio di tutto il personale dipendente.

$$K_3 = \begin{bmatrix} 160.000 \text{ l, n} \\ 130.000 \text{ m} \\ 100.000 \text{ c} \end{bmatrix} \times \begin{bmatrix} 1,00 \text{ extr.} \\ 2,00 \text{ urb.} \end{bmatrix} \times C + \frac{C}{N_A} + \begin{bmatrix} 165.000^* \\ 41.250^* \end{bmatrix} \times V_A (1 - 0,085a') N'/N_A + 35.000 V_A^* (1 - 0,085a'') N''/N_A + \begin{bmatrix} 30.000^* \\ 7.500^* \end{bmatrix} \times C \times \begin{bmatrix} 1,00; 1 \text{ dep.} \\ 1,06; 2 \text{ dep.} \\ 1,16; 3 \text{ dep.} \\ \text{etc.} \end{bmatrix}$$

N.B.: N' (N'') = numero autobus propri acquistati nuovi (usati) negli ultimi 10 anni;

a' (a'') = anzianità media di acquisto degli autobus N' (N'');

V' (V'') = prezzo attuale di acquisto degli autobus N' (N'') nuovi di fabbrica, o modello corrispondente, IVA compresa espresso in milioni, al netto del costo dei pneumatici.

C = costo noli, IVA compresa: $\begin{cases} \text{prop. ERPT: importo riveniente dall'art.15 della L.R. n. 13/1982 al netto assicuraz. e tasse circolaz.} \\ \text{prop. terzi: senza conducente f 2.000C/autobus giorno; f 3.000C/autobus giorno con conducente.} \end{cases}$

N.B.: 1 - N' ed N'' devono essere riferiti agli autobus utilizzati tutti i mesi con percorrenze medie p ≥ 40.000 Km/anno;

per utilizzazioni inferiori ridurre nel rapporto mesi/12 o p/40.000 (assumere il rapporto minore).

2 - Per parchi rotabili misti il valore V_A sarà calcolato come media ponderata dei prezzi di acquisto dei vari tipi di autobus.

3 - * per investimenti senza contributo regionale; ** per investimenti con contributo L.R. n. 13/82 al 75% del valore.

PRODOTTO PRESUMIBILE AZIENDALE

(I.V.A. inclusa)

Assumere il maggiore dei seguenti:

1. Prodotto reale aziendale, al lordo di IVA

2. Prodotto riveniente dalla frequentazione minima ammissibile

- Per autoservizi extraurbani: $P_f = K_m \times B_o \times N$

$$N = 15 \frac{P_t (1 - a_a)}{0,7 (P_t - a_a P_o)} \quad (\leq 15) \text{ per autolinee ordinarie, operaie, scol. etc.}$$

N = 25 per autolinee stagionali.

B_o = base tariffaria biglietti ordinaria media nell'anno e media aritmetica per C.S. e A.R.

- Per autoservizi urbani: $P = K_m \times 1,5 \times \text{costo biglietto C.S.}$

3. Prodotto riveniente dall'aliquota minima ricavi/costi

$$P_{al} = a \times \text{costo standard}$$

- per autoservizi extraurbani:

$$a = \frac{1 - x_o}{1 - a} \times \frac{P_o + P_a}{P_o + P_a / (1 - a)} \times a$$

x = rapporto medio pugliese tra i prodotti a tariffa ordinari e prodotti totali degli autoservizi di competenza regionale;

a_o = sconto della base tariffaria media pugliese B dei viaggiatori abbonati sulla base tariffaria media B_o dei viaggiatori ordinari ($a = 1 - B/B_o$);

a = idem riferito all'azienda;

P^o = Prodotti ordinari dell'azienda;

P^a = Prodotti per abbonamenti dell'azienda;

a_a = aliquota minima ricavi/costi stabilita dal Ministero dei Trasporti per gli autoservizi extraurbani in Puglia (art.6 L. n.151/1981)

- Per autoservizi urbani:

a = a_a aliquota minima ricavi/costi stabilita dal Ministero dei Trasporti per gli autoservizi urbani in Puglia.

N.B. Km di servizio
(escluse percorsi a vuoto)

45.2.85

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE E RELATIVE RETRIBUZIONI - ESERCIZIO 198

LIVELLI	QUALIFICHE	TABELLA NUMERICA	TOTALE MENSILE LORDO	NOTE
	DIRETTORE	1		
	DIRIGENTE	3		
		4		
1	FUNZIONARIO SUPERIORE			
2	FUNZIONARIO PRINCIPALE			
3	CAPO UFFICIO			
	PRIMO FUNZIONARIO			
	CAPO MOV. E TRAFFICO PRINC.			
	CAPO TECNICO PRINCIPALE			
	CAPO DEPOSITO PRINCIPALE			
4	ASSISTENTE DI 1 ^a			
	CAPO MOV. E TRAFFICO DI 1 ^a			
	CAPO TECNICO DI 1 ^a			
	CAPO DEPOSITO DI 1 ^a			
5	ASSISTENTE			
	CAPO MOV. E TRAFFICO			
	CAPO TECNICO			
	CAPO DEPOSITO			

LIVELLI	QUALIFICHE	TABELLA NUMERICA	TOTALE MENSILE LORDO	NOTE
6	CONTROLLORE MOVIMENTO E TRAFFICO			
	CAPO OPERAI			
	OPERAIO TECNICO			
7	SEGRETARIO			
	ESATTORE			
	CAPOLINEA			
	VERIFICATORE TITOLI DI VIAGGIO			
	CONDUCENTE DI LINEA			
	OPERAIO SPECIALIZZATO			
8	COLLETTORE INCASSI			
	CAPOUSCIERI			
	BIGLIETTAIO			
	OPERAIO QUALIFICATO			
	CONDUCENTE			
9	DATTILOGRAFO			
	USCIERE			
	CENTRALINISTA TELEFONICO			
	CAPO SQUADRA MANOVALI			
	OPERAIO COMUNE			
	PORTIERE			
10	MANOVALE			

PREVISIONE DELLA SPESA RELATIVA AL PERSONALE - ESERCIZIO 1988

ALL. N. 10

DIRETTORE E DIRIGENTI

- Quota mensile retribuzioni: $L. 13.140.000 \times 14 =$
- Fondo di contingenza:
- Oneri per rinnovo C.C.N.L.

L. 183.960.000
 L. 46.040.000
 L. 25.000.000
 L. 255.000.000

PERSONALE DI AMMINISTRAZIONE - MOVIMENTO - OFFICINE E DEPOSITO

- Quota mensile assegni base
- Rateo 13/ma mensilità
- Rateo 14/ma mensilità

L. 861.570.000
 L. 71.797.000
 L. 71.797.000
 L. 1.005.164.000

- $L. 1.005.164.000 \times 12$
- Fondo di contingenza: $L. 11.028.000 \times n. 785 \text{ agenti} = L. 8.656.980.000 + L. 425.765.000$
- Indennità di effettiva prestazione (punti 4 e 5/A Intesa del 22/5/81)
- Indennità per prestazioni domenicali (punto 5/B Intesa del 22/5/81)
- Compenso per festività non godute
- Premio di produttività (ACC. INT. AZ.)
- Premio per evitati sinistri
- Indennità di agente unico
- Indennità per mansioni promiscue *e uso terminali*
- Maggiorazione notturna
- Prestazioni di lavoro straordinarie per sostituzione personale assente, ammalato, infortunato
- *oneri per rinnovo contratto integrativo aziendale* $\& 1.000.000.000$

L. 12.061.968.000
 L. 9.082.715.000
 L. 480.000.000
 L. 110.000.000
 L. 350.000.000
 L. 300.000.000
 L. 50.000.000
 L. 200.000.000
 L. 185.000.000
 L. 205.000.000
 L. 2.350.000.000
 L. 2.637.713.000

A DEDURRE PER INDENNITÀ ECONOMICHE ED ASSENZE VARIE

L. 1.700.000.000
 L. 2.467.713.000

CONTRIBUTI ASSOCIATIVI ALLA FEDERTRASPORTI
ADERENTE ALLA C.I.S.P.E.L.

ALL. N. 11

- DIPENDENTI IN SERVIZIO AL 31/12/1986: n. 824

- AMMONTARE DELLE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE NELL'ANNO 1986

L. 21.797.232.000

QUOTA A)

- L. ^{1.500} per ogni dipendente in servizio al 31/12/1986

L. 1.236.000

QUOTA B)

- L. ^{1.500 milioni} ~~6,04%~~ sui primi dell'ammontare delle retribuzioni corrisposte
al personale nell'anno 1986 e soggette a contributo di previdenza

L. 9.060.000

- L. ~~2,50%~~ sui successivi ^{500 milioni}

L. 1.250.000

- L. ~~0,527%~~ oltre i ^{2.000 milioni}

L. 10.433.000

- Eventuale spesa in più a seguito di nuovi parametri

L. 221.000

L. 22.200.000

PREVISIONE PUNTI DI CONTINGENZA ANNO 198

[illegible]

ALL. N. 12

CATEGORIA	TIPO TESSERA	ENTE CONCEDENTE	N° TESSERE (annue) (1)	TARIFFA BASE (2)	TARIFFA EFFETTIVA (3)	ONERE MENSILE (4)	T O T A L E oneri (1 x 4)
Lavoratori	Mensile	Comune	69.226	24.000	16.000	8.000	553.808.000
Studenti	"	"	65.174	24.000	10.000	14.000	912.436.000
Pensionati	"	"	19.135	24.000	5.000	19.000	363.565.000
Militari	"	"	440	24.000	10.000	14.000	6.160.000
Dip.Comunali	Annuale	"	456	24.000	13.000	11.000	5.016.000
Cavalieri V.Veneto	"	"	43	24.000	5.000	19.000	817.000
Maestri del Lavoro	"	"	97	24.000	5.000	19.000	1.843.000
Dipend. e famil.	"	"	5.000	24.000	0	24.000	1.440.000.000
Grandi Invalidi	"	L.R. 13/82	mensili	24.000	0	24.000	
Ciechi	"	" "		24.000	0	24.000	
Sordomuti	"	" "		24.000	0	24.000	
D.G.M.T.	"	" "		24.000	0	24.000	
Dip.Ass.Trasp.	"	" "		24.000	0	24.000	
Dip.Costr.Tel.	"	" "		24.000	0	24.000	
A.M.A.T.	"	" "		24.000	0	24.000	
Forze dell'Ordine	"	X " "	13.500	24.000	0	24.000	3.888.000.000
Dip. M.C.T.C.	"	" "	mensili	24.000	0	24.000	
Isp. Lavoro	"	" "		24.000	0	24.000	
Pens. Guerra	"	" "		24.000	0	24.000	
Pens.Inv.Civ.Guerra	"	" "		24.000	0	24.000	
Pens.Inv.Servizio	"	" "		24.000	0	24.000	
Pens.Inv.Lavoro	"	" "		24.000	0	24.000	
Pens.totale inval.	"	" "		24.000	0	24.000	
TOTALE.....							7.171.615.000 =