

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, al netto della variazione delle rimanenze sono i seguenti:

Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
3.905.798	3.911.479	-5.681

La composizione della voce in oggetto è la seguente:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazioni
Carburante	3.261.939	3.354.033	-92.094
Lubrificante	62.848	59.562	3.286
Pneumatici	87.225	42.203	45.022
Batterie	9.050	9.482	-432
Ricambi diversi	362.112	340.240	21.871
Altri	122.624	105.959	16.666
Totale costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.905.798	3.911.479	-5.681

Si evidenzia che la variazione è principalmente da imputarsi al carburante ed al materiale di consumo (pneumatici e ricambi).

Il costo del carburante è in diminuzione principalmente per effetto dell'andamento dei prezzi delle materie prime che si è attestato per tutto il 2019 a livelli in linea con quelli dell'anno precedente, e dei minori litri acquistati, il che ha prodotto un effetto positivo sui costi aziendali. Si conferma sempre alta l'incidenza delle accise.

Costi per servizi

Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
3.378.573	3.118.334	260.239

I costi per servizi si riferiscono a:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazioni
Energia, telecomunicazioni, acquedotti, ecc.	253.438	224.326	29.112
Manutenzioni	666.068	507.018	159.050
Pulizia, rifiuti, vigilanza	378.641	317.870	60.771
Trasporti e pedaggi	72.025	77.618	-5.593
Assicurazioni	389.528	326.858	62.670
Provvigioni e prestazioni biglietterie esterne	86.152	82.242	3.910
Servizi trasporti terzi, in sub concessione, ATI, ecc.	435.872	411.970	23.902
Pubblicità	82.469	37.591	44.878
Consulenze, sicurezza, qualità, legali, societarie	396.729	564.967	-168.238
Compensi organi societari, soc. revisione, ODV	223.144	221.825	1.319
Costi diversi: mensa, visite mediche, trasferte, ecc.	394.506	346.047	48.459
Totale costi per servizi	3.378.573	3.118.334	260.239

Nel corso del 2019 si rileva un incremento dei costi per servizi, per euro 260.239 in particolare:

- euro 159.050 per costi relativi alle manutenzioni, principalmente correlati a manutenzioni su impianti e fabbricati (incremento per euro 200.907 di cui circa euro 189 mila accantonati per oneri ambientali), di manutenzioni di macchine elettroniche e programmi (incremento per euro 41.247) e al decremento delle manutenzioni su carrozzerie (per euro 63.604);

- euro 60.771 per spese di pulizia, rifiuti e vigilanza;
- euro 62.670 per assicurazioni, correlate alla stipula di nuovi contratti per la copertura di rischi diversi;
- costi diversi, in particolare con riferimento ai costi sostenuti per visite mediche per il personale (incremento di euro 15.416);

Si registra invece una significativa riduzione nei costi sostenuti per le consulenze di euro 168.238, ed in particolare alle spese legali (decremento di euro 178.120).

Costi per il godimento di beni di terzi

Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
506.780	503.439	3.341

La voce in oggetto si compone come segue:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazioni
Affitti, locazioni e noleggi	46.774	47.862	-1.088
Noleggio autobus	546	904	-358
Spese condominiali	15.824	11.596	4.228
Canoni autostazione	443.511	428.221	15.290
Sopravvenienze passive	125	14.856	-14.731
Totale	506.780	503.439	3.341

L'ammontare relativo ad affitti si riferisce a locazioni di beni mobili e derivazioni d'acqua. Le spese per canoni autostazione registrano un lieve incremento dovuto all'aumento dei canoni registrati presso il Centro Intermodale a servizio del Trasporto pubblico locale di Pordenone, per euro 12.595.

Costi per il personale

Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
12.407.056	11.959.477	447.579

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute, accantonamenti di legge e contratti collettivi e aziendali. L'incremento è principalmente correlato agli stanziamenti effettuati per effetto del mancato rinnovo del contratto CCNL firmato nel novembre 2015, scaduto al 31.12.2017.

Costi della produzione

Ammortamenti e svalutazioni

Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
3.912.315	4.414.726	-502.411

o Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

La voce comprende tutti gli ammortamenti economici delle immobilizzazioni immateriali iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale, così suddivisi:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazioni
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	158.157	100.739	57.418
Altre	15.552	13.899	1.652
Totale ammortamenti immobilizzazioni immateriali	173.709	114.639	59.070

Per quanto concerne gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e in base alla residua possibilità di utilizzo in ipotesi di continuità aziendale. Rispetto all'anno precedente l'aumento è legato allo sviluppo dei progetti software, per i quali si fa rimando alla sezione dell'attivo immobilizzato (incremento di euro 57.418).

o Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

La voce comprende tutti gli ammortamenti economici delle immobilizzazioni materiali iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale, così suddivisi:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazioni
Fabbricati	398.850	432.625	-33.775
Impianti officina	31.659	24.182	7.477
Autobus	3.045.972	3.601.780	-555.808
Impianti su autobus	40.276	17.270	23.006
Impianti - fissi	46.272	36.749	9.523
Impianti – sistema telematico e di ausilio per videolesi	24.713	20.832	3.881
Impianto fotovoltaico	24.024	24.024	-
Attrezzature industriali e commerciali	37.707	44.002	-6.295
Altri beni	89.133	81.617	7.516
Totale ammortamenti immobilizzazioni materiali	3.738.606	4.283.081	-544.475

o Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Nel corso del periodo non sono state effettuate svalutazioni alle immobilizzazioni.

o Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non si è provveduto ad incrementare il fondo svalutazione crediti in quanto si ritiene adeguato alle posizioni che potrebbero essere non più recuperabili.

Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti

Nel corso dell'anno non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti.

Oneri diversi di gestione

Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
1.690.468	346.942	1.343.526

Tale voce è così composta:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazioni
Minusvalenze da alienazioni	1.470	-	1.470
Sopravvenienze passive-insussistenze dell'attivo	1.355.618	1.569	1.354.049
Tasse automobilistiche, revisioni e collaudi	111.303	116.514	-5.211
IMU-TASI	71.690	72.375	-685
Tassa rifiuti	17.776	17.541	235
Tassa per licenze, vidimazioni, registro e vari	19.630	25.756	-6.126
Altre imposte	50.631	52.918	-2.288
Costi e oneri diversi di natura non finanziaria	62.350	60.269	2.082
Totale oneri diversi di gestione	1.690.468	346.942	1.343.526

La variazione nella voce oneri diversi di gestione è legata prevalentemente all'incremento registrato nella voce relativa alle sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo nella quale è stato registrato l'effetto correlato alla Delibera numero 2302 del 30.12.2019 con la quale la Giunta Regionale del Friuli Venezia Giulia "sprenotava" le risorse dedicate all'importo da liquidare alle società gestori del trasporto pubblico locale, correlate alla Legge 58/2005 e Legge 296/2006, per i contributi afferenti alle annualità 2012 e 2013.

Nelle altre voci, non si rilevano variazioni significative, rispetto all'annualità 2018.

Proventi e oneri finanziari

o Composizione dei proventi da partecipazione

Si riporta di seguito la composizione della voce che risulta così ripartita:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazioni
Da imprese collegate	545.250	1.700.613	-1.155.363
Da altri	214.278	197.690	16.588
Totale	759.528	1.898.303	-1.138.775

Nel corso dell'anno APT S.p.A. e SAF S.p.A. hanno distribuito dividendi relativi agli utili conseguiti nel corso del 2018 (e APT anche degli anni precedenti), rispettivamente per euro 545.250 ed euro 214.278.

o Altri proventi finanziari

Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
556.209	468.594	87.615

La voce risulta così costituita:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazioni
- interessi su crediti iscritti nelle imm. verso imprese collegate	-	1.693	-1.693
- interessi su crediti iscritti nelle immobilizzazioni	34.379	26.658	7.721
- interessi su titoli iscritti nell'attivo circolante	96.525	288.091	-191.566
- utili su titoli iscritti nell'attivo circolante	184.350	4.447	179.903
- interessi su disponibilità liquide	162.085	135.776	26.309
- interessi su crediti dell'attivo circolante	78.870	11.929	66.941
Totale altri proventi finanziari	556.209	468.594	87.615

La variazione nella voce altri proventi finanziari è legata principalmente agli interessi attivi maturati sull'attivo circolante; ricomprende, inoltre, proventi finanziari derivanti dalla liquidazione degli importi richiesti a rimborso all'Agenzia delle entrate.

o Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	117.925
Altri	18
Totale interessi e altri oneri finanziari	117.943

La composizione della voce è la seguente:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazioni
Interessi fornitori o altri debiti	38.971	29.063	9.908
Perdite su titoli del circolante	78.972	133.957	-54.985
Totale interessi e altri oneri finanziari	117.943	163.020	-45.077