

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
3.911.479	3.774.291	137.188

La composizione della voce in oggetto è la seguente:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazioni
Carburante	3.354.033	3.156.955	197.078
Lubrificante	59.562	65.899	-6.337
Pneumatici	42.203	46.807	-4.604
Batterie	9.482	14.113	-4.631
Ricambi diversi	340.240	377.875	-37.635
Altri	105.959	112.642	-6.683
Totale costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.911.479	3.774.291	137.188

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 aumento principalmente per effetto dell'andamento dei prezzi delle materie prime che si è attestato sostanzialmente per tutto il 2018 a livelli superiori rispetto all'anno precedente, procurando un effetto negativo sui costi aziendali. Si conferma sempre alta l'incidenza delle accise.

Costi per servizi

Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
3.118.334	2.790.393	327.941

I costi per servizi si riferiscono a:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazioni
Energia, telecomunicazioni, acquedotti, ecc.	224.326	211.336	12.990
Manutenzioni	507.018	409.067	97.951
Pulizia, rifiuti, vigilanza	317.870	329.053	-11.183
Trasporti e pedaggi	77.618	75.881	1.737
Assicurazioni	326.858	320.419	6.439
Provvigioni e prestazioni biglietterie esterne	82.242	86.257	-4.015
Servizi trasporti terzi, in sub concessione, ATI, ecc.	411.971	409.658	2.313
Pubblicità	37.591	20.017	17.574
Consulenze, sicurezza, qualità, legali, societarie	564.967	429.529	135.438
Compensi organi societari, soc. revisione, ODV	221.825	214.608	7.217
Costi diversi: mensa, visite mediche, trasferte, ecc.	346.048	284.568	61.480
Totale costi per servizi	3.118.334	2.790.393	327.941

Nel corso del 2018 si rileva un incremento dei costi per servizi, per euro 327.941 in particolare:

- euro 97.951 per costi relativi alle manutenzioni di carrozzerie (incremento per euro 28.013) e manutenzioni di parti meccaniche-elettriche dei mezzi (incremento per euro 39.097);
- euro 116.978 per spese legali, correlate ai contenziosi conclusisi nel corso dell'esercizio;
- euro 61.460 per costi diversi, in particolare con riferimento alle spese bancarie di gestione corrente;

I costi per assicurazioni risultano essere sostanzialmente in linea con l'anno precedente.

La tipologia dei servizi di noleggio richiesti ha determinato la conseguente riduzione dei costi per pedaggi autostradali.

Risultano essere sostanzialmente in linea con l'anno precedente le voci "provvigioni e prestazioni biglietterie esterne" e

i costi correlati ai servizi trasporti terzi, in subconcessione e servizi in ATI.

Costi per il godimento di beni di terzi

Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
503.439	489.882	13.557

La voce in oggetto si compone come segue:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazioni
Affitti, locazioni e noleggi	47.862	54.096	-6.234
Noleggio autobus	904	-	904
Spese condominiali	11.596	6.881	4.715
Canoni autostazione	428.221	428.905	-684
Sopravvenienze passive	14.856	-	14.856
Totale costi per godimento di beni di terzi	503.439	489.882	13.557

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 l'autostazione di Spilimbergo. Le spese condominiali aumentano per effetto della locazione del primo piano del Centro Intermodale a servizio del Trasporto pubblico locale di Pordenone, iniziato nel mese di giugno 2017.

Costi per il personale

Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
11.959.477	11.580.991	378.486

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 dovuto principalmente al rinnovo del contratto CCNL firmato nel novembre 2015, che ha avuto l'ultima tranche di incremento nel mese di ottobre 2017, oltre allo stanziamento per i presunti oneri maturati in considerazione del contratto la cui validità è scaduta in data 31.12.2017.

Costi della produzione

Ammortamenti e svalutazioni

Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
4.414.726	3.830.713	584.013

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	100.739	55.861	44.879
Altre	13.899	-	13.899
Totale ammortamenti immobilizzazioni immateriali	114.639	55.861	58.778

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 sono aumentati in modo significativo (da euro 55.861 del 2017 ad euro 100.739) per effetto del maggior sviluppo dei progetti software, per i quali si fa rimando alla sezione dell'attivo immobilizzato.

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	432.625	414.400	18.225
Impianti officina	24.182	19.827	4.355
Autobus	3.601.780	3.166.783	434.997
Impianti su autobus	17.270	3.177	14.093
Impianti - fissi	36.749	31.768	4.981
Impianti – sistema telematico e di ausilio per videolesi	20.832	13.925	6.907
Impianto fotovoltaico	24.024	23.038	986
Attrezzature industriali e commerciali	44.002	30.857	13.145
Altri beni	81.617	71.077	10.540
Totale ammortamenti immobilizzazioni materiali	4.283.081	3.774.852	508.229

o Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

L'importo di euro 17.006 è relativo alla svalutazione della categoria "terreni e fabbricati", effettuata sulla base di perdite durevoli di valore dei cespiti in riferimento al presumibile valore di realizzo.

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

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

Altri accantonamenti

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti a conto economico.

Oneri diversi di gestione

Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
346.942	336.779	10.163

Tale voce è così composta:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazioni
Minusvalenze da alienazioni	-	10.067	-10.067
Sopravvenienze passive	1.569	736	833
Tasse automobilistiche, revisioni e collaudi	116.514	103.806	12.708
IMU-TASI	72.375	66.617	5.758
Tassa rifiuti	17.541	17.632	-91
Tassa per licenze, vidimazioni, registro e vari	25.756	31.784	-6.028
Altre imposte	52.918	26.944	25.974
Costi e oneri diversi di natura non finanziaria	60.269	79.193	-18.924
Totale oneri diversi di gestione	346.942	336.779	10.163

La variazione nella voce oneri diversi di gestione è legata prevalentemente all'incremento registrato nella voce relativa alle maggiori spese per imposte di bollo, correlate alle operazioni finanziarie effettuate nell'anno.