



PEA

PIANO ECONOMICO ANNUALE

2022

AZIENDA SICILIANA TRASPORTI S.p.A.

Sede Legale in Palermo – Via Caduti Senza Croce n° 28
Codice Fiscale e Partita IVA 00110790821
Capitale Sociale € 2.500.000,00 i.v. – Socio unico
Iscritta al - R.E.A. n° 184037
Società soggetta a direzione e coordinamento della Regione Siciliana



PREMESSA

Il presente documento previsionale è stato predisposto dai competenti Uffici societari e dal Direttore Generale f.f., tutti firmatari dello stesso, quale documento di programmazione per l'esercizio 2022, ed espone le condizioni di sostenibilità ed equilibrio economico secondo quanto di seguito nel dettaglio illustrato.

L'equilibrio di Bilancio Previsionale rappresenta obiettivo imprescindibile e le leve gestionali ordinarie già attivate nel corso degli ultimi esercizi saranno mantenute anche nel corso del 2022, visto il proficuo lavoro finora già in tal senso svolto dai competenti Settori societari e dal management.

Il predetto obiettivo di equilibrio e la stessa continuità aziendale, negli ultimi anni sono stati assicurati mediante l'intervento del Legislatore Regionale e del Socio Unico (a cui peraltro compete il potere di indirizzo, controllo, direzione e coordinamento di AST S.p.A.), che aveva previsto l'appostazione di uno stanziamento congruo a favore di AST SPA, al Capitolo di Bilancio 478102.

Per il 2022 la dimensione del contributo di gestione di cui all'art. 76 della L.R. 11/2010, il cui stanziamento è pari ad € 21.500.000, risulta sufficiente alla copertura del fabbisogno per il raggiungimento dell'equilibrio di bilancio.

Nel corso del quinquennio appena concluso, la previsione riportata nel Bilancio Regionale ha subito una contrazione determinandosi per il 2017 ad € 23.040.000,00 e per il 2018 ad € 22.040.000 con una riduzione di oltre il 15% rispetto al 2016. Detta quantificazione si è confermata nel 2019, nel 2020 e nel 2021, con il taglio di un milione di Euro, delle risorse destinate ad AST S.p.A.

Con il 2022 la fonte finanziaria strutturale finalizzata ad assicurare le risorse per superare la criticità economico-finanziaria cronica e strutturale, è stata ridotta ad € 21.500.000.

Con riferimento al periodo 2013/2021, pare opportuno precisare che nel corso del periodo, in più occasioni, AST S.p.A. ha sottoposto alla Regione Siciliana – anche su richiesta della stessa – sia nelle sedi Sociali che nelle sedi dell'Amministrazione regionale competenti per la loro disamina, documenti di programmazione (analoghi per contenuti al POS). Tali documenti rappresentavano delle ipotesi di sviluppo strategico e di ristrutturazione industriale e settoriale, necessarie ad assicurare una solida e prospettica continuità aziendale anche in vista – *illo tempore* – dell'imminenza della scadenza dei contratti di Servizio Regionale e dei Servizi Urbani dei 14 Comuni oggi serviti da AST (prevista prima per il 2015, poi per il 2017 unilateralmente rinviata al 2019, poi esteso di un'ulteriore annualità per tutto il 2020 ed in ultimo ulteriormente prorogate per un altro triennio con la L.R. 9 del 2020).

Negli ultimi anni, la Regione Siciliana, Socio Unico di AST S.p.A., ma anche nel contempo Ente committente ed altresì soggetto cui compete il potere codicistico di direzione e coordinamento di AST S.p.A., nonché viepiù Autorità di Regolazione Regionale ed Ente Legiferante per il Settore del Trasporto Pubblico Locale, ha messo in atto scelte ed interventi che dopo aver previsto l'appostazione di uno stanziamento a favore di AST SPA, per il triennio 2013-2015 di € 28.800.000, per il 2015, ha visto via via ridursi il capitolo 478102. Nel 2014 infatti è stato rideterminato in € 28.000.000 per poi nel 2015 subire un taglio del 20% (€ 5,76 milioni) portando lo stanziamento per il 2017 ad € 23.040.000, ulteriormente ridotto nei Bilanci dal 2018 al 2021 ad € 22.040.000 ed in ultimo ad € 21.500.000 per il 2022.

Tale stanziamento negli anni passati è stato, in fase di assestamento di Bilancio, parzialmente ricostituito (nel 2015 fino ad € 25.040.000). Ciò, tuttavia, in un quadro di contestuale riduzione dell'appostamento in bilancio per i contratti di servizio che ha determinato una riduzione del relativo fatturato per AST di circa € 1,5 milioni. Tali condizioni generali, ancor già critiche nel 2016 e poi ulteriormente aggravatesi nel 2017, nel 2018, hanno reso estremamente difficoltoso il perseguimento dell'obiettivo di equilibrio, rischiando di compromettere la sussistenza delle condizioni di continuità aziendale, che – dopo la perdita di oltre 3 milioni conseguita nel 2018, per ragioni non legate alla produzione, ma riconducibile esclusivamente al dispiegarsi dei prevedibili

effetti negativi della crisi di liquidità cronica che da anni attanaglia l'azienda – potranno essere conseguite mediante lo stanziamento di un congruo stanziamento di risorse destinate al capitolo 478102 sopra indicato che per il 2022, potrà attestarsi all'importo già stanziato pari ad € 21.500.000.

Ed infatti, in continuità a quanto sopra descritto con riferimento al periodo di competenza 2018, 2019, 2020 e 2021, anche per il 2022 la dimensione del contributo di gestione necessario a garantire il raggiungimento dell'equilibrio economico e finanziario potrà avere l'importo stanziato di € 21.500.000; v'è da dire tuttavia che detto stanziamento non consentirà la copertura dell'impegno relativo alla realizzazione dei programmati investimenti – invero non più rinviabili – che non potranno essere finanziati con i margini della gestione e ciò, non già a causa dell'incremento dei costi della produzione (invero ulteriormente compressi) bensì per effetto del crollo dei ricavi da traffico che nel 2020 si sono ridotti di circa il 56% (da € 15 milioni ad € 6,6 milioni) e nel 2021 hanno fatto rilevare una ripresa pari al 49% rispetto all'anno precedente (da € 6,6 milioni ad € 9,9 milioni).

Il presente documento di programmazione annuale non recepisce le eventuali diverse strategie di sviluppo dell'azienda che, previa acquisizione di un indirizzo strategico da parte del Socio dovranno essere sottoposte ad ulteriori momenti di valutazione e studio nell'ambito delle attività di redazione del Piano Operativo Strategico 2022-2024 che potrebbe utilmente recepire le linee guida del Piano di Sviluppo Industriale AST 3.0 (AST trepuntozero), ove siano formalmente condivise dal Socio Unico, Regione Siciliana.

Ciò detto, con queste ipotesi metodologiche è stato redatto il PEA 2022 che identifica, per l'anno in corso, un fabbisogno di € 21.500.000 per la realizzazione degli obiettivi aziendali di equilibrio e di copertura da rischi di ulteriore appesantimento della già critica situazione finanziaria e patrimoniale.

Tuttavia, al fine di rappresentare uno scenario previsionale per il 2022 fondato su ipotesi metodologiche restrittive che consentano di non richiedere l'incremento del capitolo di Bilancio 478102 relativo al contributo di gestione riconosciuto ad AST S.p.A. ex art. 76 della L.R. 11/2010, si è provveduto alla redazione del presente PEA che denominiamo PEA 2022, che rappresenta condizioni di equilibrio fondate su una manovra di conduzione della spesa e di

rilevante potenziamento delle entrate invero con un più elevato livello di rischio connesso con la loro realizzabilità.

Di seguito saranno dettagliatamente rappresentate le ipotesi quantitative che portano a condizioni di equilibrio analoghe a quelle esposte con il documento dell'esercizio precedente.

Ogni eventuale necessaria modifica di questo documento potrà essere successivamente apportata in sede di ulteriore ribudgettizzazione (in Rev. 1) in recepimento degli effetti delle politiche strategiche e delle azioni gestionali che potranno essere dettagliatamente esposte nel "Piano Operativo Strategico 2022-2024", che il management potrebbe predisporre, in parte revisionando e sottoponendo al Socio il POS 2021-2023, ma le cui Linee Guida dovranno – prima di ogni ulteriore sviluppo elaborativo – essere approvate e condivise dal Socio Unico, soggetto economico competente per la definizione delle scelte strategiche, cui è demandato il controllo la direzione ed il coordinamento.

Infine va aggiunto e sottolineato che, ovviamente, per quanto possibile, la dirigenza societaria (enormemente sottodimensionata rispetto alle necessità d'organico – Cfr. PSP 2021) ed il management amministrativo provvederanno a valutare sotto il profilo gestionale, nel corso dell'esercizio, ove necessari, ed anche alla luce dell'andamento infrannuale delle performance, ogni ulteriore possibile strategia di ottimizzazione della produzione e ricerca delle risorse necessarie, anche con particolare riferimento ai servizi urbani attualmente gestiti, con auspicabili accordi in sede locale con i Comuni interessati, volti al miglioramento del rapporto costi/ricavi.

Gli interventi gestionali ed amministrativi attuabili nel corso dell'esercizio 2022, ai sensi della presente edizione del PEA potranno assicurare il pareggio tendenziale del Bilancio ma comporteranno l'adozione di politiche restrittive della spesa che potranno determinare l'insorgenza di elementi di insufficiente copertura di eventuali non prevedibili aumenti generalizzati dei materiali e beni di consumo strettamente correlati con la produzione aziendale (Gasolio – Ricambi – Manutenzioni).

Non va omissso di ricordare, anche in questa sede, il problema generato dai gravi ritardi registrati nei trasferimenti delle somme dovute dalla Regione

Siciliana e dagli Enti locali sottoscrittori dei contratti di servizio, concausa del conseguente incremento degli inevitabili extra-oneri finanziari ed economici di consistente entità, che hanno gravato con effetti dirompenti nel Bilancio 2018 e che potranno gravare ancora sui risultati attesi del 2022. Fondamentale fattore di compressione di tali extra-oneri sarebbe la regolarizzazione da parte del cassiere regionale del trasferimento materiale dei flussi finanziari dovuti, attesa la nota criticità che non consente, allo stato attuale, il regolare disimpegno delle ordinarie attività d'impresa e può compromettere le positività sopra esposte.

Ed infine, si sottolinea che gli sviluppi numerici dei costi e dei ricavi riportati nel presente documento di programmazione annuale sono stati elaborati sulla base dell'ipotesi metodologica di mantenimento del monte chilometrico scaturente dai Contratti di Servizio in atto vigenti con la Regione Siciliana per il servizio extraurbano e con i 14 Comuni siciliani per i servizi urbani e sul corrispondente mantenimento dei livelli di corrispettivo chilometrico riconosciuto nel 2021.

In appresso sono dettagliatamente rappresentate le stime effettuate nel presente PEA 2022.



La stima dei RICAVI

LE STIME DEI RICAVI

Per quanto attiene ai proventi, si precisa che gli stessi sono stati individuati sulla base delle risorse effettivamente acquisibili e risultano come appresso determinati in complessivi € 63.618.280 di cui € 21.500.000 relativi al contributo di ricapitalizzazione art. 76 L.R. 11/2010 che le previsioni del Bilancio 2021-2023 della Regione Siciliana, per l'annualità 2022 hanno dimensionato e determinato in misura pari ad € 21.500.000.

Pertanto, il presente PEA 2022 vale anche ai fini di fornire, agli Uffici Regionali competenti, il supporto e le evidenze documentali per la comunicazione agli organi di Governo della Regione Siciliana, della congrua determinazione rispetto al raggiungimento degli equilibri economici dell'anno, ed altresì della necessità di adeguamento dello stanziamento appostato nel documento di programmazione economica della Regione Siciliana 2022-2024 ove si ritenga di dover finanziare gli investimenti per il rinnovo dell'autoparco e per gli adeguamenti delle infrastrutture. In tal caso, dunque, necessiterebbe l'incremento dello stanziamento, nel capitolo 478102, del Bilancio Previsionale 2021-2023 della Regione Siciliana per un importo complessivo annuo che dal valore attuale di € 21.500.000 dovrà essere rideterminato.

1. **RICAVI DA VENDITE E DA PRESTAZIONI**

1.1 ***Biglietti e Abbonamenti derivanti dalle autolinee***

La stima dei ricavi provenienti dalla vendita dei biglietti e degli abbonamenti per il 2022 determina un valore complessivo di € 12.876.760 in incremento del 30% rispetto al dato del 2021 pari ad € 9.905.200. La previsione, partendo dal dato storico degli ultimi anni tiene conto del decremento delle vendite che nel 2020 e 2021 hanno peggiorato il trend registratosi dal 2017 al 2019.

1.2 Contratti di servizio urbani ed extraurbani.

Le previsioni pari complessivamente € 23.390.911 riguardano i contratti di affidamento provvisorio dei servizi di TPL. Tali ricavi sono relativi a contratti per servizi urbani per € 6.552.638 con i Comuni ed al contratto dei servizi extraurbani per € 16.838.273 con la Regione Siciliana. Tali suddetti importi dei contratti sono determinati in continuità con quanto già determinato nel 2019, 2020 e 2021 in applicazione del DDG n. 2310 del 7 ottobre 2015 che riduce del 6% le somme destinate ai contratti di affidamento dei servizi extraurbani trasferendone l'importo così recuperato ad incremento dei corrispettivi dei contratti di affidamento Urbani.

1.3 Proventi da servizi, rimborsi ex L.R. 87/81

Trattasi del provento connesso al rimborso del costo delle tessere di libera circolazione rilasciate gratuitamente a favore degli anziani ex-lege regionale 87/81. L'importo previsto per la predetta voce inserita nel PEA per complessivi € 286.968 è determinato in considerazione dell'attuale appostazione nel capitolo 478105 del bilancio pluriennale 2021-2023 della Regione Siciliana che per il 2022 ha previsto detto stanziamento.

2. PROVENTI DIVERSI

La previsione è stata quantificata prudenzialmente in € 1.230.000 e si riferisce prevalentemente al rimborso parziale dell'aliquota sulle accise per € 1.115.000 sul gasolio per autotrazione, fitti attivi per € 85.000 e proventi vari per € 30.000.

3. CONTRIBUTO SU ACCORDO NAZIONALE C.C.N.L.

La voce esposta per € 3.770.733 è relativa al contributo a riduzione dell'onere relativo al rinnovo del contratto nazionale C.C.N.L., previsto dal D.L. 24.12.2003 n. 355 art. 23, secondo gli impegni assunti dal Governo e dalla Regione. La relativa somma è stata quantificata dall'Ufficio Paghe competente del Settore Personale.

4. PROVENTI DA PUBBLICITÀ SU AUTOBUS

I proventi per pubblicità sugli autobus sono quantificati in € 45.000,00.

5. CONTRIBUTI REGIONALI IN C/ACQUISTO AUTOBUS

Per il PEA 2022 si riporta quota di pertinenza dell'esercizio corrispondente all'ammortamento effettuato sui beni acquistati con il contributo regionale che è stato determinato in € 517.908,00.

6. CONTRIBUTO REGIONALE ex art. 76 L.R. 11/2010

La voce esposta pari a € 21.500.000,00 è relativa al contributo di ricapitalizzazione art. 76 L.R. 11/2010, così come determinato nel Bilancio di previsione 2021-2023 della Regione Siciliana, per l'annualità 2022.

Sarà cura revisionare ulteriormente il presente documento di programmazione economico finanziaria in caso di incremento dello stanziamento nel Bilancio di previsione 2021-2023 della Regione Siciliana.



La stima dei COSTI

1. SPESE PER IL PERSONALE

La spesa per il personale stimata per il 2022 è pari ad € 33.928.215 pari al 53,38% dei costi totali:

1.1 *Stipendi e salari*

Previsti in € 21.689.485 incluso il costo previsto per premio risultato, 13[^] e 14[^], comprende oneri per prestazioni di lavoro straordinario in misura limitata e necessitata per effetto dell'intervento gestionale realizzato negli anni dalla Direzione aziendale che ha consentito di comprimere la crescita dei costi di produzione; costituiscono circa il 34% dei costi complessivi. I dati sono stati elaborati tenendo conto dell'incremento nella dinamica salariale apportata dal nuovo CCNL dalla cui applicazione scaturisce il costo atteso. La stima tiene altresì conto dei decrementi relativi al personale che andrà in quiescenza nel corso del 2022 e del costo relativo alla somministrazione che tiene conto dell'immissione in servizio di unità lavorative per le officine ed il movimento per l'intero anno.

1.2 *Oneri Sociali*

La previsione pari ad € 4.734.515 tiene conto del costo di cui al punto 1.1 e dell'attuale normativa sul carico previdenziale.

1.3 *Trattamento di Fine Rapporto*

Tale costo, previsto per il 2022 in € 1.404.215, è relativo all'accantonamento dell'anno ed alle rivalutazioni *ex lege* del fondo accantonato al 31/12/2021.

1.4 *Fornitura uniformi*

La previsione di spesa, di competenza dell'esercizio 2022, per la fornitura di uniformi è determinata in misura pari ad € 75.000.

1.5 Formazione del Personale

La previsione di spesa, di competenza dell'esercizio 2022, in relazione alle esigenze formative rilevate è stimata in misura pari ad € 25.000.

1.6 Lavoratori Somministrati

La previsione di spesa, di competenza dell'esercizio 2022, in relazione alla somministrazione di lavoratori somministrati da impiegare sia nelle officine che come conducenti di linea presso le ST è stimata in misura pari ad € 6.000.000.

2. SPESE PER TRAZIONE

La previsione complessiva pari a € 17.843.700, pari a circa il 28% dei costi, presenta nella sua dimensione complessiva un rilevante decremento rispetto al PEA 2022. Tuttavia, si segnala un differente andamento di talune componenti. Si fa rilevare infatti un incremento della voce 2.1 Carburante perché si stimano in rialzo i prezzi ed i consumi, per effetto della stima di incremento dei prezzi del gasolio. In leggero aumento viene stimata l'Assicurazione autoparco per effetto dell'immissione di nuovi ATB avvenuta nel corso del 2020 e del 2021 che potrà determinare un incremento del costo del premio. Si è stimato anche l'eventuale aumento del premio per l'inserimento dei nuovi mezzi che entreranno in linea nel 2022.

Sostanzialmente invariati o soggetti a piccole oscillazioni gli altri elementi di costo che compongono le Spese di Trazione.

2.1 Carburanti

Per la previsione di spesa si è tenuto conto delle percorrenze che, in ottemperanza alle rinnovate specifiche contrattuali, verranno effettuate nel 2022. Vengono considerate i due macro aggregati di prodotto denominate "gasolio interno" e "gasolio stradale".

Considerato l'attuale prezzo del carburante e tenuto conto del trend di mercato, che porta a prevedere un incremento del costo al litro del carburante, può stimarsi una previsione di spesa pari ad € 10.150.000.

2.2 Pneumatici:

La previsione relativa alla voce pneumatici è quantificata in € 328.700 con una riduzione dei costi rispetto al budget 2020 stimato in relazione alla produzione chilometrica ed al decremento dei prezzi medi di acquisto.

2.3 Lubrificanti:

La spesa stimata per acquisti di lubrificanti è pari a € 120.000. La stima delle quantità da acquistare risulta in linea con quella prevista nel budget 2020.

2.4 Ricambi:

La previsione di spesa, per ricambi di materiale vario di manutenzione, è quantificabile in € 2.970.000. In considerazione dell'immissione in servizio di un buon numero di mezzi con minore vetustà rispetto alla media aziendale del parco automezzi, si è stimato per il 2022 il mantenimento dei costi per l'acquisto dei ricambi e dei materiali per la manutenzione. Tale previsione è stata comunque stimata, tenuto conto della comunque elevata vetustà di gran parte degli automezzi continuamente sottoposti ad interventi di manutenzione di notevole rilevanza. Tale valutazione è stata effettuata anche in considerazione del quadro dei prezzi di mercato della manutenzione nonché dall'andamento consuntivo del valore di costo nella situazione del 31.12.2020.

2.5 Assicurazioni R.C. – Furto e Incendio:

La previsione di € 2.950.000 è stata determinata sulla base del contratto definito ad esito della gara e dunque del premio che si presume di sostenere – per la R.C. autobus, considerato anche la potenziale regolazione – fino alla naturale scadenza del contratto.

La previsione comprende anche l'incremento dovuto alle nuove immissioni ed alle dismissioni previste. Ciò determina la quantificazione del dato previsionale del PEA 2022.

2.6 *Lavori c/o Terzi per manutenzioni e riparazioni:*

La previsione di spesa per i lavori c/o Terzi per manutenzioni e riparazioni sugli autobus, è pari a € 780.000 è stata quantificata sulla base della previsione del costo che si presume di sostenere per l'esercizio 2022 in ragione della ormai regolare operatività delle officine interne che assorbono gran parte delle lavorazioni.

2.7 *Pulizia autobus:*

La previsione è pari ad € 545.000 ed è stata stimata in funzione del numero e della tipologia di mezzi, alla luce delle specifiche tecniche del numero e tipo di lavaggi necessari per mantenere in buono stato di pulizia il parco automezzi.

3. GODIMENTO BENI DI TERZI

3.1 *Canoni locazioni immobili:*

La previsione di € 65.000,00, è stata assunta tenendo conto degli immobili che l'azienda avrà a disposizione nel 2022 e tenendo conto dell'adeguamento alle variazioni del costo della vita.

3.2 *Canoni locazione autovetture di servizio:*

La previsione pari a zero scaturisce dal fatto che AST S.p.A. nel corso degli anni, nel rispetto dei vincoli della spending review, ha dismesso tutto il parco autovetture in locazione. Non si prevedono immissioni in tal senso nel corso dell'anno.

4. SPESE PER LAVORI DI MANUTENZIONE, IMPIANTI E IMMOBILI

La spesa prevista per il 2022 è pari a € 450.515 per gli interventi di manutenzione e riparazione degli immobili ed una spesa pari ad € 533.085 per la manutenzione e riparazione degli impianti, a completamento delle opere già programmate negli anni precedenti e non realizzate.

5. IMPOSTE E TASSE

L'onere previsto è pari ad € 142.000 stimato sulla base delle aliquote fiscali vigenti in relazione alle disposizioni del D. Lgs. 446/97 e del DPR 917/86, misurano il carico fiscale di competenza dell'esercizio.

6. ONERI DI GESTIONE

La spesa complessiva prevista in € 1.150.000 dagli uffici e settori aziendali, è in linea ai costi sostenuti nell'esercizio precedente.

7. ONERI FINANZIARI

7.1 *Oneri finanziari su scoperta bancaria:*

Si è ritenuto di attestare la previsione ad € 750.000 per l'esercizio 2022, che tiene conto della situazione di liquidità aziendale scaturente dal cronico deficit finanziario ormai consolidatosi che tiene costantemente impiegato l'intero montante dell'anticipazione di Tesoreria aziendale.

Causa principale di detta condizione ormai cronicizzata, la tempistica con la quale negli anni le Amministrazioni debitorie (Regione Siciliana e Comuni) hanno provveduto al trasferimento dei fondi ed ai continui ritardi nell'accreditamento al conto aziendale delle somme per legge e per contratto dovute ad AST, nonché della ormai improcrastinabile revisione delle condizioni contrattuali del servizio di gestione della tesoreria e dei tassi debitori applicati all'anticipazione di tesoreria.

In particolare, gli interessi passivi sono stati stimati nella considerazione dell'incremento dello spread del tasso debitore da 176 bps a 250 bps oltre l'Euribor a 3 mesi.

7.2 *Interessi passivi su c/fornitori:*

La previsione di spesa per interessi passivi ex D. Lgs. 231/2002 considerate le tempistiche di pagamento effettivo che costringe AST a ritardare il trasferimento del dovuto ai propri creditori è pari ad € 180.000 e si fonda, anche, su stime commisurate ai dati storici.

7.3 *Oneri finanziari diversi:*

La previsione di spesa per oneri finanziari diversi è pari ad € 385.000 e si fonda su stime commisurate ai dati storici.

7.4 *Spese bancarie:*

La previsione di spesa per spese bancarie scaturisce dall'applicazione di nuove condizioni contrattuali non più procrastinabili già reiteratamente richieste dal Tesoriere BNL. La stima determinata è pari a € 200.000 e si fonda su stime commisurate all'applicazione delle spese commissionali a movimentazioni determinate su dati storici.

8. COSTI PER SERVIZI E SPESE GENERALI

La previsione complessiva pari ad € 2.920.000 con una incidenza sul totale dei costi pari al 4,59%. Il valore stimato evidenzia un limitato incremento rispetto al PEA 2020, in linea con il dato al 31.12.2020.

9. AMMORTAMENTI

La voce esposta per € 3.950.000, che incide per il 6,32% sul totale dei costi, è pari alle quote di ammortamento relative al capitale fisso, incluse le quote sugli autobus acquisiti in leasing il cui effetto sul conto economico si è determinato con il metodo finanziario.

10. **ACCANTONAMENTI PER RISCHI**

Prudenzialmente è stata accantonata la somma di € 1.000.000 per fronteggiare eventuali riflessi negativi per rischi di varia natura, tra i quali quelli legati agli esiti di contenziosi in essere ovvero a rischi corporate.



IL RISULTATO ATTESO

IL RISULTATO ATTESO

Tutto ciò premesso, si riporta di seguito, in sintesi il risultato cui si è pervenuti nella predisposizione del PEA 2022:

1. <u>Componenti positivi di Reddito</u>	€ <u>63.618.280,00</u>
2. <u>Componenti negativi di Reddito</u>	€ <u>63.562.515,00</u>

3. <u>Risultato netto atteso</u>	€ <u>55.765,00</u>

Il prospetto evidenzia un risultato atteso positivo, di sostanziale pareggio che potrà essere in previsione garantito con il mantenimento da parte della Regione Siciliana del contributo di gestione di cui all'art. 76 della L.R. 11/2010 determinato pari all'importo di € 21.500.000.

Ciò potrà determinare la sussistenza delle condizioni di continuità aziendale ancora per il 2022 nell'ottica e nelle more della realizzazione di interventi strutturali di settore che possano determinare la revisione del sistema normativo e contrattuale di contesto del TPL. Condizione, quest'ultima, imprescindibile nell'ottica del perseguimento di obiettivi strategici di ristrutturazione e rilancio industriale di AST S.p.A.

A tal proposito si richiamano con il presente documento di programmazione annuale del 2022 i contenuti di Pianificazione strategica dei documenti già trasmessi al Socio Unico ed in particolare di "AST 3.0 - Linee Guida" quale strumento operativo di indirizzo propedeutico da esitare per la successiva redazione e predisposizione di un Piano Industriale, nonché in ultimo del POS così come redatto e trasmesso al Socio Unico.

PREVISIONI DEL PATTO DI STABILITA' REGIONALE

AST S.p.A. ha già ampiamente evidenziato in precedente corrispondenza intercorsa con gli uffici del Servizio partecipazioni e liquidazioni dell'Assessorato Regionale dell'Economia, in occasione dell'approvazione del Bilancio d'esercizio 2012, ed ancora già in occasione della delibera di approvazione del precedente Bilancio di esercizio 2011 da parte della Giunta Regionale, avvenuta "senza riserva alcuna" in seduta del 5 ottobre 2011, che, "pur ritenendo come non sia possibile applicare ad AST SPA i rigidi limiti della norma relativa al Patto di Stabilità regionale, la cui pedissequa applicazione, sarebbe stata certamente causa inevitabile di interruzione di pubblico servizio, come anche esposto nelle Relazioni ai Bilanci Consuntivi dal 2011 al 2019 e nei Budget 2012, 2013, 2014 e 2015, nonché a seguire nei PEA 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021, nelle rispettive Relazioni e Note Integrative, AST S.p.A. ha comunque perseguito – per quanto possibile – i sani obiettivi generali di contenimento della spesa riguardanti i costi per beni e servizi, osservando lo stesso – come principio di "sana gestio" – le disposizioni relative al "patto di stabilità" ed alle norme sulla spending review per quelle voci di costo che potevano essere oggetto di azioni gestionali di riduzione, e realizzando, così, economie sui costi della produzione, come pure già esposto e dettagliato negli stessi documenti contabili *de quibus*.

Tali risultati positivi del trend di contenimento della spesa sono stati evidenziati, con appositi grafici esplicativi e tabelle numeriche, nei Bilanci consuntivi già approvati dagli Organi amministrativi competenti e dall'Assemblea dei Soci nei rispettivi anni di riferimento.

Con riferimento, invece, alle voci di costo oggettivamente incompressibili, relative all'approvvigionamento dei beni e servizi necessari ed imprescindibili alla produzione dei suddetti servizi di TPL da garantire nel pubblico interesse e nel rispetto degli obblighi contrattuali con gli Enti locali succitati, le politiche societarie e di bilancio proseguite già dal 2013 hanno realizzato importanti contenimenti nelle quantità dei consumi non potendo, però, ovviamente pure riuscire, per effetto dell'andamento del relativo prezzo, a realizzare delle importanti economie nei costi correlati, come per le altre voci di costo.

La produzione chilometrica per l'Azienda di TPL, prevede, infatti, costi incompressibili, legati ad elementi ovviamente esogeni alla gestione aziendale.

Infine, tuttavia, è opportuno far rilevare e ribadire ulteriormente che, come sopra anticipato e più volte comunicato al Socio, gli aspetti riguardanti il rispetto numerico/contabile dei costi target del 2009, anche nel caso dei documenti contabili programmatici di Budget 2012, 2013, 2014, 2015, PEA 2016, PEA 2017, PEA 2018, PEA 2019 e PEA 2020, non sono stati oggetto di rilievi da parte di alcuno dei Soggetti coinvolti *ex lege* nelle procedure di approvazione di tali documenti che sono stati regolarmente adottati, nelle forme e nei contenuti, con approvazione senza riserva alcuna.

Il Dirigente dell'Area Controllo di Gestione
Ufficio Partecipate e Quality Manager
F.to - Dott. Giovanni Amico

Il Dirigente del Settore Risorse Umane
ad interim dell'Ufficio Legale
del Settore Amministrativo
Area Economico Finanziaria
F.to - Dott. Giuseppe Carollo

Il Dirigente del Settore Produzione
ad interim del Settore Logistica
Area Esercizio
F.to - Dott. Andrea Ugo Fiduccia

Il Direttore Generale f.f.
F.to - Dott. Andrea Ugo Fiduccia

Allegati

- Tavola riepilogo RICAVI
- Tavola riepilogo COSTI
- Dettaglio Costi del Personale
- Forza Organico al 31/12/2021



(PEA) - PIANO ECONOMICO ANNUALE 2022

1. RICAVI DA VENDITA E DA PRESTAZIONI				Riferimento al bilancio civilistico
BIGLIETTI E ABBONAMENTI DA SERVIZI:				
1.1	URBANI - SUBURBANI ED EXTRAURBANI	€	12.876.760,00	
1.2	CONTRATTI DI SERVIZIO	€	23.390.911,00	
1.3	PROVENTI DA SERVIZI EX L.R. 87/81	€	286.968,00	
	TOTALE	€	36.554.639,00	57,46 Ricavi delle vendite e prestazioni
2. PROVENTI DIVERSI				€ 1.230.000,00 1,93 Altri ricavi e proventi - a) vari
3. CONTRIBUTO SU ACC. NAZIONALE CCNL				€ 3.770.733,00 5,93 Altri ricavi e prov.-b) contr.c/eserc.
4. PROVENTI DA PUBBLICITA SU ATB				€ 45.000,00 0,07 Altri ricavi e proventi - a) vari
5. CONTR. REGIONALI C/ACQ.AUTOBUS				€ 517.908,00 0,81 Altri ricavi e prov.-b) contr.c/eserc.
6. CONTR. DI RICAPITALIZZAZIONE L.R.11/2010				€ 21.500.000,00 33,80 Altri ricavi e prov.-b) contr.c/eserc.
	TOTALE RICAVI	€	63.618.280,00	100,00



PIANO ECONOMICO ANNUALE 2022
C O S T I

TABELLA 2

					Tavola di raccordo con il bilancio civilistico	
1.	SPESE PER IL PERSONALE					
1.1	STIPENDI E SALARI	€	21.689.485,00			
1.2	ONERI SOCIALI	€	4.734.515,00			
1.3	T. F. R.	€	1.404.215,00			
1.4	FORNITURA UNIFORMI	€	75.000,00			
1.5	FORMAZIONE	€	25.000,00			
1.6	LAVORATORI SOMMINISTRATI	€	6.000.000,00			
	TOTALE	€	33.928.215,00	53,38	Costo per il Personale	
2.	SPESE PER TRAZIONE					
2.1	CARBURANTE	€	10.150.000,00		Costi per materie prime, suss.	
2.2	PNEUMATICI	€	328.700,00		Costi per materie prime, suss.	
2.3	LUBRIFICANTI	€	120.000,00		Costi per materie prime, suss.	
2.4	RICAMBI E MATERIALE VARIO	€	2.970.000,00		Costi per materie prime, suss.	
2.5	ASSICURAZIONE R.C.A. - FURTO/INCENDIO	€	2.950.000,00		Costi per servizi	
2.6	LAV. PRESSO TERZI MAN. E RIPARAZ.	€	780.000,00		Costi per servizi	
2.7	PULIZIA AUTOBUS	€	545.000,00		Costi per servizi	
	TOTALE	€	17.843.700,00	28,07		
3.	GODIMENTO BENI DI TERZI					Costi per godim.di beni di Terzi
3.1	LOCAZIONE IMMOBILI	€	65.000,00			
3.2	LOCAZIONE AUTOVETTURE SERVIZIO	€	-			
	TOTALE	€	65.000,00	0,10		
4.	SPESE PER MANUT.IMPIANTI E IMMOBILI					Costi per servizi
4.1	SPESE MANUTENZIONE IMMOBILI		450.515,00			
4.2	SPESE MANUTENZIONE IMPIANTI		533.085,00			
	TOTALE	€	983.600,00	1,55		
5.	IMPOSTE E TASSE					Imposte sul reddito
		€	142.000,00	0,22		
6.	ONERI DI GESTIONE					Oneri di gestione
		€	1.150.000,00	1,81		
7.	ONERI FINANZIARI					
7.1	ONERI FINANZ.SU SCOPERT. BANCARIA	€	750.000,00			
7.2	INTERESSI PASSIVI FORNITORI	€	180.000,00			
7.3	INTERESSI PASSIVI DIVERSI	€	385.000,00			
7.4	ONERI FINANZ.DIVERSI E SPESE BANC.	€	200.000,00			
	TOTALE	€	1.515.000,00	2,38	Interessi e altri oneri finanziari	
8.	COSTI PER SERVIZI E SPESE GENERALI					
8.1	SOFTWARE E TERMINALI	€	170.000,00			
8.2	U T E N Z E	€	440.000,00			
8.3	CUSTODIA-GUARDIANIA E TRASP.VALORI	€	60.000,00			
8.4	FORNITURE E SERVIZI VARI	€	550.000,00		Costi per serv./materie prime	
8.5	PROVVIGIONI SU VENDITA BIGLIETTI	€	300.000,00			
8.6	COMPENSI E CONSULENZE	€	50.000,00			
8.7	COMPENSI ORGANI SOCIALI	€	150.000,00			
8.8	ALTRI COSTI E SPESE GENERALI	€	1.200.000,00			
	TOTALE	€	2.920.000,00	4,59	Costi per servizi	
9.	AMMORTAMENTI					
9.1	AMMORTAMENTO ATB PROPRIETA'	€	3.950.000,00			
9.2	AMMORTAMENTO ALTRI BENI	€	65.000,00			
	TOTALE	€	4.015.000,00	6,32	Amm.ti beni mater.e immat.	
10.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI					Accantonamenti per Rischi
		€	1.000.000,00	1,57		
	TOTALE COSTI	€	63.562.515,00	100,00		



PREVISIONE COSTO DEL PERSONALE

1.1.	STIPENDI E SALARI ANNO 2019			
	Proiezione annua salari e stipendi + premio anno 2019 + straordinario + 13a e 14a.	€	21.689.485,00	34,12%
	Lavoro in somministrazione	€	6.000.000,00	
	TOTALE	€	27.689.485,00	
1.2.	ONERI SOCIALI			
	Tasso Inps + tasso Inail	€	4.734.515,00	
	TOTALE	€	4.734.515,00	
1.3.	T. F. R. ANNO 2022			
	Proiezione annua accantonamento	€	1.214.215,00	
	Rivalutazione stima		190.000,00	
	TOTALE	€	1.404.215,00	
1.4.	FORNITURA UNIFORMI			
	Previsione di spesa per il 2019	€	-	
	TOTALE	€	75.000,00	
1.5.	FORMAZIONE DEL PERSONALE			
	Previsione di spesa per il 2019	€	25.000,00	
	TOTALE	€	25.000,00	
	TOTALE		33.928.215,00	

AZIENDA SICILIANA TRASPORTI S.P.A. - PERSONALE IN FORZA AL 01.01.2022

AREA OPER.	FIGURA PROFESSIONALE	PAR.	DIREZIONE GENERALE			STRUT. TERRIT. OCCIDENTALE			STRUT. TERRIT. NORD ORIENTALE			STRUT. TERRIT. NORD			STRUTTURA TERRIT. SUD ORIENTALE			TOTALI COMPLESSIVI								
			DG			PA			TP			CT			SR			ME			MD					
			ORG	FORZA	DIFF	ORG	FORZA	DIFF	ORG	FORZA	DIFF	ORG	FORZA	DIFF	ORG	FORZA	DIFF	ORG	FORZA	DIFF	ORG	FORZA	DIFF	ORG	FORZA	DIFF
	DIRIGENTI + DIRETTORE GENERALE		9	3	-6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	3	-6		
AMMINISTRAZIONE E SERVIZI																										
	RESP.UNITA' AMM. / TEC. COMPL.	250	6	0	-6	1	0	-1	0	0	0	1	0	-1	1	0	-1	0	0	0	1	0	-1	10	0	-10
	CAPO UNITA' ORGAN. AMM. / TEC.	230	2	4	2	0	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	-1	0	0	0	4	6	2
	PROFESSIONAL	230	11	6	-5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11	6	-5
	COORDINATORE DI UFFICIO	205	4	3	-1	2	0	-2	1	0	-1	2	0	-2	1	0	-1	0	0	0	1	0	-1	11	3	-8
	SPECIAL. AMM. / TEC.	193	18	6	-10	3	0	-3	1	0	-1	3	0	-3	2	1	-1	1	0	-1	2	0	-2	28	7	-21
	COLLABORATORE DI UFFICIO	175	11	13	2	3	2	-1	1	0	-1	3	2	-1	2	2	0	1	0	-1	2	1	-1	23	20	-3
	OPERATORE QUALIFICATO D'UFFICIO	140/155	10	7	-3	3	5	2	2	0	-2	3	2	-1	2	1	-1	2	1	-1	2	1	-1	24	17	-7
	OPERATORE DI UFFICIO	130	1	2	1	1	0	-1	1	1	0	1	3	2	1	1	0	1	2	1	1	2	1	7	11	4
			61	41	-20	13	8	-5	7	2	-5	13	7	-6	9	5	-4	6	3	-3	9	4	-5	118	70	-48
ESERCIZIO																										
	COORDINATORE DI ESERCIZIO	210	1	0	-1	1	0	-1	1	0	-1	1	0	-1	1	1	0	1	0	-1	1	0	-1	7	1	-6
	ADDETTO ALL'ESERCIZIO	193	2	0	-2	6	0	-6	2	0	-2	6	0	-6	4	0	-4	2	0	-2	6	0	-6	28	0	-28
	OPERATORE DI ESERCIZIO	140/183	0	3	3	146	103	-43	51	26	-25	154	126	-26	121	90	-31	58	35	-23	119	83	-36	640	468	-181
	COLLABORATORE DI ESERCIZIO	129	0	0	0	3	2	-1	2	1	-1	3	3	0	2	1	-1	2	0	-2	2	2	0	14	9	-5
			3	3	0	156	105	-51	56	27	-29	164	131	-33	126	92	-36	63	35	-28	128	85	-43	668	478	-220
MANUTENZIONE, IMPIANTI ED OFFICINE																										
	CAPO UNITA' TECNICA	205	0	0	0	1	0	-1	1	0	-1	1	0	-1	1	0	-1	1	0	-1	1	0	-1	6	0	-6
	CAPO OPERATORI	188	0	0	0	2	1	-1	1	0	-1	2	1	-1	2	1	-1	1	1	0	2	1	-1	10	5	-5
	OPERATORE CERTIFICATORE	180	0	0	0	4	1	-3	1	0	-1	4	2	-2	2	0	-2	1	1	0	2	0	-2	14	4	-10
	OPERATORE TECNICO	170	0	0	0	6	1	-5	3	0	-3	6	0	-6	3	1	-2	3	1	-2	3	2	-1	24	5	-19
	OPERATORE QUALIFICATO	140/160	0	0	0	2	1	-1	2	0	-2	4	1	-3	2	0	-2	2	0	-2	2	0	-2	14	2	-12
	OPERATORE DI MANUTENZIONE	130	0	0	0	2	1	-1	1	1	0	2	2	0	1	1	0	1	0	-1	1	1	0	8	8	-2
			0	0	0	17	5	-12	9	1	-8	19	6	-13	11	3	-8	9	3	-6	11	4	-7	76	22	-54
SERVIZI AUSILIARI																										
	CAPOQUADRA AUSILIARI	121	0	0	0	1	1	0	0	0	0	1	1	0	1	0	-1	0	0	0	0	0	0	3	2	-1
	OPERATORE GENERICO	116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	-1	1	1	0	2	1	-1	
	AUSILIARIO	110	1	1	0	1	0	-1	0	0	0	1	1	0	1	1	0	-1	1	1	0	0	6	4	-2	
	AUSILIARIO GENERICO	100	2	2	0	3	2	-1	2	1	-1	3	5	2	3	2	-1	0	0	0	0	0	0	13	12	-1
			3	3	0	5	3	-2	2	1	-1	5	7	2	5	3	-2	2	0	-2	2	2	0	24	19	-5
	TOTALI		76	50	-26	191	121	-70	74	31	-43	201	151	-50	153	103	-50	80	41	-39	150	95	-55	925	592	-333

* dal 21.09.2020, a seguito acquisizione ex-servizi Buda-Sag l'organico della sede di Catania è incrementato di n.14 Operatori di Esercizio e n. 2 Operatori Qualificati

** nella forza aziendale sono compresi n.4 dipendenti par.100 (sede di CT) in attesa di inquadramento a par. 130 presso l'area amministrazione e servizi a seguito di transazione in sede protetta

f.to

Il Collaboratore di Ufficio
Dot. Antonio Barone