

Ai COMUNI SOCI
di ATS SRL

**Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione
relativa alla rivisitazione del piano industriale al 30 giugno
2017 e sua estensione all'anno 2018**

Spettabili Comuni Soci il Vostro Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22 settembre 2016 ha proceduto alla approvazione del progetto di bilancio al 30 giugno 2016 e sulla base di questo ha effettuato una revisione della pianificazione di impresa relativa alla annualità 2017 e nel contempo alla sua estensione all'anno 2018 per consentirvi un miglior valutazione delle prospettive future della Vostra Società.

A tal fine di seguito si evidenziano le seguenti osservazioni:

Attività della vostra Società

Anche per le due annualità suddette l'attività operativa della Società è ancora diretta quasi esclusivamente a favore dei Comuni Soci e ciò in aderenza allo schema normativo degli affidamenti in house

Rivisitazione del piano industriale relativo alla annualità' 2017

Rispetto alle determinazioni quantitative indicate per la suddetta annualità a Voi comunicati in sede di assemblea ordinaria del 27 luglio 2015 si rilevano le seguenti variazioni di cui diamo le relative motivazioni. Tutti i valori saranno espressi in migliaia di euro



Descrizione	2017	2017 rivisto	Differenza .
Valore produzione	1.067	1.060	-7

In merito a tale posta si confermano sostanzialmente le previsioni effettuate nel documento programmatico redatto nello scorso esercizio

Descrizione	2017	2017 rivisto	Differenza
Acquisti e manutenzioni	169	146	-25

Il risparmio di euro 25 mila è dovuto essenzialmente al combinato effetto quantitativo dell'utilizzo delle risorse e dei diversi prezzi associati alle stesse. Più in particolare per quanto riguarda il gasolio si è conseguita una economia dovuta alla discesa del prezzo dei carburanti rispetto a quelli budgetati lo scorso anno in conseguenza del minor prezzo tendenziale sui mercati di riferimento e soprattutto dei maggiori consumi previsti prudenzialmente ipotizzati per euro km lo scorso anno.

In merito alle manutenzioni il risparmio è anch'esso da attribuire ai maggiori costi standard espressi in euro/km rispetto a quelli desunti in base ai dati consuntivati nel 2016 ed utilizzati come base di stima per l'annualità 2017. In merito a tale voce, in considerazione della età media del parco veicolare, il Consiglio richiama l'attenzione che per quanto riguarda le previsioni relative agli anni *2015/2016 e 2016/2017* e successivi potrebbero manifestarsi incrementi della voce di costo suddetta anche di non modesta entità ad oggi però non determinabili.

Descrizione	2017	2017 rivisto	Differenza .
Servizi	248	284	+36

La variazione è da attribuire principalmente ai maggiori costi del ricorso a personale con contratto interinale per far fronte al turn over aziendale ed ad altre voci variare per importi non rilevanti. La crescita della voce in esame è più che compensata con la variazione in diminuzione del costo del lavoro che viene di seguito evidenziata

Descrizione	2017	2017 rivisto	Differenza
Costo lavoro	486	441	-44

La diminuzione è dipesa dal minor turn over dinanzi indicato e per effetto dei minori costi legati alla una tantum retributiva connessa al rinnovo contrattuale avvenuto a

dicembre 2016 i cui effetti non si sono più esplicitati per l'annualità 2017 ma solo per l'anno 2016. Si rileva inoltre un miglior utilizzo del personale anche attraverso una più puntuale programmazione delle ferie aziendali

Descrizione	2017	2017 rivisto	Diff.
Beni di terzi	55	59	+4

Si conferma sostanzialmente il valore indicato nel precedente piano industriale

Descrizione	2017	2017 rivisto	Differenza
Ammortamenti <i>materiali</i>	44	30	-14

Il valore è stato riadeguato in considerazione dei maggiori ammortamenti effettuati nel consuntivo 2016 per tener conto di mezzi ormai obsoleti con ridotta vita utile

Descrizione	2017	2017 rivisto	Differenza.
Oneri di gestione	17	10	-7

La variazione è dipesa dalla minori minusvalenze derivanti da radiazioni del processo produttivo di mezzi non più idonei all'uso

Descrizione	2017	2017 rivisto	Differenza.
Imposte di esercizio	13	6	-7

Le minori imposte di esercizio derivano dal recupero fiscale delle perdite dell'esercizio 2016 che prudenzialmente l'anno scorso in sede di previsione non erano stato considerato. In merito alla evoluzione della gestione prevista per l'anno 2018 si rilevano le seguenti variazioni rispetto al 2017 riadeguato

Descrizione	2018	2017 rivisto	Differenza
Valore produzione	1.036	1.060	-24

La variazione è da attribuirsi ai minori servizi extra scolastici previsti ed ai minori servizi di service amministrativo prestato a terzi

Descrizione	2018	2017 rivisto	Differenza
Acquisti e manutenzioni .	136	146	-10

La variazione è conseguente al minor livello di produzione prevista come sopra indicato

Descrizione	2018	2017 rivisto	Differenza
Servizi	264	284	-20

La variazione è sostanzialmente da attribuire ai minori costi di lavoro interinale , al minor costo delle accompagnatrici

Descrizione	2018	2017 rivisto	Differenza
Costo lavoro	546	441	+105 -

La variazione in aumento di euro 105 mila euro dipende dal fatto che al 30 giugno 2017 cesseranno gli effetti dell'accordo con le maestranze che ha determinato per l'esercizio 2016 e 2017 la riduzione delle ore retribuite dalle 39 ore alle 32 ore.

In merito alle altre voci non si segnalano particolari annotazioni da segnalare Le considerazioni relative alle eventuali criticità e opzioni strategiche che caratterizzeranno la gestione negli esercizi in questione sono state evidenziate in separato documento già in vostre mani

Magenta 19 ottobre 2016

allegato 1

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Giuseppe Pinna

