



RELAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO 2015





INDICE

PREMESSA	4
Bilancio preventivo 2015	4
QUADRO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE E DELLE USCITE	4
I risultati della gestione finanziaria	5
LE VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2015	5
I risultati della gestione finanziaria	7
L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	7
I risultati della gestione finanziaria	8
LE ENTRATE	8
I risultati della gestione finanziaria	8
LE USCITE	8
I risultati della gestione finanziaria	11
I RESIDUI	11
I risultati della gestione finanziaria	12
PASSAGGIO AD ECONOMIA	12
I risultati della gestione finanziaria	13
LO STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2015	13
CONCLUSIONI	13



PREMESSA

La presente Relazione del Conto consuntivo 2015 illustra i risultati della gestione finanziaria condotta dall'Agenzia provinciale per la mobilità nel corso dell'esercizio 2015.

Il Bilancio di previsione 2015 è stato approvato con decreto dell'Assessore alle finanze n. 434/5.5 del 10 dicembre 2014, in pareggio dell'importo pari a Euro 516.200,00.

Bilancio preventivo 2015

QUADRO DI PREVISIONE DELLE ENTRATE E DELLE USCITE

ENTRATE	Importo (Euro)
Avanzo di amministrazione non vincolato	110.950,00
Titolo I – Categoria 1 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
• Trasferimento annuo della Provincia	400.000,00
Totale Titolo I – Assegnazioni della Provincia e altri EE.PP.	400.000,00
Titolo II – Categoria 1 Proventi da beni patrimoniali	
• Interessi Attivi	1.250,00
Totale Titolo II – Redditi patrimoniali e proventi diversi	1.250,00
Titolo III – Categoria 1 Ritenute fiscali al personale	
• Ritenute ed altri oneri fiscali	3.000,00
• Ritenute ed oneri sociali	1.000,00
Totale - Titolo III –Entrate per contabilità speciali	4.000,00
Totale Generale	516.200,00

Rif. Tabella capitoli Entrate Bilancio preventivo 2015

SPESE	Importo (Euro)
<u>SPESE CORRENTI</u>	
Titolo I	5.000,00
Categoria 1 Spese per organi istituzionali:	438.700,00
Categoria 3 Acquisto di Beni e prestazioni di servizio	1.000,00
Categoria 8 Imposte e Tasse	15.000,00
Categoria 10 Fondo di riserva	
Totale Titolo I Spese correnti	459.700,00
<u>SPESE IN CONTO CAPITALE</u>	
Titolo II	52.500,00
Categoria 1 Beni mobili, macchine ed attrezzature tecniche	52.500,00
Totale Titolo II Spese in conto capitale	
Titolo III	
Categoria 1 Spese per contabilità speciali	4.000,00
Categoria 3 Altre partite di giro	0,00
Totale Titolo III Spese per contabilità speciali	4.000,00
Totale Generale	516.200,00

Rif. Tabella capitoli Uscite Bilancio preventivo 2015



I risultati della gestione finanziaria

LE VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2015

Nel corso dell'anno 2015 si sono rese necessarie n. 2 variazioni di bilancio che hanno modificato le disponibilità sui capitoli rispettivamente nelle Entrate come nelle Uscite, rappresentate dai decreti del Direttore dell'Agenzia n. 26 del 14 maggio 2015 e n. 35 del 17 luglio 2015 .

Gli effetti delle variazioni di bilancio sui capitoli di Entrata e di Uscita vengono illustrati di seguito, in maniera distinta tra le due operazioni contabili:

1^ Variazione con decreto del Direttore dell'Agenzia n. 26 del 14 maggio 2015, approvato con decreto dell'Assessore alle Finanze n. 7561/2015 del 9 giugno 2015: prevede una diminuzione nei capitoli di Entrata e di Uscita pari a Euro **41.716,59** derivante dalla differenza in negativo dell'avanzo di amministrazione presunto (Euro **110.950,71**) a quello effettivo, registrato al 31.12.2014 (Euro **69.233,41**), e dalla deduzione dell'importo di Euro **0,71** non riportato erroneamente in sede di caricamento dati Bilancio preventivo 2015 in SAP.

Dall'esamina dei movimenti contabili, l'avanzo di amministrazione è risultato inferiore rispetto alla stima prevista in sede di bilancio preventivo poiché, i nuovi impegni di spesa, assunti entro il 31/12/2014 a favore di attività richieste dal Dipartimento alla mobilità per il sostegno e la promozione del trasporto pubblico locale, hanno determinato una diminuzione del totale delle Economie stimate in prima analisi.

Di seguito le tabelle che evidenziano la differenza tra il calcolo dell'avanzo presunto e dell'avanzo effettivo.

Calcolo avanzo presunto in sede di bilancio preventivo 2015			Calcolo avanzo effettivo registrato al 31/12/2014		
Avanzo anno precedente	243.550,74		Avanzo anno precedente	243.550,74	
Economie da stanziamento		136.346,89	Economie da stanziamento		94.629,59
Economie da impegni		0,00	Economie da impegni		0,00
Economie da residui		0,00	Economie da residui		0,00
+ TOTALE ECONOMIE (CO+RS)	136.346,89	136.346,89	+ TOTALE ECONOMIE (CO+RS)	94.629,59	94.629,59
Minori entrate c/competenza		268.946,92	Minori entrate c/competenza		268.946,92
Minori entrate c/residui		0,00	Minori entrate c/residui		0,00
- TOTALE MINORI ENTRATE (CO+RS)	268.946,92	268.946,92	- TOTALE MINORI ENTRATE (CO+RS)	268.946,92	268.946,92
= AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	110.950,71		= AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	69.233,41	

Rif. Tabella confronto calcolo avanzo di amministrazione



Le registrazioni contabili della prima variazione:

Capitolo	Bilancio previsione 2015	Variazioni	Assestamento
005.05	110.950,00	-41.716,59	69.233,41
101.05	400.000,00	0,00	400.000,00
201.05	1.250,00	0,00	1.250,00
301.05	3.000,00	0,00	3.000,00
301.10	1.000,00	0,00	1.000,00
Totali	516.200,00	-41.716,59	474.483,41

Rif. Tabella capitoli Entrate dopo la 1^a variazione di bilancio

Capitolo	Bilancio previsione 2015	Variazioni	Assestamento
10105	4000,00	0,00	4.000,00
10110	500,00	0,00	500,00
10105	500,00	0,00	500,00
10305	1.000,00	0,00	1.000,00
10310	75.000,00	- 7.000,00	68.000,00
10315	351.200,00	- 34.716,59	316.483,41
10320	5.000,00	0,00	5.000,00
10325	6.500,00	0,00	6.500,00
10805	1.000,00	0,00	1.000,00
11005	15.000,00	0,00	15.000,00
20105	5.000,00	0,00	5.000,00
20110	47.500,00	0,00	47.500,00
30105	3.000,00	0,00	3.000,00
30110	1.000,00	0,00	1.000,00
Totali	516.200,00	-41.716,59	474.483,41

Rif. Tabella capitoli Uscite dopo la 1^a variazione di bilancio

2^a Variazione con decreto del Direttore dell'Agenzia n. 35 del 17 luglio 2015, approvato con decreto dell'Assessore alle Finanze n. 10509/2015 del 19 agosto 2015. La variazione prevede un aumento pari a Euro **180.000,00** derivante da una maggiore entrata da parte della Ripartizione provinciale alla Mobilità. Nel corso dell'esercizio 2015 ulteriori nuove attività strategiche, concordate con il Dipartimento alla mobilità, hanno determinato un'integrazione al finanziamento inizialmente previsto (Euro 400.000,00) sulla base degli obiettivi concordati.

Le registrazioni contabili della seconda variazione di bilancio:

Capitolo	Bilancio previsione 2015	Variazioni	Assestamento
005.05	69.233,41	0,00	69.233,41
101.05	400.000,00	180.000,00	580.000,00
201.05	1.250,00	0,00	1.250,00
301.05	3.000,00	0,00	3.000,00
301.10	1.000,00	0,00	1.000,00
Totali	474.483,41	180.000,00	654.483,41

Rif. Tabella capitoli Entrate dopo la 2^a variazione di bilancio



Capitolo	Bilancio previsione 2015	Variazioni	Disponibilità
10105	4000,00	0,00	4.000,00
10110	500,00	0,00	500,00
10105	500,00	0,00	500,00
10305	1.000,00	0,00	1.000,00
10310	68.000,00	26.127,40	94.127,40
10315	316.483,41	153.872,60	470.356,01
10320	5.000,00	0,00	5.000,00
10325	6.500,00	0,00	6.500,00
10805	1.000,00	0,00	1.000,00
11005	15.000,00	0,00	15.000,00
20105	5.000,00	0,00	5.000,00
20110	47.500,00	0,00	47.500,00
30105	3.000,00	0,00	3.000,00
30110	1.000,00	0,00	1.000,00
Totali	474.483,41	180.000,00	654.483,41

Rif. Tabella capitoli Uscite dopo la 2^a variazione di bilancio

I risultati della gestione finanziaria

L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'esercizio 2015 si chiude con un avanzo di amministrazione pari a Euro 208.698,99.

Descrizione	Situazione contabile
Saldo cassa al 31/12/2015	265.502,59
Somme rimaste da riscuotere in conto competenza 2015	0,00
Somme rimaste da pagare in conto competenza 2015	-56.803,60
Totale Avanzo di amministrazione	208.698,99

Rif. Tabella Avanzo di amministrazione al 31/12/2015

Dall'esamina dell'Avanzo di amministrazione è risultato determinante il risparmio pari a Euro 161.340,49, rispetto alla previsione della spesa in bilancio preventivo 2015 (€ 233.520,00 + integr.ne € 150.480,00= € 384.000,00), ottenuto dall'affidamento degli incarichi per la stampa e la distribuzione del libro orario del trasporto pubblico locale per le edizioni estiva ed invernale. La minore spesa è principalmente l'esito di modifiche tecniche apportate al prodotto, come la tipologia di rilegatura e la minore grammatura della carta. Grazie a queste modifiche è stato possibile realizzare risparmi nei costi di stampa e di distribuzione. La richiesta d'integrazione era prevista per una maggiore spesa per l'edizione di dicembre 2015, di durata annuale. Si era stimato, infatti, che un'edizione annuale potesse avere maggiori costi di produzione e di distribuzione. Grazie però all'attento lavoro di redazione dei quadri orari e dell'impaginatura del prodotto, si è riusciti a limitarne il volume e, di conseguenza, i costi di produzione e di distribuzione.



I risultati della gestione finanziaria

LE ENTRATE

Il capitolo delle Entrate è composto dalle voci *Trasferimento corrente dalla Provincia* pari a Euro 580.000,00 dagli *Interessi attivi* pari a € 131,15 e dalle *Partite di giro* pari a € 2.233,44. I movimenti contabili che hanno interessato i capitoli Entrata sono indicati nella nota di seguito riportata.

Capitolo	Denominazione	Totale Entrate
101.05	Trasferimento corrente anno dalla Provincia	580.000,00
201.05	Interessi attivi	131,15
301.05	Ritenute ed altri oneri fiscali (partite di giro)	2.233,44
	Totale Entrate al 31.12.2015	582.364,59

Rif. Tabella Entrate al 31.12.2015

I risultati della gestione finanziaria

LE USCITE

L'attività dell'Agenzia nel corso dell'esercizio 2015 si è concentrata principalmente sulle attività di carattere istituzionale in conformità agli obiettivi individuati e concordati con il Dipartimento e con la Ripartizione mobilità. I movimenti contabili che hanno interessato i capitoli di spesa corrente, sono indicati nella nota di seguito riportata.

Capitolo	Denominazione	Totale Spesa
10105	Indennità componenti del consiglio	3.806,40
10305	Spese varie di ufficio	35,18
10310	Spese per attrezz.re, componenti informatici modesto valore	33.595,14
10315	Spese per studi, progetti ed iniziative per lo sviluppo ed il miglioramento delle comunic.ni e dei trasporti ... (LP 37/94)	362.038,63
10325	Spese per manifestazioni, convegni e pubbl.relazioni	5.368,00
10805	Spese per imposte e tasse	135,60
30105	Ritenute per oneri sociali (Partite di giro)	2.233,44
	Totale Spese correnti al 31/12/2015	407.212,39

Rif. Tabella Spesa corrente al 31.12.2015



Cap. 10105 Indennità componenti consiglio: la spesa si riferisce al pagamento dell'onorario annuale del Revisore unico, nominato dalla Giunta provinciale con provvedimento n. 1250 del 6/8/2013.

Cap. 10305 Spese varie di ufficio: costi liquidati per piccole spese bancarie.

Cap. 10310 Spese per attrezz.re, componenti informatici modesto valore: rientrano in questo capitolo i costi sostenuti dall'Agenzia per i contratti di assistenza software e servizi housing dei sistemi informativi in uso per l'informazione degli orari del trasporto pubblico "Fahrgastinformationssystem", per la gestione dei reclami "Key to Help" tramite call center, per la rilevazione della matrice origine/destinazione mediante pacchetto software "VISUM", nonché l'applicativo App "Alto Adige-Südtirol To go".

Cap. 10315 Spese per studi, progetti ed iniziative per lo sviluppo ed il miglioramento delle comunic.ni e dei trasporti ... (LP 37/74). Questo capitolo rappresenta la spesa maggiore dell'Agenzia, poichè sono stati imputati i costi relativi alle attività istituzionali e quelli relativi allo sviluppo di nuovi progetti.

In dettaglio a seguire sono riportate le voci di spesa più importanti:

- Libri orario TPL edizione "Estate 2015": costo complessivo € **126.388,42**. Sono state stampate n. 71.000 copie per il trasporto pubblico locale per un costo pari a € 69.787,14 e n. 25.000 copie per il trasporto ferroviario per un costo pari a € 3.159,80. Ai costi della stampa si aggiungono quelli per la veicolazione tramite i quotidiani locali Alto Adige e Dolomiten, nonché per la distribuzione negli appositi contenitori presso le stazioni dei libretti ferroviari, per un totale di € 53.441,48.
- Libri orario TPL edizione annuale 2016: costo complessivo € **125.349,17**. Sono state stampate n. 73.000 copie per il trasporto pubblico locale per un costo pari a € 64.568,50 e n. 25.000 copie per il trasporto ferroviario per un costo pari a € 3.507,50. Ai costi della stampa si aggiungono quelli per la veicolazione tramite i quotidiani locali Alto Adige e Dolomiten, nonché per la distribuzione dei libretti ferroviari negli appositi contenitori presso le stazioni, per un totale di € 57.273,17.
- Infoblatt – promozione e comunicazione del nuovo sistema tariffario: costo complessivo € **21.950,88**. La Giunta provinciale con delibera n. 1336 del 11.11.2014 ha approvato la nuova riforma tariffaria per il trasporto pubblico locale. Per informare la popolazione sulle novità entrate in vigore dal 2015, sono stati disposti gli incarichi per la



stampa e la diffusione attraverso i canali standard di un foglio informativo per un totale di n. 75.000 esemplari ca.

- Sistema informativo orari per il trasporto pubblico DIVA/EVA: costo complessivo € **18.290,30**. Per migliorare la leggibilità delle tabelle orario alle fermate (regionali e urbani) e per adattare il layout delle tabelle orario all'interno del libro orario cartaceo è stato necessario provvedere ad un incarico per l'aggiornamento della release del Fahrgastinformationssystem.
- PTV VISUM modello di simulazione dinamica veicolare: costo € **17.037,30**. Studio ed elaborazione dei dati bigliettazione del trasporto pubblico, raccolti dalla matrice O/D, per individuare le caratteristiche degli spostamenti dei viaggiatori e migliorare l'offerta in relazione alla domanda.
- Matrice origine/destinazione (O/D): costo € **7.808,00**. Il progetto Matrice origine destinazione, attraverso interviste effettuate all'interno di una giornata media del servizio di tpl, consente di avere in forma digitale il numero delle persone salite e discese alle fermate del trasporto su autobus. L'Agenzia ha già inserito tutti i dati della matrice all'interno del software già in dotazione Visum. I risultati sono stati elaborati da consulenti che hanno supportato i tecnici in questa prima fase, predisponendo la documentazione riassuntiva.
- RESTYLING App "Alto Adige - Südtirol To Go": costo € **11.895,00**. L'obiettivo principale di questo aggiornamento è stato un intervento di riedizione della pagina "home" e di snellimento dei menu e dei percorsi di navigazione.
- Automatic Vehicle Monitoring (AVM): costo € **10.851,17**. Si tratta di uno studio per definire le caratteristiche del progetto per l'introduzione di un nuovo sistema di Automatic Vehicle Monitoring (AVM) al parco autobus del trasporto pubblico, nell'ambito del programma operativo FESR 2014-2020 "Investimenti a favore della crescita e dell'occupazione".
- Annunci vocali negli autobus: costo € **5.425,34**. La spesa ha riguardato lo studio per dotare i nuovi autobus urbani di sistemi informativi adeguati, in grado di fornire le necessarie informazioni sulle fermate ai viaggiatori.



I risultati della gestione finanziaria

I RESIDUI

Residui attivi: al 31.12.2015 non sono stati rilevati residui attivi poiché il trasferimento fondi dalla Provincia è stato completamente riscosso nel corso dell'esercizio.

Residui passivi: al 31.12.2015 risultano essere pari a Euro **56.803,60**, di cui Euro **37.606,90** corrispondono al totale impegni le cui prestazioni sono state completate ma non fatturate entro la fine anno 2015 (fatture da ricevere) ed Euro **19.196,70** relativi ad impegni di spesa la cui prestazione a fine anno 2015 non era ancora conclusa (ratei passivi).

I residui passivi sono stati accertati ed approvati con decreto del direttore dell'Agenzia n. 10 del 15/02/2016.

N. impegno	Data	Capitolo	Descrizione incarico	Fatture protocollate 2015 o da ricevere per servizi erogati o merce già consegnata	Incarico 2015 - Servizio/Merce non ancora consegnati	Totale residuo passivo 2015
D149800020	03/04/2014	20110	ARCHIMEDIA SRL EX DECRETO 53/2013	7.320,00		7.320,00
D149800089	10/12/2014	10315	MENTZ_ADATTAMENTO SW EFA_PER INFORMAZIONI TARIFFE	10.479,80		10.479,80
D159800022	05/05/2015	10310	TPS_ASSISTENZA TRIENNALE PACCHETTI VISUM	13.524,10		13.524,10
D159800036	12/08/2015	10315	TPS_CONSULENZA FORMATIVA SW VISUM		7.301,70	7.301,70
D159800049	04/11/2015	10315	STUDIO TRADUC TRADUZIONE SIMULTANEA	1.464,00		1.464,00
D159800050	05/11/2015	10315	ARCHIMEDIA_SRL NUOVA RELEASE APP		11.895,00	11.895,00
D159800051	09/11/2015	10315	HELIOS GMBH PROMOZIONE TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	4.819,00		4.819,00
Totale residui al 31/12/2015				37.606,90	19.196,70	56.803,60

Rif. Tabella residui al 31.12.2015



I risultati della gestione finanziaria

PASSAGGIO AD ECONOMIA

Con decreti del direttore dell'Agenzia n. 61 del 30/11/2015 e n. 63 del 23/12/2015 sono state accertate economie di spesa e eliminati dal conto residui i relativi importi aperti, riguardanti ad incarichi liquidati ad un costo inferiore rispetto all'importo concordato, per un totale pari a Euro **3.317,18**.

Impegno	Denominazione	Data documento	Importo totale	Posizione finanziaria	Importo aperto
D149800029	DIFFERENZE FISCALI PER AUMENTO ALIQUOTA IVA DAL 1/10/2013	07/04/2014	141,27	10805	141,27
D149800046	ZEPPELIN GROUP SRL _MODIFICHE PAGINA INTERNET NIGHTLINER E FORMAZIONE	20/05/2014	1207,80	10315	390,40
D149800087	ARTPOOL_LIBRETTI FERROVIARI INVERNO 2014-2015	09/12/2014	1256,60	10315	0,01
D149800094	ATHESIA DRUCK_PUBBLICAZIONE PER TARIFFE TPL	19/12/2014	4216,32	20125	98,82
Totale			6821,99		630,50

Rif. Tabelle Economie come da decreto n. 61 del 30/11/2015

Impegno	Denominazione	Data documento	Importo totale	Posizione finanziaria	Importo aperto
D149800021	SIAG _ INCARICO PAGINA WEB	03/04/2014	16001,60	20110	2333,22
D149800069	MENTZ INCARICO PER EXPORT DATI DIVA	09/10/2014	14374,04	20110	353,46
Totale			30375,64		2686,68

Rif. Tabelle Economie come da decreto n. 63 del 30/11/2015 del 23/12/2015



I risultati della gestione finanziaria

LO STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2015

La situazione patrimoniale dell'Agenzia provinciale per la mobilità al 31.12.2015 risulta essere la seguente:

ATTIVITÀ		
Numero conto	Descrizione conto	Euro
1.3.4	Disponibilità liquide	
1.3.4.01.01.01.001	BANCA / Istituto tesoriere/cassiere	265.502,59
	TOTALE ATTIVITÀ	265.502,59

PASSIVITÀ		
Numero conto	Descrizione conto	Euro
2.1.2	Riserve	208.698,99
2.1.2.01.03.01.001	AVANZO PORTATO A NUOVO	
2.4.8	Fatture da ricevere	37.606,90
2.4.8.01.01.01.001	FATTURE DA RICEVERE	
2.5.1	Ratei passivi	19.196,70
2.5.1.03.01.01.001	RATEI PASSIVI	
	TOTALE PASSIVITÀ	265.502,59

CONCLUSIONI

Con la rendicontazione del conto consuntivo 2015 l'Agenzia provinciale per la mobilità conclude la gestione contabile finanziaria. Infatti, con decreto del Direttore dell'Agenzia n. 60 del 30/11/2015 è stato approvata, con decorrenza 1.1.2016, l'adozione della contabilità civilistica in base all'articolo 9, comma 5 della legge provinciale 25 settembre 2015, n. 11 "Disposizioni in connessione con l'assestamento del bilancio di previsione della Provincia autonoma di Bolzano per l'anno finanziario 2015 e per il triennio 2015-2017". Tale norma prevede la possibilità, per gli enti strumentali della



Provincia, di adottare la contabilità civilistica con conseguente applicazione delle relative disposizioni contenute nel decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modifiche.

E' stato ritenuto opportuno e funzionale per l'attività dell'Agenzia provinciale per la Mobilità avvalersi della facoltà offerta dal citato articolo 9, comma 5 della LP 11/2015, garantendo in tal caso la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario, sia sotto il profilo economico-patrimoniale.

Inoltre, conseguentemente all'adozione del nuovo sistema di contabilità economico-patrimoniale, sono da ritenersi disapplicate le disposizioni contenute nello Statuto dell'Ente alla parte IV "Patrimonio e Finanze", art. 10 "Esercizio finanziario, bilancio e rendiconto" incompatibili con le disposizioni di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Il Direttore dell'Agenzia provinciale per la mobilità
Dott. Ing. Roberto Rubbo

Bolzano, 2 marzo 2016

