

INDICAZIONI GENERALI PROPOSTA DI BILANCIO ANNO 2019

Il Bilancio chiuso al 31/12/2019 registra un utile di € 93.317 in riduzione rispetto all'utile 2018, pari ad € 588.569, del 84,15%. Il risultato è in miglioramento rispetto al preventivo 2019 che fissava utile ad € 19.500. Il risultato deriva principalmente da un forte incremento degli ammortamenti (+€ 687.178) a seguito degli investimenti degli ultimi anni, nonché degli accantonamenti (+€ 1.275.569) in particolare per coperture oneri rinnovo ccnl (per € 760.000) ed il resto per rischi legati a vertenze legali; la gestione operativa è in crescita ed ha determinato un incremento del Margine operativo lordo (+21,95%) che da € 6.162.449 passa ad € 7.515.381 a seguito di incremento del valore della produzione (+2,64%), in particolare dei ricavi che si sono incrementati di € 2.132.479, non compensata da incremento dei costi della produzione di € 716.837 (+0,93%).

Dal punto di vista finanziario, si evidenzia PFN risulta in miglioramento rispetto al 2018 assestandosi ad € 2.273.141

Di seguito si portano a confronto le voci in sintesi dei bilanci 2018 e 2019

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
ATTIVO	82.647.386,00	81.886.998,00	-,92%
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00	0%
B) IMMOBILIZZAZIONI	53.883.094,00	58.728.702,00	8,99%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	28.519.426,00	22.826.884,00	-19,96%
D) RATEI E RISCONTI	244.866,00	331.412,00	35,34%
PASSIVO	82.647.386,00	81.886.998,00	-,92%
A) PATRIMONIO NETTO	30.071.464,00	30.164.779,00	,31%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	5.795.463,00	7.520.198,00	29,76%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	9.045.587,00	8.306.623,00	-8,17%
D) DEBITI	21.852.274,00	20.024.509,00	-8,36%
E) RATEI E RISCONTI	15.882.598,00	15.870.889,00	-,07%

Si evidenzia:

- immobilizzazioni immateriali si assestano ad € 856.543 e comprendono in particolare costi acquisto software per totali € 631.814
- immobilizzazioni materiali si assestano ad € 57.591.891 con un incremento netto di € 5.060.556 (+10,97%) che deriva sia da acquisti di impianti e macchinari ma in particolare da variazioni di autobus a seguito di acquisto di 53 mezzi, capitalizzazione di manut. straord. eseguite, entrata in funzione con conseguente ammortamento di 46 bus e dismissione di n.69 mezzi; il tutto ha comportato un incremento del valore a bilancio della voce "autobus e dotazioni di bordo" di totali € 5.090.053
- le partecipazioni finanziarie di € 280.269 sono relative alle partecipate ATG spa, Mete spa e Team scarl; non ci sono state variazioni
- nell'attivo circolante, i crediti presentano una forte riduzione rispetto al 2018 pari al -19,24% in particolare a seguito diminuzione dei crediti v/so controllate che da 10.054.703 del 2018 si assestano ad € 7.544.608; i crediti v/so altri pari ad € 5.719.093 (-15,46%) comprendono crediti da titoli da viaggio, cred.v/so dipendenti, cred.assistenziali -prev. e altri crediti (crediti per contributi/es; crediti per rimborso costo malattia; crediti per contributi c/impianti)
- il valore delle disponibilità liquide cala di € 2.050.849 portandosi ad € 4.282.753

Nel passivo si evidenzia:

- fondo per rischi ed oneri si assestano ad € 7.520.198 (+29,76%); tra gli altri fondi sono compresi:
 - o Fondo rischi vertenze legali con accantonamento 2019 di € 1.289.964 e valore a fine es. di € 2.621.502
 - o Fondo risk management per € 419.892
 - o Fondo cuneo fiscale irap per € 436.000; a fine anno per scadenza termine di accertamento es 2014 è stato iscritto a sopravvenienza attiva l'importo di € 990.000
 - o Fondo oneri arretrati personale per € 1.712.583
 - o Fondo oneri rinnovo ccnl per € 1.366.000 con accantonamento 2019 di € 79.831
 - o Fondo rischi ambientali per € 200.272
 - o Fondo incentivi esodo per € 658.000
- debiti: il totale dei debiti di € 20.024.509 (decremento di € 1.827.765 pari al -8,36%) in particolare per la riduzione dei debiti v/banche pari ad € 2.009.612 con una riduzione di € 3.333.036; i debiti per

fornitori si incrementano del 24,41%; gli altri debiti per € 4.036.512(-11,23%) comprendono in particolare debiti v/dipendenti per emolumenti

Composizione patrimonio netto

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
A) PATRIMONIO NETTO	30.071.464,00	30.164.779,00	,31%
I. Capitale	29.000.000,00	29.000.000,00	0%
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00	0%
III. Riserva di rivalutazione	0,00	0,00	0%
IV. Riserva legale	166.298,00	195.727,00	17,7%
V. Riserve statutarie	0,00	0,00	0%
VI. Altre riserve	316.597,00	875.735,00	100%
VII. Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi	0,00	0,00	0%
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	588.569,00	93.317,00	-84,15%
IX. Utile (perdita) dell'esercizio precedente	0,00	0,00	0%
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00	0%

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	83.998.194,00	86.217.774,00	2,64%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	83.309.446,00	85.989.030,00	3,22%
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	688.748,00	228.744,00	-66,79%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-4.716,00	-4.735,00	,4%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0%
Risultato Prima delle Imposte	684.032,00	224.009,00	-67,25%
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	95.463,00	130.692,00	36,9%
21) Utile (Perdita) dell' Esercizio	588.569,00	93.317,00	-84,15%

Si evidenzia:

- corrispettivi da contratti di servizio (€ 47.450.200) in incremento rispetto al 2018 di € 901.383
- ricavi titoli da viaggio (€ 19.189.512 aumento di € 755.945
- ricavi servizi scolastici (€ 1.266.516) in linea con valori 2018
- integrazioni tariffarie (€ 1.844.759) in crescita di € 499.672
- ricavi da noleggi e altri servizi per € 239.619 in riduzione per € 43.958
- contributi in conto esercizio per € 6.682.208 in calo di € 474.745
- tra gli altri ricavi si evidenzia incremento dei proventi diversi che si assestano ad € 1.617.870, cresciuti di € 518.875
- costo della produzione ammontano ad € 85.989.030 con incremento rispetto al 2018 di € 2.679.584 (+ 1,86%): in particolari per servizi (+ 1,89% per € 329.058 in particolare sono cresciuti i costi per consulenze legali e notarili di totali € 561.027 per operazioni straord partite nell'anno); materie di consumo (+ 3,22% per vestiario e gasolio); ammortamenti (+€687.178 per rinnovo autobus); accantonamenti (+€1.911.577 di cui per rischi di 1.275.569 come sopra dettagliato ed € 636.008 per altri accantonamenti costi del personale); oneri diversi di gestione diminuiscono di € 312.984 assestandosi ad € 1.376.344

Si riporta la composizione del valore e costi della produzione:

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	83.998.194,00	86.217.774,00	2,64%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	68.623.099,00	70.755.578,00	3,11%
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0%
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0%
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.035.843,00	1.195.184,00	15,38%
5) Altri ricavi e proventi	14.339.252,00	14.267.012,00	-,5%

	Consuntivo	Consuntivo	Scarto

	2018	2019	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	83.309.446,00	85.989.030,00	3,22%
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.661.326,00	11.878.360,00	1,86%
7) Spese per servizi	19.282.257,00	19.627.000,00	1,79%
8) Spese per godimento di beni di terzi	2.248.365,00	2.368.831,00	5,36%
9) Costi del personale	41.144.722,00	40.908.927,00	-,57%
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.671.077,00	6.358.255,00	12,12%
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-25.790,00	-78.425,00	100%
12) Accantonamenti per rischi	810.169,00	2.085.738,00	100%
13) Altri accantonamenti	827.992,00	1.464.000,00	76,81%
14) Oneri diversi di gestione	1.689.328,00	1.376.344,00	-18,53%

Compensi per amministratori e sindaci:

Amministratori	89.587
Sindaci	36.400
Revisore legale conti	32.000

Dalle "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" la società evidenzia gli effetti dell'emergenza sanitaria; in particolare per gli aspetti economico-finanziari, la società rileva che i primi riflessi negativi si sono manifestati a partire da marzo; la forte riduzione degli incassi ha generato tensione finanziaria che si prevede possa avere carattere temporaneo viste anche le disposizioni normative (DL34/20) che hanno previsto istituzione di fondo a sostegno imprese TPL; inoltre la società continua a ricevere dall'agenzia AMR il regolare pagamento delle rate dei corrispettivi contrattuali; si sta elaborando una revisione di budget 2020 per mettere in atto le politiche utili al contenimento degli impatti della pandemia, per garantire la continuità aziendale

Indici

INDICI	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019
Posizione Finanziaria Netta	990.954	2.273.141
Risultato d'esercizio	588.569	93.317
Posizione Finanziaria Netta su Margine Operativo Lordo (PFN/EBITDA)	0,16	0,30
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	6.162.449	7.515.381

Confronto con il preventivo 2019:

CONTO ECONOMICO	preventivo 2019	consuntivo 2019	scarto
Valore della produzione	82.403.900	86.217.774	4,62%
Costi della produzione	77.660.300	77.545.037	-0,15%
Margine Lordo	5.663.600	7.515.381	32,69%
Ammortamenti e accantonamenti	5.469.500	7.286.637	33,22%
Margine netto	194.100	228.744	17,84%
Gestione finanziaria	-74.600	-4.735	-100%
Risultato Prima delle Imposte	119.500	224.009	87,45%
Imposte sul reddito dell'esercizio	-100.000	-130.692	30,69%
Utile dell' Esercizio	19.500	93.317	100%

La proposta del C.d.A. circa la destinazione del risultato finale è la seguente:

Utile d'esercizio al 31/12/2019	Euro	93.317
5% a riserva legale	Euro	4.666
Riserva straordinaria	Euro	88.651