

INDICAZIONI GENERALI PROPOSTA DI BILANCIO ANNO 2019

La società chiude con una perdita di esercizio di € 162.813 rispetto ad un utile 2018 di € 37.131. La perdita è determinata dalla svalutazione di credito che Amr vanta nei confronti del socio comune di Forlì per contributi consortili del 2019 svalutati per importo di € 290.333 a seguito della difficoltà espressa dal socio di assorbire il contributo stesso.

Si riporta a confronto le voci di sintesi bilancio 2018 e 2019:

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
ATTIVO	17.029.166,00	13.981.884,00	-17,89%
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00	0%
B) IMMOBILIZZAZIONI	83.714,00	110.235,00	31,68%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	16.942.031,00	13.863.316,00	-18,17%
D) RATEI E RISCONTI	3.421,00	8.333,00	100%
PASSIVO	17.029.166,00	13.981.884,00	-17,89%
A) PATRIMONIO NETTO	3.303.486,00	3.140.675,00	-4,93%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	300.700,00	359.940,00	19,7%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	350.671,00	313.242,00	-10,67%
D) DEBITI	13.072.573,00	10.161.441,00	-22,27%
E) RATEI E RISCONTI	1.736,00	6.586,00	100%

Si evidenzia:

- l'incremento delle immobilizzazioni è determinato dagli acquisti arredi per nuova sede per le "materiali" e per le "immateriali" da lavori straordinari su beni di terzi legati alla manutenzione straordinaria delle pensiline bacino di ravenna in locazione ad amr
- i crediti per totali € 7.630.038 comprendono crediti v/clienti per € 1.056.327, per fatture da emettere per € 3.790.761, tributari per € 3.056.010 di cui € 2.512.569 per iva e crediti v/altri per € 17.282; per i crediti v/socio comune di forlì è stato creato fondo svalutazione crediti per € 290.333
- fondo per rischi ed oneri è pari ad € 359.940 : nel 2019 sono stati accantonati € 311.220 per oneri rinnovo ccnl ed € 18.020 per fondo vertenze legali per contenzioso con dipendenti; il fondo è stato utilizzato in corso d'anno per € 270.000 per chiusura contenzioso con gestore atg
- debiti: il totale dei debiti di € 10.161.441 è comprensivo tra gli altri da debiti v/fornitori per € 5.565.537, fatture da ricevere per € 4.187.730 ed altri debiti tra cui € 303.394 relativi principalmente a dipendenti c/retribuzioni

Composizione patrimonio netto:

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
A) PATRIMONIO NETTO	3.303.486,00	3.140.675,00	-4,93%
I. Capitale	100.000,00	100.000,00	0%
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00	0%
III. Riserva di rivalutazione	0,00	0,00	0%
IV. Riserva legale	20.000,00	20.000,00	0%
V. Riserve statutarie	34.248,00	34.248,00	0%
VI. Altre riserve	3.112.107,00	3.149.240,00	1,19%
VII. Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi	0,00	0,00	0%
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	37.131,00	-162.813,00	-100%
IX. Utile (perdita) dell'esercizio precedente	0,00	0,00	0%
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00	0%

Le altre riserve comprendono "versamenti in conto capital" per € 2.343.379 e "riserva straordinaria" per € 805.859

CONTO ECONOMICO	Consuntivo	Consuntivo	Scarto
------------------------	-------------------	-------------------	---------------

	2018	2019	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	57.310.062,00	59.151.270,00	3,21%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	57.261.692,00	59.314.302,00	3,58%
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	48.370,00	-163.032,00	-100%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	3.301,00	9.468,00	100%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0%
Risultato Prima delle Imposte	51.671,00	-153.564,00	-100%
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	14.540,00	9.249,00	-36,39%
21) Utile (Perdita) dell' Esercizio	37.131,00	-162.813,00	-100%

Dettaglio valore della produzione:

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	57.310.062,00	59.151.270,00	3,21%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	630.332,00	371.456,00	-41,07%
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	0,00	0,00	0%
5) Altri ricavi e proventi	56.679.730,00	58.779.814,00	3,71%

I ricavi sono incrementati principalmente per servizi aggiuntivi richiesti dagli enti locali; per il comune di cesena il potenziamento linee in occasione fiera s.giovanni. Tra i contributi regionali per i servizi minimi tpl sono compresi € 500.000 quale contribuzione straordinaria a titolo di premialità per aggregazione delle agenzie provinciali; lo stesso importo è previsto anche per il 2020. Tra gli altri proventi sono compresi € 176.700 quale penalità applicata al gestore atg come da contratto di servizio

Dettaglio costi della produzione:

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	Scarto
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	57.261.692,00	59.314.302,00	3,58%
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.177,00	15.258,00	100%
7) Spese per servizi	53.501.821,00	55.096.115,00	2,98%
8) Spese per godimento di beni di terzi	2.278.889,00	2.296.650,00	,78%
9) Costi del personale	1.147.040,00	1.208.627,00	5,37%
10) Ammortamenti e svalutazioni	18.409,00	313.403,00	100%
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0%
12) Accantonamenti per rischi	270.000,00	329.240,00	21,94%
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0%
14) Oneri diversi di gestione	39.356,00	55.009,00	39,77%

Nei costi per servizi sono compresi costi per appalti ed affidamenti servizi per totali € 54.703.051; per il bacino forlì-cesena il costo di € 21.074.494 era previsto a preventivo per € 21.385.834 con una diminuzione di € 311.340 derivante dal mancato costo per arretrati cnl che costituirà passività in futuro e per la quale è stato fatto accantonamento a fondo spese future

Compensi per amministratori e sindaci(al netto di rimborsi ed oneri):

Amministratori	23.475
Sindaci	17.500
Società revisione	8.000

Nelle informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio la società evidenzia la sottoscrizione di atto transattivo per chiusura contenzioso con gestore atg e l'impatto dell'emergenza sanitaria ad oggi non quantificabile; la società ritiene comunque non sussistano rischi potenziali in merito alla continuità aziendale

Indici

INDICI	Consuntivo 2018	Consuntivo 2019	scarto
Posizione Finanziaria Netta	7.646.743,00	6.233.278,00	- 18,48%

Risultato d'esercizio	37.131,00	-162.813,00	-100%
Posizione Finanziaria Netta su Margine Operativo Lordo (PFN/EBITDA)	22,7	12,99	100%
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	336.779,00	479.611,00	42,41%

Confronto con il preventivo 2019

CONTO ECONOMICO	Budget 2019	Consuntivo 2019	Scarto %
Valore della produzione	58.284.000	59.151.270	1,48%
Costi operativi	58.220.363	58.671.659	0,77%
RISULTATO OPERATIVO LORDO	58.191	479.611	100%
Ammortamenti e accantonamenti	17.637	642.43	100%
RISULTATO OPERATIVO NETTO	46.000	-163.032	100%
Gestione finanziaria	-16.000	9.468	100%
RISULTATO LORDO D'ESERCIZIO	30.000	-153.564	100%
Imposte	-30.000	-9.249	100%
RISULTATO D'ESERCIZIO	0	-162.813	100%

La proposta dell'Amministratore Unico relativa alla copertura della perdita di esercizio 2019 di €162.813 è con versamenti n c/capitale in proporzione ai risultati economici per bacino degli anni 2017 e 2018 oppure con utilizzo di riserve straordinarie disponibili di patrimonio netto derivanti da accantonamento utili di esercizi precedenti

Al punto 3 della proposta del Amministratore Unico all'assemblea è prevista approvazione di specifico stanziamento di bilancio per erogazione del premio dipendenti 2019 per € 59.386 in deroga al contratto integrativo sottoscritto tra le parti sociali in considerazione del fatto che la perdita deriva da evento straordinario indipendente da performance raggiunta dai dipendenti

Considerato che la perdita è determinata dal mancato versamento di quota contributi consortili del comune di forlì si propone la copertura con utilizzo di riserve straord del PN utilizzando la quota determinata da utili pregressi della gestione relativa al comune di forlì. La società presenterà prima dell'assemblea prospetto di composizione delle riserve con evidenze delle posizioni dei singoli soci per approfondito esame e proposta di adeguamento per riportare le singole posizioni a pareggio. Nel caso in cui la quota di riserva straordinaria di utili derivanti dalla gestione relativa al comune di forlì non fosse sufficiente alla copertura della perdita, si propone l'utilizzo sempre di riserva straordinaria del PN, prevedendo un puntuale piano di rientro del credito ed adeguamento delle riserve di utili per adeguare le singole posizioni degli enti soci utilizzando criteri uniformi.