

INDICAZIONI GENERALI PROPOSTA DI BILANCIO ANNO 2020

Il Bilancio chiuso al 31/12/2020 registra un utile di € 40.277 in riduzione rispetto all'utile 2019, pari ad € 93.317, del 56,84%, fronte di un preventivo 2020 che fissava risultato ad € 85.000

Il risultato deriva principalmente da una contrazione dei ricavi tariffari derivante da emergenza covid; per compensare la riduzione è stato istituito con DL 34/20 un apposito fondo: per start il contributo a indennizzo minori ricavi si attesta a 4,3 mln. Per tale fondo, considerato che l'assegnazione non è definitiva ma risente anche dai costi cessanti e dal ricorso agli ammortizzatori sociali, la società ha effettuato una svalutazione di tale credito per € 1.087.240 che ha inciso fortemente sul risultato.

A conferma di ciò, per la gestione operativa si evidenzia che il MOL pari ad 8,1 mln è in crescita di +0,6mln rispetto al 2019, in quanto alla contrazione dei ricavi si accompagna una riduzione dei costi operativi (-7%) in particolare materie di consumo (-2,5mln) e personale (-3,6mln)

Dal punto di vista finanziario, si evidenzia PFN risulta in miglioramento rispetto al 2019 assestandosi ad € 3.487.345

Di seguito si portano a confronto le voci in sintesi dei bilanci 2019 e 2020

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Scarto
ATTIVO	81.886.998,00	85.392.377,00	4,28%
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00	0%
B) IMMOBILIZZAZIONI	58.728.702,00	57.462.388,00	-2,16%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	22.826.884,00	27.522.780,00	20,57%
D) RATEI E RISCONTI	331.412,00	407.209,00	22,87%
PASSIVO	81.886.998,00	85.392.377,00	4,28%
A) PATRIMONIO NETTO	30.164.779,00	30.205.058,00	,13%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	7.520.198,00	8.759.683,00	16,48%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	8.306.623,00	7.054.033,00	-15,08%
D) DEBITI	20.024.509,00	22.601.402,00	12,87%
E) RATEI E RISCONTI	15.870.889,00	16.772.201,00	5,68%

Si evidenzia:

- immobilizzazioni immateriali si assestano ad € 784.911 e comprendono in particolare costi acquisto software per totali € 561.917
- immobilizzazioni materiali si assestano ad € 56.397.208 con un decremento netto di € 1.194.682 derivante dall'attività
- 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 crescita rispetto al 2019 pari al 22,47% in particolare per incremento dei crediti v/so controllate che da € 7.544.608 si assestano ad € 9.235.775; i crediti v/so altri pari ad € 7.549.752 (+32%) comprendono in particolare crediti per contributi in c/esercizio per rimborso da stato dell'accisa sui carburanti (€ 411.072) e crediti per contributi mancati ricavi tariffari (€ 3.261.718 al netto svalutazione di cui sopra) ; si assestano ad € 475.411 i crediti da titoli di viaggio
- il valore delle disponibilità liquide crescono di € 1.210.541 portandosi ad € 5.493.294

Nel passivo si evidenzia:

- fondo per rischi ed oneri si assestano ad € 8.759.683 (+16,48%); tra gli altri fondi per totali € 8.675.762 sono compresi:
 - o Fondo rischi vertenze legali con accantonamento 2020 di € 1.003.535 e valore a fine es. di € 3.470.037
 - o Fondo risk management per € 389.115
 - o Fondo cuneo fiscale irap per € 436.000
 - o Fondo oneri arretrati personale per € 1.860.128
 - o Fondo oneri rinnovo ccnl per € 1.366.000
 - o Fondo rischi ambientali per € 200.272
 - o Fondo incentivi esodo per € 637.000
 - o Fondo bilaterale solidarietà per accordo aziendale dal 7/7/20 per € 317.210 istituito nel 2020
- debiti: il totale dei debiti di € 22.601.402 (incremento di € 2.576.893 pari al +12,8%) in particolare per l'incremento del 28,6% dei debiti v/fornitori

Composizione patrimonio netto

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Scarto
A) PATRIMONIO NETTO	30.164.779,00	30.205.058,00	,13%
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	195.727,00	200.393,00	2,38%
V. Riserve statutarie	0,00	0,00	0%
VI. Altre riserve	875.735,00	964.388,00	10,12%
VII. Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi	0,00	0,00	0%
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	93.317,00	40.277,00	-56,84%
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 2019	Consuntivo 2020	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	86.217.774,00	81.534.076,00	-5,43%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	85.989.030,00	81.459.232,00	-5,27%
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	228.744,00	74.844,00	-67,28%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-4.735,00	1.006,00	-100%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0%
Risultato Prima delle Imposte	224.009,00	75.850,00	-66,14%
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	130.692,00	35.573,00	-72,78%
21) Utile (Perdita) dell' Esercizio	93.317,00	40.277,00	-56,84%

Si evidenzia:

- corrispettivi da contratti di servizio (€ 49.939.133) in incremento rispetto al 2019 di € 2.488.933
- ricavi titoli da viaggio (€ 11.439.484) in forte decremento di € 8.484.028
- ricavi servizi scolastici (€ 997.746) in riduzione di € 268.770
- integrazioni tariffarie (€ 1.643.140) diminuite di € 201.619
- contributi in conto esercizio per € 10.787.341 in aumento di € 4.105.133
- costo della produzione ammontano ad € 81.459.232 con decremento rispetto al 2019 di € 4.529.7978 con riduzione in particolare dei costi materie prime e personale

Si riporta la composizione del valore e costi della produzione:

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	86.217.774,00	81.534.076,00	-5,43%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	70.755.578,00	64.147.883,00	-9,34%
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	1.195.184,00	1.084.246,00	-9,28%
5) Altri ricavi e proventi	14.267.012,00	16.301.947,00	14,26%

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020	Scarto
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	85.989.030,00	81.459.232,00	-5,27%
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.878.360,00	9.341.502,00	-21,36%
7) Spese per servizi	19.627.000,00	20.319.287,00	3,53%
8) Spese per godimento di beni di terzi	2.368.831,00	2.432.340,00	2,68%
9) Costi del personale	40.908.927,00	37.690.263,00	-7,87%
10) Ammortamenti e svalutazioni	6.358.255,00	8.049.754,00	26,6%
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-78.425,00	24.860,00	-100%
12) Accantonamenti per rischi	2.085.738,00	1.320.745,00	-36,68%
13) Altri accantonamenti	1.464.000,00	1.035.318,00	-29,28%

14) Oneri diversi di gestione	1.376.344,00	1.245.163,00	-9,53%
-------------------------------	--------------	--------------	--------

Compensi per amministratori e sindaci:

Amministratori	84.504
Sindaci	36.400
Revisore legale conti	32.000

Indici

INDICI	Consuntivo 2019	Consuntivo 2020
Posizione Finanziaria Netta	2.273.141	3.487.345
Risultato d'esercizio	93.317	40.277
Posizione Finanziaria Netta su Margine Operativo Lordo (PFN/EBITDA)	0,30	0,43
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	7.515.381	8.080.111

Confronto con il preventivo 2020:

CONTO ECONOMICO	preventivo 2020	consuntivo 2020
Ricavi netti	83.231.000	80.168.844
Costi operativi	77.344.000	72.088.733
Margine Lordo	5.888.000	8.080.111
Ammortamenti e accantonamenti	5.579.000	8.005.267
Margine netto	309.000	74.844
Gestione finanziaria	-134.000	1.006
Risultato Prima delle Imposte	175.000	75.850
Imposte sul reddito dell'esercizio	-90.000	-35.573
Utile dell' Esercizio	85.000	40.277

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

Utile d'esercizio al 31/12/2020	Euro	40.277
5% a riserva legale	Euro	2.014
Riserva straordinaria	Euro	38.263

Cesena, 14/07/2021\n

Sottoscritto digitalmente da
\n\nMEI MANUELA LUCIA\n