

INDICAZIONI GENERALI PROPOSTA DI BILANCIO ANNO 2021

Il Bilancio chiuso al 31/12/2021 registra un utile di € 98.352 in aumento rispetto all'utile 2020, pari ad € 40.277, del 144,2%.

Il risultato deriva principalmente da un'aumento del valore della produzione sia per incremento dei corrispettivi (7,6mln) , sia per la remunerazione dei maggiori servizi svolti e per il recupero dei ricavi tariffari (+1,9 mln), aumento non compensato dalla crescita dei costi della produzione (+10,6 mln)

Il MOL pari ad 7,7 mln è in riduzione di -0,3mln rispetto al 2020 ma resta ampiamente positivi attestandosi al 8,5% del valore della produzione.

Dal punto di vista finanziario, si evidenzia PFN (differenza tra indebitamento verso banche e altri finanziamenti e le disponibilità liquide) in miglioramento rispetto al 2020 del 60,7% per un valore di € 5.605.587

Di seguito si portano a confronto le voci in sintesi dei bilanci 2020 e 2021:

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto
ATTIVO	85.392.377,00	82.526.295,00	-3,36%
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00	0%
B) IMMOBILIZZAZIONI	57.462.388,00	53.273.317,00	-7,29%
C) ATTIVO CIRCOLANTE	27.522.780,00	28.912.892,00	5,05%
D) RATEI E RISCONTI	407.209,00	340.086,00	-16,48%
PASSIVO	85.392.377,00	82.526.295,00	-3,36%
A) PATRIMONIO NETTO	30.205.058,00	30.303.410,00	,33%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	8.759.683,00	9.128.061,00	4,21%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	7.054.033,00	6.349.293,00	-9,99%
D) DEBITI	22.601.402,00	20.866.991,00	-7,67%
E) RATEI E RISCONTI	16.772.201,00	15.878.540,00	-5,33%

Si evidenzia:

- immobilizzazioni immateriali si assestano ad € 668.709 a seguito di incremento per adeguamento software e decremento per quote ammortamento;
- immobilizzazioni materiali si assestano ad € 52.324.339 con un decremento netto di € 4.072.869 derivante dall'attività ordinaria; gli ammortamenti totali ammontano ad € 6.424.354;
- 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 riduzione rispetto al 2020 del 5,6% e comprendono dei crediti v/so controllate per € 8.771.061; i crediti v/so altri pari ad € 6.135.830 (-5,59%) comprendono in particolare crediti per contributi in c/esercizio per rimborso da stato dell'accisa sui carburanti (€ 297.614), crediti per rimborsi costi malattia (€ 1.964.621) 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 € 9.128.061 (+4,2%); tra gli altri fondi per totali € 9.057.507 sono compresi:
 - o Fondo rischi vertenze legali con accantonamento 2021 di € 1.201.224 e valore a fine es. di € 4.008.899
 - o Fondo risk managent per € 355.213
 - o Fondo cuneo fiscale irap per € 436.000
 - o Fondo oneri arretrati personale per € 1.618.029
 - o Fondo oneri rinnovo ccnl per € 636.884
 - o Fondo rischi ambientali per € 250.272
 - o Fondo incentivi esodo per € 1.435.000
 - o Fondo bilaterale solidarietà per accordo aziendale dal 7/7/20 per € 317.210 istituito nel 2020
- debiti: il totale dei debiti di € 20.866.991 (-7,6%) in particolare per riduzione del 18,3% dei debiti v/fornitor

Composizione patrimonio netto

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto

A) PATRIMONIO NETTO	30.205.058,00	30.303.410,00	,33%
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	200.393,00	0,00	-100%
V. Riserve statutarie	0,00	202.406,00	100%
VI. Altre riserve	964.388,00	1.002.652,00	3,97%
VII. Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi	0,00	0,00	0%
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	40.277,00	98.352,00	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%

CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	81.534.076,00	91.731.599,00	12,51%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	81.459.232,00	91.600.195,00	12,45%
Differenza tra Valore e Costo della Produzione	74.844,00	131.404,00	75,57%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	1.006,00	-3.448,00	-100%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0%
Risultato Prima delle Imposte	75.850,00	127.956,00	68,7%
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	35.573,00	29.604,00	-16,78%
21) Utile (Perdita) dell' Esercizio	40.277,00	98.352,00	100%

Si evidenzia:

- corrispettivi da contratti di servizio (€ 57.500.727) in incremento rispetto al 2020 di € 7.561.594
- ricavi titoli da viaggio (€ 15.016.645) in incremento di € 1.934.021
- ricavi servizi scolastici (€ 1.268.308) in aumento di € 270.562
- contributi in conto esercizio per € 9.019.8491 in riduzione di € 1.767.493
- costo della produzione ammontano ad € 91.600.195 con incremento rispetto al 2020 di € 10.140.963 con incremento particolare dei costi materie prime (carburante) e servizi

Si riporta la composizione del valore e costi della produzione:

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	81.534.076,00	91.731.599,00	12,51%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	64.147.883,00	73.934.663,00	15,26%
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	1.084.246,00	653.659,00	-39,71%
5) Altri ricavi e proventi	16.301.947,00	17.143.277,00	5,16%

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021	Scarto
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	81.459.232,00	91.600.195,00	12,45%
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.341.502,00	11.378.485,00	21,81%
7) Spese per servizi	20.319.287,00	26.894.029,00	32,36%
8) Spese per godimento di beni di terzi	2.432.340,00	2.591.647,00	6,55%
9) Costi del personale	37.690.263,00	39.831.401,00	5,68%
10) Ammortamenti e svalutazioni	8.049.754,00	6.872.463,00	-14,63%
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.860,00	-343.939,00	-100%
12) Accantonamenti per rischi	1.320.745,00	2.049.554,00	55,18%
13) Altri accantonamenti	1.035.318,00	1.030.250,00	-,49%
14) Oneri diversi di gestione	1.245.163,00	1.296.305,00	4,11%

Compensi per amministratori e sindaci:

Amministratori	84.504
Sindaci	36.400
Revisore legale conti	32.000

Indici

INDICI	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021
Posizione Finanziaria Netta	3.487.345	5.605.587
Risultato d'esercizio	40.277	98.352
Posizione Finanziaria Netta su Margine Operativo Lordo (PFN/EBITDA)	0,43	0,72
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	8.080.111	7.734.147

Confronto con il preventivo 2021:

CONTO ECONOMICO	preventivo 2021	consuntivo 2021
Ricavi netti	80.544.000	90.412.325
Costi operativi	79.640.000	82.678.178
Margine Lordo	904.000	7.734.147
Ammortamenti e accantonamenti	6.010.000	7.602.743
Margine netto	-5.106.000	131.404
Gestione finanziaria	-76.000	-3.448
Risultato Prima delle Imposte	-5.182.000	127.956
Imposte sul reddito dell'esercizio	-90.000	-29.604
Utile dell' Esercizio	-5.272.000	98.352
<i>Stima compensazione emergenza</i>	5.530.000	
<i>Risultato post compensazione</i>	258.000	

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

Utile d'esercizio al 31/12/2021	Euro	98.352
5% a riserva legale	Euro	4.918
Riserva straordinaria	Euro	93.434