



**MOM**  
Mobilità di Marca

BILANCIO 2020

**Dati societari**

Mobilità di Marca SpA  
Via Polveriera n. 1  
31100 TREVISO

**Dati legali**

Capitale sociale deliberato  
Euro 33.242.084,00  
Capitale sociale sottoscritto e versato  
Euro 23.269.459,00  
Codice fiscale e n. iscrizione: 04498000266  
del Reg. Imprese Treviso  
Rea TV - 354911

Composizione organi sociali

**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

|                     |             |
|---------------------|-------------|
| Giacomo COLLADON    | Presidente  |
| Cristina DE BENETTI | Consigliere |
| Giuseppe CANOVA     | Consigliere |

**COLLEGIO SINDACALE**

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| Giuliano GIACOMAZZI | Presidente       |
| Ombretta TOLDO      | Membro effettivo |
| Luca BIANCOLIN      | Membro effettivo |

**REVISORE LEGALE**

BDO Italia S.p.A.

**Comitato di controllo ODV**

|                  |            |
|------------------|------------|
| Giorgio GASPERIN | Presidente |
| Manuela SODINI   | Componente |
| Luca DI STEFANO  | Componente |



|     |                                      |   |
|-----|--------------------------------------|---|
|     | <b>RISULTATI DELL'ESERCIZIO 2020</b> | X |
|     | Lettera del Presidente               |   |
| I   | <b>RELAZIONE SULLA GESTIONE</b>      | X |
| II  | <b>BILANCIO AL 31.12.2020</b>        | X |
| III | <b>NOTA INTEGRATIVA</b>              | X |
| IV  | <b>ALLEGATI</b>                      | X |
|     | Relazione della Società di Revisione |   |
|     | Relazione del Collegio Sindacale     |   |

## **RISULTATI DELL'ESERCIZIO 2020**

### *Lettera del Presidente*

Signori Azionisti,

presentiamo il bilancio del 2020 in un momento difficile e mai vissuto prima.

In questa situazione di emergenza nuova, che ha costretto ognuno di noi a rivedere le proprie certezze e abitudini, MOM è stata chiamata ancora una volta ad un ruolo centrale per garantire il servizio di trasporto pubblico alle persone che necessariamente devono spostarsi per esigenze sanitarie e lavorative.

Situazioni diverse, in continua evoluzione ci hanno costretto a ripetuti adattamenti e rimodulazioni del servizio.

L'eccezionalità di queste operazioni ci ha indotto a processi operativi complessi che hanno coinvolto l'organizzazione del lavoro in maniera determinante.

La tenuta di queste operazioni straordinarie è dovuta alla solidità della nostra azienda e all'impegno e al senso di responsabilità dei nostri dipendenti. D'altro canto MOM ha messo in atto tutta una serie di misure a tutela della stabilità occupazionale sapendo bene che la forza lavoro è l'asset più importante della nostra società.

Presentare i risultati dell'anno 2020 in questo contesto straordinario potrebbe apparire anacronistico e fuori dalla realtà. In effetti non è possibile fare confronti con esercizi precedenti e risulta difficoltoso poter progettare il futuro.

Una cosa è certa, e cioè che il 2021 deve necessariamente essere l'anno del rilancio e della rinascita; diversamente il trasporto pubblico locale ha poche speranze di poter continuare a svolgere quel ruolo fondamentale e determinante nel sistema Paese che gli è riconosciuto.

Questo è anche l'ultimo esercizio di competenza di questo Consiglio di Amministrazione. Mi corre l'obbligo di ringraziare i miei compagni di avventura in questi tre anni di intenso lavoro che hanno visto MOM attraversare momenti particolari, riguardanti anche la governance della società. Il lavoro di tutti ha contribuito a superare momenti delicati di organizzazione aziendale ed anche una situazione straordinaria e imprevedibile come quella attuale.

Un ringraziamento particolare anche a tutto il Collegio Sindacale che assieme al Consiglio di Amministrazione ha condiviso e deciso provvedimenti operativi e di prospettiva.

Un ringraziamento finale poi a tutti i soci di MOM che ci hanno permesso questa gioia ed onore di guidare una società tanto importante come MOM che

ricordo essere considerata all'avanguardia, non solo a livello regionale ma vorrei spingermi a dire anche a livello nazionale.

Al nuovo Consiglio di Amministrazione lasceremo una serie di progetti già avviati su investimenti relativi al deposito di Castelfranco, alla nuova sede della società, alla nuova autostazione di Treviso e di Montebelluna. Tutti progetti fondamentali per creare quei presupposti che sono indispensabili per il consolidamento e il miglioramento della nostra società.

*Treviso, 29 marzo 2021*

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
**Dott. Giacomo Colladon**





I.  
RELAZIONE  
SULLA  
GESTIONE

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2020**

Prima di addentrarci nella disamina dell'andamento della gestione dell'esercizio 2020, occorre fare alcune considerazioni sulla situazione straordinaria e imprevista che stiamo vivendo.

La diffusione della pandemia a livello globale è stata asincrona e si è tradotta, nell'ambito delle economie coinvolte, in uno shock esogeno e simmetrico che ha colpito in simultanea il lato della domanda e il lato dell'offerta.

Rispetto a precedenti crisi risulta complesso prevedere gli sviluppi e l'intensità dello shock in ragione dell'indeterminatezza dei fattori attinenti alla dinamica della pandemia. Sono chiari tuttavia i meccanismi di trasmissione della crisi, nell'ambito dei quali i mercati finanziari e il sistema bancario, pur non essendone l'epicentro, giocano un ruolo importante potendone amplificare gli effetti, così come è chiaro che nel complesso la portata e l'intensità della crisi dipenderanno dalle condizioni di partenza e dalle misure di policy a sostegno dell'attività economica. L'Italia, al pari dell'area Euro, è stata colpita in una fase in cui l'economia già sperimentava segnali di rallentamento; le imprese già evidenziavano una decelerazione dei tassi di crescita del fatturato e della redditività più marcata di quella dei competitors europei, distinguendosi al contempo per il maggior indebitamento.

Al sopraggiungere della pandemia e delle relative misure di contenimento, il crollo dell'attività e della domanda unitamente al calo dell'occupazione e del reddito disponibile hanno amplificato le vulnerabilità preesistenti e i timori relativi alla sostenibilità del debito, pubblico e privato. I mercati finanziari italiani e internazionali hanno prontamente riflesso le dinamiche in atto, registrando nel mese di marzo una forte flessione dei corsi azionari.

Nel secondo trimestre del 2020, i mercati hanno recuperato parzialmente le perdite grazie alle straordinarie misure di politica monetaria e di bilancio annunciate e adottate a livello globale, ma questo non ha portato a quell'andamento che presuppone il ritorno alla normalità.

A fronte dei menzionati elementi di indeterminatezza, è certo comunque che la portata della crisi dipenderà da fattori individuabili e misurabili, tra cui: le condizioni economico-finanziarie e le vulnerabilità preesistenti di un paese (primi fra tutti, la crescita e i livelli di indebitamento pubblico e privato); la portata e la tempestività delle misure di contrasto alla crisi; le caratteristiche strutturali dei



modelli produttivi e organizzativi del sistema economico-finanziario. Sono chiari, inoltre, i canali di trasmissione che trasformano l'emergenza sanitaria in una crisi economica. Alle misure di distanziamento sociale corrispondono effetti negativi sia sull'offerta sia sulla domanda di beni e servizi (consumi interni ed esportazioni nette) sia sulle scelte di investimento delle imprese, che a loro volta generano ricadute sul sistema finanziario trasformandolo in un potenziale detonatore della crisi. I meccanismi di trasmissione, sebbene individuabili, sono tuttavia complessi perché includono effetti sia diretti sia indiretti.

Il 17 febbraio abbiamo approvato in Assemblea il budget 2021 dove abbiamo evidenziato le problematiche per poter prevedere un andamento certo dei 12 mesi 2021. Peraltro la ripresa dell'attività scolastica ci porta ad essere fiduciosi in un rilancio che costerà quello che costerà ma che ci permetterà di uscire, poco alla volta, da questa situazione anomala in cui ci siamo trovati all'improvviso.

Fatte queste doverose puntualizzazioni che manifestano la forte preoccupazione degli operatori del settore, ritorniamo ai dati di bilancio e alle evidenze che esso mette in risalto.

Occorre premettere che l'analisi completa delle risultanze di bilancio deve comprendere la verifica dei principali indicatori interessanti:

- la situazione economica e quindi il confronto tra i costi e i ricavi di esercizio;
- la posizione finanziaria netta, quale indicatore necessario per valutare la solvibilità dell'impresa;
- la solidità della struttura patrimoniale per conoscere il grado di dipendenza dal capitale di terzi.

In questo contesto, il Bilancio 2020 che andremo ad analizzare, manifesta una situazione di difficile confronto con gli indici dei bilanci degli esercizi precedenti stante la problematica di una situazione anomala riferita alla pandemia.

I contributi stanziati dallo Stato a copertura dei mancati introiti, anche se per la maggior parte non ancora erogati, hanno permesso di avere un conto economico in linea di galleggiamento. A questi si sono uniti gli sforzi della Direzione per contenere quanto più possibile i costi della struttura, operazione che ha dato i suoi frutti tanto che il risultato d'esercizio risulta essere positivo.

Di contro la posizione finanziaria della società, cioè la capacità di creare flussi positivi di cassa, mette in luce una situazione non particolarmente brillante determinata da una disponibilità al 31 dicembre 2020 di poco più di 800.000 Euro. Ovviamente, mancando gli introiti derivanti dalla vendita dei titoli di viaggio, non essendo stati ancora erogati i finanziamenti stanziati, avendo pagato cash l'acquisto del nuovo deposito non si poteva che attendere una contrazione così marcata rispetto all'esercizio precedente (-9,6 milioni di Euro).

Ricordiamo che il segno positivo della PFN evidenzia un'eccedenza della liquidità aziendale e della disponibilità finanziaria rispetto all'indebitamento, cioè flussi positivi di cassa sufficienti a rimborsare i finanziatori. Nel nostro caso, alla luce di quanto evidenziato, per l'esercizio appena concluso il dato non poteva che essere negativo.

Anche la situazione patrimoniale è un elemento fondamentale nella valutazione complessiva del bilancio. Nonostante una leggera flessione degli indici possiamo affermare che l'azienda è solida e capace di fronteggiare le sfide che l'attendono nel futuro.

## SEDI SECONDARIE

Secondo quanto disposto dall'art. 2428 si riporta di seguito l'elenco delle sedi secondarie:

Treviso – Ufficio e Deposito – Via Lungosile Mattei 29

Treviso – Ufficio Commerciale – Piazzale Duca D'Aosta

Treviso – Officina, Ufficio, Deposito – Via Castellana 46/G

Montebelluna – Deposito – Viale Stazione 1

Conegliano – Deposito – Via Maggiore Piovesana 49

Riese Pio X – Deposito, Officina – Via dei Prai 10

Castelfranco Veneto – Ufficio – Via Vittorio Veneto 13

Vittorio Veneto – Ufficio, Deposito, Officina – Via Vittorio Emanuele II 70

## SOCIETÀ CONTROLLATE E COLLEGATE

Le società collegate con MOM sono:

S.T.I. S.p.A. – Pordenone – detenuta al 10%

F.A.P. S.p.A – San Donà di Piave – detenuta all'8,7%

Tali società collegate non detengono quote azionarie di Mobilità di Marca S.p.A..

## CONDIZIONI OPERATIVE

Prima di esporre in modo specifico l'andamento della gestione e le future prospettive di essa, si vogliono evidenziare i principali costi e ricavi relativi alla gestione operativa che verranno di seguito esposti:

| DESCRIZIONE  | IMPORTO    |
|--|------------|
| <i>COSTO PER IL PERSONALE</i>                            | 24.140.013 |
| <i>COSTO PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO</i> | 6.425.039  |
| <i>COSTO PER SERVIZI</i>                                 | 9.926.498  |
| <i>INTERESSI E ONERI FINANZIARI</i>                      | 60.303     |

Il valore della produzione è stato di Euro 48.125.396.

Nel corso dell'esercizio il giro d'affari ha raggiunto questi risultati:

| DESCRIZIONE                    | IMPORTO    |
|--------------------------------|------------|
| <i>VENDITE</i>                 | 37.078.635 |
| <i>ALTRI RICAVI E PROVENTI</i> | 10.628.119 |

In base ai dati esposti si evidenziano i seguenti rapporti calcolati:

| DESCRIZIONE  | 31/12/2020 |
|--|------------|
| <i>ONERI FINANZIARI SU VALORE DELLA PRODUZIONE</i> | 0,125%     |
| <i>INTERESSI PASSIVI SU RICAVI</i>                 | 0,163%     |

## ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Occorre innanzitutto ricordare che con delibera di Giunta Regionale n. 794 del 31/5/2013 sono stati determinati i livelli dei servizi minimi e conseguente riparto dei finanziamenti per l'esercizio 2013, nonché l'introduzione del corrispettivo standard di cui alla DGR 686 del 14/05/2013, deliberazione che approva la

procedura prevista dalla Commissione regionale sui costi standard.

Con DGR 19 maggio 2020 n. 640 sono stati determinati i livelli dei servizi minimi e conseguente riparto dei finanziamenti per l'esercizio 2020.

La contribuzione complessiva ammonta per il servizio urbano a Euro 7.710.404,00 per chilometri di percorrenza pari a 3.769.806,61, mentre per il servizio extraurbano la contribuzione risulta di Euro 18.816.980,42 per km 13.204.898,54. Da considerare poi le percorrenze e la contribuzione relativa alle quattro società private che gestiscono in Provincia il TPL e precisamente:

| SOCIETÀ PRIVATE           | PRODUZIONE (KM)   | FINANZIAMENTI (€) |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| BARZI SERVICE SRL         | 266.981,13        | 346.808,49        |
| AUTOCORRIERE CAVERZAN SRL | 249.050,94        | 360.376,71        |
| GOBBO AUTOSERVIZI SRL     | 160.490,34        | 206.711,56        |
| <b>TOTALE</b>             | <b>676.522,41</b> | <b>913.896,76</b> |

Al riguardo occorre far presente che la ditta Gobbo Autoservizi, a far data dal 1 settembre 2019, ha ritenuto di dover uscire dall'accordo sottoscritto ancora nel 2013 e quindi la stessa svolge, da quella data, il servizio per proprio conto.

## DATI FINANZIARI

L'analisi dei flussi finanziari ha lo scopo principale di indicare come, nel corso dell'esercizio, si siano trasformate le grandezze patrimoniali dell'azienda, permettendo a tutti di ottenere informazioni sulla dinamica dell'equilibrio finanziario dell'impresa (capacità di far fronte alle necessità di investimento e di rimborso con convenienti mezzi finanziari).

Tale analisi attraverso gli indici di solidità, liquidità e durata evidenzia la capacità dell'impresa di fronteggiare i **fabbisogni di liquidità** e quanto l'impresa sia solvibile e solida.

La situazione di Mobilità di Marca da sempre ha avuto in questo un punto di forza, che si concretizza nella capacità di far fronte agli impegni verso fornitori e terzi in maniera puntuale.

Nel nostro caso occorre però osservare quanto segue:

- Disponibilità di liquidità al 31 dicembre 2019 Euro 10.468.721.
- Disponibilità di liquidità al 31 dicembre 2020 Euro 814.683.

La differenza rispetto all'esercizio precedente è rilevante perché supera i 9,5

milioni di Euro in negativo, ma va sottolineato che questo risultato è dettato dai mancati incassi derivanti dalla vendita di titoli di viaggio e dallo sforzo finanziario sostenuto dalla società a fine esercizio per fronteggiare l'acquisto del nuovo deposito appena terminato.

Superato anche l'annoso problema dell'incasso dei corrispettivi del TPL, processo che è diventato abbastanza regolare in corso d'esercizio, rimane quello dell'incasso dei ristori stanziati ma non ancora erogati.

Consola la conferma del risultato positivo dell'EBITDA, pari a Euro 4.492.769, indicatore della capacità della società di generare valore e quindi rappresentativo della redditività del business aziendale.

## CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

L'analisi della situazione economica si propone in primo luogo di valutare la redditività aziendale. Essa si può definire come l'attitudine del capitale di impresa a produrre redditi. Appare evidente allora come il reddito netto possa essere estremamente adatto a tale scopo. Tuttavia la redditività aziendale non può semplicemente essere misurata dal valore del reddito netto, come indicato in bilancio nel suo valore assoluto. La situazione economica può inoltre essere apprezzata anche da altri angoli visuali; le diverse riclassificazioni del conto economico possono fornire dati interessanti e di notevole valenza pratica anche da un punto di vista prospettico.

Nel seguente prospetto viene riportato il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente.

| <b>CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO</b> |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
|  | <b>31/12/2020</b>    | <b>31/12/2019</b>    |
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>           |                      |                      |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 37.078.635,00        | 46.402.962,00        |
| Variazione rimanenze finali e sem        | -                    | -                    |
| Variazione lavori in corso               | -                    | -                    |
| Incremento imm. Per lav. Interni         | 418.642,00           | 837.108,00           |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>    | <b>37.497.277,00</b> | <b>47.240.070,00</b> |
| <b>COSTI</b>                             |                      |                      |
| Costi per materie prime                  | 6.425.039,00         | 8.665.826,00         |
| Costi per servizi                        | 9.926.498,00         | 12.076.577,00        |
| Costi per il godimento di beni di terzi  | 911.371,00           | 1.041.956,00         |
| Variazione delle rimanenze materie prime | 264.499,00           | -131.216,00          |
| Oneri diversi di gestione                | 586.566,00           | 554.285,00           |
| <b>TOTALE COSTI</b>                      | <b>18.113.973,00</b> | <b>22.207.428,00</b> |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>                                | <b>19.383.304,00</b> | <b>25.032.642,00</b> |
| Costi per il personale                                | -24.140.013,00       | -26.923.579,00       |
| Altri ricavi e proventi (escl. Plusv e contrib c/inv) | 9.249.478,00         | 4.850.184,00         |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO - EBITDA</b>               | <b>4.492.769,00</b>  | <b>2.959.247,00</b>  |
| Ammortamenti e svalutazioni                           | -5.087.082,00        | -5.191.031,00        |
| Accantonamento per rischi                             | -625.451,00          | 0,00                 |
| Altri accantonamenti                                  | -                    | -                    |
| Contributi c/investimenti                             | 1.378.641,00         | 1.463.958,00         |
| <b>REDDITO OPERATIVO - EBIT</b>                       | <b>158.877,00</b>    | <b>-767.826,00</b>   |
| <b>PROVENTI E ONERI GESTIONE PATRIMONIALE</b>         |                      |                      |
| Altri ricavi e proventi                               | -                    | -                    |
| Proventi da partecipazione                            | -                    | -                    |
| <b>Altri proventi finanziari</b>                      |                      |                      |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni             | -                    | -                    |
| da titoli iscritti nell'attivo circolante             | -                    | -                    |
| <b>Rivalutazioni</b>                                  |                      |                      |
| di partecipazioni                                     | -                    | -                    |
| di titoli iscritti nell'attivo circolante             | -                    | -                    |
| <b>Svalutazioni</b>                                   |                      |                      |
| di partecipazioni                                     | -                    | -                    |
| di titoli iscritti nell'attivo circolante             | -                    | -                    |
| <b>RISULTATO GESTIONE PATRIMONIALE</b>                | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>PROVENTI E ONERI GESTIONE FINANZIARIA</b>          |                      |                      |
| Prov. da crediti iscritti nelle immob.ni              | -                    | -                    |
| Prov. diversi dai precedenti                          | 48.867,00            | 31.229,00            |
| Interessi e altri oneri finanziari                    | -60.303,00           | -50.742,00           |
| Utili perdite su cambi                                | -                    | -                    |
| Rivalutazioni di imm. finanziarie                     | -                    | -                    |
| Svalutazioni di imm. Finanziarie                      | -                    | -                    |
| <b>RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA</b>           | <b>-11.436,00</b>    | <b>-19.513,00</b>    |
| Proventi e oneri straordinari                         | -                    | -                    |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                  | <b>147.441,00</b>    | <b>-787.339,00</b>   |
| Imposte sul reddito d'esercizio                       | -10.490,00           | -53.392,00           |
| <b>UTILE PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>                   | <b>136.951,00</b>    | <b>-840.731,00</b>   |

Dalla classificazione del conto economico a valore aggiunto, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2020, si evidenziano i seguenti dati:

| DESCRIZIONE                      | 31/12/2020    | 31/12/2019    |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| VALORE AGGIUNTO                  | 19.383.304,00 | 25.032.642,00 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO - EBITDA | 4.492.769,00  | 2.959.247,00  |
| MARGINE OPERATIVO NETTO - EBIT   | 158.877,00    | -767.826,00   |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE    | 147.441,00    | -787.339,00   |
| RISULTATO D'ESERCIZIO NETTO      | 136.951,00    | -840.731,00   |

## STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

Il prospetto dello stato patrimoniale riclassificato è un particolare strumento di analisi del patrimonio d'impresa, in quanto mette in evidenza con immediatezza i caratteri salienti della composizione degli impieghi e delle fonti di capitale, nonché le relazioni che intercorrono tra caratteristiche classi di investimenti e finanziamenti.

Nel seguente prospetto viene riportato lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente.

## STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

|                                   | 31/12/2020           | 31/12/2019           |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ATTIVO FISSO</b>               |                      |                      |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI      | 7.481.965,00         | 8.155.681,00         |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI        | 42.084.582,00        | 36.622.361,00        |
| Terreni e Fabbricati              | 15.006.625,00        | 9.726.906 ,00        |
| Altre immobilizzazioni            | 27.077.957,00        | 26.895.455 ,00       |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE      | 232.200,00           | 339.084,00,00        |
| Partecipazioni                    | 232.200,00           | 339.084 ,00          |
| Crediti v/control., coll. e altre | -                    | -                    |
| Altre immob.ni finanziarie        | -                    | -                    |
| <b>TOTALE ATTIVO FISSO</b>        | <b>49.798.747,00</b> | <b>45.117.126,00</b> |

|                                      |                      |                      |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ATTIVO CORRENTE</b>               |                      |                      |
| DISPONIBILITÀ LIQUIDE                | 814.683,00           | 10.468.721,00        |
| CREDITI                              | 18.129.377,00        | 14.276.447,00        |
| Crediti v/clienti                    | 5.100.148,00         | 5.194.271,00         |
| Crediti v/altri                      | 12.659.799,00        | 8.613.980,00         |
| Ratei e risconti                     | 369.430,00           | 468.196,00           |
| Altre attività finanz. A breve       | -                    | -                    |
| RIMANENZE                            | 2.021.275,00         | 2.285.774,00         |
| Materie prime                        | 2.021.275,00         | 2.285.774,00         |
| Prodotti in corso di lav.            | -                    | -                    |
| Lavori su ordinazione                | -                    | -                    |
| Prodotti finiti                      | -                    | -                    |
| Acconti                              | -                    | -                    |
| <b>TOTALE ATTIVO CORRENTE</b>        | <b>20.965.335,00</b> | <b>27.030.942,00</b> |
| <b>TOTALE IMPIEGHI</b>               | <b>70.764.082,00</b> | <b>72.148.068,00</b> |
| <b>PASSIVO CORRENTE</b>              |                      |                      |
| Debiti v/ banche                     | 1.044.035,00         | 761.254,00           |
| Debiti v/ fornitori                  | 8.898.704,00         | 11.756.140,00        |
| Acconti                              | -                    | 584,00               |
| Altri debiti a breve                 | 4.024.173,00         | 3.974.364,00         |
| Ratei e risconti                     | 12.920.116,00        | 12.706.217,00        |
| <b>TOTALE PASSIVO CORRENTE</b>       | <b>26.887.028,00</b> | <b>29.198.559,00</b> |
| <b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>           |                      |                      |
| Fondi per rischi ed oneri            | 625.451,00           | 36.000,00            |
| Fondo TFR                            | 6.345.901,00         | 6.891.463,00         |
| Debiti v/Banche                      | 6.217.996,00         | 5.471.291,00         |
| Altri debiti a M/L termine           | -                    | -                    |
| <b>TOTALE PASSIVO CONSOLIDATO</b>    | <b>13.189.348,00</b> | <b>12.398.754,00</b> |
| <b>CAPITALE NETTO</b>                |                      |                      |
| Capitale sociale                     | 23.269.459,00        | 23.269.459,00        |
| Ris. E utili/perdite portati a nuovo | 7.281.296,00         | 8.122.027,00         |
| Utile/perdita dell'esercizio         | 136.951,00           | - 840.731,00         |
| <b>TOTALE CAPITALE NETTO</b>         | <b>30.687.706,00</b> | <b>30.550.755,00</b> |
| <b>TOTALE FONTI</b>                  | <b>70.764.082,00</b> | <b>72.148.068,00</b> |



Nel prospetto seguente è indicata la sintesi delle varie voci significative dello stato patrimoniale confrontate con i valori del periodo precedente:

| <b>SINTESI DI STATO PATRIMONIALE</b> |                      |                |                      |                |
|--------------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
|                                      | 31/12/2020           |                | 31/12/2019           |                |
| <b>ATTIVO CORRENTE</b>               |                      |                |                      |                |
| Liquidità immediate                  | 814.683,00           | 3,89%          | 10.468.721,00        | 38,73%         |
| Liquidità differite                  | 18.129.377,00        | 86,47%         | 14.276.447,00        | 52,82%         |
| Disponibilità                        | 2.021.275,00         | 9,64%          | 2.285.774,00         | 8,46%          |
| <b>Totale Attivo corrente</b>        | <b>20.965.335,00</b> | <b>29,63%</b>  | <b>27.030.942,00</b> | <b>37,47%</b>  |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>              |                      |                |                      |                |
| Immobilizzazioni immateriali         | 7.481.965,00         | 15,02%         | 8.155.681,00         | 18,08%         |
| Immobilizzazioni materiali           | 42.084.582,00        | 84,51%         | 36.622.361,00        | 81,17%         |
| Immobilizzazioni finanziarie         | 232.200,00           | 0,47%          | 339.084,00           | 0,75%          |
| <b>Totale immobilizzazioni</b>       | <b>49.798.747,00</b> | <b>70,37%</b>  | <b>45.117.126,00</b> | <b>62,53%</b>  |
| <b>TOTALI ATTIVO</b>                 | <b>70.764.082,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>72.148.068,00</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>PASSIVO CORRENTE</b>              | <b>26.887.028,00</b> | <b>38,00%</b>  | <b>29.198.559,00</b> | <b>40,47%</b>  |
| <b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>           | <b>13.189.348,00</b> | <b>18,64%</b>  | <b>12.398.754,00</b> | <b>17,19%</b>  |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                | <b>40.076.376,00</b> | <b>56,63%</b>  | <b>41.597.313,00</b> | <b>57,66%</b>  |
| <b>CAPITALE NETTO</b>                | <b>30.687.706,00</b> | <b>43,37%</b>  | <b>30.550.755,00</b> | <b>42,34%</b>  |
| <b>TOTALE PASSIVO E CN</b>           | <b>70.764.082,00</b> | <b>100,00%</b> | <b>72.148.068,00</b> | <b>100,00%</b> |

## PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI E FINANZIARI

| <b>STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO</b> |                      |                      |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                       | 31/12/2020           | 31/12/2019           |
| <b>IMPIEGHI</b>                       |                      |                      |
| Immobilizzazioni Immateriali          | 7.481.965,00         | 8.155.681,00         |
| Immobilizzazioni Materiali            | 42.084.582,00        | 36.622.361,00        |
| Immobilizzazioni Finanziarie          | 232.200,00           | 339.084,00           |
| Rimanenze                             | 2.021.275,00         | 2.285.774,00         |
| Liquidità differite                   | 18.129.377,00        | 14.276.447,00        |
| Liquidità immediate                   | 814.683,00           | 10.468.721,00        |
| <b>TOTALE IMPIEGHI</b>                | <b>70.764.082,00</b> | <b>72.148.068,00</b> |

| <b>FONTI</b>                                     |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| Patrimonio netto                                 | 30.687.706,00        | 30.550.755,00        |
| Passivo consolidato                              | 13.189.348,00        | 12.398.754,00        |
| <b>Totale Capitale Permanente</b>                | <b>43.877.054,00</b> | <b>42.949.509,00</b> |
| Passivo corrente                                 | 26.887.028,00        | 29.198.559,00        |
| <b>TOTALE FONTI</b>                              | <b>70.764.082,00</b> | <b>72.148.068,00</b> |
| <b>INDICATORI</b>                                | <b>%</b>             | <b>%</b>             |
| Peso delle immobilizzazioni (I/K)                | 70,37                | 62,53                |
| Peso del capitale circolante ( C/K)              | 29,63                | 37,47                |
| Peso del capitale proprio (N/K)                  | 43,37                | 42,34                |
| Peso del capitale di terzi (T/K)                 | 56,53                | 57,66                |
| Copertura immobilizzi (P/I)                      | 88,11                | 95,20                |
| Indice di disponibilità (C/Pc)                   | 77,98                | 92,58                |
| Indice di liquidità [(Li+Ld)/Pc]                 | 70,46                | 84,75                |
| Indice di autocopertura del capitale fisso (N/T) | 76,57                | 73,44                |

## INDICI DI MISURAZIONE DEL GRADO DI INDEBITAMENTO

Le fonti di finanziamento sono rappresentate dal capitale di rischio e dal capitale di terzi, costituito quest'ultimo dai debiti a breve e dagli impieghi finanziari a medio/lungo termine. I rapporti di composizione mostrano in quale misura le diverse categorie di fonti incidono sull'intero importo della sezione di appartenenza. Lo studio del livello di indebitamento della gestione inizia da tre fondamentali indici di composizione delle fonti:

- Equity ratio/assets ratio
- Indice di autonomia finanziaria
- Rapporto di indebitamento

| <b>INDICATORI</b>                      | <b>31/12/2020</b> | <b>31/12/2019</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>EQUITY/ASSETS RATIO</i>             | 0,62              | 0,68              |
| <i>INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA</i> | 43,37%            | 42,34%            |
| <i>RAPPORTO DI INDEBITAMENTO</i>       | 1,31              | 1,36              |

## EQUITY/ASSETS RATIO

L' Equity/assets ratio, ottenuto dal rapporto tra il Patrimonio Netto e l'attivo fisso, indica in che misura le immobilizzazioni vengono finanziate con risorse dell'azienda.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2020 è uguale a 0,62. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una minor copertura delle immobilizzazioni con risorse dell'azienda dovuta al considerevole aumento delle immobilizzazioni (+4,8 mil. di Euro).

## INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

L'indice di autonomia finanziaria, ottenuto dal rapporto tra il patrimonio netto e il totale impieghi, indica quanta parte di finanziamenti proviene da mezzi propri dell'azienda.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2020 è uguale a 43,37%. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una maggiore autonomia finanziaria, cioè un maggior ricorso all'autofinanziamento per gli impieghi elencati tra le attività.

Comunque, dato che il valore della percentuale di autofinanziamento è superiore al 33%, si evidenzia una adeguata capitalizzazione della società.

## RAPPORTO DI INDEBITAMENTO

Il rapporto di indebitamento è ottenuto dal rapporto tra i debiti ed il patrimonio netto. Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2020 è uguale a 1,31, in leggera riduzione rispetto al precedente esercizio, è indicativo di una struttura finanziaria con leggero squilibrio da contenere.

## INDICI DI LIQUIDITÀ

Gli indici di liquidità sono rapporti calcolati tra varie grandezze del bilancio riclassificato al fine di evidenziare la situazione di liquidità dell'impresa. L'analisi della situazione di liquidità mira ad evidenziare in quale misura la composizione impieghi – fonti sia in grado di produrre, nel breve periodo, equilibrati flussi finanziari.

Nell'indice delle analisi sulla liquidità aziendale, due sono i rapporti maggiormente usati::

- Indice di liquidità primaria
- Indice di liquidità generale

| INDICATORI LIQUIDITÀ                      | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|------------|------------|
| LIQUIDITÀ PRIMARIA                        | 0,70       | 0,85       |
| INDICE DI LIQUIDITÀ SECONDARIA (GENERALE) | 0,78       | 0,93       |

### INDICE DI LIQUIDITÀ PRIMARIA

Tale indice indica la capacità dell'azienda di coprire le passività di breve periodo con le risorse già liquide (cassa e banca) o liquidabili (crediti), ossia con tutte le attività prontamente disponibili e/o comunque velocemente liquidabili. Esprime in definitiva, l'attitudine della gestione aziendale a soddisfare impegni finanziari a breve. La differenza tra numeratore e denominatore consente di calcolare il cosiddetto margine di tesoreria.

Il valore dell'indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2020 è uguale 0,70 e, anche se in leggera flessione rispetto al precedente esercizio, indica una situazione di equilibrio finanziario.

### INDICE DI LIQUIDITÀ GENERALE

L'indice di liquidità generale detto anche **current ratio** è dato dal rapporto tra le attività correnti e le passività correnti dell'impresa. Il valore di 0,78 indica che la situazione di liquidità dell'impresa è da tenere osservata, poiché le entrate future provenienti dal realizzo delle attività correnti sono appena sufficienti a coprire le uscite future, derivanti dall'estinzione delle passività a breve.

### ANALISI PER MARGINI

Dalla riclassificazione dello Stato patrimoniale sono stati indicati i dati necessari per il calcolo dei margini di struttura.

I principali margini di struttura sono:

- Il margine di struttura.
- Il capitale circolante netto.
- Il margine di tesoreria.

| INDICATORI PER MARGINI    | 31/12/2020  | 31/12/2019  |
|---------------------------|-------------|-------------|
| MARGINE DI STRUTTURA      | -19.111.041 | -14.566.371 |
| CAPITALE CIRCOLANTE NETTO | -5.921.693  | -2.167.617  |
| MARGINE DI TESORERIA      | -7.942.968  | -4.453.391  |

## MARGINE DI STRUTTURA

Il margine di struttura rappresenta una delle grandezze differenziali desumibili dal bilancio. Il valore di tale margine, che si ottiene come differenza tra il capitale netto e le attività immobilizzate, al 31/12/2020 era negativo e pari a – 19.111.041. Rispetto all'esercizio precedente evidenzia una riduzione consistente del valore, e questo significa che sono stati effettuati investimenti in immobilizzazioni finanziati con cassa (o debiti a breve). Il dato ci riconduce all'acquisto di autobus, di scuolabus e di immobili finanziati in parte con liquidità corrente e in parte con l'accensione di un mutuo ipotecario.

## CAPITALE CIRCOLANTE NETTO

Indica il saldo tra il capitale circolante e le passività correnti. Questo indice evidenzia il grado d'indipendenza delle attività correnti dalle fonti a breve. Il valore al 31/12/2020 è uguale a -5.921.693 Euro ed esprime una situazione di leggero disequilibrio; ciò vuol dire che le entrate generate a breve dall'attivo corrente non saranno sufficienti a coprire le scadenze dei debiti a breve termine. In questo caso una parte dell'indebitamento a breve è servito a finanziare una parte delle immobilizzazioni, come evidenziato in precedenza. È già prevista l'accensione di un mutuo ipotecario che sarà utile per riequilibrare la situazione.

## MARGINE DI TESORERIA

Esprime la capacità dell'azienda di coprire le passività correnti a breve termine con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve. Pertanto il margine di tesoreria è un indicatore, in termini assoluti, della liquidità netta dell'impresa. Il valore al 31/12/2020 è negativo e pari a – 7.942.968 Euro, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente, denota una certa crisi momentanea di liquidità, che dovrebbe rientrare grazie al mutuo da sottoscrivere.

## PRINCIPALI DATI FINANZIARI

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020 era la seguente (in Euro):

|   | 31/12/2020        | 31/12/2019        |
|---|-------------------|-------------------|
| DEPOSITI BANCARI                                    | 814.528           | 10.467.843        |
| DENARO E ALTRI VALORI IN CASSA                      | 155               | 878               |
| DEBITI FINANZIARI A BREVE                           | -1.044.035        | -761.254          |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A BREVE TERMINE         | <b>-229.352</b>   | <b>9.707.467</b>  |
| DEBITI FINANZIARI A LUNGO                           | -6.217.996        | -5.471.291        |
| CREDITI FINANZIARI                                  | 0                 | 0                 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A MEDIO E LUNGO TERMINE | <b>-6.217.996</b> | <b>-5.471.291</b> |
| <b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>                  | <b>-6.447.348</b> | <b>4.236.176</b>  |

Come si può notare il dato è negativo, e in netto calo rispetto al periodo di confronto per tutto quanto già detto nei paragrafi precedenti.

Si invita a fare attenzione al segno della PFN, che può essere positivo o negativo (con valenza opposta) a seconda che si parta dalla Liquidità oppure che si parta dei Debiti finanziari.

La capacità dell'impresa di restituire il debito dipende anche dalla sua capacità di generare flussi di cassa positivi e sufficienti a rimborsare i suoi finanziatori. Tali flussi positivi derivano dalle vendite e in via più ristretta dalla gestione caratteristica.

Facendo riferimento al fatturato e all'EBITDA possiamo così ottenere:

| CAPACITÀ DI RESTITUZIONE DEL DEBITO | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| PFN/FATTURATO                       | -0,17      | 0,095      |
| PFN/EBITDA                          | -1,44      | 1,43       |

Il primo indice esprime la capacità dell'azienda di coprire le perdite mediante flussi finanziari derivanti dalle vendite, mentre il secondo considera i flussi derivanti dalla gestione caratteristica.

Per entrambi gli indicatori tanto maggiore è il rapporto e tanto più velocemente l'impresa rientra dall'esposizione finanziaria.

Nel nostro caso gli indici sono negativi dato il segno negativo della PFN.

## **RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSORELLE**

Nel corso dell'esercizio 2016, a seguito dell'aumento di capitale destinato ai soci delle società fuse per incorporazione in MOM e quindi alla nuova ripartizione dello stesso, è scesa sotto il 50% la percentuale di possesso della Provincia di Treviso, venendo meno quindi l'attività di direzione e coordinamento precedentemente esercitata.

Nel corso del 2020 è stata ceduta metà della partecipazione detenuta in S.T.I. S.p.A., pari al 10% del capitale, in quanto ritenuta non più strategica.

## **AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI**

MOM non ha nessun possesso diretto o indiretto di azioni proprie.

## **ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO ART. 2497 DEL CODICE CIVILE**

Ai sensi dell'art. 2497 del codice civile nessun socio esercita la funzione di direzione e coordinamento su MOM S.p.A.

## **INFORMAZIONI RELATIVE AI RISCHI E ALLE INCERTEZZE AI SENSI DELL'ART. 2428, COMMA 2, PUNTO 6-BIS, DEL CODICE CIVILE**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile, di seguito si informa che MOM non sta utilizzando strumenti finanziari rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

## **INFORMAZIONI ATTINENTI ALLA NORMATIVA DI RIFERIMENTO**

### **LA NORMATIVA NAZIONALE**

La legge di Bilancio 2020 la n. 160/2019 contiene alcune norme interessanti per le aziende del trasporto pubblico. Nello specifico vediamo dapprima le novità relative alle risorse:

### ***NOVITÀ RELATIVE ALLE RISORSE***

#### **MISURE ECONOMICO-FINANZIARIE**

È prevista l'istituzione nello stato di previsione del Mef di un fondo finalizzato al rilancio degli investimenti relativi alla decarbonizzazione dell'economia, alla riduzione delle emissioni, al risparmio energetico, alla sostenibilità ambientale e, in generale, ai programmi di investimento e ai progetti a carattere innovativo.

#### **MISURE FISCALI**

È prevista la sterilizzazione completa per il 2020 degli aumenti delle aliquote IVA e accise.

Viene istituito un sistema di crediti d'imposta per investimenti in beni strumentali che sostituisce il superammortamento e l'iperammortamento.

Viene ridotta la platea dei beneficiari del credito d'imposta per autotrasportatori, in particolare:

- dal 1 ottobre 2020, sono esclusi dal rimborso i veicoli di categoria Euro 3 o inferiori
- da 1 gennaio 2021 sono esclusi dal rimborso i veicoli di categoria Euro 4 o inferiori.

Poi viene subordinata la fruizione della detrazione IRPEF per oneri di cui all'articolo 15 del d.lgs n.91/1986 e per le spese sostenute per l'acquisto di abbonamenti ai servizi di trasporto pubblico locale, regionale e interregionale per un importo non superiore a 250 Euro, all'utilizzo di metodi di pagamento tracciabili.

Occorre ricordare il disposto del **D.L. 24 aprile 2017 n. 50**, convertito nella legge n. **96/2017** che stabilisce importanti misure sul trasporto pubblico locale tra le quali ricordiamo:

- la stabilizzazione del fondo nazionale per il concorso finanziario dello Stato agli oneri del trasporto pubblico locale e ferroviario nelle regioni a statuto



ordinario. Nello specifico viene previsto uno stanziamento complessivo per l'anno 2017 di 4.789.506.000 Euro e di 4.932.554.000 Euro a decorrere dal 2018 (comma 534-quater) e la disapplicazione del D.P.C.M. 26 luglio 2013 a decorrere dall'anno 2017 (comma 534-quinquies).

- vengono pertanto rese strutturali e certe le risorse stanziato sul Fondo nazionale trasporti disponendo al contempo lo sganciamento dalle dinamiche dell'accisa, che hanno purtroppo mostrato un pericoloso andamento a ribasso. La misura, pur disponendo una dotazione complessiva del Fondo inferiore rispetto agli anni precedenti, sterilizza in questo modo anche i conguagli di cui all'articolo unico, comma 4, del D.P.C.M. 26 luglio 2013, con riferimento agli anni dal 2013 al 2016.
- con i commi 2-8 vengono modificati i criteri di riparto del fondo nazionale trasporti.

Peraltro occorre ora citare brevemente la normativa che ha interessato l'anno 2020 fortemente condizionato da eventi generato dalla pandemia Covid. In proposito è importante ricordare che due sono stati i campi di intervento dello Stato in materia di supporto del trasporto pubblico locale.

Il primo campo si riferisce alle compensazioni per mancati ricavi tariffari. I riferimenti normativi si possono sinteticamente così riassumere:

| RIFERIMENTO NORMATIVO                                    | RISORSE         | STATO DEI PAGAMENTI                            | PERIODO DI RIFERIMENTO              |
|--|-----------------|--|-------------------------------------|
| DL 34/2020 (RILANCIO) ART 200 E DECR. INTERM. 340/2020   | 500             | 412,47 liquidati<br>87,53 impegnati            | 23 febbraio 2020<br>31 gennaio 2021 |
| DL 104/2020 (AGOSTO) ART 44 E DECR. INTERM. 541/2020     | 100             | 100 liquidati                                  | 23 febbraio 2020<br>31 gennaio 2021 |
| DL 104/2020 (AGOSTO) ART 44 (RESIDUI SERVIZI AGGIUNTIVI) | 237,17          | 91,13 liquidati<br>146,04 impegnati            | 23 febbraio 2020<br>31 gennaio 2021 |
| DL 137/2020 (RISTORI) ART22 TER                          | 200             | Intesa in CU per 100 a titolo di anticipazione | 23 febbraio 2020<br>31 gennaio 2021 |
| <b>TOTALE</b>  | <b>1.037,17</b> |  |                                     |

Il secondo campo si riferisce alle compensazioni per servizi aggiuntivi.

I riferimenti normativi si possono sinteticamente così riassumere:

| RIFERIMENTO NORMATIVO       | RISORSE | STATO DEI PAGAMENTI               |
|-----------------------------|---------|-----------------------------------|
| DL 104/2020 (AGOSTO) ART 44 | 62,83   | 58,87 liquidati<br>3,96 impegnati |

## LA NORMATIVA REGIONALE

Si deve considerare il ruolo sempre più esclusivo delle Regioni nella materia del trasporto pubblico locale anche se, per le motivazioni normative prima esposte, i fondi provengono da stanziamenti statali con vincolo di destinazione.

Con DGR 686 del 14/5/2013 e 794 del 31/5/2013 la Regione ha determinato il livello dei servizi minimi e conseguente applicazione alle aziende del trasporto pubblico veneto dei costi standard.

Occorre anche ricordare che con DGR 2048 del 19 novembre 2013, la Regione Veneto ha definito i confini territoriali entro i quali organizzare i servizi di trasporto pubblico locale per consentire la massimizzazione dell'efficienza del servizio, stabilendo altresì le direttive per la costituzione dei relativi Enti di governo.

In data 28 ottobre 2014 la Regione Veneto con DGR 1915 ha preso atto della convenzione per la costituzione dell'Ente di Governo del bacino territoriale del trasporto pubblico locale di Treviso, sottoscritta in data 8 settembre 2014, tra la Provincia di Treviso ed i Comuni di Treviso, Asolo, Conegliano, Montebelluna e Vittorio Veneto, finalizzata all'esercizio associato delle funzioni amministrative, di pianificazione, programmazione, affidamento, controllo e vigilanza dei servizi di trasporto pubblico locale ricadenti nel bacino trevigiano.

Con D.L. n. 50 del 24 aprile 2017, convertito con modificazioni dalla legge n. 96 del 21 giugno 2017, sono stati previsti nuovi criteri per il riparto del Fondo nazionale per il concorso finanziario dello Stato agli oneri del trasporto pubblico locale anche ferroviario. In particolare, il comma 4 del predetto articolo 27 ha stabilito entro il 15 gennaio di ogni anno, sia ripartito tra le regioni, a titolo di anticipazione, l'ottanta per cento dello stanziamento del Fondo sulla base delle percentuali attribuite a ciascuna regione l'anno precedente.

Lo stanziamento per l'anno 2020 del Fondo Nazionale ammonta a complessivi 4.874.554.000. Tale importo, rispetto alle previsioni del già citato articolo 27, risulta decurtato di 58 milioni di Euro, destinato alla copertura delle detrazioni fiscali per gli abbonamenti del Trasporto pubblico locale, previste dalla legge di bilancio 2018.

Con DGR 19 maggio 2020 n. 640 sono stati determinati i livelli dei servizi minimi e conseguente riparto dei finanziamenti per l'esercizio 2020.

Per i servizi extraurbani questo è stato il riparto per la Provincia di Treviso::

| AZIENDE AFFIDATARIE              | FINANZIAMENTO        | PERCORRENZA ANNUA    | CORRISPETTIVO UNITARIO |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| MOBILITÀ DI MARCA                | 18.816.980,42        | 13.204.898,54        | 1,425                  |
| BARZI SERVICE                    | 346.808,49           | 266.981,13           | 1,299                  |
| AUTOCORRIERE CAVERZAN            | 360.376,71           | 249.050,94           | 1,447                  |
| <b>TOTALE BACINO EXTRAURBANO</b> | <b>19.524.165,62</b> | <b>13.720.930,61</b> |                        |

Mentre per i servizi urbani della Provincia di Treviso il riparto è stato:

| AZIENDE AFFIDATARIE/<br>COMUNE    | FINANZIAMENTO       | PERCORRENZA ANNUA   | CORRISPETTIVO UNITARIO |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| MOBILITÀ DI MARCA - CONEGLIANO    | 544.658,50          | 305.816,11          | 1,781                  |
| MOBILITÀ DI MARCA - MONTEBELLUNA  | 148.609,30          | 86.200,29           | 1,724                  |
| MOBILITÀ DI MARCA - TREVISO       | 6.296.567,59        | 2.982.741,63        | 2,111                  |
| MOBILITÀ DI MARCA - VITTORIO V.TO | 720.568,61          | 395.048,58          | 1,824                  |
| <b>TOTALE BACINO URBANO</b>       | <b>7.710.404,00</b> | <b>3.769.806,61</b> |                        |

Nei dati più sopra esposti sono stati indicate anche la produzione chilometrica e il corrispettivo delle società private che hanno concessioni in Provincia di Treviso.

## **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO**

Se dobbiamo evidenziare i fatti di rilievo occorsi nell'esercizio, questi sono tutti dipendenti da quello che è successo nella nostra nazione a partire dal 9 marzo. Era infatti la sera del 9 marzo e il primo ministro comunicava agli italiani che il Paese chiudeva e si fermava, tranne i servizi essenziali. Tra questi servizi essenziali c'era anche il trasporto pubblico locale.

Il giorno dopo l'Organizzazione mondiale della sanità sentenza: **è pandemia**.

Il riflesso in termini organizzativi ma soprattutto economico-finanziario è stato devastante per gli addetti alla mobilità.

Fino a lunedì 18 maggio data in cui è stata deciso il termine della fase di

chiusura e con essa le misure di restrizione che ci hanno accompagnato in questo tempo segnato dal Coronavirus, la situazione per l'azienda è stata di massima difficoltà sia per l'organizzazione, sia per poter reggere una situazione che mai prima si era manifestata.

Quindi il 9 marzo e il 18 maggio 2020 sono due date che ritroveremo nei libri di storia come le date del **"lockdown italiano"**. Mai come in questa occasione l'uso di un termine, che linguisticamente non ci appartiene, è stato così inappropriato e fuori luogo. Non ha assolutamente senso utilizzare un termine che non ci rimanda a nessun significato diretto, per definire un periodo che invece per tutti noi, senza distinzione alcuna, ha segnato la nostra vita e rimarrà un ricordo indelebile nella nostra mente.

La governance della società ha dovuto far fronte, giorno per giorno, a situazioni le più disparate ma soprattutto ha dovuto prestare la massima attenzione alla problematica della salute con sanificazioni giornaliere degli autobus, con incassi ridotti al minimo, con problematiche finanziarie costanti, con la necessità di gestire il personale tra cassa integrazione e servizio

Abbiamo dovuto affrontare quei 69 giorni:

- segnati da oltre 20 decreti del Governo, centinaia fra ordinanze della Protezione civile, del Commissario per l'emergenza, delle Regioni e dei Sindaci.
- incollati al televisore in cui abbiamo assorbito immagini scioccanti che arrivavano dagli ospedali, dai cimiteri e dalle città deserte.

Da ricordare che il 19 febbraio l'Assemblea della MOM aveva approvato il piano industriale 2020/2022 dove erano state evidenziate le prospettive della società che in qualche modo, dopo un anno di difficoltà, stava riportando i risultati organizzativi ed economico finanziari in positivo.

Questi sforzi che hanno comportato la necessità di riscrivere l'organizzazione della nostra impresa sono stati all'improvviso vanificati da situazioni esterne incontrollabili e inaspettate. Nonostante questo il Consiglio di Amministrazione ha adottato tutte le direttive necessarie per tenere in galleggiamento l'azienda e possiamo dire che è riuscito nell'impresa.

Gestendo la possibilità della cassa integrazione per il personale, organizzando il servizio secondo necessità con le percentuali di riempimento degli autobus ammesse dalle varie linee guida, contenendo i costi il più possibile, siamo riusciti a controllare le variabili interessanti il conto economico, il conto finanziario e gli investimenti.

Comunque un investimento importante è stato completato nel mese di dicembre con l'acquisto del deposito in Treviso in via Castellana.

Infatti in esito alla procedura aperta, indetta in data 11/01/2018, MOM aveva sottoscritto il 22/06/2018 un contratto di disponibilità per la progettazione definitiva ed esecutiva, nonché la successiva realizzazione e messa a disposizione di un'area funzionale e strutturata per l'esercizio del TPL, su di terreno in Treviso via Castellana

Considerato che detto contratto di disponibilità prevedeva il riscatto, MOM l'ha esercitato ed ha sottoscritto l'atto notarile di acquisto mediante il versamento di € 4.500.000 quale somma residua dovuta in linea capitale, ovverosia mediante versamento di quanto residua dall'importo complessivo offerto in gara pari ad € 6.030.000,00.

## **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

A febbraio 2021 è stato approvato il Budget 2021, con varie ipotesi data l'incertezza della situazione legata al Covid 19. Si è deciso di proseguire con l'attuazione del Piano Industriale 2020-2022 in cui sono previsti una serie di investimenti in materiale rotabile e infrastrutture quali depositi e autostazioni da attuarsi nel triennio, oltre a iniziative volte a migliorare la redditività aziendale.

Si sta perfezionando l'accensione di un mutuo ipotecario di 4,5 milioni finalizzato alla copertura dell'investimento per l'acquisto del deposito di via Castellana, effettuato con cassa corrente a fine 2020.

## **POTENZIALI IMPATTI SUL BUSINESS, SULLA SITUAZIONE FINANZIARIA E SULLA PERFORMANCE ECONOMICA**

Abbiamo già accennato all'inizio di questa relazione alla pesantissima incidenza di questa pandemia nell'organizzazione di tutte le aziende del trasporto pubblico locale. Il ridimensionamento dei servizi e la necessità della gente di rimanere a casa hanno determinato un calo assai considerevole dei passeggeri e di conseguenza degli introiti dei titoli di viaggio relativi.

Il 2021 è iniziato con delle aspettative subito disattese dall'intensificarsi della

diffusione del virus. La speranza è ora riposta sui vaccini affinché contribuiscano a creare quell'immunità di gregge che consenta la ripresa delle attività a pieno regime.

Dal punto di vista economico abbiamo riscontrato un'attenzione particolare del Governo verso il nostro settore che ci ha permesso di chiudere l'esercizio oltre il sostanziale pareggio. Se ci sarà la stessa cura nell'affrontare i problemi già sorti nel 2021, ma soprattutto se la vendita di titoli di viaggio ricomincerà a ritmi adeguati almeno all'inizio del nuovo anno scolastico, confidiamo di chiudere anche l'esercizio in corso con segno positivo.

Diversa è la situazione finanziaria, che già ci ha visto in leggera sofferenza a inizio 2021, ma che si avvia ad una normalizzazione grazie ai fondi derivanti dalla sottoscrizione del mutuo, ma anche alle rassicurazioni su prossime erogazioni dei contributi già stanziati dal Governo.

## DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Si propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

|  |             |                |
|--|-------------|----------------|
| <b>RISULTATO D'ESERCIZIO AL 31/12/2020</b> | <b>Euro</b> | <b>136.951</b> |
| <b>5% A RISERVA LEGALE</b>                 | <b>Euro</b> | <b>6.848</b>   |
| <b>UTILI (PERDITE ) PORTATI A NUOVO</b>    | <b>Euro</b> | <b>130.103</b> |

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

**Treviso, 29 marzo 2021**


Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

**Dott. Giacomo Colladon**

II.

BILANCIO

AL 31/12/2020



**MOBILITÀ DI MARCA S.P.A.**

Sede in: Via Polveriera, n. 1, 31100 TREVISO (TV)

Codice fiscale: 04498000266

Numero REA: TV 354911

Partita IVA: 04498000266

Capitale sociale: Euro 23.269.459 i.v.

Forma giuridica: SOCIETÀ PER AZIONI

Settore attività prevalente (ATECO): 493909

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No



## BILANCIO AL 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in Euro

### STATO PATRIMONIALE

|  | al 31/12/2020 | al 31/12/2019 |
|--|---------------|---------------|
| <b>Attivo</b>  |               |               |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                                     |               |               |
| Parte richiamata   | -             | -             |
| Parte da richiamare  | -             | -             |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)                             | -             | -             |
| B) Immobilizzazioni  |               |               |
| I - Immobilizzazioni immateriali   |               |               |
| 1) costi di impianto e di ampliamento  | -             | 14.012        |
| 2) costi di sviluppo   | -             | -             |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 201.962       | 196.285       |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | -             | -             |
| 5) avviamento  | 7.173.141     | 7.826.098     |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   | 106.862       | 108.262       |
| 7) altre   | -             | 11.024        |
| Totale immobilizzazioni immateriali  | 7.481.965     | 8.155.681     |
| II - Immobilizzazioni materiali  |               |               |
| 1) terreni e fabbricati  | 15.006.625    | 9.726.906     |
| 2) impianti e macchinario  | 311.339       | 342.408       |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  | -             | -             |
| 4) altri beni  | 26.177.892    | 22.244.499    |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti   | 588.726       | 4.308.548     |
| Totale immobilizzazioni materiali  | 42.084.582    | 36.622.361    |
| III - Immobilizzazioni finanziarie   |               |               |
| 1) partecipazioni in   |               |               |
| a) imprese controllate   | -             | -             |
| b) imprese collegate   | 106.634       | 213.268       |
| c) imprese controllanti  | -             | -             |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                  | -             | -             |
| d-bis) altre imprese   | 125.566       | 125.816       |
| Totale partecipazioni  | 232.200       | 339.084       |
| 2) crediti   |               |               |
| a) verso imprese controllate   |               |               |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | -             | -             |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | -             | -             |

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| Totale crediti verso imprese controllate                                | -          | -          |
| b) verso imprese collegate  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| Totale crediti verso imprese collegate                                  | -          | -          |
| c) verso controllanti   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| Totale crediti verso controllanti                                       | -          | -          |
| d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti             |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | -          | -          |
| d-bis) verso altri  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 29.006     | 29.006     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| Totale crediti verso altri  | 29.006     | 29.006     |
| Totale crediti  | 29.006     | 29.006     |
| 3) altri titoli   | -          | -          |
| 4) strumenti finanziari derivati attivi                                 | -          | -          |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                                     | 261.206    | 368.090    |
| Totale immobilizzazioni (B)   | 49.827.753 | 45.146.132 |
| <b>C) Attivo circolante</b>   |            |            |
| <b>I - Rimanenze</b>  |            |            |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                              | 2.021.275  | 2.285.774  |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                      | -          | -          |
| 3) lavori in corso su ordinazione                                       | -          | -          |
| 4) prodotti finiti e merci  | -          | -          |
| 5) acconti  | -          | -          |
| Totale rimanenze  | 2.021.275  | 2.285.774  |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita                       | -          | -          |
| <b>II - Crediti</b>   |            |            |
| 1) verso clienti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 5.100.148  | 5.194.271  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| Totale crediti verso clienti  | 5.100.148  | 5.194.271  |
| 2) verso imprese controllate  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| Totale crediti verso imprese controllate                                | -          | -          |
| 3) verso imprese collegate  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| Totale crediti verso imprese collegate                                  | -          | -          |
| 4) verso controllanti   |            |            |

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo                                      | -          | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                      | -          | -          |
| Totale crediti verso controllanti   | -          | -          |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                 |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                      | -          | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                      | -          | -          |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti     | -          | -          |
| 5-bis) crediti tributari  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                      | 451.771    | 680.401    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                      | -          | -          |
| Totale crediti tributari  | 451.771    | 680.401    |
| 5-ter) imposte anticipate   | 42.259     | 50.074     |
| 5-quater) verso altri   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                      | 12.136.763 | 7.854.499  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                      | -          | -          |
| Totale crediti verso altri  | 12.136.763 | 7.854.499  |
| Totale crediti  | 17.730.941 | 13.779.245 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni           |            |            |
| 1) partecipazioni in imprese controllate                                    | -          | -          |
| 2) partecipazioni in imprese collegate                                      | -          | -          |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti                                   | -          | -          |
| 3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | -          | -          |
| 4) altre partecipazioni   | -          | -          |
| 5) strumenti finanziari derivati attivi                                     | -          | -          |
| 6) altri titoli   | -          | -          |
| attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria             | -          | -          |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni          | -          | -          |
| IV - Disponibilità liquide  |            |            |
| 1) depositi bancari e postali   | 814.528    | 10.467.843 |
| 2) assegni  | -          | -          |
| 3) danaro e valori in cassa   | 155        | 878        |
| Totale disponibilità liquide  | 814.683    | 10.468.721 |
| Totale attivo circolante (C)  | 20.566.899 | 26.533.740 |
| D) Ratei e risconti   | 369.430    | 468.196    |
| Totale attivo   | 70.764.082 | 72.148.068 |
| <b>Passivo</b>  |            |            |
| A) Patrimonio netto   |            |            |
| I - Capitale  | 23.269.459 | 23.269.459 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                                   | -          | -          |
| III - Riserve di rivalutazione  | -          | -          |
| IV - Riserva legale   | 66.001     | 66.001     |
| V - Riserve statutarie  | -          | -          |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                                  |            |            |
| Riserva straordinaria   | 1.253.043  | 1.253.043  |

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                      | -          | -          |
| Riserva azioni (quote) della società controllante                      | -          | -          |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                          | -          | -          |
| Versamenti in conto aumento di capitale                                | -          | -          |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                         | -          | -          |
| Versamenti in conto capitale   | -          | -          |
| Versamenti a copertura perdite   | -          | -          |
| Riserva da riduzione capitale sociale                                  | -          | -          |
| Riserva avanzo di fusione  | -          | -          |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                              | -          | -          |
| Riserva da conguaglio utili in corso                                   | -          | -          |
| Varie altre riserve  | 6.802.983  | 6.802.983  |
| Totale altre riserve   | 8.056.026  | 8.056.026  |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | -          | -          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | -840.731   | -          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 136.951    | -840.731   |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | -          | -          |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | -          | -          |
| Totale patrimonio netto  | 30.687.706 | 30.550.755 |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                     |            |            |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili                     | -          | -          |
| 2) per imposte, anche differite  | -          | -          |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi                               | -          | -          |
| 4) altri   | 625.451    | 36.000     |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                       | 625.451    | 36.000     |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>           | 6.345.901  | 6.891.463  |
| <b>D) Debiti</b>   |            |            |
| 1) obbligazioni  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | -          | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | -          | -          |
| Totale obbligazioni  | -          | -          |
| 2) obbligazioni convertibili   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | -          | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | -          | -          |
| Totale obbligazioni convertibili                                       | -          | -          |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti                                 |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | -          | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | -          | -          |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti                             | -          | -          |
| 4) debiti verso banche   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 1.044.035  | 761.254    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 6.217.996  | 5.471.291  |
| Totale debiti verso banche   | 7.262.031  | 6.232.545  |
| 5) debiti verso altri finanziatori                                     |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | -          | -          |

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| Totale debiti verso altri finanziatori                                  | -          | -          |
| 6) acconti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | -          | 584        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| Totale acconti  | -          | 584        |
| 7) debiti verso fornitori   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 8.898.704  | 11.756.140 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| Totale debiti verso fornitori   | 8.898.704  | 11.756.140 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito                            |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito                        | -          | -          |
| 9) debiti verso imprese controllate                                     |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| Totale debiti verso imprese controllate                                 | -          | -          |
| 10) debiti verso imprese collegate                                      |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| Totale debiti verso imprese collegate                                   | -          | -          |
| 11) debiti verso controllanti   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| Totale debiti verso controllanti  | -          | -          |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti  | -          | -          |
| 12) debiti tributari  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 772.962    | 885.365    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| Totale debiti tributari   | 772.962    | 885.365    |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale          |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 942.085    | 1.041.578  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale       | 942.085    | 1.041.578  |
| 14) altri debiti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 2.309.126  | 2.047.421  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | -          | -          |
| Totale altri debiti   | 2.309.126  | 2.047.421  |
| Totale debiti   | 20.184.908 | 21.963.633 |
| E) Ratei e risconti   | 12.920.116 | 12.706.217 |
| Totale passivo  | 70.764.082 | 72.148.068 |

**CONTO ECONOMICO**

|   | al 31/12/2020     | al 31/12/2019     |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>   |                   |                   |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 37.078.635        | 46.402.962        |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  | -                 | -                 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione  | -                 | -                 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                      | 418.642           | 837.108           |
| 5) altri ricavi e proventi  |                   |                   |
| contributi in conto esercizio   | -                 | 39.360            |
| altri   | 10.628.119        | 6.274.782         |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>   | <b>10.628.119</b> | <b>6.314.142</b>  |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>48.125.396</b> | <b>53.554.212</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                   |                   |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 6.425.039         | 8.665.826         |
| 7) per servizi  | 9.926.498         | 12.076.577        |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 911.371           | 1.041.956         |
| 9) per il personale   |                   |                   |
| a) salari e stipendi  | 18.007.030        | 19.151.061        |
| b) oneri sociali  | 4.453.337         | 5.649.149         |
| c) trattamento di fine rapporto   | 1.112.311         | 1.361.417         |
| d) trattamento di quiescenza e simili   | 230.254           | 185.245           |
| e) altri costi  | 337.081           | 576.707           |
| <b>Totale costi per il personale</b>  | <b>24.140.013</b> | <b>26.923.579</b> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |                   |                   |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 823.164           | 864.217           |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 4.181.827         | 4.326.814         |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni  | -                 | -                 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 82.091            | -                 |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>   | <b>5.087.082</b>  | <b>5.191.031</b>  |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 264.499           | -131.216          |
| 12) accantonamenti per rischi   | 625.451           | -                 |
| 13) altri accantonamenti  | -                 | -                 |
| 14) oneri diversi di gestione   | 586.566           | 554.285           |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>47.966.519</b> | <b>54.322.038</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | <b>158.877</b>    | <b>-767.826</b>   |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                   |                   |
| 15) proventi da partecipazioni  |                   |                   |
| da imprese controllate  | -                 | -                 |
| da imprese collegate  | -                 | -                 |
| da imprese controllanti   | -                 | -                 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                     | -                 | -                 |
| altri   | -                 | -                 |
| <b>Totale proventi da partecipazioni</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>          |

|   |         |          |
|---|---------|----------|
| 16) altri proventi finanziari   |         |          |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                     |         |          |
| da imprese controllate  | -       | -        |
| da imprese collegate  | -       | -        |
| da imprese controllanti   | -       | -        |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                             | -       | -        |
| altri   | -       | -        |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni             | -       | -        |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | -       | -        |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | -       | -        |
| d) proventi diversi dai precedenti  |         |          |
| da imprese controllate  | -       | -        |
| da imprese collegate  | -       | -        |
| da imprese controllanti   | -       | -        |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti                             | -       | -        |
| altri   | 48.867  | 31.229   |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 48.867  | 31.229   |
| Totale altri proventi finanziari  | 48.867  | 31.229   |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |         |          |
| verso imprese controllate   | -       | -        |
| verso imprese collegate   | -       | -        |
| verso imprese controllanti  | -       | -        |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                          | -       | -        |
| altri   | 60.303  | 50.742   |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 60.303  | 50.742   |
| 17-bis) utili e perdite su cambi  | -       | -        |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                      | -11.436 | -19.513  |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie                       |         |          |
| 18) rivalutazioni   |         |          |
| a) di partecipazioni  | -       | -        |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni           | -       | -        |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni  | -       | -        |
| d) di strumenti finanziari derivati   | -       | -        |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                | -       | -        |
| Totale rivalutazioni  | -       | -        |
| 19) svalutazioni  |         |          |
| a) di partecipazioni  | -       | -        |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni           | -       | -        |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | -       | -        |
| d) di strumenti finanziari derivati   | -       | -        |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria                | -       | -        |
| Totale svalutazioni   | -       | -        |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)   | -       | -        |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                 | 147.441 | -787.339 |

|  |                |                 |
|--|----------------|-----------------|
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>          |                |                 |
| imposte correnti   | 2.675          | 53.392          |
| imposte relative a esercizi precedenti   | -              | -               |
| imposte differite e anticipate   | 7.815          | -               |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale      | -              | -               |
| <b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b> | <b>10.490</b>  | <b>53.392</b>   |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | <b>136.951</b> | <b>-840.731</b> |



**RENDICONTO FINANZIARIO, METODO INDIRETTO**

|  | Esercizio<br>corrente | Esercizio<br>precedente |
|--|-----------------------|-------------------------|
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>   |                       |                         |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 136.951               | -840.731                |
| Imposte sul reddito  | 10.490                | 53.392                  |
| Interessi passivi/(attivi)   | 11.436                | 19.513                  |
| <b>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b> | <b>158.877</b>        | <b>-767.826</b>         |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                       |                       |                         |
| Accantonamenti ai fondi  | 2.050.107             | 1.546.662               |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  | 5.004.991             | 5.191.031               |
| <b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>         | <b>7.055.098</b>      | <b>6.737.693</b>        |
| <b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>  | <b>7.213.975</b>      | <b>5.969.867</b>        |
| Variazioni del capitale circolante netto   |                       |                         |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze  | 264.499               | -131.216                |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti  | 12.032                | -688.738                |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori   | -2.857.436            | 5.119.776               |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi  | 98.766                | -51.267                 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi   | 213.899               | -596.117                |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto  | -4.004.409            | 3.974.028               |
| <b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>   | <b>-6.272.649</b>     | <b>7.626.466</b>        |
| <b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>  | <b>941.326</b>        | <b>13.596.333</b>       |
| Altre rettifiche   |                       |                         |
| Interessi incassati/(pagati)   | -11.436               | -19.513                 |
| (Imposte sul reddito pagate)   | -2.675                | -53.392                 |
| (Utilizzo dei fondi)   | -1.924.127            | -1.852.060              |
| <b>Totale altre rettifiche</b>   | <b>-1.938.238</b>     | <b>-1.924.965</b>       |
| <b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>  | <b>-996.912</b>       | <b>11.671.368</b>       |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>   |                       |                         |
| Immobilizzazioni materiali   |                       |                         |
| (Investimenti)   | -9.644.048            | -9.462.638              |
| Immobilizzazioni immateriali   |                       |                         |
| (Investimenti)   | -149.448              | -128.854                |
| Immobilizzazioni finanziarie   |                       |                         |
| Disinvestimenti  | 106.884               |                         |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>  | <b>-9.686.612</b>     | <b>-9.591.492</b>       |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>   |                       |                         |
| Mezzi di terzi   |                       |                         |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche  | 282.781               | 202.185                 |
| Accensione finanziamenti   | 746.705               | 2.184.538               |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>   | <b>1.029.486</b>      | <b>2.386.723</b>        |
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>   | <b>-9.654.038</b>     | <b>4.466.599</b>        |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio   |                       |                         |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>                      | <b>10.467.843</b> | <b>5.998.763</b>  |
| <b>Danaro e valori in cassa</b>                        | <b>878</b>        | <b>3.359</b>      |
| <b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b> | <b>10.468.721</b> | <b>6.002.122</b>  |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                 |                   |                   |
| <b>Depositi bancari e postali</b>                      | <b>814.528</b>    | <b>10.467.843</b> |
| <b>Danaro e valori in cassa</b>                        | <b>155</b>        | <b>878</b>        |
| <b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>   | <b>814.683</b>    | <b>10.468.721</b> |

## RENDICONTO FINANZIARIO, METODO DIRETTO

|  | Esercizio<br>corrente | Esercizio<br>precedente |
|--|-----------------------|-------------------------|
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b> |                       |                         |
| <b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>                          | <b>-996.912</b>       | <b>11.671.368</b>       |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>             |                       |                         |
| Immobilizzazioni materiali   |                       |                         |
| <b>(Investimenti)</b>  | <b>-9.644.048</b>     | <b>-9.462.638</b>       |
| Immobilizzazioni immateriali   |                       |                         |
| <b>(Investimenti)</b>  | <b>-149.448</b>       | <b>-128.854</b>         |
| Immobilizzazioni finanziarie   |                       |                         |
| <b>Disinvestimenti</b>   | <b>106.884</b>        |                         |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>                    | <b>-9.686.612</b>     | <b>-9.591.492</b>       |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>           |                       |                         |
| Mezzi di terzi   |                       |                         |
| <b>Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche</b>                     | <b>282.781</b>        | <b>202.185</b>          |
| <b>Accensione finanziamenti</b>  | <b>746.705</b>        | <b>2.184.538</b>        |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>                   | <b>1.029.486</b>      | <b>2.386.723</b>        |
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>         | <b>-9.654.038</b>     | <b>4.466.599</b>        |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                                       |                       |                         |
| <b>Depositi bancari e postali</b>  | <b>10.467.843</b>     | <b>5.998.763</b>        |
| <b>Danaro e valori in cassa</b>  | <b>878</b>            | <b>3.359</b>            |
| <b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                         | <b>10.468.721</b>     | <b>6.002.122</b>        |
| Disponibilità liquide a fine esercizio   |                       |                         |
| <b>Depositi bancari e postali</b>  | <b>814.528</b>        | <b>10.467.843</b>       |
| <b>Danaro e valori in cassa</b>  | <b>155</b>            | <b>878</b>              |
| <b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>                           | <b>814.683</b>        | <b>10.468.721</b>       |

# III. NOTA INTEGRATIVA



Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2020

## **NOTA INTEGRATIVA, PARTE INIZIALE**

### **PREMESSA - CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO**

#### **ATTIVITÀ ESERCITATA DALL'IMPRESA**

La vostra Società svolge attività di trasporto pubblico locale urbano nei comuni di Treviso, Conegliano, Montebelluna e Vittorio Veneto ed extraurbano nella Provincia di Treviso, disciplinata dai contratti di servizio stipulati con gli enti affidanti. La Conferenza Permanente dell'Ente di Governo della mobilità nella Marca Trevigiana, con deliberazioni n. 17/2017 del 04/09/2017, ha deciso di confermare in proroga tecnica fino alla data di affidamento della gara a doppio oggetto, e comunque fino al termine massimo di cui all'art. 8 comma 2 del Regolamento CE 1370/2007, il contratto di servizio con Mobilità di Marca. Tale proroga tecnica viene disposta per l'espletamento della gara per l'affidamento dei servizi di TPL del bacino territoriale di Treviso, per il tempo strettamente necessario per il completamento della procedura di gara.

Si ricorda che con DGR 456 del 6 aprile 2017 la Regione Veneto ha approvato il riparto tra trasporto ferroviario, trasporto automobilistico e di navigazione lagunare, delle risorse del Fondo regionale per il trasporto pubblico locale, per il triennio 2017-2019, dando atto che l'esatto ammontare delle risorse disponibili per ciascun esercizio sarà quantificabile solo a seguito dell'avvenuto riparto definitivo del Fondo nazionale per il TPL.

Inoltre con DGR 640 del 19 maggio 2020 la Regione Veneto ha approvato la determinazione del livello dei servizi minimi ed il riparto dei finanziamenti da destinare al TPL per l'esercizio 2020.

La Società inoltre svolge anche attività di trasporto scolastico e, in via secondaria, di noleggio nazionale e internazionale di autobus con conducente.

## PRINCIPI DI REDAZIONE

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui *“è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa”*.

È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

## **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

Di seguito si espongono i criteri di valutazione con riferimento alle voci di stato patrimoniale e conto economico.

### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori direttamente o indirettamente imputabili, per la quota ragionevolmente attribuibile all'immobilizzazione e sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti.

Le immobilizzazioni immateriali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione al periodo della loro prevista utilità futura. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile per l'utilizzo o comunque comincia a produrre benefici economici per l'impresa.

I "Costi di impianto ed ampliamento" sono iscritti con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi.

I "Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno" includono i costi di acquisto di software applicativi che vengono ammortizzati in tre esercizi.

Le "Altre immobilizzazioni immateriali" si riferiscono a migliorie su immobili di terzi che sono ammortizzate in relazione al minore tra il periodo di utilità futura e quello residuo della durata del contratto di locazione dei beni su cui sono state apportate.

L'"Avviamento", risultante dalla differenza positiva fra il valore di carico delle controllate fuse e i rispettivi patrimoni netti, in considerazione dell'attività della Società, della stimata utilità pluriennale definita già con il consolidato del primo esercizio, è oggetto di ammortamento lungo la durata di anni diciotto.

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Sono iscritte al costo di acquisto o di conferimento, comprensivo dei relativi

oneri accessori e risultano esposte in bilancio al netto dei relativi fondi ammortamento.

Tale criterio di valutazione ha subito deroghe, per talune categorie, per effetto dell'applicazione di apposite leggi di rivalutazione monetaria. La Società incorporata da cui è stata acquisita l'immobilizzazione ha, infatti, attuato la rivalutazione del costo storico di acquisto o produzione ai sensi delle Leggi di rivalutazione monetaria n. 2/2009, come meglio specificato a commento delle voci dell'attivo.

L'ammortamento viene effettuato con sistematicità in ogni esercizio, mediante l'applicazione di aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzazione economica, considerando l'usura fisica e l'obsolescenza economico-tecnica di ogni singolo cespite.

Nel presente bilancio le vite utili del parco mezzi non sono state modificate rispetto a quelle considerate nell'esercizio precedente dalle società incorporate.

L'ammortamento ha inizio nel momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso. Per il primo esercizio l'aliquota d'ammortamento viene ridotta alla metà.

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria di cespite, risulta la seguente:

- terreni e fabbricati:
  - terreni non sono oggetto di ammortamento;
  - fabbricati: 4%;
- costruzioni leggere: 10%;
- impianti e macchinario: 10%; 12,50%; 20%;
- altri beni:
  - attrezzature: (per manutenzione) 10%; 12%; 20%;
  - autobus: 8,33% e 3,33%;
  - veicoli usati: 25%;
  - mobili arredi d'ufficio: 12%;
  - veicoli ausiliari: 8,33%; 12,50%; 20%;
  - macchine elettroniche: 20%;
  - macchine elettroniche SBA: 10%; 20%.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono imputate integralmente a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenute.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, il costo originario viene ripristinato.

La determinazione dell'eventuale riduzione durevole del loro valore avviene facendo riferimento alla capacità delle immobilizzazioni stesse di concorrere alla futura produzione di risultati economici, alla loro prevedibile vita utile e, ove rilevante, al loro valore di mercato.

Le immobilizzazioni non utilizzate non sono oggetto di ammortamento, ma di verifica di eventuali perdite durevoli di valore.

I contributi in conto capitale ricevuti per l'acquisto o per la realizzazione di specifici beni strumentali sono iscritti nell'esercizio in cui, per effetto della delibera dell'Ente Erogante, si verifica il riconoscimento del diritto alla riscossione del contributo stesso.

Tali contributi, commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali, sono rilevati a conto economico con un criterio sistematico, gradatamente sulla vita utile dei cespiti.

Il contributo viene iscritto alla voce "Altri ricavi e proventi", e rinviato, per competenza, agli esercizi successivi in relazione alla vita utile del bene, attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

## **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate ed altre imprese sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione. Il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute; quando vengono meno i motivi delle svalutazioni effettuate, le partecipazioni sono rivalutate nei limiti delle svalutazioni effettuate con effetto a conto economico.



## **RIMANENZE**

*Le materie prime, sussidiarie e di consumo* sono iscritte ad un valore risultante dalla valutazione “a costo medio ponderato”.

## **CREDITI**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, imputato in bilancio a diretta diminuzione dei crediti. Detto fondo è commisurato all'entità dei rischi di insolvenza relativi a specifici crediti e a rischi generici di insolvenza sulla totalità dei crediti, stimati prudenzialmente sulla base delle esperienze passate.

## **DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Sono iscritte in bilancio al valore nominale.

## **RATEI E RISCONTI**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## **DEBITI**

Sono rilevati al loro valore nominale.

## **FONDI PER RISCHI E ONERI**

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli impegni assunti e degli elementi a disposizione.

I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella Nota Integrativa, senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi e oneri.

## TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stanziato per competenza durante il periodo di rapporto di lavoro dei dipendenti in conformità alla legislazione e ai contratti di lavoro vigenti.

L'ammontare iscritto in bilancio riflette il debito maturato nei confronti dei dipendenti al netto delle anticipazioni erogate agli stessi, delle quote corrisposte ad altri fondi per volontà dei beneficiari o per obblighi di legge e al netto della quota maturata e versata al Fondo di Tesoreria istituito presso l'INPS, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## RICONOSCIMENTO DEI RICAVI

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli aventi natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I corrispettivi delle prestazioni di servizi si considerano conseguiti alla data in cui le prestazioni sono effettuate, ovvero, per quelle dipendenti da contratti di servizio pubblico da cui derivano corrispettivi periodici, alla data di maturazione dei corrispettivi.

I ricavi sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

## RICONOSCIMENTO DEI COSTI

I costi e le spese vengono contabilizzati in base al principio della competenza.

## IMPOSTE SUL REDDITO

L'onere per le imposte sul reddito di competenza dell'esercizio è determinato sulla base delle vigenti disposizioni del D.P.R. 917/86 e della normativa vigente in tema di IRAP.

Le imposte differite e le imposte anticipate vengono iscritte in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al fine di rilevare l'effetto delle differenze temporanee esistenti tra i valori civilistici e i valori fiscali a seguito dell'applicazione delle norme del T.u.i.r. e che determinano una discordanza tra il risultato economico civilistico e l'imponibile fiscale.

Si procede alla contabilizzazione della fiscalità differita e anticipata sulla base dei seguenti principi:

- le imposte differite, in conformità al principio della prudenza, vengono

sempre recepite in bilancio, salvo quando esistono scarse probabilità circa l'insorgenza futura del debito di imposta;

- le imposte anticipate, in conformità al principio della prudenza, vengono recepite in bilancio solo se esiste la ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali sufficienti a coprirle.

Le eventuali imposte chieste a rimborso vengono iscritte solo quando sono certe nel loro ammontare e diritto all'incasso; quando il rimborso è probabile viene fornita l'informativa in nota integrativa.

## ALTRE INFORMAZIONI

La legge sulla concorrenza n. 124/2017 impone alle imprese, a partire dal bilancio d'esercizio relativo al 2018, l'obbligo di pubblicare nella nota integrativa informazioni relative alle erogazioni (sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere) percepite da soggetti pubblici, prevedendo, in caso di inadempimento, la restituzione degli importi ricevuti.

In apposita sezione della nota integrativa sono state dunque riepilogate le erogazioni ricevute nel corso del 2020, seguendo il criterio di cassa, così come previsto dalla norma in questione.

## OPERAZIONI STRAORDINARIE

Nel corso dell'esercizio la società è stata interessata dall'operazione straordinaria riguardante il rinnovo del parco mezzi attraverso **l'acquisto di 12 autobus nuovi** (oltre a 26 tra autobus e scuolabus usati) con un investimento complessivo di 3,6 milioni di Euro, parte del quale (1,8 Milioni di Euro) finanziato da contributi regionali ed europei.

Si ricorda che nel corso dell'esercizio precedente la società aveva acquistato **27 tra autobus e scuolabus** (alcuni immatricolati poi nel 2020) con un investimento complessivo di 6,1 milioni di Euro, parte del quale (3,3 Milioni di Euro) finanziato da contributi regionali ed europei.

Altra operazione di assoluto rilievo riguarda il completamento del **deposito** adiacente all'officina già presente in via Castellana. L'area funzionale è strutturata per il nuovo deposito mezzi e comprende, oltre al lavaggio e agli impianti di rifornimento, anche una palazzina servizi per il personale tecnico. L'investimento complessivo ammonta a circa 7 milioni di Euro, momentaneamente finanziato con mezzi propri da MOM ma che a breve sarà supportato dall'intervento di un istituto di credito mediante l'accensione di un mutuo di 4,5 milioni di Euro.

## **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO E PREVISIONE FINANZIARIA**

### **EMERGENZA COVID 19**

Il settore del trasporto pubblico locale ha subito e sta subendo gravi conseguenze dall'emergenza Covid19. Servizi considerati non interrompibili sono stati fortemente ridimensionati dalle autorità competenti; la domanda di trasporto è crollata dall'inizio del lockdown a causa della chiusura di scuole e attività economiche, e della difficoltà per chi lavora di utilizzare un mezzo considerato pericoloso. Una perdita economica per il settore che può essere stimata in circa 200 milioni di Euro al mese.

Lo stato di crisi del trasporto pubblico è evidenziato dal pesantissimo crollo dei ricavi da titoli di viaggio che non è compensato dai minori costi del personale seppur in considerazione dell'utilizzo parziale degli ammortizzatori sociali.

Ma ancora più preoccupanti appaiono le prospettive per i prossimi giorni e mesi in considerazione della mancata chiarezza sul sistema di ripartenza dell'economia nazionale e sulla riapertura delle scuole.

Occorre prendere atto che i danni di fiducia che Covid19 sta producendo al settore dureranno a lungo. Al tempo stesso, la probabile diffusione del lavoro agile, anche dopo la crisi, potrebbe portare nei prossimi mesi ad una riduzione fisiologica della domanda del trasporto.

Il settore quindi uscirà profondamente trasformato da questa crisi. Le politiche pubbliche e le scelte aziendali dovranno quindi modificarsi ed adeguarsi alla nuova situazione. Importante è scongiurare il rischio di un ritorno massiccio all'uso del mezzo privato (considerato probabilmente più sicuro dagli utenti) con conseguenze drammatiche sull'inquinamento atmosferico e la congestione del traffico specie nelle aree urbane, per non parlare dell'aumento dei costi per i cittadini.

Quindi risulta urgente un Piano nazionale sul trasporto pubblico per poter definire poi le scelte locali, basate sul lavoro di una cabina di regia nazionale che si articoli su cabine di regia locali. Un piano che protegga e rilanci il settore ed eviti un pericoloso ritorno a modalità di trasporto poco sostenibili. Un piano che deve essere al centro della strategia di ripartenza del Paese.

## IMPATTO ECONOMICO

Ovviamente l'impatto economico di questa pandemia ha fatto sì che si rivedano piani di investimento, budget, e soprattutto la situazione finanziaria.

I flussi di cassa garantiti dagli introiti derivanti dalla vendita di titoli di viaggio sono crollati, gli abbonamenti non fruiti nel periodo di lockdown sono stati prorogati a partire da settembre per 3 mesi, e di conseguenza gli incassi di nuovi abbonamenti sono stati pesantemente ridimensionati.

A mitigare tale situazione sono intervenuti alcuni provvedimenti del Governo volti sia a contenere la riduzione dei ricavi tariffari delle imprese di TPL, sia ad anticipare risorse e corrispettivi per affrontare l'inevitabile crisi di liquidità.

Con una serie successiva di decreti sono stati stanziati complessivamente più di 1.000 milioni a sostegno del settore dei trasporti pubblici quale compensazione dei mancati ricavi tariffari, anche se l'erogazione di tali importi si fa attendere.

L'esercizio appena concluso è quindi permeato dagli effetti della pandemia e pertanto è anche di difficile e poco significativo confronto con l'anno precedente.

Da una prima considerazione generale tutto sembrerebbe indurre a pensare ad un risultato fortemente negativo, ma una serie di fattori intervenuti hanno fatto sì che la società chiuda l'esercizio in utile, anche se di importo modesto.

In primis dobbiamo considerare, come già ricordato, gli interventi del Governo a sostegno delle imprese colpite, in termini di ristori per mancati ricavi, che per MOM hanno significato contributi per oltre 4,5 milioni di Euro. In secondo piano poi troviamo i contributi erogati per fronteggiare i servizi aggiuntivi: infatti in questo periodo di emergenza sanitaria e di ridotta capienza degli autobus si è reso necessario ricorrere all'apporto di sub-affidatari per espletare il servizio con mezzi di loro proprietà. L'importo spettante alla nostra società per il 2020 ammonta a 1,5 milioni, ma altri sono già stanziati per il 2021.

MOM dal canto suo ha attuato una serie di misure finalizzate al contenimento dei costi, che vanno dal ricorso al FIS (la CIG del nostro settore) alla fruizione del monte ferie non goduto, alla rinegoziazione del costo assicurativo e dei contratti di affitto.

L'esercizio risente ovviamente anche della contrazione di alcune tipologie di costi (carburanti su tutti) e dell'aumento di alcune altre (acquisto di DPI e sanificazioni su tutti).

Evidenziamo quindi come il confronto con l'esercizio precedente abbia un

significato totalmente diverso dai bilanci precedenti, in quanto difficilmente riesce a dare un'indicazione sull'andamento della società frutto di scelte aziendali e non di situazioni esogene.

Non si è reso comunque necessario adottare nel bilancio 2020 le misure straordinarie previste dal Governo per le società in difficoltà, quale il rinvio degli ammortamenti o l'eventuale copertura delle perdite oltre i limiti di legge.

### **PREVISIONE FINANZIARIA 2021**

Oltre che all'impatto economico la preoccupazione maggiore è rivolta ora alla situazione finanziaria che si prospetta per il 2021. Abbiamo ritenuto opportuno rappresentare qui di seguito la simulazione dei flussi finanziari da qui a fine anno, tenendo conto che tra gli scenari diversi presi in considerazione quello evidenziato è il più prudente, ed è così riassumibile:

- didattica in presenza non ripresa fino a giugno e capienza degli autobus che rimane al 50%;
- ritorno della didattica in presenza al 100% con capienza bus all'80% da settembre.

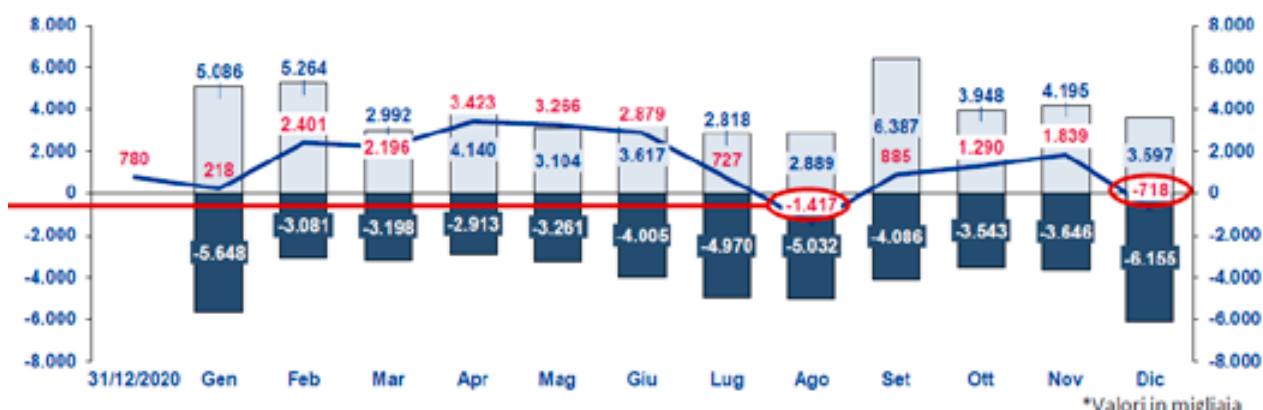
Dal punto di vista dei flussi derivanti dai ricavi le assumption principali prevedono:

- la diminuzione dei ricavi da titoli di viaggio in ragione di quella riscontrata nel 2020 per periodi con analogia limitazione alla circolazione;
- la regolarità nell'erogazione dei corrispettivi da contratto di servizio TPL da parte di Provincia e Comune;
- la presenza di contributi in conto impianti in relazione ai piani di investimento approvati;
- i contributi dallo Stato stimati in base alle fonti di finanziamento già previste a sostegno delle imprese, in ragione di quelli erogati nel 2020;
- gli introiti derivanti dallo sconto sulle accise del gasolio, sulla base delle nuove percorrenze ipotizzate e all'esclusione dei mezzi Euro 4 dal rimborso accisa.

Per quanto riguarda i costi abbiamo tenuto conto della riduzione di:

- spese di gasolio legate alle minori percorrenze;
- costi per servizi in sub-affidamento legati ai periodi di lockdown totale o parziale;
- provvigioni alle rivendite in relazione ai minori introiti da titoli di viaggio;
- noleggi scuolabus sia per la didattica a distanza sia per l'acquisto di tutto il parco scuolabus di ACTT Servizi;
- costi del personale grazie al ricorso al Fondo di solidarietà (Cig).

Alla luce di tutto ciò notiamo come gli unici momenti critici per la liquidità coincidono con agosto e dicembre a causa dell'esborso relativo alle retribuzioni differite e agli oneri sociali ad esse relativi.



## FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Da segnalare la sottoscrizione del mutuo ipotecario di 4,5 milioni di Euro della durata di 15 anni, dopo una lunga ricerca per reperire sul mercato i tassi più favorevoli, finalizzato alla copertura dell'esborso già effettuato a fine anno per l'acquisto del deposito di Via Castellana appena ultimato. Questa iniezione di denaro ci permetterà di riequilibrare le giacenze di liquidità drenate a fine esercizio dal riscatto anticipato del contratto di disponibilità sottoscritto a suo tempo per la realizzazione dell'opera.

## NOTA INTEGRATIVA, ATTIVO

### IMMOBILIZZAZIONI

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### ANALISI DEI MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Avviamento       | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>VALORE DI INIZIO ESERCIZIO</b> |                                    |   |                  |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 14.012                             | 196.285   | 7.826.098        | 108.262   | 11.024                             | 8.155.681                           |
| Valore di bilancio                | 14.012                             | 196.285   | 7.826.098        | 108.262   | 11.024                             | 8.155.681                           |
| <b>VARIAZIONI NELL'ESERCIZIO</b>  |                                    |   |                  |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       |                                    | 150.849   |                  | 24.400  |                                    | 175.249                             |
| Ammortamento dell'esercizio       | 14.012                             | 145.172   | 652.958          |   | 11.024                             | 823.165                             |
| Altre variazioni                  |                                    |   |                  | -25.800   |                                    |                                     |
| <b>Totale variazioni</b>          |                                    | <b>150.849</b>  |                  | <b>-1.400</b>                                   |                                    | <b>149.449</b>                      |
| <b>VALORE DI FINE ESERCIZIO</b>   |                                    |   |                  |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 14.012                             | 347.134   | 7.826.098        | 106.862   | 11.024                             | 8.305.130                           |
| Ammortamenti (Fondo Ammortamento) | -14.012                            | -145.172  | -652.958         | 0   | -11.024                            | -823.165                            |
| <b>Valore di bilancio</b>         | <b>0</b>                           | <b>201.962</b>  | <b>7.173.141</b> | <b>106.862</b>                                  | <b>0</b>                           | <b>7.481.965</b>                    |

Con riferimento alla voce "Avviamento", si ricorda che il disavanzo di fusione generato dall'incorporazione delle quattro società controllate avvenuto nel 2014 è stato interamente attribuito ad avviamento e ammortizzato per la durata residua di 17 anni, adeguando tale criterio a quello applicato in precedenza (cioè secondo la vita utile, come indicato dall'OIC 24).

L'incremento della voce "Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno" si riferisce prevalentemente all'acquisto di:

- software per la gestione di acquisti, fornitori e per la gestione delle gare di appalto;



- software per la predisposizione di un sistema centrale per la gestione e l'analisi dei dati trasmessi dagli apparati veicolari sugli stili di guida;
- della piattaforma denominata "da A a B" per la vendita di biglietti virtuali;
- licenze per i personal computer in uso.

Le altre voci delle immobilizzazioni immateriali sono decrementate nel corso dell'esercizio per il solo effetto degli ammortamenti.

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### ANALISI DEI MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

|   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>VALORE DI INIZIO ESERCIZIO</b>                                 |                      |                        |                                  |   |                                   |
| Costo   | 10.142.214           | 3.008.766              | 111.519.487                      | 4.308.548                                     | 128.979.015                       |
| Ammortamenti (Fondo Ammortamento)                                 | 415.308              | 2.666.358              | 89.274.988                       |   | 92.356.654                        |
| <b>Valore di bilancio</b>   | <b>9.726.906</b>     | <b>342.408</b>         | <b>22.244.499</b>                | <b>4.308.548</b>                              | <b>36.622.361</b>                 |
| <b>VARIAZIONI NELL'ESERCIZIO</b>                                  |                      |                        |                                  |   |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 5.368.612            | 43.918                 | 4.071.969                        | 198.097                                       | 9.682.596                         |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | -2.679               |                        | 3.920.598                        | -3.917.919                                    | 0                                 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) |                      |                        | 3.338.368                        |   | 3.338.368                         |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 86.214               | 74.987                 | 4.020.625                        |   | 4.181.826                         |
| Altre variazioni  |                      |                        | 3.299.820                        |   | 3.299.820                         |
| <b>Totale variazioni</b>  | <b>5.365.933</b>     | <b>43.918</b>          | <b>4.654.199</b>                 | <b>-3.719.822</b>                             | <b>6.344.228</b>                  |
| <b>VALORE DI FINE ESERCIZIO</b>                                   |                      |                        |                                  |   | <b>0</b>                          |
| Costo   | 15.508.147           | 3.052.684              | 116.173.686                      | 588.726                                       | 135.323.243                       |
| Ammortamenti (Fondo Ammortamento)                                 | 501.522              | 2.741.345              | 89.995.794                       |   | 93.238.661                        |
| <b>Valore di bilancio</b>   | <b>15.006.625</b>    | <b>311.339</b>         | <b>26.177.892</b>                | <b>588.726</b>                                | <b>42.084.582</b>                 |

La voce “Terreni e fabbricati” comprende il valore dell’immobile denominato “ex Siamic” conferito dal Socio Provincia di Treviso all’incorporata La Marca S.p.A. nell’esercizio 2000, oltre a strutture prefabbricate per ricovero attrezzi. L’immobile “ex Siamic” non è oggetto di ammortamento in quanto attualmente non in uso.

L’immobile di Treviso denominato “ex Siamic” è stato oggetto, nel corso dell’esercizio 2008, di rivalutazione monetaria, sia ai fini civilistici che fiscali, ai sensi della Legge n. 2 del 28 gennaio 2009 che ha convertito il D.L. 185/2008. L’importo della rivalutazione allocata ai suddetti immobili, al netto degli ammortamenti effettuati e delle cessioni avvenute, ammonta a Euro 1.929.971.

Nel corso dell’esercizio 2020 il valore di questa voce si è incrementato di 5.351.002 Euro in ragione dell’acquisto del deposito mezzi e della palazzina servizi costruiti nel terreno adiacente all’officina di Via Castellana a Treviso, e di 14.931 Euro per l’acquisto di cancelli per l’officina e monoblocchi prefabbricati coibentati.

La voce ‘Impianti e macchinari’ ha subito una variazione di poco conto (+43.918 Euro) rispetto alle altre: trattasi di impianti vari (videocitofono, rete dati etc.) per la nuova area di via Castellana e di videosorveglianza per la biglietteria di Conegliano.

Altra posta oltre a quella dei fabbricati che evidenzia un’impennata nel corso dell’esercizio è sicuramente quella denominata ‘Altre immobilizzazioni materiali’ all’interno della quale sono ricompresi i valori relativi agli Autobus, alle Attrezzature per manutenzione, alle Macchine d’ufficio elettroniche, ai Mobili e Arredi, ai Veicoli Ausiliari, all’hardware relativo al Sistema di Bigliettazione automatica e a quello di Radiolocalizzazione flotte.

L’incremento è imputabile principalmente alla voce Autobus, e in particolare all’acquisto di:

- 4 autobus SETRA modello S418, destinati al trasporto extraurbano;
- 1 autobus MERCEDES CITARO 0530 G, destinati al trasporto urbano;
- 5 autobus MAN TRUCK Lion’s City C, destinati al trasporto extraurbano;
- 2 autobus MERCEDES CITARO Hybrid, destinati al trasporto urbano.

L'importo complessivo di spesa per questi 12 mezzi ammonta a 3.378.117 Euro, finanziati in parte con il contributo di fondi europei messi a disposizione dal POR-FESR (800.000 Euro), in parte con il contributo dello stato attraverso le Regioni (980.000 Euro) e per il residuo con risorse della nostra società.

Ad incrementare la voce Autobus contribuiscono gli autobus di seguito elencati, in quando arrivati nel 2019 (e quindi inseriti a suo tempo nelle immobilizzazioni in corso) ma immatricolati poi nel 2020:

- 8 autobus IVECO CROSSWAY INTERCITY, 12 metri, destinati al trasporto extraurbano;
- 2 autobus MENARINI CITYMOOD, 10 metri, destinato al trasporto urbano;
- 1 autobus MENARINI CITYMOOD, 12 metri, destinato al trasporto urbano;
- 4 autobus MERCEDES CITARO 0530 G, 12 metri, destinati al trasporto urbano.

L'importo complessivo di spesa per tali mezzi ammontava a 3.608.464 Euro, finanziati per 2.023.000 Euro grazie ai fondi regionali di cui alla DGR 462/2018, e per il residuo parte in autofinanziamento e parte attraverso l'accensione di un mutuo.

Sono stati acquistati anche autobus usati, e altri acquistati nel 2019 sono stati immatricolati nel 2020:

- 1 autobus SETRA modello SG 321 UL;
- 2 autobus MERCEDES;
- 1 autobus SCANIA;
- 3 autobus MERCEDES CITARO G precedentemente annoverati tra le immobilizzazioni in corso.

L'esborso complessivo è stato di 88.000 Euro.

Nel corso dell'esercizio, per il potenziamento della flotta in seguito alla gestione dei nuovi servizi scolastici, e grazie all'opportunità offerta dalla vendita in blocco effettuata da ACTT Servizi a causa della dismissione del servizio, si è provveduto all'acquisto di:

- 22 scuolabus tra IVECO e KING LONG.

per una spesa complessiva di circa 175.000 Euro, completamente autofinanziati da MOM.

A completare l'incremento registrato nella voce "Autobus" concorre la contabilizzazione di migliorie su automezzi per oltre 391.000 Euro, relative a manutenzioni straordinarie aventi natura incrementativa dei beni.

Si ricorda che contemporaneamente all'acquisto di autobus nuovi, per poter fruire dei finanziamenti stanziati dalla Comunità Europea e dalla Regione, sono stati dismessi vecchi mezzi ormai obsoleti

Con riferimento agli altri beni, gli incrementi sono relativi:

- all'acquisto di macchine d'ufficio elettroniche tra cui, monitor, pc, terminali, stampanti, kit di videosorveglianza e apparecchi di telefonia mobile per complessivi Euro 88.000;
- all'acquisto di attrezzature per manutenzione per Euro 9.000;
- all'acquisto di mobili e arredi per Euro 6.000;
- all'acquisto di apparecchiature hardware (AVM, validatrici e conta passeggeri) del Sistema di Bigliettazione Automatica per Euro 129.000.

Il decremento è imputabile:

- alla vendita per la rottamazione di 12 autobus e 1 veicolo ausiliario e allo smaltimento di apparecchiature elettroniche non più in uso in quanto rotte o obsolete.

Tali eventi hanno comportato comunque l'iscrizione a conto economico di minus/plusvalenze di modesta entità.

#### **Contributi in conto impianti**

Nel corso del 2020 sono stati incassati contributi su finanziamenti ai sensi del POR-FESR 2014-2020 del Veneto e delle SISUS dell'area urbana di Treviso e dell'area urbana di Montebelluna per l'azione 4.6.2 relativa all'acquisto di mezzi nuovi di classe Euro 6 ed elettrici, per complessivi 997.320 Euro.

Sono stati incassati anche i saldi dei finanziamenti relativi alle DGR 586/2018 per 690.000 e DGR 462/2018 per 1.461.960 Euro, da parte di Provincia e Comune.

Il percepimento dei contributi comporta restrizioni e vincoli al libero uso dei cespiti: in particolare il vincolo all'alienazione e alla diversa destinazione degli autobus acquistati mediante finanziamento con contributi in conto impianti. L'inosservanza delle clausole che prevedono tali restrizioni e vincoli comporta la possibilità per l'ente erogatore del richiamo del contributo

## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

#### ANALISI DEL VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

|                                     |                                     |                                 | Valore contabile      |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Partecipazione in imprese collegate |                                     |                                 | 106.634               |
| Partecipazioni in altre imprese     |                                     |                                 | 125.566               |
| Crediti verso altri                 |                                     |                                 | 29.006                |
|                                     | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
| <b>VALORE DI INIZIO ESERCIZIO</b>   |                                     |                                 |                       |
| Costo                               | 213.268                             | 125.816                         | 339.084               |
| <b>Valore di bilancio</b>           | <b>213.268</b>                      | <b>125.816</b>                  | <b>339.084</b>        |
| <b>VARIAZIONI NELL'ESERCIZIO</b>    |                                     |                                 |                       |
| Incrementi per acquisizioni         |                                     |                                 |                       |
| Decrementi per dismissioni          | 106.634                             | 250                             |                       |
| <b>Totale variazioni</b>            | <b>106.634</b>                      | <b>250</b>                      |                       |
| <b>VALORE DI FINE ESERCIZIO</b>     |                                     |                                 |                       |
| Costo                               | 106.634                             | 125.566                         | 232.200               |
| <b>Valore di bilancio</b>           | <b>106.634</b>                      | <b>125.566</b>                  | <b>232.200</b>        |

Le partecipazioni in imprese collegate si riferiscono alla sola partecipazioni nelle società S.T.I. S.p.A. Nel corso dell'esercizio si è provveduto alla vendita, in quanto non più strategiche, di n. 825 azioni (metà di quelle possedute) del valore nominale di 103,29 Euro ciascuna, ma iscritte a bilancio per complessivi 106.634 Euro. Tale vendita si è perfezionata a fronte di un corrispettivo di 95.500 Euro generando quindi una minusvalenza di 11.134 Euro.

La voce “Partecipazione in altre imprese” comprende la partecipazione nella società FAP S.p.A., che deriva dall’apporto da fusione delle partecipazioni detenute dalle incorporate Atm S.p.A. e Ctm S.p.A.; è iscritta al valore di acquisizione che al 31/12/2020 risulta sostanzialmente in linea con il valore del patrimonio netto di pertinenza rilevato dall’ultimo bilancio d’esercizio approvato. Una partecipazione in una società di promozione turistica (“Terre di Giorgione”) pari a 250 Euro che era stata acquisita con la fusione di CTM Servizi S.r.l. nel corso dell’esercizio è stata azzerata in quanto la società non risulta più attiva.

Si riportano di seguito le informazioni richieste dall’art. 2427, comma 1, n. 5) del Codice Civile:

| Denominazione | Sede legale                       | Capitale sociale | Utile (Perdita) dell’esercizio | Patrimonio netto | % di partecipazione | Patrimonio netto di pertinenza | Valore iscrizione a bilancio | Differenza |
|---------------|-----------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------------|------------|
| S.T.I. S.P.A. | Viale Venezia, 108 Pordenone (PN) | 852.143          | -72.567                        | 825.265          | 10%                 | 82.526                         | 106.634                      | -24.108    |
| FAP S.P.A.    | San Donà di Piave (VE)            | 876.002          | 6.226                          | 1.343.440        | 8,70%               | 116.879                        | 125.566                      | -8.687     |

Nella tabella che precede si evidenziano i valori dell’ultimo bilancio approvato dalle partecipate, chiuso al 31 dicembre 2019.

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

#### ANALISI DELLE VARIAZIONI E DELLA SCADENZA DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE: CREDITI

|                                   | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l’esercizio |
|-----------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 29.006                     | 29.006                   | 29.006                           |
| Totale crediti immobilizzati      | 29.006                     | 29.006                   | 29.006                           |

La voce crediti verso altri accoglie i crediti verso l’Erario per anticipo dell’IRPEF sul trattamento di fine rapporto.

**ATTIVO CIRCOLANTE****RIMANENZE**

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

**ANALISI DELLE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE**

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 2.285.774                  | -264.499                  | 2.021.275                |
| <b>Totale rimanenze</b>                 | <b>2.285.774</b>           | <b>-264.499</b>           | <b>2.021.275</b>         |

Il valore complessivo delle rimanenze al 31/12/20 ammonta a 2.021.275 Euro e diminuisce di 264.499 Euro rispetto al periodo di confronto.

Le variazioni corrispondenti alle singole categorie sono dettagliate nella tabella che segue:

|                                   | Saldo al 31/12/2019 | Variazione dell'esercizio | Saldo al 31/12/2020 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| Carburanti                        | 118.372             | 15.489                    | 133.862             |
| Lubrificanti                      | 28.401              | 5.934                     | 34.335              |
| Pneumatici                        | 20.564              | (5.155)                   | 15.409              |
| Ricambi e materiali di consumo    | 1.878.879           | (44.776)                  | 1.834.103           |
| Stampati Titoli di Viaggio        | 275.926             | (120.640)                 | 155.287             |
| Vestiario                         | 4.363               | (14)                      | 4.349               |
| Materiale vario                   | 0                   | 0                         | 0                   |
| Fondo Obsolesc. Magazzino Ricambi | (40.732)            | (115.337)                 | (156.068)           |
|                                   | <b>2.285.774</b>    | <b>(264.499)</b>          | <b>2.021.275</b>    |

Il valore complessivo delle rimanenze di ricambi è riportato al netto del fondo di deprezzamento pari a Euro 156.068, che rappresenta la svalutazione dei ricambi divenuti obsoleti in quanto non più utilizzabili nel ciclo produttivo. Tale valore è stato incrementato nel corso dell'esercizio dopo un'attenta analisi della movimentazione delle scorte.

Il decremento registrato nelle rimanenze a fine esercizio interessa principalmente la voce "Stampati Titoli di Viaggio", in quanto gli ordinativi massivi (per ragioni di convenienza) fatti nell'esercizio precedente erano finalizzati all'utilizzo anche nel corso degli esercizi successivi.

## CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

### Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con suddivisione in base alla relativa scadenza.

Tutti i crediti sono riconducibili all'area geografica rappresentata dal territorio nazionale.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

#### ANALISI DELLE VARIAZIONI E DELLA SCADENZA DEI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 5.194.271                  | -94.123                   | 5.100.148                | 5.100.148                        |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante |                            |                           |                          |                                  |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 680.401                    | -228.630                  | 451.771                  | 451.771                          |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 50.074                     | -7.815                    | 42.259                   |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 7.854.499                  | 4.282.264                 | 12.136.763               | 12.136.763                       |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>13.779.245</b>          | <b>3.951.696</b>          | <b>17.730.941</b>        | <b>17.688.682</b>                |

L'aumento dei crediti registrato (+3.951.696) deriva esclusivamente dalla voce "Crediti verso Altri" in quanto contiene il credito per contributi per mancati introiti da titoli di viaggio, stanziati dal Governo per Regioni e per Provincie e Comuni, a favore delle aziende di TPL penalizzate a causa del Covid 19.

Di scarsa entità la variazione dei crediti verso clienti (-94.123) mentre più rilevante è la contrazione dei crediti tributari (-228.630) a causa del minor credito per rimborso delle accise e per l'incasso di vecchi crediti verso l'erario per IRES pre-fusione.



I **crediti verso clienti** al 31/12/2020 sono così costituiti:

| Descrizione                              | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2020 | Variazione      |
|--|---------------------|---------------------|-----------------|
| Per servizi resi a privati, Enti, ecc... | 3.005.472           | 2.970.607           | (34.865)        |
| Verso punti vendita                      | 521.411             | 307.529             | (213.882)       |
| Verso altre soc. autoservizi             | 546.981             | 686.824             | 139.843         |
| Fondo svalutazione crediti               | (194.126)           | (117.973)           | 76.153          |
| Fatture da emettere                      | 1.314.532           | 1.253.160           | (61.372)        |
|  | <b>5.194.271</b>    | <b>5.100.148</b>    | <b>(94.123)</b> |

I crediti per servizi resi a privati, Enti, ecc. si riferiscono principalmente al corrispettivo da incassare per servizi di trasporto effettuati nel 2020 e per canoni di pubblicità attiva su mezzi di trasporto e pensiline di fermata; nel corso dell'esercizio sono rimasti pressoché invariati. In merito alle altre variazioni riscontriamo la riduzione dei crediti verso i punti vendita che è parzialmente compensata dall'aumento dei crediti verso altre società di autoservizi.

I crediti verso punti vendita e verso altre società autoservizi rappresentano quanto dovuto dalle rivendite per i titoli di viaggio ceduti i cui incassi ci devono essere riversati. Con alcune di queste rivendite sussiste anche un rapporto inverso, e cioè noi vendiamo i loro biglietti riversando gli incassi relativi.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito **fondo svalutazione crediti** che nel corso dell'esercizio si è movimentato in ragione della cancellazione di alcuni crediti non più esigibili, e dell'accantonamento effettuato per la copertura dei rischi di insolvenza residui.

| Descrizione                           | Saldo al 31/12/2019 | Accantonamenti | Utilizzo dell'esercizio | Saldo al 31/12/2020 |
|---------------------------------------|---------------------|----------------|-------------------------|---------------------|
| Fondo svalutazione crediti            | 194.126             | 82.091         | (158.244)               | 117.973             |
| <b>Saldo alla fine dell'esercizio</b> | <b>194.126</b>      | <b>82.091</b>  | <b>(158.244)</b>        | <b>117.973</b>      |

I **crediti verso imprese collegate** che si riferivano alle partite a credito nei confronti della società partecipata S.T.I. S.p.A. per attività eseguite a suo favore quali riparazioni e pulizia autobus, sono venuti meno nel corso del 2019, e pertanto il saldo si è azzerato.

I **crediti tributari** al 31/12/2020 sono così costituiti:

| Descrizione  | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2020 | Variazione       |
|--|---------------------|---------------------|------------------|
| Verso Erario per IVA a credito                         | 0                   | 115.875             | 115.875          |
| Verso Erario per sconto fiscale accisa                 | 250.616             | 164.208             | (86.408)         |
| Verso Erario per IRES-IRAP a credito                   | 314.952             | 19.822              | (295.129)        |
| Verso Erario per ritenute su contributi                | 45.334              | 88.536              | 43.202           |
| Verso Erario per ritenute fiscali su interessi bancari | 69.498              | 63.330              | (6.168)          |
|  | <b>680.401</b>      | <b>451.771</b>      | <b>(228.630)</b> |

La presenza di crediti per IVA è dovuta all'acconto versato a dicembre, da recuperare poi con il primo versamento del 2021. Si ricorda che MOM è soggetta al regime dello split payment a partire dal 1 gennaio 2018, e pertanto l'IVA dovuta sulle fatture dei fornitori non viene più versata al fornitore, ma direttamente all'Erario. Per la nostra società, che sviluppa nei confronti degli Enti pubblici la maggior parte del fatturato, il credito che emergeva negli esercizi passati non si realizza più in quanto bilanciato dal debito per l'iva sugli acquisti, anzi la società presenta un debito iva dovuto all'incasso dei titoli di viaggio.

Il credito verso Erario per sconto fiscale sul gasolio pari a 164.208 Euro comprende il credito relativo all'accisa sui consumi di carburante del quarto trimestre 2020, che verrà compensato nei versamenti a partire da gennaio 2021. È diminuito rispetto all'esercizio precedente in quanto le minori percorrenze dovute alle misure di contrasto alla pandemia hanno generato minori consumi.

Il credito per IRES-IRAP è diminuito nel corso dell'esercizio grazie al rimborso ricevuto dall'Erario del credito vantato dalle società ACTT, LA MARCA e CTM poi confluito in MOM con la fusione, relativo alle istanze di rimborso IRES per mancata deduzione IRAP di anni dal 2008 al 2011. Parte del credito ci era già stato riconosciuto nell'esercizio precedente.

I crediti verso Erario per ritenute fiscali su interessi derivano dall'apporto del credito d'imposta maturato nel corso del 2014 dall'incorporata La Marca (per ritenute fiscali subite sugli interessi bancari percepiti nell'esercizio 2013) conseguentemente agli accordi sottoscritti con la stessa in materia di consolidato fiscale, la cui opzione è stata presentata il 20/09/2013; a questo si è aggiunto il credito maturato in capo alla società nel corso dell'esercizio 2020.

Con riferimento alla voce **imposte anticipate** si riassumono nella seguente tabella le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1, n. 14, del Codice Civile.

|   | Esercizio al 31/12/2019 |          |                 | Esercizio al 31/12/2020 |          |                 |
|---|-------------------------|----------|-----------------|-------------------------|----------|-----------------|
|   | Differenze temporanee   | Aliquota | Effetto fiscale | Differenze temporanee   | Aliquota | Effetto fiscale |
| Accantonamento oneri di recupero e bonifica ambientale autostazione Treviso | 0                       | 31,40%   | 0               | 0                       | 31,40%   | 0               |
| Svalutazione di crediti compresi nell'attivo circolante                     | 28.500                  | 27,90%   | 7.815           | 0                       | 27,90%   | 0               |
| Accantonamenti per rischi vertenze legali                                   | 0                       | 31,40%   | 0               | 0                       | 31,40%   | 0               |
| Accantonamento per rischi su crediti vs. regione Veneto/ Stato              | 0                       | 31,40%   | 0               | 0                       | 31,40%   | 0               |
| Accantonamenti per rischi vertenze legali (dipendenti)                      | 0                       | 27,50%   | 0               | 0                       | 27,50%   | 0               |
| Accantonamento oneri di recupero e bonifica ambientale immobili             | 0                       | 31,40%   | 0               | 0                       | 31,40%   | 0               |
| Crediti per imposte anticipate su perdite fiscali 2011                      | 153.670                 | 27,50%   | 42.259          | 153.670                 | 27,50%   | 42.259          |
| Credito IRES per deduzione IRAP DL 201/2011 relativo all'esercizio 2011     |                         |          |                 |                         |          |                 |
| <b>Crediti per imposte anticipate</b>                                       |                         |          | <b>50.074</b>   |                         |          | <b>42.259</b>   |

La variazione riscontrata nell'esercizio riguarda l'utilizzo del fondo svalutazione crediti.

I **crediti verso altri** al 31/12/2020 sono così costituiti:

| Descrizione  | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2020 | Variazione       |
|--|---------------------|---------------------|------------------|
| Verso dipendenti   | 38.542              | 28.658              | (9.884)          |
| Verso Regione Veneto   | 242                 | (757)               | (999)            |
| Vs. Regione Veneto per adeg. T.F.R.                                      | 1.362               | 0                   | (1.362)          |
| Vs: Provincia di Treviso   | 4.078.049           | 6.731.638           | 2.653.589        |
| Vs. Comune di Treviso  | 1.467.151           | 2.556.756           | 1.089.605        |
| Vs. Avepa  | (54.680)            | 388.000             | 442.680          |
| Vs ACTT Servizi  | 0                   | 134.194             | 134.194          |
| Per depositi cauzionali a terzi  | 38.736              | 33.998              | (4.738)          |
| Acconti  | 18.900              | 0                   | (18.900)         |
| Verso Stato per copertura maggiori costi del personale                   | 2.134.366           | 2.196.422           | 62.056           |
| Verso compagnie assicuratrici per risarcimenti danni - conguaglio premio | 70.374              | 36.133              | (34.241)         |
| Verso Associazioni di Categoria (Asstra)                                 | 6.523               | 6.523               | 0                |
| Verso Comuni ed altri enti (di ammontare non apprezzabile)               | 7.234               | (668)               | (7.902)          |
| Altri crediti  | 47.702              | 25.867              | (21.835)         |
|  | <b>7.854.499</b>    | <b>12.136.763</b>   | <b>4.282.263</b> |

I **crediti verso altri** sono prevalentemente determinati da:

- Euro 2.556.756 per crediti verso il Comune di Treviso;

*di cui per fatture emesse:*

Euro 1.049.428 quale corrispettivo servizio scolastico effettuato nei mesi di novembre e dicembre;

Euro 26.839 quale corrispettivo servizio scolastico effettuato nei mesi di novembre e dicembre;

Euro 3.770 per la campagna “Contrasto alla violenza sulle donne”.

*di cui per fatture da emettere:*

Euro 314.828 per saldo (pari al 5%) dei corrispettivi da contratto di servizio TPL urbano per l’esercizio 2019;

Euro 6.174 per spese di sanificazione scuolabus;

Euro 913 per servizi di manutenzione colonnine per ricarica auto elettriche e bike station.

*di cui per contributi:*

Euro 77.443 per ristori per mancati introiti di cui al DI 34/2020 (a saldo);

Euro 298.302 per ristori per mancati introiti di cui al DI 104/2020;

Euro 176.942 per ristori per mancati introiti di cui al DI 137/2020;

Euro 269.500 per ristori per servizi aggiuntivi;

Euro 290.000 quale contributo per l’acquisto di 2 autobus Citaro Hybrid;

Euro 34.615 quale contributo per la campagna promozionale “Urbecom Treviso”;

Euro 8.000 quale saldo contributo per servizi di mobilità turistica.

- Euro 6.731.638 per crediti verso la Provincia di Treviso;

*di cui per fatture emesse;*

Euro 3.136.164 per saldo dei corrispettivi da contratto di servizio TPL l’anno 2020 (mensilità di novembre e dicembre);

*di cui per fatture da emettere:*

Euro 940.849 per saldo (pari al 5%) dei corrispettivi da contratto di servizio TPL urbano per l’esercizio 2019

.

*di cui per contributi:*

Euro 320.993 per ristori per mancati introiti di cui al DI 34/2020 (a saldo);

Euro 1.236.425 per ristori per mancati introiti di cui al DI 104/2020;

Euro 733.407 per ristori per mancati introiti di cui al DI 137/2020;

Euro 363.800 per ristori per servizi aggiuntivi.

- Euro 2.196.422 per crediti verso lo Stato relativi alla copertura degli oneri di malattia per le annualità dal 2013 al 2020 derivanti dall'accordo nazionale siglato il 19 settembre 2005: il co-finanziamento dello Stato è previsto dalle disposizioni contenute nella Legge 23 dicembre 2005 n. 266 comma 273;
- Euro 38.998 per depositi cauzionali prestati a garanzia di contratti di locazione di immobili stipulati in precedenti esercizi relativamente all'autostazione ed al deposito di Conegliano.
- Euro 28.658 quale crediti verso i dipendenti per rimborso spese vestiario e anticipi erogati;
- Euro 36.133 per crediti verso la compagnia assicuratrice per il risarcimento di alcuni sinistri e per il conguaglio premio per il fermo estivo dei mezzi.

La variazione rispetto al periodo di confronto è consistente e riguarda principalmente l'aumento dei crediti verso il Comune e la Provincia di Treviso, per i contributi descritti in dettaglio in precedenza.

## DISPONIBILITÀ LIQUIDE

### Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

#### ANALISI DELLE VARIAZIONI DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

|                            | Depositi bancari e postali | Denaro e altri valori in cassa | Totale disponibilità liquide |
|----------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 10.467.843                 | 878                            | 10.468.721                   |
| Variazione nell'esercizio  | -9.653.315                 | -723                           | -9.654.038                   |
| Valore di fine esercizio   | 814.528                    | 155                            | 814.683                      |

Il saldo è rappresentato quasi esclusivamente dalle disponibilità liquide in depositi bancari. Si riferisce per la maggior parte alla liquidità risultante dalla gestione corrente, rappresentata principalmente dagli incassi delle mensilità del contratto di servizio, nonché dei corrispettivi di vendita dei titoli di viaggio.

Il forte decremento rispetto al 31/12/2019 è dovuto ai mancati introiti derivanti dalla vendita di titoli di viaggio a causa delle restrizioni imposte dalla pandemia.

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

### ANALISI DELLE VARIAZIONI DEI RATEI E RISCONTI ATTIVI

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                | 468.196                    | -98.766                   | 369.430                  |
| Totale ratei e risconti attivi | 468.196                    | -98.766                   | 369.430                  |

Come si evince dalla tabella qui di seguito riportata non ci sono ratei o risconti di durata pluriennale, ma solo entro i 12 mesi.

| Descrizione                                  | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale<br>31/12/2020 | Totale<br>31/12/2019 |
|--|---------------|---------------|--------------|----------------------|----------------------|
| Rateo per interessi attivi bancari e postali | 0             | 0             | 0            | 0                    | 0                    |
|  | 0             | 0             | 0            | 0                    | 0                    |
| Risconto premi polizze assicurative          | 336.770       | 0             | 0            | 336.770              | 381.250              |
| Risconto tasse di circolazione autobus       | 19.929        | 0             | 0            | 19.929               | 19.512               |
| Risconto costi vestiario personale           | 0             | 0             | 0            | 0                    | 0                    |
| Risconti (altri)                             | 12.731        | 0             | 0            | 12.731               | 67.434               |
|  | 369.430       | 0             | 0            | 369.430              | 468.196              |

È opportuno specificare che:

- il risconto attivo dei premi assicurativi è relativo alla parte del premio assicurativo RCA-CVT semestrale scaduto ad ottobre e pagato a novembre 2020, ma con competenza gennaio-aprile 2021, oltre alla quota di competenza 2021 di altre polizze quali RTC-RCO, infortuni, incendio etc.;
- il risconto attivo sulle tasse di circolazione sugli autobus si riferisce alle spese sostenute nel corso del 2020 con competenza temporale anche nel 2021;
- tra gli altri risconti è compresa la parte dei canoni di manutenzione delle macchine ufficio di competenza del 2021.

## NOTA INTEGRATIVA, PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

#### VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

##### Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto. Rispetto al 31/12/2019 il capitale sociale è rimasto invariato, così come tutte le voci legate alle riserve. L'unica variazione registrata è il rinvio ad esercizi successivi della perdita 2019.

L'utile d'esercizio al 31/12/2020 ammonta a 136.951 Euro rispetto ad una perdita riscontrata nell'esercizio precedente di 840.731 Euro.

#### ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

|                                 | Valore di inizio esercizio | Altre destinazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>Capitale</b>                 | <b>23.269.459</b>          |                    |                       | <b>23.269.459</b>        |
| Riserva legale                  | 66.001                     |                    |                       | 66.001                   |
| Riserva straordinaria           | 1.253.043                  |                    |                       | 1.253.043                |
| Varie altre riserve             | 6.802.983                  |                    |                       | 6.802.983                |
| <b>Totale altre riserve</b>     | <b>8.056.026</b>           |                    |                       | <b>8.056.026</b>         |
| Utile (perdita) portati a nuovo | -840.731                   |                    |                       | -840.731                 |
| Utile (perdita) dell'esercizio  |                            |                    | 136.951               | 136.951                  |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>30.550.755</b>          |                    |                       | <b>30.687.706</b>        |

Il capitale sociale, interamente versato e sottoscritto, al 31 dicembre 2020 risulta così composto:

| Azioni                   | Numero            | Valore nominale unitario | Valore nominale   |
|--------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| <b>Ordinarie:</b>        |                   |                          |                   |
| AI 01/01/2020            | 23.269.459        | 1                        | 23.269.459        |
| Emissioni dell'esercizio | 0                 | 0                        | 0                 |
| <b>AI 31/12/2020</b>     | <b>23.269.459</b> | <b>1</b>                 | <b>23.269.459</b> |

Nel corso del primo trimestre 2020, a seguito della fusione dei Comuni di Paderno del Grappa e Crespano del Grappa nel nuovo Comune di Pieve del Grappa, è stato emesso un nuovo certificato azionario cumulativo delle quote appartenenti ai Comuni fusi, intestato al nuovo Comune, in sostituzione dei certificati annullati

**Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

| Natura/descrizione   | Importo           | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi (2013, 2012) |                         |
|--|-------------------|------------------------------|-------------------|---|-------------------------|
|  |                   |                              |                   | per copertura perdite   | per aumento di capitale |
| <b>Capitale sociale</b>  | 23.269.459        |                              |                   |   |                         |
| <b>Riserve di capitale:</b>  |                   |                              |                   |   |                         |
| Riserva per azioni proprie   |                   |                              |                   |   |                         |
| Riserva per azioni o quote di società controllate                              |                   |                              |                   |   |                         |
| Riserva di conferimento  | 4.824.564         | A, B, C                      | 4.824.564         |   |                         |
| Riserva da sovrapprezzo azioni (*)   |                   |                              |                   |   |                         |
| Versamenti soci in c/aumento capitale  |                   |                              |                   |   |                         |
| <b>Riserve di utili:</b>   |                   |                              |                   |   |                         |
| Riserva legale   | 66.001            | B                            | 0                 |   |                         |
| Riserva straordinaria  | 1.253.043         | A, B, C                      | 1.253.043         |   |                         |
| Riserva da utili netti su cambi  |                   |                              |                   |   |                         |
| Riserva da valutazione delle partecipazioni con il metodo del Patrimonio Netto |                   |                              |                   |   |                         |
| Riserva da deroghe ex comma 4 dell'art. 2423                                   |                   |                              |                   |   |                         |
| Riserva contributi regionali in c/capitale                                     | 1.978.419         | A, B, C                      | 1.978.419         |   |                         |
| Riserva da avanzo di fusione   |                   | A, B, C                      | 0                 |   |                         |
| Utili (Perdite) portati a nuovo  | -840.731          |                              | -840.731          |   |                         |
| <b>Totale</b>  | <b>30.550.755</b> |                              | <b>7.215.295</b>  |   |                         |
| <b>Quota non distribuibile</b>   |                   |                              | <b>0</b>          |   |                         |
| <b>Residua quota distribuibile</b>   |                   |                              | <b>7.215.295</b>  |   |                         |

**Note:**

(\*) Ai sensi dell'art. 2431 c.c., è distribuibile l'intero ammontare solo a condizione che la riserva legale abbia raggiunto il limite stabilito dall'art. 2430 c.c..

**Legenda:**

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

La “riserva contributi in conto capitale ai sensi art 55 TUIR”, pari a Euro 1.978.419, comprende i contributi in conto capitale ricevuti fino al 1997 dall'incorporata La Marca a fronte degli investimenti effettuati negli esercizi passati.



## FONDI PER RISCHI E ONERI

| Descrizione   | Saldo al<br>31/12/2019 | Incrementi     | Decrementi      | Saldo al<br>31/12/2020 |
|---|------------------------|----------------|-----------------|------------------------|
| Fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi simili  | 0                      |                | 0               | 0                      |
| <b>Totale:</b>  | <b>0</b>               |                | <b>0</b>        | <b>0</b>               |
| Fondo imposte   | 0                      |                | 0               | 0                      |
| <b>Totale:</b>  | <b>0</b>               |                | <b>0</b>        | <b>0</b>               |
| <b>Altri:</b>   |                        |                |                 |                        |
| Fondo rischi saldo Contratti di Servizio/Servizi aggiuntivi   | 0                      | 175.451        | 0               | 175.451                |
| Fondo rischi arretrati personale  | 0                      | 250.000        | 0               | 250.000                |
| Fondo recupero ambientale   | 0                      |                | 0               | 0                      |
| Fondo rischi ed oneri probabili   | 0                      | 150.000        | 0               | 150.000                |
| Fondo rischi oscillazione importi riconosciuti a copertura dei maggiori costi sostenuti per il rinnovo CCNL | 0                      |                | 0               | 0                      |
| Fondo rischi e oneri vertenze legali in corso   | 36.000                 | 50.000         | (36.000)        | 50.000                 |
| <b>Totale Altri:</b>  | <b>36.000</b>          | <b>625.451</b> | <b>(36.000)</b> | <b>625.451</b>         |
| <b>Totale Fondi Rischi ed Oneri</b>   | <b>36.000</b>          | <b>625.451</b> | <b>(36.000)</b> | <b>625.451</b>         |

Come si evince dalla tabella riepilogativa nel corso dell'esercizio sono stati effettuati accantonamenti di vario genere:

- Euro 250.000 per il rischio derivante dagli arretrati in caso di rinnovo del CCNL;
- Euro 175.451 per il rischio di non veder riconosciuti in toto i servizi aggiuntivi previsti;
- Euro 150.000 per il rischio legato alla causa intentata da Dal Negro nei confronti di MOM, ma di competenza per gran parte di ACTT Servizi S.p.A.;
- Euro 50.000 per cause legali in essere.

Il disaccantonamento riguarda il compenso forfettario spettante al legale in caso di soccombenza nella causa intentata da MOM nei confronti della Regione, di fronte al TAR del Veneto, conclusosi nel corso del 2020.

## TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e delle somme, a carico dei dipendenti, versate ai Fondi di Previdenza Complementare ed al Fondo di Tesoreria presso l'INPS istituito ai sensi dell'articolo 1, comma 755, della legge 27 dicembre 2006, n. 296.

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

| Descrizione  | Fondo TFR   |
|--|-------------|
| Fondo Trattamento Fine Rapporto al 31.12.19  | 6.891.463   |
| Incremento per accantonamento dell'esercizio   | 1.112.311   |
| Decremento netto per smobilizzi a favore di fondi di previdenza complementare/tesoreria Inps | (1.212.432) |
| Decremento netto per utilizzo (dimessi/anticipi/contributo FPD/imposta sostitutiva)          | (445.441)   |
| Saldo al 31/12/2020  | 6.345.901   |

## DEBITI

### Variazioni e scadenza dei debiti

La voce in esame si compone come segue:

### ANALISI DELLE VARIAZIONI E DELLA SCADENZA DEI DEBITI

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio entro 5 anni | Quota scadente oltre 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|---|-----------------------------|
| Debiti verso banche  | 6.232.545                  | 1.029.486                 | 7.262.031                | 1.044.035                        | 4.108.089                                     | 2.109.906                   |
| Debiti verso altri finanziatori                            |                            | 0                         |                          |                                  |   |                             |
| Acconti  | 584                        | -584                      | 0                        | 0                                |   |                             |
| Debiti verso fornitori                                     | 11.756.140                 | -2.857.436                | 8.898.704                | 8.898.704                        |   |                             |
| Debiti verso imprese collegate                             | -                          | 0                         | -                        | -                                |   |                             |
| Debiti tributari   | 885.365                    | -112.403                  | 772.962                  | 772.962                          |   |                             |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.041.578                  | -99.493                   | 942.085                  | 942.085                          |   |                             |
| Altri debiti   | 2.047.421                  | 261.705                   | 2.309.126                | 2.309.126                        |   |                             |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>21.963.633</b>          | <b>-1.778.725</b>         | <b>20.184.908</b>        | <b>13.966.912</b>                | <b>4.108.089</b>                              | <b>2.109.906</b>            |

Tutti i debiti sono riconducibili all'area geografica rappresentata dal territorio nazionale.

I debiti verso le banche sono così costituiti:

| Descrizione                              | Importo originario | Importo pagato   | Scadenze Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi    | Oltre 5 anni     |
|--|--------------------|------------------|------------------------|------------------|------------------|
| Mutuo chirografario n. 6082 del 20/09/18 | 2.525.000          | 800.078          | 357.337                | 1.367.585        | 0                |
| Mutuo chirografario n. 6083 del 20/09/18 | 1.460.000          | 462.619          | 207.529                | 789.851          | 0                |
| Mutuo chirografario n. 6873 del 16/04/20 | 1.978.300          | 185.127          | 278.890                | 1.131.476        | 382.806          |
| Mutuo ipotecario n. 6224 dell' 11/02/19  | 3.150.000          | 403.445          | 200.278                | 819.176          | 1.727.100        |
|  | <b>9.113.300</b>   | <b>1.851.269</b> | <b>1.044.035</b>       | <b>4.108.089</b> | <b>2.109.906</b> |

Nel corso dell'esercizio è stato acceso 1 mutuo chirografario con la BCC Prealpi (Cassa Centrale Banca spa), istituto individuato tramite gara, per finanziare l'investimento legato all'acquisto di nuovi autobus per la parte non finanziata da contributi pubblici. Tale mutuo ha la durata di 7 anni e scadrà quindi nel 2027. A fine anno sono stati individuati 2 istituti di credito che hanno aderito alla nostra richiesta di un nuovo finanziamento per l'acquisto del deposito di via Castellana, a seguito della chiusura anticipata del contratto di disponibilità originariamente stipulato. Sarà cura del management scegliere l'offerta migliore per la sottoscrizione di un nuovo mutuo ipotecario.

Nel corso dell'esercizio precedente era già stato acceso un mutuo ipotecario per l'acquisto dell'officina di Via Castellana a Treviso, il cui corrispettivo era già stato anticipato attingendo alla liquidità corrente a fine 2018. Il mutuo ha la durata di 15 anni e terminerà quindi nel 2033.

I debiti verso fornitori risultano così costituiti:

| Descrizione                      | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2020 | Variazione         |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Verso fornitori                  | 10.309.568          | 7.348.862           | (2.960.705)        |
| Fatture da ricevere              | 1.279.878           | 1.513.082           | 233.205            |
| Verso altre aziende di trasporto | 166.695             | 36.759              | (129.936)          |
|                                  | <b>11.756.140</b>   | <b>8.898.704</b>    | <b>(2.857.436)</b> |

La voce "**Debiti verso fornitori**" è rappresentata dai debiti di natura commerciale sorti in seguito all'acquisto di beni e servizi. Sono iscritti per il loro ammontare complessivo al netto di sconti e abbuoni. La diminuzione dei debiti riscontrata a fine esercizio rispetto al 31/12/2019 è ascrivibile al fatto che alla fine dell'esercizio precedente il valore era molto elevato a causa delle forniture di nuovi autobus, avvenute a ridosso di fine anno ma con pagamenti concordati a inizio 2020.

La composizione della voce “**Debiti tributari**” è la seguente:

| Descrizione   | Saldo<br>al 31/12/2019 | Saldo<br>al 31/12/2020 | Variazione       |
|---|------------------------|------------------------|------------------|
| Debiti per IVA da versare                           | 0                      | 0                      | 0                |
| Debiti verso Erario                                 | 45.962                 | 84.090                 | 38.127           |
| Debiti per IRPEF lavoratori dipendenti e assimilati | 823.955                | 693.804                | (130.150)        |
| Debiti per IRPEF lavoratori autonomi                | 4.964                  | 1.623                  | (3.340)          |
| Debiti per IRES da versare                          | (6.555)                | (6.555)                | 0                |
| Debiti per IRAP da versare                          | 17.039                 | 0                      | (17.039)         |
|   | <b>885.365</b>         | <b>772.962</b>         | <b>(112.402)</b> |

La voce “**Debiti Tributari**” accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nei “**Debiti per IRPEF**” sono iscritti i debiti per ritenute operate sui redditi di lavoro dipendente ed autonomo, da versare a gennaio/febbraio 2021, l’unica voce che ha avuto una variazione di rilievo in seguito agli sgravi legati al FIS.

I “**Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale**” pari a Euro 942.085 sono determinati dai contributi previdenziali ancora da versare relativamente alle retribuzioni di dicembre e tredicesima dell’anno 2020.

Gli “**Altri Debiti**” sono dettagliati dalla tabella che segue:

| Descrizione                               | Saldo<br>al 31/12/2019 | Saldo<br>al 31/12/2020 | Variazione     |
|---|------------------------|------------------------|----------------|
| Verso dipendenti                          | 1.000.728              | 1.062.324              | 61.596         |
| Verso dipendenti per ferie maturate       | 534.274                | 693.157                | 158.883        |
| Verso collaboratori                       | 0                      | 0                      | 0              |
| Verso Comune di Vittorio Veneto           | 382.445                | 382.445                | 0              |
| Per depositi cauzionali ricevuti da terzi | 28.156                 | 29.291                 | 1.135          |
| Debiti diversi                            | 0                      | 0                      | 0              |
| Altri debiti                              | 101.819                | 141.909                | 40.090         |
|   | <b>2.047.421</b>       | <b>2.309.126</b>       | <b>261.704</b> |

I “Debiti vs. dipendenti” comprendono le competenze maturate per la mensilità di dicembre 2020, oltre all’ammontare del Trattamento di Fine Rapporto relativo a contratti di lavoro cessati, che saranno liquidati all’inizio del 2021.

I “Debiti vs. dipendenti per ferie maturate” comprendono le competenze per ferie, permessi e congedi maturate e non godute dal personale dipendente al 31 dicembre 2020.

Nel corso dell’esercizio sono aumentate, nonostante il piano approntato per lo smaltimento, a causa del forte ricorso al Fondo di solidarietà.

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l’iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

### ANALISI DELLE VARIAZIONI DEI RATEI E RISCONTI PASSIVI

|                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi                | 12.706.217                 | 213.899                   | 12.920.116               |
| Totale ratei e risconti passivi | 12.706.217                 | 213.899                   | 12.920.116               |

La composizione della voce ratei e risconti passivi è dettagliata nella seguente tabella:

| Descrizione   | Entro 12 mesi    | Oltre 12 mesi    | Oltre 5 anni     | Totale 31/12/2020 | Totale 31/12/2019 |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Rateo per spese condominiali  | 0                |                  |                  | 0                 | 0                 |
|   | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| Risconto passivo ristori per mancati introiti titoli di viaggio competenza 2021   | 462.819          | 0                | 0                | 462.819           |                   |
| Risconto passivo titoli viaggio incassati nell’esercizio, ma con competenza anno “scolastico” 2020/2021                 | 416.309          | 0                | 0                | 416.309           | 3.168.548         |
| Risconto quote di contributi in c/ investimenti tecnologie di bordo - SBA di competenza di successivi esercizi          | 52.928           | 35.288           |                  | 88.216            | 141.144           |
| Risconto quote di contributi in conto investimenti autobus di competenza di successivi esercizi                         | 1.423.446        | 5.159.814        | 5.355.179        | 11.938.439        | 9.376.467         |
| Risconto quote di contributi in conto investimenti impianti videosorveglianza competenza di successivi esercizi         | 0                | 0                | 0                | 0                 | 0                 |
| Risconto quote di contributi in c/ investimenti tecnologie biglietteria automatica di competenza di successivi esercizi | 5.726            | 8.607            | 0                | 14.333            | 20.059            |
|   | <b>2.361.228</b> | <b>5.203.709</b> | <b>5.355.179</b> | <b>12.920.116</b> | <b>12.706.218</b> |

Il risconto passivo di 462.818 è relativo alla quota di competenza 2021 dei contributi per mancati ricavi relativi al TPL. Infatti tutti i decreti emanati a riguardo nel 2020 coprono un lasso di tempo che va dal 23 febbraio 2020 al 31 gennaio 2021, e pertanto questa è la quota di competenza dell'esercizio successivo.

Il risconto passivo di Euro 416.309 rappresenta la quota di ricavi, di competenza dell'esercizio 2021, per i titoli di viaggio emessi nell'ultimo quadrimestre del 2020, ma con validità da settembre 2020 ad agosto 2021 e quelli emessi a dicembre 2020 aventi validità gennaio 2021.

Il risconto dei contributi per investimenti sugli acquisti di autobus e quello riferito agli acquisti di tecnologie di bordo e del Sistema di Bigliettazione Automatica è calcolato sulla base della vita utile del cespite a cui si riferisce, permettendo l'accredito graduale al conto economico della quota di competenza dell'esercizio correlata alla quota di ammortamento del relativo cespite.

Nel corso dell'esercizio il valore complessivo della voce "Risconti" è rimasto quasi inalterato, ma con un aumento dei risconti per contributi e una netta riduzione di quelli legati agli abbonamenti.

## NOTA INTEGRATIVA, CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione risulta così composto:

| Descrizione                                       | Esercizio 2019    | Esercizio 2020    | Variazioni         |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| Ricavi delle vendite e prestazioni                | 46.402.962        | 37.078.635        | (9.324.327)        |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 837.108           | 418.642           | (418.466)          |
| Contributi in conto esercizio                     | 39.360            | 0                 | (39.360)           |
| Contributi in conto impianti                      | 1.463.958         | 1.378.641         | (85.317)           |
| Altri ricavi e proventi                           | 4.810.824         | 9.249.477         | 4.438.653          |
|   | <b>53.554.212</b> | <b>48.125.396</b> | <b>(5.428.817)</b> |

Come si evince dalla tabella tutte le principali categorie di ricavi sono state caratterizzate da un decremento più o meno consistente, con esclusione degli altri ricavi e proventi grazie ai maggiori contributi stanziati dallo Stato per compensare i mancati introiti da titoli di viaggio, a causa della pandemia.

### SUDDIVISIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI PER CATEGORIA DI ATTIVITÀ

#### Ripartizione dei ricavi

La ripartizione dei **ricavi delle vendite e delle prestazioni** è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

| Descrizione  | Esercizio 2019    | Esercizio 2020    | Variazioni         |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| Introiti da vendita documenti di viaggio                                 | 18.967.500        | 9.430.755         | (9.536.745)        |
| Corrispettivi da contratti di servizi TPL Urbani                         | 6.676.492         | 7.036.035         | 359.544            |
| Corrispettivi da contratti di servizi TPL Extraurbani                    | 16.814.221        | 17.645.021        | 830.800            |
| Corrispettivi da contratti di servizi TPL Aggiuntivi                     | 244.132           | 177.488           | (66.644)           |
| Servizi per conto di altri enti ed integrazioni tariffarie               | 556.990           | 556.990           | 0                  |
| Servizi atipici  | 0                 | 0                 | 0                  |
| Ricavi per noleggi   | 79.778            | 14.541            | (65.237)           |
| Sanzioni per irregolarità di viaggio (inclusi diritti e spese di notica) | 244.784           | 181.437           | (63.348)           |
| Corrispettivi da contratti di servizi scuolabus                          | 1.970.333         | 1.353.517         | (616.816)          |
| Corrispettivi da contratti di consulenza con partecipate                 | -                 | -                 | -                  |
| Corrispettivi da contratti di consulenza con altre società di trasporto  | 877.080           | 714.553           | (162.527)          |
| Sopravvenienze su Ricavi di vendita e prestazioni di servizi             | (28.349)          | (31.704)          | (3.355)            |
|  | <b>46.402.962</b> | <b>37.078.635</b> | <b>(9.324.327)</b> |

La diminuzione dei “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” ammonta complessivamente a 9.324.327 Euro ed è ascrivibile totalmente ai vari lock down e allo stop agli spostamenti causati dall’imperversare del Covid 19.

Ovviamente la voce che ne ha risentito maggiormente è quella relativa alla vendita dei titoli di viaggio (-9.536.745 Euro), ma anche tutte le altre voci di ricavo hanno subito contrazioni degne di nota.

Non deve trarre in inganno l’aumento dei Ricavi per servizi TPL urbani ed extra-urbani, in quanto trattasi solo di una diversa suddivisione e quindi allocazione di quanto riconosciuto per il rinnovo del CCNL, che per comodità viene allocato tra gli Altri ricavi e proventi.

Tutti i ricavi sono riconducibili all’area geografica rappresentata dal territorio nazionale.

I corrispettivi da contratti di servizio urbano si riferiscono a ricavi per prestazioni di Trasporto Pubblico Locale urbano rese nei confronti dei Comuni di Treviso, Conegliano, Vittorio Veneto e Montebelluna.

I corrispettivi da contratti di servizio extraurbano si riferiscono a ricavi per prestazioni di Trasporto Pubblico Locale extraurbano, il cui ente affidante di riferimento è la Provincia di Treviso.

I ricavi per servizi di trasporto scuolabus comprendono il servizio effettuato a Treviso e in altri 18 comuni della Marca trevigiana.

**Gli altri ricavi e proventi** comprendono:

| Descrizione   | Esercizio 2019   | Esercizio 2020   | Variazione      |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Contributi Formazione del personale   | 39.360           | 0                | (39.360)        |
| <b>Totale contributi in conto esercizio</b>   | <b>39.360</b>    | <b>0</b>         | <b>(39.360)</b> |
| Contributi in conto investimenti per acquisti autobus   | 1.393.128        | 1.319.988        | (73.140)        |
| Contributi in conto investimenti per acquisti tecnologie di bordo   | 52.928           | 52.928           | 0               |
| Contributi in conto investimenti per acquisti impianti videosorveglianza  | 12.177           | 0                | (12.177)        |
| Contributi in conto investimenti per acquisti tecnologie Sistema Bigliettazione Automatica sperimentale                         | 0                | 0                | 0               |
| Contributi in conto investimenti per acquisti tecnologie Sistema Bigliettazione Automatica                                      | 5.726            | 5.726            | 0               |
| <b>Totale contributi in conto investimenti</b>  | <b>1.463.958</b> | <b>1.378.641</b> | <b>(85.317)</b> |
| Contributi statali a copertura dei maggiori oneri derivanti dalla sottoscrizione dell’accordo nazionale per il rinnovo del CCNL | 3.049.056        | 2.714.808        | (334.248)       |
| Contributi per copertura oneri malattia   | 44.752           | 62.056           | 17.304          |



|  |                  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Sconto Fiscale Accisa Gasolio Autotrazione                   | 945.948          | 725.649          | (220.299)        |
| Provvigioni attive   | 20.343           | 7.638            | (12.704)         |
| Pubblicità attiva  | 281.048          | 152.627          | (128.420)        |
| Fitti attivi   | 1.861            | 1.370            | (492)            |
| Risarcimenti assicurativi                                    | 79.070           | 50.129           | (28.941)         |
| Sopravvenienze attive  | 9.187            | 0                | (9.187)          |
| Prestazioni diverse per conto terzi                          | 96.262           | 69.385           | (26.877)         |
| Rimborsi diversi, risarcimenti e garanzie                    | 3.580            | 2.262            | (1.317)          |
| Recuperi di spese diverse da terzi                           | 103.077          | 97.228           | (5.849)          |
| Plusvalenze su alienazioni di beni                           | 19.543           | 6.300            | (13.243)         |
| Rimborso costi del personale distaccato presso altre imprese | 120.937          | 1.644            | (119.293)        |
| Recupero spese vestiario dipendenti                          | 0                | 0                | 0                |
| Altri  | 36.161           | 5.358.381        | 5.322.221        |
| <b>Totale Altri</b>  | <b>4.810.824</b> | <b>9.249.477</b> | <b>4.438.653</b> |

Riscontriamo un incremento in questa categoria di ricavi dovuto esclusivamente ai contributi stanziati dallo Stato quali ristori dei mancati introiti da titoli di viaggio.

Infatti come si può notare tutti i valori sono in calo rispetto all'esercizio precedente, con alcune precisazioni:

- i contributi per la copertura degli oneri di malattia, per i quali si ipotizza un taglio dell'80/90% rispetto all'esercizio 2018, visti i minori stanziamenti deliberati dallo Stato, sono leggermente aumentati in ragione dei maggiori oneri sostenuti nell'esercizio appena concluso;
- i contributi per rinnovo CCNL sono diminuiti rispetto all'esercizio 2019 ma è solo frutto di una diversa ripartizione dei corrispettivi TPL, come già illustrato nel paragrafo precedente;
- gli "Altri" ricavi della tabella comprendono quanto destinato, con i vari decreti che si sono succeduti nel corso del 2020, a compensare i mancati introiti dalla vendita dei titoli di viaggio.

**COSTI DELLA PRODUZIONE****Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**

| Descrizione  | Esercizio 2019   | Esercizio 2020   | Variazioni         |
|--|------------------|------------------|--------------------|
| Carburanti   | 6.296.922        | 4.336.186        | (1.960.736)        |
| Lubrificanti                                       | 92.314           | 96.545           | 4.231              |
| Pneumatici   | 235.015          | 226.719          | (8.296)            |
| Ricambi e materiale di consumo                     | 1.582.059        | 1.379.636        | (202.423)          |
| Stampati e supporti titoli di viaggio              | 328.506          | 156.839          | (171.667)          |
| Vestiario  | 95.470           | 20.009           | (75.461)           |
| Materiale vario                                    | 38.125           | 209.105          | 170.980            |
| Sopravvenienze su acquisti mat. prime e di consumo | (2.585)          | 0                | 2.585              |
|  | <b>8.665.826</b> | <b>6.425.039</b> | <b>(2.240.787)</b> |

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumi si riducono di 2.240.787 Euro rispetto al periodo di confronto, passando da 8.665.826 a 6.425.039 Euro. Come si deduce dalla tabella tra tutte le voci riepilogate quelle che hanno inciso in maniera significativa nella riduzione dei costi sono i carburanti e i ricambi, variazioni dovute alle minor percorrenze effettuate e di conseguenza anche ai minori interventi sui mezzi.

**Costi per servizi**

| Descrizione   | Esercizio 2019    | Esercizio 2020   | Variazioni         |
|---|-------------------|------------------|--------------------|
| Prestazioni di trasporto ricevute da terzi          | 5.309.857         | 4.676.634        | (633.223)          |
| Compensi a terzi per rivendita documenti di viaggio | 740.245           | 373.923          | (366.322)          |
| Manutenzioni carrozzerie                            | 140.305           | 170.122          | 29.817             |
| Manutenzioni parti meccaniche                       | 356.864           | 177.090          | (179.774)          |
| Servizi di pulizia autobus                          | 337.327           | 366.085          | 28.758             |
| Altri costi per manutenzioni                        | 680.097           | 579.909          | (100.188)          |
| Utenze varie  | 650.627           | 601.100          | (49.527)           |
| Assicurazioni                                       | 1.259.127         | 1.041.694        | (217.433)          |
| Costo per personale in distacco da altre imprese    | 122.097           | 96.831           | (25.266)           |
| Spese per funz. organi sociali                      | 90.069            | 78.418           | (11.651)           |
| Buoni mensa   | 0                 | 0                | 0                  |
| Commissioni bancarie                                | 103.910           | 59.624           | (44.286)           |
| Altri costi per servizi                             | 1.824.334         | 1.757.818        | (66.516)           |
| Sopravvenienze su prestazioni di servizi            | 461.718           | (52.750)         | (514.469)          |
|   | <b>12.076.577</b> | <b>9.926.498</b> | <b>(2.150.079)</b> |

I costi per servizi subiscono nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 una diminuzione di quasi il 18% rispetto al 2019, passando da 12.076.577 a 9.926.498 Euro. La voce con la variazione più consistente è sicuramente quella che riguarda le "prestazioni di trasporto ricevute da terzi" (subaffidamenti) che fa segnare un -633.223 Euro, ed è dovuta al blocco alla circolazione delle persone causato dalla pandemia, con conseguente diminuzione di corse e quindi di impiego di servizi forniti da terzi. Sempre per la stessa causa, come abbiamo descritto nei ricavi, la contrazione della vendita di titoli di viaggio ha generato un minor onere per provvigioni da erogare alle rivendite (-366.322 Euro).

Come evidenziato nella tabella tutte le voci riepilogate presentano variazioni negative, alcune anche frutto di interventi mirati per il contenimento dei costi.

La forte riduzione delle sopravvenienze, anzi il cambio di segno da passive ad attive, è dovuta all'anomala presenza al 31.12.2019 di franchigie assicurative relative a sinistri degli anni precedenti il cui iter si era concluso nell'esercizio.

### Costi per il personale

| Descrizione                           | Esercizio 2019    | Esercizio 2020    | Variazioni         |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Retribuzioni                          | 19.151.061        | 18.007.030        | (1.144.031)        |
| Oneri sociali                         | 5.649.149         | 4.453.337         | (1.195.812)        |
| Trattamento di Fine Rapporto          | 1.361.417         | 1.112.311         | (249.106)          |
| Trattamento di quiescenza e simili    | 185.245           | 230.254           | 45.009             |
| Altri costi                           | 647.461           | 374.657           | (272.804)          |
| Sopravvenienze su costi del personale | (70.753)          | (37.576)          | 33.177             |
|                                       | <b>26.923.579</b> | <b>24.140.012</b> | <b>(2.783.567)</b> |

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute, accantonamenti di legge e quanto previsto dai contratti collettivi.

Rispetto all'esercizio precedente notiamo un valore in diminuzione di quasi 2,8 milioni di Euro, decremento che ha interessato praticamente tutte le poste più importanti. Il massiccio ricorso al FIS (Fondo Integrazione Salariale) ha ovviamente "tagliato" parte di retribuzioni ed oneri rendendone meno pesante l'impatto sul conto economico.

Si rende noto che nello schema proposto, all'interno della voce retribuzioni, è stato inserito a partire dall'esercizio 2018 anche il costo dei Tickets-Buoni Pasto, così come previsto dall' OIC 12.67.

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Da rilevare che nel corso dell'esercizio sono entrati in ammortamento gli autobus e gli scuolabus acquistati con aliquota ridotta del 50%, mentre hanno manifestato il loro effetto pieno i mezzi acquistati nell'esercizio 2019; sono usciti dall'ammortamento autobus acquistati molto tempo fa.

**Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

Nel corso dell'esercizio si è provveduto, in accordo con il Collegio Sindacale, alla cancellazione di crediti (158.244 Euro) non più esigibili in quanto prescritti oppure perché il creditore è risultato irrintracciabile.

Conseguentemente nell'esercizio sono stati operati accantonamenti al fondo svalutazione crediti per 82.091 Euro, sulla base della valutazione del rischio effettuata sui crediti residui.

**Accantonamento per rischi**

Come già evidenziato nella trattazione del Fondo rischi, nel corso dell'esercizio sono stati effettuati accantonamenti di vario genere:

- Euro 250.000 per il rischio derivante dagli arretrati in caso di rinnovo del CCNL;
- Euro 175.451 per il rischio di non veder riconosciuti in toto i servizi aggiuntivi previsti;
- Euro 150.000 per il rischio legato alla causa intentata da Dal Negro nei confronti di MOM, ma di competenza per gran parte di ACTT Servizi S.p.A.;
- Euro 50.000 per cause legali in essere.

**Oneri diversi di gestione**

| Descrizione  | Esercizio 2019 | Esercizio 2020 | Variazioni    |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Perdite su crediti                                 | 0              | 0              | 0             |
| Tasse di circolazione, revisione, immatricolazione | 276.334        | 320.297        | 43.963        |
| Altre imposte e tasse                              | 73.470         | 56.087         | (17.383)      |
| Minusvalenze da alienazione di beni                | 4.247          | 33.748         | 29.501        |
| Sopravvenienze passive                             | 179            | 8.887          | 8.708         |
| Altri oneri  | 200.055        | 167.547        | (32.508)      |
|  | <b>554.286</b> | <b>586.566</b> | <b>32.281</b> |

L'aumento riscontrato tra i due esercizi a confronto è determinato in parte dalle immatricolazioni di nuovi autobus acquistati nel 2020 e dalla messa in uso di quelli arrivati a fine 2019, e in parte dalla minusvalenza generatasi dalla rottamazione di autobus (lavorazioni capitalizzate) e apparecchiature elettroniche.

Gli "Altri oneri", comprendono principalmente:

- Euro 120.340 per contributi spettanti alle associazioni di categoria con riferimento all'esercizio 2020;
- Euro 35.249 relativi a costi per abbonamenti erogati a titolo gratuito ai figli dei dipendenti.

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Di seguito viene esposto il dettaglio della voce "Proventi e oneri finanziari".

| Descrizione                                     | Esercizio 2019  | Esercizio 2020  | Variazioni   |
|---|-----------------|-----------------|--------------|
| Proventi da partecipazioni                      | 0               | 0               | 0            |
| Proventi per interessi bancari, postali e altri | 31.229          | 48.867          | 17.638       |
| Interessi ed altri oneri finanziari             | (50.742)        | (60.303)        | (9.562)      |
|   | <b>(19.512)</b> | <b>(11.436)</b> | <b>8.076</b> |

Tra i proventi finanziari sono iscritti gli interessi su depositi in conto corrente maturati in corso d'anno, e gli interessi su crediti d'imposta rimborsatici dall'Erario.

All'interno della voce interessi bancari e postali sono compresi gli interessi su mutui accesi per fronteggiare l'impegno di spesa sostenuto per il rinnovo del parco mezzi, e da marzo 2019, per l'acquisto dell'officina. Tale importo ammonta a 47.234 Euro.

## PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La voce "E" del Conto Economico ("Proventi e Oneri straordinari") è stata eliminata a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015.

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

### Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap), accantonate secondo il principio di competenza, non sono presenti nell'esercizio.

In bilancio sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, in relazione all'utilizzo del fondo svalutazione crediti. Non sono state invece rilevate **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi.

La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

| Imposte                               | Saldo 2019    | Saldo 2020    | Variazioni      |
|---------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| <b>Imposte correnti:</b>              |               |               |                 |
| IRES                                  | 0             | 0             | 0               |
| IRAP                                  | 1.639         | 0             | (1.639)         |
| Sopravv. Attive/Passive su imposte    | 51.753        | 2.675         | (49.078)        |
|                                       | <b>53.392</b> | <b>2.675</b>  | <b>(50.717)</b> |
| <b>Imposte differite (anticipate)</b> |               |               |                 |
| IRES                                  | 0             | 0             | 0               |
| (IRES)                                | 0             | 7.815         | 7.815           |
| IRAP                                  | 0             | 0             | 0               |
| (IRAP)                                | 0             | 0             | 0               |
|                                       | <b>0</b>      | <b>7.815</b>  | <b>7.815</b>    |
|                                       | <b>53.392</b> | <b>10.490</b> | <b>(42.902)</b> |

La movimentazione riguarda solo il "rilascio" di imposte relativo all'utilizzo del fondo svalutazione crediti.

## NOTA INTEGRATIVA, ALTRE INFORMAZIONI

### *IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE*

#### IMPEGNI E GARANZIE

Gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale sono riportati nella Tabella che segue:

| Descrizione                           | Saldo al 31/12/2019 | Variazione       | Saldo al 31/12/2019 |
|---------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| Sistema dei beni altrui presso di noi | 0                   | 0                | 0                   |
| Sistema improprio degli impegni       | 9.376.457           | 2.561.972        | 11.938.429          |
|                                       | <b>9.376.457</b>    | <b>2.561.972</b> | <b>11.938.429</b>   |

La voce “Sistema improprio degli impegni” evidenzia il vincolo all’alienazione ed alla diversa destinazione cui sono soggetti, ai sensi dell’art. 39 della L.R. 8/5/1985 n. 54 e dell’art. 18 della L.R. 30/10/1998 n. 25, gli autobus acquistati mediante finanziamento pubblico: tale vincolo è rappresentato con l’indicazione del valore netto del finanziamento riconosciuto (o residuo da ammortizzare) per i beni sovvenzionati calcolato secondo la durata residua del vincolo, che è pari a dodici anni dalla data di erogazione del finanziamento.

#### DATI SULL'OCCUPAZIONE

L'organico **medio** aziendale, ripartito per categoria ha subito, rispetto al precedente esercizio, un decremento di 5 unità, riguardante prevalentemente uscite per raggiunto limite di età (pensionamenti).

| Organico  | 31/12/2019 | 31/12/2020 | Variazioni |
|-----------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 0          | 0          | 0          |
| Impiegati | 61         | 62         | 1          |
| Operai    | 534        | 528        | -6         |
|           | <b>595</b> | <b>590</b> | <b>-5</b>  |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore autoferrotranviario. Il percorso per il rinnovo del CCNL Autoferrotranvieri scaduto il 31 dicembre 2017 non è stato ancora tracciato in modo proficuo, tanto che le parti si sono limitate a lavorare per la definizione di alcune questioni rimaste ancora aperte dall'ultimo rinnovo del CCNL risalente al 28.11.2015.

## **COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI CONCESSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI E IMPEGNI ASSUNTI PER LORO CONTO**

### **Compenso agli Amministratori, al Collegio Sindacale e alla Società di Revisione Legale**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, ai membri del Collegio Sindacale e al Revisore Legale.

| Descrizione         | Compenso | Importo erogato |
|---------------------|----------|-----------------|
| Amministratori      | 28.000   | 14.560          |
| Sindaci             | 21.000   | 21.840          |
| Revisore Legale     | 22.000   | 23.200          |
|                     |          | <b>59.617</b>   |
| Organo di vigilanza | 18.000   | 18.80           |

Da sottolineare tra gli amministratori la rinuncia al compenso di uno dei 2 amministratori in carica, mentre per il Presidente non è previsto alcun compenso.

La differenza tra il compenso stabilito e quanto effettivamente liquidato è dovuta alla Ritenuta per la cassa previdenziale presente nelle fatture di alcuni dei componenti i collegi.

## **INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE**

### **Informazioni su operazioni con parti correlate**

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 2427 primo comma, punto 22-bis) del Codice Civile, si evidenzia che nell'esercizio 2020 non sono state poste in essere operazioni con parti correlate di natura rilevante e non concluse a normali condizioni di mercato.

I rapporti con la collegata S.T.I. S.p.A. si sono praticamente azzerati in ragione della riduzione dell'attività commerciale della stessa già nel corso del 2019.



## INFORMAZIONI SUGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

### Informazioni su accordi fuori bilancio

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, primo comma, punto n. 22-ter) del Codice Civile, si evidenzia che nell'esercizio 2020 non sussistono operazioni, accordi o altri atti non risultanti dallo Stato Patrimoniale che possano esporre la Società a rischi e benefici significativi, la cui conoscenza sia necessaria per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

### Ripartizione dei crediti e dei debiti per area geografica

Non si riporta la suddivisione dei crediti e dei debiti per area geografica così come richiesto dall'art. 2427, comma 1 n. 6, del Codice Civile in quanto gli importi sono riferibili a creditori e debitori nazionali.

## INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 N. 124

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2020, a titolo di contributo o prestazione, ha ricevuto le seguenti somme:

| Soggetto erogante                                     | Contributo Ricevuto | Causale  | Data incasso           |
|---|---------------------|--|------------------------|
| AVEPA (Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura) | 803.333             | Saldo finanziamenti ai sensi del POR-FESR 2014-2020 del Veneto e delle SISUS dell'area urbana di Treviso per l'azione 4.6.2 relativa all'acquisto di mezzi nuovi di classe Euro 6 ed elettrici   | 17 ago 20              |
| AVEPA (Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura) | 193.987             | Terzo acconto su finanziamenti ai sensi del POR-FESR 2014-2020 del Veneto e delle SISUS dell'area urbana di Montebelluna per l'azione 4.6.2 relativa all'acquisto di mezzi nuovi di classe Euro 6 ed elettrici   | 12 nov 20              |
| Comune di Treviso                                     | 142.200             | Saldo contributo di cui alla DGR 462/2018 riguardante il riparto delle risorse di cui al decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 25/2017, destinate al rinnovo dei parchi automobilistici adibiti al trasporto pubblico locale. Tali risorse, riferite ai piani di investimento, vengono assegnate agli Enti territorialmente competenti per il servizio di TPL su gomma ( Comuni e alle Provincie), con vincolo di destinazione alle aziende affidatarie dei servizi stessi, per l'acquisto di autobus. | 05 ott 20              |
| Provincia di Treviso                                  | 1.319.760           | (vedi punto precedente)  | 16 ott 20<br>23 ott 20 |
| Provincia di Treviso                                  | 690.000             | Saldo contributo di cui alla DGR 586/2018 riguardante il riparto delle risorse destinate alla Regione Veneto nell'ambito del Fondo per lo Sviluppo e la Coesione 2014-2020 (Asse tematico F del Piano Operativo Infrastrutture) approvato con delibera del CIPE n. 54/2016,finalizzate al rinnovo dei parchi automobilistici adibiti al trasporto pubblico locale, utilizzati per i servizi extra- urbani.   | 27 nov 20              |
|   | <b>3.149.280</b>    |  |                        |

## **PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE**

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato il risultato dell'esercizio di Euro 136.951,07 che gli amministratori della società proporranno ai soci, per la scelta della relativa destinazione in sede di approvazione del bilancio.

La proposta di delibera prevede l'accantonamento del 5% a riserva legale e il residuo a parziale copertura della perdita registrata nell'esercizio precedente e rinviata a futuri esercizi.

## **NOTA INTEGRATIVA, PARTE FINALE**

### **NOTE FINALI**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Firmato

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
**Dott. Giacomo Colladon**





**MOBILITÀ DI MARCA S.P.A.**

---

Via Polveriera, n. 1, 31100 TREVISO (TV)

Codice fiscale: 04498000266 - Numero REA: TV 354911 - Partita IVA: 04498000266

Capitale sociale: Euro 23.269.459 i.v.