

SETA S.P.A.

REPORT GIUGNO 2023

Direzione Amministrazione Finanza e Controllo, Acquisti,
Sistema Tariffario

27/07/2023



lasciati trasportare

INDICE

1 Premessa.....	3
2 Breve commento al Conto Economico al 30/06/2023	3

1 Premessa

Il presente documento, che viene esaminato dal Consiglio di Amministrazione di SETA del 27 luglio 2023, riporta la situazione economica e finanziaria al 30 giugno 2023.

Il report offre un quadro sull'andamento economico finanziario di SETA, confrontandolo sia con il medesimo periodo del 2022, che con il 2019, ultimo esercizio prima della pandemia.

2 Breve commento al Conto Economico al 30/06/2023

Il risultato netto del periodo è negativo e si attesta a - 3,06 mln€, migliorato sia rispetto alle previsioni di budget di c.a 2 mln€ che al consuntivo 2022 di c.a 1,5mln€, ma in peggioramento di 2 mln€ rispetto al 2019.

Il valore della produzione raggiunge i 55,3 mln€, di cui 14,7 mln€ per ricavi da servizi di trasporto, 31,6 mln€ per corrispettivi contrattuali, 7,2 mln€ per contributi e 1,8 mln€ per altri ricavi.

Rispetto al 2022, tra le componenti del valore della produzione sono in aumento i ricavi da servizi di trasporto (+ 1,8 mln€, + 14%) e gli altri ricavi (+ 0,4 mln€, + 24,2%), mentre sono in riduzione i ricavi da contratto di servizio per 3,8 mln€ (- 10,6%) ed i contributi per 0,3 mln€ (- 4%).

Dal confronto con il 2019, si registra una variazione complessiva di + 1,9 mln€, composta da un persistente calo di 1,1 mln€ sui ricavi dei servizi di trasporto (- 7%), e dalla crescita delle altre componenti positive: + 2,1 mln€ (+ 7,2%) sui ricavi da contratto di servizio, + 0,7 mln€ (+ 10%) per i contributi e + 0,3 mln€(+ 16,3%) per gli altri ricavi.

Le variazioni nei ricavi da contratto da servizio sono determinate da diversi importanti fenomeni:

- sono cessati a giugno 2022 i servizi aggiuntivi covid, che valevano 6 mln€;
- per il 2023 i corrispettivi per i servizi di TPL sono stati oggetto di rivalutazione per il 4,3% (l'ultimo) riconoscimento dell'inflazione era avvenuto soltanto nel 2013;
- La produzione chilometrica per servizi minimi regionali è cresciuta su tutti i bacini serviti.

I costi per beni e servizi si attestano a 28 mln€, inferiori a quelli del 2022 per 5,3 mln€(- 15,8%): i costi per consumi calano di 1,6 mln€ (- 15,9%) per effetto del rientro dei costi per carburanti, mentre i costi per servizi diminuiscono complessivamente di 3,6 mln€ (- 15,8%), per la maggior parte per effetto della cessazione dei servizi aggiuntivi covid, che sul primo semestre 2022 pesavano per 4,8 mln€, in parte controbilanciati dagli aumenti inflativi.

Il confronto dei costi per beni e servizi con il 2019 mostra un aumento di 2,7 mln€ (+ 10,6%), di cui + 0,5 mln€ per i consumi (+ 6,2%) – con segni opposti fra carburanti in crescita (+ 0,8 mln€) e acquisti di ricambi in riduzione (- 0,3 mln€) – e + 2,2 mln€ per i servizi (+ 12,6%), di tutte le tipologie, in particolar modo per le subconcessioni.

Il **Valore Aggiunto** si assesta a 27,33 mln€, in crescita rispetto l'esercizio precedente di 3,4 mln€ (+ 14,1%), ma in flessione rispetto al 2019, quando raggiungeva i 28 mln€, di 0,8 mln€ (- 2,7%).

I costi di personale ammontano a 24,3 mln€, in crescita sia rispetto il 2022 (+ 5,6%) che il 2019 (+ 2,4%), con effetti dovuti agli incrementi legati ai contratti nazionale ed aziendale ed al riavvio degli aggi per le

vendite a bordo, anche se a fronte del difficile recupero dell'organico totale (vista la carenza di autisti) che, compreso il personale interinale (quasi azzerato nel 2023), ammonta a circa 1.020 FTE al 30-6-2023, 1.024 nel 2022 e 1.041 nel 2019. Da sottolineare che il costo incorpora l'andamento del monte ferie non godute, in tendenziale crescita fino a giugno, poi riassorbito con le ferie estive.

Il **Margine Operativo Lordo** si attesta a 3 mln€, in crescita di 2,1 mln€ (+ 215,2%) rispetto al 2022, ma in calo di 1,3 mln€ sul 2019 (- 30,2%).

Gli ammortamenti e svalutazioni di periodo, pari a 5,4 mln€, definiti in coerenza con le previsioni di investimenti dell'anno, sono allineati all'esercizio precedente, ma in crescita di 0,3 mln€ (+ 6,1%) sul 2019.

Voce	CONSUNTIVO 30/06/2023	%	BUDGET 30/06/2023	%	Var. 2023 - BDG	%	BUDGET 2023	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 55.336.468	100,0%	€ 54.106.746	100,0%	€ 1.229.722	2,3%	€ 112.719.595	100,0%
Ricavi servizi di trasporto	€ 14.737.322	26,6%	€ 14.361.246	26,5%	€ 376.077	2,6%	€ 29.045.276	25,8%
Ricavi contratti di servizio	€ 31.623.447	57,1%	€ 30.741.215	56,8%	€ 882.231	2,9%	€ 65.267.809	57,9%
Contributi	€ 7.168.006	13,0%	€ 7.298.054	13,5%	-€ 130.048	-1,8%	€ 14.439.494	12,8%
Altri Ricavi	€ 1.807.693	3,3%	€ 1.706.231	3,2%	€ 101.462	5,9%	€ 3.967.016	3,5%
COSTI DI BENI E SERVIZI	-€ 28.006.014	-50,6%	-€ 28.940.004	-53,5%	€ 933.990	-3,2%	-€ 57.189.962	-50,7%
Consumi di materie prime	-€ 8.649.269	-15,6%	-€ 9.775.421	-18,1%	€ 1.126.152	-11,5%	-€ 18.879.745	-16,7%
Spese per Servizi e Canonici	-€ 19.356.745	-35,0%	-€ 19.164.583	-35,4%	-€ 192.162	1,0%	-€ 38.310.217	-34,0%
VALORE AGGIUNTO	€ 27.330.455	49,4%	€ 25.166.742	46,5%	€ 2.163.712	8,6%	€ 55.529.634	49,3%
Costo del Personale	-€ 24.287.242	-43,9%	-€ 23.911.520	-44,2%	-€ 375.722	1,6%	-€ 45.495.433	-40,4%
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 3.043.213	5,5%	€ 1.255.222	2,3%	€ 1.787.991	142,4%	€ 10.034.201	8,9%
Ammortamenti e svalutazioni	-€ 5.383.079	-9,7%	-€ 5.383.079	-9,9%	€ -	0,0%	-€ 10.766.157	-9,6%
Accantonamenti	-€ 224.965	-0,4%	€ -	0,0%	-€ 224.965	0,0%	€ -	0,0%
REDDITO OPERATIVO	-€ 2.564.831	-4,6%	-€ 4.127.856	-7,6%	€ 1.563.026	-37,9%	-€ 731.956	-0,6%
Saldo gestione finanziaria	-€ 494.422	-0,9%	-€ 971.182	-1,8%	€ 476.760	-49,1%	-€ 1.942.364	-1,7%
REDDITO ANTE IMPOSTE	-€ 3.059.253	-5,5%	-€ 5.099.038	-9,4%	€ 2.039.786	-40,0%	-€ 2.674.320	-2,4%
Imposte	-€ 5.482	0,0%	€ -	0,0%	-€ 5.482		€ -	0,0%
REDDITO NETTO	-€ 3.064.735	-5,5%	-€ 5.099.038	-9,4%	€ 2.034.303	-39,9%	-€ 2.674.320	-2,4%

Voce	CONSUNTIVO 30/06/2023	%	CONSUNTIVO 30/06/2022	%	Var. 2023 - 2022	%	CONSUNTIVO 31/12/2022	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 55.336.468	100,0%	€ 57.235.005	100,0%	-€ 1.898.537	-3,3%	€ 117.775.102	100,0%
Ricavi servizi di trasporto	€ 14.737.322	26,6%	€ 12.928.181	22,6%	€ 1.809.141	14,0%	€ 26.968.228	22,9%
Ricavi contratti di servizio	€ 31.623.447	57,1%	€ 35.382.353	61,8%	-€ 3.758.906	-10,6%	€ 67.414.586	57,2%
Contributi	€ 7.168.006	13,0%	€ 7.468.895	13,0%	-€ 300.889	-4,0%	€ 18.025.265	15,3%
Altri Ricavi	€ 1.807.693	3,3%	€ 1.455.576	2,5%	€ 352.117	24,2%	€ 5.367.023	4,6%
COSTI DI BENI E SERVIZI	-€ 28.006.014	-50,6%	-€ 33.274.918	-58,1%	€ 5.268.905	-15,8%	-€ 62.425.790	-53,0%
Consumi di materie prime	-€ 8.649.269	-15,6%	-€ 10.285.100	-18,0%	€ 1.635.831	-15,9%	-€ 20.215.647	-17,2%
Spese per Servizi e Canonici	-€ 19.356.745	-35,0%	-€ 22.989.818	-40,2%	€ 3.633.073	-15,8%	-€ 42.210.143	-35,8%
VALORE AGGIUNTO	€ 27.330.455	49,4%	€ 23.960.087	41,9%	€ 3.370.367	14,1%	€ 55.349.312	47,0%
Costo del Personale	-€ 24.287.242	-43,9%	-€ 22.994.560	-40,2%	-€ 1.292.681	5,6%	-€ 45.031.957	-38,2%
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 3.043.213	5,5%	€ 965.527	1,7%	€ 2.077.686	215,2%	€ 10.317.355	8,8%
Ammortamenti e svalutazioni	-€ 5.383.079	-9,7%	-€ 5.433.721	-9,5%	€ 50.643	-0,9%	-€ 8.965.523	-7,6%
Accantonamenti	-€ 224.965	-0,4%	€ -	0,0%	-€ 224.965	0,0%	-€ 1.053.196	-0,9%
REDDITO OPERATIVO	-€ 2.564.831	-4,6%	-€ 4.468.194	-7,8%	€ 1.903.364	-42,6%	€ 298.637	0,3%
Saldo gestione finanziaria	-€ 494.422	-0,9%	-€ 124.091	-0,2%	-€ 370.331	298,4%	-€ 302.570	-0,3%
REDDITO ANTE IMPOSTE	-€ 3.059.253	-5,5%	-€ 4.592.286	-8,0%	€ 1.533.033	-33,4%	€ 3.933	0,0%
Imposte	-€ 5.482	0,0%	-€ 14.709	0,0%	€ 9.227	-62,7%	€ 43.172	0,0%
REDDITO NETTO	-€ 3.064.735	-5,5%	-€ 4.606.995	-8,0%	€ 1.542.260	-33,5%	€ 39.238	0,0%

Voce	CONSUNTIVO 30/06/2023		CONSUNTIVO 30/06/2019		Var. 2023 - 2019		CONSUNTIVO 31/12/2019	
	€	%	€	%	€	%	€	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 55.336.468	100,0%	€ 53.411.904	100,0%	€ 1.924.564	3,6%	€ 108.629.647	100,0%
Ricavi servizi di trasporto	€ 14.737.322	26,6%	€ 15.850.199	29,7%	-€ 1.112.877	-7,0%	€ 31.811.892	29,3%
Ricavi contratti di servizio	€ 31.623.447	57,1%	€ 29.490.519	55,2%	€ 2.132.928	7,2%	€ 60.465.392	55,7%
Contributi	€ 7.168.006	13,0%	€ 6.516.494	12,2%	€ 651.512	10,0%	€ 13.270.365	12,2%
Altri Ricavi	€ 1.807.693	3,3%	€ 1.554.692	2,9%	€ 253.001	16,3%	€ 3.081.998	2,8%
COSTI DI BENI E SERVIZI	-€ 28.006.014	-50,6%	-€ 25.327.949	-47,4%	-€ 2.678.064	10,6%	-€ 49.992.000	-46,0%
Consumi di materie prime	-€ 8.649.269	-15,6%	-€ 8.143.153	-15,2%	-€ 506.116	6,2%	-€ 15.060.014	-13,9%
Spese per Servizi e Canoni	-€ 19.356.745	-35,0%	-€ 17.184.796	-32,2%	-€ 2.171.949	12,6%	-€ 34.931.986	-32,2%
VALORE AGGIUNTO	€ 27.330.455	49,4%	€ 28.083.955	52,6%	-€ 753.500	-2,7%	€ 58.637.648	54,0%
Costo del Personale	-€ 24.287.242	-43,9%	-€ 23.724.079	-44,4%	-€ 563.163	2,4%	-€ 46.044.457	-42,4%
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 3.043.213	5,5%	€ 4.359.876	8,2%	-€ 1.316.663	-30,2%	€ 12.593.191	11,6%
Ammortamenti e svalutazioni	-€ 5.383.079	-9,7%	-€ 5.075.664	-9,5%	-€ 307.415	6,1%	-€ 10.188.683	-9,4%
Accantonamenti	-€ 224.965	-0,4%	-€ 133.521	-0,2%	-€ 91.444	0,0%	-€ 1.566.331	-1,4%
REDDITO OPERATIVO	-€ 2.564.831	-4,6%	-€ 849.308	-1,6%	-€ 1.715.522	202,0%	€ 838.177	0,8%
Saldo gestione finanziaria	-€ 494.422	-0,9%	-€ 29.082	-0,1%	-€ 465.341	1600,1%	-€ 49.161	0,0%
REDDITO ANTE IMPOSTE	-€ 3.059.253	-5,5%	-€ 878.390	-1,6%	-€ 2.180.863	248,3%	€ 789.016	0,7%
Imposte	-€ 5.482	0,0%	-€ 176.823	-0,3%	€ 171.341	-96,9%	-€ 125.031	-0,1%
REDDITO NETTO	-€ 3.064.735	-5,5%	-€ 1.055.213	-2,0%	-€ 2.009.522	190,4%	€ 663.985	0,6%