

SETA S.P.A.

REPORT GIUGNO 2022

Direzione Amministrazione Finanza e Controllo, Acquisti,
Sistema Tariffario
05/09/2022



lasciati trasportare

INDICE

1	Premessa.....	3
2	Breve commento al Conto Economico al 30/06/2022	3
3	Situazione Finanziaria	5
4	Produzione	7

1 Premessa

Il presente documento, che viene esaminato dal Consiglio di Amministrazione di SETA del Settembre 2022, riporta la situazione economica e finanziaria al 30 Giugno 2022.

Il report offre un quadro sull'andamento economico finanziario di SETA, confrontandolo sia con il medesimo periodo del 2021, che con il 2019, ultimo esercizio prima della pandemia.

2 Breve commento al Conto Economico al 30/06/2022

Il risultato netto del periodo è negativo e si attesta a - 4,4 milioni di euro, in peggioramento rispetto le previsioni budget di 442 mila euro, di 2,9 milioni rispetto il 2021 e di 3,4 milioni rispetto il 2019.

Il valore della produzione raggiunge i 57,24 milioni di euro, di cui 12,93 mln per ricavi da servizi di trasporto, 35,38 mln per corrispettivi contrattuali, 7,47 mln per contributi e 1,46 mln per altri ricavi.

Si segnala che nella determinazione dei ricavi:

- si sono contabilizzati tra i contributi ristori covid per 1,09 mln nel periodo;
- non si è determinato ricavo per rimborso delle accise sul gasolio per i consumi da aprile 2022, in applicazione delle vigenti disposizioni in materia. Tale posta per il secondo trimestre valeva nel 2021 euro 215.047 e nel 2019 euro 284.788.

Rispetto al 2021, tra le componenti del valore della produzione sono in aumento i ricavi da servizi di trasporto (+ 2,75 mln, + 27%) e gli altri ricavi (+ 460 mila euro, + 46,2%), mentre risultano allineati i ricavi da contratto di servizio (- 260 mila euro, - 0,7%) e in riduzione i contributi per 463 mila euro (- 5,8%). Dal confronto con il 2019, si registra un calo di 2,9 mln sui ricavi dei servizi di trasporto (- 18,4%), un aumento di 5,9 mln sui ricavi da contratto di servizio (+ 20%) per i servizi aggiuntivi covid attivati dal settembre 2020 e programmati solo fino ai primi di giugno 2022 ed un ulteriore aumento sui contributi per 952 mila euro (+ 14,6%), sempre legato ai ristori covid. Leggermente in flessione gli altri ricavi nel periodo (- 99.000, - 6,4%).

I costi per beni e servizi si attestano a 33,22 milioni di euro, superiori a quelli del 2021 per 4,8 milioni (+ 17%); i costi per consumi crescono di 3,1 milioni (+ 43,9%) a causa del forte incremento dei costi per carburanti, mentre i costi per servizi aumentano complessivamente di 1,68 milioni di euro (+ 7,9%), che comprendono aumenti soprattutto nei costi per manutenzioni esterne, nei canoni e utenze e nelle provvigioni passive. Il confronto con il 2019 mostra un aumento significativo di costi di 7,89 milioni (+ 31,2%), di cui + 2,14 mln per i consumi (+ 26,3%) e + 5,75 milioni per i servizi (+ 33,5%) per l'affidamento all'esterno della maggior parte dei km aggiuntivi, effettuati soltanto dal settembre 2020.

Il **Valore Aggiunto** si assesta a 24 milioni di euro, in flessione rispetto l'esercizio precedente di - 2,3 milioni (- 8,8%) e rispetto al 2019, quando raggiungeva i 28,08 milioni, di 4 mln (- 14,5%).

I costi di personale ammontano a 23 milioni, allineati al 2021 (- 0,4%) ed in riduzione di 730 mila (- 3,1%) rispetto il 2019.

Il **Margine Operativo Lordo** si attesta a 1 milione, in riduzione rispettivamente di 2,2 milioni (- 68,8%) e di 3,3 milioni (- 79,6%).

Gli ammortamenti e svalutazioni di periodo, pari a 5,4 milioni di euro, definiti in coerenza con le previsioni, sono in aumento sia rispetto all'esercizio precedente di 745 mila (+ 15,9%), che il 2019 (+ 358 mila, + 7,1%).

Voce	CONSUNTIVO 30/06/2022	%	BUDGET 30/06/2022	%	Var. 2022 - BDG	%	BUDGET 2022	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 57.235.005	100,0%	€ 56.376.967	100,0%	€ 858.038	1,5%	€ 108.912.868	100,0%
Ricavi servizi di trasporto	€ 12.928.181	22,6%	€ 13.484.197	23,9%	-€ 556.016	-4,1%	€ 25.632.010	23,5%
Ricavi contratti di servizio	€ 35.382.353	61,8%	€ 34.512.630	61,2%	€ 869.723	2,5%	€ 66.505.315	61,1%
Contributi	€ 7.468.895	13,0%	€ 6.605.384	11,7%	€ 863.511	13,1%	€ 13.226.030	12,1%
Altri Ricavi	€ 1.455.576	2,5%	€ 1.774.756	3,1%	-€ 319.180	-18,0%	€ 3.549.513	3,3%
COSTI DI BENI E SERVIZI	-€ 33.220.318	-58,0%	-€ 31.412.537	-55,7%	-€ 1.807.782	5,8%	-€ 58.152.705	-53,4%
Consumi di materie prime	-€ 10.285.100	-18,0%	-€ 9.673.183	-17,2%	-€ 611.917	6,3%	-€ 18.819.242	-17,3%
Spese per Servizi e Canoni	-€ 22.935.218	-40,1%	-€ 21.739.354	-38,6%	-€ 1.195.865	5,5%	-€ 39.333.463	-36,1%
VALORE AGGIUNTO	€ 24.014.687	42,0%	€ 24.964.431	44,3%	-€ 949.744	-3,8%	€ 50.760.163	46,6%
Costo del Personale	-€ 22.994.560	-40,2%	-€ 23.148.482	-41,1%	€ 153.922	-0,7%	-€ 46.296.964	-42,5%
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.020.127	1,8%	€ 1.815.949	3,2%	-€ 795.822	-43,8%	€ 4.463.200	4,1%
Ammortamenti e svalutazioni	-€ 5.433.721	-9,5%	-€ 5.433.721	-9,6%	€ -	0,0%	-€ 10.867.443	-10,0%
Accantonamenti	€ -	0,0%	-€ 188.151	-0,3%	€ 188.151	0,0%	-€ 376.303	-0,3%
REDDITO OPERATIVO	-€ 4.413.594	-7,7%	-€ 3.805.924	-6,8%	-€ 607.671	16,0%	-€ 6.780.546	-6,2%
Saldo gestione finanziaria	-€ 13.093	0,0%	-€ 194.308	-0,3%	€ 181.215	-93,3%	-€ 388.616	-0,4%
REDDITO ANTE IMPOSTE	-€ 4.426.688	-7,7%	-€ 4.000.232	-7,1%	-€ 426.456	10,7%	-€ 7.169.162	-6,6%
Imposte	-€ 14.709	0,0%	€ 1.053	0,0%	-€ 15.762	-1496,5%	€ 2.107	0,0%
REDDITO NETTO	-€ 4.441.397	-7,8%	-€ 3.999.178	-7,1%	-€ 442.219	11,1%	-€ 7.167.055	-6,6%

Voce	CONSUNTIVO 30/06/2022	%	CONSUNTIVO 30/06/2021	%	Var. 30/06 - 30/06/21	%	CONSUNTIVO 31/12/2021	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 57.235.005	100,0%	€ 54.746.700	100,0%	€ 2.488.305	4,5%	€ 117.624.878	100,0%
Ricavi servizi di trasporto	€ 12.928.181	22,6%	€ 10.177.346	18,6%	€ 2.750.835	27,0%	€ 22.898.711	19,5%
Ricavi contratti di servizio	€ 35.382.353	61,8%	€ 35.641.869	65,1%	-€ 259.515	-0,7%	€ 70.795.046	60,2%
Contributi	€ 7.468.895	13,0%	€ 7.932.150	14,5%	-€ 463.255	-5,8%	€ 18.929.113	16,1%
Altri Ricavi	€ 1.455.576	2,5%	€ 995.336	1,8%	€ 460.240	46,2%	€ 5.002.008	4,3%
COSTI DI BENI E SERVIZI	-€ 33.220.318	-58,0%	-€ 28.405.435	-51,9%	-€ 4.814.883	17,0%	-€ 59.843.389	-50,9%
Consumi di materie prime	-€ 10.285.100	-18,0%	-€ 7.145.340	-13,1%	-€ 3.139.760	43,9%	-€ 15.965.148	-13,6%
Spese per Servizi e Canoni	-€ 22.935.218	-40,1%	-€ 21.260.095	-38,8%	-€ 1.675.123	7,9%	-€ 43.878.241	-37,3%
VALORE AGGIUNTO	€ 24.014.687	42,0%	€ 26.341.265	48,1%	-€ 2.326.578	-8,8%	€ 57.781.489	49,1%
Costo del Personale	-€ 22.994.560	-40,2%	-€ 23.076.060	-42,2%	€ 81.500	-0,4%	-€ 44.470.212	-37,8%
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.020.127	1,8%	€ 3.265.205	6,0%	-€ 2.245.078	-68,8%	€ 13.311.277	11,3%
Ammortamenti e svalutazioni	-€ 5.433.721	-9,5%	-€ 4.689.143	-8,6%	-€ 744.578	15,9%	-€ 9.459.106	-8,0%
Accantonamenti	€ -	0,0%	-€ 132.953	-0,2%	€ 132.953	0,0%	-€ 3.818.854	-3,2%
REDDITO OPERATIVO	-€ 4.413.594	-7,7%	-€ 1.556.892	-2,8%	-€ 2.856.703	183,5%	€ 33.317	0,0%
Saldo gestione finanziaria	-€ 13.093	0,0%	-€ 3.539	0,0%	-€ 9.554	270,0%	-€ 35.125	0,0%
REDDITO ANTE IMPOSTE	-€ 4.426.688	-7,7%	-€ 1.560.431	-2,9%	-€ 2.866.257	183,7%	-€ 1.808	0,0%
Imposte	-€ 14.709	0,0%	€ 1.103	0,0%	-€ 15.812	-1433,2%	€ 34.143	0,0%
REDDITO NETTO	-€ 4.441.397	-7,8%	-€ 1.559.327	-2,8%	-€ 2.882.069	184,8%	€ 32.336	0,0%

Voce	CONSUNTIVO 30/06/2022	%	CONSUNTIVO 30/06/2019	%	Var. 2022 - 2019	%	CONSUNTIVO 31/12/2019	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 57.235.005	100,0%	€ 53.411.904	100,0%	€ 3.823.101	7,2%	€ 108.629.647	100,0%
Ricavi servizi di trasporto	€ 12.928.181	22,6%	€ 15.850.199	29,7%	-€ 2.922.018	-18,4%	€ 31.811.892	29,3%
Ricavi contratti di servizio	€ 35.382.353	61,8%	€ 29.490.519	55,2%	€ 5.891.834	20,0%	€ 60.465.392	55,7%
Contributi	€ 7.468.895	13,0%	€ 6.516.494	12,2%	€ 952.401	14,6%	€ 13.270.365	12,2%
Altri Ricavi	€ 1.455.576	2,5%	€ 1.554.692	2,9%	-€ 99.116	-6,4%	€ 3.081.998	2,8%
COSTI DI BENI E SERVIZI	-€ 33.220.318	-58,0%	-€ 25.327.949	-47,4%	-€ 7.892.369	31,2%	-€ 49.992.000	-46,0%
Consumi di materie prime	-€ 10.285.100	-18,0%	-€ 8.143.153	-15,2%	-€ 2.141.947	26,3%	-€ 15.060.014	-13,9%
Spese per Servizi e Canoni	-€ 22.935.218	-40,1%	-€ 17.184.796	-32,2%	-€ 5.750.422	33,5%	-€ 34.931.986	-32,2%
VALORE AGGIUNTO	€ 24.014.687	42,0%	€ 28.083.955	52,6%	-€ 4.069.268	-14,5%	€ 58.637.648	54,0%
Costo del Personale	-€ 22.994.560	-40,2%	-€ 23.724.079	-44,4%	€ 729.518	-3,1%	-€ 46.044.457	-42,4%
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.020.127	1,8%	€ 4.359.876	8,2%	-€ 3.339.749	-76,6%	€ 12.593.191	11,6%
Ammortamenti e svalutazioni	-€ 5.433.721	-9,5%	-€ 5.075.664	-9,5%	-€ 358.058	7,1%	-€ 10.188.683	-9,4%
Accantonamenti	€ -	0,0%	-€ 133.521	-0,2%	€ 133.521	0,0%	-€ 1.566.331	-1,4%
REDDITO OPERATIVO	-€ 4.413.594	-7,7%	-€ 849.308	-1,6%	-€ 3.564.286	419,7%	€ 838.177	0,8%
Saldo gestione finanziaria	-€ 13.093	0,0%	-€ 29.082	-0,1%	€ 15.988	-55,0%	-€ 49.161	0,0%
REDDITO ANTE IMPOSTE	-€ 4.426.688	-7,7%	-€ 878.390	-1,6%	-€ 3.548.298	404,0%	€ 789.016	0,7%
Imposte	-€ 14.709	0,0%	-€ 176.823	-0,3%	€ 162.114	-91,7%	-€ 125.031	-0,1%
REDDITO NETTO	-€ 4.441.397	-7,8%	-€ 1.055.213	-2,0%	-€ 3.386.184	320,9%	€ 663.985	0,6%

3 Situazione Finanziaria

La situazione finanziaria di SETA evidenzia una posizione di cassa di fine periodo positiva per 8,8 milioni, con utilizzo di anticipazioni dalle banche per 8,2 milioni di euro.

Indebitamento Finanziario a breve termine al 30/06/2022	Fido Riconosciuto	Richiesti	di cui Affidamenti in corso di liquidazione	di cui utilizzati per pagamenti
Affidamenti bancari a revoca	€ 23.000.000	€ 8.187.211	€ 0	€ 8.187.211
di cui Unicredit	€ 1.000.000	€ 0	€ 0	€ 0
di cui BNL	€ 22.000.000	€ 8.187.211	€ 0	€ 8.187.211
Affidamenti bancari a termine	€ 4.500.000	€ 0	€ 0	€ 0
di cui Unicredit	€ 4.500.000	€ 0	€ 0	€ 0
Totale	€ 27.500.000	€ 8.187.211	€ 0	€ 8.187.211
Liquidità disponibile				€ 8.776.358
Indebitamento Finanziario a medio termine	Importo originario	Debito residuo	SCADENZA	RATE
Mutui	€ 26.400.000	€ 19.363.453		
di cui Banco Popolare	€ 3.400.000	€ 343.077	31/12/2021	TRIMESTRALE
di cui Unicredit	€ 5.000.000	€ 1.020.376	30/06/2022	TRIMESTRALE
di cui INTESA SAN PAOLO	€ 18.000.000	€ 18.000.000	30/06/2031	SEMESTRALI
Totale indebitamento a medio termine	€ 26.400.000	€ 19.363.453		
Totale indebitamento finanziario a breve e medio termine		€ 27.550.665		

Il quadro dei flussi rilevati esposto per la parte di gestione corrente presenta importanti difformità rispetto alle previsioni: in entrata + 5,8 milioni ed in uscita + 8,9 milioni di pagamenti effettuati, con un saldo dei flussi di cassa per la gestione effettivo negativo per 4,49 milioni di euro rispetto alla previsione di - 1,46 milioni.

I flussi per investimenti presentano un saldo negativo di 8,3 milioni, a fronte della previsione di - 3,8 milioni. Tale variazione deriva sia da maggiori incassi dagli Enti di riferimento per contributi abbinati ad ancor maggiori pagamenti a fornitori.

Per quanto riguarda i flussi da attività di finanziamento, si segnala che si è fatto ricorso alle anticipazioni bancarie a breve al 30/06/2022 per 8,2 milioni, ma non si è fatto ricorso ad altri finanziamenti a breve per investimenti.

Previsioni di cassa	31/12/2021 Consuntivo	31/12/2022 Previsione	30/06/2022 Previsione	30/06/2022 Consuntivo
Cassa di apertura	€ 7.500.391	€ 20.352.130	€ 20.352.130	€ 20.338.029
Incassi netti contributi Investimenti e mutui aggi	€ 108.582.613	€ 107.726.203	€ 48.378.584	€ 54.226.369
Pagamenti netti rimborso mutui ed investimenti	€ 103.531.422	€ 102.627.229	€ 49.838.382	€ 58.712.277
Saldo flussi di cassa di gestione	€ 5.051.191	€ 5.098.973	-€ 1.459.799	-€ 4.485.908
Incasso contributi Investimenti	€ 964.430	€ 964.430	€ 767.965	€ 2.279.173
Fornitori per Investimenti	€ 14.121.026	€ 14.121.026	€ 4.568.500	€ 10.586.598
Saldo contributi - investimenti	-€ 13.156.596	-€ 13.156.596	-€ 3.800.535	-€ 8.307.424
Finanziamento da mutui	€ 18.000.000	€ -	€ -	€ -
Rimborso rate mutui e leasing	-€ 1.281.957	€ 16.290.612	-€ 854.636	-€ 855.550
Utilizzo/Rimborso linee di credito	€ 4.225.000	€ 4.225.000	€ 2.625.000	€ 2.087.211
Saldo attività di finanziamento	€ 20.943.043	€ 20.515.612	€ 1.770.364	€ 1.231.661
Cassa di chiusura	€ 20.338.029	€ 32.810.120	€ 16.862.162	€ 8.776.358
UTILIZZO LINEA DI CREDITO A BREVE	€ 6.100.000	€ 6.100.000	€ 4.500.000	€ 8.187.211

4 Produzione

La produzione consuntiva di TPL al 30 Giugno 2022 per servizi da Contratti di Servizio è superiore a quella dello stesso periodo del 2021 per 24.592 km (+ 0,16%). La produzione diretta è inferiore dello 0,24% per 26.493 km in meno, quella subaffidata aumenta del 1,16% pari a + 51.085 km.

Lo stesso dato, confrontato con il 2019, mostra complessivamente una riduzione di 195.554 km (- 1,26%), con un calo di 270.167 km (- 2,44%) per i diretti ed un aumento di 74.613 km (+ 1,7%) per i subaffidati.

I km svolti per altri servizi non regolati da contratto di servizio a domanda di mercato presentano una crescita del 21,22% sul 2021 (+ 5.747 km), ma sono in forte flessione rispetto il 2019 (- 50.666 km, - 60,68%).

PRODUZIONE KM TPL AL 30/06							
DIRETTI	2022	2021	Variazione 2022/2021	Variazione %	2019	Variazione 2022/2019	Variazione %
Modena	4.875.477	4.921.974	- 46.496	-0,94%	4.991.667	- 116.189	-2,33%
Reggio Emilia	2.818.429	2.807.610	10.820	0,39%	2.950.078	- 131.649	-4,46%
Piacenza	3.124.793	3.115.609	9.184	0,29%	3.147.123	- 22.330	-0,71%
TOTALE	10.818.700	10.845.192	- 26.493	-0,24%	11.088.867	- 270.167	-2,44%

SUBAFFIDATI	2022	2021	Variazione 2022/2021	Variazione %	2019	Variazione 2022/2019	Variazione %
Modena	1.599.800	1.591.830	7.970	0,50%	1.607.660	- 7.860	-0,49%
Reggio Emilia	1.835.461	1.777.104	58.357	3,28%	1.721.126	114.335	6,64%
Piacenza	1.027.061	1.042.303	- 15.242	-1,46%	1.058.923	- 31.862	-3,01%
TOTALE	4.462.322	4.411.237	51.085	1,16%	4.387.709	74.613	1,70%

TOTALE	2022	2021	Variazione 2022/2021	Variazione %	2019	Variazione 2022/2019	Variazione %
Modena	6.475.278	6.513.804	- 38.526	-0,59%	6.599.326	- 124.049	-1,88%
Reggio Emilia	4.653.890	4.584.714	69.176	1,51%	4.671.204	- 17.313	-0,37%
Piacenza	4.151.854	4.157.912	- 6.058	-0,15%	4.206.046	- 54.192	-1,29%
TOTALE TPL	15.281.022	15.256.429	24.592	0,16%	15.476.576	- 195.554	-1,26%
Altri servizi no tpl	32.825	27.079	5.747	21,22%	83.492	- 50.666	-60,68%
TOTALE GENERALE	15.313.847	15.283.508	30.339	0,20%	15.560.068	- 246.220	-1,58%

Nella tavola che segue si espongono i km aggiuntivi eserciti per potenziamenti covid 19, non presenti fino al settembre 2020.

POTENZIAMENTO COVID	2022	2021	Variazione assoluta	Variazione %
Modena	537.085	711.062	- 173.977	-24,47%
Reggio Emilia	582.926	661.286	- 78.360	-11,85%
Piacenza	535.599	640.472	- 104.873	-16,37%
TOTALE	1.655.610	2.012.820	- 357.210	-17,75%
di cui subaffidati	1.499.122	1.730.908	- 231.785	-13,39%