

AUTOSERVIZI CERELLA SRL

Sede in VASTO - C.SO MAZZINI, 619

Capitale Sociale versato Euro 255.646,16

Iscritta alla C.C.I.A.A. di CHIETI

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 00091920694

Partita IVA: 00091920694 - N. Rea: 23591

Assoggettata alla direzione e coordinamento della SOCIETA' UNICA

ABRUZZESE DI TRASPORTO S.P.A. (TUA) UNIPERSONALE

(art. 2497 bis cod. civ.)

Relazione sulla Gestione al 31/12/2015

Signori Soci,

l'esercizio chiude con un risultato positivo di Euro 39.505, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 8.870.

Il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione rappresenta la reale situazione in cui si trova la Vostra società.

Rimandando l'analisi delle singole voci componenti la bozza di bilancio, redatta in ossequio alle prescrizioni di cui agli artt. 2423 – 2427 c.c., desideriamo sottoporre alla Vostra attenzione gli aspetti salienti dell'andamento della gestione nel trascorso esercizio e della attuale struttura patrimoniale e finanziaria della società.

Contesto di riferimento

La società AUTOSERVIZI CERELLA S.R.L. opera nell'ambito del trasporto pubblico locale e gestisce concessioni regionali per la Regione Abruzzo, concessioni ministeriali ordinarie ed effettua attività di noleggio.

Il capitale di Autoservizi Cerella S.r.l. risulta al 31.12.2015 così composto:

T.U.A. SPA	51,58%
DONATO DI FONZO & F.LLI SPA	18,76%
DI CARLO BUS SRL	11,33%
PASSUCCI VIAGGI SRL	11,33%
DI GIACOMO & C. SRL	4,00%
COSTANTINI SRL	1,00%
CIVITARESE SRL	1,00%
JACOVETTI SAS	1,00%

Andamento della gestione

Le attività svolte nel 2015 ha ricalcato le stesse svolte nell'anno precedente, senza variazioni significative. Di rilievo vi è da segnalare il notevole disagio creato a seguito degli eventi alluvionali dei mesi di marzo e novembre, che hanno comportato uno sforzo straordinario in termini organizzativi e di maggiori costi per l'azienda.

Nel corso del 2015 la società ha provveduto ad effettuare la gara ad evidenza pubblica per l'acquisto di n. 5 autobus finanziati con fondi PAR FAS 2007-2013 ed assegnati ad Autoservizi Cerella srl con la Determina Dirigenziale della G.R. n. 133/DE10 del 15 dicembre 2014. A tal fine è stata istituita una commissione di gara e in data 01.12.2015 sono stati provvisoriamente aggiudicati i due lotti oggetto della gara. In particolare per il Lotto 1 – n. 3 autobus classe II lunghezza max 12,30 a gasolio per l'importo complessivo di €673.800,00 oltre IVA; Lotto 2 – n. 2 autobus classe II lunghezza max 10,90 a gasolio per l'importo complessivo di €447.200,00 oltre IVA.

Per le Linee ministeriali è continuata la collaborazione in ATI con la società Di Fonzo e F.lli Spa, con risultati soddisfacenti in termini di incremento di ricavi, anche grazie all'istituzione, a scopo promozionale, su ogni mezzo di 5 posti riservati a costi ridotti.

La gestione delle Linee di T.P.L. in concessione con la Regione Abruzzo sono state esercitate con la dovuta attenzione e si sono consolidati gli interventi di razionalizzazione effettuati negli anni precedenti, seppur con le difficoltà generatesi a causa degli eventi alluvionali testé menzionate. Vi è da rimarcare come tale gestione viene assistita da contribuzione da parte delle Regione Abruzzo, ai sensi dell'art. 49 della L.151/1981, con l'obiettivo di assicurare l'equilibrio economico dei bilanci dei servizi di trasporto, calcolati in base al deficit standard chilometrico moltiplicato per le percorrenze effettive, ma alla Società Cerella la Regione Abruzzo eroga i contributi in acconto del deficit standard chilometrico moltiplicato per le percorrenze effettive dell'anno precedente con il più basso indice rispetto a tutti gli altri vettori. Peraltro, tali contributi non vengono erogati dalla Regione Abruzzo con la dovuta puntualità, creando anche qualche tensione finanziaria.

Conguaglio Contributi TPL anni 2004-2012

La Regione Abruzzo dall'anno 2004 non ha ancora erogato i conguagli dei contributi in c/esercizio; per tale ragione la Società si è vista costretta a richiedere giudizialmente tali contributi, per gli anni dal 2004 al 2012, incaricando l'avv. Arnaldo Tascione. Il Tribunale di L'Aquila (R.G. 2015/14) all'udienza dell'1/12/2015 ha accolto le richieste istruttorie e ha nominato il CTU Guglielmo Calvi sui quesiti proposti dall'azienda.

Contenzioso

Per quanto attiene il contenzioso con le Regioni, permangono quelle con il Molise e la Campania.

In particolare, con Regione Molise la controversia ha come oggetto l'opposizione al decreto ingiuntivo n. 324/15 con cui la società rivendica la somma di € 75.000,00 per contributi su abbonamenti.

Con la Regione Campania la controversia ha come oggetto la richiesta delle somme per rivalutazione monetaria sul contratto di servizio ponte sottoscritto con la Regione Campania nel 2002 per le annualità 2004-2006. Con sentenza 972/2015 il Tar Napoli ha declinato la propria giurisdizione in favore del Giudice Amministrativo, pertanto il giudizio è stato riassunto dinnanzi al Tribunale Civile di Napoli.

* * *

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Principali dati economici

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	ANNO 2015	ANNO 2014	Differenze
RICAVI DIRETTI + CONTRIBUTI C/ESERCIZIO			
Ricavi da traffico	1.250.220	1.200.087	50.133
Corrispettivi da contratti di servizio e diversi	4.732	8.348	- 3.617
- (meno) Provvigioni vendita T.D.V.	- 12.480	- 8.179	- 4.301
Contributi	3.344.338	3.203.848	140.490
TOTALE RICAVI DIRETTI + CONTRIB. C/ ESERCIZIO	4.586.810	4.404.105	182.705
COSTI VARIABILI DIRETTI			
Costi diretti di trazione			
Carburante	807.945	832.583	- 24.639
Lubrificanti	11.155	17.027	- 5.872
Pneumatici	92.386	111.382	- 18.996
Materiali di consumo	36.665	30.853	5.812
Pedaggi autostradali	28.893	28.370	523
Rifornimento carburanti e pulizia autobus			
Costi di manutenzione			

Ricambi manutenzione	244.698	176.666	68.032
Manutenzione esterna	25.017	41.596	- 16.579
TOTALE COSTI VARIABILI DIRETTI	1.342.837	1.340.008	2.829
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE	3.243.973	3.064.097	179.876
COSTI FISSI DIRETTI			
Ammortamento autobus	290.340	398.566	- 108.226
- (meno) Contributi c/capitale	- 131.354	- 215.237	83.883
Canoni leasing autobus	124.567	124.567	-
Tasse possesso	25.761	25.451	310
Assicurazione veicoli	77.536	80.576	- 3.040
Canoni affitto immobili	59.244	55.221	4.023
Salari e stipendi personale viaggiante	2.329.631	2.175.001	154.630
- (meno) Contributi rinnovi CCNL	- 383.009	- 370.410	- 12.599
TOTALE COSTI FISSI DIRETTI	2.392.714	2.273.733	118.981
MARGINE SEMILORDO DI CONTRIBUZIONE	851.259	790.364	60.895
RICAVI INDIRETTI GESTIONE CARATTERISTICA			
Altri ricavi	7.437	58.537	- 51.100
COSTI INDIRETTI GESTIONE CARATTERISTICA			
Salari e stipendi personale non viaggiante	333.624	355.909	- 22.286
- (meno) Contributi rinnovi CCNL	- 57.621	- 60.613	2.992
Consulenze esterne	42.845	48.893	- 6.048
Spese legali e contenzioso	83.968	50.141	33.827
Utenze esterne (telefoniche, elettriche, ecc.)	15.363	19.924	- 4.561
Spese generali e varie	281.427	195.720	85.707
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	29.090	32.152	- 3.062
Ammortamento immobilizzazioni materiali (escl.bus)	29.663	34.281	- 4.618
Canoni leasing macchinari	6.919	8.529	- 1.610
REDDITO OPERATIVO	93.418	163.964	- 70.546
Proventi ed oneri finanziari	- 57.541	- 54.802	- 2.739
Proventi ed oneri straordinari	13.834	- 70.975	84.809
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	49.711	38.188	11.523
Imposte sul reddito di esercizio	10.206	7.553	2.653
Utile (perdita) di esercizio	39.505	30.635	8.870

Gli interventi avviati negli ultimi anni, finalizzati sostanzialmente al contenimento dei costi e al recupero dei ricavi da traffico, e che hanno interessato tutti i processi aziendali - dalla ristrutturazione dei servizi di TPL, alla riduzione dei servizi ministeriali improduttivi, alla riorganizzazione della forza lavoro - hanno consentito di conseguire un risultato economico più che

soddisfacente; infatti, l'esercizio 2015 presenta un **risultato positivo** di € 39.505, registrando una crescita di € 8.870 rispetto all'esercizio precedente.

Il **reddito operativo** presenta un risultato positivo di € 93.418, rispetto ad € 163.964 dell'esercizio precedente, con un decremento di €70.546, giustificato in gran parte dagli stanziamenti per accantonamenti a fondo svalutazione crediti per € 85.000 e a fondo rischi ed oneri per € 30.000, istituito per fronteggiare passività potenziali in ordine a possibili esborsi derivanti dalla conclusione di alcune cause in corso. E' stato, inoltre, imputato per competenza il maggior costo di € 50.000 ca., a favore del personale dipendente per rinnovo contrattuale sottoscritto in data 27.11.2015.

I **ricavi del traffico** delle linee della Regione Abruzzo sono rimasti sostanzialmente invariati, mentre i ricavi delle linee ministeriali hanno registrato un incremento di € 68.111. L'attività di noleggio ha generato ricavi per € 71.674, con un decremento di € 12.613 rispetto all'esercizio precedente.

Va evidenziato, inoltre, che i **contributi in conto esercizio** sono stati valorizzati e contabilizzati in maniera prudentiale, in quanto il costo chilometrico annuo, che risulta essere quello minimo tra i vettori abruzzesi, è stato rivalutato in base all'indice Istat generale e non a quello di settore, notoriamente più alto.

I **costi di ammortamento** del parco autobus, al netto dei contributi in c/capitale, sono passati da € 183.329 del 2014 ad € 158.986 del 2015.

I **proventi e oneri finanziari** sono rimasti sostanzialmente costanti, attestandosi ad € 57.541, generati prevalentemente da scoperti su c/c ed anticipazioni bancarie, resisi necessari in conseguenza nei notevoli ritardi con cui la Regione Abruzzo effettua l'erogazione dei contributi.

Indici di redditività	31/12/2015	31/12/2014
ROE netto	15,21 %	13,91 %
ROE lordo	19,14 %	17,34 %
ROI	-0,84 %	-1,26 %
ROS	-3,0 %	-4,19 %

Principali dati patrimoniali

Stato Patrimoniale per aree funzionali	31/12/2015	31/12/2014
IMPIEGHI		
Capitale Investito Operativo	4.435.437	3.934.233
- Passività Operative	3.503.474	2.825.037
Capitale Investito Operativo netto	931.963	1.109.196
Impieghi extra operativi	62.983	87.973
Capitale Investito Netto	994.946	1.197.169
FONTI		
Mezzi propri	259.712	220.208
Debiti finanziari	735.234	976.961
Capitale di Finanziamento	994.946	1.197.169

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2015	31/12/2014
ATTIVO FISSO	881.302	1.182.376
Immobilizzazioni immateriali	33.785	62.725
Immobilizzazioni materiali	845.517	1.117.651
Immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
ATTIVO CIRCOLANTE	3.617.118	2.839.830
Magazzino	101.733	143.009
Liquidità differite	2.929.124	2.582.623
Liquidità immediate	586.261	114.198
CAPITALE INVESTITO	4.498.420	4.022.206
MEZZI PROPRI	259.712	220.208
Capitale Sociale	255.646	255.646
Riserve	4.066	(35.438)
PASSIVITA' CONSOLIDATE	907.433	1.005.279
PASSIVITA' CORRENTI	3.331.275	2.796.719
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	4.498.420	4.022.206

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	31/12/2015	31/12/2014
Margine primario di struttura	(621.590)	(962.168)
Quoziente primario di struttura	0,29	0,19
Margine secondario di struttura	285.843	43.111
Quoziente secondario di struttura	1,32	1,04

Indici sulla struttura dei finanziamenti	31/12/2015	31/12/2014
Quoziente di indebitamento complessivo	16,32	17,27
Quoziente di indebitamento finanziario	2,83	4,44

Indicatori di solvibilità	31/12/2015	31/12/2014
Margine di disponibilità (CCN)	520.120	408.742
Quoziente di disponibilità	116,79 %	116,81 %
Margine di tesoreria	418.387	265.733
Quoziente di tesoreria	113,51 %	110,93 %

Ambiente e personale

Informazioni relative all'ambiente in base alle disposizioni del D.Lgs. 32/2007

La società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente. Non vi sono stati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva; non vi sono state sanzioni o pene in via definitiva inflitte all'impresa per reati o danni ambientali.

Informazioni relative alle relazioni con il personale in base alle disposizioni del D.Lgs. 32/2007

Non vi sono stati morti sul lavoro, né infortuni gravi, né addebiti in ordine a malattie professionali dei dipendenti, né di mobbing.

La società ha adempiuto alle prescrizioni imposte dal D.Lgs. n. 81 del 8/4/2008 in materia di sicurezza e prevenzione sui luoghi di lavoro. In particolare sono stati predisposti i documenti relativi alla valutazione dell'esposizione dei lavoratori ai rischi derivanti da vibrazioni meccaniche e la relazione di valutazione dei rischi per la salute e la sicurezza dei lavoratori.

In riferimento al contenzioso, nel corso dell'anno sono andate a sentenza diverse cause di lavoro, tutte attinenti a richieste di straordinario, trasferte e indennità varie non corrisposte dalla precedente proprietà. Inoltre, alcune cause di lavoro, dove c'era la certezza della soccombenza per l'azienda, sono state transatte, con notevole risparmio di somme sia in termini di sorte capitale che di spese legali.

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

Di seguito vengono separatamente analizzati eventuali rischi ed incertezze, trattando prima di quelli finanziari e poi di quelli non finanziari.

Rischi finanziari

La società, per le peculiarità del settore in cui opera e per la struttura finanziaria in precedenza analizzata, non presenta rischi di natura finanziaria, pur in presenza di alcune momentanee criticità, generate dai ritardi nell'erogazione dei contributi da parte della Regione Abruzzo, che viene sopperita con il ricorso al sistema bancario.

Rischi non finanziari

Nell'ottica della prosecuzione nell'attività di risanamento gestionale e di miglioramento dell'efficienza organizzativa, la società, proprio per ridurre al minimo l'effetto di eventuali rischi, è impegnata nell'attivazione di sinergie e collaborazioni con altri vettori locali, anche nell'ottica del possibile mutamento del regime concessorio.

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti significativi dopo la chiusura dell'esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione

Continuerà l'attenzione dell'azienda verso l'efficientamento della gestione, con il contenimento dei costi di gestione ed il miglioramento dell'offerta di servizi al pubblico, al fine di incrementare ulteriormente i ricavi da traffico.

Particolare attenzione sarà rivolta alla gestione delle linee ministeriali, prevedendo il potenziamento delle stesse sulle tratte produttive e ricercando sinergie con altri vettori locali per poter garantire una offerta più completa e diffusa.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Nell'invitarVi a voler approvare il bilancio testé illustrato, Vi proponiamo di utilizzare l'utile dell'esercizio 2015 di € 39.504,91, nel modo seguente:

- € 35.438,22 a copertura delle perdite esercizi precedenti;
- € 203,33 a Riserva Legale;
- € 3.863,36 a parziale ricostituzione della Riserva di Rivalutazione D.L. 185/2008.

Vasto, lì 31/03/2016

Il Presidente del C.d.A.

ANGELO POLLUTRI