

**ATVO**  
viaggiamo con voi

**ASSEMBLEA**  
**08 luglio 2021**



# **BILANCIO**

# **AL 31.12.2020**

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

## **ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO**

### **Consiglio di Amministrazione**

TURCHETTO FABIO Presidente

CEOLOTTI MARIAPIA Vice Presidente

BASSO GIULIANA Consigliere

PADOVAN PIERPAOLO Consigliere

FERRAZZO ALICE Consigliere

### **Direzione**

CERCHIER STEFANO Direttore Generale

SCAGGIANTE SERGIO Dirigente Amministrativo

### **Collegio sindacale**

ZANETTI ENRICO Presidente

BRUNETTA STEFANIA Sindaco effettivo

CANAL ALDO Sindaco effettivo

### **Revisore Legale**

BDO Italia S.p.A.

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

## **INDICE**

### **BILANCIO DI ESERCIZIO 2020**

Relazione sulla gestione	Pag. 7
Stato Patrimoniale e Conto Economico	Pag. 29
Nota Integrativa	Pag. 39
Stato Patrimoniale, Conto Economico Analitico	Pag. 77
Tabelle	Pag. 91
Relazioni del Collegio Sindacale e del Revisore Contabile	Pag. 119

### **BILANCIO CONSOLIDATO 2020**

Relazione sulla gestione	Pag. 137
Nota Integrativa	Pag. 149
Stato Patrimoniale e Conto Economico	Pag. 173
Relazioni del Collegio Sindacale e del Revisore Contabile	Pag. 181

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# Relazione sulla gestione

**CdA**  
**27 maggio 2021**

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# ATVO S.p.A.

*Piazza IV NOVEMBRE, 8 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)*

**Capitale sociale € 8.974.600 i.v.**

**Registro imprese di Venezia n.84002020273**

## **Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31/12/2020**

### 1 Introduzione

### 2 Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione

2.1 Scenario di mercato e posizionamento

2.2 Investimenti effettuati

2.3 Commento ed analisi degli indicatori di risultato

2.3.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari

2.3.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati

2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari

2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari

2.3.2.1 Analisi degli indicatori di risultato non finanziari

2.3.2.2 Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

2.3.2.3 Informazioni relative alle relazioni con il personale

### 3 Informazioni sui principali rischi ed incertezze

3.1 Rischi finanziari

3.2 Rischi non finanziari

### 4 Attività di ricerca e sviluppo

### 5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

### 6 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti

### 7 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate

### 8 Evoluzione prevedibile della gestione

### 9 Elenco delle sedi secondarie

### 10 Privacy – Regolamento Generale sulla protezione dei dati personali

### 11 Sistema di gestione della qualità – ambiente – sicurezza e responsabilità amministrativa

## **1 Introduzione**

Signori soci,

Il contesto di pandemia, che purtroppo ha caratterizzato l'anno 2020 creando una situazione straordinaria e impreveduta nel contesto mondiale, ha avuto evidenti e noti riflessi negativi sull'andamento economico di gran parte delle attività commerciali con importanti evidenze anche nel settore di appartenenza di ATVO S.p.A., società che tra l'altro ha sempre diversificato e ottimizzato la propria attività istituzionale di Trasporto pubblico locale con finalità di crescita e sviluppo nel mercato.

Per quanto sopra, Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al **31/12/2020**, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, manifesta una situazione di difficile confronto con gli esercizi precedenti in quanto caratterizzato da importanti sforzi aziendali di contenimento dei costi della struttura, accompagnato dallo stanziamento di contributi dello Stato a copertura dei mancati introiti, con un risultato di esercizio positivo rappresentato da **un utile netto pari a euro 84.333**.

Il risultato è stato determinato praticamente senza effetti fiscali in quanto le risultanze dell'attività nel periodo emergenziale non hanno portato ad evidenziazione di reddito imponibile ai fini IRES e IRAP.

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato da accantonamenti a fondi ammortamento e svalutazioni per complessivi euro 3.055.495.

La società esercita l'attività di Trasporto Pubblico locale nel settore della mobilità con attività diversificate nell'ambito del trasporto di persone nell'area del Veneto Orientale della Città Metropolitana di Venezia e collegamenti con le aree limitrofe.

## **2 Analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato di gestione**

L'analisi della situazione della società, del suo andamento e del suo risultato di gestione viene sviluppata nei capitoli che seguono, specificamente dedicati allo scenario di mercato, ai prodotti e servizi offerti, agli investimenti, ai principali indicatori dell'andamento economico e dell'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria.

### **Provvedimenti autorizzativi:**

L'esercizio in corso rappresenta la quarta annualità del contratto di Servizio per il trasporto pubblico locale sottoscritto tra L'Ente di governo del Trasporto pubblico locale del bacino territoriale ottimale e omogeneo di Venezia, in qualità di "Ente Affidante", e ATVO S.p.A., in qualità di "Affidatario" o "Gestore", con validità fino al 31/12/2025, quindi per una durata complessiva di nove anni e facoltà dell'Ente di prorogare la durata dell'affidamento, ai sensi dell'art.4 del Regolamento CE 1370/2007, previa presentazione da parte dell'affidatario di un idoneo programma di investimenti.

L'affidamento è stato attuato ai sensi dell'art. 5 del regolamento CE 1370/2007 dopo L'approvazione da parte dell'Ente del progetto dei servizi automobilistici minimi ed aggiuntivi extraurbani e urbani di trasporto pubblico locale relativi all'ambito di unità di rete del Veneto orientale (per una produzione annua iniziale di circa 11,6 milioni di vett.-km) e pubblicazione del bando di gara c.d. "a doppio oggetto" sulla GUCE in data 05/01/2015, che prevedeva al tempo stesso la sottoscrizione e versamento dell'aumento di capitale sociale di ATVO S.p.A. riservato al nuovo socio mediante emissione di nuove azioni, pari al 15% del capitale sociale come risultante dopo l'aumento di capitale e l'affidamento della gestione in regime di concessione dei servizi di trasporto pubblico locale alla società per i successivi nove anni, con individuazione di specifici compiti operativi a carico del socio. L'operazione ha consentito alla società ATVO S.p.A. di continuare ad operare come soggetto gestore del servizio di trasporto pubblico, di implementare la capacità operativa utilizzando la competenza del nuovo socio in ambito di specifici compiti operativi e nel contempo di reperire capitale di investimento. L'aumento di capitale è risultato coerente rispetto agli scopi sociali e la sua previsione e attuazione sono state improntate ai principi di corretta amministrazione e rispettose dei limiti di legge e delle previsioni statutarie.

### **Impatto "Covid", finanziamenti pubblici emergenziali e misure adottate dalla società a contenimento dei costi:**

Come noto a fine febbraio 2020 si è sviluppata a livello mondiale un'epidemia di Coronavirus che purtroppo sta ancor avendo importanti effetti sull'economia reale.

La principale ripercussioni per la società ATVO S.p.A. è stata la contrazione sostanziale dei ricavi e degli incassi relativi ai proventi del traffico compensati solo in parte dalla riduzione delle spese per la presenza di costi fissi strutturali compensati dai ristori assegnati con il fondo indennizzo ricavi TPL e servizi aggiuntivi

(DL 34/2020; DL 104/2020; DL 149/2020 e da ultimo il D.L. 41/2021 che interviene anche sul periodo di competenza dell'esercizio 2020). A queste disposizioni normative si sono aggiunte particolari disposizioni per la redazione del bilancio 2020, con la possibilità di non contabilizzare gli ammortamenti dei beni materiali ed immateriali, oltre alla rivalutazione dei beni di impresa e delle partecipazioni, disposizioni che non sono state ritenute necessarie dagli amministratori della società.

La significatività dell'impatto sulle attività economiche sulla società generato dall'emergenza ha interessato principalmente i rapporti con la clientela, la liquidità aziendale, la salute e sicurezza e la tecnologia.

L'attività della società ha subito un forte calo della domanda di servizi, sia interna che estera, basata su effetti della contrazioni dell'offerta per riduzioni dell'attività, parziali chiusure e obblighi su coefficienti di riempimento bus. La stima dell'impatto economico del Covid-19 sulla società, come tra l'altro per una gran parte delle attività economiche, è stata particolarmente difficile per la natura straordinaria del fenomeno e per l'osservazione attraverso i modelli previsionali tradizionali.

La continuità aziendale della società è stata attestata con l'approvazione del bilancio di esercizio 2019 in considerazione di un consistente patrimonio netto raffrontata all'indebitamento e all'attivo immobilizzato, oltre ad una situazione di equilibrio tra le immobilizzazioni finanziate dal capitale proprio.

Il governo ha stanziato nel DL rilancio un fondo di 500 milioni come prima misura per fronteggiare l'emergenza economica del settore del TPL, incluso le ferrovie, destinato a compensare la riduzione dei ricavi tariffari delle aziende di trasporto con un riparto della cifra tenuto conto della media dei ricavi tariffari relativa ai passeggeri delle singole aziende registrata nel medesimo periodo del precedente biennio, che, per la società ha portato ad una quota di spettanza di circa 1,9 milioni incluso il valore degli abbonamenti non usufruiti nel periodo di chiusura. A questo sono seguiti gli ulteriori provvedimenti precedentemente citati che hanno prodotto ulteriori effetti positivi economici per la società per circa 2,5 milioni e, con l'ultimo provvedimento citato in ordine temporale, alla cifra complessiva di circa 7.3 milioni di euro la cui liquidazione non è ancora interamente avvenuta.

Con riferimento agli effetti operativi dovuti all'emergenza, il Governo ha emanato una serie di provvedimenti urgenti a partire dal DL 23 febbraio 2020, n. 6, con i quali sono state adottate diverse misure volte a contrastare la diffusione dell'infezione su tutto il territorio nazionale. Tra le suddette misure è stata prevista la chiusura delle scuole di ogni ordine e grado, che va ad aggiungersi alla sospensione delle uscite didattiche e dei viaggi di istruzione programmati dalle scuole stesse in Italia e all'estero. Il DPCM dell'11 marzo 2020 ha previsto che il Presidente della Regione con ordinanza possa disporre interventi urgenti e straordinari sulla programmazione dei servizi di trasporto pubblico e su servizi non di linea per contrastare l'emergenza sanitaria dovuta al virus COVID-2019 sul territorio regionale.

In attuazione del suddetto disposto, la Regione Veneto, in data 12 marzo 2020, ha emanato l'Ordinanza n. 29 con la quale ha ordinato "Agli Enti affidanti servizi di trasporto pubblico locale su gomma e su acqua sul territorio della Regione Veneto di ridurre, entro il 14 marzo 2020, l'offerta di servizi minimi ed aggiuntivi di trasporto pubblico locale, svolti con tutte le modalità".

ATVO S.p.A. si è adeguata all'Ordinanza della Regione Veneto ed ha ridotto conseguentemente l'offerta di servizi minimi ed aggiuntivi di trasporto pubblico locale con la sospensione e riduzione dell'attività lavorativa di circa il 70% dei servizi regolarmente prestati che coinvolge tutto il personale di ATVO S.p.A. Questo fatto salve ulteriori disposizioni emanate dagli enti competenti del servizio che dovessero ridurre sensibilmente lo stesso fino a portare l'eventuale sospensione totale del servizio di trasporto pubblico locale. Le suddette disposizioni, hanno avuto un inevitabile impatto negativo sull'attività produttiva dell'azienda che hanno determinato una conseguente riduzione di turni/uomo sul totale del personale viaggiante, operai e di impiegati nelle aree della manutenzione e tecnico-amministrativa, con una mirata politica aziendale di contenimento dei costi comprimibili salvaguardando la sicurezza del servizio.

I fatti sopra esposti hanno pertanto evidenziato la necessità di una contrazione delle attività produttive per eventi oggettivamente non evitabili (causale COVID-19), con evidenti ricadute economiche negative, quali la riduzione di fatturato e l'onere di costi del lavoro per personale non proficuamente utilizzabile.

In ottemperanza del p. 3, lett. a) dell'Accordo Nazionale 23/05/2016, in data 24 marzo 2020 l'azienda ha provveduto ad effettuare formalmente alle OOSS territoriali ed RSA/RSU aziendale la comunicazione di attivazione delle procedure relative al Fondo Bilaterale di Solidarietà per il sostegno al reddito del proprio personale dipendente (Cassa Integrazione), causa la consistente riduzione dei servizi e dell'attività lavorativa, per l'iniziale periodo dal 5 aprile 2020 al 6 giugno 2020, ovvero al persistere dell'emergenza derivante dall'infezione Covid-19. L'accesso al Fondo Bilaterale di solidarietà si è protratto fino alla prima decade di luglio e successivamente la società non ha più attinto a tale forma di sostegno, evitando di procedere alla consueta assunzione di circa una sessantina di addetti nel quadrimestre estivo, oltre a richiedere i benefici contributivi di rimborso cassa "Covid" per non aver utilizzato il fondo (beneficio di circa 450.000 euro).

### **Servizi minimi e finanziamenti pubblici:**

Il settore dei servizi di trasporto pubblico locale automobilistico, tramviario e di navigazione e di navigazione lagunare viene finanziato a decorrere dal 2013 principalmente dalle risorse erariali rinvenienti dal “Fondo nazionale per il concorso finanziario dello Stato agli oneri del trasporto pubblico locale anche ferroviario” (FNT) istituito dall’art. 16-bis del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, come sostituito dal comma 301, dell’art. 1 della legge n. 228 del 24.12.2012 Legge di stabilità 2013.

Il processo viene finalizzato dalle Regioni ed Enti Locali per l’incentivazione alla razionalizzazione, efficienza e programmazione e la gestione dei servizi attraverso il raggiungimento di obiettivi di economicità, di progressivo incremento del rapporto tra ricavi da traffico e costi operativi (almeno il 30%), di definizione dei livelli occupazionali appropriati con la previsione di strumenti di monitoraggio (Osservatorio per il Trasporto pubblico locale). La Regione Veneto con L.R. n. 3 del 5 aprile 2013 ha istituito il “fondo regionale per il trasporto pubblico locale” nel quale confluiscono tutte le risorse che lo Stato destina alla Regione per il trasporto pubblico locale.

L’art. 27 del D.L. n. 50 del 24 aprile 2017, convertito con modificazioni dalla legge 96 del 1 giugno 2017, ha stabilito, tra l’altro, che entro il 15 gennaio di ciascun anno sia ripartito alle Regioni l’anticipazione dell’80% dello stanziamento della dotazione assegnata dal Fondo nazionale per il concorso finanziario dello Stato agli oneri del trasporto pubblico locale.

Relativamente all’esercizio 2020, con decreto del Ministero dell’economia e delle Finanze di concerto con il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti n. 121 del 18 marzo 2020, è stata ripartita alle Regioni la suddetta anticipazione al netto delle risorse destinate al funzionamento dell’Osservatorio per il TPL.

La quota assegnata alla Regione Veneto nell’anno 2020 è risultata comprensiva di una quota di risorse di competenza dell’anno 2019, derivante da una entrata vincolata per la compartecipazione alle accise su benzina e gasolio a valere sul Fondo nazionale per il concorso dello Stato agli oneri del Trasporto Pubblico Locale.

La Regione Veneto ha previsto l’assegnazione delle risorse e, nelle more dell’adozione del sopraccitato accertamento di assegnazione statale, ha provveduto ad anticipare alle aziende di TPL una quota a copertura degli oneri sostenuti per l’esercizio dei servizi di trasporto pubblico locale nel primo quadrimestre dell’anno 2020 quantificate con riferimento a valori mensili utilizzati per l’esercizio 2019; analogamente sono stati erogati alle aziende i successivi acconti su finanziamenti ai fini di sostenere l’effettuazione dei servizi nei mesi successivi.

La Regione Veneto ha assegnato alla Città Metropolitana di Venezia le risorse finanziarie per la gestione dei servizi minimi per l’anno 2020, comprensivi della copertura degli oneri derivanti dal rinnovo dei contratti collettivi di lavoro, con Deliberazione della Giunta Regionale n. 640 del 19 maggio 2020 avente come oggetto: “Fondo regionale per il trasporto pubblico locale” istituito con comma 1 art. 37 della L.R. 5 aprile 2013, n. 3 “Legge finanziaria regionale per l’esercizio 2013”, con determinazione del livello dei servizi minimi e riparto dei finanziamenti per l’esercizio 2020 a valere sul fondo nazionale per politiche del TPL.

Come stabilito dalla suddetta delibera regionale, la produzione chilometrica relativa alla rete di servizi TPL affidata alla società ed il conseguente riparto dei finanziamenti è stata attestata ripristinando lo stanziamento al livello dell’esercizio 2019, dopo una integrazione alla differenza negativa delle risorse stanziato con l’accertamento di risorse disponibili suppletive e variazione al bilancio di previsione regionale 2020-2022.

Il corrispettivo chilometrico unitario, stabilito dal contratto di servizio sottoscritto da ATVO S.p.A. con l’Ente di Governo della Città Metropolitana di Venezia, è pari ad 1,369 €/km per i servizi extraurbani di competenza della Provincia di Venezia, costituenti la parte principale dell’attività, ed un valore che va da 1,637 €/km a 1,727 €/km per i servizi urbani effettuati per i comuni di Cavallino-Treporti, Caorle, Jesolo e San Donà di Piave, inclusi anch’essi nel contratto di servizio.

L’Ente di Governo, tramite l’ufficio periferico istituito presso la Città Metropolitana di Venezia ha nel contempo provveduto alle delibere di assegnazione dei finanziamenti con l’obbligo di corrispondere alle imprese sub-affidatarie, nella fattispecie F.A.P. autoservizi S.p.A., le relative quote spettanti.

ATVO S.p.A., controlla la società F.A.P. Autoservizi S.p.A., per una percentuale complessiva del 67,21%, società operante nel settore del trasporto di persone in rete di impresa; la stessa ha fornito un importante contributo al risultato economico della controllante con il sub-affidamento di servizi minimi stabiliti dal contratto di servizio che trovavano originario adempimento sulla base dell’art.25 della legge regionale n.8 del 2005.

Come accennato in precedenza, L’Ente di Governo della Città Metropolitana di Venezia è titolare del contratto di servizio con ATVO S.p.A. che ricomprende anche i servizi minimi urbani di Jesolo, San Donà di Piave, Caorle e Cavallino-Treporti i quali ricevono direttamente le risorse economiche dalla Regione per ritrasmetterle alla stessa.

## Aspetti produttivi e raffronto con bilancio esercizio precedente

**Le condizioni operative della società sono state caratterizzate dalle gravi conseguenze dovute alla pandemia e pertanto di difficile comparazione con l'esercizio precedente con evidenza di una contrazione generale di tutti i dati di produzione e conseguenti valori di bilancio.**

La produzione aziendale complessiva nell'esercizio 2020, che tiene conto delle vett.Km subaffidate, al netto dei chilometri tecnici pari a **368.345,70 vett-Km** (655.470,30 nel 2019), ammonta **complessivamente a 9.429.580,30 vett-km** (14.121.626,00 nel 2019) che risultano essere **9.044.763,40 vett.-km** (13.324.257,30 nel 2019) al netto dei subaffidamenti; **270.528,80 vett.-km** (510.862,90 nel 2019) rappresentano la sommatoria dei servizi scolastici, atipici e in subaffidamento; i servizi di noleggio ammontano a **141.670,00 vett.-km** (899.270,00 nel 2019).

Per la produzione complessiva di tali percorrenze sono stati impiegati **n. 311 autobus** alla cui guida sono stati adibiti **n. 300 conducenti medi-annui** (qualifica operatori di esercizio); **i dipendenti medi** in servizio, dirigenti compresi, ammontano complessivamente a **n. 441 unità**. Inoltre, ognuno degli autobus impiegati per i servizi di linea ha effettuato una **percorrenza media di Km 37.261,90**.

La suddivisione dei mezzi per tipologia di servizio è la seguente:

<b>Totale parco automezzi operativi disponibili</b>	<b>n. 311</b>
<b>di cui adibiti a: Servizi di noleggio</b>	<b>n. 15</b>
<b>Servizi atipici, scolastici e subaffidamento</b>	<b>n. 54</b>
<b>(50 scuolabus, 4 trenini con 2 carrozze)</b>	
<b>Totale in servizi di linea</b>	<b>n. 242</b>
<b>Percorrenze servizi di linea</b>	
<b>(escluso autobus di terzi) 9.017.381,50</b>	
<b>----- = ----- = km./autobus 37.261,90</b>	
<b>autobus impiegati in linea 242</b>	

La percorrenza media per dipendenti medi totali (441 unità), calcolata sul valore complessivo delle percorrenze sviluppate dalla società al netto dei sub-affidamenti (9.044.763,40 vett-Km.), è risultata pari a **Km. 20.509,67** e quella riferita a cadauno conducente di linea, sulla base di un organico medio di 300 unità, è stata pari a **Km. 30.144,21**. Questi valori rilevano un decremento dei chilometri rispetto all'anno precedente che non rispecchiano i dati produttivi aziendali a causa dell'emergenza Coronavirus.

Gli standard regionali riferite ai conducenti di linea prevedono 45.000 vett-Km. per bus per percorrenze di pianura e 37.500 vett-Km. per percorrenze di montagna.

In termini di clientela, **i passeggeri trasportati ammontano a n. 6.708.988** di cui **n. 2.030.451 con biglietto** e **n. 4.678.537 con abbonamento**. I dati evidenziano un decremento complessivo in termini percentuali pari a circa il **47,94%** rispetto all'esercizio precedente.

### **Dal punto di vista economico si evidenzia:**

**l'andamento della gestione**, i cui indicatori vengono descritti nei successivi capitoli, rileva il **valore della produzione in diminuzione di circa il 22,04% rispetto all'esercizio precedente** che, nelle sue componenti, rileva:

**una diminuzione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi nel complesso di circa il 64,42%, nel dettaglio:**

relativamente ai proventi del traffico il decremento rispetto alle altre componenti, alla luce delle chiusure e limitazione del movimento delle persone, riflette una maggiore incidenza percentuale negativa (circa il 70,00%) relativamente alla vendita titoli di viaggio su linee extraurbane;

relativamente agli altri componenti, **si conferma un decremento generalizzato su:**

**biglietti linee urbane e commerciali (circa il 65%);**

**abbonamenti extraurbani, urbani e scolastici (circa il 43%);**

**linee scolastiche, servizi atipici, commerciali e in subconcessione (circa il 47%),**

**noleggio con conducente e fuori linea (circa l'85%);**

**la gestione parcheggi, allo stato il solo parcheggio di Jesolo denominato Park Brescia (circa il 39%);**

**un incremento di circa il 14,00%** dei costi capitalizzati per manutenzioni straordinarie su autobus dovuto al contenimento del rinnovo parco rispetto alle linee elaborate dall'originario piano industriale aziendale della società riadattato in seguito al periodo emergenziale;

**un incremento complessivo degli altri ricavi e proventi pari a circa il 30%**, con rilevante diminuzione dei corrispettivi aziendali a fronte della ridotta attività (circa il 60%); lieve incremento del valore dei

corrispettivi del contratto di servizio (circa il 3%); diminuzione dei contributi da Enti locali e soggetti privati (47%); decremento dell'importo relativo al recupero accise su gasolio per autotrazione (40% circa) esclusi gli autobus Euro 0-1-2-3; lieve incremento del finanziamento contributi malattia 1.266/05 stimati al 20% del dichiarato e **un sostanziale contributo governativo straordinario assegnato al settore di appartenenza a sostentamento del periodo di crisi che per la società vale circa 7,5 milioni di euro**. Infine i contributi in conto investimenti, che compensano la quota di ammortamento dei beni e finanziati rilevato tra i costi nel loro valore complessivo, risultano superiori all'esercizio precedente (circa il 16%).

**I costi della produzione** registrano nel loro complesso **un decremento di circa il 23%** rispetto all'esercizio precedente che si esprime nelle seguenti componenti:

**una diminuzione generale dei costi per materie prime e di consumo complessivamente pari a circa il 37%**; nel dettaglio **un decremento del dato carburanti per autotrazione di circa il 43%** dovuto ai minori consumi; un decremento sui **lubrificanti (circa il 35%)**; **i ricambi diversi, minuteria e varie registrano un decremento (circa il 22%)**; le altre voci sono parimenti in diminuzione ad eccezione del vestiario distribuito secondo gli accori aziendali;

**i costi per servizi** registrano **un decremento di circa il 34%**; **la percentuale si distribuisce su tutte le voci rilevando scostamenti più significativi sulle spese per servizi generali (circa il 46%)** che al loro interno evidenziano importanti scostamenti su servizio mensa aziendale (21%), autostrade e pedaggi (65%), canoni di noleggio e manutenzione, (63%) consulenze legali notarili e varie (25%), servizi in subappalto (61%), provvigioni e prestazioni a rivenditori e agenzie (74%).

**i costi per godimento di beni di terzi** risultano complessivamente **in diminuzione di circa il 27%** dovuto a locazioni, fitti passivi ed in **particolar modo il dato delle locazione e affitti passivi e fitto autobus mentre i canoni di locazioni finanziaria sui 23 autobus acquisiti nel 2018 sono in linea con il precedente esercizi**;

**i costi del personale**, a cui devono sommarsi gli altri costi attribuibili posizionati nei sopraccitati "costi per servizi", e evidenziano **una sostanziale diminuzione di circa il 20%** con **un decremento del numero medio dei dipendenti, pari a circa 26 unità per un totale di 441 unità medie**, a seguito applicazione della cassa integrazione nel primo semestre dell'anno, oltre alla riduzione del numero dei dipendenti su servizi preso le località balneari e aeroporti, combinata con la riorganizzazione pianta organica a seguito cessazioni per pensionamenti, copertura assenze, conferma a regime gli incrementi stabiliti dal rinnovo del CCNL del 28 novembre 2015 e accordi aziendali che, oltre a regolamentare nuovi aspetti organizzativi, in prevalenza hanno riguardato l'organizzazione aziendale nel periodo emergenziale senza raggiungere un accordo sul premio di risultato decaduto nell'anno 2019;

la società non si è avvalsa della possibilità di sospensione degli ammortamenti nel periodo emergenziale e pertanto valore complessivo degli **ammortamenti dei beni materiali risulta in incremento rispetto allo scorso esercizio (circa l'11%)** rilevando nella sua composizione le nuove acquisizioni solamente in parte compensate dal termine del processo di ammortamento per gli autobus più datati; il dato relativo alla svalutazione crediti il cui importo è comunque marginale, risulta superiore all'esercizio precedente;

**la variazioni delle rimanenze**, determinata in particolar modo dalla voce ricambi, produce un effetto negativo sul bilancio per maggiori costi in contrapposizione all'esercizio precedente;

si evidenziano inoltre **accantonamenti per rischi relativi alla stima dell'impatto futuro sul rinnovo del CCNL Autoferrotranvieri** calcolato sulla base dell' Una Tantum per gli anni pregressi stabilita dal precedente CCNL dal contenzioso promosso dalle OO.SS. pero ogni dipendente sulla valorizzazione della retribuzione giornaliera nei periodi di ferie che viene richiesta includendo la media delle voci e non solo la paga tabellare;

alla voce **altri accantonamenti** figura l'accantonamento annuale per canoni ingresso autostazioni;

gli **oneri diversi di gestione registrano un valore in diminuzione rispetto allo scorso esercizio (circa l'11%)** che nella sua composizione rileva decrementi su tutte le voci.

**La differenza tra valore e costo della produzione** per quanto sopra si attesta su un dato positivo in aumento rispetto al precedente esercizio.

**Sotto l'aspetto dei proventi e oneri finanziari** la società rileva un saldo negativo in aumento rispetto al precedente esercizio.

Le **rettifiche di valore di attività finanziarie** evidenziano un dato in diminuzione rispetto al precedente esercizio dovuto al riallineamento del valore delle partecipazioni valutate al patrimonio netto della società controllata e delle partecipate valutate con lo stesso metodo sulla base dell'ultimo bilancio approvato.

**Il risultato prima delle imposte** raggiunge un margine positivo in diminuzione rispetto all'esercizio precedente.

**La contrapposizione tra ricavi e costi deducibili non comporta carico fiscale di competenza IRES e IRAP ad eccezione di un marginale effetto positivo su trascinamento delle imposte anticipate.**

**Il risultato finale, in considerazione di quanto accaduto nell'esercizio, si chiude con un soddisfacente valore positivo pari ad euro 84.333 in diminuzione rispetto al precedente esercizio ( utile pari a euro 132.264).**

**Dal punto di vista patrimoniale si evidenzia:**

**Nell'attivo** un aumento delle immobilizzazioni immateriali (circa il 29%) dovuto a migliorie beni di terzi relativo a messa a punto fermate autobus; un contenuto aumento complessivo delle immobilizzazioni materiali nell'ordine del 1,5%, con evidenza in diminuzione dei terreni e fabbricati per effetto dell'ammortamento, un valore degli impianti e macchinari in linea con lo scorso esercizio, un incremento delle attrezzature industriali e commerciali (circa il 7,5%) dovuto ai nuovi investimenti mentre gli altri beni e le immobilizzazioni in corso e acconti risultano in flessione (circa il 14%);

un decremento (circa il 7,5%) delle immobilizzazioni finanziarie determinato dall'adeguamento ad equity della controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A. e della collegata la Brusutti S.r.l. con i valori del risultato di esercizio 2019 non pervenuto in tempo lo scorso anno (la suddetta società non ha ancora approvato il bilancio di esercizio 2020);

una diminuzione delle rimanenze finali (circa il 13%) che vedono principalmente gli effetti alle voci Ricambi e minuteria e Titoli di viaggio;

un incremento complessivo dei crediti (circa 29%) da osservarsi principalmente nei crediti verso controllanti che non riguardano i corrispettivi del contratto di servizio, che hanno avuto una regolarità di riscossione, ma altri crediti correlati ai finanziamenti pubblici "covid" non ancora riscossi di competenza della controllante; risultano in diminuzione i crediti verso clienti in aumento i crediti tributari e i crediti per contributi conto esercizio ancora da ricevere di competenza statale che derivano dalle assegnazione residua dei crediti emergenziali sopra evidenziati nella parte "Finanziamenti pubblici impatto Covid";

la liquidità aziendale a fine esercizio risulta di fatto assorbita in toto dalla gestione corrente;

i risconti attivi risultano in diminuzione del 6% e sono legati ad anticipazione dei premi assicurativi e canoni di leasing bus.

**Nel passivo** un lieve incremento complessivo dell'esposizione debitoria (6% circa) dovuta al miglioramento dei debiti verso terzi contrapposto ad un incremento sostanziale dell'anticipazione di cassa fornita dall'Istituto bancario di riferimento. I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati in aumento (30%) per adeguamento rinnovo CCNL personale e cause legali; l'ammontare complessivo del trattamento risulta in diminuzione con riferimento al fondo in essere precedentemente all'obbligo del versamento alla tesoreria INPS; i risconti passivi rilevano un dato in aumento per effetto della contabilizzazione dei contributi in conto capitale sui nuovi autobus correlati ai relativi piani di ammortamento, crediti di imposta su investimenti beni strumentali e contributi conto immobili, risultano in diminuzione i risconti su abbonamenti.

**Il patrimonio netto** rileva uno scostamento positivo dovuto alla destinazione a riserva dell'utile dell'esercizio precedente oltre al recepimento del risultato dell'esercizio in corso.

La società opera nel settore della concorrenza con rilevanza dal punto di vista reddituale nei servizi turistici per i quali è meno flessibile in termini di costi rispetto ai privati avendo come punti di forza la sicurezza dei mezzi e la professionalità dei conducenti. La legge regionale 3 aprile 2009 n.11, pubblicata il 7 aprile 2009 e s.m.i., ha dettato le disposizioni in materia di attività di trasporto di viaggiatori effettuato mediante noleggio di autobus con conducente a modifica dell'art.4 della legge regionale 30 ottobre 1998 n.25 "disciplina ed organizzazione del trasporto pubblico locale". L'impatto della normativa è risultato determinante per l'attività aziendale collaterale al TPL, i cui risultati sono stati riportati sinteticamente nella nota integrativa, e per tale motivo sono stati valutati nuovi aspetti organizzativi del servizio anche attraverso l'utilizzo di nuovi bus, parte acquisiti in leasing, in modo da mantenere inalterata la redditività del servizio, così come esercitato nel corso degli anni, attraverso l'utilizzo del personale aziendale.

I successivi punti commentano in dettaglio gli indicatori economici, finanziari e patrimoniali della società

Nel corso dell'esercizio 2020 la società ha ottemperato all'assolvimento degli obblighi di trasparenza, anticorruzione e vigilanza ai sensi del D.Lgs.231/2001, meglio specificati al successivo punto 11.

## **2.1 Scenario di mercato e posizionamento**

### **Effetti della normativa sulle società partecipate e sui servizi pubblici locali.**

In ordine temporale, la riforma in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche, avviata con legge delega n. 124/2015, c.d. "Legge Madia" ha avuto come obiettivo il rafforzamento delle misure volte a garantire il raggiungimento di obiettivi di qualità, efficienza, efficacia ed economicità, anche attraverso: a) la

riduzione dell'entità e del numero delle partecipazioni; b) l'incentivazione dei processi di aggregazione; c) l'intervento della disciplina dei rapporti finanziari tra enti locali e società partecipate nel rispetto degli equilibri di finanza pubblica e al fine di una maggior trasparenza. Il decreto legislativo n.175 del 19 agosto 2016 ha innovato la disciplina in materia di società partecipate delle Pubbliche Amministrazioni creando una fonte normativa unitaria con l'obiettivo di regolare la materia ampia e complessa. Il nuovo Testo Unico, infatti, partendo dall'analisi dei requisiti da rispettare affinché le pubbliche amministrazioni possano acquistare o detenere partecipazioni societarie, estende il suo perimetro operativo a pressoché tutti gli aspetti operativi alla gestione, dalle attività ammesse alle finalità perseguibili, dai requisiti degli amministratori alle norme finanziarie per gli enti. Uno degli elementi più rilevanti sulla società introdotti dal Testo Unico è stata la necessità di provvedere al primo adeguamento statutario obbligatorio nel 2016 (assemblea straordinaria del 28 dicembre 2016) e successivamente nel corso dell'esercizio 2017 (assemblea straordinaria del 19 dicembre 2017) in recepimento al D.lgs. n.100 del 2016 del 16 giugno 2017 che ha integrato il D.Lgs. 175/2016. La prima assemblea straordinaria aveva visto anche il completarsi della procedura di aumento di capitale dedicato in favore del socio privato aggiudicatari della gara, determinando il risultato che la compagine sociale di ATVO S.p.A. non presenta alcun socio in grado di esercitare la maggioranza dei diritti di voto o un'influenza dominante sulla società ai sensi dell'art 2359 C.C., l'assemblea del 2017 ha recepito nello statuto l'art.17 del decreto correttivo relativamente alla quota complessiva di partecipazione dei soci privati (30%). Non vi sono previsioni statutarie o pattizie che siano in grado di instaurare quel controllo congiunto di cui all'art. 2 lett. b) D.Lgs. 175/2016, raggiungibile mediante unanimità dei soci che condividono il controllo. **L'orientamento del MEF (Dipartimento delle Finanze) del 15 febbraio 2018 ha successivamente esteso la nozione di controllo pubblico anche al "controllo diffuso" aggiungendo che il controllo descritto dalla lettera b) dell'art.2359 c.c. si sostanzia anche nel caso in cui la percentuale di controllo venga raggiunta da più amministrazioni pubbliche congiuntamente. Tale interpretazione, correlata alla disciplina dello split payment che è oggetto di applicazione in ATVO S.p.A. dal 1 gennaio 2018 in quanto società partecipata da amministrazione pubblica per una percentuale complessiva non inferiore al 70 per cento, su disposizioni della Città Metropolitana di Venezia, ai sensi dell'art.6 del D.Lgs. 175/2016, ha comportato la necessità di predisporre il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale e la successiva relazione sul governo societario anche per l'esercizio 2020.** L'associazione di categoria ASSTRA e le società interessate hanno a suo tempo predisposto un apposito ricorso dove vengono evidenziate le difficoltà interpretative che l'orientamento in oggetto rischia di produrre.

Alcune delle novità introdotte con la recente riforma del fallimento, costituita dal Codice della Crisi di impresa e dell'insolvenza, A seguito dell'emergenza Covid 19, l'articolo 5 del decreto n.23/2020 "decreto liquidità" ha rubricato il differimento dell'entrata in vigore del Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza di cui al decreto legislativo 14/2019 disponendo il rinvio dell'entrata in vigore dal 15 agosto 2020 al 1 settembre 2021. Una serie di disposizioni entrata in vigore non hanno interessato la società; in ogni caso al momento l'ambito soggettivo di applicazione viene delineato dall'articolo 12 del D. Lgs. n. 14/2019, che prevede che gli *strumenti di allerta* si applicano ai soggetti che svolgono attività imprenditoriali, escluse le "grandi imprese". La società, non avendo i requisiti per essere considerata "grande impresa", è pertanto esclusa dall'applicazione degli strumenti di allerta.

Nel contempo Il TUSP ha previsto l'adozione di direttive sulla separazione contabile e la verifica del loro rispetto, ivi compresa la trasparenza. In ossequio a tali disposizioni -nell'ambito dei propri compiti-, la "Struttura di monitoraggio delle partecipazioni pubbliche", istituita presso il Dipartimento del Tesoro del Ministero dell'Economia e delle Finanze, ha emanato la direttiva sulla separazione contabile.

**ATVO S.p.A., pertanto, deve predisporre la contabilità separata per le attività oggetto di diritti speciali o esclusivi; provvedere alla rendicontazione delle voci economiche e patrimoniali, al fine di evitare il trasferimento incrociato di risorse tra attività protette da diritti speciali o esclusivi e attività svolte in regime di economia di mercato, obbligo che a seguito rinvio causa emergenza Covid, decorre dal 1 gennaio 2021.**

## 2.2 Investimenti effettuati

La società ha redatto il proprio piano industriale al fine di programmare l'attività aziendale, anche alla luce di investimenti immobiliari previsti per la nuova autostazione di San Donà di Piave e Portogruaro che, dopo un periodo di sospensione per emergenza Covid, hanno visto una ripartenza verso fine esercizio 2020. Inoltre, nell'ottica di miglioramento del servizio, le società ha redatto un primo un piano economico finanziario finalizzato al rinnovo del parco autobus nel corso dell'esercizio 2018 e successivamente ha

aggiornato lo stesso tenuto conto del periodo emergenziale rinviando parte di acquisto agli esercizi successivi.

Nel corso dell'anno 2020, nel rispetto di tale piano, sono stati acquisiti ulteriori 15 autobus nuovi procedendo all'alienazione di alcuni di età più avanzata, in parte oggetto di contribuzione regionale.

Relativamente agli investimenti più significativi effettuati dalla società a potenziamento delle infrastrutture e macchinari, qui di seguito individuati in unità di euro, si evidenzia sostanzialmente l'aspetto del mantenimento in efficienza della struttura patrimoniale dalla società con particolare attenzione al parco autobus.

Il dettaglio degli investimenti e disinvestimenti è indicato nella nota integrativa.

#### **Riepilogo investimenti in immobilizzazioni immateriali e materiali:**

- Immobilizzazioni immateriali: euro 130.650
  - terreni e fabbricati: euro 0;
  - impianti e macchinari: euro 111.115;
  - attrezzature industriali e commerciali: **euro 3.471.426 ( di cui 3.171.553 per autobus);**
  - altre immobilizzazioni materiali: euro 96.666;
  - immobilizzazioni in corso: euro 46.503.
- Totale : 3.856.360**

### **2.3 Commento ed analisi degli indicatori di risultato**

Nei capitoli che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato, prima finanziari e successivamente non finanziari. Il trend e le prospettive sono correlati al servizio effettuato che, come noto, per l'esercizio in corso ha evidenziato importanti sofferenze nonostante le quali la società ha comunque raggiunto con notevoli sforzi un risultato economico positivo.

#### **2.3.1 Commento ed analisi degli indicatori di risultato finanziari**

Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

Per la significatività dei dati del settore di attività va tenuto presente che nella quantificazione delle voci relative alla riclassificazione dei ricavi sono stati inseriti i corrispettivi del contratto di servizio posizionati in bilancio quali altri ricavi.

##### **2.3.1.1 Stato patrimoniale e conto economico riclassificati.**

Viene di seguito inserita la riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico mettendo a raffronto i bilanci degli ultimi tre esercizi.

I metodi di riclassificazione sono molteplici; quelli ritenuti più utili per l'analisi della situazione complessiva della società sono per lo stato patrimoniale, la riclassificazione finanziaria, e per il conto economico, la riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale).

##### **Stato Patrimoniale - Riclassificazione finanziaria**

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>1) Attivo circolante</b>	<b>22.643.335</b>	<b>21.367.360</b>	<b>21.995.108</b>
1.1) Liquidità immediate	5.661.244	3.245.715	83.374
1.2) Liquidità differite	13.130.079	14.349.532	18.486.013
1.3) Rimanenze e risconti	3.852.012	3.772.113	3.425.721
<b>2) Attivo immobilizzato</b>	<b>40.140.436</b>	<b>42.886.970</b>	<b>43.356.238</b>
2.1) Immobilizzazioni immateriali	391.204	364.541	468.796
2.2) Immobilizzazioni materiali	36.001.830	38.793.245	39.388.425
2.3) Immobilizzazioni finanziarie	3.747.402	3.729.184	3.499.017
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>62.783.771</b>	<b>64.254.330</b>	<b>65.351.346</b>
<b>1) Passività correnti</b>	<b>15.378.092</b>	<b>16.982.635</b>	<b>18.292.390</b>
<b>2) Passività consolidate</b>	<b>7.401.132</b>	<b>7.134.884</b>	<b>6.837.812</b>

<b>3) Patrimonio netto</b>	<b>40.004.547</b>	<b>40.136.811</b>	<b>40.221.144</b>
<b>CAPITALE ACQUISITO</b>	<b>62.783.771</b>	<b>64.254.330</b>	<b>65.351.346</b>

### Conto economico – Riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale)

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	42.974.546	44.007.272	33.716.178
+ Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	376.405	224.732	256.109
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>43.350.951</b>	<b>44.232.004</b>	<b>33.972.287</b>
- Costi esterni operativi	17.147.869	17.934.920	11.948.379
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>26.203.082</b>	<b>26.297.084</b>	<b>22.023.908</b>
- Costo per il personale	23.413.674	23.393.432	18.813.133
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>2.789.408</b>	<b>2.903.652</b>	<b>3.210.775</b>
- Ammortamenti e accantonamenti	2.501.846	2.885.428	3.369.571
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>287.562</b>	<b>18.224</b>	<b>-158.796</b>
+ Altri ricavi e proventi	254.638	177.260	533.356
Risultato area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	-4.182	14.648	-287.419
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	<b>538.018</b>	<b>210.232</b>	<b>87.174</b>
+ Proventi straordinari (area eliminata bilancio 2016)	0	0	0
<b>EBIT INTEGRALE</b>	<b>538.018</b>	<b>210.232</b>	<b>87.141</b>
- Oneri finanziari	1.413	327	2.273
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>536.605</b>	<b>209.805</b>	<b>84.868</b>
- Imposte sul reddito	108.505	77.541	535
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>428.100</b>	<b>132.264</b>	<b>84.333</b>

La società, con riferimento ai dati relativi ai principali margini di aggregazione evidenza, rispetto agli esercizi precedenti, il decremento del valore della produzione accompagnato al decremento dei costi di produzione con una conseguente riduzione del valore aggiunto mentre, per ragioni di minori costi del personale, il margine operativo lordo è migliorativo rispetto all'esercizio precedente con diminuzione del risultato operativo che si posiziona su un dato negativo e, una volta inseriti gli altri ricavi, determina un risultato di fine esercizio comunque positivo.

#### 2.3.1.2 Analisi degli indicatori di risultato finanziari

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alle caratteristiche della società; gli stessi vengono suddivisi tra indicatori economici e patrimoniali.

#### **INDICATORI ECONOMICI**

Gli indicatori economici significativi individuati sono i seguenti: ROE, ROI, ROS.

#### **ROE (Return On Equity)**

##### *Descrizione*

E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) dell'azienda. Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Utile (perdita) dell'esercizio	E.23 (CE)	Patrimonio netto	A (SP-pass)

##### *Risultato*

<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>
<b>1,07%</b>	<b>0,33%</b>	<b>0,21%</b>

- L'indicatore consente ai soci di valutare il rendimento del proprio investimento e di eventualmente confrontarlo con quello di investimenti alternativi che, per essere significativo, dovrebbe essere paragonato applicando a ciascun rendimento il coefficiente di rischio relativo all'investimento da cui promana;
- non esiste un valore standard, in quanto il risultato può variare in relazione al settore di riferimento ed alla sua rischiosità;
- il dato si attesta su **un quoziente positivo in flessione rispetto** ai precedenti esercizi.

### **ROI (Return On Investment)**

#### *Descrizione*

E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo. Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Reddito operativo	Reddito operativo (CE-ricl)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)

#### *Risultato*

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
+0,78%	+0,05%	-0,40%

Questo indice fornisce una misura del grado di efficienza della gestione caratteristica; in termini generali è auspicabile il valore il più elevato possibile. In questo esercizio la società presenta **un risultato negativo con significativa evidenza del trend in flessione**.

### **ROS (Return On Sale)**

#### *Descrizione*

E' il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite. Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Differenza tra valore e costi della produzione	A-B (CE)	Ricavi delle vendite	A.1 (CE) oppure A.1 + A.3 (CE)

#### *Risultato*

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
+0,67%	+0,04%	-0,47%

L'importo alla voce "ricavi delle vendite" è stato determinato tenuto conto del tipo di attività di erogazione del servizio di trasporto svolta dall'impresa, cui si riferisce la relazione sulla gestione. Pertanto i ricavi delle vendite e delle prestazioni includono anche voci civilistiche inserite negli "altri ricavi e proventi" che sono i "corrispettivi del contratto di servizio" ed i contributi in conto esercizio".

In termini generali è auspicabile un valore il più elevato possibile in quanto il reddito operativo dipende sia dai margini ottenuti in relazione ai ricavi di vendita, sia dalla proporzione esistente tra investimenti impiegati nell'attività aziendale e ricavi netti delle vendite stesse.

Anche questo indicatore, come il precedente, presenta un risultato negativo **con significativa evidenza del trend del dato in flessione**.

### **INDICATORI PATRIMONIALI**

Gli indicatori patrimoniali individuati sono: Margine di Struttura Primario, Indice di Struttura Primario, Margine di Struttura Secondario, Indice di Struttura Secondario.

### **Margine di Struttura Primario (detto anche Margine di Copertura delle Immobilizzazioni)**

### Descrizione

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci. Permette di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le attività immobilizzate.

Grandezza	Provenienza
Patrimonio netto – Immobilizzazioni	A (SP-pass) – B (SP-att)

### Risultato

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
+ 139.065	- 2.882.423	- 3.219.427

L'esercizio evidenzia un margine negativo superiore al precedente esercizio; l'autonomia finanziaria della società è stata sostenuta dal ricorso al capitale di terzi per finanziare le attività immobilizzate.

### **Indice di Struttura Primario (detto anche Copertura delle Immobilizzazioni)**

#### Descrizione

Misura in termini percentuali la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio. Permette di valutare il rapporto percentuale tra il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) e il totale delle immobilizzazioni.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Patrimonio netto	A (SP-pass)	Immobilizzazioni	B (SP-att)

#### Risultato

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
0,99	0,94	0,93

Il risultato dell'indicatore è in linea con lo scorso esercizio e misura l'equilibrio tra il capitale proprio e le attività immobilizzate; l'ideale sarebbe che tutte le immobilizzazioni fossero finanziate con il capitale proprio e pertanto migliore è il risultato quando si avvicina al valore 1.

### **Margine di Struttura Secondario**

#### Descrizione

Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine. Permette di valutare se le fonti durevoli siano sufficienti a finanziare le attività immobilizzate.

Grandezza	Provenienza
Patrimonio netto + Passività consolidate – Immobilizzazioni	A (SP-pass) + Passività consolidate (SP-ricl) – B (SP-att)

#### Risultato

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
7.540.197	4.252.461	3.618.385

Va tenuto presente che un margine positivo indica che le fonti durevoli sono adeguate a finanziare le attività immobilizzate; pertanto anche se il dato è più contenuto rispetto ai precedenti esercizi riflette che non sono stati necessari oneri finanziari eccessivi per sostenere gli investimenti in immobilizzazioni.

### **Indice di Struttura Secondario**

#### Descrizione

Misura in valore percentuale la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine. Permette di valutare in che percentuale le fonti durevoli finanziano le attività immobilizzate.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Patrimonio netto + Passività consolidate	A (SP-pass) + Passività consolidate (SP-riclassific.)	Immobilizzazioni	B (SP-att)

*Risultato*

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1,17	1,10	1,08

Il risultato dell'indicatore misura l'equilibrio strutturale tra le fonti consolidate e le attività immobilizzate; l'ideale sarebbe che tutte le immobilizzazioni fossero finanziate con le fonti consolidate; il risultato si avvicina al numero 1(uno) e pertanto è in linea con gli esercizi precedenti con significato che una parte delle fonti consolidate veniva utilizzata per finanziare l'attivo circolante.

### **Mezzi propri / Capitale investito**

#### *Descrizione*

Misura il rapporto tra il patrimonio netto ed il totale dell'attivo. Permette di valutare in che percentuale il capitale apportato dai soci finanzia l'attivo dello stato patrimoniale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Patrimonio netto	A (SP-pass)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)

#### *Risultato*

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
0,64	0,62	0,62

L'indicatore viene considerato un indice di "autonomia finanziaria" in quanto una maggiore dotazione di mezzi propri (patrimonio netto), consente di ricorrere al capitale di debito in misura minore; i buoni valori riscontrati evidenziano una forte capitalizzazione dell'azienda, denotandone solidità strutturale.

### **Rapporto di indebitamento**

#### *Descrizione*

Misura il rapporto tra il capitale raccolto da terzi, in qualunque modo procurato, ed il totale dell'attivo. Permette di valutare la percentuale di debiti che a diverso titolo l'azienda ha contratto per reperire le fonti necessarie a soddisfare le voci indicate nel totale dell'attivo di stato patrimoniale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Totale passivo	- Totale passivo - A (SP-pass)	Totale attivo	Totale attivo (SP-att)

#### *Risultato*

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
0,36	0,38	0,38

Il dato si attesta su valori medi del settore, in questo esercizio confermano i precedenti dati; valori dell'indicatore più elevati potrebbero essere sintomo di anomalie strutturali dell'azienda anche in grado di comportare un livello di oneri finanziari eccessivo.

### 2.3.2 Commento ed analisi degli indicatori di risultato non finanziari

A completamento dei dati suesposti, in considerazione dell'attività svolta e che l'art.2428 comma 2 del Codice Civile, prevede l'obbligo che la relazione contenga, solo se significativi al fine dell'analisi del risultato e della gestione, gli indicatori di risultato non finanziari, si ritiene opportuno fornire gli indicatori ritenuti significativi.

Gli indicatori di risultato non finanziari sono stati elaborati con valori ricavabili sia dagli schemi di bilancio che da dati non ricavabili dagli schemi stessi, congiuntamente o disgiuntamente tra loro.

Con riferimento alla cosiddetta "Disclosure di sostenibilità", prevista dal D.Lgs. n.254/2016 sulla comunicazione di informazioni di carattere non finanziario e sulle diversità da inserire nella relazione sulla gestione, si precisa che la società non ha ancora ritenuto necessario l'ampliamento dell'informativa secondo tale norma non obbligatoria.

#### 2.3.2.1 Analisi degli indicatori di risultato non finanziari

Gli indicatori sono stati individuati dagli amministratori tenendo conto delle caratteristiche della società, dell'attività esercitata, del mercato di riferimento, della dimensione, delle caratteristiche dei processi produttivi di erogazione del servizio, delle strategie commerciali.

Si è scelto di riportare indicatori che esprimono la capacità dell'impresa in termini di: sviluppo del fatturato; produttività espressa dal valore aggiunto per dipendente; capacità di soddisfacimento della clientela correlata a quanto descritto al successivo punto 11 per il sistema di gestione della qualità, ambiente e sicurezza.

Di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato non finanziari scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

#### INDICATORI DI PRODUTTIVITA'

##### Costo del Lavoro su Ricavi

###### *Descrizione*

Misura l'incidenza del costo del lavoro sui ricavi delle vendite. Permette di valutare quanta parte dei ricavi è assorbita dal costo del personale.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Costo per il personale	B.9 (CE)	Ricavi delle vendite	A.1 (CE) oppure A.1 + A.3 + A5(CE)

###### *Risultato*

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
0,53	0,52	0,53

Il valore dell'indice si posiziona molto al di sotto dell'unità, in quanto valori prossimi all'unità significherebbero che i ricavi faticano a coprire anche il solo costo del lavoro; il dato si trova in linea con il confronto dei risultati di settore.

##### Valore Aggiunto Operativo per Dipendente

###### *Descrizione*

Misura il valore aggiunto operativo per dipendente. Permette di valutare la produttività dell'azienda sulla base del valore aggiunto pro capite.

Numeratore		Denominatore	
Grandezza	Provenienza	Grandezza	Provenienza
Valore aggiunto	Valore aggiunto (CE-ricl) + A.5	Numero medio di	Nota integrativa

Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
56.963	56.311	49.940

Sulla base della riclassificazione del conto economico adottata, per valore aggiunto operativo si intende il valore della produzione al netto dei costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi, costi per godimento di beni terzi e variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci; tale indicatore assume valori tendenzialmente alti quando l'azienda è capital intensive; viceversa, assume valori bassi quando l'azienda è labour intensive. **Il trend della società continua a posizionarsi su valori in diminuzione rispetto al precedente esercizio.**

### 2.3.2.2 Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

La società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di tutela dell'ambiente e persegue una politica di miglioramento continuo al fine di ridurre al minimo gli impatti ambientali dei servizi effettuati, monitorando costantemente l'aspetto normativo al fine di evitare conseguenze di tipo patrimoniale e reddituale, come meglio evidenziato al successivo punto 11.

Il documento di politica ambientale è disponibile al pubblico tramite il sito Web [www.atvo.it](http://www.atvo.it).

Gli investimenti ambientali hanno riguardato il rinnovo parziale del parco autobus, con l'acquisto di veicoli dotati di motorizzazioni Euro 6 a ridotto impatto ambientale, oltre al rinnovo degli impianti fissi con il completamento di nuove strutture in possesso di accorgimenti ambientali di moderna concezione.

L'impatto ambientale è determinato principalmente dalle emissioni dei veicoli circolanti (scarichi dei motori e rumore) che comunque contribuisce in via indiretta alla riduzione dell'impatto ambientale complessivo della circolazione in quanto limita il quantitativo di veicoli privati in circolazione (con impatti ben superiori). L'officina ed i depositi determinano impatti limitati alle emissioni in atmosfera, alla produzione di materiale di rifiuto dovuti alle pulizie dei veicoli ed ai materiali provenienti dalle riparazioni, rumorosità dovuta all'ingresso e uscita dei veicoli, consumi di carburante per la circolazione dei veicoli e consumi energetici destinati alle operazioni manutentive. Per tutti questi aspetti le procedure interne prevedono un piano di controlli rigorosi effettuati a scadenze predeterminate. Il sistema di gestione ambientale è coperto dalla certificazione UNI EN ISO 14001:2015 rilasciata dall'Ente ANCIS.

### 2.3.2.3 Informazioni relative alle relazioni con il personale

Nel dettaglio di quanto riferito nella Nota Integrativa relativamente ai dati sull'occupazione, si precisa quanto segue.

La composizione del personale, con n. **441** dipendenti medi su base annuale, si attesta su un valore considerevolmente inferiore rispetto al precedente esercizio dovuto sostanzialmente al taglio delle assunzioni del personale stagionale estivo in ragione della riduzione del servizio determinata dagli effetti della pandemia sui flussi turistici e sul sistema scolastico, oltre al turnover del personale di ruolo per quiescenza.

Dal punto di vista contrattuale, sul fronte nazionale l'accordo di rinnovo del CCNL autoferrotranvieri è scaduto al 31 dicembre 2017 e, considerati i primi incontri tra le parti in sede nazionale è stato posto un accantonamento in analogia al precedente esercizio al quale è stata aggiunta la stima degli effetti economici sul contenzioso promosso dalle OO.SS. relativo al riconoscimento economico della retribuzione media mensile per le giornate di ferie godute al posto di quella calcolata sui valori tabellari. Dal punto di vista normativo l'ultimo CCNL di settore del novembre 2015 tratta il sistema di relazioni industriali, diritti sindacali, mercato del lavoro, orario di lavoro e svolgimento del rapporto di lavoro finalizzato all'aumento della produttività e contenimento dei costi, aspetti che hanno visto sviluppare la contrattazione aziendale di secondo livello anche nel corso dell'anno 2020, in particolare modo in applicazione delle procedure relative al Fondo Bilaterale di Solidarietà per il sostegno al reddito del personale dipendente (Cassa Integrazione). La contribuzione al Fondo Bilaterale di solidarietà per il settore autoferrotranvieri, istituito in data 8 luglio 2013 quale adempimento stabilito dalla L.92/2012 per tutti i settori sprovvisti di ammortizzatori sociali pena la confluenza nel fondo residuale istituito presso L'INPS, da gennaio 2015 prevede l'obbligo contributivo dello 0,50% (1/3 a carico del dipendente).

Dal punto di vista operativo la società ha utilizzato in maniera fortemente ridotta i contratti a termine attingendo alle graduatorie in essere il cui periodo di validità è stato posticipato a fronte dell'emergenza "Covid". Le norme che regolano il reclutamento del personale, stabilite dalla Legge 148/2011 di conversione

del D.L138/2011, sono state a suo tempo adeguate dando attuazione alla rivisitazione del regolamento del personale secondo i principi generali stabiliti dall'Ente di riferimento (Città Metropolitana di Venezia). Nel corso dell'esercizio sono intervenuti aggiornamenti normativi sulla contratti a termine in materia di durata e causali di assunzione che sono stati semplificati sempre in ragione del periodo emergenziale.

Sul fronte degli accordi di secondo livello le tematiche affrontate hanno riguardato la proroga della scadenza delle RSU aziendali, le modalità concordate sull'applicazione al personale dipendente della Cassa integrazione "Covid" con accesso tramite il Fondo Bilaterale di solidarietà di settore, organizzazione del lavoro e soluzione problematiche operative con riconoscimento di indennità marginali.

L'accordo sul premio di risultato scaduto nell'anno 2019 non è stato rinnovato a causa della contrazione dell'attività lavorativa nell'anno 2020 il cui strascico sta tutt'ora proseguendo fortunatamente con qualche effetto migliorativo.

La formazione del personale pianificata ed effettuata nel corso dell'anno 2020, mirata ad individuare e sviluppare le competenze dei dipendenti al fine di garantire un adeguato svolgimento dell'attività lavorativa in sicurezza ed in sintonia con gli standard qualitativi richiesti dal mercato, comprensiva della formazione obbligatoria, si è concretizzata nei seguenti corsi per area di appartenenza:

- personale di movimento - "Formazione generale dei lavoratori ex D.lgs. 81/2008", "Formazione specifica dei lavoratori ex D.lgs. 81/2008", "Formazione lotta antincendio", "Introduzione alla mansione nuovi assunti", "Formazione specifica CQC (carta di formazione del conducente) e sicurezza", "Rischi speciali nuovi assunti (accordo Stato Regioni 21/12/2011)", "Formazione incaricati primo soccorso D.M. 388/2003", "Aggiornamento rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza RLS", "Aggiornamento Valutazione rischio Stress correlato"; "Rischio aggressione personale".

- personale di ufficio e altri movimento - "Formazione specifica rischi bigliettai - uffici"; "Introduzione al programma BIG 2000"; "Rimborsi ed abbonamenti Covid", "Aggiornamento Valutazione rischio Stress correlato"; "D.lgs. 231/01 responsabilità civile/penale dei preposti";

- personale di officina - "Rischi specifici officina - Stato Regioni 21/12/2011", "Aggiornamento rappresentanti dei lavoratori per la sicurezza RLS", "Aggiornamento Valutazione rischio Stress correlato" D.lgs. 231/01 responsabilità civile/penale dei preposti"; "qualifica saldatori UNI EN 9606- 1:2017".

L'attività formativa si è articolata per un totale di **6.895 ore complessive** (praticamente costante rispetto all'anno precedente) ha interessato le maestranze per un costo finanziato fino a concorrenza delle disponibilità su Fondimpresa.

La società ha ottemperato agli obblighi normativi in materia di sicurezza sul luogo di lavoro, Decreto legislativo 9 aprile 2008 n.81 (ex D.lgs.626/94) e s.m.i..

La società ha ottemperato alla procedure per gli accertamenti sanitari di assenza di tossicodipendenza o di assunzione di sostanze stupefacenti o psicotrope nei confronti dei lavoratori addetti a mansioni che comportano particolari rischi per la sicurezza e l'incolumità e la salute di terzi, applicative del provvedimento n.99/CU del 30.10.2007 predisponendo il piano di organizzazione sulla base delle disposizioni accordate con il Medico Competente.

Si ricorda che da qualche anno, a seguito di visita sul sistema di sicurezza adottato in azienda ai sensi della norma BS OHSAS 18001:2007, lo SPSAL (Servizio di Prevenzione Sicurezza negli Ambienti di Lavoro) dell'ASL regionale ha prescritto al Medico Competente ex D.lgs. 81/08 di inserire nel protocollo sanitario la previsione dell'esecuzione delle verifiche mediche, volte ad accertare l'assenza di alcol dipendenza, nei confronti dei dipendenti aventi mansioni di guida degli autobus aziendali e nei riguardi dei lavoratori in quota (personale di officina).

### **3 Informazioni sui principali rischi ed incertezze**

Nei capitoli che seguono vengono separatamente analizzati i principali rischi ed incertezze ritenuti scarsamente significativi nel contesto operativo della società, trattando prima di quelli finanziari e poi di quelli non finanziari.

#### **3.1 Rischi finanziari**

La società, come noto, ha dovuto affrontare le ripercussioni sul settore determinate dall'emergenza Coronavirus e, nonostante le difficoltà, non rileva particolari esposizioni al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di variazione dei flussi finanziari e rischio di liquidità, attestata una puntuale liquidazione mensile dei corrispettivi del contratto di servizio anche con una grossa contrazione di liquidità determinata dal crollo della vendita di titoli di viaggio. In relazione ai rischi finanziari innescati dai fatti accaduti dopo la

chiusura dell'esercizio, che sono stati compensati con l'anticipazione di cassa, si rimanda al successivo punto n.8.

La società ha dovuto necessariamente aggiornare il piano industriale elaborato a suo tempo prevedendo una serie di simulazioni economico/patrimoniali che sono state periodicamente aggiornate in relazione agli scenari che si sono presentati nel periodo emergenziale. Le previsioni finanziarie sono state elaborate con ragionevole certezza che la società disponga di risorse finanziarie sufficienti a mantenere la continuità operativa nel prevedibile futuro, basate su presupposti prudenziali di incremento dei ricavi e aggiornamento dei costi, per verificare la capacità aziendale di affrontare l'ordinaria attività ed effettuare gli investimenti. Su questo fronte è stata confermata la graduale sostituzione degli autobus più datati le cui strategie di investimento hanno implicato l'utilizzo di linee di indebitamento bancario a breve (cassa) o strumenti di finanziamento quali l'accensione di leasing.

Gli investimenti immobiliari in progetto sono stati attentamente valutati in ambito finanziario con un progetto di accensione di mutuo per la nuova autostazione di San Donà di Piave inserita nella "Porta Nuova" della città.

Il periodo emergenziale ha scongiurato l'ipotesi di tagli ai corrispettivi delle aziende di trasporti, mantenendo purtroppo la limitazione ai recuperi sulle accise carburanti e ai rimborsi degli oneri di malattia, fattori che potrebbero avere effetti di rischi finanziari per la società.

Si fa presente che in merito ai rapporti commerciali ai fini IVA, a partire dall'esercizio 2018 il MEF (Ministero dell'Economia e delle Finanze), ai sensi dell'art.15, comma 2, del D.Lgs. n.175/2016, ha inserito ATVO S.p.A. nell'elenco delle società assoggettate allo Split Payment in quanto società soggetta a controllo diffuso da amministrazioni pubbliche per una percentuale complessiva superiore al 70%.

### **3.2 Rischi non finanziari**

I rischi di fonte esterna possono essere identificati nel mercato, con riferimento ai rischi di volume di attività e prezzo sui servizi turistici e relativa concorrenza; inoltre possono derivare da aspetti normativi riferiti a modifiche legislative. La normativa di indirizzo tende ad incentivare la liberalizzazione del settore, con ovvia necessità di monitoraggio dell'attività, che ha visto recenti tentativi di ingresso nel bacino di servizio con contenziosi promossi che sinora hanno avuto soluzione positiva per la società ma rappresentano sempre una forma di rischio futuro. In ogni caso la società persegue l'obiettivo di trovare continue sinergie con altri soggetti e vettori.

## **4 Attività di ricerca e sviluppo**

La società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

## **5 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti**

Ad ulteriore precisazione di quanto descritto nella Nota Integrativa, con particolare riferimento al punto 22-bis dell'art.2427 c.c., operazioni con parti correlate, si precisa quanto segue.

La società intrattiene con le altre società del gruppo rapporti di credito e debito derivanti dall'esercizio comune di attività di trasporto e nella prestazione di servizi opportunamente regolamentata che riguardano la manutenzione dei mezzi e l'attività amministrativa; l'andamento patrimoniale ed economico della società partecipate è riportato dettagliatamente nella nota integrativa.

Con riferimento ai rapporti con le controllanti, La compagine societaria di ATVO S.p.A. è rimasta invariata e pertanto, a fine esercizio, gli Enti locali del bacino di utenza risultano complessivamente proprietari per il 73,52%, di cui il 44,82% della Città Metropolitana di Venezia, mentre la compagine sociale privata, composta dai soci ATAP S.p.A. (4,46%), Dolomiti Bus S.p.A. (6,80%) e La Linea 80 S.r.l. (15,22%), risulta complessivamente proprietaria per il 26,48%. Per quanto introdotto al punto 3.1, relativamente all'assoggettamento della società allo Split Payment, il MEF, a partire dal mese di febbraio 2018, ha assunto l'orientamento di estendere anche alle società a controllo pubblico congiunto superiore al 70% le disposizioni previste dall'art. 6 del D.Lgs. n 175/2016.

La Città Metropolitana di Venezia nel corso dei primi mesi dell'anno 2020, in analogia con gli altri Enti e società controllate, ha inviato le disposizioni da attuare dalla società per l'esercizio 2020 in relazione al programma di valutazione del rischio di crisi aziendale.

Con riferimento ai rapporti con le controllate, viste le disposizioni previste dal Decreto Legislativo n. 127 del 1991, anche per l'esercizio in corso ricorrono i presupposti per la redazione del bilancio consolidato di gruppo determinati dal possesso diretto di partecipazioni di controllo nella società F.A.P. Autoservizi S.p.A. ATVO S.p.A. ha sub affidato il 5% dei propri servizi di trasporto pubblico locale alla società controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A. in ottemperanza al contratto di servizio sottoscritto con l'Ente di Governo della Città Metropolitana di Venezia nell'anno 2017 ed in adempimento all'art.25 comma 2 della legge regionale 25.2.2005, per cui, anche per l'esercizio in corso l'effettuazione degli stessi è stata legittimata seppur limitata dall'emergenza Coronavirus. Relativamente alle informazioni sulle parti correlate, da evidenziare nei rapporti con la controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A., le stesse caratterizzano nei seguenti aspetti: sub affidamento di alcuni servizi minimi, servizi di linea (linea Aviano – Aeroporto Marco Polo), scolastici, di noleggio e servizi commerciali. Dette operazioni, di importante rilevanza economica, sono state concluse a normali condizioni di mercato. Le due società ATVO S.p.A. e F.A.P. Autoservizi S.p.A., in data 25 giugno 2015, hanno sottoscritto un Contratto di rete di imprese aperto ai sensi dell'art. 3, D.L. 10 febbraio 2009 n.33 e s.m.i., prorogato nel corso dell'esercizio 2018 per un ulteriore triennio, denominato “Rete trasporti pubblici del veneto orientale”. L'oggetto del contratto consiste nell'attività in comune di progettazione, gestione e controllo dei servizi di trasporto sia del settore del trasporto pubblico locale che dei servizi di scuolabus, i servizi in sub affidamento autorizzati dall'Ente di Governo, i servizi di noleggio con conducente, i servizi integrativi e sperimentali di trasporto pubblico locale, attività di biglietteria e agenzia, servizi di collegamento aeroportuali, servizi di gestione dei parcheggi e della sosta, servizi commerciali con trenini gommati e servizi di manutenzione e pulizia mezzi.

Con riferimento ai rapporti con le collegate, la società Brusutti S.r.l., che opera anch'essa nel settore del trasporto di persone nel bacino dell'area Veneziana, oltre all'attività di gestione del parcheggio sull'area di proprietà e servizio navetta per l'aeroporto di Venezia, ha fornito il proprio importante contributo per la gestione dei servizi in pool con ATVO S.p.A. presso l'aeroporto di Treviso solo per i primi due mesi dell'anno dopodiché l'aeroporto di Treviso è stato chiuso in seguito all'emergenza Covid. Il “Monitoraggio del MEF del piano di revisione straordinaria delle partecipazioni della Città Metropolitana di Venezia” adottato ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di Società a partecipazione pubblica) aveva individuato la necessità di razionalizzazione la stessa. Pertanto nei primi mesi dell'anno 2020 è stata pubblicata la gara ad evidenza pubblica per la vendita della partecipazione societaria detenute nella Brusutti s.r.l. Il prezzo base di gara è stato pari al valore pro quota del patrimonio netto posseduto da ATVO S.p.A. e anche a seguito di n. 3 proroghe giustificate dell'emergenza “Coronavirus”, non è pervenuta alcuna offerta e pertanto la situazione è rimasta invariata.

Con riferimento ai reciproci rapporti finanziari è stata ulteriormente sollecitata la richiesta di recupero integrale del credito relativo al prestito infruttifero concesso nell'anno 2002 venuto a scadere nel 2012, oltre agli interessi di legge maturati, integrata con la disponibilità a verificare la sussistenza di condizioni per una rinegoziazione del prestito; l'importo trova riscontro nel bilancio della collegata. In attesa del probabile incasso ATVO S.p.A. si è attivata nei confronti di Brusutti s.r.l. per trasformare tale finanziamento in finanziamento fruttifero al tasso legale più uno spread. L'assemblea della società Brusutti s.r.l. in data 28 giugno 2016 aveva indicato al C.d.A. di presentare una soluzione condivisa mediante graduale piano di rientro del finanziamento soci di una durata ipotizzata in anni dieci, in ragione del miglioramento degli utili di bilancio degli esercizi futuri e comunque nel rispetto di cui all'art.2467 c.c.. Successivamente, su sollecito del legale aziendale, l'avvocato della Brusutti s.r.l. ha comunicato che il Presidente è disposto a definire in assemblea della Brusutti s.r.l. un nuovo mandato al C.d.A che preveda il rientro graduale in otto anni, a fronte del verificarsi delle condizioni già concordate, rientro che allo stato non si è mai realizzato.

Le operazioni poste in essere con la precitata società sono strumentali alla realizzazione dell'oggetto sociale e si riferiscono, essenzialmente, a servizi di trasporto pubblico locale effettuati in associazione temporanea ad ordinarie condizioni di mercato ex art. 4, comma 4, L.R. n. 25/1998.

In relazione a quanto sopra si specifica che:

**non vi sono particolari operazioni compiute con amministratori o sindaci;  
non risultano, alla data di chiusura dell'esercizio, accordi non iscritti nello stato patrimoniale.**

## **6 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti**

La società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

## **7 Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate**

La società non ha acquistato o alienato azioni proprie né azioni o quote di società controllanti nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

## **8 Evoluzione prevedibile della gestione**

Come noto, successivamente alla data di chiusura di bilancio in seguito alla distribuzione dei vaccini, l'andamento della pandemia presenta una fase più ottimistica rispetto a quanto verificatosi ad inizio anno con previsioni di una graduale ripresa degli spostamenti che porterà ad effetti positivi alla società comunque paragonabili agli esercizi precedenti solo nel futuro. La tenuta gestionale nell'anno 2021 richiederà un costante monitoraggio volto al mantenimento dell'equilibrio economico finanziario garantendo l'attività istituzionale di gestione di servizio pubblico essenziale.

L'impresa adotta costantemente le procedure operative anti contagio per la gestione del rischio da Coronavirus con protocollo che vincola la prosecuzione dell'attività lavorativa al rispetto delle condizioni che assicurino ai lavoratori adeguati livelli di protezione e regola le modalità di ingresso in azienda (entrate e uscite), le modalità di accesso dei fornitori esterni, la pulizia e la sanificazione, le precauzioni igieniche, i dispositivi di protezione individuale e la gestione delle aree comuni, l'organizzazione di turnazioni e trasferte.

Dal punto di vista operativo la società sta gradualmente aumentando l'offerta dei propri servizi, con continui aggiustamenti dovuti al repentino susseguirsi di informazioni su aperture delle aree aeroportuali, oltre alla verifica di fattibilità di altre tipologie di servizio che necessitano di una continua verifica per la loro tenuta economica.

Sulla base di quanto sopra, ed in relazione ai numerosi esercizi contabili prospettici effettuati alla luce della graduale ripresa dei volumi di passeggeri, si possono trarre le seguenti considerazioni di seguito indicate

Il settore del Trasporto Pubblico Locale necessiterà ancora del supporto istituzionale volto a garantire le soluzioni che consentano il consolidamento della ripresa dell'attività con il servizio pubblico che richiederà ancora opportune compensazioni a garanzia della mobilità dei cittadini, con la massima attenzione alla salute pubblica dei passeggeri e degli operatori.

Allo stato la società, dopo avere messo in atto nell'anno 2020 tutte le procedure idonee al contenimento degli effetti economici dovuti alla contrazione dei ricavi e degli incassi con compensazione mirata dei costi di esercizio, anche per l'anno 2021 dovrà necessariamente ragionare su scenari mobili suscettibili di repentine varianti.

La società, visti anche gli indicatori espressi ai punti precedenti, presenta un consistente patrimonio netto rispetto all'indebitamento che, confrontato con l'attivo immobilizzato determina una situazione di equilibrio conseguente al fatto che le immobilizzazioni sono finanziate con il capitale proprio e, anche nella visione previsionale degli investimenti in corso, la parte non coperta dai finanziamenti propri sarà compensata da un contenuto indebitamento a medio-lungo termine. A questo riguardo, per finalizzare l'investimento immobiliare in partenza relativo alla Nuova Autostazione di San Donà di Piave denominata Porta Nuova, è stato istruito un apposito finanziamento (mutuo a medio lungo termine che avrà i primi effetti nell'anno 2021).

La significatività dell'impatto sulle attività economiche della società generato dall'emergenza Coronavirus ancora in atto interessa principalmente i rapporti con la clientela, la liquidità aziendale, la salute e sicurezza e la tecnologia.

La previsione sull'andamento della gestione richiede pertanto una rivisitazione completa del budget 2021 elaborato ad inizio anno in quanto sul versante dei ricavi da contratto di servizio la situazione sembrerebbe indirizzata ancora ad una sterilizzazione degli stessi con i ricavi relativi ai proventi del traffico da verificare in base all'evoluzione mensile e alla prossima stagione estiva.

I costi dovranno continuare ad essere contenuti, in particolare relativamente al costo del personale, dei costi per le materie prime e dei costi per servizi che necessitano di impegnativo monitoraggio con economie interne. L'impatto finanziario generato dalla tempistica dell'erogazione dei corrispettivi del contratto di servizio accompagnata dalla riduzione degli introiti dei proventi del traffico e dalle uscite principali per stipendi e fornitori determina che, le scelte aziendali su nuovi investimenti vadano oltremodo valutate considerati gli effetti sui contributi pubblici assegnati, anche con riferimento agli investimenti immobiliari (nuova autostazione di San Donà di Piave – Porta Nord, Autostazione a Portogruaro e Parcheggio a Venezia Tessera).

Dal punto di vista finanziario la società continua ad usufruire dell'anticipazione di cassa presso la banca assegnataria del servizio di tesoreria, che prevede la disponibilità pari ad un quarto del valore della produzione aziendale a tassi agevolati (1 punto in aumento dell'EURIBOR a tre mesi base 365).

Gli investimenti sul parco rotabile contribuito dalla Regione con eventuali finanziamenti, con quota parte a carico della società, potranno ragionevolmente essere effettuati, sulla scia degli anni precedenti anche utilizzando la forma del leasing, in quanto determineranno vantaggi sul miglioramento dell'efficienza operativa grazie ad una riduzione dei costi per materie prime per il funzionamento degli autobus, costi di manutenzione, collaudi revisioni ecc., migliorando la qualità e sicurezza complessiva del servizio e l'impatto ambientale grazie all'impiego di veicoli con motorizzazione e alimentazione di ultima generazione.

## **9 Elenco delle sedi secondarie**

La società non ha istituito sedi secondarie.

La società ha istituito unità locali distribuite nel territorio nelle quali viene svolta l'attività dell'impresa di carattere operativo e gestionale.

## **10 Privacy – Regolamento Generale sulla protezione dei dati personali**

Nel corso dell'anno 2020 la Società ha mantenuto attive le misure minime in materia di protezione dei dati sensibili e personali alla luce del Regolamento Comunitario (UE 2016/679), secondo i termini e le modalità ivi indicate, adeguando le misure già in essere e aggiornando la valutazione dei rischi con la predisposizione dell'apposito documento programmatico per la sicurezza integrato con l'aggiornamento degli incaricati al trattamento dei dati, recependo le modifiche introdotte ai sistemi di memorizzazione ed effettuando la nomina del Responsabile della Protezione dei Dati (RPD).

La società ha effettuato attività di formazione e sensibilizzazione del personale e di adeguamento organizzativo sui temi di riservatezza e tutela dei dati in relazione in recepimento al regolamento comunitario (UE 2016/679) che aveva trovato attuazione nel maggio 2018, con la nomina del Responsabile Dati Personali RDP/DPO.

## **11 Sistema di gestione della qualità – ambiente –sicurezza e trasparenza e responsabilità amministrativa**

La società, a decorrere dal 6 aprile 2000, opera con sistema di gestione per la qualità certificato ISO 9001 sottoposto alla sorveglianza dell'ente ANCIS **che ha attuato la sorveglianza anche nel corso dell'anno 2020** rilasciando il certificato di conformità alla versione corrente della norma UNI EN ISO 9001:2015 e della norma ambientale UNI EN ISO 14001:2015, rinnovando inoltre la certificazione del sistema di gestione della salute e sicurezza in conformità alla norma BS OHSAS 18001:2007.

**La visita ispettiva annuale si è svolta in remoto nel corso del primo quadrimestre 2020.**

**Con riferimento all'applicazione della legge 231/01** sulla responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, la società già a far data dall'anno 2003 si è dotata di un apposito modello di organizzazione e gestione aggiornato nel corso degli anni. A fine 2013 è stato nominato un nuovo ODV (Organismo di Vigilanza) con la Presidenza affidata ad un legale; L'O.D.V. nel corso dell'anno 2020 ha provveduto ad aggiornare il modello stesso con le novità normative ed effettuare appositi incontri con i responsabili di funzione aziendali.

L'O.D.V. è quindi l'organismo avente principalmente il compito di controllare e vigilare sul funzionamento e l'osservanza del MOG e di assicurarsi che lo stesso sia osservato e rispettato. Nella relazione annuale predisposta dall'organismo di vigilanza non sono state rilevate violazioni del MOG in quanto lo stesso non ha ricevuto segnalazioni, denunce o note dai dipendenti della società, né richieste di pareri su questioni particolari da soggetti apicali.

Il sito web aziendale [www.atvo.it](http://www.atvo.it) viene costantemente monitorato per consentire l'adeguata pubblicità di quanto sopra oltre agli altri obblighi informativi stabiliti dalla legge.

**San Donà di Piave, 27 maggio 2021.**

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Fabio Turchetto**

# Stato Patrimoniale e Conto Economico

**CdA**  
**27 maggio 2021**

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# ATVO S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	PIAZZA IV NOVEMBRE, 8, 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)
<b>Codice Fiscale</b>	84002020273
<b>Numero Rea</b>	VE 240259
<b>P.I.</b>	00764110276
<b>Capitale Sociale Euro</b>	8.974.600 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	493100
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	ATVO SPA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	ATVO SPA

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	344.678	364.541
7) altre	124.118	-
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>468.796</b>	<b>364.541</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	20.097.836	20.617.413
2) impianti e macchinario	533.885	533.669
3) attrezzature industriali e commerciali	17.824.052	16.558.552
4) altri beni	502.305	583.968
5) immobilizzazioni in corso e acconti	430.347	499.643
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>39.388.425</b>	<b>38.793.245</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	733.815	902.926
b) imprese collegate	1.704.975	1.823.283
d-bis) altre imprese	524.775	524.775
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>2.963.565</b>	<b>3.250.984</b>
<b>2) crediti</b>		
b) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	203.350	203.350
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>203.350</b>	<b>203.350</b>
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.898	10.473
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>5.898</b>	<b>10.473</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>209.248</b>	<b>213.823</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.172.813</b>	<b>3.464.807</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>43.030.034</b>	<b>42.622.593</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.598.274	1.827.561
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.598.274</b>	<b>1.827.561</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	919.412	1.591.462
esigibili oltre l'esercizio successivo	230.164	264.336
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.149.576</b>	<b>1.855.798</b>
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.139	219.115
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>123.139</b>	<b>219.115</b>
<b>3) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	587
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>-</b>	<b>587</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.047.126	5.661.104

Totale crediti verso controllanti	7.047.126	5.661.104
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.302	100.910
esigibili oltre l'esercizio successivo	96.041	41
Totale crediti tributari	225.343	100.951
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	2.671	3.206
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.453.270	968.731
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.812.300	5.807.622
Totale crediti verso altri	10.265.570	6.776.353
Totale crediti	18.813.425	14.617.114
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	82.778	3.244.764
3) danaro e valori in cassa	596	951
Totale disponibilità liquide	83.374	3.245.715
Totale attivo circolante (C)	20.495.073	19.690.390
D) Ratei e risconti	1.826.239	1.941.347
Totale attivo	65.351.346	64.254.330
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	8.974.600	8.974.600
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.333.723	7.333.723
III - Riserve di rivalutazione	9.182.322	9.182.322
IV - Riserva legale	438.318	431.705
V - Riserve statutarie	3.317.151	3.317.151
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	6.478.869	6.478.869
Totale altre riserve	6.478.869	6.478.869
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.411.828	4.286.177
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	84.333	132.264
Totale patrimonio netto	40.221.144	40.136.811
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	1.176.012	902.456
Totale fondi per rischi ed oneri	1.176.012	902.456
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.837.812	7.134.884
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.218.546	-
Totale debiti verso banche	2.218.546	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.920.154	3.214.193
Totale debiti verso fornitori	2.920.154	3.214.193
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.651	251.636
Totale debiti verso imprese controllate	226.651	251.636
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.124	15.148
Totale debiti verso imprese collegate	117.124	15.148
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	569.799	810.959
Totale debiti tributari	569.799	810.959

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	531.950	835.346
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>531.950</b>	<b>835.346</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.141.601	3.087.383
esigibili oltre l'esercizio successivo	40.913	48.439
<b>Totale altri debiti</b>	<b>2.182.514</b>	<b>3.135.822</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>8.766.738</b>	<b>8.263.104</b>
E) Ratei e risconti	8.349.640	7.817.075
<b>Totale passivo</b>	<b>65.351.346</b>	<b>64.254.330</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.827.744	24.809.215
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	256.109	224.732
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	23.857.418	16.636.571
altri	2.356.551	3.632.482
Totale altri ricavi e proventi	26.213.969	20.269.053
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>35.297.822</b>	<b>45.303.000</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.977.375	7.954.349
7) per servizi	5.566.448	8.445.081
8) per godimento di beni di terzi	1.175.270	1.617.796
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	13.907.791	16.378.104
b) oneri sociali	3.688.564	4.899.416
c) trattamento di fine rapporto	1.021.548	1.155.757
d) trattamento di quiescenza e simili	168.771	165.464
e) altri costi	26.459	794.691
Totale costi per il personale	18.813.133	23.393.432
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.395	26.663
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.014.121	2.718.077
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	14.979	5.599
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>3.055.495</b>	<b>2.750.339</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	229.286	(82.306)
12) accantonamenti per rischi	294.076	115.089
13) altri accantonamenti	20.000	20.000
14) oneri diversi di gestione	792.179	893.736
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>34.923.262</b>	<b>45.107.516</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>374.560</b>	<b>195.484</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	36
Totale proventi diversi dai precedenti	-	36
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>-</b>	<b>36</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	2.273	327
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>2.273</b>	<b>327</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(2.273)</b>	<b>(291)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>18) rivalutazioni</b>		
a) di partecipazioni	-	20.945
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>20.945</b>
<b>19) svalutazioni</b>		
a) di partecipazioni	287.419	6.333

Totale svalutazioni	287.419	6.333
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(287.419)	14.612
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	84.868	209.805
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	77.006
imposte differite e anticipate	535	535
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	535	77.541
21) Utile (perdita) dell'esercizio	84.333	132.264

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	84.333	132.264
Imposte sul reddito	535	77.541
Interessi passivi/(attivi)	2.273	290
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(8.389)	18.831
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	78.752	228.926
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	897.695	852.969
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.040.517	2.744.740
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	14.978	5.599
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	287.418	14.612
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.240.608	3.617.920
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.319.360	3.846.846
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	229.287	(82.306)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(597.107)	(1.004.606)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(217.047)	1.245.008
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	115.108	161.670
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	532.565	948.191
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(5.150.144)	(734.292)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(5.087.338)	533.665
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(767.978)	4.380.511
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(2.273)	(290)
(Imposte sul reddito pagate)	(13.640)	(51.410)
(Utilizzo dei fondi)	(870.009)	(966.153)
Totale altre rettifiche	(885.922)	(1.017.853)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.653.900)	3.362.658
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(3.609.912)	(5.597.340)
Disinvestimenti	9.000	62.716
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(130.650)	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	4.575	20.505
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.726.987)	(5.514.119)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.218.546	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(264.068)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.218.546	(264.068)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.162.341)	(2.415.529)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	3.244.764	5.659.938
Danaro e valori in cassa	951	1.306
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.245.715	5.661.244
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	82.778	3.244.764
Danaro e valori in cassa	596	951
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	83.374	3.245.715

# Nota Integrativa

**CdA**  
**27 maggio 2021**

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Azionisti,

Ci pregiamo sottoporvi per l'approvazione il progetto di bilancio per l'esercizio 2020 della Vostra società, bilancio redatto secondo le disposizioni previste dal Codice Civile. Il bilancio che vi presentiamo riporta un utile netto di € 84.333.

Come noto, il 2020 è stato dominato dalla pandemia Covid-19, la quale ha determinato, tra gli altri, gravi conseguenze per tutto il settore del trasporto pubblico locale e del noleggio autobus. Al fine di arginare la diffusione del virus, nel nostro Paese sono state adottate misure di restrizione che hanno comportato la chiusura delle scuole e di gran parte di attività commerciali, manifatturiere e di servizi considerati non strettamente necessari. Tutto ciò ha provocato un crollo verticale della domanda di trasporto con un decremento nel periodo del lockdown di oltre il 90% rispetto ai valori normali.

Tale situazione si è riflessa in una pesantissima contrazione dei proventi del traffico che non è stata compensata da una riduzione di spese per la presenza di costi fissi. In questo quadro economico, derivante dalla situazione di emergenza, si è resa perciò necessaria una revisione della situazione finanziaria, dei piani di investimento e di budget. La Vostra società ha quindi adottato una serie di misure finalizzate al contenimento del costo, tra le quali l'utilizzo di ammortizzatori sociali, la fruizione del monte ferie non goduto, la sospensione del costo assicurativo per i mezzi inutilizzati nel periodo e la rinegoziazione dei contratti di affitto. Inoltre è stata registrata la contrazione di alcune tipologie di costo strettamente collegate al calo dei servizi svolti quali il carburante, i canoni per utilizzo di mezzi di terzi e i corrispettivi dovuti per i servizi concessi in subappalto. Allo stesso tempo però sono stati sostenuti maggiori costi per l'attuazione di tutte le misure di prevenzione del contagio previste e per garantire il trasporto in sicurezza di passeggeri e dipendenti, tra le quali la disinfezione e la sanificazione dei mezzi e degli impianti, l'acquisto dei dispositivi di protezione individuale per i dipendenti e la clientela, l'informazione e la gestione degli utenti e le misure di tutela del personale.

L'insieme di questi fattori ha comportato uno squilibrio economico - finanziario mitigato da 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. Infatti sono state stanziati risorse su un Fondo appositamente istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art.200, comma 1, del D.L. n.34/2020 (rilancio) con una dotazione iniziale di € 500 milioni successivamente incrementata di ulteriori €400 milioni con l'art. 44 del D. L. n. 104/2020 (Agosto) per una dotazione complessiva di € 900 milioni nel periodo 23 febbraio 2020 - 31 gennaio 2021, di cui € 62,83 milioni tuttavia utilizzati per il finanziamento dei servizi aggiuntivi attivati dalle Regioni per fronteggiare le esigenze di trasporto conseguenti all'attuazione delle misure di contenimento adottate e, in particolare, al limite di riempimento dei mezzi. Successivamente con il D.L. n. 137/2020 (Ristori), art. 22 ter e la L. 178/2020 (Bilancio 2021) art.1 comma 816 sono stati stanziati rispettivamente € 90 milioni e € 200 milioni per il finanziamento di servizi aggiuntivi da attivare nell'esercizio 2021 mentre con lo stesso D.L. n.137/2020 (Ristori), art. 22 ter e con il D.L. 41/2021 (Sostegni) art. n. 29, è stato incrementato il Fondo per ulteriori € 100 milioni e € 800 milioni al fine di compensare la riduzione dei ricavi tariffari per il periodo dal 23 febbraio 2020 fino al termine dell'applicazione delle limitazioni relative alla capienza massima dei mezzi adibiti al servizio di trasporto pubblico individuato nel 06 aprile 2021. L'insieme delle misure adottate ha significato per la Vostra società contributi per circa € 7,4 milioni il cui dettaglio sarà esposto nel prosieguo del documento.

Questi fattori hanno permesso alla società di chiudere l'esercizio, seppure di poco, in utile ma ha comportato un significativo impatto sulle voci di bilancio rendendo quest'ultimo di difficile confronto con l'esercizio precedente.

Infine si evidenzia che non si è reso necessario adottare nel bilancio 2020 la misura straordinaria di rinvio degli ammortamenti prevista dal Governo per le società in difficoltà.

Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all'attività svolta dalla società, e alla prevedibile evoluzione della gestione.

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.

La Nota Integrativa presenta le informazioni delle voci di Stato Patrimoniale e di Conto Economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Viene usufruito del maggior termine per l'approvazione del bilancio come previsto dall'art. 3, comma 3, del D.L. 183/2020 (convertito in L.21/2021).

## Principi di redazione

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, di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica. Inoltre come previsto dall'articolo 38-quater della Legge n.77, comma 2, la valutazione delle voci e della prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'articolo 2423-bis, primo comma, numero 1), è stata effettuata sulla base delle risultanze dell'ultimo bilancio chiuso al 31/12/2019.

Ogni posta di bilancio segue il 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*". E' 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 disposizioni introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

## Criteri di valutazione applicati

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

### **Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro**

Non sono state effettuate conversioni di valori da moneta non legale dello Stato.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

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.

Fra le concessioni, le licenze, i marchi e i diritti simili vengono iscritti i costi sostenuti per la loro acquisizione.

L'ammortamento viene effettuato in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

L'avviamento è iscritto all'attivo patrimoniale con il consenso del collegio sindacale quando acquisito a titolo oneroso. L'importo è ammortizzato a quote costanti in base alla vita utile.

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge. Il costo risulta inoltre comprensivo delle spese di manutenzione straordinaria aventi un'effettiva natura incrementativa del valore e dell'utilità futura. Le spese di manutenzione e di riparazione ordinarie sono direttamente imputate al conto economico.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).

In ossequio ai principi contabili nazionali non si è proceduto all'ammortamento delle aree pertinenti i fabbricati. Infatti, a partire dall'esercizio 2006 la società non ammortizza più i terreni sui quali sorgono i fabbricati. Gli ammortamenti pregressi sono stati imputati proporzionalmente al fabbricato e al relativo fondo ammortamento come disposto dalla legge 244/2007.

La riclassificazione indicata nella tabella sottoindicata, non ha comportato alcun impatto sul risultato economico o sul patrimonio netto della società.

Ripartizione fondo ammortamento al 31.12.2006 tra il valore fabbricato e il valore di scorporo del terreno			
Descrizione	Fondo 31.12.09	Quota fabb.to	Quota terreno
a) Autostazione San Donà di P. (cesp.n.2-9-11)	1.111.882,91	889.506,33	222.376,58
b) Biglietteria Bibione (cesp.n.3)	19.088,19	15.270,71	3.817,48
c) Officina San Donà di Piave (cesp.n.10)	1.048.333,84	762.424,60	26.958,92
d) Deposito di Portogruaro (cesp.n.13)	76.722,20	50.520,90	26.201,30
e) Deposito di Jesolo Lido (cesp.n.14)	24.603,03	23.038,49	1.564,54
Totale	2.021.679,85	1.740.761,03	280.918,82

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

*- Terreni e fabbricati:*

Fabbricati: 2,00%

Manutenzione su immobili: 2,00%

Serramenti e portoni: 12,00%

Tettoie e costruzioni leggere: 10,00%

*- Impianti e macchinari:*

Autocarri: 20,00%

Attrezzature per l'officina: 10,00%

Impianti elettrici, termici, idr. e videosorveglianza: 12,00%

*- Attrezzature industriali e commerciali:*

Autobus e Autobus con allestimento speciale: 8,33%

Manutenzioni su automezzi: 8,33%

Attrezzature commerciali diverse: 12,00%

*- Attrezzature industriali e commerciali:*

Autovetture: 25,00%

Macchine per uffici: 12,00%

Macchine Elettroniche per uffici: 20,00%

Mobili e Attrezzature per Uffici: 12,00%

Attrezzature Bar Self-Service: 10,00%

Altre Attrezzature: 12,00%

Per i beni materiali entrati in funzione nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento applicate sono ridotte del 50%.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza è imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

I costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

#### Rivalutazione monetaria ex DL 185/08

La Società, nell'esercizio 2008, si è avvalsa della facoltà, prevista dal DL 185/08, di rivalutare i beni immobili, come risulta dal prospetto sotto riportato. La rivalutazione è stata determinata avendo riguardo del valore di mercato dei beni in funzionamento. Il valore di mercato dei beni, secondo quanto risulta da apposite relazioni di stima redatte da un esperto di settore, è stato confrontato con il residuo da ammortizzare dei beni stessi. L'importo che ne è risultato è stato prudenzialmente ridotto del 5% per l'intera categoria.

L'intera rivalutazione è stata contabilizzata ad incremento del solo attivo mentre in contropartita si è iscritta una riserva di patrimonio netto. Si è proceduto a dare riconoscimento fiscale alla rivalutazione pagando l'imposta sostitutiva del 3% relativamente agli immobili ammortizzabili, e l'1,5% per gli immobili non ammortizzabili, il cui ammontare è stato contabilizzato a riduzione della riserva.

Attestiamo che il valore netto dei beni rivalutati, risultante dal bilancio in commento, non eccede quello che è loro fondatamente attribuibile in relazione al loro valore di mercato.

L'intera rivalutazione è stata proporzionalmente imputata a valore del fabbricato e terreno in proporzione ai valori contabili iscritti in bilancio; gli ammortamenti dell'esercizio sono stati effettuati sui valori storici ante rivalutazione; dei nuovi valori si è tenuto conto per i calcoli degli ammortamenti dell'esercizio in corso.

Descrizione Immobile	Costo storico al 31/12/08	Fondo ammortamento al 31/12/08	Stima esperti al 31/12/08	Rivalutazione massima	Rivalutazione effettuata
Autostazione San Donà di Piave	5.063.573	1.354.934	6.540.111	2.831.473	2.504.467
Biglietteria di Bibione	86.764	23.253	193.181	129.670	120.010
Officina San Donà di Piave	4.933.647	1.075.293	5.018.840	1.160.485	909.543
Deposito di Portogruaro	1.918.055	152.504	1.936.649	171.097	74.265
Deposito Jesolo Lido	2.953.677	162.834	4.506.159	1.715.316	1.490.009
<b>Totale</b>	<b>14.955.716</b>	<b>2.768.818</b>	<b>18.194.940</b>	<b>6.008.041</b>	<b>5.098.294</b>

La riserva di rivalutazione lorda ammonta ad € 5.098.294 ed è stata iscritta tra le poste patrimoniali per € 4.959.823, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione pari ad € 138.471; eventuali differenze espresse nella tabella sono dovute agli arrotondamenti all'unità di Euro.

I valori post-rivalutazione possono così riassumersi:

Descrizione Immobile	Costo storico 31/12 /08	F.do ammortamento al 31/12/08	Valore contabile	Vita utile ante rivalutazione	Vita utile post- rivalutazione
Autostazione San Donà di P.	7.568.040	1.354.934	6.213.106	35	43
Biglietteria di Bibione	206.775	23.253	183.523	35	45
Officina di San Donà di P.	5.843.190	1.075.293	4.767.897	26	41
Deposito di Portogruaro	1.992.320	152.504	1.839.816	45	47

Deposito di Jesolo Lido	4.443.685	162.834,00	4.280.851	46	48
<b>Totale</b>	<b>20.054.010</b>	<b>2.768.818</b>	<b>17.285.193</b>		

Con riferimento agli immobili strumentali rivalutati ai sensi del DL 185/2008, convertito nella Legge 2/2009, è stata rivista la stima relativa alla vita utile residua. La modifica della vita utile non ha comportato effetti sul risultato di esercizio e sul patrimonio netto.

Gli ammortamenti sono stanziati sulla base della nuova vita utile e del nuovo valore contabile del bene.

La modifica della vita utile residua dell'immobile trae origine dalla convinzione che, continuando il processo di ammortamento sulla base della vita utile determinata al momento dell'acquisizione, il valore netto contabile si sarebbe azzerato nei prossimi esercizi in presenza di un sostanziale inalterato valore d'uso rispetto al passato.

#### Contributi in c/capitale

I contributi in conto capitale finalizzati all'incremento del patrimonio dell'impresa, sono correlati all'obbligo di effettuare specifici investimenti (autobus, tecnologie e immobili); l'imputazione a bilancio avviene in base al principio di competenza, accreditando al conto economico il contributo gradualmente in base alla vita utile dei cespiti sovvenzionati.

Il criterio della concorrenza del contributo al risultato di esercizio proporzionalmente all'ammortamento viene attuato mediante la tecnica dei risconti passivi.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate (F.A.P. Autoservizi S.p.A.) e in imprese collegate (Brusutti S.r.l.) sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto e cioè per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio delle imprese medesime.

Le plusvalenze o le minusvalenze derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto sono iscritte nel Conto Economico rispettivamente nelle voci "D 18.a Rivalutazioni di partecipazioni" e "D 19.a Svalutazione di partecipazioni", secondo quanto previsto dal metodo raccomandato del principio contabile OIC 21.

Le altre partecipazioni in società collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate.

Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art.12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015.

Gli altri titoli risultano iscritti al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e con esclusione degli interessi maturati alla data d'acquisto.

#### **Rimanenze**

Le scorte e i materiali di magazzino sono valutati in base al metodo del costo medio ponderato, nel rispetto della previsione legislativa (art. 2426, 1° comma – n. 9 – 10 Codice Civile), salvo per le scorte di carburante uso trazione, del vestiario per il personale e per i titoli di viaggio, che sono stati valutati con il metodo FIFO.

Le rimanenze obsolete o a lenta movimentazione sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo.

#### **Crediti e debiti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo conto anche di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Detto criterio non è stato tuttavia applicato quando gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del

costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei crediti è entro i 12 mesi. Inoltre, come previsto dal principio contabile OIC 15, per i crediti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la relativa attualizzazione. Pertanto sono esposti al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art.12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore e l'anzianità dei crediti.

I debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale. Il tasso utilizzato per attualizzare i flussi futuri è il tasso di mercato. Il criterio del costo ammortizzato non è stato tuttavia applicato quando gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei debiti è entro i 12 mesi. In tale caso viene omessa l'attualizzazione e gli interessi sono computati al nominale ed i costi di transazione sono iscritti tra i risconti ed ammortizzati a quote costanti lungo la durata del debito a rettifica degli interessi passivi nominali. Inoltre, come previsto dal principio contabile OIC 19, per i debiti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la relativa attualizzazione e gli stessi sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I crediti e debiti in valuta estera sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta, in essere alla data di chiusura dell'esercizio, sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide, alla chiusura dell'esercizio, sono espresse in moneta di conto nazionale e valutate al valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Si riferiscono a quote di componenti di reddito comuni a più esercizi. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Nel caso la passività sia ritenuta "possibile" o "probabile ma di ammontare non determinabile" se ne fornisce indicazione della Nota Integrativa. Non sono menzionate le passività valutate di natura remota.

Per quanto concerne la classificazione, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del Conto Economico.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

#### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Per la rilevazione dei contributi si è tenuto conto anche del D.L.41/2021, emesso successivamente alla chiusura dell'esercizio ma prima dell'approvazione del bilancio, il cui periodo di attribuzione è correlato agli eventi accaduti nell'anno 2020 e che, data la propria natura omogenea rispetto ai precedenti D.L.34-104-137 emessi nel 2020, ne rappresenta di fatto un'estensione/allungamento.

#### **Dividendi**

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui sono stati deliberati.

#### **Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, è iscritto nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) sono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio. Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Rimandiamo al commento della voce di bilancio per la determinazione dell'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), così come richiesto dall'art. 2427 a seguito della citata riforma societaria

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

Nelle immobilizzazioni materiali e immateriali, come per gli esercizi trascorsi, non sono state operate riduzioni di valore, né si rilevano apprezzabili scostamenti tra i valori di bilancio rispetto ai valori di mercato o si prevede in futuro si possano verificare scostamenti tali da influire significativamente sui risultati d'esercizio. La movimentazione che ha coinvolto tali voci di bilancio è rappresentata nei seguenti prospetti.

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	97.000	608.731	34.500	-	740.231
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.000	244.190	34.500	-	375.690
Valore di bilancio	-	364.541	-	-	364.541
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	130.650	130.650
Ammortamento dell'esercizio	-	19.863	-	6.532	26.395
Totale variazioni	-	(19.863)	-	124.118	104.255
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	97.000	608.731	34.500	130.650	870.881
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.000	264.053	34.500	6.532	402.085
Valore di bilancio	-	344.678	-	124.118	468.796

I "costi di impianto e ampliamento", iscritti nell'attivo, con il consenso del collegio sindacale, per un importo totale di €97.000, riguardano:

- i costi sostenuti per la trasformazione del "Consorzio A.T.V.O. – Azienda Trasporti Veneto Orientale" in società ATVO S.p.A." avvenuta ai sensi dell'art. 17 della legge 127/1997;
- i costi sostenuti per l'ottenimento della certificazione del sistema di qualità UNI EN ISO 9002:1994 e la certificazione ambientale ISO 14001;
- le spese di trasformazione del capitale sociale da Lire in Euro nonché quelle per l'aumento del capitale sociale;
- i costi per l'ottenimento della certificazione UNI EN 13816 per l'autolinea n. 23 Lido di Jesolo - Punta Sabbioni e l'autolinea 19 Centro Piave - Lido di Jesolo. La quota di ammortamento è stata determinata ai sensi dell'art. 2426, n. 2) e n.5), del codice civile, nella misura di 1/5 del costo originario in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nella voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" è iscritto il valore complessivo di € 595.882 relativo a:

- concessione del Comune di San Michele al Tagliamento relativamente all'Autostazione di Bibione. La concessione, ottenuta a partire dal 01/09/2007, del valore di € 501.505, ha una validità trentennale. L'ammortamento viene effettuato per l'intera durata della concessione mediante l'imputazione a conto economico di 30 quote annuali del valore di €16.716 ciascuna.
- concessione trentennale del Comune di Eraclea relativamente alla realizzazione della nuova fermata per gli autobus e della relativa pensilina, per un importo di € 94.377, con decorrenza 31/10/2012; l'ammortamento viene effettuato mediante 30 quote annuali di € 3.146 ciascuna.

Nella voce "Avviamento" è iscritto l'acquisto della licenza da rimessa rilasciata dal Comune di Marcon (VE) a seguito della cessione del ramo d'azienda della società SVAT S.r.l. all'ATVO S.p.A. dell'autobus Mercedes Benz targato CZ807LN, per effettuazione dei servizi di trasporto di noleggio con conducente, giusto contratto dell'8/05/2008 notaio dott. Anna Bianchini di Venezia. La quota di ammortamento è stata determinata ai sensi dell'art.

2426, n. 2) e n.5), del codice civile, nella misura di 1/5 del costo originario in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nella Voce "Altre immobilizzazioni immateriali", nel corso dell'esercizio 2020, sono capitalizzati i costi sostenuti per la sistemazione e messa in sicurezza delle fermate lungo la SP 52 e SP 47 S. Donà-Eraclea, per € 130.650, per i quali la società ha ricevuto contributi regionali rilevati nelle apposite voci di bilancio.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	28.867.757	2.421.760	58.501.131	2.363.102	499.643	92.653.393
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.250.344	1.888.091	41.942.579	1.779.134	-	53.860.148
<b>Valore di bilancio</b>	20.617.413	533.669	16.558.552	583.968	499.643	38.793.245
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	111.115	3.471.426	96.667	46.502	3.725.710
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	202.969	-	-	202.969
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	519.577	110.899	2.205.315	178.330	-	3.014.121
<b>Altre variazioni</b>	-	-	(202.358)	-	(115.798)	(318.156)
<b>Totale variazioni</b>	(519.577)	216	860.784	(81.663)	(69.296)	190.464
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	28.867.757	2.532.875	61.769.588	2.459.769	430.347	96.060.336
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.769.921	1.998.990	43.945.536	1.957.464	-	56.671.911
<b>Valore di bilancio</b>	20.097.836	533.885	17.824.052	502.305	430.347	39.388.425

La voce "Immobilizzazioni materiali" al 31/12/2020 risulta così composta:

#### 1. Terreni e Fabbricati

I terreni al 31/12/2020 ammontano a € 4.919.244 e si riferiscono ai lotti sui quali sorgono i fabbricati di San Donà di Piave (autostazione ed officina), Bibione (biglietteria), Portogruaro (deposito), Jesolo Lido (deposito e nuova autostazione) oltre al terreno di Mestre - Via Triestina e al terreno di San Donà di Piave sul quale sorgerà la nuova autostazione.

I fabbricati al 31/12/2020, che non hanno registrato variazioni rispetto allo scorso esercizio, ammontano a € 23.036.720 comprensivi dell'importo di € 4.133.081 relativi alla rivalutazione monetaria effettuata nel 2008.

Si ricorda che gli immobili di San Donà di Piave (autostazione ed officina) e di Jesolo sono assistiti da contribuzione regionale rispettivamente per l'importo di € 1.527.679 e di € 1.538.605 oltre ad ulteriori € 11.394 di contribuzione per la realizzazione del passo carraio e ad € 70.000 per la costruzione del castello di manovra dei VV.F. dell'autostazione di Jesolo.

La quota di ammortamento di tali contributi, pari a € 62.954 trova allocazione alla Voce A. 5 d) del conto economico.

L'importo delle tettoie e costruzioni leggere ammonta a complessivi € 543.355, di cui € 367.277 per l'investimento realizzato per la copertura del nuovo terminal di Eraclea Mare, mentre l'ammontare dei serramenti e portoni pari a € 111.555 si riferisce principalmente alle barriere installate per l'accesso alle autostazioni aziendali.

#### 2. Impianti e Macchinari

La voce "Impianti e Macchinari" si è incrementata nell'esercizio 2020 per € 111.115 relativi principalmente all'acquisto di 1 nuovo impianto illuminazione installato presso il parcheggio di Piazza Brescia per € 93.167.

#### 3. Attrezzature industriali e commerciali

Tale voce di bilancio comprende gli autobus, le manutenzioni su autobus e le attrezzature commerciali diverse e passa da un valore storico complessivo di € 58.501.130 a € 61.769.588. Nel dettaglio nella categoria degli autobus si è registrato un aumento di € 3.171.553 al netto delle alienazioni per € 165.246. L'Azienda infatti, nell'ottica di migliorare i servizi offerti, ha proseguito il rinnovamento del parco automezzi, iniziato negli scorsi esercizi, abbassandone l'età media. Nell'esercizio si è perciò proceduto ad alienare alcuni autobus di età più avanzata ed ad effettuare i seguenti acquisti, pianificati per lo più prima dell'epidemia Covid-19, e in riferimento ai quali ATVO ha beneficiato di contribuzione regionale per € 945.496:

- 3 autobus ibridi nuovi IVECO UrbanWay BHV2 HYB per € 1.204.323;
- 1 autobus usato Man Lion's Regio per € 156.000;
- 1 autobus MAN Tourliner P21 per € 267.003;
- 6 scuolabus IVECO 70C18 per € 559.200;
- 4 autobus IVECO Crossway Line per € 871.568.

In riferimento alle altre categorie di immobilizzazioni che compongono tale voce è da segnalare la capitalizzazione di manutenzioni straordinarie su autobus per € 256.109 e la dismissione per € 2.926 delle manutenzioni relative agli autobus alienati. Inoltre l'incremento di € 43.764 delle attrezzature commerciali diverse si riferisce principalmente all'installazione di 1 nuova emettitrice automatica in Corso del Popolo località Mestre e di nuova strumentazione da posizionare negli autobus.

#### 4. Altri beni

Con riferimento agli altri beni, l'incremento è principalmente riferibile all'acquisto di 1 nuovo server aziendale per € 25.000 e di 22 palmari da fornire a personale a terra e verificatori per € 36.333.

#### 5. Immobilizzazioni in corso

Le immobilizzazioni in corso passano da € 499.643 a € 430.347 e sono relative principalmente a:

- lavori di progettazione della nuova biglietteria di Portogruaro € 70.304;
- oneri urbanizzazione parcheggio Tessera € 97.701 e stato avanzamento lavori € 67.331;
- oneri progettazione nuova autostazione San Donà di Piave € 136.466;
- acconto nuovo centralino aziendale € 27.470.

### Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	902.926	1.823.283	524.775	3.250.984
Valore di bilancio	902.926	1.823.283	524.775	3.250.984
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	169.111	118.308	-	287.419
Totale variazioni	(169.111)	(118.308)	-	(287.419)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	733.815	1.704.975	524.775	2.963.565
Valore di bilancio	733.815	1.704.975	524.775	2.963.565

1. Le partecipazioni passano da un valore di € 3.250.984 a € 2.963.565 e sono relative a:

#### a) imprese controllate

##### F.A.P. Autoservizi S.p.a. – San Donà di Piave (VE)

- sede: San Donà di Piave (VE) - Piazza IV Novembre, n. 8; C.F. 00323260273

Capitale sociale al 31/12/2020	€	876.002
Patrimonio netto al 31/12/2020	€	1.091.824
Perdita di esercizio 2020	€	251.616
Quota posseduta: 67.21%		
Valore attribuito in bilancio	€	733.815

L'intera partecipazione è stata acquisita dall'ex C.T.V.O. – Consorzio Trasporti Veneto Orientale con contratto del 19/02/1979.

In data 18/12/1998, con atto del Notaio Antonio Bianchini di S. Donà di Piave rep. 91804, la società ha proceduto all'aumento del capitale sociale da € 562.938 a € 2.582.284, in parte dato in opzione ai nuovi soci fino alla concorrenza della quota del 45%.

In data 13/12/1999 con atto del notaio Bianchini di S. Donà di Piave rep.95443 è stata ceduta la quota del 4% a favore dell'Azienda Provinciale Trasporti – A.P.T. - Verona.

Si precisa che la società F.A.P. Autoservizi S.p.A. con atto del notaio Anna Bianchini del 14/3/2008 è stata interessata dalla compravendita di azioni tra SAB AUTOSERVIZI S.R.L, parte venditrice, e ATVO S.p.A., ACTT S.p.A. e ATM S.p.A. parti acquirenti, che hanno redistribuito il capitale sociale tra i soci in essere.

La società F.A.P. AUTOSERVIZI S.p.A. ha incorporato la controllata S.V.A.T. S.r.l. al 62% con atto di fusione del 29/12/2008, dopo che le rispettive assemblee avevano deliberato di fondersi mediante incorporazione sulla base delle rispettive situazioni patrimoniali, sostituite dal bilancio chiuso al 31/12/2007 e integrate con situazioni patrimoniali al 30/06/2008. L'atto di fusione specifica che antecedentemente all'operazione è stato ridotto il capitale sociale della società da € 2.582.275, versati per € 1.168.738, ad € 774.675 allo scopo di riproporzionare il capitale sociale stesso agli importi già versati dai soci attuali, con restituzione dilazionata alla società ATVO S.p.A. delle somme versate in eccedenza rispetto agli altri soci.

Inoltre, l'atto di fusione stabilisce che a seguito del concambio riservato agli altri soci della società S.V.A.T. S.r.l., il capitale sociale viene aumentato da € 774.675 a € 876.002,49, interamente versato.

Nel corso dell'esercizio 2018, in data 20/11/2018, tramite girata azionaria rep.294 del notaio Anna Bianchini, si è proceduto all'acquisto dalla società A.M.T. TRASPORTI S.r.l. di numero 250 azioni dal valore nominale di € 309,87 per un capitale complessivo pari a € 77.467,50. Tali azioni sono state valutate ad un prezzo di perizia pari a € 124.767,00.

La partecipazione è valutata con il criterio del patrimonio netto alla data del 31/12/2020, risultante dal progetto di bilancio redatto. La quota parte del risultato d'esercizio 2020 della partecipata è iscritta secondo quanto previsto dal principio contabile n. 21 cap. 3.3. par. f), imputando la quota medesima al conto economico della partecipante secondo il principio di competenza. Successive eventuali distribuzioni di dividendi da parte della società controllata, sono detratte dal valore della partecipazione ai sensi dell'art. 2426 n. 4, 1° periodo, del codice civile.

I rapporti intercorrenti con la società controllata riguardano principalmente la gestione dei servizi di linea effettuati con contratto di subconcessione; altri servizi atipici, scolastici e noleggio sono effettuati con contratto di associazione in partecipazione e in associazione temporanea di impresa.

#### **b) imprese collegate**

##### **Brusutti S.r.l. – Venezia**

- sede: - Venezia – Favaro Veneto loc. Tessera, via Triestina, 181/C;  
c.f. 00321990277

Capitale sociale al 31/12/2019	€	208.000
Patrimonio netto al 31/12/2019	€	3.473.418
Perdita di esercizio 2019	€	241.445
Quota posseduta: 49%		
Valore attribuito in bilancio	€	1.701.975

La partecipazione è stata acquisita con atto del Notaio Antonio Bianchini di San Donà di Piave rep. n. 94159 del 04/08/1999 mediante sottoscrizione di aumento di capitale sociale per € 101.225,55, con il pagamento di un sovrapprezzo di € 494.486,82 e quindi per un importo complessivo di € 595.712,37, pari alla quota del 49%.

Con successivo atto del Notaio Antonio Bianchini di San Donà di Piave - rep. n. 107766 del 12/02/2004 - si è acquisito una ulteriore quota del 17,5% per nominali € 36.400, con il pagamento di un sovrapprezzo di € 855.757 e quindi per un importo complessivo di € 892.157.

Con atto del 30/09/2010 dello studio notarile Candiani di Venezia repertorio n. 124481 è stata ceduta la quota pari al 17,5% del capitale sociale ad un prezzo di cessione di € 900.000 con un sovrapprezzo di € 863.600.

Sulla base dei patti parasociali il socio Bruno Brusutti con l'ulteriore quota acquisita del 17,5% ha raggiunto il valore complessivo del 51%; in tale occasione è stata sottoscritta apposita convenzione tra le parti per il rinnovo degli equilibri relativi alla nomina dei membri del C.D.A. e del collegio sindacale.

Come conseguenza di tale operazione, la partecipazione è stata riclassificata da impresa controllata a impresa collegata.

Non essendo ancora stato approvato il bilancio al 31/12/2020, non è stato possibile adeguare il valore di bilancio e la partecipazione è valutata con il criterio del patrimonio netto risultante dal bilancio alla data del 31/12/2019.

Rinviano a quanto ampiamente descritto in nota integrativa relativamente ai decorsi bilanci di esercizio, la quota pagata per l'acquisto della partecipazione nelle due fasi sopracitate, aveva determinato un valore di avviamento, quale differenziale tra la quota di acquisto e il patrimonio netto che era stato attribuito alla componente immobiliare della società controllata, come risultava da apposita perizia estimativa. Ne deriva, pertanto che a seguito della rivalutazione immobiliare applicata dalla società Brusutti la quota di avviamento è stata interamente ammortizzata nei precedenti esercizi.

Le variazioni del patrimonio netto della partecipata di natura non economica sono state trattate in osservanza del principio contabile n° 21 p.3 lett. h.

I rapporti intercorrenti con la società controllata riguardano principalmente la gestione dei servizi di linea commerciali effettuati con accordi tra le parti.

#### **Consorzio Teknobus - San Donà di Piave**

-Sede: San Donà di Piave – Piazza IV Novembre,8 p.i. 03490730276

Fondo consortile	€	16.000
Quota posseduta: 33,33%		
Valore attribuito in bilancio	€	3.000

Trattasi di un consorzio con attività esterna, costituito in data 07/11/2003 con atto rep. n.107048 del Dr. A. Bianchini, notaio in S. Donà di Piave, con fondo consortile pari a € 12.000; la quota sottoscritta da parte di ATVO S.p.A. ammonta a € 3.000, interamente versati, e per € 1.000 per diritto di accrescimento.

Il Consorzio Teknobus ha per oggetto attività consortile nel settore della produzione e commercializzazione di software e hardware.

La partecipazione è iscritta al costo di acquisto.

#### **d) altre imprese**

Alla voce “partecipazioni in altre imprese” sono iscritte le partecipazioni “Mobilità di Marca S.p.A.”, “CAF Interregionale Dipendenti s.r.l.” e “Portogruaro Interporto”.

Nel dettaglio:

#### **Società: Mobilità di Marca S.p.A. – Treviso**

Sede: - Treviso via Polveriera, 1; c.f./P.I. 04498000266

Capitale sociale al 31/12/2020	€	23.269.459
Patrimonio netto al 31/12/2020	€	30.687.706
Utile di esercizio 2020	€	136.951
Quota posseduta: 2,49%		
Valore attribuito in bilancio	€	277.146

La società partecipata ATM S.p.A. di Vittorio Veneto è stata scissa, a seguito di approvazione del progetto di scissione parziale, mediante conferimento di quote nella nuova società ATM Servizi S.p.A..

La partecipazione ATVO S.p.A. è rimasta integralmente nella scissa ATM S.p.A., per una quota di 230.465 azioni ordinarie, pari a nominali € 549.999,70, corrispondente al 46,87% del capitale sociale.

Successivamente, in data 30/12/2011, con atto del notaio associato Baravelli-Bianconi-Talice di Treviso è stata costituita la nuova società denominata Mobilità di Marca S.p.A., con l'obiettivo dello svolgimento dei servizi comuni delle aziende di trasporto interessanti la Provincia di Treviso, di cui ATVO S.p.A. è divenuta socia, a seguito del conferimento delle azioni detenute nella A.T.M. S.p.A., acquisendo 580.260 azioni da nominali € 1,00 cadauna, pari a complessivi nominali € 580.260 corrispondente alla quota del 2,49%, del capitale sociale.

La partecipazione è valutata al costo di acquisto della precedente partecipata ATM SPA pari a € 277.146.

#### **Società: CAF Interregionale Dipendenti s.r.l. - Udine**

-Sede: Vicenza – Via Ontani, 48 c.f. 02313310241

Nell'esercizio 1999, al fine di accedere ai servizi relativi all'assistenza fiscale per il personale dipendente, si è acquisita una partecipazione di n.100 quote per l'importo di € 52 (0,002%) oltre ad un sovrapprezzo di € 77 per un valore complessivo della partecipazione pari a € 129.

La partecipazione è iscritta al costo di acquisto.

In seguito al "Monitoraggio del MEF del piano di revisione straordinaria delle partecipazioni della Città Metropolitana di Venezia" adottato ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 175/2016 recante il "Testo Unico in materia di Società a partecipazione Pubblica", il Consiglio di Amministrazione, in data 29 maggio 2019, ha deliberato di procedere alla alienazione dell'intera quota di CAF Interregionale Dipendenti S.r.l., con cessione della partecipazione a titolo oneroso con apposita procedura ad evidenza pubblica, che da statuto del CAF, potrà essere ceduta esclusivamente ad un soggetto che riveste la qualifica di sostituto di imposta con un numero di dipendenti idoneo a non far venire meno il requisito quantitativo stabilito dall'art. 32 del D.Lgs. n. 241/1997. Non sono però pervenute ad ATVO proposte di acquisto.

#### **Società: Portogruaro Interporto**

-Sede: Portogruaro – Piazza della Repubblica, 1 c.f. e P.I. 02695820270

Con l'interesse ad attivare delle collaborazioni sinergiche con primari operatori locali specializzati in settori collaterali all'attività propria, si è perfezionato l'acquisto, in data 28/02/2018, di numero 4.950 azioni dal valore nominale di € 50,00 cadauna della società Portogruaro Interporto. La società ha acquistato le azioni al loro valore nominale dalla Città Metropolitana di Venezia (4.650 azioni) e dalla società Sistemi Territoriali S.p.A. (300 azioni).

Portogruaro Interporto gestisce in concessione del Comune di Portogruaro il Centro Intermodale di Portogruaro, struttura intermodale e interportuale sita nella zona p.i.p. di via Noiari, loc. Summaga di Portogruaro (VE).

Si riportano i dati della partecipazione rilevati dal bilancio approvato dalla Società al 31 dicembre 2019.

Capitale sociale al 31/12/2019	€	3.100.000
Patrimonio netto al 31/12/2019	€	3.365.002
Utile di esercizio 2019	€	119.595
Quota posseduta: 7,90%		
Valore attribuito in bilancio	€	247.500

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	203.350	-	203.350	203.350
Crediti immobilizzati verso altri	10.473	(4.575)	5.898	5.898
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>213.823</b>	<b>(4.575)</b>	<b>209.248</b>	<b>209.248</b>

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo.

Nei crediti verso imprese collegate è presente il finanziamento concesso a Brusutti S.r.l. pari a € 203.350.

I crediti immobilizzati diversi si riferiscono a depositi cauzionali vari per € 5.898.

## Attivo circolante

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.827.561	(229.287)	1.598.274
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.827.561</b>	<b>(229.287)</b>	<b>1.598.274</b>

Il valore complessivo delle rimanenze al 31/12/20 ammonta a € 1.598.274 in diminuzione per € 229.287 rispetto al periodo di confronto. Tale voce di bilancio si riferisce alle materie prime presenti nel magazzino, tra cui il carburante, il vestiario, i titoli di viaggio e i lubrificanti i quali sono valutati con il criterio del prezzo ultimo d'acquisto mentre le altre rimanenze sono valutate con il criterio del costo medio ponderato.

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

	Saldo al 31/12/2019	Variazione nell'esercizio	Saldo al 31/12/2020

Gasolio per autotrazione	134.781	-8.788	125.993
Lubrificanti e grassi	36.549	4.781	41.330
Pneumatici	34.200	-4.775	29.425
Ricambi parti meccaniche, elettriche, carrozzeria e varie	1.683.160	-203.406	1.479.754
Massa vestiario e vestiario industriale	13.730	2.219	15.949
Titoli di viaggio	73.194	-19.318	53.876
Fondo deprezzamento magazzino	-148.053	-	-148.053
<b>Totale</b>	<b>1.827.561</b>	<b>-229.287</b>	<b>1.598.274</b>

Il valore del fondo di deprezzamento pari a € 148.053 rappresenta la svalutazione dei ricambi divenuti obsoleti in quanto non più utilizzabili nel ciclo produttivo. Tale fondo è ritenuto adeguato rispetto al valore degli articoli a scarsa movimentazione.

## 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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.855.798	(706.222)	1.149.576	919.412	230.164
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	219.115	(95.976)	123.139	123.139	-
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	587	(587)	-	-	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.661.104	1.386.022	7.047.126	7.047.126	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	100.951	124.392	225.343	129.302	96.041
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	3.206	(535)	2.671		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	6.776.353	3.489.217	10.265.570	4.453.270	5.812.300
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>14.617.114</b>	<b>4.196.311</b>	<b>18.813.425</b>	<b>12.672.249</b>	<b>6.138.505</b>

La voce Crediti, nell'esercizio 2020, ha registrato un incremento pari a € 4.196.311 rispetto al periodo di confronto. Tale variazione è principalmente legata ad un incremento dei crediti per i contributi spettanti, stabiliti dal Fondo Indennizzo Ricavi istituito a livello nazionale per compensare le aziende di trasporto pubblico locale per il calo registrato nei corrispettivi da titoli di viaggio.

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

	Saldo al 31/12/2019	Variazione nell'esercizio	Saldo al 31/12/2020
Per servizi resi a privati, Enti, ecc.	1.518.733	-535.167	983.566
Rivendite diverse c/ deposito biglietti	264.336	-34.172	230.164
Fatture da emettere	208.008	-63.303	144.705
Note di credito da emettere	-1.833	-59.711	-61.544
Fondo svalutazione crediti fiscale	-7.303	-13.869	-21.172
Fondo perdite su crediti	-126.143	0	-126.143
<b>Totale</b>	<b>1.855.798</b>	<b>-706.222</b>	<b>1.149.576</b>

I crediti verso clienti nell'esercizio 2020 passano da € 1.855.798 a € 1.149.576, con un decremento di € 706.222 dovuto principalmente ad una significativa diminuzione dei servizi svolti a causa del periodo emergenziale. Il fondo svalutazione crediti fiscale è pari ad € 21.172 con un incremento di € 13.869 per il contemporaneo utilizzo per € 1.110, per lo stralcio di parte di un credito per un accordo transattivo con un cliente, e per l'incremento di €

14.979 pari allo 0,5% del valore nominale dei crediti commerciali. L'ammontare dei fondi risulta adeguato rispetto all'ammontare dei crediti commerciali ritenuti ragionevolmente dubbi nel loro incasso.

I crediti verso imprese controllate, che si riferiscono alle partite di credito vantate nei confronti della società F.A. P. Autoservizi S.p.A., sono passati nell'esercizio da € 219.115 a € 123.139.

Il dato dei crediti verso imprese controllanti alla data di chiusura del bilancio è pari a € 7.047.126 con un incremento di € 1.386.022, e si riferiscono alla posizione creditoria vantata nei confronti della Città Metropolitana di Venezia per i corrispettivi previsti dal contratto di servizio e per i contributi da ricevere per l'acquisto dei bus. Inoltre sono stati stanziati crediti per i finanziamenti statali da ricevere per la compensazione dei mancati ricavi da traffico registrati dalle aziende affidatarie dei servizi di trasporto pubblico locale nel periodo di emergenza sanitaria come stabilito dal D.L. n.104 del 14.08.2020, convertito, con modificazioni, dalla legge n.126 del 13.10.2020 e dal D.L. n. 34 del 19.05.2020, convertito dalla Legge n.77 del 17.07.2020 e ripartite dalla Regione Veneto all'Ente con DGR 1320 del 08/09/2020 e 1814 del 29/12/2020.

Nei crediti tributari si rileva la presenza di un credito verso l'erario per le imposte da dichiarazione per € 103.559 relativa ai maggiori acconti versati e di € 120.000 per il credito d'imposta di cui l'art. 1, commi da 184 a 197, Legge n.160/2019 (Finanziaria 2020), spettante per gli investimenti in beni strumentali nuovi da utilizzare in 5 anni.

Per quanto riguarda i crediti verso altri è da evidenziare che quelli vantati nei confronti degli altri enti del settore pubblico allargato, che ammontano a € 5.865.656, sono costituiti per € 700.132 da sgravi contributivi INPS relativi ad oneri di malattia così come previsto dalla legge 266/05, per € 5.112.168 dal credito nei confronti dell'INPS per il versamento al fondo tesoreria del TFR maturato, a seguito dell'applicazione della riforma sulla previdenza complementare e per € 53.355 dal credito verso INAIL per il conguaglio del premio infortuni.

I crediti diversi che ammontano a € 4.398.676 si riferiscono principalmente alla quota di competenza dell'esercizio 2020, pari a € 3.616.003, delle risorse stanziare dal D.L. n.137/2020 (Ristori), art. 22 ter e dal D.L. 41/2021 (Sostegni) art. n. 29 al fine di compensare la riduzione dei ricavi tariffari per il periodo dal 23 febbraio 2020 al 06 aprile 2021. Per la modalità di contabilizzazione di quest'ultimi si rinvia al relativo paragrafo nei criteri di valutazione. Si rileva inoltre lo stanziamento del credito per € 200.308 per la quota di ATVO per l'anno 2020 delle risorse destinate, tramite il D.L. n.104 del 14.08.2020, al finanziamento dei servizi aggiuntivi attivati dalle Regioni per fronteggiare le esigenze di trasporto conseguenti all'attuazione delle misure di contenimento.

## Disponibilità liquide

### Variazioni delle disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	3.244.764	(3.161.986)	82.778
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	951	(355)	596
<b>Totale disponibilità liquide</b>	3.245.715	(3.162.341)	83.374

La situazione emergenziale ha comportato per la società una significativa flessione degli incassi con forti ripercussioni quindi sulla liquidità aziendale. ATVO ha dovuto perciò fare affidamento all'apertura di credito in conto bancario come da accordi e da condizioni concordate con il proprio istituto bancario di riferimento. Le disponibilità liquide rappresentano essenzialmente i saldi attivi presenti sui conti bancari secondari utilizzati per l'incasso da alcune biglietterie e per la riscossione delle sanzioni amministrative.

La dinamica finanziaria dell'esercizio è evidenziata nell'allegato rendiconto finanziario.

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	301	1.162	1.463
<b>Risconti attivi</b>	1.941.046	(116.271)	1.824.775
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.941.347	(115.109)	1.826.239

La voce risconti attivi, la quale passa da € 1.941.046 a € 1.824.775, è relativa principalmente a:

- premi assicurativi pagati a Dicembre 2020 ma relativi all'esercizio 2021 per complessivi € 796.041;
- quota canoni di leasing dei 23 autobus MAN per € 690.648;
- premio della fideiussione della durata di nove anni a favore della Città Metropolitana di Venezia come convenuto nel nuovo contratto di servizio, per € 221.708.

## 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.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	8.974.600	-			8.974.600
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	7.333.723	-			7.333.723
Riserve di rivalutazione	9.182.322	-			9.182.322
Riserva legale	431.705	6.613			438.318
Riserve statutarie	3.317.151	-			3.317.151
Altre riserve					
Varie altre riserve	6.478.869	-			6.478.869
Totale altre riserve	6.478.869	-			6.478.869
Utili (perdite) portati a nuovo	4.286.177	125.651			4.411.828
Utile (perdita) dell'esercizio	132.264	(132.264)		84.333	84.333
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>40.136.811</b>	<b>-</b>		<b>84.333</b>	<b>40.221.144</b>

Il capitale sociale, che ammonta a € 8.974.600 ed è composto da 89.746 azioni dal valore nominale unitario di €100, risulta interamente versato e sottoscritto.

La compagine pubblica è composta dalla Città Metropolitana di Venezia, la quale vi partecipa con la quota del 44,83% pari a 40.229 azioni, e dai 21 Comuni dell'area del Veneto Orientale i quali vi partecipano per la quota complessiva del 28,69% per complessive 25.757 azioni; la restante quota, pari al 26,48% del capitale sociale appartiene a:

- il socio privato ATAP S.p.A. con 4.000 azioni pari al 4,46% del capitale
- il socio privato Dolomiti Bus S.p.A. con 6.103 azioni pari al 6,80% del capitale
- il socio privato La Linea 80 S.c.a.r.l. con 13.657 azioni pari al 15,22% del capitale.

La riserva sovrapprezzo azioni resta pari a € 7.333.723 ed è stata costituita per l'ingresso nella compagine sociale dei Comuni di Pramaggiore, Cavallino-Treporti, Cinto Caomaggiore e per l'ingresso dei soci privati tra cui La Linea 80 S.c.a.r.l..

Le riserve di rivalutazione sono invariate rispetto al precedente esercizio nell'ammontare di € 9.182.322 e sono composte dai seguenti importi:

- riserva di trasformazione L. 127/97, per l'importo di € 4.222.499;
- riserva di rivalutazione monetaria dei beni immobili di cui al DL n.185/08, per l'importo di € 4.959.823. Si dà atto che tale riserva iscritta al netto dell'imposta sostitutiva, pari al 3% del saldo lordo, è soggetta ai seguenti vincoli:
  - quanto alla sua disponibilità in caso di un suo utilizzo per la copertura di perdite di esercizio, non potranno essere distribuiti utili fino a che la riserva non sarà ricostituita per il suo importo originario, salvo che la sua distribuzione risulti approvata da assemblea straordinaria dei soci;
  - quanto alla sua distribuzione ai soci: è soggetta ai vincoli previsti dall'art.2445 c.c.;
  - con riferimento alla riduzione volontaria del capitale sociale, è soggetta al vincolo fiscale della sospensione di imposta.

La riserva legale è stata formata mediante l'imputazione del 5% degli utili di esercizio realizzati a partire dall'anno 2000, per un importo complessivo di € 438.318; rispetto al precedente esercizio vi è un incremento di € 6.613 per effetto della destinazione del 5% dell'utile di esercizio 2019.

Le riserve statutarie sono state costituite a fronte di norme statutarie succedutesi nel tempo in ordine alla ripartizione dell'utile di esercizio 1998 e 2000 e per gli utili dei precedenti esercizi destinati alla riserva fondo miglioramento sviluppo.

Le riserve statutarie, invariate rispetto al periodo di confronto, risultano così suddivise:

- Fondo rinnovo impianti	€	1.542.651
- Fondo miglioramento e sviluppo	€	1.342.550
- Fondo di riserva statutaria	€	431.950
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>3.317.151</b>

Le altre riserve di importo pari a € 6.478.869 sono costituite da:

a) Riserve per contributi in c/capitale e investimenti:

1. Riserva di contributi per ammortamento mutui pubblicizzazione. Tali contributi derivano dal consolidamento dei bilanci della precedente gestione tra l'azienda speciale ATVO e l'ente proprietario Consorzio Trasporti Veneto Orientale, a fronte dei contributi a fondo perduto erogati dalla Regione Veneto per l'ammortamento dei mutui assunti per l'acquisto del pacchetto azionario della F.A.P. Autoservizi S.p.A. Il relativo importo di € 2.660.714 rimane invariato rispetto al precedente esercizio.
2. Riserva per contributi per autostazioni e diversi. Tali contributi derivano dal consolidamento dei bilanci della precedente gestione tra l'azienda speciale ATVO e l'ente proprietario Consorzio Trasporti Veneto Orientale, a fronte dei contributi a fondo perduto erogati dalla Regione Veneto per l'acquisto di attrezzature per l'importo di € 308.626. Anche questo valore rimane invariato rispetto al precedente esercizio;

b) altre riserve:

1. Riserva non distribuibile di importo pari a € 832.576, invariata rispetto al precedente esercizio, è stata costituita a fronte di rivalutazioni di partecipazioni;
2. Riserva per il rinnovo impianti e macchinari pari a € 1.783.585; tale riserva deriva dal consolidamento dei bilanci della precedente gestione tra l'azienda speciale ATVO e l'ente proprietario Consorzio Trasporti Veneto Orientale ed è stata formata in base alla legge 142/90;
3. Riserva da rivalutazioni monetarie di società partecipate per € 893.368, iscritta in osservanza del principio contabile n. 21 P. 3. p.3 lett. h), derivante dall'adeguamento dei nuovi valori del patrimonio netto al 31/12/2008 della società partecipata Brusutti S.r.l. rispetto al valore iscritto al 31/12/2007; detta società partecipata ha effettuato nell'esercizio 2008 la rivalutazione monetaria degli immobili ammortizzabili di cui al D.L. 185/2008, convertito nella L. n. 2/09;

Per quanto riguarda gli utili e le perdite portate a nuovo, l'ammontare iscritto a bilancio, pari a € 4.411.828, è costituito dagli utili di esercizio 2014-2019, al netto delle quote destinate a riserva legale.

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	8.974.600	Apporto soci	
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	7.333.723	Apporto soci	A, B
<b>Riserve di rivalutazione</b>	9.182.322		A, B
<b>Riserva legale</b>	438.318	Utili	A, B
<b>Riserve statutarie</b>	3.317.151	Utili	A, B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	6.478.869		
<b>Totale altre riserve</b>	6.478.869		
<b>Utili portati a nuovo</b>	4.411.828	Utili	A, B, C
<b>Totale</b>	40.136.811		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

## **Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Ris.contr.Reg.Veneto investime	308.626	Contributi	A, B
Ris.contr.Reg.Veneto mutui pub	2.660.713	Contributi	A, B
Ris.rinnovo impianti e macchin	1.783.585	Utili	A, B
Ris.rivalutazione partecipazio	832.577	Utili	A, B
Ris.riv.monetarie soc.partecip	893.368		A, B
<b>Totale</b>	<b>6.478.869</b>		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	902.456	902.456
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	314.076	314.076
Utilizzo nell'esercizio	520	520
Altre variazioni	(40.000)	(40.000)
<b>Totale variazioni</b>	<b>273.556</b>	<b>273.556</b>
Valore di fine esercizio	1.176.012	1.176.012

I fondi per rischi e oneri, che ammontano al 31/12/2020 a € 1.176.012, sono composti da:

- fondo per incarichi su cause legali per € 71.059. Tale fondo, stanziato per far fronte agli onorari dei professionisti ai quali sono state affidate cause legali attualmente in corso, è stato utilizzato nell'esercizio 2020 per € 520 in seguito alla ricezione delle fatture da parte degli avvocati che hanno curato la risoluzione di diversi contenziosi. In seguito si è proceduto ad adeguare il fondo accantonato per ulteriori € 42.650;
- fondo per rischi ambientali per € 250.000, invariato rispetto l'esercizio precedente, è stato costituito in ordine alle disposizioni previste dalla Legge n.68/2015, la quale prevedeva diverse nuove fattispecie di reati ambientali;
- fondo per canoni autostazioni pari a € 130.000. Nell'esercizio si è proceduto ad accantonare € 20.000 per il canoni dell'autostazione di Latisana e a stornare € 40.000 per la risoluzione della pratica per l'autostazione di Mestre;
- fondo contenzioso Brusutti S.r.l. per € 248.208. La formazione di tale fondo è relativa alla partita creditoria vantata verso la collegata Brusutti S.r.l. iscritta tra le immobilizzazioni finanziaria la cui recuperabilità è legata ai risultati economici della società;
- fondo per rinnovo CCNL pari a € 476.744. Considerata la scadenza al 31/12/2017 del CCNL Autoferrotranvieri e in previsione di una futura sottoscrizione di un nuovo contratto si è ritenuto opportuno stanziare tale fondo calcolato in base alle condizioni previste nel contratto precedente stipulato a Novembre 2015 per il numero stimato del personale avente diritto. Inoltre si è proceduto con lo stanziamento degli eventuali oneri a carico azienda per le indennità da riconoscere al personale sulle ferie.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	7.134.884
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	483.508
Utilizzo nell'esercizio	864.963
Altre variazioni	84.383
<b>Totale variazioni</b>	<b>(297.072)</b>

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	6.837.812

Il fondo trattamento di fine rapporto, il quale comprende anche la quota trasferita alla tesoreria INPS ai sensi dell'articolo 1, comma 755, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, passa da un importo di € 7.134.884 a € 6.837.812, con un calo, risultante dalla differenza tra l'importo accantonato nell'esercizio e l'ammontare liquidato, pari a € 297.072.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti

La voce in esame si compone come segue:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	2.218.546	2.218.546	2.218.546	-
Debiti verso fornitori	3.214.193	(294.039)	2.920.154	2.920.154	-
Debiti verso imprese controllate	251.636	(24.985)	226.651	226.651	-
Debiti verso imprese collegate	15.148	101.976	117.124	117.124	-
Debiti tributari	810.959	(241.160)	569.799	569.799	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	835.346	(303.396)	531.950	531.950	-
Altri debiti	3.135.822	(953.308)	2.182.514	2.141.601	40.913
<b>Totale debiti</b>	<b>8.263.104</b>	<b>503.634</b>	<b>8.766.738</b>	<b>8.725.825</b>	<b>40.913</b>

Non vi sono debiti di durata superiore ai cinque anni.

La voce Debiti verso banche, pari a € 2.218.546, si riferisce all'apertura di credito utilizzata da ATVO presso il proprio istituto di credito principale.

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 e sono tutti riconducibili all'area geografica rappresentata dal territorio nazionale. Al 31/12/2020 tali debiti ammontano a € 2.920.154 con un decremento pari a € 294.039 legato alla riduzione degli acquisti effettuati. Non vi sono debiti di durata superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali o debiti verso paesi esteri.

La voce Debiti verso imprese controllate, ammontante a € 226.651, è relativa al debito nei confronti della controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A. ed è in linea rispetto al valore del periodo di confronto. La voce Debiti verso imprese collegate, pari a € 117.124, si riferisce alla posizione debitoria verso Consorzio Teknobus, per fatture di implementazione e manutenzione sistemi di bigliettazione elettronica, e Brusutti S.r.l., per corrispettivi dovuti per il servizio svolto in pool.

La voce Debiti Tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, le quali al 31/12/2020 ammontano a € 569.799, in diminuzione per € 241.160. Tali debiti sono relativi per € 543.921 a ritenute IRPEF relative ai mesi di Novembre e Dicembre 2020.

Gli altri componenti di questa voce sono i debiti verso l'erario per l'Iva di Dicembre 2020 per € 25.877.

I Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale pari a € 531.950 sono determinati dai contributi previdenziali del personale dipendente e dirigente ancora da versare relativamente alle retribuzioni di novembre, dicembre e tredicesima.

Gli Altri Debiti sono dettagliati nella tabella che segue:

Descrizione	Saldo al 31/12 /2019	Saldo al 31/12 /2020	Variazione
Verso personale	1.018.362	1.005.971	-12.391
Verso personale per ferie maturate, saldo premio di risultato e welfare aziendale	1.191.055	501.673	-689.382
Verso organizzazioni sindacali	26.332	26.095	-237

<b>Debiti v/enti soci e altri enti locali</b>	77.254	67.754	-9.500
<b>Debiti v/altri</b>	822.819	581.021	-241.798
	3.135.822	2.182.514	-953.308

Come evidenziato nel prospetto tale voce di bilancio riguarda le operazioni correnti nei confronti del personale, verso le organizzazioni sindacali e verso enti locali. Inoltre nei debiti verso altri sono comprese le posizioni debitorie nei confronti delle aziende consorelle e dei rivenditori di titoli di viaggio per corrispettivi, titoli di viaggio e servizi diversi, il cui decremento è dovuto al significativo calo delle vendite effettuate per conto terzi.

## Ratei e risconti passivi

### Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	40.213	(5.605)	34.608
<b>Risconti passivi</b>	7.776.862	538.170	8.315.032
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	7.817.075	532.565	8.349.640

La voce ratei passivi ammonta al 31/12/2020 a € 34.608 ed è relativa alla quota di competenza 2020 di alcuni servizi di consulenza legale e canoni per dispositivi per la trasmissione dati e telefonia fatturati posticipatamente.

I risconti passivi invece passano da € 7.776.862 a € 8.315.032 si riferiscono a:

- € 568.581 per quote di abbonamenti annuali rinnovati nell'esercizio, ma di competenza di esercizi futuri, con un calo di € 498.350 rispetto al 2019;
- € 205.859 per biglietti in c/deposito presso rivendite con una diminuzione di € 26.847 rispetto all'esercizio precedente;
- € 4.765.620 per contributi regionali c/acquisto autobus. Nel corso dell'esercizio 2020 sono stati erogati e stanziati nuovi contributi per € 945.496. La quota totale rilevata a conto economico in base alla vita utile degli autobus è pari a € 602.306.
- € 2.135.889 per contributi regionali c/investimenti per gli immobili per i quali è in corso il relativo ammortamento alla data del 31/12/2020, con la quota transitata a conto economico per € 62.954. Inoltre si rileva l'erogazione di una prima tranche del contributo per la nuova autostazione di San Donà di Piave per € 253.010 e lo stanziamento di una tranche successiva per l'autostazione stessa per € 1.340;
- € 167.609 da contributi regionali e provinciali c/investimenti per attrezzature diverse e tecnologie per bigliettazione elettronica, con una diminuzione di € 42.693 per la quota transitata a conto economico e il contemporaneo incremento per € 100.000 per i contributi ricevuti per la sistemazione e messa in sicurezza delle fermate lungo la SP52 e SP47 (S. Donà-Eraclea);
- € 356.473 per la quota di competenza 2021 delle risorse del Fondo indennizzo ricavi stabilite con il D.L. 34/2020, art. n.200, e il D.L. 104/2020, art. n.44, per il periodo 23 febbraio 2020 - 31 gennaio 2021 ed impegnate dalla Regione Veneto tramite DGR 1320 del 08/09/2020 e DGR 1814 del 29/12/2020;
- € 115.002 per la quota di competenza degli esercizi futuri del credito d'imposta di cui l'art. 1, commi da 184 a 197, Legge n.160/2019 (Finanziaria 2020), spettante per gli investimenti effettuati nel 2020 in beni strumentali nuovi "generici".

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

##### **Ripartizione dei ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Il valore della produzione risulta così composto.

Descrizione	Saldo al 31/12 /2019	Saldo al 31/12 /2020	Variazione
<b>Ricavi delle vendite e prestazioni</b>	24.809.215	8.827.744	-15.981.471
<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	224.732	256.109	31.377
<b>Contributi in conto esercizio</b>	16.636.571	23.857.418	7.220.847
<b>Contributi in conto investimenti</b>	614.545	712.951	98.406
<b>Altri ricavi</b>	3.017.937	1.643.600	-1.374.337
	<b>45.303.000</b>	<b>35.297.822</b>	<b>-10.005.178</b>

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

I ricavi delle vendite e prestazioni risultano al 31/12/2020 così formati.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Introiti da linee extraurbane	7.179.904
Introiti da linee urbane	505.851
Introiti da linee commerciali	111.180
Linee scol., atipiche e subaff	587.318
Ricavi per noleggi	259.788
Proventi servizio parcheggio	183.703
<b>Totale</b>	<b>8.827.744</b>

I ricavi delle vendite ammontano a € 8.827.744, con un importante decremento rispetto al periodo di confronto di € 15.981.471. I proventi del traffico sono riportati con maggior dettaglio nella seguente tabella e confrontati con i valori dell'esercizio 2019:

Descrizione	Saldo al 31/12 /2019	Saldo al 31/12 /2020	Variazione	Variazione %
<b>Biglietti e abbonamenti su linee extraurbane</b>	20.145.238	7.179.904	-12.965.334	-64,36%
<b>Biglietti e abbonamenti su linee urbane</b>	1.207.821	505.851	-701.970	-58,12%
<b>Totale linee urbane ed extraurbane</b>	<b>21.353.059</b>	<b>7.685.755</b>	<b>-13.667.304</b>	<b>-64,01%</b>
<b>Biglietti su linee commerciali</b>	314.652	111.180	-203.472	-64,67%
<b>TOTALE TITOLI DI VIAGGIO</b>	<b>21.667.711</b>	<b>7.796.935</b>	<b>-13.870.776</b>	<b>-64,02%</b>
<b>Proventi da servizi in subconcessione</b>	149.473	96.858	-52.615	-35,20%
<b>Proventi da servizi scolastici e atipici</b>	962.873	490.461	-472.412	-49,06%
<b>Proventi da servizi di noleggio</b>	1.725.837	259.787	-1.466.050	-84,95%
<b>TOTALE PROVENTI DEL TRAFFICO</b>	<b>24.505.894</b>	<b>8.644.041</b>	<b>-15.861.853</b>	<b>-64,73%</b>

Nell'esercizio 2020 a causa della situazione epidemiologica e delle diverse misure restrittive adottate dalle autorità nazionali, tra le quali la chiusura delle scuole e di diverse attività commerciali, è stato registrato un significativo calo dalla vendita dei titoli di viaggio e dei corrispettivi per i servizi svolti. Inoltre è stato rilevato un forte impatto negativo nel settore turistico rilevando un calo dei corrispettivi dei servizi aeroportuali di circa il 80,19%.

La voce Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni si riferisce alla capitalizzazione dei costi sostenuti nell'esercizio, per € 256.109, per manutenzioni straordinarie effettuate sugli autobus.

Gli altri ricavi e proventi comprendono:

Descrizione	Saldo al 31/12 /2019	Saldo al 31/12 /2020	Variazione
<b>Contributi Città Metrop. di Venezia per servizi minimi</b>	14.863.995	15.347.168	483.173
<b>Contributi da enti locali e soggetti privati diversi</b>	900.675	478.793	-421.882
<b>Recupero accise su gasolio autotrazione</b>	844.777	508.404	-336.373
<b>Finanziamento contributi malattia L.266/05</b>	27.124	46.017	18.893
<b>Altri contributi in conto esercizio</b>	0	7.477.036	7.477.036
<b>Totale contributi in conto esercizio</b>	<b>16.636.571</b>	<b>23.857.418</b>	<b>7.220.847</b>
<b>Contributi conto acquisto autobus</b>	509.511	602.306	92.795
<b>Contributi conto attrezzature diverse</b>	42.080	42.693	613
<b>Contributi conto costruzione immobili</b>	62.954	62.954	-
<b>Credito d'imposta investimenti in beni strumentali</b>	-	4.998	4.998
<b>Totale contributi in conto investimenti</b>	<b>614.545</b>	<b>712.951</b>	<b>98.406</b>
<b>Provvigioni</b>	351.995	94.066	-257.929
<b>Prestazione a terzi</b>	201.459	124.032	-77.427
<b>Rimborso e recupero spese da terzi</b>	605.863	95.560	-510.303
<b>Prestazioni a terzi del personale</b>	413.202	196.755	-216.447
<b>Locazioni e rimborsi condominiali</b>	233.938	184.382	-49.556
<b>Fitto e usufrutto automezzi</b>	657.794	306.465	-351.329
<b>Altri corrispettivi</b>	89.598	29.757	-59.841
<b>Totale corrispettivi</b>	<b>2.553.849</b>	<b>1.031.017</b>	<b>-1.522.832</b>
<b>Sanzioni e transazioni amministrative</b>	100.460	114.836	14.376
<b>Risarcimento danni sinistri</b>	108.936	213.862	104.926
<b>Rimborso mensa aziendale</b>	39.271	5.642	-33.629
<b>Rimborso massa vestiario</b>	29.731	26.818	-2.913
<b>Sopravvenienze attive</b>	10.928	158.413	147.485
<b>Altri</b>	174.762	93.011	-81.751
<b>Totale altri ricavi e proventi diversi</b>	<b>464.088</b>	<b>612.582</b>	<b>148.494</b>

Dall'analisi delle variazioni intervenute nelle componenti degli altri ricavi e proventi si può registrare quanto segue:

- altri contributi in conto esercizio pari a € 7.477.036 composti da:
  - € 2.149.630 quota esercizio 2020 delle risorse totali pari a € 2.362.352 stanziata per il periodo 23/02/2020-31/01/2021 sul Fondo istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art.200, comma 1, del D.L. n.34/2020 (rilancio);
  - € 1.449.595 quota esercizio 2020 delle risorse totali pari a € 1.593.165 stanziata per il periodo 23/02/2020-31/01/2021 sul Fondo istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art. 44 del D.L. n. 104/2020 (Agosto);
  - € 723.201 quota esercizio 2020 delle risorse totali pari a € 945.013 stanziata per il periodo 23/02/2020-06/04/2021 sul Fondo istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art. 22 ter del D.L. n. 137/2020 (Ristori);
  - € 2.892.802 quota esercizio 2020 delle risorse totali pari a € 3.780.052 stanziata per il periodo 23/02/2020-06/04/2021 sul Fondo istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art. 29 del D.L. n. 41/2021 (Sostegni) la cui modalità di contabilizzazione viene descritta al relativo paragrafo nei criteri di valutazione;
  - € 200.308 quota delle risorse stabilite dall'art. 44 del D.L. n. 104/2020 (Agosto) per il finanziamento dei servizi aggiuntivi attivati nell'esercizio 2020 per fronteggiare le esigenze di trasporto conseguenti all'attuazione delle misure di contenimento adottate e, in particolare, al limite di riempimento dei mezzi;

- € 43.550 per contributi rientranti tra le misure per ristorare le imprese esercenti servizi di trasporto scolastico delle perdite di fatturato derivanti dall'emergenza epidemiologica COVID-19, di cui all'art. 229, comma 2 -bis, del decreto-legge 19 maggio 2020, n.34, convertito con modificazioni, con legge 17 luglio 2020, n.77, secondo i criteri e le modalità disciplinati dal decreto n. 562 del 4 dicembre 2020;
- € 17.950 per il credito d'imposta spettante per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione individuale stabilito dall'art.125 del D.L. n. 34/2020.
- il calo pari a € 510.303 in Rimborso e recupero spese da terzi dovuto principalmente al mancato riaddebito di spese sostenute per lo svolgimento di servizi in ATI sospesi nel periodo (Linea aggiuntiva al TPL Venezia-Mestre-Aeroporto Treviso);
- la riduzione di € 216.447 e di € 351.329 in Prestazioni a terzi del personale e in Fitto e usufrutto automezzi legati alla sospensione e alla riduzione di servizi di aziende terze (specialmente della partecipata F.A.P. Autoservizi S.p.A.) per i quali è solitamente impiegato personale o mezzi ATVO;
- il decremento per € 257.929 delle provvigioni per il calo delle vendite effettuate in conto terzi.

## Costi della produzione

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Saldo al 31/12 /2019	Saldo al 31/12 /2020	Variazione
<b>Carburanti</b>	5.716.786	3.262.275	-2.454.511
<b>Lubrificanti</b>	138.818	90.103	-48.715
<b>Pneumatici</b>	240.168	153.341	-86.827
<b>Ricambi diversi, minuteria e vari</b>	1.676.184	1.314.147	-362.037
<b>Vestiario industriale</b>	1.666	17.055	15.389
<b>Titoli di viaggio</b>	65.446	7.195	-58.251
<b>Massa vestiario</b>	115.281	133.259	17.978
	<b>7.954.349</b>	<b>4.977.375</b>	<b>-2.976.974</b>

Come si evince dalla tabella i costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono diminuiti nell'esercizio per € 2.976.974. Tale variazione è legata principalmente alla riduzione delle corse e dei servizi e quindi delle percorrenze effettuate a causa della situazione emergenziale che hanno comportato un minor consumo delle materie prime, in particolar modo del carburante. Inoltre è da evidenziare un decremento di € 362.037 dei ricambi diversi correlato in parte alla riduzione delle scorte in magazzino.

### Costi per servizi

Descrizione	Saldo al 31/12 /2019	Saldo al 31/12 /2020	Variazione
<b>Manutenzioni beni aziendali e software</b>	1.183.432	1.053.450	-129.982
<b>Assicurazioni</b>	812.727	729.956	-82.771
<b>Utenze, servizi telefonici e postali</b>	707.476	678.744	-28.732
<b>Servizio mensa aziendale</b>	670.100	527.405	-142.695
<b>Autostrada, pedaggi e posteggi</b>	355.326	123.150	-232.176
<b>Servizi in subappalto</b>	1.863.467	726.442	-1.137.025
<b>Compensi a terzi per rivendita titoli di viaggio</b>	831.079	214.342	-616.737
<b>Spese e commissioni bancarie</b>	116.008	47.202	-68.806
<b>Altri costi per servizi</b>	1.905.466	1.465.757	-439.709
	<b>8.445.081</b>	<b>5.566.448</b>	<b>-2.878.633</b>

La voce Costi per servizi al 31/12/2020 è pari a € 5.566.448 con un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 2.878.633 pari al 34,09%. L'Azienda, considerando la significativa contrazione dei ricavi, ha cercato di contenere il più possibile i costi, in particolar modo quelli variabili come si evince dalla tabella sopra riportata.

### Costi per il godimento di beni di terzi

I costi per il godimento di beni di terzi hanno registrato un decremento legato al minor utilizzo di mezzi della partecipata F.A.P. Autoservizi nello svolgimento dei propri servizi e a una riduzione delle locazioni e degli affitti

passivi a seguito di contrattazione con i fornitori per la ridefinizione dei canoni, in particolar modo per le sedi aeroportuali. Si evidenzia inoltre il normale proseguimento dei piani di leasing con un'imputazione di costo di competenza dell'esercizio 2020 per € 949.753.

### Costi per il personale

Descrizione	Saldo al 31/12 /2019	Saldo al 31/12 /2020	Variazione
Salari e stipendi	16.378.104	13.907.791	-2.470.313
Oneri sociali	4.899.416	3.688.564	-1.210.852
Trattamento di fine rapporto	1.155.757	1.021.549	-134.208
Trattamento di quiescenza e simili	165.464	168.770	3.306
Altri costi	794.691	26.459	-768.232
	<b>23.393.432</b>	<b>18.813.133</b>	<b>-4.580.299</b>

La voce ha registrato un calo di € 4.580.299 legato al minor impiego di personale stagionale dovuto all'evidente riduzione dei servizi, all'utilizzo degli ammortizzatori sociali e a sgravi contributivi concessi dalla normativa a livello nazionale. Tale 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.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto riguarda gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Al 31/12/2020 il totale degli ammortamenti è pari a € 3.040.517, in aumento di € 295.777 a causa degli investimenti effettuati lo scorso esercizio imputati ad aliquota piena nel 2020 e dei nuovi investimenti effettuati nell'esercizio ed ammortizzati ad aliquota dimezzata.

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

Come già precedentemente esposto, nell'esercizio 2020, si è proceduto a stanziare € 14.979, al fondo svalutazione crediti fiscali, pari allo 0,5% del valore nominale dei crediti commerciali.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione nell'esercizio 2020 sono passati da € 893.736 a € 792.179. Tale voce di bilancio comprende principalmente costi per contributi e sponsorizzazioni per € 141.966, inserzioni su G.U.R.I., giornali e riviste per € 56.766, tasse di circolazione automezzi per € 162.879 e oneri sostenuti per I.M.U. per € 157.753.

## Proventi e oneri finanziari

Non vi sono proventi da partecipazione indicati nell'art. 2425 n. 15.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	339
Altri	1.934
<b>Totale</b>	<b>2.273</b>

Gli oneri finanziari, che ammontano nell'esercizio 2020 a € 2.273, sono riferiti agli interessi passivi dovuti per l'apertura di credito nel conto bancario con l'istituto Friuladria Credit Agricole e agli interessi addebitati in seguito alla chiusura di una pratica relativa ad un fornitore.

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nelle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie sono riportati i valori relativi alla differenza derivante dall'adeguamento della partecipazione valutata al patrimonio netto in F.A.P. Autoservizi S.p.A. al 31/12/2020 e di Brusutti S.r.l. al 31/12/2019.

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

### Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Sono state utilizzate imposte anticipate per un imponibile di € 1.917, relative alla ripresa dell'ammortamento dell'avviamento della licenza del Comune di Marcon – VE, del valore di € 34.500, per l'imposta Irap di € 75 e per imposta IRES per € 460.

In dettaglio si riporta il seguente prospetto:

Descrizione	Irap/	Residuo al 31.12.19		Decrementi 2020		Incrementi 2020		Residuo al 31.12.20	
	Ires	Imp.le	Imp.	Imp.le	Imp.	Imp.le	Imposta	Imp.le	Imp.
<b>Amm.to</b>	3,9	11.496	445	1.917	75	-	-	9.579	370
<b>Avviamento</b>									
<b>Amm.to</b>	24,0	11.496	2.860	1.917	460	-	-	9.579	2.400
<b>Avviamento</b>									

Per completezza di informativa si riportano i prospetti di riconciliazione previsto dalle norme di riforma del diritto tributario di cui all'art. 109 T.U.I.R.:

#### Determinazione dell'imponibile IRES:

Risultato prima delle imposte		<b>84.868</b>
<b>Onere fiscale teorico 24,00%</b>	<b>20.368</b>	
VARIAZIONI IN AUMENTO DEL REDDITO		
Imposte non deducibili	157.753	
Ammende, sanzioni, penalità, imposte su dichiarazione esercizi precedenti	3.993	
Accantonamenti a fondi rischi non deducibili	314.076	
Spese per automezzi aziendali non deducibili	41.511	
Spese rappresentanza	4.032	
Svalutazioni e minusvalenze patrimoniali e sopr.passive	307.132	
<b>TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO</b>		<b>828.497</b>
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE DEL REDDITO		
Bonus gasolio	508.405	
Previdenza complementare	39.710	
Utilizzo fondo spese legali	520	
Deduzione quota 10%IRAP	-	
Quota spese rappresentanza	3.024	
Deducibilità 40% dell'ammortamento su acquisti nuovi beni (dal 15.10.15)	590.055	
Deducibilità 30% dell'ammortamento su acquisti nuovi beni (dal 01.01.18)	133.383	
Deducibilità 30% dell'ammortamento su acquisti nuovi beni (dal 01.01.19)	57.761	
Quota IMU deducibile (60%)	94.652	
Contributi erogati in via eccezionale emer.epid.COVID-19	7.276.728	
Credito d'imposta beni strumentali nuovi	4.998	
Deducibilità Irap versata (costi personale)	-	<b>8.709.236</b>
<b>Differente temporanee in diminuzione del reddito:</b>		
Deducibilità 1/18 ammortamento avviamento licenza bus noleggio Comune Marcon VE – imposte anticipate	1.917	<b>1.917</b>
<b>TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>		<b>8.711.153</b>
<b>Differenze temporanee deducibili di esercizi precedenti:</b>		
Perdita di esercizio		-7.797.788
Perdite scomputabili esercizi precedenti (massimo 80% del reddito)		-
Detrazione per ACE		-
<b>Perdita di esercizio</b>		<b>-7.797.788</b>
<b>Totale imposta IRES (onere fiscale effettivo: 0%)</b>		<b>-</b>
<b>Determinazione dell'imponibile IRAP:</b>		
<b>Valore della produzione</b>		<b>19.516.747</b>

<i>Onere fiscale teorico 3,9%</i>	761.153	
<b>Costi non deducibili e maggiori ricavi tassabili</b>		
Imposte indeducibili	157.753	
Rimborso spese e indennità chilometrica al personale	61.503	
Compensi agli amministratori e collaboratori e relativi oneri	197.174	
Altri oneri indeducibili	23.706	
Interessi su canoni leasing	53.782	
<b>Totale in aumento</b>		<b>493.918</b>
<b>Differenze temporanee (in diminuzione del reddito):</b>		
Ripresa avviamento su ammort. licenza bus Marcon VE	1.917	
<b>Ricavi non tassabili e maggiori costi deducibili:</b>		
Utilizzo fondo spese legali	520	
Bonus gasolio	508.405	
Contributi erogati in via eccezionale emer.epid.COVID-19	7.276.728	
Credito d'imposta beni strumentali nuovi	4.998	
Altre variazioni in diminuzione	40.000	
<b>Totale in diminuzione</b>		<b>7.832.568</b>
<b>Valore della produzione lorda</b>		<b>12.178.097</b>
Quota costi personale a tempo indeterminato		-18.701.610
Deduzione per contributi assicurativi		-396.997
Imponibile fiscale		<b>-6.920.510</b>
<b>Imposta corrente sul reddito di esercizio (onere fiscale effettivo 0%)</b>		<b>-</b>

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria è il seguente:

- dirigenti n.2;
- quadri n.4;
- impiegati n.43 (inclusi addetti alle biglietterie);
- autisti n.300;
- personale di officina n.37;
- altro personale movimento n.55.

Il totale dei dipendenti al 31.12.2020 è pari a 443, mentre i dipendenti medi nell'anno 2020 sono determinati in numero di 441.

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

I compensi spettanti agli amministratori ammontano a € 57.174 comprensivi di rimborso spese e oneri per l'espletamento del mandato, totalmente erogati nell'esercizio.

I compensi spettanti ai sindaci ammontano a € 45.558, comprensivi di rimborso di spese e oneri per l'espletamento dell'incarico, e alla società di revisione per € 16.016 oltre ad altre attività non di revisione per € 20.750.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale interamente versato ammonta a € 8.974.600, suddiviso in 89.746 azioni del valore nominale di € 100 ciascuna.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

Non sono state emesse azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili, né altri strumenti finanziari.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

#### **Impegni e garanzie**

Si riportano le informazioni delle operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto. I contratti sono contabilizzati dalla società secondo il metodo cosiddetto "patrimoniale", in relazione al quale si forniscono le seguenti informazioni:

- contratti n: "222039-224008-224010-224011-224013-224014-224015-224016" del 20/12/2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 8 autobus Man Lion's City A21 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 30/03/2018-30/03/2024. Si riportano i seguenti dati riferiti a ciascuno degli autobus:
  - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 219.405,00
  - Canone anticipato iniziale € 43.881,00
  - Canoni periodici: n. 71 di € 2.658,67 IVA esclusa;
  - Prezzo opzione finale € 2.194,05 IVA esclusa;
  - Corrispettivo Totale € 232.646,57
  - Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
  - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360;
  - Risconto attivo canoni imputati al 31/12/2020: € 27.407,08;

Si evidenzia inoltre l'effetto che si sarebbe verificato in caso di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), così come richiesto dall'art. 2427 c.22:

**Conto economico:**

- Onere finanziario effettivo 2020 (al netto quota indicizzazione di € 1.088,47) € 2.108,77;
- Ammortamento esercizio 2020 (aliquota 8,33%): € 18.283,75

**Stato Patrimoniale:**

- Immobilizzazioni materiale - autobus € 219.405,00;
- Fondo ammortamento al 31/12/2020 € 45.709,38;
- Valore netto di bilancio al 31/12/2020 € 173.695,62;
- Debito residuo (valore attuale delle rate non scadute compreso il prezzo di opzione) € 97.760,87.
- contratti n: "224019-224022-224023-224024-224026-224029-224030-224033-224035-224038-224039" del 20/12/2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 11 autobus Man Lion's Coach R09 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 27/04/2018-27/04/2024. Si riportano i seguenti dati riferiti a ciascuno degli autobus:
  - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 250.250,00
  - Canone anticipato iniziale € 50.050,00
  - Canoni periodici: n. 71 di € 3.032,44 IVA esclusa;
  - Prezzo opzione finale € 2.502,50 IVA esclusa;
  - Corrispettivo Totale € 265.353,24
  - Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
  - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360;
  - Risconto attivo canoni imputati al 31/12/2020: € 31.620,31;

Si evidenzia inoltre l'effetto che si sarebbe verificato in caso di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), così come richiesto dall'art. 2427 c.22:

**Conto economico:**

- Onere finanziario effettivo 2020 (al netto quota indicizzazione di € 1.268,13) € 2.455,35;
- Ammortamento esercizio 2020 (aliquota 8,33%): € 20.854,17

**Stato Patrimoniale:**

- Immobilizzazioni materiale - autobus € 250.250,00;
- Fondo ammortamento al 31/12/2020 € 52.135,42;
- Valore netto di bilancio al 31/12/2020 € 198.114,58;
- Debito residuo (valore attuale delle rate non scadute compreso il prezzo di opzione) € 114.268,43
- contratti n: "224021-224027-224041" del 20/12/2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 3 autobus Man Lion's Coach R09 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 11/05/2018-11/05/2024. Si riportano i seguenti dati riferiti a ciascuno degli autobus:
  - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 250.250,00
  - Canone anticipato iniziale € 50.050,00
  - Canoni periodici: n. 71 di € 3.032,44 IVA esclusa;
  - Prezzo opzione finale € 2.502,50 IVA esclusa;
  - Corrispettivo Totale € 265.353,24
  - Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
  - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360;
  - Risconto attivo canoni imputati al 31/12/2020: € 30.284,19;

Si evidenzia inoltre l'effetto che si sarebbe verificato in caso di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), così come richiesto dall'art. 2427 c.22:

**Conto economico:**

- Onere finanziario effettivo 2020 (al netto quota indicizzazione di € 1.294,71) € 2.480,68;
- Ammortamento esercizio 2020 (aliquota 8,33%): € 20.854,17

**Stato Patrimoniale:**

- Immobilizzazioni materiale - autobus € 250.250,00;
- Fondo ammortamento al 31/12/2020 € 52.135,42;
- Valore netto di bilancio al 31/12/2020 € 198.114,58;
- Debito residuo (valore attuale delle rate non scadute compreso il prezzo di opzione) € 116.137,04.
- contratto n: "232962" del 20/12/2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 1 autobus Man Lion's Coach R09 con pedana dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 08/05/2018-08/05/2024. Si riportano i seguenti dati:
  - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 273.625,00
  - Canone anticipato iniziale € 54.725,00

- Canoni periodici: n. 71 di € 3.315,69 IVA esclusa;
- Prezzo opzione finale € 2.736,25 IVA esclusa;
- Corrispettivo Totale € 290.138,99;
- Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
- Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360;
- Risconto attivo canoni imputati al 31/12/2020: € 32.175,48;

Si evidenzia inoltre l'effetto che si sarebbe verificato in caso di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), così come richiesto dall'art. 2427 c.22:

**Conto economico:**

- Onere finanziario effettivo 2020 (al netto quota indicizzazione di € 1.415,62) € 2.685,41;
- Ammortamento esercizio 2020 (aliquota 8,33%): € 22.802,08;

**Stato Patrimoniale:**

- Immobilizzazioni materiale - autobus € 273.625,00;
- Fondo ammortamento al 31/12/2020 € 57.005,21;
- Valore netto di bilancio al 31/12/2020 € 216.619,79;
- Debito residuo (valore attuale delle rate non scadute compreso il prezzo di opzione) € 126.013,15.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni poste in essere con le società controllate e collegate sono strumentali alla realizzazione dell'oggetto sociale e si riferiscono sia a servizi di trasporto pubblico locale effettuati in sub affidamento, come previsto dall'ex art. 25 L.r. 8/2005, e nella forma di associazione temporanea di impresa, in base all'ex art.4, comma 4, L.r. n.25/1998, sia per la produzione, la vendita e la commercializzazione di software e hardware, nonché la relativa consulenza, progettazione, fornitura e installazione di tecnologie attinenti al settore della mobilità di persone e cose. Le suddette operazioni sono avvenute ad ordinarie condizioni di mercato.

Inoltre in data 25 Giugno 2015 è stato sottoscritto presso il Not. Bianchini di San Donà di Piave rep. 763, un contratto di rete imprese con la controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A., successivamente prorogato in data 30 giugno 2018 con termine il 30 giugno 2021 rep.167 Not. Bianchini. A tale rete, denominata "Rete Trasporti Pubblici del Veneto", hanno inoltre aderito le società Jtaca S.r.l. di Lido di Jesolo, Martini Bus S.r.l. di Mestre Venezia e La Linea S.p.a. di Marghera Venezia.

In dettaglio sono riassunte le operazioni poste in essere con la controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A.:

- Contratto del 30/10/2017 prot. n. 3131 per l'assegnazione in subaffidamento di n.8 linee di Trasporto Pubblico Locale;
- Contratto in associazione in partecipazione sottoscritto in data 28/12/2006, in proroga, per l'effettuazione di servizi di linea, scolastici e di noleggio;

Le operazioni poste in essere con le società collegate Brusutti s.r.l. e Consorzio Teknobus sono riepilogate di seguito.

Per la società Brusutti s.r.l.:

- effettuazione dei servizi scolastici, integrativi e sperimentali di T.P.L., di noleggio con conducente, attività di biglietteria e di agenzia di cui al contratto in associazione in partecipazione sottoscritto con la società in data 23/04/2002;
- effettuazione del servizio di trasporto pubblico locale, ex art. 4 c. 4 della L.R. 25/98 linea Venezia-Mestre-Treviso Aeroporto secondo l'accordo del 28 aprile 1998, del successivo A.T.I. del 22 luglio 1999 nonché del successivo accordo del 10/09/2007 (Decreto Dirigenziale della Provincia di Venezia n. 2010/916 del 11/11/2010 proroga al 31/12/2011); dal 1 gennaio 2012 la linea è stata riconosciuta come servizio aggiuntivo da parte dell'Ente affidante Città Metropolitana di Venezia con determina n. 167/2011 del 16/11/2011.

Per il Consorzio Teknobus:

- fornitura, attivazione nonché manutenzione, anche tramite la collaborazione delle altre società consorziate (VARGROUP S.p.A. di Empoli e Protolab s.r.l. di Padova), del sistema di bigliettazione elettronica, del sistema di monitoraggio del servizio e della flotta automobilistica, oltre che del progetto Infomobilità denominato OBI TURINFO.

Il rapporto con il Consorzio Teknobus in passato ha permesso il raggiungimento degli obiettivi dell'Accordo di Programma stipulato con la Regione Veneto e la Città Metropolitana di Venezia per l'attuazione del Programma Regionale Investimenti per tecnologie nel settore del trasporto pubblico locale 2003/2004 di cui alla D.G.R. 4138/2003, prorogato nei termini di esecuzione dei progetti al 31/12/2010, laddove il progetto ATVO è stato approvato per un costo complessivo di € 3.547.960 e finanziato al 50%.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

I conti d'ordine si riferiscono a:

-garanzie di terzi relative ad appalti di beni e servizi;	€	1.889.834
-valore delle ipoteche prestate da terzi a garanzia per l'acquisizione della partecipazione della società Brusutti s.r.l.;	€	258.228
-garanzie a terzi prestate per appalti di servizi;	€	6.080.552
<b>Totale garanzie</b>	<b>€</b>	<b>8.228.614</b>
-valore storico dei contributi in conto investimenti.	€	35.848.988
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>€</b>	<b>44.077.602</b>

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come già affrontato, il 2020 è stato segnato dalla pandemia COVID-19, la quale ha avuto forti ripercussioni sul settore del trasporto pubblico locale e del noleggio autobus.

Le prospettive per il 2021 non lasciano però allo stato attuale intravedere margini certi di ripresa del settore e di ritorno a un equilibrio economico-finanziario complessivo in assenza di misure pubbliche di sostegno. Il superamento della crisi emergenziale è auspicabile solo nel secondo semestre dell'anno, quando è prevista una disponibilità più diffusa delle vaccinazioni. Ad ogni modo si ritiene che il settore ne uscirà profondamente trasformato con un forte rischio che il livello della domanda di trasporto permanga a livelli inferiori rispetto al dato pre-covid, sia per un diffuso timore ingenerato nell'utilizzo dei mezzi pubblici i quali, contro ogni evidenza scientifica, vengono descritti come luoghi ad elevato rischio di contagio, sia per una probabile diffusione del lavoro agile anche dopo la crisi. Sarà perciò importante evitare il pericolo di una sensibile riduzione dei livelli di fidelizzazione della clientela e di un ritorno all'utilizzo di un mezzo privato con le relative conseguenze a livello di inquinamento e di traffico nelle aree urbane. E' auspicabile quindi che vengano introdotte misure a protezione e rilancio del settore anche nel medio-lungo periodo.

Dal proprio punto di vista la Società ha provveduto ad effettuare un aggiornamento delle previsioni finanziarie per il prossimo periodo con la ragionevole certezza che la Società disponga di risorse finanziarie sufficienti a mantenere la continuità operativa nel prevedibile futuro.

L'organo amministrativo ha redatto il bilancio d'esercizio nel presupposto della continuità aziendale avvalendosi della facoltà di deroga prevista dall'art. 38-quater, comma 2, decreto 34/2020 (Legge 77/20, DL Rilancio). Coerentemente con le indicazioni contenute nel documento n.8 dell'OIC, l'organo amministrativo segnala di aver tenuto conto che, nel bilancio chiuso al 31/12/2019, sussisteva la continuità aziendale ai sensi del paragrafo 21 dell'OIC 11 nonché dell'art.7 del decreto Liquidità dell'8 Aprile 2020 (D.L. n. 23/2020).

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Si ricorda che la società è sottoposta al controllo da parte della Città Metropolitana di Venezia, per la quale si riporta un riassunto dei principali dati riferiti all'ultimo bilancio approvato dall'Ente e relativo all'esercizio 2020:

### STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

A) CREDITI vs. PARTECIPANTI	€	-
B) IMMOBILIZZAZIONI	€	529.114.579
C) ATTIVO CIRCOLANTE	€	166.315.459
D) RATEI E RISCONTI	€	262.538
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>€</b>	<b>695.692.576</b>

### STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO	€	493.362.317
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€	2.650.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€	-
D) DEBITI	€	62.130.875

E) RATEI E RISCOINTI	€	137.549.384
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>€</b>	<b>695.692.576</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	€	144.837.523
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	€	138.519.389
<b>A-B</b>	<b>€</b>	<b>6.318.134</b>
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	€	15.851
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	€	27.203
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	€	1.493.573
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>€</b>	<b>7.854.761</b>
IMPOSTE	€	739.833
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€</b>	<b>7.114.928</b>

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio 2020 la società ha beneficiato dei seguenti contributi erogati dalle pubbliche amministrazioni:

- € 437.416 per contributi regionali in conto acquisto autobus designati dal Decreto 25/2017 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per il rinnovo del Parco autobus di TPL, per le annualità 2017-2019, tramite procedura effettuata mediante una centrale unica di committenza nazionale, identificata in Consip S.p.A., con erogazione stabilita dalla Deliberazione della Giunta Regionale nr.462 del 10/04/2018.
- € 253.010 per la prima erogazione di contributi nell'ambito del Bando periferie - progetto RE.MO.VE. per la costruzione della nuova autostazione sita in San Donà di Piave;
- € 100.000 per contributi della Città Metropolitana di Venezia per esecuzione di lavori di manutenzione straordinaria alle fermate autobus in fregio alle S.P. nr.47 e nr.52 stabilite con Determinazione N.589/2020;
- € 17.950 per il credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione introdotto dall'articolo 125 del D.L. n. 34/2020 Rilancio;

Inoltre si è proceduto a stanziare i seguenti contributi, relativi ad autobus acquistati nell'esercizio, che saranno erogati nel 2021:

- € 381.060 per contributi regionali in conto acquisto autobus designati dal Decreto 25/2017 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per il rinnovo del Parco autobus di TPL, per le annualità 2017-2019, tramite procedura effettuata mediante una centrale unica di committenza nazionale, identificata in Consip S.p.A., con erogazione stabilita dalla Deliberazione della Giunta Regionale nr.462 del 10/04/2018;
- € 127.020 per contributi regionali in conto acquisto autobus. Tali contributi, relativi alla assegnazione delle Economie delle risorse designate dal Decreto 25/2017 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per il rinnovo del Parco autobus di TPL, per le annualità 2017-2019, tramite procedura effettuata mediante una centrale unica di committenza nazionale, identificata in Consip S.p.A., con erogazione stabilita dalla Deliberazione della Giunta Regionale nr.1903 del 17/12/2019;
- 1.339,57 per la seconda erogazione di contributi nell'ambito del Bando periferie - progetto RE.MO.VE. per la costruzione della nuova autostazione sita in San Donà di Piave;

Si riepilogano inoltre le risorse straordinarie erogate o stanziate nell'esercizio a fronte dell'emergenza COVID-19 per un importo totale di competenza 2020 pari a € 7.459.086:

- € 2.149.630 quota esercizio 2020 delle risorse totali pari a € 2.362.352 stanziate per il periodo 23/02/2020-31/01/2021 sul Fondo istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art.200, comma 1, del D.L. n.34/2020 (rilancio);
- € 1.449.595 quota esercizio 2020 delle risorse totali pari a € 1.593.165 stanziate per il periodo 23/02/2020-31/01/2021 sul Fondo istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art. 44 del D.L. n. 104/2020 (Agosto);
- € 723.201 quota esercizio 2020 delle risorse totali pari a € 945.013 stanziate per il periodo 23/02/2020-06/04/2021 sul Fondo istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art. 22 ter del D.L. n. 137/2020 (Ristori);
- € 2.892.802 quota esercizio 2020 delle risorse totali pari a € 3.780.052 stanziate per il periodo 23/02/2020-06/04/2021 sul Fondo istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art. 29 del D.L. n. 41/2021 (Sostegni) la cui modalità di contabilizzazione viene descritta al relativo paragrafo nei criteri di valutazione;
- € 200.308 quota delle risorse stabilite dall'art. 44 del D.L. n. 104/2020 (Agosto) per il finanziamento dei servizi aggiuntivi attivati nell'esercizio 2020 per fronteggiare le esigenze di trasporto conseguenti all'attuazione delle misure di contenimento adottate e, in particolare, al limite di riempimento dei mezzi;
- € 43.550 per contributi rientranti tra le misure per ristorare le imprese esercenti servizi di trasporto scolastico delle perdite di fatturato derivanti dall'emergenza epidemiologica COVID-19, di cui all'art. 229,

comma 2 -bis, del decreto-legge 19 maggio 2020, n.34, convertito con modificazioni, con legge 17 luglio 2020, n.77, secondo i criteri e le modalità disciplinati dal decreto n. 562 del 4 dicembre 2020;

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di € 84.333, si propone quanto segue:

- accantonamento al fondo di riserva legale per € 4.217;
- destinazione utile da portare a nuovo per € 80.116.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa, è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare, come disposto dall'articolo 2423 del Codice Civile, in maniera veritiera e corretta la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle nostre scritture contabili.

Sulla scorta delle informazioni fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2020.

San Donà di Piave, 27/05/2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
(Fabio Turchetto)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

**Copia conforme al documento originale conservato presso la società.  
Il Legale rappresentante Fabio Turchetto**

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# Stato Patrimoniale e Conto Economico Analitico

**CdA**  
**27 maggio 2021**

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

ATVO S.p.A.  
 PIAZZA IV NOVEMBRE, 8  
 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)  
 C.F.: 84002020273  
 P.I.: 00764110276  
 REGISTRO IMPRESE DI VENEZIA N. 84002020273  
 CAPITALE VERSATO: Euro 8.974.600,00  
 N. R.E.A.: 240259

## Bilancio al 31/12/2020

### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	al 31/12/2020	al 31/12/2019	SCOSTAMENTI
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata</b>	0,00	0,00	0,00
<b>B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria</b>			
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>			
<i>1) Costi di impianto e di ampliamenti</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Costi di impianto e ampliamento	97.000,51	97.000,51	0,00
Fondo amm.to costi impianto e ampliamento	-97.000,51	-97.000,51	0,00
<i>2) Costi di sviluppo</i>			
<i>3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno</i>			
<i>4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	<b>344.678,20</b>	<b>364.540,93</b>	<b>-19.862,73</b>
Concessioni d'uso	595.882,32	595.882,32	0,00
Fondo amm.to concessioni d'uso	-251.204,12	-231.341,39	-19.862,73
Software	12.849,09	12.849,09	0,00
Fondo amm.to software	-12.849,09	-12.849,09	0,00
<i>5) Avviamento</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Avviamento	34.500,00	34.500,00	0,00
Fondo amm.to avviamento	-34.500,00	-34.500,00	0,00
<i>6) Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>7) Altre</i>	<b>124.117,50</b>	<b>0,00</b>	<b>124.117,50</b>
Migliorie su beni di terzi	130.650,00	0,00	130.650,00
Fondo amm.to migliorie su beni di terzi	-6.532,50	0,00	-6.532,50
<b>Totale Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>468.795,70</b>	<b>364.540,93</b>	<b>104.254,77</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>			
<i>1) Terreni e fabbricati</i>	<b>20.097.836,36</b>	<b>20.617.413,28</b>	<b>-519.576,92</b>
Manutenzioni su immobili	256.882,55	256.882,55	0,00
Serramenti e portoni	111.554,69	111.554,69	0,00
Fabbricati	23.036.719,98	23.036.719,98	0,00
Terreni	4.919.243,98	4.919.243,98	0,00
Tettoie e costruzioni leggere	543.355,35	543.355,35	0,00
Fondo amm.to da scorporo terreni	-280.918,82	-280.918,82	0,00
Fondo amm.to manutenzioni su immobili	-55.456,77	-50.319,11	-5.137,66
Fondo amm.to serramenti e portoni	-82.357,96	-71.364,54	-10.993,42
Fondo amm.to fabbricati	-7.947.277,91	-7.486.543,49	-460.734,42
Fondo amm.to tettoie e costruzioni leggere	-403.908,73	-361.197,31	-42.711,42
<i>2) Impianti e macchinari</i>	<b>533.884,74</b>	<b>533.668,96</b>	<b>215,78</b>
Autocarri	180.079,13	180.079,13	0,00
Attrezzature per l'officina	1.479.753,34	1.475.123,34	4.630,00
Impianti elettrici, termici, idr. e videosorveglianza	873.042,89	766.557,82	106.485,07
Fondo amm.to autocarri	-147.863,00	-134.976,54	-12.886,46
Fondo amm.to attrezzature per l'officina	-1.336.051,20	-1.306.416,10	-29.635,10
Fondo amm.to impianti elettrici, termici e videosorveglianza	-515.076,42	-446.698,69	-68.377,73
<i>3) Attrezzature industriali e commerciali</i>	<b>17.824.052,34</b>	<b>16.558.552,35</b>	<b>1.265.499,99</b>
Autobus	51.345.627,60	48.339.320,06	3.006.307,54
Autobus, allestimento speciale	524.924,70	524.924,70	0,00
Manutenzioni cicliche su autobus	4.213.978,72	3.960.795,90	253.182,82
Attrezzature commerciali diverse	5.685.056,93	5.676.090,26	8.966,67
Fondo amm.to autobus	-36.280.380,11	-34.715.849,24	-1.564.530,87
Fondo amm.to autobus, allestimento speciale	-146.382,59	-108.538,65	-37.843,94
Fondo amm.to manutenzioni cicliche su autobus	-2.322.141,24	-2.012.489,46	-309.651,78
Fondo amm.to attrezzature commerciali diverse	-5.196.631,67	-5.105.701,22	-90.930,45

4) Altri beni	502.304,98	583.968,45	-81.663,47
Autovetture	148.477,40	148.477,40	0,00
Macchine per uffici	4.242,65	4.242,65	0,00
Macchine elettr. per uffici	1.276.026,87	1.198.570,19	77.456,68
Mobilio ed attrezz. per uffici	308.647,14	308.647,14	0,00
Altre attrezzature	642.375,10	623.165,10	19.210,00
Attrezzature bar Self-Service	80.000,00	80.000,00	0,00
Fondo amm.to autovetture	-86.286,45	-61.410,07	-24.876,38
Fondo amm.to macchine per uffici	-4.242,65	-4.242,65	0,00
Fondo amm.to macchine elettr. per uffici	-1.128.246,93	-1.055.787,42	-72.459,51
Fondo amm.to mobilio ed attrezz. per uffici	-257.306,37	-244.489,32	-12.817,05
Fondo amm.to attrezzature diverse	-453.381,78	-393.204,57	-60.177,21
Fondo amm.to attr. bar self-service	-28.000,00	-20.000,00	-8.000,00
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	430.346,84	499.642,57	-69.295,73
Altre immobilizzazioni in corso	293.880,69	363.176,42	-69.295,73
Imm.ni in corso prog.re.mo.ve.	136.466,15	136.466,15	0,00
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>39.388.425,26</b>	<b>38.793.245,61</b>	<b>595.179,65</b>

**III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo**

1) Partecipazioni in:

<b>a) Imprese controllate</b>	<b>733.815,27</b>	<b>902.926,21</b>	<b>-169.110,94</b>
F.A.P. Autoservizi S.p.A.	733.815,27	902.926,21	-169.110,94
<b>b) Imprese collegate</b>	<b>1.704.974,82</b>	<b>1.823.282,38</b>	<b>-118.307,56</b>
Consorzio Teknobus s.r.l.	3.000,00	3.000,00	0,00
Brusutti s.r.l.	1.701.974,82	1.820.282,38	-118.307,56
<b>c) Imprese controllanti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>d-bis) Altre imprese</b>	<b>524.775,38</b>	<b>524.775,38</b>	<b>0,00</b>
MOBILITA' DI MARCA S.P.A.	277.146,27	277.146,27	0,00
CAF Interregionale Dipendenti s.r.l. - Vicenza	129,11	129,11	0,00
Portogruaro Interporto spa	247.500,00	247.500,00	0,00
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>2.963.565,47</b>	<b>3.250.983,97</b>	<b>-287.418,50</b>

2) Crediti:

<b>a) Verso imprese controllate</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>b) Verso imprese collegate</b>	<b>203.350,00</b>	<b>203.350,00</b>	<b>0,00</b>
Brusutti s.r.l. c/finanziamento	203.350,00	203.350,00	0,00
<b>c) Verso imprese controllanti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>d-bis) Verso altri</b>	<b>5.897,50</b>	<b>10.472,57</b>	<b>-4.575,07</b>
<b>1) Stato</b>			<b>0,00</b>
<b>2) Regione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3) altri Enti territoriali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4) altri Enti del settore pubblico allargato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5) diversi</b>	<b>5.897,50</b>	<b>10.472,57</b>	<b>-4.575,07</b>
Regione Veneto prat.387 canaletta moro jesolo	1.397,10	1.397,10	0,00
Metropolis S.p.A.	0,00	4.575,07	-4.575,07
Universo Snc di S.Boso & C.	1.050,00	1.050,00	0,00
Diversi per cauzioni provv. gare	0,00	0,00	0,00
Depositi cauzionali diversi	3.450,40	3.450,40	0,00
<b>Totale crediti</b>	<b>209.247,50</b>	<b>213.822,57</b>	<b>-4.575,07</b>

3) Altri titoli 0,00 0,00 0,00

4) Strumenti finanziari derivati attivi 0,00 0,00 0,00

<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.172.812,97</b>	<b>3.464.806,54</b>	<b>-291.993,57</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>43.030.033,93</b>	<b>42.622.593,08</b>	<b>407.440,85</b>

**C) Attivo circolante**

I - Rimanenze

1) Materie prime sussidiarie e di consumo	1.598.274,37	1.827.560,84	-229.286,47
Carburanti per autotrazione	125.993,57	134.781,23	-8.787,66
Lubrificanti e antigelo	41.330,24	36.549,26	4.780,98
Ricambi e minuteria	1.479.753,98	1.683.159,44	-203.405,46
Pneumatici	29.424,76	34.199,55	-4.774,79

	al 31/12/2020	al 31/12/2019	SCOSTAMENTI
Vestiaro industriale	2.065,52	2.826,80	-761,28
Massa vestiario	13.883,62	10.903,36	2.980,26
Titoli di viaggio	53.875,69	73.194,21	-19.318,52
Fondo deprezzamento magazzino	-148.053,01	-148.053,01	0,00
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3) Lavori in corso su ordinazione	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4) Prodotti finiti e merci	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5) Acconti	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.598.274,37</b>	<b>1.827.560,84</b>	<b>-229.286,47</b>
<b>II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>			
1) Verso clienti	<b>1.149.576,41</b>	<b>1.855.798,53</b>	<b>-706.222,12</b>
Esigibile oltre l'esercizio	-	-	-
Clienti diversi	<u>983.565,62</u>	<u>1.518.733,09</u>	<u>-535.167,47</u>
Fatture da emettere	144.704,99	208.008,56	-63.303,57
Note di credito da emettere	-61.544,15	-1.833,02	-59.711,13
Fondo svalutazione crediti	-21.171,84	-7.303,34	-13.868,50
Fondo perdite su crediti	-126.142,61	-126.142,61	0,00
Clienti c/versamenti biglietteria	0,00	0,00	0,00
Esigibile oltre l'esercizio	-	-	-
Rivendite diverse c/deposito biglietti	230.164,40	264.335,85	-34.171,45
2) Verso imprese controllate	<b>123.139,53</b>	<b>219.114,68</b>	<b>-95.975,15</b>
F.A.P. Autoservizi S.P.A.	123.139,53	219.114,68	-95.975,15
3) Verso imprese collegate	<b>0,00</b>	<b>587,00</b>	<b>-587,00</b>
Brusutti s.r.l. - cliente -	0,00	587,00	-587,00
4) Verso imprese controllanti	<b>7.047.126,18</b>	<b>5.661.103,84</b>	<b>1.386.022,34</b>
Citta' metropolitana VE (contratto di servizio)	4.353.839,76	4.530.277,65	-176.437,89
Citta' metropolitana VE (contributi acquisto bus)	509.419,57	1.130.183,19	-620.763,62
Citta' metropolitana VE (altri)	2.183.866,85	643,00	2.183.223,85
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
5-bis) Crediti tributari	<b>225.342,60</b>	<b>100.951,25</b>	<b>124.391,35</b>
Esigibile oltre l'esercizio	-	-	-
Erario c/i.v.a.	0,00	4.213,00	-4.213,00
Erario c/imposte da dichiarazione	103.558,95	93.309,71	10.249,24
Credito d'imposta per ritenute	0,00	0,00	0,00
Erario IRES IRAP Acc. Esercizio	0,00	0,00	0,00
Imposta sost. rivalutazione tfr	1.742,33	3.387,22	-1.644,89
Erario c/credito d'imposta invest.beni strumentali	120.000,00	0,00	120.000,00
Erario c/imposta patrimoniale 1998 ex favaro 2000	41,32	41,32	0,00
5-ter) Imposte anticipate	<b>2.670,80</b>	<b>3.205,64</b>	<b>-534,84</b>
Esigibile oltre l'esercizio	-	-	-
Erario c/imposte anticipate	2.670,80	3.205,64	-534,84
5-quater) Verso altri	<b>10.265.569,48</b>	<b>6.776.353,53</b>	<b>3.489.215,95</b>
a) Stato	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Esigibile oltre l'esercizio	-	-	-
I.V.A. Conto/Acquisti	0,00	0,00	0,00
b) Regione	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Esigibile oltre l'esercizio	-	-	-
c) Altri Enti Territoriali	<b>1.237,62</b>	<b>0,00</b>	<b>1.237,62</b>
Esigibile oltre l'esercizio	-	-	-
Comune di Eraclea. Rimborso oneri legge	1.237,62	0,00	1.237,62
d) Altri Enti del settore pubblico allargato	<b>5.865.656,01</b>	<b>5.807.622,42</b>	<b>58.033,59</b>
Esigibile oltre l'esercizio	-	-	-
INPS/TFR fondo tesoreria	5.112.168,09	5.153.507,31	-41.339,22
INPS per sgravi retributivi	700.132,18	654.115,11	46.017,07
INAIL conguaglio premi infortuni	53.355,74	0,00	53.355,74
e) Diversi	<b>4.398.675,85</b>	<b>968.731,11</b>	<b>3.429.944,74</b>
Anticipi agenti per fondo cassa	44.838,50	50.288,50	-5.450,00
Dipendenti c/anticipi retribuzioni	2.064,55	2.618,27	-553,72
Vestiario dipendenti	16.481,51	25.828,25	-9.346,74
Arrotondamenti per meccanizzaz. paghe	1.248,11	1.205,36	42,75
Anticipi agenti per spese e varie	0,00	4.595,85	-4.595,85
Anticipazioni a fornitori e diversi	37.818,60	57.990,19	-20.171,59
Ag. Div.per furti/ammanchi e varie	0,00	637,34	-637,34
Agenti diversi per corrispettivi	2.912,81	1.872,47	1.040,34

	al 31/12/2020	al 31/12/2019	SCOSTAMENTI
Anticipi agenti per infraz.e varie	9.247,90	4.453,45	4.794,45
Anticipi e resti su emittitrici automatiche	12.395,67	32.028,58	-19.632,91
Rimborsi e accrediti da ricevere	378.701,17	498.561,70	-119.860,53
Clienti per fatture bigl./abbonam.	0,00	609,00	-609,00
Uff. comm.le per biglietti ACTV stampante massiva	39.070,50	88.940,00	-49.869,50
Versamenti ufficio commerciale	0,00	0,00	0,00
OBB Ferrovie Austria	0,00	0,00	0,00
Corrispettivi servizio parcheggio	0,00	0,00	0,00
Incassi POS	0,00	0,00	0,00
Agenti diversi x incassi da ripart.	0,00	0,00	0,00
Ricavi diversi da riscuotere	4.140,82	24.410,77	-20.269,95
Banche diverse c/versamenti da regolarizzare	33.220,03	174.691,38	-141.471,35
Incassi WEB da ripartire	0,00	0,00	0,00
Florentia Bus	103,05	0,00	103,05
Contributi in c/esercizio da ricevere	3.816.310,63	0,00	3.816.310,63
ACTV per IMO	122,00	0,00	122,00
Incassi pos su emittitrici automat.	0,00	0,00	0,00
<b>Totale crediti</b>	<b>18.813.425,00</b>	<b>14.617.114,47</b>	<b>4.196.310,53</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
1) Partecipazioni in imprese controllate;	0,00	0,00	0,00
2) Partecipazioni in imprese collegate;	0,00	0,00	0,00
3) Partecipazioni in imprese controllanti;	0,00	0,00	0,00
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
4) Altre partecipazioni;	0,00	0,00	0,00
5) Strumenti finanziari derivati attivi	0,00	0,00	0,00
6) Altri titoli.	0,00	0,00	0,00
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>			
1) Depositi bancari e postali presso:			
a) Istituto cassiere	<b>0,00</b>	<b>3.003.561,56</b>	<b>-3.003.561,56</b>
Banca popolare Friuladria	0,00	3.003.561,56	-3.003.561,56
b) Banche	<b>72.862,44</b>	<b>217.833,69</b>	<b>-144.971,25</b>
Banca intesa sanpaolo spa c/c 16818	15.005,99	24.561,20	-9.555,21
Banca monte dei Paschi di Siena	43.095,18	157.589,95	-114.494,77
Intesa San Paolo	11.865,52	29.980,00	-18.114,48
Paypal Europe s.ar.	2.895,75	5.702,54	-2.806,79
c) Poste	<b>9.915,67</b>	<b>23.368,60</b>	<b>-13.452,93</b>
Banco Posta Impresa	9.915,67	23.368,60	-13.452,93
2) Assegni	0,00	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	<b>595,60</b>	<b>950,73</b>	<b>-355,13</b>
Cassa economale	595,60	950,73	-355,13
<b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>	<b>83.373,71</b>	<b>3.245.714,58</b>	<b>-3.162.340,87</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>20.495.073,08</b>	<b>19.690.389,89</b>	<b>804.683,19</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>			
<b>RATEI ATTIVI</b>	<b>1.463,29</b>	<b>300,87</b>	<b>1.162,42</b>
<b>RISCONTI ATTIVI</b>	<b>1.824.775,37</b>	<b>1.941.046,21</b>	<b>-116.270,84</b>
Risconti attivi	1.028.734,39	1.221.280,92	-192.546,53
Anticipo premi assicurativi	796.040,98	719.765,29	76.275,69
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>1.826.238,66</b>	<b>1.941.347,08</b>	<b>-115.108,42</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>65.351.345,67</b>	<b>64.254.330,05</b>	<b>1.097.015,62</b>

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

<b>A) Patrimonio netto</b>			
<b>I - Capitale</b>	<b>8.974.600,00</b>	<b>8.974.600,00</b>	<b>0,00</b>
Capitale sociale	8.974.600,00	8.974.600,00	0,00
<b>II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	<b>7.333.722,99</b>	<b>7.333.722,99</b>	<b>0,00</b>
Riserva da sovrapprezzo azioni	7.333.722,99	7.333.722,99	0,00
<b>III - Riserve di rivalutazione</b>	<b>9.182.322,41</b>	<b>9.182.322,41</b>	<b>0,00</b>
Riserva trasformazione ex l.127/97	4.222.498,96	4.222.498,96	0,00
Riserva da rivalutazione immobili D.L. n° 185/08 l. 2/2009	4.959.823,45	4.959.823,45	0,00
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>438.317,85</b>	<b>431.704,64</b>	<b>6.613,21</b>
Fondo di riserva legale art.2428 c.c.	438.317,85	431.704,64	6.613,21
<b>V - Riserve statutarie</b>	<b>3.317.150,95</b>	<b>3.317.150,95</b>	<b>0,00</b>
<b>a) fondo rinnovo impianti</b>	<b>1.542.650,82</b>	<b>1.542.650,82</b>	<b>0,00</b>
Fondo rinnovo impianti	1.542.650,82	1.542.650,82	0,00
<b>b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti</b>	<b>1.342.549,75</b>	<b>1.342.549,75</b>	<b>0,00</b>
Fondo miglioramento e sviluppo	1.342.549,75	1.342.549,75	0,00
<b>c) altre</b>	<b>431.950,38</b>	<b>431.950,38</b>	<b>0,00</b>
Fondo di riserva statutaria	431.950,38	431.950,38	0,00
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>	<b>6.478.869,20</b>	<b>6.478.869,20</b>	<b>0,00</b>
<b>a) fondo contributi in c/capitale per investimenti</b>	<b>2.969.339,77</b>	<b>2.969.339,77</b>	<b>0,00</b>
Regione Veneto contr. c/autostazioni e diversi	308.626,13	308.626,13	0,00
Regione Veneto contr. c/amm.mutui pubblicita.	2.660.713,64	2.660.713,64	0,00
<b>b) altre</b>	<b>3.509.529,43</b>	<b>3.509.529,43</b>	<b>0,00</b>
Riserva da rivalutazioni monetarie soc. partecipate non distribuibile	893.367,75	893.367,75	0,00
Riserva per rivalutazioni partecipazioni non distribuibile	832.576,78	832.576,78	0,00
Riserva per rinnovo impianti e macchinari	1.783.584,90	1.783.584,90	0,00
Riserva per sospensione ammortamento immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
<b>VII - Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi</b>			
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>4.411.827,56</b>	<b>4.286.176,63</b>	<b>125.650,93</b>
Utili esercizi 2014-2018	4.411.827,56	4.286.176,63	125.650,93
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>84.333,29</b>	<b>132.264,14</b>	<b>-47.930,85</b>
<b>X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</b>			
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>40.221.144,25</b>	<b>40.136.810,96</b>	<b>84.333,29</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00	0,00
2) Per imposte, anche differite	0,00	0,00	0,00
3) Strumenti finanziari derivati passivi			
3) Altri	1.176.012,00	902.455,96	273.556,04
Fondo per incarichi su cause legali	71.059,37	28.929,87	42.129,50
Fondo sanzioni tributarie	0,00	0,00	0,00
Fondo rischi ambientali	250.000,00	250.000,00	0,00
Fondo per canoni autostazioni	130.000,00	150.000,00	-20.000,00
Fondo contenzioso Brusutti s.r.l.	248.208,45	248.208,45	0,00
Fondo per rinnovo CCNL	476.744,18	225.317,64	251.426,54
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>1.176.012,00</b>	<b>902.455,96</b>	<b>273.556,04</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>			
Fondo trattamento di fine rapporto	1.757.225,43	2.054.706,75	-297.481,32
Fondo trattamento di fine rapporto trasferito all'inps	5.080.586,84	5.080.177,77	409,07
<b>Totale tratt.to di fine rapporto lavoro subordinato</b>	<b>6.837.812,27</b>	<b>7.134.884,52</b>	<b>-297.072,25</b>
<b>D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>			
1) Obbligazioni	0,00	0,00	0,00
2) Obbligazioni convertibili	0,00	0,00	0,00
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00	0,00
4) Debiti verso banche	2.218.546,45	0,00	2.218.546,45
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
Mutuo Banca Friuladria per Autostazione Jesolo	0,00	0,00	0,00
Banca popolare Friuladria	2.218.546,45	0,00	2.218.546,45
5) Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			
6) Acconti	0,00	0,00	0,00
7) Debiti verso fornitori	2.920.154,05	3.214.193,27	-294.039,22
Fornitori diversi	2.587.655,29	2.640.341,46	-52.686,17
Anticipazioni clienti e diversi	15.931,20	16.747,56	-816,36
Nota di credito da ricevere	-22.013,01	-27.149,63	5.136,62
Fatture da ricevere	338.580,57	584.253,88	-245.673,31

	al 31/12/2020	al 31/12/2019	SCOSTAMENTI
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00	0,00
9) Debiti v/imprese controllate	226.651,08	251.635,47	-24.984,39
F.A.P. Autoservizi S.p.A - fornitore -	226.492,08	233.547,47	-7.055,39
F.A.P. Autoservizi S.p.A per servizi vari e titoli viaggio	159,00	18.088,00	-17.929,00
10) Debiti v/imprese collegate	117.124,23	15.147,49	101.976,74
Consorzio Teknobus - fornitore -	112.701,78	14.729,00	97.972,78
Brusutti s.r.l. - fornitore	193,88	418,49	-224,61
Brusutti s.r.l. - titoli di viaggio	4.228,57	0,00	4.228,57
11) Debiti verso controllanti	0,00	0,00	0,00
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0,00	0,00	0,00
12) Debiti tributari	569.798,40	810.958,91	-241.160,51
Erario per ritenute IRPEF	543.920,91	797.515,50	-253.594,59
Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR	0,00	0,00	0,00
Erario c/imposta IRES da dichiarazione	0,00	0,00	0,00
Erario conto/i.v.a.	25.877,49	13.443,41	12.434,08
I.V.A. Conto/Vendite	0,00	0,00	0,00
I.V.A. Conto/Corrispettivi	0,00	0,00	0,00
Crediti V./Dip.Per Imposta 11% Riv.	0,00	0,00	0,00
13) Deb.v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale	531.949,39	835.346,33	-303.396,94
INPS c/contributi	348.947,39	458.870,68	-109.923,29
INPDAP c/contributi gest. ex cpdel	4.471,81	5.107,73	-635,92
INAIL Venezia	0,00	3.345,95	-3.345,95
Fondo Priamo	62.292,63	71.163,70	-8.871,07
Fondo previdai - Roma	10.920,81	11.444,88	-524,07
Istituti previdenziali c/ferie e premio risultato	102.128,50	281.373,92	-179.245,42
Fondo previdenziale RAS	173,90	393,22	-219,32
Fondo previdenziale MEDIOLANUM	1.393,64	1.788,89	-395,25
Alleanza Toro S.p.A - Alleata Previdenza	429,78	516,87	-87,09
AXA MPS Assicurazioni Vita	144,05	181,25	-37,20
Unipol Sai ex assicurazioni La Previdente	196,85	214,34	-17,49
Generali Italia S.p.A.	747,58	748,49	-0,91
Arti e Mestieri Fondo pensione	102,45	196,41	-93,96
14) Altri debiti	2.182.513,91	3.135.822,02	-953.308,11
a) debiti v/personale	1.507.643,88	2.209.417,47	-701.773,59
Personale e collab.c/retribuzioni	1.005.971,04	1.018.362,28	-12.391,24
Personale c/ccnl anni arretrati e contributi	0,00	0,00	0,00
Personale c/ferie e festività e saldo premio risultato	375.681,43	970.317,41	-594.635,98
Personale c/Welfare aziendale	125.991,41	220.737,78	-94.746,37
Personale c/liquidazioni varie	0,00	0,00	0,00
b) debiti v/ organizz. sindacali e diversi per ritenute del personale dip.	26.095,11	26.332,21	-237,10
Dipendenti diversi	1.385,27	1.581,52	-196,25
Sindacato C.G.I.L.	1.215,71	1.246,64	-30,93
Sindacato C.I.S.L.	460,72	453,38	7,34
Sindacato U.I.L.	261,25	82,81	178,44
Società Mutuo Soccorso	2.875,00	2.950,00	-75,00
Cessione del quinto	5.492,00	5.018,00	474,00
Sindacato Dirigenti - Venezia	84,00	84,00	0,00
INA Assicurazioni Spa	300,00	300,00	0,00
Sindacato UGL	878,42	919,28	-40,86
Sindacato USB	206,49	280,37	-73,88
Dip.diversi per procedura esecutiva	0,00	480,46	-480,46
Sindacato usb unione sindac.di base	14,41	14,41	0,00
Sindacato lav.mobilità fast confsal	16,11	16,11	0,00
Trattenute per eredi dipendenti diversi	12.905,73	12.905,23	0,50
c) debiti v/ altri	581.021,42	822.818,34	-241.796,92
Esigibili oltre l'esercizio successivo			
Diversi per depositi cauzionali	34.562,80	42.088,50	-7.525,70
Diversi per procedure esecutive	0,00	0,00	0,00
CTVO - Consorzio taxi veneto orientale	1.350,00	1.350,00	0,00
Camping Marina di Venezia	0,00	0,00	0,00
Dep.cauz.maccorp italiana spa	5.000,00	5.000,00	0,00
DB vertrieb gmbh	0,00	0,00	0,00
ACTV- Venezia	67.687,36	202.452,34	-134.764,98
MOM - Mobilita' di Marca S.p.A.	114.375,05	41.425,80	72.949,25
Ferrovie Tranvie Vicentine Spa	0,00	25.762,10	-25.762,10
ATAP S.p.A. - Pordenone	8.244,55	17.761,60	-9.517,05
MOM Ex ACTT	0,00	0,00	0,00
Dolomiti bus prosezioni pool	0,00	0,00	0,00
BIGLIETTI AQUALANDIA - L'ANCORA	0,00	0,00	0,00

	al 31/12/2020	al 31/12/2019	SCOSTAMENTI
JTACA SRL JESOLO - BIGLIETTI	0,00	0,00	0,00
Autoservizi F.V.G. S.p.A.	206,25	439,30	-233,05
Grandi Biglietterie s.r.l. - Trenitalia	0,00	0,00	0,00
Servizio pool ATAP	0,00	0,00	0,00
Euroristorazione - Buoni pasto comune di San Donà di Piave	0,00	0,00	0,00
Circolo lavoratori atvo	648,00	642,00	6,00
Busitalia Veneto S.p.A.	14.495,60	36.632,50	-22.136,90
LINEA POOL BL-JESOLO DOLOMITI BUS	0,00	0,00	0,00
Fils Pola - Croazia	0,00	190,00	-190,00
Florentia bus	0,00	66,00	-66,00
Alilaguna - Venezia	72.331,00	283.908,00	-211.577,00
Servizi interbancari per carte credito	4.139,09	3.417,85	721,24
CT servizi - Cavallino Treporti per ZTL	0,00	145,00	-145,00
Coop il portico biglietteria Eraclea Mare	96,00	96,00	0,00
Autostradale s.r.l.	0,00	4.258,85	-4.258,85
Dolomiti Bus S.p.A - Linea S. Cassiano - Colle S.L.	703,40	2.515,80	-1.812,40
Rule Tours - Skopje	1.017,00	1.017,00	0,00
Brioni D.D. Pola	0,00	0,00	0,00
Don Moschetta - Azienda speciale	14.233,50	5.262,00	8.971,50
Consorzio Fourseason - Jesolo	12,00	12,00	0,00
ACTV- Venezia biglietti stampante massiva	33.611,19	17.845,25	15.765,94
Bucintoro s.r.l.	0,00	0,00	0,00
Biglietti di terzi c/o rivendite diverse	3.381,83	7.600,02	-4.218,19
Merlin attractions italy - Sea Life	0,00	619,00	-619,00
A.c.t.v. per imo	0,00	0,00	0,00
Clienti c/versamenti biglietteria	0,00	0,00	0,00
FLY bus s.r.l.	3.389,54	8.794,00	-5.404,46
Alilaguna c/biglietti manuali	981,00	981,00	0,00
Abaco s.r.l.	5.230,00	6.058,00	-828,00
Incassi pos su emittitrici automatiche	0,00	0,00	0,00
Incassi da app	0,00	0,00	0,00
Spese generali da liquidare	190.367,65	103.693,54	86.674,11
Arrotondamenti vari	0,00	0,13	-0,13
Aci linea navigazione p.ta sabb.-ve	0,00	0,00	0,00
Actv per acquisti web	285,00	285,00	0,00
Camping Garden Paradiso	0,00	0,00	0,00
Vidali Group Venezia	38,10	20,00	18,10
Trenitalia s.p.a. agenzia easy pico	350,59	2.479,76	-2.129,17
Utenza c/voucher covid da utilizz.	4.284,92	0,00	4.284,92
<u>d) debiti v/altri: Imprese partecipate</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>e) Debiti v/ enti soci e altri enti locali</u>	<u>67.753,50</u>	<u>77.254,00</u>	<u>-9.500,50</u>
Comune di Caorle - Buoni mensa	11.559,00	18.403,50	-6.844,50
Comune di Noventa di Piave - Abbonamenti	4.720,00	8.260,00	-3.540,00
Comune di Cavallino Treporti - abbonamenti	2.256,00	1.372,00	884,00
Comune di Latisana - Canoni autostazione	49.218,50	49.218,50	0,00
<b>Totale debiti</b>	<b>8.766.737,51</b>	<b>8.263.103,49</b>	<b>503.634,02</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>			
RATEI PASSIVI	<b>34.607,66</b>	<b>40.213,29</b>	<b>-5.605,63</b>
Ratei passivi	34.607,66	40.213,29	-5.605,63
RISCONTI PASSIVI	<b>8.315.031,98</b>	<b>7.776.861,83</b>	<b>538.170,15</b>
Risconti passivi diversi	356.472,76	0,00	356.472,76
Risconti passivi - abbonamenti	568.580,65	1.066.930,58	-498.349,93
Risconti passivi - biglietti	205.858,56	232.705,33	-26.846,77
Risconti passivi - contributi bus	4.765.620,02	4.422.430,89	343.189,13
Risconti passivi - contributi c/attrezzature diverse	167.609,10	110.302,44	57.306,66
Risconti passivi - credito d'imposta inv.beni strumentali	115.002,00	0,00	115.002,00
Risconti passivi - contributi c/immobili	2.135.888,89	1.944.492,59	191.396,30
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>8.349.639,64</b>	<b>7.817.075,12</b>	<b>532.564,52</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>65.351.345,67</b>	<b>64.254.330,05</b>	<b>1.097.015,62</b>

## CONTO ECONOMICO

**A) Valore della produzione**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	<b>8.827.743,48</b>	<b>24.809.215,42</b>	<b>-15.981.471,94</b>
<u>a) Proventi del traffico</u>	<u>8.644.040,38</u>	<u>24.505.893,78</u>	<u>-15.861.853,40</u>
Biglietti linee extraurbane	4.915.997,74	16.251.371,29	-11.335.373,55
Biglietti linee urbane	256.012,19	727.167,00	-471.154,81
Biglietti linee commerciali	111.179,54	314.652,16	-203.472,62
Abbonamenti extraurbani, urbani e scolastici	2.513.744,89	4.374.520,40	-1.860.775,51
Linee scolastiche, servizi atipici, comm.li e in subconcess.	587.318,41	1.112.345,47	-525.027,06
Noleggio con conducente e fuori linea	259.787,61	1.725.837,46	-1.466.049,85
<u>b) Proventi da copertura di di costi sociali</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Integrazioni tariffarie	0,00	0,00	0,00
<u>c) Proventi da gestione parcheggi</u>	<u>183.703,10</u>	<u>303.321,64</u>	<u>-119.618,54</u>
Proventi Park Brescia - Jesolo	183.703,10	303.321,64	-119.618,54
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	<b>256.109,13</b>	<b>224.732,44</b>	<b>31.376,69</b>
Incrementi per lavorazioni interne su autobus	256.109,13	224.732,44	31.376,69
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in c/ esercizio	<b>26.213.969,41</b>	<b>20.269.052,53</b>	<b>5.944.916,88</b>
<u>a) Altri ricavi e proventi diversi</u>	<u>612.582,43</u>	<u>464.088,38</u>	<u>148.494,05</u>
Diritti segreteria	27.007,43	37.457,09	-10.449,66
Diritti segreteria Piave Park	284,02	383,21	-99,19
Sanzioni e transazioni amministrative	114.836,00	100.460,00	14.376,00
Rimborso spese postali	1.914,81	2.360,68	-445,87
Risarcimento danni sinistri	213.862,29	108.935,63	104.926,66
Rimborso massa vestiario	26.817,67	29.731,37	-2.913,70
Rimborso mensa aziendale	5.642,00	39.271,21	-33.629,21
Recupero addebiti al personale	3.008,13	2.311,75	696,38
Sanzioni e penalità su appalti	60.676,69	130.639,25	-69.962,56
Pubblicità	33,50	598,99	-565,49
Sopravvenienze attive	158.413,21	10.928,34	147.484,87
Abbuoni e arrotondamenti	86,68	871,39	-784,71
Omaggi e sconti da fornitori	0,00	139,47	-139,47
<u>b) corrispettivi</u>	<u>1.031.017,46</u>	<u>2.553.849,13</u>	<u>-1.522.831,67</u>
Provvigioni	94.066,14	351.994,81	-257.928,67
Pubblicità esterna su bus	14.000,00	39.250,98	-25.250,98
Vendita cespiti fuori uso	0,00	0,00	0,00
Vendita materiali fuori uso e diversi	7.141,17	5.412,00	1.729,17
Prestazioni a terzi	124.032,11	201.458,69	-77.426,58
Contributi e sponsorizzazioni	0,00	0,00	0,00
Rimborsi e recupero spese da terzi	95.559,51	605.862,79	-510.303,28
Prestazioni a terzi del personale	196.755,08	413.202,27	-216.447,19
Plusvalenza da alienazione ordinaria di cespiti	8.389,53	44.165,79	-35.776,26
Locazioni e affitti attivi	146.913,32	187.795,16	-40.881,84
Fitto e usufrutto automezzi	306.464,92	657.793,92	-351.329,00
Pedaggi e posteggi attivi	227,25	770,25	-543,00
Recupero spese condominiali	37.468,43	46.142,47	-8.674,04
<u>c) contributi in c/ esercizio</u>	<u>23.857.418,21</u>	<u>16.636.570,52</u>	<u>7.220.847,69</u>
Da Enti locali e soggetti privati diversi	478.792,96	900.674,94	-421.881,98
Corrispettivi contratto servizio anni precedenti	0,00	0,00	0,00
Provincia di Venezia per servizi minimi	15.347.167,76	14.863.994,85	483.172,91
Recupero accise su gasolio autotrazione	508.404,55	844.776,73	-336.372,18
Finanziamento contributi malattia L. 266/05	46.017,07	27.124,00	18.893,07
Sopravvenienze attive contributi	0,00	0,00	0,00
Contributi progetti diversi	0,00	0,00	0,00
Contributi diversi c/esercizio	7.477.035,87	0,00	7.477.035,87
<u>d) contributi in c/ investimenti</u>	<u>712.951,31</u>	<u>614.544,50</u>	<u>98.406,81</u>
Contributi c/acquisto autobus	602.306,38	509.511,17	92.795,21
Contributi c/attrezzature diverse	42.693,34	42.079,74	613,60
Contributi c/costruzione immobili	62.953,59	62.953,59	0,00
Credito d'imposta investimenti beni strumentali	4.998,00	0,00	4.998,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>35.297.822,02</b>	<b>45.303.000,39</b>	<b>-10.005.178,37</b>

**B) Costi della produzione**

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	<b>4.977.374,77</b>	<b>7.954.348,62</b>	<b>-2.976.973,85</b>
Carburanti per autotrazione	3.262.275,54	5.716.786,22	-2.454.510,68

	al 31/12/2020	al 31/12/2019	SCOSTAMENTI
Lubrificanti e antigelo	90.102,47	138.817,88	-48.715,41
Ricambi diversi, minuteria e vari	<u>1.314.147,41</u>	<u>1.676.183,67</u>	<u>-362.036,26</u>
Pneumatici	153.340,60	240.168,18	-86.827,58
Vestiaro industriale	17.055,41	1.665,69	15.389,72
Titoli di viaggio	7.194,79	65.445,70	-58.250,91
Massa vestiario	133.258,55	115.281,28	17.977,27
<b>7) Per servizi</b>	<b>5.566.447,73</b>	<b>8.445.081,21</b>	<b>-2.878.633,48</b>
<u>Prestazioni di terzi a carattere industriale</u>	<u>1.053.449,79</u>	<u>1.183.431,87</u>	<u>-129.982,08</u>
Manutenzione e riparazione autobus e veicoli	91.116,56	137.992,35	-46.875,79
Manutenzione e riparazione autovetture	5.963,93	3.883,98	2.079,95
Manutenzione e riparazione impianti e macchinari	69.829,13	127.616,44	-57.787,31
Manutenzione fabbricati	298.725,03	277.139,02	21.586,01
Manutenzione e riparazione mobilio e altri beni	76.942,02	76.710,29	231,73
Manutenzioni software	510.873,12	560.089,79	-49.216,67
<u>Assicurazioni</u>	<u>729.956,41</u>	<u>812.727,19</u>	<u>-82.770,78</u>
Assicurazioni R.C., e altre garanzie autobus e vetture	627.742,50	698.224,79	-70.482,29
Franchigie su sinistri	44.167,48	63.176,43	-19.008,95
Assicurazioni incendio fabbricati	13.975,00	15.474,97	-1.499,97
Assicurazioni R.C.T., furti rapine e diverse	44.071,43	35.851,00	8.220,43
<u>Utenze, servizi telefonici e postali</u>	<u>678.743,50</u>	<u>707.476,21</u>	<u>-28.732,71</u>
Gas per riscaldamento	70.460,83	71.846,11	-1.385,28
Acqua	81.914,54	96.291,56	-14.377,02
Energia elettrica	186.536,36	224.444,14	-37.907,78
Telefoniche e trasmissione dati	329.875,34	313.768,34	16.107,00
Postali e fax	9.956,43	1.126,06	8.830,37
<u>Spese per servizi generali</u>	<u>3.104.298,03</u>	<u>5.741.445,94</u>	<u>-2.637.147,91</u>
Prestazioni di personale su servizi	228.926,85	207.820,00	21.106,85
Assicuraz. profess. ed extraprofessionali	6.956,06	4.604,46	2.351,60
Visite mediche ed attitudinali del personale	54.956,34	89.979,72	-35.023,38
Addestramento e formazione del personale	49.885,38	29.785,00	20.100,38
Rimborsi spese al personale	70.168,49	78.818,42	-8.649,93
Servizio mensa aziendale	527.405,26	670.100,11	-142.694,85
Autostrada, pedaggi e posteggi	123.150,11	355.326,04	-232.175,93
Spese condominiali	2.018,70	2.080,63	-61,93
Pulizia uffici	131.800,80	134.937,40	-3.136,60
Canoni di noleggio e manutenzione	37.720,28	97.451,53	-59.731,25
Spazi e canoni su internet e TV	90.156,30	169.841,50	-79.685,20
Pubblicità	16.323,49	51.467,64	-35.144,15
Risarcimenti e rimborsi	2.519,53	4.789,07	-2.269,54
Compensi e contributi per collaboratori coord. e cont.	140.000,00	140.000,00	0,00
Consulenze legali, notarili e varie	362.683,13	479.960,67	-117.277,54
Indennità e rimborso spese consiglio di amm.ne	57.173,94	63.310,08	-6.136,14
Compensi a sindaci e società di revisione	52.795,90	76.544,00	-23.748,10
Indennità e rimborsi spese per commissioni diverse	3.100,00	1.955,80	1.144,20
Noleggi	3.780,00	11.821,18	-8.041,18
Servizi in subappalto	726.442,30	1.863.467,34	-1.137.025,04
Trasporti e spedizioni	13.619,83	20.923,06	-7.303,23
Servizio di vigilanza	20.431,63	124.207,88	-103.776,25
Servizi di asporto rifiuti	56.729,53	49.702,19	7.027,34
Provvigioni e prestazioni a rivenditori ed agenzie	214.342,34	831.078,98	-616.736,64
Collaudi, immatricolazioni e revisioni	18.786,27	15.109,82	3.676,45
Immatricol. revisione autovetture	0,00	1.209,24	-1.209,24
Fiere, mostre, congressi	33,58	4.000,00	-3.966,42
Spese e commissioni bancarie	47.201,65	116.007,56	-68.805,91
Oneri fidejussori	45.190,34	45.146,62	43,72
<b>8) Per godimento di beni di terzi</b>	<b>1.175.269,56</b>	<b>1.617.796,27</b>	<b>-442.526,71</b>
Locazioni e affitti passivi	147.383,94	292.004,96	-144.621,02
Fitto autobus	78.133,07	379.693,66	-301.560,59
Canoni di locazione finanziaria	949.752,55	946.097,65	3.654,90
<b>9) Per il personale</b>	<b>18.813.132,76</b>	<b>23.393.432,35</b>	<b>-4.580.299,59</b>
<u>a) salari e stipendi</u>	<u>13.907.790,75</u>	<u>16.378.104,14</u>	<u>-2.470.313,39</u>
Retribuzioni	13.907.790,75	16.378.104,14	-2.470.313,39
<u>b) oneri sociali</u>	<u>3.688.563,73</u>	<u>4.899.416,27</u>	<u>-1.210.852,54</u>
Assicurazione infortuni	254.628,70	290.722,35	-36.093,65
Contributi previdenziali ed assistenziali	3.363.623,63	4.538.880,74	-1.175.257,11
Contributi dirigenti	23.991,70	17.078,60	6.913,10
Contributi INPDAP	46.319,70	52.734,58	-6.414,88
<u>c) trattamento di fine rapporto</u>	<u>1.021.548,56</u>	<u>1.155.756,85</u>	<u>-134.208,29</u>
Quota T.F.R. accantonata	28.804,26	38.546,21	-9.741,95

	al 31/12/2020	al 31/12/2019	SCOSTAMENTI
Quota T.F.R. smobilizzata - previdenza complementare -	992.744,30	1.117.210,64	-124.466,34
<u>d) trattamento di quiescenza e simili</u>	<u>168.770,92</u>	<u>165.464,27</u>	<u>3.306,65</u>
Fondo pensionamento PRIAMO	168.770,92	165.464,27	3.306,65
<u>e) altri costi</u>	<u>26.458,80</u>	<u>794.690,82</u>	<u>-768.232,02</u>
Per ferie e festività sopresse	0,00	162.937,31	-162.937,31
Attività ricreative e sportive	10.370,00	20.910,59	-10.540,59
Applicazione accordo nazionale	16.088,80	0,00	16.088,80
Applicazione accordo aziendale su premio di risultato	0,00	610.842,92	-610.842,92
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>3.055.495,32</b>	<b>2.750.339,14</b>	<b>305.156,18</b>
<u>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</u>	<u>26.395,23</u>	<u>26.662,73</u>	<u>-267,50</u>
<u>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</u>	<u>3.014.121,59</u>	<u>2.718.077,32</u>	<u>296.044,27</u>
<u>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</u>	<u>14.978,50</u>	<u>5.599,09</u>	<u>9.379,41</u>
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>229.286,47</b>	<b>-82.305,99</b>	<b>311.592,46</b>
Carburante per autotrazione	8.787,66	-52.113,24	60.900,90
Lubrificanti e antigelo	-4.780,98	9.232,22	-14.013,20
Ricambi e minuteria varia	203.405,46	-29.924,72	233.330,18
Pneumatici	4.774,79	-1.090,00	5.864,79
Massa vestiario e vestiario industriale	-2.218,98	4.283,88	-6.502,86
Titoli di viaggio	19.318,52	-12.694,13	32.012,65
<b>12) Accantonamenti per rischi</b>	<b>294.076,04</b>	<b>115.088,82</b>	<b>178.987,22</b>
Rischi ambientali	0,00	0,00	0,00
Acc.to per sanzioni fiscali	0,00	0,00	0,00
Acc.to per contenzioso Brusutti	0,00	0,00	0,00
Acc.per incarichi e spese legali	42.649,50	2.430,00	40.219,50
Acc.to per rinnovo CCNL	251.426,54	112.658,82	138.767,72
<b>13) Altri accantonamenti</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>
Acc.to svalutazione magazzino ricambi	0,00	0,00	0,00
Acc.to per canoni autostazioni	20.000,00	20.000,00	0,00
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>792.179,35</b>	<b>893.736,34</b>	<b>-101.556,99</b>
Stampati, disegni e varie	48.776,15	64.132,17	-15.356,02
Contributi e sponsorizzazioni	141.966,17	97.229,33	44.736,84
Cancelleria	31.827,12	35.070,29	-3.243,17
Abbonamenti riviste quotidiani e pubblic.	6.386,46	10.762,62	-4.376,16
Inserzioni su G.U.R.I. e quotidiani per gare appalto, giornali e riviste	56.765,68	78.342,02	-21.576,34
Contributi associativi datoriali	44.225,00	44.661,39	-436,39
Contributi associativi	575,00	410,00	165,00
Diritti di segr., C.C.I.A.A., contratt.li, e certificaz.	45.569,95	56.514,91	-10.944,96
Costi ed oneri indeducibili	1.283,41	3.048,64	-1.765,23
Spese diverse di rappresentanza	4.031,91	7.522,79	-3.490,88
Spese diverse di ospitalità	174,54	1.184,17	-1.009,63
Abbuoni e arrotondamenti	235,68	41,87	193,81
Risarcimenti	100,00	0,00	100,00
Banconote false, furti e ammanchi	1.703,54	2.757,25	-1.053,71
Sopravvenienze passive	19.713,60	14.784,47	4.929,13
Multe, ammende, penalità, condoni, ravv.to operoso	2.709,10	5.670,98	-2.961,88
Minusvalenza per alienazioni ordinarie	0,00	62.996,55	-62.996,55
Tasse circolazione automezzi	162.878,81	164.751,10	-1.872,29
Imposta bollo, registro, marche, vidimazioni	16.511,04	20.774,85	-4.263,81
Tassa asporto rifiuti urbani	32.390,09	30.222,52	2.167,57
Canoni patrimoniali, concessioni, licenze impianti radio e vari	14.344,82	14.739,80	-394,98
Imposta pubblicità e pubbliche affissioni	1.657,00	2.288,00	-631,00
Iva su trasporti internazionali	601,28	14.327,62	-13.726,34
I.M.U. e T.A.S.I.	157.753,00	161.503,00	-3.750,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>34.923.262,00</b>	<b>45.107.516,76</b>	<b>-10.184.254,76</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>374.560,02</b>	<b>195.483,63</b>	<b>179.076,39</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
<b>15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>0,00</b>	<b>36,29</b>	<b>-36,29</b>
<u>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli di controllanti e da imprese sottoposte al controllo delle controllanti</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

	al 31/12/2020	al 31/12/2019	SCOSTAMENTI
partecipazioni			
<u>d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli</u>	<u>0,00</u>	<u>36,29</u>	<u>-36,29</u>
da imprese controllate e collegate e di quelli di da controllanti			
e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime			
Interessi attivi di tesoreria e bancari	0,00	36,29	-36,29
Interessi e proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli</b>	<b>2.273,39</b>	<b>326,91</b>	<b>1.946,48</b>
<i>verso imprese controllate e collegate e verso controllanti</i>			
Interessi passivi su anticipazioni bancarie	339,06	0,00	339,06
Interessi passivi diversi	1.934,33	82,40	1.851,93
Interessi su mutui	0,00	244,51	-244,51
<i>17-bis) utili e perdite su cambi</i>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 -17 +- 17-bis)</b>	<b>-2.273,39</b>	<b>-290,62</b>	<b>-1.982,77</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>			
<b>18) Rivalutazione</b>	<b>0,00</b>	<b>20.945,22</b>	<b>-20.945,22</b>
<u>a) di partecipazioni</u>	<u>0,00</u>	<u>20.945,22</u>	<u>-20.945,22</u>
<u>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>partecipazioni</u>			
<u>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>partecipazioni</u>			
<u>d) strumenti finanziari derivati</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>19) Svalutazioni</b>	<b>287.418,50</b>	<b>6.333,60</b>	<b>281.084,90</b>
<u>a) di partecipazioni</u>	<u>287.418,50</u>	<u>6.333,60</u>	<u>281.084,90</u>
<u>b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>partecipazioni</u>			
<u>c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<u>partecipazioni</u>			
<u>d) strumenti finanziari derivati</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)</b>	<b>-287.418,50</b>	<b>14.611,62</b>	<b>-302.030,12</b>
<b>RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE (A - B +- C +- D)</b>	<b>84.868,13</b>	<b>209.804,63</b>	<b>-124.936,50</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>534,84</b>	<b>77.540,49</b>	<b>-77.005,65</b>
IRES	0,00	0,00	0,00
IRAP	0,00	77.005,65	-77.005,65
IMPOSTE DIFFERITE	0,00	0,00	0,00
IMPOSTE ANTICIPATE	534,84	534,84	0,00
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b><u>84.333,29</u></b>	<b><u>132.264,14</u></b>	<b><u>-47.930,85</u></b>

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# Tabelle

**CdA**  
**27 maggio 2021**

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

A	B	C	D	E	F
DETTAGLIO PERCORRENZE ANNO 2020 - TOTALE		vett-km sviluppate	vett-km subaffidate e servizi in ATI	Totale	Di cui km servizi ATVO (colonna E) con autobus di altra azienda
<b>SERVIZI DI LINEA</b>					
<b>Percorrenze da contratto di servizio linee extraurbane e interregionali di competenza dell'Ente di Governo Città Metropolitana di Venezia:</b>					
- vett-km finanziabili dall'Ente di Governo Città Metropolitana di Venezia		7.463.005,30	295.207,70	7.758.213,00	38.162,40
- vett-km con contribuzione di altri Enti: Comuni di San Stino di L., San Michele al Tagl., Codognè, Salgareda, Mansuè e BMG Noventa)		114.968,80		114.968,80	
- Autolinea extraurbana VENEZIA-TREVISIO APT/RYAN AIR (escluso vuoti e compreso COSMO)		76.211,00	89.609,20	165.820,20	145.720,00
<b>Totale servizi di linea extraurbana (1)</b>		<b>7.654.185,10</b>	<b>384.816,90</b>	<b>8.039.002,00</b>	<b>183.882,40</b>
<b>Percorrenze da contratto di servizio linee urbane di competenza dell'Ente di Governo Città Metropolitana di Venezia:</b>					
<b>- Comune di Jesolo:</b>					
- vett-km finanziabili dall'Ente di Governo Città Metropolitana di Venezia		216.692,00		216.692,00	
- vett-km servizi aggiuntivi (mercato)		1.974,00		1.974,00	
- vett-km di servizi extraurbani soggetti a contribuzione del Comune		8.251,50		8.251,50	
<b>Totale</b>		<b>226.917,50</b>	<b>0,00</b>	<b>226.917,50</b>	<b>0,00</b>
<b>- Comune di Caorle:</b>					
- vett-km finanziabili dall'Ente di Governo Città Metropolitana di Venezia		181.357,80		181.357,80	
- vett-km servizi aggiuntivi (Cimitero e Urbano scolastico fv)		1.552,70		1.552,70	
- vett-km di servizi extraurbani soggetti a contribuzione del Comune		14.594,70		14.594,70	
<b>Totale</b>		<b>197.505,20</b>	<b>0,00</b>	<b>197.505,20</b>	<b>0,00</b>
<b>- Comune di Cavallino - Treponti:</b>					
- vett-km finanziabili dall'Ente di Governo Città Metropolitana di Venezia: urbano		188.017,00		188.017,00	
- vett-km servizi aggiuntivi (linea 124 Punta Sabbioni Faro-Punta Sabbioni Terminal)		11.352,00		11.352,00	
- vett-km di servizi extraurbani soggetti a contribuzione del Comune		5.906,30		5.906,30	
<b>Totale</b>		<b>205.275,30</b>	<b>0,00</b>	<b>205.275,30</b>	<b>0,00</b>
<b>- Comune di San Donà di Piave:</b>					
- vett-km finanziabili dall'Ente di Governo Città Metropolitana di Venezia		153.966,40		153.966,40	15.912,00
- vett-km servizi aggiuntivi (Urbano scolastico)		60.249,00		60.249,00	
- vett-km servizi aggiuntivi (Urbano scolastico fv)		867,00		867,00	39,00
<b>Totale</b>		<b>215.082,40</b>	<b>0,00</b>	<b>215.082,40</b>	<b>15.951,00</b>
<b>Totale servizi di linea urbana (2)</b>		<b>844.780,40</b>	<b>0,00</b>	<b>844.780,40</b>	<b>15.951,00</b>
<b>SERVIZI COMMERCIALI:</b>					
- LINEA EXTRAURBANA CAORLE-LIDO DI JESOLO-TESSERA-CORTINA D'AMPEZZO		133.599,10		133.599,10	
- LINEA EXTRAURBANA CAORLE/CA'SAVIO-CARIBE BAY		0,00		0,00	
- LINEA EXTRAURBANA LIMONIGHT JESOLO		0,00		0,00	
<b>Totale servizi commerciali (3)</b>		<b>133.599,10</b>	<b>0,00</b>	<b>133.599,10</b>	<b>0,00</b>
<b>a) TOTALE SERVIZI DI LINEA (1+2+3)</b>		<b>8.632.564,60</b>	<b>384.816,90</b>	<b>9.017.381,50</b>	<b>199.833,40</b>
<b>ALTRI SERVIZI</b>					
<b>SERVIZI IN SUBAFFIDAMENTO:</b>					
- Servizi dell'Unità di Gestione Pordenonese: in subaffidamento da ATAP S.p.A. (terminato il 30.04.2020)		27.826,80		27.826,80	
<b>Totale servizi in subaffidamento (4)</b>		<b>27.826,80</b>	<b>0,00</b>	<b>27.826,80</b>	<b>0,00</b>
<b>SERVIZI SCOLASTICI E ATIPICI</b>					
<b>Servizi scolastici:</b>					
- Comune di Concordia Sagittaria		35.946,00		35.946,00	
- Comune di Eraclea		119.846,00		119.846,00	
- Comune di Noventa di Piave		21.437,00		21.437,00	
- Comune di San Michele al Tagliamento (da settembre 2020)		25.528,00		25.528,00	
- Comune di Eraclea servizio mercatale		3.718,00		3.718,00	
- Comune di Oderzo servizio mercatale		1.385,80		1.385,80	
- Altri servizi per Enti Locali diversi (Eraclea/Noventa/Concordia/Fontanelle fatti con foglio di viaggio e con tariffa da contratto)		616,00		616,00	89,00
<b>Totale servizi scolastici (5)</b>		<b>208.476,80</b>	<b>0,00</b>	<b>208.476,80</b>	<b>89,00</b>
<b>Servizi atipici:</b>					
- Azzurra s.r.l. - servizio Lido di Jesolo via Bafile - Piazza Garibaldi		1.277,00		1.277,00	
- H-FARM Digital Accademia (parte ATVO)		32.948,20		32.948,20	0,00
<b>Totale servizi atipici (6)</b>		<b>34.225,20</b>	<b>0,00</b>	<b>34.225,20</b>	<b>0,00</b>
<b>b) TOTALE SERVIZI SUBAFFIDATI, SCOLASTICI e ATIPICI (4+5+6)</b>		<b>270.528,80</b>	<b>0,00</b>	<b>270.528,80</b>	<b>89,00</b>
<b>TOTALE a) + b)</b>		<b>8.903.093,40</b>	<b>384.816,90</b>	<b>9.287.910,30</b>	<b>199.922,40</b>
- Servizi di noleggio fatturati		141.670,00		141.670,00	63.453,00
- Tecnici		368.345,70		368.345,70	
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>9.413.109,10</b>	<b>384.816,90</b>	<b>9.797.926,00</b>	<b>263.375,40</b>
Impiego autobus ATVO S.P.A. su servizi F.A.P. AUTOSERVIZI S.P.A.		<b>365.016,70</b>			
Impiego autobus MARTINI S.R.L. su servizi ATVO S.P.A.		<b>23.212,80</b>			
Impiego autobus BRUSUTTI S.R.L. su servizi ATVO S.P.A.		<b>60.462,40</b>			
Impiego autobus RO-TOURS su servizi ATVO S.P.A.		<b>2.424,00</b>			

**RIEPILOGO PERCORRENZE 2020/2019**

DESCRIZIONE	ANNO 2020	ANNO 2019	+ Incrementi - Decrementi	% (+/-)
<b>SERVIZI DI LINEA VETT/KM</b>				
Servizi minimi extraurbani e aggiuntivi	8.039.002,00	11.292.285,10	-3.253.283,10	-28,81%
Servizi minimi urbani, integrativi e aggiuntivi	844.780,40	1.193.164,40	-348.384,00	-29,20%
<b>Totale servizi minimi extraurbani e urbani</b>	<b>8.883.782,40</b>	<b>12.485.449,50</b>	<b>-3.601.667,10</b>	<b>-28,85%</b>
Servizi di linea commerciali	133.599,10	226.043,60	-92.444,50	-40,90%
<b>TOTALE SERVIZI DI LINEA VETT/KM</b>	<b>9.017.381,50</b>	<b>12.711.493,10</b>	<b>-3.694.111,60</b>	<b>-29,06%</b>
<b>ALTRI SERVIZI VETT/KM</b>				
Servizi di linea in subaffidamento da ATAP e SAF	27.826,80	91.701,00	-63.874,20	-69,65%
Servizi scolastici	208.476,80	314.780,00	-106.303,20	-33,77%
Servizi atipici	34.225,20	104.381,90	-70.156,70	-67,21%
Servizio di noleggio	141.670,00	899.270,00	-757.600,00	-84,25%
<b>TOTALE ALTRI SERVIZI VETT/KM</b>	<b>9.429.580,30</b>	<b>14.121.626,00</b>	<b>-4.692.045,70</b>	<b>-33,23%</b>
Tecnici	368.345,70	655.470,30	-287.124,60	-43,80%
<b>TOTALE GENERALE VETT/KM</b>	<b>9.797.926,00</b>	<b>14.777.096,30</b>	<b>-4.979.170,30</b>	<b>-33,70%</b>

## PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONI E AMMORTAMENTI ESERCIZIO 2020

Rif.to al bilancio	Categorie	Valore storico al 31.12.2019	Incrementi cespiti del periodo	Decrementi del periodo	Valore storico al 31.12.2020	Fondo Amm.to al 31.12.2019	Decrementi fondo del periodo	1° esercizio 50%	AMMORTAMENTO ESERCIZIO 2020			Totale Fondo Amm.to al 31.12.2020	Valore residuale al 31.12.2020
									Su cespiti al 31.12.2019	Su cespiti del 2020	Totale ammortamento 2020		
		A	B	C	D = (A+B-C)	E	F	Aliquote	G	H	I = (G+H)	L = (E-F+I)	M = (D-L)
<b>MATERIALI</b>													
B.II 1	19	256.882,55	-	-	256.882,55	50.319,11	-	2%	5.137,66	-	5.137,66	55.456,77	201.425,78
B.II 1	25	111.554,69	-	-	111.554,69	71.364,54	-	12%	10.993,42	-	10.993,42	82.357,96	29.196,73
B.II 1	27	23.036.719,98	-	-	23.036.719,98	7.486.543,49	-	2%	460.734,42	-	460.734,42	7.947.277,91	15.089.442,07
B.II 1	29	4.919.243,98	-	-	4.919.243,98	280.918,82	-	-	-	-	-	280.918,82	4.638.325,16
B.II 1	33	543.355,35	-	-	543.355,35	361.197,31	-	10%	42.711,42	-	42.711,42	403.908,73	139.446,62
		<b>28.867.756,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.867.756,55</b>	<b>8.250.343,27</b>	<b>0,00</b>		<b>519.576,92</b>	<b>0,00</b>	<b>519.576,92</b>	<b>8.769.920,19</b>	<b>20.097.836,36</b>
B.II 2	9	1.475.123,34	4.630,00	-	1.479.753,34	1.306.416,10	-	10%	29.403,60	231,50	29.635,10	1.336.051,20	143.702,14
B.II 2	5	180.079,13	-	-	180.079,13	134.976,54	-	20%	12.886,46	-	12.886,46	147.863,00	32.216,13
B.II 2	23	766.557,82	106.485,07	-	873.042,89	446.698,69	-	12%	61.988,63	6.389,10	68.377,73	515.076,42	357.966,47
		<b>2.421.760,29</b>	<b>111.115,07</b>	<b>0,00</b>	<b>2.532.875,36</b>	<b>1.888.091,33</b>	<b>0,00</b>		<b>104.278,69</b>	<b>6.620,60</b>	<b>110.899,29</b>	<b>1.998.990,62</b>	<b>533.884,74</b>
B.II 3	1	48.339.320,06	3.171.553,12	165.245,58	51.345.627,60	34.715.849,24	165.245,58	8,33%	1.597.681,27	132.095,18	1.729.776,45	36.280.380,11	15.065.247,49
B.II 3	3	524.924,70	-	-	524.924,70	108.538,65	-	8,33%	37.843,94	-	37.843,94	146.382,59	378.542,11
B.II 3	4	3.960.795,90	256.109,13	2.926,31	4.213.978,72	2.012.489,46	2.315,53	8,33%	301.300,36	10.666,95	311.967,31	2.322.141,24	1.891.837,48
B.II 3	17	5.676.090,26	43.763,75	34.797,08	5.685.056,93	5.105.701,22	34.797,08	12%	123.101,71	2.625,82	125.727,53	5.196.631,67	488.425,26
		<b>58.501.130,92</b>	<b>3.471.426,00</b>	<b>202.968,97</b>	<b>61.769.587,95</b>	<b>41.942.578,57</b>	<b>202.358,19</b>		<b>2.059.927,28</b>	<b>145.387,95</b>	<b>2.205.315,23</b>	<b>43.945.535,61</b>	<b>17.824.052,34</b>
B.II 4	7	148.477,40	-	-	148.477,40	61.410,07	-	25%	24.876,38	-	24.876,38	86.286,45	62.190,95
B.II 4	11	4.242,65	-	-	4.242,65	4.242,65	-	12%	-	-	-	4.242,65	-
B.II 4	13	1.198.570,19	77.456,68	-	1.276.026,87	1.055.787,42	-	20%	64.713,75	7.745,76	72.459,51	1.128.246,93	147.779,94
B.II 4	15	308.647,14	-	-	308.647,14	244.489,32	-	12%	12.817,05	-	12.817,05	257.306,37	51.340,77
B.II 4	16	623.165,10	19.210,00	-	642.375,10	393.204,57	-	12%	59.024,61	1.152,60	60.177,21	453.381,78	188.993,32
B.II 4	24	80.000,00	-	-	80.000,00	20.000,00	-	12%	8.000,00	-	8.000,00	28.000,00	52.000,00
		<b>2.363.102,48</b>	<b>96.666,68</b>	<b>0,00</b>	<b>2.459.769,16</b>	<b>1.779.134,03</b>	<b>0,00</b>		<b>169.431,79</b>	<b>8.898,36</b>	<b>178.330,15</b>	<b>1.957.464,18</b>	<b>502.304,98</b>
B.II 5	99	499.642,57	46.502,65	115.798,38	430.346,84	-	-	-	-	-	-	-	430.346,84
	<b>Tot.</b>	<b>92.653.392,81</b>	<b>3.725.710,40</b>	<b>318.767,35</b>	<b>96.060.335,86</b>	<b>53.860.147,20</b>	<b>202.358,19</b>	Quote annue	<b>2.853.214,68</b>	<b>160.906,91</b>	<b>3.014.121,59</b>	<b>56.671.910,60</b>	<b>39.388.425,26</b>
<b>IMMATERIALI</b>													
B.I 1	20	97.000,51	-	-	97.000,51	97.000,51	-	5	-	-	-	97.000,51	-
B.I 4	14	595.882,32	-	-	595.882,32	231.341,39	-	30	19.862,73	-	19.862,73	251.204,12	344.678,20
B.I 4	21	12.849,09	-	-	12.849,09	12.849,09	-	3	-	-	-	12.849,09	-
		<b>608.731,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>608.731,41</b>	<b>244.190,48</b>	-		<b>19.862,73</b>	<b>0,00</b>	<b>19.862,73</b>	<b>264.053,21</b>	<b>344.678,20</b>
B.I 5	22	34.500,00	0,00	0,00	34.500,00	34.500,00	-	5	-	-	-	34.500,00	-
B.I 6	98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-
B.I 7	51	0,00	130.650,00	0,00	130.650,00	0,00	-	10	-	6.532,50	6.532,50	6.532,50	124.117,50
	<b>Tot.</b>	<b>740.231,92</b>	<b>130.650,00</b>	<b>0,00</b>	<b>870.881,92</b>	<b>375.690,99</b>	-		<b>19.862,73</b>	<b>6.532,50</b>	<b>26.395,23</b>	<b>402.086,22</b>	<b>468.795,70</b>
<b>Tot. generale</b>		<b>93.393.624,73</b>	<b>3.856.360,40</b>	<b>318.767,35</b>	<b>96.931.217,78</b>	<b>54.235.838,19</b>	<b>202.358,19</b>		<b>2.873.077,41</b>	<b>167.439,41</b>	<b>3.040.516,82</b>	<b>57.073.996,82</b>	<b>39.857.220,96</b>

**CATEGORIE:****BENI MATERIALI**

1 Autobus	13 Macchine elettroniche per uffici
3 Bus allestimento speciale	15 Mobili ed arredi per uffici
4 Manutenzioni automezzi	16 Altre attrezzature
5 Autocarri	17 Attrezzature commerciali diverse
7 Autovetture di servizio	19 Manutenzioni su immobili
9 Attrezzature per l'officina	23 Impianti elettrici, termici ed idrici
11 Macchine per uffici	24 Attrezzature bar self-service

25 Serramenti e portoni
27 Fabbri
29 Terreni
33 Tettoie e costruzioni leggere
99 Investimenti in corso beni mat.

**BENI IMMATERIALI**

14 Concessioni d'uso di immobili
20 Spese di impianto e ampliamento
21 Software
22 Avviamento
51 Migliorie su beni di terzi
98 Investimenti in corso beni imm.

**INVESTIMENTI IN CORSO:****Immobilizzazioni materiali**

- Progetto biglietteria di Portogruaro	70.304,00
- Oneri urbanizzazione Park Tessera	97.701,00
- Stato avanz. lavori Park Tessera	67.331,04
- Pens. Roncade	4.800,00
- Nuovo centralino	27.470,00
- Nuovo impianto rilev.incendio off.	15.000,00
- Allacciamento rete acque met.Jesolo	11.274,65
- Nuova autostazione San Donà di P.	136.466,15
<b>Totale</b>	<b>430.346,84</b>

**PIANO AMMORTAMENTO CONTRIBUTI C/ACQUISTO AUTOBUS BILANCIO 2020**

**Tab. n. 4**

Anno	Bus	Contributi	Ammortamento al 31.12.2019		Ammortamento al 31.12.2020		
				%		%	%
<b>2010</b>	10	1.705.125,00	- 1.349.435,98 -	79,14%	142.036,91		8,33
<b>2011</b>	2	322.500,00	228.362,25 -	70,81%	26.864,25		8,33
<b>2014</b>	2	154.757,75	- 70.894,56 -	45,81%	12.891,32		8,33
<b>2015</b>	6	828.000,00	310.334,40 -	37,48%	68.972,40		8,33
<b>2016</b>	2	221.706,93	- 64.628,47 -	29,15%	18.468,19		8,33
<b>2018</b>	15	1.970.800,00	- 246.350,00	12,50%	164.167,64		8,33
<b>2019</b>	12	1.554.363,83	64.816,97	4,17%	129.478,51		8,33
<b>2020</b>	3	945.495,51	-	0,00%	39.427,16		4,17

<b>52</b>	<b>7.702.749,02</b>	<b>2.334.822,63</b>		<b>602.306,38</b>	
-----------	---------------------	---------------------	--	-------------------	--

Bus	Tipo	Costo	Contributo
7	Man Lion's Coach	1.624.000,00	1.218.000,00
3	Man Lion's City	649.500,00	487.125,00
<b>10</b>	<b>Totale 2010</b>	<b>2.273.500,00</b>	<b>1.705.125,00</b>
2	Man Lion's City A21	430.000,00	322.500,00
<b>2</b>	<b>Totale 2011</b>	<b>430.000,00</b>	<b>322.500,00</b>
1	Scania Citywide LF- EP731XC	192.919,75	39.005,90
1	Scania Citywide LF- EP734XC	192.919,75	115.751,85
<b>2</b>	<b>Totale 2014</b>	<b>385.839,50</b>	<b>154.757,75</b>
6	Man Lion's Coach R09	1.231.061,82	828.000,00
<b>6</b>	<b>Totale 2015</b>	<b>1.231.061,82</b>	<b>828.000,00</b>
1	Man Lion's Coach RHC FD713GD	230.000,00	116.687,72
1	Scania Citywide LF- FD841GD	207.000,00	105.019,21
<b>2</b>	<b>Totale 2016</b>	<b>437.000,00</b>	<b>221.706,93</b>
5	Scania Interlink MD con soll.	1.202.592,00	700.000,00
3	Scania Interlink MD con	699.055,20	415.800,00
5	Man Lion's Coach R9 CSD	1.344.750,00	700.000,00
2	Man Lion's City A21	438.810,00	155.000,00
<b>15</b>	<b>Totale 2018</b>	<b>3.685.207,20</b>	<b>1.970.800,00</b>
1	Scania Interlink MD FM567FV	242.511,07	139.811,04
1	Scania Interlink MD FM503FV	242.511,07	25.630,40
1	Man Lion's City MA 47 FK853CZ	227.156,05	129.369,60
1	Man Lion's City MA 47 FK854CZ	227.156,50	129.369,60
5	Man Lion's Coach R09	1.373.900,00	690.000,00
3	Iveco Urbanway	1.210.623,00	440.183,19
<b>12</b>	<b>Totale 2019</b>	<b>3.523.857,69</b>	<b>1.554.363,83</b>
3	Iveco Urbanway	1.210.623,00	437.415,51
3	Iveco Crossway	653.676,00	381.060,00
1	Iveco Crossway	217.892,00	127.020,00
<b>7</b>	<b>Totale 2020</b>	<b>2.082.191,00</b>	<b>945.495,51</b>

<b>49</b>	<b>Totale generale</b>	<b>14.048.657,21</b>	<b>7.702.749,02</b>
	<b>Totale ammortamenti</b>		<b>2.937.129,01</b>
	<b>Totale a risconti passivi</b>		<b>4.765.620,01</b>

<b>AMM.TO CONTRIBUTI IN C/INVESTIMENTO IMPIANTI E ATTREZZATURE DIVERSE BILANCIO 2020</b>
--

Rf.to al bilancio	DESCRIZIONE	Cod. fam.	CATEGORIE CESPITI	IMPORTO CONTRIBUTUTO	%. AMM.	AMMORTAMENTO AL 31.12.2019	AMMORTAMENTO 12/2020	DA AMM.RE AL 31.12.2020
<b>B.II 4</b>	<b>Altre attrezzature 2013</b>	16	Attrezzature per fermate autobus	137.461,15	12%	107.219,71	16.495,34	13.746,10
<b>B.II 4</b>	<b>Altre attrezzature 2014</b>	16	Attrezzature per sicurezza fermate autobus	76.650,00	12%	50.589,00	9.198,00	16.863,00
<b>B.II 4</b>	<b>Tettoie e costruzioni leggere 2014</b>	33	Pensilina Eraclea Mare	120.000,00	10%	66.000,00	12.000,00	42.000,00
<b>B.I 7</b>	<b>Sistemazione fermate bus S.P.47-52</b>	51	Migliorie su beni di terzi	100.000,00	5%	-	5.000,00	95.000,00
<b>Totale attrezzature e diversi</b>				<b>434.111,15</b>		<b>223.808,71</b>	<b>42.693,34</b>	<b>167.609,10</b>
							<b>Totale a risconti passivi attrezzature</b>	<b>167.609,10</b>
<b>B.II 1</b>	<b>Autostazioni/officina/depositi</b>	27	Fabbricati (autostazione S. Donà P.)	882.108,38	2%	582.191,59	17.642,17	282.274,62
		27	Fabbricati (officina S. Donà di Piave )	645.571,11	2%	284.051,24	12.911,42	348.608,45
		27	Fabbricati (autostazione Jesolo Lido)	1.538.605,85	2%	323.107,09	30.772,12	1.184.726,64
		27	Fabbricati (castello di manovra aut. Jesolo Lido)	70.000,00	2%	11.900,00	1.400,00	56.700,00
		27	Fabbricati (passo carraio autostazione Jesolo Lido)	11.394,15	2%	1.936,98	227,88	9.229,29
		41	Imm.in corso (nuova autostazione S.Donà di P.)	254.349,88	0%	-	-	254.349,88
<b>Totale immobili</b>				<b>3.402.029,37</b>		<b>1.203.186,90</b>	<b>62.953,59</b>	<b>2.135.888,88</b>
							<b>Totale a risconti passivi immobili</b>	<b>2.135.888,88</b>







## Dati identificativi del veicolo

## Dati tipologici

## Dotazioni particolari

Sistemi di comunicazione passeggeri

## Capacità

## Dati relativi all'acquisizione

## Estremi degli eventuali contributi pubblici riferiti all'acquisto del bene

N.° ord.	Impresa proprietaria	Impresa utilizzatrice	Materiale aziendale	Targa	Telaio	Marca	Modello	Allestimento	Codice carrozzeria	Anno di costruzione	Anno di acquisto	Data 1 <sup>a</sup> immatricolazione	Anno di 1 <sup>a</sup> immatr.	Età	Tipo di veicolo	Tipo di Immatricolazione	Classe del veicolo	Lunghezza	Classe Ambientale Euro	Alimentazione	Climatizzati	Ribassati o Pedana	Cinture	telecamere e circuito	Wi-Fi on board	Contapasseggeri	Indicatore di direzione	Oblittratori elettronici	Modulo di bordo GSM-GPS	PREDISPOSIZIONE NORMALE						PREDISPOSIZIONE PER CARROZZINE						Dati relativi all'acquisizione			Estremi degli eventuali contributi pubblici riferiti all'acquisto del bene	
																														Posti a sedere	Posti a piedi	Posto autista	Posti di servizio	Totale posti	Posti a sedere2	Posti a piedi2	Posto autista4	Posti di servizio5	Carrozzine	Totale posti6	Modalità di acquisizione	Costo di acquisto	Valore residuo a libro	Importo contributo	Ente erogante	
131	ATVO SpA	ATVO SpA	239	CM691CL	VNESFR1180000081	IRISBUS	SFR 118 (ARES mt. 12.80)	INTERURBANO	A3	2004	2004	11/08/2004	2004	17	Autobus	Linea	II	12,80	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	53	17	1	0	71	52	17	1	0	1	71	gara	202.500,00	0,00	151.875,00	Regione Veneto	
132	ATVO SpA	ATVO SpA	240	CM692CL	VNESFR1180000086	IRISBUS	SFR 118 (ARES mt. 12.80)	INTERURBANO	A3	2004	2004	11/08/2004	2004	17	Autobus	Linea	II	12,80	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	53	17	1	0	71	52	17	1	0	1	71	gara	202.500,00	0,00	151.875,00	Regione Veneto	
133	ATVO SpA	ATVO SpA	241	CM693CL	VNESFR1180000088	IRISBUS	SFR 118 (ARES mt. 12.80)	INTERURBANO	A3	2004	2004	11/08/2004	2004	17	Autobus	Linea	II	12,80	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	53	17	1	0	71	52	17	1	0	1	71	gara	202.500,00	0,00	151.875,00	Regione Veneto	
134	ATVO SpA	ATVO SpA	242	CM694CL	VNESFR1180000089	IRISBUS	SFR 118 (ARES mt. 12.80)	INTERURBANO	A3	2004	2004	11/08/2004	2004	17	Autobus	Linea	II	12,80	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	53	17	1	0	71	52	17	1	0	1	71	gara	202.500,00	0,00	151.875,00	Regione Veneto	
135	ATVO SpA	ATVO SpA	243	CM695CL	VNESFR1180000081	IRISBUS	SFR 118 (ARES mt. 12.80)	INTERURBANO	A3	2004	2004	11/08/2004	2004	17	Autobus	Linea	II	12,80	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	53	17	1	0	71	52	17	1	0	1	71	gara	202.500,00	0,00	151.875,00	Regione Veneto	
136	ATVO SpA	ATVO SpA	244	CM696CL	VNESFR1180000082	IRISBUS	SFR 118 (ARES mt. 12.80)	INTERURBANO	A3	2004	2004	11/08/2004	2004	17	Autobus	Linea	II	12,80	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	53	17	1	0	71	52	17	1	0	1	71	gara	202.500,00	0,00	151.875,00	Regione Veneto	
137	ATVO SpA	ATVO SpA	490	CP262FT	YS2N4X20001848754	SCANIA	CN 94 UB (OMNICTY)	INTERURBANO	A5	2004	2004	27/10/2004	2004	17	Autobus	Linea	I	12,00	Euro3	Gasolio	SI	Ribassato con pedana	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	37	55	1	0	93	33	55	1	0	1	90	gara	198.500,00	0,00	148.875,00	Regione Veneto	
138	ATVO SpA	ATVO SpA	491	CP263FT	YS2N4X20001848844	SCANIA	CN 94 UB (OMNICTY)	INTERURBANO	A5	2004	2004	27/10/2004	2004	17	Autobus	Linea	I	12,00	Euro3	Gasolio	SI	Ribassato con pedana	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	37	55	1	0	93	33	55	1	0	1	90	gara	198.500,00	0,00	148.875,00	Regione Veneto	
139	ATVO SpA	ATVO SpA	492	CP264FT	YS2N4X20001848800	SCANIA	CN 94 UB (OMNICTY)	INTERURBANO	A5	2004	2004	27/10/2004	2004	17	Autobus	Linea	I	12,00	Euro3	Gasolio	SI	Ribassato con pedana	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	37	55	1	0	93	33	55	1	0	1	90	gara	198.500,00	0,00	148.875,00	Regione Veneto	
140	ATVO SpA	ATVO SpA	493	CP265FT	YS2N4X20001848845	SCANIA	CN 94 UB (OMNICTY)	INTERURBANO	A5	2004	2004	27/10/2004	2004	17	Autobus	Linea	I	12,00	Euro3	Gasolio	SI	Ribassato con pedana	NO	NO	NO	NO	SI	SI	SI	37	55	1	0	93	33	55	1	0	1	90	gara	198.500,00	0,00	148.875,00	Regione Veneto	
141	ATVO SpA	ATVO SpA	346	CV597CV	VS98EUCYG4A002009	BEULAS	K124 CYGNUS SCANIA (mt.13.70)	INTERURBANO	A3	2005	2005	02/03/2005	2005	16	Autobus	Linea	II	13,70	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	64	29	1	0	94	58	29	1	0	1	89	gara	283.200,00	0,00	185.000,00	Regione Veneto	
142	ATVO SpA	ATVO SpA	347	CV598CV	VS98EUCYG4A002008	BEULAS	K124 CYGNUS SCANIA (mt.13.70)	INTERURBANO	A3	2005	2005	02/03/2005	2005	16	Autobus	Linea	II	13,70	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	64	29	1	0	94	58	29	1	0	1	89	gara	283.200,00	0,00	185.000,00	Regione Veneto	
143	ATVO SpA	ATVO SpA	348	CV686CV	VS98EUCYG4A002011	BEULAS	K124 CYGNUS SCANIA (mt.13.70)	INTERURBANO	A3	2005	2005	04/03/2005	2005	16	Autobus	Linea	II	13,70	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	64	29	1	0	94	58	29	1	0	1	89	gara	283.200,00	0,00	185.000,00	Regione Veneto	
144	ATVO SpA	ATVO SpA	349	CV687CV	VS98EUCYG4A002007	BEULAS	K124 CYGNUS SCANIA (mt.13.70)	INTERURBANO	A3	2005	2005	04/03/2005	2005	16	Autobus	Linea	II	13,70	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	64	29	1	0	94	58	29	1	0	1	89	gara	283.200,00	0,00	185.000,00	Regione Veneto	
145	ATVO SpA	ATVO SpA	350	CV688CV	VS98EUCYG4A002010	BEULAS	K124 CYGNUS SCANIA (mt.13.70)	INTERURBANO	A3	2005	2005	04/03/2005	2005	16	Autobus	Linea	II	13,70	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	64	29	1	0	94	58	29	1	0	1	89	gara	283.200,00	0,00	185.000,00	Regione Veneto	
146	ATVO SpA	ATVO SpA	351	CV019WW	VS98EUCYG4A002013	BEULAS	K124 CYGNUS SCANIA (mt.13.70)	INTERURBANO	A3	2005	2005	11/03/2005	2005	16	Autobus	Linea	II	13,70	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	64	29	1	0	94	58	29	1	0	1	89	gara	283.200,00	0,00	185.000,00	Regione Veneto	
147	ATVO SpA	ATVO SpA	352	CV020WW	VS98EUCYG4A002012	BEULAS	K124 CYGNUS SCANIA (mt.13.70)	INTERURBANO	A3	2005	2005	11/03/2005	2005	16	Autobus	Linea	II	13,70	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	64	29	1	0	94	58	29	1	0	1	89	gara	283.200,00	0,00	185.000,00	Regione Veneto	
148	ATVO SpA	ATVO SpA	353	CV109WW	VS98EUCYG4A002014	BEULAS	K124 CYGNUS SCANIA (mt.13.70)	INTERURBANO	A3	2005	2005	16/03/2005	2005	16	Autobus	Linea	II	13,70	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	64	29	1	0	94	58	29	1	0	1	89	gara	283.200,00	0,00	185.000,00	Regione Veneto	
149	ATVO SpA	ATVO SpA	245	CR636RS	VNESFR1180000122	IRISBUS	SFR 118 (ARES mt. 12.80)	INTERURBANO	A3	2005	2005	22/03/2005	2005	16	Autobus	Linea	II	12,80	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	53	17	1	0	71	52	17	1	0	1	71	gara	202.855,00	0,00	152.141,25	Regione Veneto	
150	ATVO SpA	ATVO SpA	246	CR637RS	VNESFR1180000129	IRISBUS	SFR 118 (ARES mt. 12.80)	INTERURBANO	A3	2005	2005	22/03/2005	2005	16	Autobus	Linea	II	12,80	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	53	17	1	0	71	52	17	1	0	1	71	gara	202.855,00	0,00	152.141,25	Regione Veneto	
151	ATVO SpA	ATVO SpA	247	CR638RS	VNESFR1180000128	IRISBUS	SFR 118 (ARES mt. 12.80)	INTERURBANO	A3	2005	2005	22/03/2005	2005	16	Autobus	Linea	II	12,80	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	53	17	1	0	71	52	17	1	0	1	71	gara	202.855,00	0,00	152.141,25	Regione Veneto	
152	ATVO SpA	ATVO SpA	248	CR639RS	VNESFR1180000132	IRISBUS	SFR 118 (ARES mt. 12.80)	INTERURBANO	A3	2005	2005	22/03/2005	2005	16	Autobus	Linea	II	12,80	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	53	17	1	0	71	52	17	1	0	1	71	gara	202.855,00	0,00	152.141,25	Regione Veneto	
153	ATVO SpA	ATVO SpA	249	CR640RS	VNESFR1180000127	IRISBUS	SFR 118 (ARES mt. 12.80)	INTERURBANO	A3	2005	2005	22/03/2005	2005	16	Autobus	Linea	II	12,80	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	53	17	1	0	71	52	17	1	0	1	71	gara	202.855,00	0,00	152.141,25	Regione Veneto	
154	ATVO SpA	ATVO SpA	250	CR641RS	VNESFR1180000133	IRISBUS	SFR 118 (ARES mt. 12.80)	INTERURBANO	A3	2005	2005	22/03/2005	2005	16	Autobus	Linea	II	12,80	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	53	17	1	0	71	52	17	1	0	1	71	gara	202.855,00	0,00	152.141,25	Regione Veneto	
155	ATVO SpA	ATVO SpA	251	CT0245W	VNESFR1180000134	IRISBUS	SFR 118 (ARES mt. 12.80)	INTERURBANO	A3	2005	2005	31/03/2005	2005	16	Autobus	Linea	II	12,80	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	53	17	1	0	71	52	17	1	0	1	71	gara	202.855,00	0,00	152.141,25	Regione Veneto	
156	ATVO SpA	ATVO SpA	252	CT1615W	VNESFR1180000131	IRISBUS	SFR 118 (ARES mt. 12.80)	INTERURBANO	A3	2005	2005	13/04/2005	2005	16	Autobus	Linea	II	12,80	Euro3	Gasolio	SI	Pedana	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	53	17	1	0	71	52	17	1	0	1	71	gara	202.855,00	0,00	152.141,25	Regione Veneto	
157	ATVO SpA	ATVO SpA	76																																											



## Dati identificativi del veicolo

## Dati tipologici

## Dotazioni particolari

Sistemi di comunicazione passeggeri

## Capacità

## Dati relativi all'acquisizione

## Estremi degli eventuali contributi pubblici riferiti all'acquisto del bene

N.° ord.	Impresa proprietaria	Impresa utilizzatrice	Materiale aziendale	Targa	Telaio	Marca	Modello	Allestimento	Codice carrozzeria	Anno di costruzione	Anno di acquisto	Data 1 <sup>a</sup> immatricolazione	Anno di 1 <sup>a</sup> immatr.	Età	Tipo di veicolo	Tipo di Immatricolazione	Classe del veicolo	Lunghezza	Classe Ambientale Euro	Alimentazione	Climatizzati	Ribassati o Pedana	Cinture	telecamere e circuito	Wi-Fi on board	Conti passeggeri	Indicatore di direzione	Ubitaratori elettronici	Modulo di bordo GSM-GPS	PREDISPOSIZIONE NORMALE						PREDISPOSIZIONE PER CARROZZINE						Dati relativi all'acquisizione			Estremi degli eventuali contributi pubblici riferiti all'acquisto del bene	
																														Posti a sedere	Posti in piedi	Posto autista	Posti di servizio	Totale posti	Posti a sedere2	Posti in piedi2	Posto autista4	Posti di servizio5	Carrozze	Totale posti6	Modalità di acquisizione	Costo di acquisto	Valore residuo a libro	Importo contributo	Ente erogante	
261	Volkswagen Bank GmbH SE	ATVO SpA	808	FP443VP	WMAR09Z24JT028061	MAN	NUTZFABRZEUGE	LION'S COACH R09 (Acquisto Leasing)	INTERURBANO	YI	2018	2018	16/05/2018	2018	3	Autobus	Linea	II	13,36	Euro6	Gasolio	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	SI	SI	57	27	1	0	85	57	27	1	0	0	85	gara				
262	Volkswagen Bank GmbH SE	ATVO SpA	809	FP441VP	WMAR09Z24JT028064	MAN	NUTZFABRZEUGE	LION'S COACH R09 (Acquisto Leasing)	INTERURBANO	YI	2018	2018	16/05/2018	2018	3	Autobus	Linea	II	13,36	Euro6	Gasolio	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	SI	SI	57	27	1	0	85	57	27	1	0	0	85	gara				
263	Volkswagen Bank GmbH SE	ATVO SpA	810	FP440VP	WMAR09Z23JT028066	MAN	NUTZFABRZEUGE	LION'S COACH R09 (Acquisto Leasing)	INTERURBANO	YI	2018	2018	16/05/2018	2018	3	Autobus	Linea	II	13,36	Euro6	Gasolio	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	SI	SI	57	27	1	0	85	57	27	1	0	0	85	gara				
264	Volkswagen Bank GmbH SE	ATVO SpA	811	FP439VP	WMAR09Z23JT028069	MAN	NUTZFABRZEUGE	LION'S COACH R09 (Acquisto Leasing)	INTERURBANO	YI	2018	2018	16/05/2018	2018	3	Autobus	Linea	II	13,36	Euro6	Gasolio	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	SI	SI	57	27	1	0	85	57	27	1	0	0	85	gara				
265	Volkswagen Bank GmbH SE	ATVO SpA	812	FP438VP	WMAR09Z23JT028074	MAN	NUTZFABRZEUGE	LION'S COACH R09 (Acquisto Leasing)	INTERURBANO	YI	2018	2018	16/05/2018	2018	3	Autobus	Linea	II	13,36	Euro6	Gasolio	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	SI	SI	57	27	1	0	85	57	27	1	0	0	85	gara				
266	Volkswagen Bank GmbH SE	ATVO SpA	813	FP437VP	WMAR09Z24JT028075	MAN	NUTZFABRZEUGE	LION'S COACH R09 (Acquisto Leasing)	INTERURBANO	YI	2018	2018	16/05/2018	2018	3	Autobus	Linea	II	13,36	Euro6	Gasolio	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	SI	SI	57	27	1	0	85	57	27	1	0	0	85	gara				
267	Volkswagen Bank GmbH SE	ATVO SpA	814	FP436VP	WMAR09Z26JT028078	MAN	NUTZFABRZEUGE	LION'S COACH R09 (Acquisto Leasing)	INTERURBANO	YI	2018	2018	16/05/2018	2018	3	Autobus	Linea	II	13,36	Euro6	Gasolio	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	SI	SI	57	27	1	0	85	57	27	1	0	0	85	gara				
268	Volkswagen Bank GmbH SE	ATVO SpA	815	FP435VP	WMAR09Z24JT028078	MAN	NUTZFABRZEUGE	LION'S COACH R09 (Acquisto Leasing)	INTERURBANO	YI	2018	2018	16/05/2018	2018	3	Autobus	Linea	II	13,36	Euro6	Gasolio	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	SI	SI	57	27	1	0	85	57	27	1	0	0	85	gara				
269	Volkswagen Bank GmbH SE	ATVO SpA	816	FP433VP	WMAR09Z21JT028082	MAN	NUTZFABRZEUGE	LION'S COACH R09 (Acquisto Leasing)	INTERURBANO	YI	2018	2018	16/05/2018	2018	3	Autobus	Linea	II	13,36	Euro6	Gasolio	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	SI	SI	57	27	1	0	85	57	27	1	0	0	85	gara				
270	Volkswagen Bank GmbH SE	ATVO SpA	817	FP432VP	WMAR09Z25JT028084	MAN	NUTZFABRZEUGE	LION'S COACH R09 (Acquisto Leasing)	INTERURBANO	YI	2018	2018	16/05/2018	2018	3	Autobus	Linea	II	13,36	Euro6	Gasolio	SI	NO	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	57	27	1	0	85	57	27	1	0	0	85	gara				
271	Volkswagen Bank GmbH SE	ATVO SpA	818	FP431VP	WMAR09Z24JT028086	MAN	NUTZFABRZEUGE	LION'S COACH R09 (Acquisto Leasing)	INTERURBANO	YI	2018	2018	16/05/2018	2018	3	Autobus	Linea	II	13,36	Euro6	Gasolio	SI	NO	SI	NO	NO	NO	SI	SI	SI	57	27	1	0	85	57	27	1	0	0	85	gara				
272	ATVO SpA	ATVO SpA	819	FP430VP	WMAR09Z22JT028088	MAN	NUTZFABRZEUGE	LION'S COACH R09	INTERURBANO	AS	2018	2018	16/05/2018	2018	3	Autobus	Linea	II	13,36	Euro6	Gasolio	SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	SI	SI	57	27	1	0	85	57	27	1	0	0	85	gara	260.522,96	206.269,06	140.000,00	Città Metropolitana
273	ATVO SpA	ATVO SpA	S81	FM805ZV	ZCFC270D05160930	INDCAR	MOBI	SCIULABUS	AS	2018	2018	16/05/2018	2018	3	Scuolabus	colastico/holegg	III	8,54	Euro6	Gasolio	SI	Pedana	SI	SI	NO	NO	NO	NO	SI	SI	47	0	1	1	49	41	0	1	1	1	44	gara	101.499,99	80.362,61	0,00	-
274	ATVO SpA	ATVO SpA	724	FK833CZ	WMAA47Z25JF007269	MAN	NUTZFABRZEUGE	LION'S CITY A47	SUBURBANO	CE	2018	2018	28/06/2018	2018	3	Autobus	Linea	I	10,50	Euro6	Gasolio	SI	Ribassato con pedana	NO	SI	NO	SI	SI	SI	SI	23	63	1	1	88	24	63	1	0	1	89	diretto	227.156,05	179.850,80	129.369,60	Città Metropolitana
275	ATVO SpA	ATVO SpA	725	FK834CZ	WMAA47Z25JF007270	MAN	NUTZFABRZEUGE	LION'S CITY A47	SUBURBANO	CE	2018	2018	28/06/2018	2018	3	Autobus	Linea	I	10,50	Euro6	Gasolio	SI	Ribassato con pedana	NO	SI	NO	SI	SI	SI	SI	23	63	1	1	88	24	63	1	0	1	89	diretto	227.156,05	179.850,80	129.369,60	Città Metropolitana
276	ATVO SpA	ATVO SpA	S75	FM774ZV	ZCFC270D05194199	INDCAR	MOBI	SCIULABUS	AS	2018	2018	04/07/2018	2018	3	Scuolabus	colastico/holegg	III	8,54	Euro6	Gasolio	SI	NO	SI	SI	NO	NO	NO	NO	SI	SI	49	0	1	1	51	49	0	1	1	0	51	gara	92.499,99	73.236,86	0,00	-
277	ATVO SpA	ATVO SpA	S76	FM775ZV	ZCFC270D05194180	INDCAR	MOBI	SCIULABUS	AS	2018	2018	04/07/2018	2018	3	Scuolabus	colastico/holegg	III	8,54	Euro6	Gasolio	SI	NO	SI	SI	NO	NO	NO	NO	SI	SI	49	0	1	1	51	49	0	1	1	0	51	gara	92.499,99	73.236,86	0,00	-
278	ATVO SpA	ATVO SpA	S77	FM802ZV	ZCFC270D05193899	INDCAR	MOBI	SCIULABUS	AS	2018	2018	13/07/2018	2018	3	Scuolabus	colastico/holegg	III	8,54	Euro6	Gasolio	SI	NO	SI	SI	NO	NO	NO	NO	SI	SI	49	0	1	1	51	49	0	1	1	0	51	gara	92.500,00	73.236,87	0,00	-
279	ATVO SpA	ATVO SpA	S78	FM803ZV	ZCFC270D05193903	INDCAR	MOBI	SCIULABUS	AS	2018	2018	13/07/2018	2018	3	Scuolabus	colastico/holegg	III	8,54	Euro6	Gasolio	SI	NO	SI	SI	NO	NO	NO	NO	SI	SI	49	0	1	1	51	49	0	1	1	0	51	gara	92.500,00	73.236,87	0,00	-
280	ATVO SpA	ATVO SpA	S80	FM804ZV	ZCFC270D05194482	INDCAR	MOBI	SCIULABUS	AS	2018	2018	13/07/2018	2018	3	Scuolabus	colastico/holegg	III	8,54	Euro6	Gasolio	SI	NO	SI	SI	NO	NO	NO	NO	SI	SI	49	0	1	1	51	49	0	1	1	0	51	gara	92.499,99	73.236,86	0,00	-
281	ATVO SpA	ATVO SpA	S79	FM872ZV	ZCFC270D105203025	INDCAR	MOBI	SCIULABUS	AS	2018	2018	08/08/2018	2018	3	Scuolabus	colastico/holegg	III	8,54	Euro6	Gasolio	SI	Pedana	SI	SI	NO	NO	NO	NO	SI	SI	47	0	1	1	49	41	0	1	1	1	44	gara	101.499,99	80.362,61	0,00	-
282	ATVO SpA	ATVO SpA	T07	FM820ZV	ZA9LDM06U19G52009	DOTTO	LDM06	TRATTORE	ZZ	2018	2018	19/08/2018	2018	3	Trattore	Trenino	n.d.	3,95	Euro6	Gasolio	NO	NO	NO	SI	NO	NO	NO	NO	NO	NO	0	0	1	1	2	0	0	1	1	0	2	diretto	138.802,57	109.896,94	0,00	-
283	ATVO SpA	ATVO SpA	T08	XA255HB	ZA9WDBN1U19G52046	DOTTO	WD8	RIMORCHIO	A2	2018	2018	19/08/2018	2018	3	Rimorchio	Trenino	n.d.	6,63	Non motorizzate	Non prevista	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	28	0	0	0	28	28	0	0	0	0	28	diretto	44.650,00	35.351,64	0,00	-	
284	ATVO SpA	ATVO SpA	T09	XA256HB	ZA9WDBN1U19G52047	DOTTO	WD8	RIMORCHIO	A2	2018	2018	19/08/2018	2018	3	Rimorchio	Trenino	n.d.	12,00	Non motorizzate	Non prevista	NO	Pedana	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	26	0	0	0	26	21	0	0	1	1	22	diretto	44.650,00	35.351,64	0,00	-	
285	ATVO SpA	ATVO SpA	90	FP788XN	WAGP21Z28KT029232	NEOPLAN	TOURLINER P21	NOLEGGIO	CA	2018	2019	31/01/2019	2019	2	Autobus	Noleggio	III	12,11	Euro6	Gasolio	SI	NO	SI	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	55	0	1	1	57	55	0	1	0	57	diretto	248.893,48	217.794,24	0,00	-	
286	ATVO SpA	ATVO SpA	91	FP789XN	WAGP21Z23JT029086	NEOPLAN	TOURLINER P21	NOLEGGIO	CA	2018	2019	31/01/2019	2019	2	Autobus	Noleggio	III	12,11	Euro6	Gasolio	SI	NO	SI	NO	NO	NO	NO	NO	SI	SI	55	0	1	1	57	55	0	1	1	0	57	diretto	248.893,48	217.794,24	0,00	-
287	ATVO SpA	ATVO SpA	827	FW158AM	WMAR09Z27K1030128	MAN	NUTZFABRZEUGE	LION'S COACH R09 C	INTERURBANO	YI	2019	2019	04/03/2019	2019	2	Autobus	Linea	II	13,36	Euro6	Gasolio	SI	Pedana	SI	SI	SI	SI	SI	SI	56	27	1	1	85	52	27	1	1	1	82	gara	289.351,83	253.197,32	0,00	-	
288	ATVO SpA	ATVO SpA	820	FW159AM	WMAR09Z26K1030083	MAN	NUTZFABRZEUGE	LION'S COACH R09 C	INTERURBANO	YI	2019	2019	04/03/2019	2019	2	Autobus	Linea	II	13,36	Euro6	Gasolio	SI	Pedana	SI	SI	SI	SI	SI	SI	56	27	1	1	85	52	27	1	1	1	82	gara	289.351,83	253.197,32	0,00	-	
289	ATVO SpA	ATVO SpA	828	FW160AM	WMAR09Z27K1030131	MAN	NUTZFABRZEUGE	LION'S COACH R09 C	INTERURBANO	YI	2019	2019	04/03/2019	2019	2	Autobus	Linea	II	13,36	Euro6	Gasolio	SI	Pedana	SI	SI	SI	SI	SI	SI	56	27	1	1	85	52	27	1	1	1	82	gara	289.351,83	253.197,32	0,00	-	
290	ATVO SpA	ATVO SpA	829	FW161AM	WMAR09Z22K1030134	MAN	NUTZFABRZEUGE	LION'S COACH R09 C	INTERURBANO	YI	2019	2019	04/03/2019	2019	2	Autobus	Linea	II	13,36	Euro6	Gasolio	SI	Pedana	SI	SI	SI	SI	SI	SI	56	27	1	1	85	52	27	1	1	1	82	gara	289.351,83	253.197,32	0,00	-	
291	ATVO SpA	ATVO SpA	821	FW162AM	WMAR09Z22K1030084	MAN	NUTZFABRZEUGE	LION'S COACH R09 C	INTERURBANO	YI	2019	2019	04/03/2019	2019	2																															

## RIEPILOGO PARCO AUTOBUS ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2020 AUTOBUS **ATVO S.P.A.**

Conteggio di Modello		
Marca	Modello	Totale
<b>BEULAS</b>		<b>21</b>
	K114 EB (CYGNUS SCANIA)	5
	K124 CYGNUS SCANIA (mt.13.70)	14
	K124 (AURA)	2
<b>CACCIAMALI</b>		<b>6</b>
	100 E4 CACCIAMALI	1
	CACCIAMALI 65C/17	5
<b>DAIMLERCHRYSLER</b>		<b>7</b>
	AG MERCEDES BENZ 614 F	5
	AG MERCEDES BENZ 815	2
<b>DE SIMON</b>		<b>11</b>
	DE SIMON IL3.310L.C2	11
<b>DOTTO</b>		<b>12</b>
	LDM06	3
	WD8	6
	WDA98	2
	LDP2	1
<b>INDCAR</b>		<b>14</b>
	MOBI	14
<b>IRISBUS</b>		<b>61</b>
	203E (EUROPOLIS)	2
	SFR 112A (ARES)	3
	SFR 115 (ILIADE RT)	11
	SFR 115B (ARES)	16
	SFR 118 (ARES mt. 12.80)	14
	SFR115 (ILIADE GTX 431)	1
	SLF 95 (AGORA')	5
	SLF 98/C (AGORA' LINE)	5
	SFR 112 GT (ILIADE)	2
	SFR 115 GT (ILIADE GTX 380 CH)	1
	SFR 116	1
<b>IVECO</b>		<b>29</b>
	100 E4 CACCIAMALI	3
	100E21M/FP	2
	A50/E4/20/P	1
	CC80E18 M/86 CACCIAMALI	6
	URBANWAY HYBRID	6
	CROSSWAY	4
	65C E4 -INDCAR WING 70 C	6
	DAILY 50C18	1
<b>IVECO FIAT</b>		<b>7</b>
	380 12.35 ORLANDI	7
<b>MAN NUTZFAHRZEUGE</b>		<b>77</b>
	BARBI GALILEO	1
	LION'S CITY A47	4
	LION'S COACH R08 L	1
	LION'S COACH R09	24
	LION'S COACH R09 (Acquisto Leasing)	15
	LION'S COACH R09 C	11

Marca	Modello	Totale
MAN NUTZFAHRZEUGE	LION'S COACH R07	1
	LION'S REGIO R12	4
	BEULAS LION STAR	1
	LION'S CITY A21	7
	LION'S CITY A21 (Acquisto Leasing)	8
<b>MERCEDES BENZ</b>		<b>4</b>
	612 DF/M	3
	TOURISMO 15RHD	1
<b>NEOPLAN</b>		<b>6</b>
	TOURLINER P21	4
	SKYLINER N 1122/3L	1
	CITYLINER P14	1
<b>RENAULT</b>		<b>29</b>
	MASTER	3
	PS 09B7 (AGORA')	1
	SFR 112A (ARES)	12
	SFR 112 GT (ILIADE)	12
	B 120.60	1
<b>SCANIA</b>		<b>30</b>
	CN 94 UB (OMNICITY )	10
	IL 94 IB (OMNILINE)	1
	IL 94 IB 4X2 (OMNILINE)	4
	CITYWIDE LF	5
	INTERLINK	10
<b>VDL BOVA</b>		<b>5</b>
	FUTURA FHD	5
<b>Totale complessivo</b>		<b>319</b>

## RIMANENZE MATERIALI DI CONSUMO AL 31.12.2020

	Litri	€/litro	€/totale
<b>TOTALE GASOLIO PER AUTOTRAZIONE</b>	<b>130.470</b>	<b>0,96569</b>	<b>125.993,57</b>
	<b>n°</b>	<b>€/cad.</b>	<b>€/totale</b>
<b>Lubrificanti e antigelo</b>			<b>41.330,24</b>
- 06 Lubrificanti: olio grasso	9.487,00	3,81	36.149,10
- 07 Altri lubrificanti	333,00	11,21	3.733,95
- 08 Antigelo	984,00	1,47	1.447,19
<b>Pneumatici</b>			<b>29.424,76</b>
- 33 Pneumatici nuovi	154,00	154,36	23.770,97
- 34 Pneumatici ricoperti	60,00	94,23	5.653,79
<b>Ricambi e minuteria</b>			<b>1.479.753,98</b>
- 01 Mat. Obliteratrici, ind., perc., emetti.	153,00	58,09	8.888,16
- 04 Articoli scarsa movimentazione	9.857,00	14,09	138.876,75
- 05 Viteria e varie	99.282,00	0,20	19.635,34
- 10 Attrezzatura	17.086,00	1,94	33.123,28
- 15 Carrozzeria esterna	17.630,00	10,34	182.314,10
- 20 Carrozzeria interna	23.659,00	5,16	122.117,40
- 25 Parti elettriche	40.997,00	6,62	271.452,19
- 30 Meccanica motore	45.088,00	4,97	224.046,44
- 35 Meccanica telaio	26.884,00	17,83	479.300,32

## TOTALE INVENTARIO MAGAZZINO

	n°	€/cad.	n°	€/cad.	€/totale
<b>Vestiaro industriale personale di officina</b>					<b>2.065,52</b>
- Salopette			2	17,00	34,00
- Tute			15	25,00	375,00
- Giaccone four season					0,00
- Giacca officina operaio					0,00
- Giubbini lavoro					0,00
- Bretelle altavisibilità			24	10,41	249,84
- giacca officina blu					0,00
- Polo officina blu			42	9,00	378,00
- Polo officina arancione			21	9,00	189,00
- Scarpe antiinfortunistica	4	41,00	4	44,00	340,00
- Scarpe antiinfortunistica	9	49,76	1	51,84	499,68
- Magliette					0,00
<b>Vestiaro per il personale</b>					<b>13.883,62</b>
- Beretti autisti	185	4,45	115	5,15	1.415,50
- Cravatte	173	6,90	86	12,50	2.268,70
- Cravatte Tessilf			69	6,50	448,50
- Sciarpina donna aeroporto			48	21,00	1.008,00
- Borselli per autisti			13	10,90	141,70
- Gilè					0,00
- Camicie bianca aeroporti			4	23,50	94,00
- Polo azzurra			164	15,00	2.460,00
- Polo bianche aeroporti			2	19,00	38,00
- Camicie donna manica corta/lunga	33	15,50	66	14,00	1.435,50
- Gonna estiva			1	39,00	39,00
- Camicie uomo manica lunga	9	15,50	48	15,50	883,50
- Camicie uomo manica corta	136	14,00	21	18,00	2.282,00
- Giacca invernale/aeroporto			1	152,50	152,50
- Giacca invernale alta visibilità					0,00
- Giacca estive					0,00
- Maglione					0,00
- Giubbino/ Giacca a vento			1	88,00	88,00
- Pantaloni estivi			23	39,30	903,90
- Pantaloni invernali					0,00
- Gilè alta visibilità ausiliari	35	3,90	6	14,72	224,82

## TOTALE VESTIARIO

	n°	€/cad.	€
<b>Titoli di viaggio</b>			
- Biglietti extraurbani Veneto	67.720	0,0075	504,72
- Biglietti bagaglio extraurbani Veneto	2.700	0,0078	21,03
- Biglietti Aviano PN - Aerop. M. Polo AR	4.145	0,0078	32,33
- Biglietti extr. - Aerop. M. Polo - VE Mestre	40.080	0,0073	292,58
- Biglietti extr. Venezia - TV c.s. - a/r	32.300	0,0073	235,79
- Biglietti Camping Marina e Union Lido	1.645	0,0073	12,01
- Biglietti servizi urbano Cavallino-Treporti	49.000	0,0073	357,70
- Biglietti servizi urbano Jesole	86.871	0,0073	635,42
- Biglietti servizi urbano Caorle	31.253	0,0073	228,15
- Biglietti servizi urbano Bibione	9.042	0,0073	66,01
- Biglietti servizi Donatello	500	0,0073	3,65
- Biglietti servizio Litorali - Outlet	14.676	0,0139	204,00
- Tessere ACTIVO	66.150	0,2450	16.206,75
- Domande/rinnovo abbonamento	7.750	0,4580	3.549,50
- Borderò biglietti in bianco	7	3,8900	27,23
- Borderò biglietti BAU	31	3,0000	93,00
- Blocco sanzioni	250	2,3800	595,00
- Biglietti a scritturazione agenzia	188	1,1600	218,08
- Bustine porta abbonamento	3.375	0,0500	168,75
- Badge abbonamenti contactless	4.600	1,6109	7.410,00
- Badge abbonamenti BRENDA	3.200	1,6500	5.280,00
- Badge abbonamenti con banda magnetica	18.000	0,0528	950,40
- Badge abbonamenti senza banda magnetica	1.000	0,0450	45,00
- Rotoli, ribbon e nastri per emettitrici e stampanti	2.420	6,9168	16.738,60

## TOTALE TITOLI DI VIAGGIO

magazzino 2020	magazzino 2019	differenze +/-
----------------	----------------	----------------

Importo	Importo	Importo
<b>125.993,57</b>	<b>134.781,23</b>	<b>-8.787,65</b>

<b>1.550.508,98</b>	<b>1.753.908,25</b>	<b>-203.399,27</b>
---------------------	---------------------	--------------------

<b>15.949,14</b>	<b>13.730,16</b>	<b>2.218,98</b>
------------------	------------------	-----------------

<b>53.875,69</b>	<b>73.194,21</b>	<b>-19.318,52</b>
------------------	------------------	-------------------

<b>1.746.327,38</b>	<b>1.975.613,85</b>	<b>- 229.286,46</b>
---------------------	---------------------	---------------------

## TOTALE RIMANENZE

**ELENCO CREDITI VERSO CLIENTI AL 31.12.2020**

<b>Conto Co.Ge.</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Ammontare</b>
3 1 120	COMUNE DI CAORLE	230,64
3 1 150	COMUNE DI ERACLEA	36.332,83
3 1 180	COMUNE DI JESOLO	14,09
3 1 200	COMUNE DI NOVENTA DI PIAVE	7.995,00
3 1 225	COMUNE DI S.MICHELE AL TAGLIAMENTO	47.616,80
3 1 227	COMUNE DI SAN STINO DI LIVENZA	2.195,35
3 1 429	AZZURRA S.N.C.	6.623,50
3 1 802	VIANELLO GIUSEPPE S.R.L.	440,00
3 1 2167	CULTOUR ACTIVE S.R.L.	3.124,00
3 1 2253	RUGBY SAN DONA' S.S.D.R.L.	2.420,00
3 1 2524	COMUNE DI FOSSALTA DI PORTOGRUARO	121,46
3 1 2568	SAF AUTOSERVIZI F.V.G.SPA	27.984,70
3 1 2698	QUESTAPUBBLICITA' S.P.A.	17.080,00
3 1 2746	C.S.S.A. COOP. A R.L.	113,70
3 1 2798	COMUNE DI ODERZO	303,03
3 1 2830	DEDRA VIAGGI S.A.S.	2.950,00
3 1 3657	GIUBILEO S.R.L.	1.501,50
3 1 3897	SOC.COOP.SOC. EULISSE A.R.L.	1.188,00
3 1 4192	LEIBALLI & CUZZUOL S.P.A.	5.122,78
3 1 4388	LA CONCHIGLIA CATERING	280,00
3 1 4487	AGENZIA VIAGGI GITOURS	975,00
3 1 4879	ABACO VIAGGI S.R.L.	6.791,15
3 1 4887	GVJ DI LONGO ANDREA & C. SNC	80,00
3 1 4967	GARTOUR INCOMING OPERATOR & TRAVEL	71.101,00
3 1 5115	SANTA LUCIA S.R.L.	376,10
3 1 5237	N.G.N. COMPANY SAS DI MARCHETTO &C.	125,00
3 1 6234	PLUS GROUP KFT	7.863,55
3 1 6447	B & B S.A.S. DI BUTTO'CHIARA & C.	4.392,00
3 1 6454	JOB TRAINING SAGL	792,00
3 1 6690	COMMERCIALE ITALIA DI CIBIN KATIA	91.731,31
3 1 6760	VISUSLED D.O.O.	750,00
3 1 6867	OBB-PERSONENVERKEHR	4.420,00
3 1 7220	MG MAROSTICA AUTODEMOLIZIONI S.R.L.	572,00
3 1 7287	A.S.D. PALLAMANO MUSILE 2006	156,50
3 1 7318	INFINITY TRAVEL S.R.L.	102,30
3 1 7370	MERLIN ATTRACTIONS ITALY- SEA LIFE	39,04
3 1 7442	MOBILITA' DI MARCA SPA	28.177,17
3 1 7511	GRUPPO ARGENTA S.P.A.	244,00
3 1 7616	JADA' S.A.S. DI BORTOLIN DAVID & C.	248,37
3 1 7817	GOEURO CORP	1.176,12
3 1 7989	SCS SRL	468,02
3 1 137	COMUNE DI MANSUE'	6.550,00
3 1 191	COMUNE DI MEOLO	1.646,40
3 1 215	COMUNE DI SALGAREDA	4.203,88
3 1 229	COMUNE DI TEGLIO VENETO	3.150,00

3 1 728	REGIONE DEL VENETO - UFFICIO M.M.A.	896,00
3 1 995	DOLOMITI BUS S.P.A.	70,34
3 1 4293	DELIZIA VIAGGI	2.871,98
3 1 5242	V.E.R.I.T.A.S. SPA	448,00
3 1 5533	SE.FI. AMBIENTE S.R.L.	2.020,75
3 1 7101	AZIENDA SPECIALE "DON MOSCHETTA"	173,65
3 1 7104	VENEZIA INFORMATICA E SISTEMI SPA	584,55
3 1 7540	FLY BUS S.R.L.	413,52
3 1 7627	CAMPING MIRAMARE ZANELLA O.&C. SNC	3.989,70
3 1 7629	CHIOSCO AL FARO DI GRANDIN V.&C.SNC	1.650,00
3 1 7666	FILT CGIL VENEZIA	650,00
3 1 7748	BUSITALIA VENETO S.P.A.	869,74
3 1 140	COMUNE DI CONCORDIA SAGITTARIA	55.454,55
3 1 4913	CANEVER MARIO OFFICINE S.N.C.	901,21
3 1 7467	BENVEGNU' ANDREA	830,00
3 1 7834	H-INTERNATIONAL SCHOOL SRL	11.319,00
3 1 7866	EUROPEAN TRANSFER SRLS	990,00
3 1 7885	VIATAGES BAIKAL TOURS SL	3.525,00
3 1 7901	AZIENDA VENEZIANA MOBILITA'S.P.A.	29.095,05
3 1 7945	MANTICE MARCO	330,00
3 1 7995	TUO SRL	163,01
3 1 8006	FLIXBUS ITALIA S.R.L.	79,61
3 1 7603	MIREN SRL	560,00
3 1 8058	MGE NOVENTA S.À R.L. ITALIAN BRANCH	3.366,00
3 1 8091	FORTUNATO STEFANO	488,00
3 1 196	COMUNE DI MONASTIER	1.646,40
3 1 3051	COMUNE DI RONCADE	4.939,20
3 1 8159	DEDEM SPA	2.828,41
7 1 200	CREDITI VS ACTV PRODOTTI CUMULATIVI	4.092,72
7 1 202	CRED.COM.CAVALLINO INTEGRAZ.TARIFFE	993,94
3 1 3193	ITERMAR S.R.L.	1.867,99
3 1 7561	ASD WELLNESS AND FITNESS	275,00
3 1 8230	IMMOBILIARE ARIETE S.R.L.	1.430,00
3 1 8388	ATLETICA EVENTI S.R.L.	34.100,00
3 1 1135	VOITH TURBO SRL	662,28
3 1 1215	ACTV S.P.A.	7.500,00
3 1 5368	TRENITALIA S.P.A.	52,93
3 1 8451	ASD CESAROLO 1958	1.079,99
3 1 8477	IVECO S.P.A. A SOCIO UNICO	152.095,38
3 1 8479	AMAZON ITALIA TRANSPORT S.R.L.	146,40
	<b>TOTALE</b>	<b>735.218,59</b>

**ELENCO CREDITI VERSO RIVENDITE AL 31.12.2020**

7 1 18	VELA - VENICE CARD PER NS.BIGLIETTI	6.055,20
7 1 32	RIVENDITE BIGLIETTI DIVERSE	1.629,44
7 1 36	MOM SPA EX SOC.LA MARCA SPA-TREVISO	22.763,95
7 1 49	AUTOSERVIZI F.V.G. SPA SAF C/RIV.	36.479,24
7 1 64	A.T.A.P. PORDENONE	3.557,94

7 1 93	RIVENDITA ALILAGUNA S.P.A.	86.252,85
7 1 108	RIVENDITA ZANETTE - BADOCCO	3.235,82
7 1 109	RIVENDITA RIGUTTO	11.418,38
7 1 111	RIVENDITA TAVELLA	259,36
7 1 112	RIVENDITA DE LAZZARI	1.919,94
7 1 113	RIVENDITA CT SERVIZI	1.785,66
7 1 123	RIVENDITA B&B SAS DI BUTTO CHIARA	4.941,35
7 1 132	AUTOSTRADALE BIGLIETTI AEROPORTI	20.005,00
7 1 133	CHIOSCO DI PLUFF BRESIN & C. SNC	17.500,00
7 1 162	RIV. FILIPPI ANGELO CART.ITALIA	4.110,23
7 1 163	RIV.VAZZOLER FRANCO BARBISC8	8.910,68
7 1 164	RIV. AG.VIAGGI FS FLAMINGO SNC	591,76
7 1 167	RIVENDITA PILLON DANIELE	673,11
7 1 168	RIVENDITA BRESSATI TORRE DI MOSTO	564,36
7 1 169	RIVENDITA FIN ROBERTA TABACCHI	2.080,95
7 1 170	RIVENDITA BAR SIAMIC TREVISO	2.928,09
7 1 190	EDY SAS DI MARTIN EDI	2.561,67
7 1 194	INCASSI GET YOUR GUIDE	307,10
7 1 195	INCASSI EXPEDIA	49,20
7 1 210	RIVENDITA DIS-PE VITTORIO VENETO	61,75
7 1 199	INCASSI DAAAB	3.654,20
7 1 221	RATEO GET YOUR GUIDE CREDITI FUTURI	91,80
7 3 1	3 C AGENZIA VIAGGI E SERV.EX7 1 171	8,00
7 3 4	ASSOCIAZIONE PRO LOCO LONGARONE	9,90
7 3 5	ASSOCIAZ.TUR.SAN CANDIDO/INNICHEN	245,10
7 3 11	DIS-PE DISTRIB.PROD.SRL EX 7 1 210	90,06
7 3 12	EDICOLA BIZZOTTO MARA	45,90
7 3 13	HOTEL BOITE DOLOMITI RESORT	18,00
7 3 23	PIAZZA TIZIANO SRL EX 7 1 177	1.810,53
7 3 26	SERVIZI AMPEZZO SRL EX 7 1 43	731,80
7 3 27	SUMMER DAY TRAVEL	12,15
7 3 28	TABAC.D'INCA ROBERTO EX 7 1 172	92,52
7 3 31	A&O HOTELS AND HOSTELS	20,90
7 1 211	FLIXBUS	63,10
7 1 233	RIV.CARTOLIBRERIA LO SCARABOCCHIO	657,06
7 1 235	TIQETS INTERNATIONAL B.V.	108,00
7 3 16	I.B.T. VIAGGI SRL	31,68
7 3 34	DIS-PE ON LINE CONEGLIANO	13,30
	<b>TOTALE</b>	<b>248.347,03</b>
	<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>983.565,62</b>

**ELENCO DEBITI VERSO FORNITORI AL 31.12.2020**

12 1 5090	BATTISTELLA SNC DI PIZZATO F. & C.	1.917,23
12 1 5104	BERTI E BIANCOTTO SRL	7.100,69
12 1 5172	CANEVER MARIO OFFICINE SNC	42.259,59
12 1 5189	AESYS SPA	832,50
12 1 5273	CRAVEDI RETTIFICHE SRL	10.005,35
12 1 5291	CRAVEDI SPA	10.087,69
12 1 5366	E.P.M.ELETTRONICA SNC DI NARDEAN V.	217,19
12 1 5368	ELETTRODIESEL DI CAGNIN MICHELE E	2.963,09
12 1 5392	ESSO ITALIANA S.R.L.	4.063,88
12 1 5445	TRE ELETTRONICA S.N.C.	925,00
12 1 5455	FORINT SPA	3.420,00
12 1 5501	RICOH ITALIA SRL	580,50
12 1 5573	IL BOZZOLO VERDE SOC.COOP.SOCIALE	3.393,00
12 1 5602	LASTIMMA SRL	72,00
12 1 5649	MARANGONI SPA	24,40
12 1 5665	MASIERO CONFEZIONI S.R.L.	431,07
12 1 5708	BDO ITALIA SPA	13.250,00
12 1 5760	NUOVA CASA DELLO STERZO SRL	5.714,91
12 1 5884	GAION AGRICOLTURA DI GAION RINO SAS	200,00
12 1 5913	RI.GOM.MA SRL	13.453,80
12 1 5999	SOVLA SRL	7.987,71
12 1 6009	STEFANELLI SPA	52.613,80
12 1 6131	VEMAR SAS DI TOFFANELLO BRUNO & C.	185,25
12 1 6142	VENETO GOMME SRL	5.641,20
12 1 6147	WURTH S.R.L.	1.467,54
12 1 6418	AUTOSERVIZI F.V.G.SPA - SAF	1.058,87
12 1 6511	LEIBALLI & CUZZUOL S.P.A.	34.654,83
12 1 6543	TNT GLOBAL EXPRESS S.P.A.	2.785,51
12 1 6563	F.LLI AMADIO S.P.A.	11.179,70
12 1 6579	LINK GRUPPO S.P.A.	2.649,44
12 1 6606	SAFETY KLEEN ITALIA S.P.A.	2.006,50
12 1 6607	TIPOLITOGRAFIA COLORAMA S.N.C.	595,00
12 1 6647	ZEAT SRL	825,00
12 1 6753	KRI SPA	711,65
12 1 6782	VERITAS SPA	2.742,47
12 1 6783	CENTRO PETROLI BARONI S.R.L.	578.401,26
12 1 6786	FRIEL S.R.L.	1.689,12
12 1 6816	ITALTECNICA SRL	634,20
12 1 6826	POLO SAS DI MORANDIN G.& C.	211,75
12 1 6863	RAMPON SRL	406,04
12 1 6876	VIDOTTO GIUSEPPE DISSIPATORI S.R.L.	59.094,67
12 1 6892	MAZZANTI EDITORI S.R.L.	7.920,00
12 1 6910	ELETTROVENETA S.P.A.	1.665,86
12 1 6912	AUTOSTRADE PER L'ITALIA S.P.A.	603,52
12 1 6947	POSTE ITALIANE S.P.A.	2.603,83
12 1 6949	CARRARO S.P.A.	6.889,20
12 1 6953	FTS SPA	3.936,04
12 1 6958	CI.ERRE.A. SAS	8.998,46

12 1 7074	MUTA S.R.L.	7.873,30
12 1 7086	BIZETA RICAMBI S.N.C.	368,00
12 1 7087	JMATICA S.R.L.	16.600,00
12 1 7171	SE.FI. AMBIENTE S.R.L.	23.457,03
12 1 7266	C.R.C. BUS S.R.L.	820,66
12 1 7369	ITALPOL GROUP S.P.A.	4.766,80
12 1 7399	TUTTOCOMPRESSORI S.R.L.	841,93
12 1 7482	MEWA SRL	716,82
12 1 7485	KIT UFFICIO SNC	1.252,50
12 1 7489	TELEPASS S.P.A.	88,82
12 1 7508	FERCASA S.R.L.	381,27
12 1 7524	L'ARTEGRAFICA SRL	1.036,00
12 1 7545	MENEGHEL ANGELO	1.930,00
12 1 7626	FLUIDPRESS2 SRL	377,91
12 1 7697	PUNTA GIALLA SRL	1.920,00
12 1 7703	KRISTAL SERVICE SNC	284,35
12 1 7723	EDENRED ITALIA SRL	50.141,23
12 1 7725	SERMEC SNC	1.595,00
12 1 7727	VIANELLO GIORGIO PERSONAL LITE PUB.	4.215,00
12 1 7735	SOCIETA' BRIGHEL S.R.L.	3.709,00
12 1 7777	BEULAS RICAMBI SRL	1.940,33
12 1 7817	ECO TWISTER S.R.L.	608,00
12 1 7826	BIEMMEBI SRL	319,67
12 1 7878	HUNEXT SOFTWARE S.R.L.	13.465,68
12 1 7885	TESO IMPIANTI SNC DI TESO ENRICO &	24.803,71
12 1 7892	AUTOSTAZIONE UDINE SRL	126,00
12 1 7900	COIN SERVICE S.P.A.	115,70
12 1 7927	SALVALAGGIO IDA	1.420,00
12 1 7938	MILLENNIUM SRL	9.770,00
12 1 7951	B.R. PNEUMATICI S.P.A.	10.741,60
12 1 7954	FRIUL-CLEAN SOC. COOP. A R.L.	20.557,04
12 1 7958	PULITURA MARIUZZO MARIUZZO FILIPPO	385,00
12 1 7967	PORTOMOTORI SRL	322,01
12 1 7977	MP-HT SRL	2.345,62
12 1 7994	MOBILITA' DI MARCA SPA	15.497,08
12 1 8033	WEX EUROPE SERVICES SRL	1.729,90
12 1 8070	SICURITALIA S.P.A.	3.957,34
12 1 8091	PTT ELETTRONICA SAS	11.571,75
12 1 8112	SIS GROUP SRL - UNIPERSONALE	680,00
12 1 8114	GSM SPA GESTIONE SERVIZI MOBILITA'	9.474,00
12 1 8157	MAIRDUMONT GMBH & CO.KG	7.200,00
12 1 5040	AUTOSTRADALE S.R.L.	4.427,65
12 1 5043	A.T.A.P. SPA	45,45
12 1 5160	SPECIALBUS F.LLI BORTOLATO SRL	2.270,00
12 1 5216	CHELAB S.R.L.	4.923,60
12 1 5507	IDROEQUIP SRL	963,20
12 1 6015	STRIULI LUIGI	21.077,00
12 1 6060	PASSART SNC DI SARTORELLO & SERAFIN	210,00
12 1 6583	BI.ELLE DI AGOSTI & C. S.A.S.	62,00
12 1 6585	COOPSERVIZI GROUP FVG	5.511,60

12 1 6701	FERRARI CATIA BAR AUTOSTAZIONE	1.324,76
12 1 6926	TELECOM ITALIA SPA	64.324,54
12 1 6973	SANDONAUTO S.R.L.	13.011,92
12 1 7248	LISA SERVIZI S.R.L.	18.320,00
12 1 7363	TOFFOLETTO S.R.L.	1.463,20
12 1 8116	INDICOM EDOCUMENT CARE SRL	2.009,76
12 1 8118	EMCUBE S.R.L.	7.140,00
12 1 8121	EFFEMME AUTOMAZIONI S.R.L.	396,50
12 1 5076	RETE FERROVIARIA ITALIANA S.P.A.	7.575,48
12 1 6146	VOITH TURBO SRL	9.512,00
12 1 6598	F.R.A. S.R.L.	4.521,79
12 1 6773	ITALSCANIA S.P.A.	6.210,00
12 1 7141	COMUNE DI CAORLE	12.277,84
12 1 7293	EVOBUS ITALIA S.P.A.	449,00
12 1 7412	QUAERIS S.R.L.	6.750,00
12 1 7437	AEP TICKETING SOLUTION SRL	1.430,00
12 1 7534	COOPERATIVA SOCIALE DIEFFE	3.200,00
12 1 7544	PUBBLICITA' REGAZZO SNC	153,60
12 1 7689	LA LINEA 80 SCARL	23.333,30
12 1 8036	GP SRL	1.051,50
12 1 8064	D.M.D. SRL	11.800,00
12 1 8065	LIVENZA TAGLIAMENTO ACQUE SPA	2.589,01
12 1 8080	INFRASTRUTTURE WIRELESS ITALIANE	615,27
12 1 8200	SEBACH S.R.L. UNIPERSONALE	300,00
12 1 5516	GOLMAR SRL	1.422,00
12 1 6736	HORMANN ITALIA S.R.L.	1.147,00
12 1 7920	METALCO SRL	6.000,00
12 1 8018	CALZAVARA FEDERICO	100,00
12 1 8222	EXPERICA S.P.A.	14.933,41
12 1 8274	PIOPPO-PANNOCCHIA S.N.C.	300,04
12 1 6780	GAL.MORE S.R.L.	254,09
12 1 8221	AI BERSAGLIERI S.A.S. DI GIORDANO	199,09
12 1 8260	CAME ITALIA S.R.L.	6.665,00
12 1 8285	DAAAB S.R.L.	4.200,00
12 1 5748	EUROMECC 2 S.R.L.	275,10
12 1 8317	ASCOPIAVE ENERGIE S.P.A.UNIPERSONAL	21.920,40
12 1 8320	SIKURA SRL	13.923,40
12 1 8325	TONON ANDREA	7.810,42
12 1 5847	PNEUSMARCA S.R.L.	10.825,00
12 1 8349	HYDROTECH S.A.S.DI BUOSI MAURO & C.	278,20
12 1 8369	IP-ITALIANA PETROLI S.P.A.	1.739,92
12 1 8373	VOLKSWAGEN FINANCIAL SERVICES S.P.A	64.872,10
12 1 8382	BRIDGESTONE EUROPE NV/SA	2.987,52
12 1 8400	IVECO S.P.A. A SOCIO UNICO	871.568,00
12 1 8426	TESSIL FORNITURE S.R.L.	769,00
12 1 8431	ANDRESANI GIULIO	1.031,25
12 1 5110	B & B ELETTRONICA SRL	2.249,44
12 1 6652	PREFABBRICATI FERROCOSTRUZIONI SRL	28,00
12 1 7426	AGENZIA AUTOSCUOLA BURAN SNC DI	880,20
12 1 7474	ROS.FER. SNC DI ROSSETTO G.& M.	19,75

12 1 7687	COMEC SRL	66,00
12 1 7766	VENETA PREFABBRICATI SAS	1.200,00
12 1 7891	TUV ITALIA SRL	150,00
12 1 7937	EPS SRL	2.928,00
12 1 8152	AS SRL SOCIETA' UNIPERSONALE	80,12
12 1 8183	EURORISTORAZIONE S.R.L.	9.128,00
12 1 8324	LIFT S.R.L. LABORATORIO INGEGNERIA	7.049,50
12 1 8331	IMPRESA EDILE MATTIUZZO G.& G. SNC	3.883,45
12 1 8442	CAPGEMINI ITALIA S.P.A.	33.888,65
12 1 8445	B.T.V. SPA	2.371,02
12 1 8462	CESCUTTI GIANCARLO	1.300,00
12 1 8470	ALFA ENERGY GROUP S.R.L.	2.368,00
12 1 8478	PAKELO MOTOR OIL SRL	18.056,05
12 1 8487	SHELL ITALIA OIL PRODUCTS SRL	3.986,84
12 1 8508	FASSINA DIEGO & C. SNC	1.950,00
12 1 8510	CARMAS S.N.C.	600,00
12 1 8513	COMAL S.R.L.	125,00
12 1 8514	MES S.R.L.	42.400,00
	<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>2.587.655,29</b>

**PROSPETTO INTROITI E PASSEGGERI DA TARIFFA  
BIGLIETTI (IVA ESCLUSA)**

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2019		DIFFERENZA +/- 2020/2019			
	INTROITI	PASSEGGERI	INTROITI	PASSEGGERI	INTROITI		PASSEGGERI	
	€	n°	€	n°	€	%	n°	%
Biglietti urbani	256.012,19	439.972	727.167,00	632.758	-471.154,81	-64,79%	-192.786	-30,47%
Biglietti extraurbani	4.612.705,56	1.464.705	13.827.669,75	3.876.236	-9.214.964,19	-66,64%	-2.411.531	-62,21%
Biglietti extraurbani (linea aggiuntiva Aerop. M.Polo VE - Aerop. Canova TV)	303.304,91	51.466	2.455.799,71	425.669	-2.152.494,80	-87,65%	-374.203	-87,91%
<b>Totale biglietti linee urbane ed extraurbane</b>	<b>€ 5.172.022,66</b>	<b>1.956.143</b>	<b>€ 17.010.636,46</b>	<b>4.934.663</b>	<b>-€ 11.838.613,80</b>	<b>-69,60%</b>	<b>-2.978.520</b>	<b>-60,36%</b>
<b>Linee commerciali:</b>								
Servizio Aqualandia - Jesolo (compreso trenino)	0,00	0	11.426,84	6.652	-11.426,84	-100,00%	-6.652	-100,00%
Servizio Limonight (ex Limobus) Jesolo	0,00	0	20.054,55	8.804	-20.054,55	-100,00%	-8.804	-100,00%
Linea Caorle - Cortina	98.241,35	3.513	179.118,04	11.682	-80.876,69	-45,15%	-8.169	-69,93%
Servizi vari con trenino gommato	12.925,46	2.845	71.954,56	23.935	-59.029,10	-82,04%	-21.090	-88,11%
<b>Totale linee commerciali</b>	<b>€ 111.166,81</b>	<b>6.358</b>	<b>€ 282.553,99</b>	<b>51.073</b>	<b>-€ 171.387,18</b>	<b>-60,66%</b>	<b>-44.715</b>	<b>-87,55%</b>
<b>TOTALE BIGLIETTI</b>	<b>€ 5.283.189,47</b>	<b>1.962.501</b>	<b>€ 17.293.190,45</b>	<b>4.985.736</b>	<b>-€ 12.010.000,98</b>	<b>-69,45%</b>	<b>-3.023.235</b>	<b>-60,64%</b>

**ABBONAMENTI (IVA ESCLUSA)**

DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2019		DIFFERENZA +/- 2020/2019			
	INTROITI	PASSEGGERI	INTROITI	PASSEGGERI	INTROITI		PASSEGGERI	
	€	n°	€	n°	€	%	n°	%
Extraurbano Veneto	2.216.927,73	3.762.041	3.818.537,17	6.356.575	-€ 1.601.609,44	-41,94%	-2.594.534	<b>-40,82%</b>
Linee urbane e scolastiche	296.817,16	631.552	555.983,23	944.343	-€ 259.166,07	-46,61%	-312.791	<b>-33,12%</b>
<b>TOTALE ABBONAMENTI</b>	<b>€ 2.513.744,89</b>	<b>4.393.593</b>	<b>€ 4.374.520,40</b>	<b>7.300.918</b>	<b>-€ 1.860.775,51</b>	<b>-42,54%</b>	<b>-2.907.325</b>	<b>-39,82%</b>

(\*) Si precisa che il conteggio dei passeggeri è stato effettuato sulla base dello sviluppo degli ipotetici utilizzi delle varie tipologie tariffarie, secondo la normativa vigente.

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO INTROITI E PASSEGGERI DA TARIFFA**

	ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2019		DIFFERENZA +/- 2020/2019	
	assoluta	percentuale	assoluta	percentuale	assoluta	percentuale
<b>INTROITI</b>	<b>€ 7.796.934,36</b>		<b>€ 21.667.710,85</b>		<b>-€ 13.870.776,49</b>	<b>-64,02%</b>
<b>PASSEGGERI</b>	<b>6.356.094</b>		<b>12.286.654</b>		<b>-5.930.560</b>	<b>-48,27%</b>

RIEPILOGO PROVENTI DEL TRAFFICO PER TIPOLOGIA DI SERVIZIO AL NETTO DI IVA

vett.-km. 2020 al netto di vett.-km. tecnici		Proventi del traffico	ESERCIZIO 2020	ESERCIZIO 2019	% +/-	+ Incrementi - Decrementi
vett.km.	8.039.002,00	Biglietti e Abbonamenti su linee extraurbane	7.179.903,60	20.145.237,72	-64,36%	-12.965.334,12
vett.km.	844.780,40	Biglietti e Abbonamenti su linee urbane	505.851,22	1.207.820,97	-58,12%	-701.969,75
<b>vett.km.</b>	<b>8.883.782,40</b>	<b>Totale linee urbane ed extraurbane</b>	<b>7.685.754,82</b>	<b>21.353.058,69</b>	<b>-64,01%</b>	<b>-13.667.303,87</b>
vett.km.	133.599,10	Biglietti su linee commerciali	111.179,54	314.652,16	-64,67%	-203.472,62
<b>vett.km.</b>	<b>9.017.381,50</b>	<b>TOTALE PROVENTI DA TITOLI di VIAGGIO</b>	<b>7.796.934,36</b>	<b>21.667.710,85</b>	<b>-64,02%</b>	<b>-13.870.776,49</b>
vett.km.	27.826,80	Proventi da servizi in subconcessione	96.857,55	149.472,53	-35,20%	-52.614,98
vett.km.	242.702,00	Proventi da servizi atipici e scolastici	490.460,86	962.872,94	-49,06%	-472.412,08
vett.km.	141.670,00	Proventi da servizi di noleggio	259.787,61	1.725.837,46	-84,95%	-1.466.049,85
<b>vett.km.</b>	<b>9.429.580,30</b>	<b>TOTALE PROVENTI DEL TRAFFICO</b>	<b>8.644.040,38</b>	<b>24.505.893,78</b>	<b>-64,73%</b>	<b>-15.861.853,40</b>

**Legge Regionale 3 aprile 2009 nr.11**

**Prospetto conto economico attività di noleggio**

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	259.788	1.725.837
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi:	6.486	141.901
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>266.274</b>	<b>1.867.738</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	52.938	327.128
7) Per servizi	29.295	240.104
8) Per godimento di beni di terzi	56.316	320.593
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	72.111	450.241
b) Oneri sociali	20.993	131.077
c) Trattamento di fine rapporto	5.207	32.510
d) Trattamento di quiescenza e simili	551	3.439
e) Altri costi	4.594	28.681
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>103.456</b>	<b>645.948</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	171.965	160.986
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.999	1.228
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>174.964</b>	<b>162.214</b>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamento per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	15.503	31.301
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>432.472</b>	<b>1.727.288</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>-166.198</b>	<b>140.449</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) Proventi da partecipazioni:	0	0
16) Altri proventi finanziari:	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
c) da controllanti	0	0
17) bis) utile e perdite su cambi		
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
18) Rivalutazioni:	0	0
19) Svalutazioni:		
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
20) Proventi:	0	0
21) Oneri:	0	0
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte(AB+-C+-D+-E)</b>	<b>-166.198</b>	<b>140.449</b>
22) Imposte stimate sul reddito dell'esercizio		
Imposte correnti	0	51.908
<b>23) Risultato dell'esercizio</b>	<b>-166.198</b>	<b>88.541</b>

**RIEPILOGO DATI**

DESCRIZIONE	UNITA' DI MISURA	ESERCIZIO 2020	ESERCIZIO 2019	SCOSTAMENTI 2020/2019
1 Produzione vett.-km complessiva	vett./Km.	9.797.926,00	14.777.096,30	-4.979.170,30
1.1 Vett.- km. tecnici	vett./Km.	368.345,70	655.470,30	-287.124,60
2 Produzione complessiva escluse vett./km. tecnici	vett./Km.	9.429.580,30	14.121.626,00	-4.692.045,70
3 Percorrenze complessive di linea	vett./Km.	9.017.381,50	12.711.493,10	-3.694.111,60
4 Linee commerciali	vett./Km.	133.599,10	226.043,60	-92.444,50
5 Percorrenze linee in subaffidamento, servizi scolastici e atipici	vett./Km.	270.528,80	510.862,90	-240.334,10
6 Percorrenze servizi di noleggio	vett./Km.	141.670,00	899.270,00	-757.600,00
7 Dipendenti in servizio al 31 dicembre (compresi dirigenti)	N.ro	443,00	448,00	-5,00
8 Dipendenti medi in servizio (compresi dirigenti)	N.ro	441,00	467,00	-26,00
9 Conducenti di linea in servizio - media	N.ro	300,00	323,00	-23,00
10 Costi netti complessivi	€	33.655.889,07	43.621.071,53	-9.965.182,46
11 Costo chilometrico complessivo (10):(2)	€/km.	3,57	3,09	0,48
12 Costi servizi di linea	€/km.	30.974.717,66	37.923.538,87	-6.948.821,21
13 Costo chilometrico di linea (12):(3)	€/km.	3,44	2,98	-0,02
14 Costi servizi di noleggio	€	432.472,00	1.727.288,00	-1.294.816,00
15 Costo chilometrico servizi di noleggio	€/Km.	3,05	1,92	1,13
16 Ricavi complessivi	€	34.030.449,09	43.816.555,16	-9.786.106
17 Ricavi complessivi esclusi corrispettivi/contributi	€	10.727.452,50	28.051.885,37	-17.324.432,87
18 Ricavi del traffico	€	8.644.040,38	24.505.893,78	-15.861.853,40
19 Ricavi da titoli di viaggio	€	7.796.934,36	21.667.710,85	-13.870.776,49
20 Ricavi dei servizi commerciali e da linee in subaffidamento	€	208.037,09	464.124,69	-256.087,60
21 Ricavi dei servizi scolastici e atipici	€	490.460,86	962.892,94	-472.432,08
22 Ricavi dei servizi di noleggio	€	259.787,61	1.725.837,46	-1.466.049,85
23 Passeggeri da tariffa	N.ro	6.356.094	12.286.654	-5.930.560
24 Passeggeri trasportati	N.ro	6.708.988	12.886.092	-6.177.104
25 Viaggiatori trasportati x km.	N.ro	122.959.106	277.299.202	-154.340.096
26 Parco automezzi al 31 dicembre	N.ro	296,00	285,00	11,00
27 Autobus in locazione finanziaria	N.ro	23	23	0,00
28 Automezzi complessivi disponibili	N.ro	319,00	308,00	11,00
29 Autobus utilizzati per servizi di linea	N.ro	242,00	235,00	7,00
30 Posti x km.	N.ro	663.134.150	927.652.823	-264.518.673

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# Relazioni del Collegio Sindacale e del Revisore Contabile

**CdA**  
**27 maggio 2021**

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# ATVO S.p.A.

Piazza IV Novembre, 8 30027 San Donà di Piave (VE)

Capitale sociale Euro 8.974.600.= i.v.

Numero di Iscrizione al Registro Imprese di Venezia e Codice Fiscale 84002020273

REA: VE - 240259

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE  
AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2020  
DELLA A.T.V.O. S.p.A.  
AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429 DEL CODICE CIVILE**

All'Assemblea degli Azionisti,

il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, che il Consiglio di Amministrazione Vi sottopone per l'approvazione, è stato approvato dal Consiglio stesso nella riunione tenutasi il 27 maggio 2021 ed è stato in tale sede messo a disposizione del Collegio Sindacale.

Preliminarmente, i Sindaci precisano che:

- i sottoscritti componenti del Collegio Sindacale sono stati nominati dall'Assemblea dei soci in data 30 giugno 2020; pertanto, sino a tale data, l'attività di vigilanza che l'articolo 2403 del codice civile pone a carico del Collegio Sindacale è stata posta in essere dai precedenti componenti del Collegio Sindacale e la presente relazione viene redatta dai sottoscritti componenti del Collegio Sindacale anche sulla base della presa visione e dell'analisi della documentazione relativa all'attività svolta, con riguardo al primo semestre dell'esercizio 2020, dai precedenti componenti del Collegio Sindacale;
- la funzione di revisione legale dei conti, di cui all'articolo 2409-bis del codice civile e nel rispetto dei precetti di cui al DLgs. 39/2010, è attribuita alla società di revisione BDO Italia S.p.A.;
- la presente relazione viene emessa in data odierna, successivamente alla ricezione della relazione da parte della società di revisione BDO Italia S.p.A., ai sensi dell'articolo 14 del DLgs. 39/2010.

Tanto premesso, in adempimento a quanto previsto dall'articolo 2429 comma 2 del codice civile, attestiamo quanto segue, attenendoci alle indicazioni contenute nelle "Norme di Comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate", emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti ed Esperti contabili, in vigore dal 01/01/2021, anche per effetto delle disposizioni introdotte dalla Legge n. 178 del 30.12.2020.

### **Attività di vigilanza svolta dal Collegio Sindacale durante l'esercizio 2020**

Successivamente alla nomina da parte dell'Assemblea dei soci, avvenuta in occasione dell'assemblea del 30 giugno 2020, i sottoscritti componenti del Collegio Sindacale si sono insediati con una prima riunione del Collegio Sindacale svoltasi presso la sede della società in data 30 luglio 2020.

In occasione del loro insediamento, i sottoscritti componenti del Collegio Sindacale hanno esaminato:

- lo statuto della Società;
- la visura camerale aggiornata della Società;
- il fascicolo di bilancio di esercizio e di bilancio consolidato al 31 dicembre 2019, verificandone altresì il tempestivo deposito, da parte della Società, presso il registro delle imprese;
- l'elenco degli enti controllati e delle società partecipate;
- l'organigramma aziendale;
- i libri sociali (libro dei soci; libro verbali delle Assemblee dei Soci; libro verbali delle adunanze del Consiglio di Amministrazione; libro verbali delle riunioni del Collegio sindacale).

Da tale esame in sede di insediamento, i sottoscritti componenti del Collegio Sindacale hanno potuto esprimere un giudizio complessivo, per quel che attiene alla struttura della governance della società e dell'organigramma funzionale, di conformità alle prescrizioni normative e regolamentari e di adeguatezza rispetto alla mission e alla dimensione della società, riscontrando altresì l'assenza di rilievi da parte dei precedenti componenti del Collegio Sindacale nel periodo di vigenza della loro carica.

I sottoscritti componenti del Collegio Sindacale hanno pertanto avviato e proseguito l'attività di vigilanza prescritta dall'articolo 2403 del codice civile e in particolare:

- hanno vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, ottenendo dagli amministratori informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società;
- hanno seguito l'evolversi della gestione secondo gli obiettivi strategici prefissati, nonché dei mutamenti organizzativi in coerenza con detti obiettivi, verificando altresì che fosse mantenuto un costante flusso informativo;
- hanno monitorato il persistere dell'adeguatezza della struttura organizzativa e gestionale, riscontrata in sede di insediamento;
- hanno vigilato, per quanto di loro competenza, in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali;
- hanno monitorato il rispetto dei principi di corretta amministrazione.

L'attività di vigilanza che precede è stata attuata mediante osservazioni dirette, raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali competenti, nonché incontri con la società di revisione e l'Organismo di Vigilanza (OdV) per la responsabilità amministrativa degli enti ex DLgs 231/2001, al fine del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti.

Nell'incontro con l'OdV non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del Modello organizzativo che devono essere evidenziate nella presente relazione.

Dalla data della loro nomina e sino al 31 dicembre 2020, i sottoscritti componenti del Collegio Sindacale hanno partecipato a quattro riunioni del Collegio Sindacale ed a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione convocate nel medesimo periodo.

Tanto le riunioni del Collegio Sindacale, quanto le partecipazioni alle riunioni del Consiglio di Amministrazione sono sempre avvenute in presenza presso la sede della società, nel rispetto ovviamente della normativa primaria e secondaria anti-covid e delle relative procedure aziendali implementate per contrastare la diffusione del virus pandemico.

Anche l'implementazione e l'attuazione di dette procedure, per altro, sono state oggetto di controllo da parte del Collegio Sindacale, in occasione di apposito incontro con i responsabili aziendali a ciò preposti.

#### Esiti dell'attività di vigilanza svolta

Dalla attività di vigilanza del Collegio Sindacale non sono emersi fatti significativi meritevoli di segnalazione.

Neppure si segnalano fatti rilevanti ai sensi del D. Lgs. 231/01 pervenuti all'Organismo di Vigilanza da parte delle funzioni di controllo o da parte di altri soggetti.

In generale, sulla base dell'attività svolta, delle informazioni acquisite e dei riscontri effettuati, il Collegio Sindacale può ragionevolmente assicurare che durante l'intero esercizio 2020:

- l'attività aziendale si è svolta nel rispetto della legge e dello statuto;
- le decisioni sono state assunte secondo i principi di corretta amministrazione e in conformità delle direttive della Capogruppo e i loro effetti non appaiono manifestamente imprudenti o in contrasto con le delibere assunte, né tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non è stata rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali che, per significatività o rilevanza, avrebbero potuto far insorgere dubbi in ordine alla loro correttezza sostanziale.

Il Collegio Sindacale è anche in grado di confermare che:

- l'assetto organizzativo della società e il sistema dei controlli interni risultano adeguati alle finalità aziendali e alle necessità di efficacia ed efficienza della gestione;
- esiste un adeguato coordinamento tra tutte le funzioni coinvolte nel sistema dei controlli interni, compresa la società di revisione.

Per quanto concerne il monitoraggio degli esiti dell'attività di revisione legale, dai confronti avuti con i referenti della società di revisione, da ultimo in occasione della riunione del Collegio Sindacale del 27 maggio 2021, non sono emerse criticità o altre questioni significative.

Per quanto concerne il monitoraggio dell'indipendenza del soggetto incaricato della revisione legale, il Collegio Sindacale prende atto della dichiarazione di indipendenza resa dalla società di revisione nell'ambito della propria relazione, ma ha avanzato nei confronti della società di revisione la richiesta di alcune precisazioni aggiuntive, non ancora pervenute al momento di rilascio della presente relazione, in ragione della circostanza dell'affidamento alla medesima di incarichi per l'espletamento di attività diverse ed ulteriori rispetto all'incarico di revisione legale dei conti annuali, quali l'incarico per la predisposizione del piano economico finanziario della società in aggiornamento al precedente e l'incarico per l'analisi storica della partecipata Brusutti S.r.l.

Il Collegio Sindacale comunica infine che non sono pervenute alla Sua attenzione denunce ex art. 2408 del Codice civile, né esposti da parte di terzi, aventi per oggetto fatti censurabili, omissioni o irregolarità; né sono stati rilevati dal Collegio Sindacale fatti censurabili, omissioni, irregolarità o comunque eventi tali da richiedere menzione nella presente relazione.

#### **Specifici pareri rilasciati dal Collegio Sindacale durante l'esercizio o sul bilancio**

Nel corso del 2020, i sottoscritti componenti del Collegio Sindacale non hanno rilasciato specifici pareri che la normativa assegna alla competenza del Collegio Sindacale.

Inoltre, con specifico riferimento al progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020, non avendo avuto luogo alcuna prima iscrizione nell'attivo di costi di impianto e ampliamento e di costi di sviluppo aventi utilità pluriennale, nonché di avviamenti acquisiti a titolo oneroso, non si è resa necessaria l'acquisizione del relativo consenso all'iscrizione da parte del Collegio Sindacale, ai sensi dei num. 5) e 6) del co. 1 dell'art. 2426 del codice civile.

#### **Osservazioni in ordine al bilancio e alla sua approvazione**

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020 di ATVO S.p.A. è stato redatto secondo le disposizioni del codice civile, nel rispetto dei criteri di contabilizzazione di cui all'art. 2424-bis del codice civile per le voci dello Stato patrimoniale, e di cui all'art. 2425-bis del codice civile per le voci di ricavo, provento, costo e onere, nonché nel rispetto dei criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile e dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (c.d. "principi OIC").

Detto bilancio, in quanto redatto in forma ordinaria, è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, dal Rendiconto finanziario, dalla Nota integrativa, conformemente a quanto richiesto dall'articolo 2423 del codice civile, ed è accompagnato dalla Relazione degli amministratori sulla gestione, conformemente a quanto previsto dall'articolo 2428 del codice civile.

In considerazione dell'espressa previsione statutaria, ex art. 16, co. 2, e della deroga contenuta nell'art. 3, co. 3, del D.L. n. 183/2020, convertito in Legge n. 21/2021, l'Assemblea

ordinaria per l'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 è stata convocata nei termini dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

### Stato Patrimoniale e Conto Economico

Gli schemi adottati per la redazione dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono conformi a quelli previsti, rispettivamente, dagli artt. 2424 e 2425 del codice civile.

Il Conto economico si chiude con un utile dopo le imposte di 84.333 euro, a fronte di un Valore della produzione di 35.297.822 euro (in calo di 10.005.178 euro rispetto all'esercizio precedente) e di un Costo della produzione di 34.923.262 euro (in calo di 10.184.254 euro rispetto all'esercizio precedente).

La Differenza tra Valore e Costo della produzione risulta quasi raddoppiato rispetto a quello dell'esercizio precedente (374.560 euro vs 195.484 euro), fermo restando che a ciò contribuisce in modo determinante l'incremento dei contributi in conto esercizio (+ 7.220.847 euro) di cui ha potuto beneficiare ATVO S.p.A. con riguardo all'esercizio 2020, a fronte delle misure straordinarie varate dallo Stato per aiutare il settore del trasporto pubblico a fronteggiare le ricadute economiche delle restrizioni alla mobilità imposte dall'emergenza pandemica da COVID-19.

Il motivo, per cui, nonostante un quasi raddoppio della Differenza tra Valore e Costo della produzione, l'utile dopo le imposte risulta invece quasi dimezzato, è essenzialmente riconducibile alle svalutazioni operate nell'esercizio sulle partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie (287.419 euro vs 6.333 euro), mentre si mantiene estremamente marginale il contributo al risultato di esercizio del saldo della gestione finanziaria, nell'ambito del quale è però rilevabile un evidente incremento degli interessi passivi e degli altri oneri finanziari (2.273 euro vs 327 euro).

Le svalutazioni per 287.419 euro hanno riguardato in particolare:

- la società controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A. nella quale ATVO S.p.A. possiede una partecipazione del 67,21%;
- la società collegata Brusutti S.r.l., nella quale ATVO S.p.A. possiede una partecipazione del 49%.

La svalutazione nella controllata F.A.P. ammonta a 169.111 euro e corrisponde al 67,21% della perdita di 251.616 euro risultante dal bilancio di esercizio al 31.12.2020 della partecipata.

La svalutazione nella collegata Brusutti ammonta a 118.308 euro e corrisponde al 49% della perdita di 241.445 euro risultante dal bilancio di esercizio al 31.12.2019, in quanto il bilancio di esercizio al 31.12.2020 non risulta ancora essere stato approvato dalla partecipata.

Stando così le cose, *nulla quaestio* sull'utilizzo in bilancio del dato disponibile al 31.12.2019, ma il Collegio Sindacale richiama l'attenzione sul fatto che ha avuto modo di constatare una mancanza di fluidità nei flussi informativi sull'andamento della gestione della partecipata, su cui è invece possibile contare, normalmente, in situazioni analoghe, per il tramite dei rappresentanti del socio (in questo caso, ATVO S.p.A.) che siedono nel Consiglio di Amministrazione della partecipata (in questo caso, Brusutti S.r.l.).

Per quanto concerne le imposte dell'esercizio, il Collegio Sindacale evidenzia che non vengono rilevate imposte correnti perché, come emerge dalla Nota integrativa, la base imponibile IRES chiude in perdita fiscale per 7.797.788 euro e la base imponibile IRAP risulta negativa per 6.920.510 euro, in quanto i già ricordati 7 milioni e oltre di euro di contributi in conto esercizio, spettanti alla società in forza delle "misure eccezionali COVID-19", non concorrono a formare le rispettive basi imponibili di imposta.

A tale proposito, il Collegio Sindacale ritiene opportuno sottolineare che, con una prudenza di approccio perfettamente aderente alle statuizioni del principio contabile OIC n. 25, ATVO S.p.A. non ha rilevato in bilancio l'attività corrispondente alle imposte anticipate correlate alla perdita fiscale IRES riportabile nei successivi periodi di imposta.

Tale utilità potrà tuttavia riverberare i propri effetti positivi sul risultato dopo le imposte dei futuri esercizi di ATVO S.p.A., quando si dovessero realizzare i presupposti per l'utilizzo di dette perdite fiscali ad abbattimento di basi imponibili IRES positive.

Il Collegio Sindacale evidenzia altresì che ATVO S.p.A. non si è avvalsa della possibilità di sospendere gli ammortamenti relativi all'esercizio 2020, introdotta dall'art. 60 co. 7-bis e seguenti del DL 104/2020 (c.d. "Decreto Agosto").

Lo Stato patrimoniale evidenzia un Totale attivo di 65.351.346 euro, un Totale passivo di 25.130.202 euro e un Totale patrimonio netto di 40.221.144.

A livello complessivo, tutti e tre gli aggregati si mantengono sostanzialmente stabili rispetto all'esercizio precedente, ma, a livello di composizione, si nota il peggioramento della "liquidità" della Società rispetto all'esercizio precedente.

In particolare:

- nell'Attivo, le disponibilità liquide al scendono a 82.778 euro dal dato di 3.244.764 euro riferito a 12 mesi prima;
- nel Passivo, vengono rilevati debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo per 2.218.546 euro, laddove nel bilancio dell'esercizio precedente non ne figuravano affatto.

Rendiconto finanziario

Il Rendiconto finanziario è redatto secondo lo schema previsto dal principio contabile OIC n. 10, attuativo dei precetti di cui all'art. 2425-ter del codice civile.

L'informativa che discende dalla lettura del Rendiconto finanziario consente di avere adeguata contezza della dinamica di peggioramento della "liquidità" della Società che, come si è accennato, emerge per sommi capi già dalla lettura dello Stato patrimoniale.

In particolare, il Rendiconto finanziario evidenzia una dinamica peggiorativa delle disponibilità liquide di ATVO S.p.A. nell'esercizio 2020 pari a - 3.162.341 euro, pur a fronte di un ricorso a un maggior indebitamento bancario per 2.218.546 euro, perché i flussi finanziari derivanti dall'attività operativa e dall'attività di investimento sono risultati negativi per complessivi 5.380.887 euro.

Di questi, 3.609.912 euro sono riconducibili all'attività di investimento e 1.653.900 euro sono riconducibili all'attività operativa.

Il peggioramento della situazione finanziaria di ATVO S.p.A. risente delle circostanze eccezionali verificatesi nel corso dell'esercizio 2020 a causa della pandemia da COVID-19 e del fatto che, precedentemente al verificarsi di tali circostanze eccezionali, il punto di partenza era viceversa alquanto positivo (+ 3.362.658 euro il flusso finanziario derivante dall'attività operativa nel precedente esercizio 2019).

#### Nota integrativa

La Nota integrativa ha una struttura coerente a quanto prescritto dal co. 2 dell'art. 2427 del codice civile e un contenuto conforme a quanto prescritto dal co. 1, con un livello di informativa che appare adeguato relativamente alla generalità dei numeri da 1) a 22-septies) del co. 1 medesimo che sono sviluppati nel documento.

La mancata inclusione nella Nota integrativa dell'informativa di cui ai numeri 3-bis (riduzione di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali), 6-bis (effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari) 6-ter (operazioni con retrocessione a termine), 11 (proventi da partecipazioni diversi dai dividendi), 19-bis (finanziamenti effettuati dai soci), 20 e 21 (patrimoni destinati a uno specifico affare) è coerente al mancato verificarsi dei relativi presupposti nel corso dell'esercizio.

Per quanto concerne l'informativa dovuta ai sensi del num. 13) del co. 1 dell'art. 2427 del codice civile (importo e natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali), il Collegio Sindacale sottolinea in particolare quanto opportunamente riportato sotto forma di dettaglio voce per voce i contributi in conto esercizio con competenza 2020 di cui ATVO S.p.A. ha potuto beneficiare a fronte dei fondi stanziati dallo Stato per fronteggiare le ricadute economiche, per il settore del trasporto, delle restrizioni alla mobilità dovute alla crisi pandemica da COVID-19.

In particolare, si tratta di contributi in conto esercizio contabilizzati nella voce A.5 del Conto economico, tra gli "Altri ricavi e proventi", per un ammontare complessivo pari a 7.459.086 euro, di cui 2.193.180 euro spettanti ai sensi degli artt. 200 e 229 del co. 1 del DL 34/2020 (c.d. "Decreto Rilancio"), 1.649.903 euro spettanti ai sensi dell'art. 44 del DL 104/2020 (c.d. "Decreto Agosto"), 723.201 euro spettanti ai sensi dell'art. 22-ter del DL 137/2020 (c.d. "Decreto Ristori") e 2.892.802 euro spettanti ai sensi dell'art. 29 del DL 41/2021 (c.d. "Decreto Sostegni").

Nella parte della Nota Integrativa dedicata all'illustrazione dei criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio viene correttamente esplicitato che *"per la rilevazione dei contributi si è tenuto conto anche del D.L. 41/2021, emesso successivamente alla chiusura dell'esercizio ma prima dell'approvazione del bilancio, il cui periodo di attribuzione è correlato agli eventi accaduti nell'anno 2020"*.

Il Collegio Sindacale ritiene questa assunzione condivisibile, né rinviene osservazioni sul punto da parte della società di revisione nella propria relazione al bilancio.

#### Relazione sulla gestione

La Relazione sulla gestione degli amministratori ha una struttura coerente ed un contenuto conforme a quanto prescritto dall'art. 2428 del codice civile.

#### In particolare sull'evoluzione prevedibile della gestione e sulla continuità aziendale

L'evoluzione prevedibile della gestione, in uno scenario che sotto molti punti di vista continua a essere oggettivamente quasi imprevedibile, stante la sua assoluta straordinarietà ed eccezionale, appare adeguatamente rappresentata dagli amministratori, nei toni e nei contenuti, nella loro Relazione sulla gestione, così come nella parte della Nota integrativa dedicata ai fatti di rilievo verificatisi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Per quanto concerne il presupposto della continuità aziendale, la Nota integrativa, nella parte dedicata alle informazioni utili sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, conclude evidenziando che *"la Società ha provveduto ad effettuare un aggiornamento delle previsioni finanziarie per il prossimo periodo con la ragionevole certezza che la Società disponga di risorse finanziarie sufficienti a mantenere la continuità operativa nel prevedibile futuro"*.

In ragione di ciò, prosegue l'informativa riportata Nota integrativa, *"l'organo amministrativo ha redatto il bilancio d'esercizio nel presupposto della continuità aziendale avvalendosi della deroga prevista dall'art. 38-quater, comma 2, decreto 34/2020 (Legge 77/2020, DL Rilancio)"*.

Considerato che alla data di chiusura del bilancio al 31.12.2019 sussisteva la continuità aziendale, il Collegio Sindacale si è conseguentemente limitato ad analizzare e valutare l'informativa fornita dagli amministratori sull'evoluzione prevedibile della gestione, ritenendo

la stessa conforme alle indicazioni del documento interpretativo OIC n. 8 (§ 7) con riguardo all'applicazione della norma di carattere eccezionale di cui all'art. 38-quater co. 2 del DL 34/2020.

**Proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione**

Egregi Soci.

il bilancio di esercizio al 31.12.2020 che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione riguarda un esercizio a dir poco eccezionale, funestato per larghissima parte del suo sviluppo dalle ricadute economiche e sociali derivanti dalle misure adottate per contrastare il diffondersi della pandemia da COVID-19.

Nonostante ciò, l'esercizio si chiude con un utile dopo le imposte di 84.333 euro e questo risultato è stato raggiunto senza che la Società abbia dovuto avvalersi della sospensione degli ammortamenti 2020 (come da facoltà concessa ex art. 60 co. 7-bis e seguenti del DL 104/2020), ma con il determinante concorso di oltre 7 milioni di euro di contributi straordinari in conto esercizio di competenza 2020 derivanti dalle misure emergenziali "anti-COVID" specificamente dedicate alle aziende di trasporto.

L'esercizio 2021 in corso riserva anch'esso numerose incognite che, seppure in un contesto difficoltà che appare decrescente, amplificano l'alea di qualsivoglia piano predittivo.

La Vostra società potrà però affrontarlo avendo mantenuto intatto, alla fine dell'esercizio 2020, il proprio patrimonio netto di oltre 40 milioni di euro.

Ferme restando le osservazioni precedentemente illustrate e tenuto altresì conto della relazione della società di revisione al bilancio di esercizio al 31.12.2020 di ATVO S.p.A., dalla quale non emergono rilievi o segnalazioni di criticità, come rilasciata dalla società di revisione e valutata dal Collegio Sindacale prima di licenziare la presente relazione, il Collegio Sindacale non ha proposte modificative da formulare e, per i profili di competenza, ritiene che le proposte di approvazione del progetto di Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 e della Relazione sulla gestione che l'accompagna, nonché quella di destinazione dell'utile netto, possano essere approvate dall'Assemblea, così come formulate dal Consiglio di Amministrazione, ossia:

- accantonamento a riserva legale per 4.217 euro;
- destinazione a utili da riportare a nuovo per i restanti 80.116 euro.

Venezia, 11 giugno 2021

Enrico Zanetti (Presidente)



Stefania Brunetta (Sindaco)



Aldo Canal (Sindaco)



Pagina lasciata intenzionalmente bianca

## Relazione della società di revisione indipendente

ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli Azionisti della  
ATVO S.p.A.

### Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio

---

#### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della ATVO S.p.A. (la "Società"), costituito dallo stato patrimoniale d'esercizio al 31 dicembre 2020, dal conto economico d'esercizio, dal rendiconto finanziario d'esercizio per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della ATVO S.p.A. al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni dell'art. 38-quater del D.L. 19 maggio 2020, n. 34 ("Decreto Rilancio"), come convertito con modifiche dalla L. 17 luglio 2020 n. 77, già previste dall'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 ("Decreto Liquidità"), convertito dalla L. 5 giugno 2020 n. 40.

---

#### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

---

#### Richiami di informativa - Applicazione delle disposizioni dell'art. 38-quater del Decreto Rilancio, già previste dall'art. 7 del Decreto Liquidità e incertezze significative relative alla continuità aziendale

Richiamiamo l'attenzione sul paragrafo "*Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio*" della nota integrativa, in cui si indica che gli Amministratori hanno redatto il bilancio d'esercizio nel presupposto della continuità aziendale avvalendosi della facoltà di deroga prevista dall'art. 38-quater del Decreto Rilancio. Ai fini dell'esercizio di tale deroga, coerentemente con le indicazioni contenute nel Documento Interpretativo n. 8 dell'OIC, gli Amministratori segnalano di aver tenuto conto che nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 sussisteva la continuità aziendale ai sensi del paragrafo 21-22 dell'OIC 11.

Nella Nota integrativa gli Amministratori hanno fornito informazioni aggiornate alla data di preparazione del bilancio circa la propria valutazione in merito alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale, indicando inoltre i fattori di rischio, le assunzioni effettuate e le incertezze significative identificate, nonché i piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tale aspetto.

---

### **Altri aspetti - Applicazione del principio di revisione ISA Italia 570**

Come indicato nel precedente paragrafo, gli Amministratori, hanno fornito nella nota integrativa informazioni aggiornate circa la propria valutazione sulla continuità aziendale, come richiesto dal par. 10 del Documento Interpretativo n. 8 dell'OIC.

Conseguentemente, nell'applicazione del principio di revisione ISA Italia 570 "Continuità aziendale" sul bilancio al 31 dicembre 2020, è stata esclusivamente valutata l'informativa fornita dagli Amministratori con riferimento al presupposto della continuità aziendale.

---

### **Responsabilità degli Amministratori e del collegio sindacale per il bilancio di esercizio**

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società ATVO S.p.A. o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

---

### **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio di esercizio**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

---

## Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

---

### Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della ATVO S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della società ATVO S.p.A. al 31 dicembre 2020 e sulla conformità delle stesse alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Padova, 11 giugno 2021

BDO Italia S.p.A.



Stefano Bianchi  
Socio

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

**ATVO**  
viaggiamo con voi

ASSEMBLEA  
08/07/2021



# **BILANCIO CONSOLIDATO**

## **AL 31.12.2020**

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# Relazione sulla gestione al Bilancio Consolidato

**CdA**  
**27 maggio 2021**

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# ATVO S.p.A.

*Piazza IV NOVEMBRE, 8 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)*

Capitale sociale € 8.974.600 i.v.

Registro imprese di Venezia n.84002020273

## Relazione sulla gestione Al bilancio consolidato chiuso al 31/12/2020

### 1 Introduzione

### 2 Analisi della situazione del gruppo, dell'andamento e del risultato della gestione

### 3 Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

### 4 Commento ed analisi degli indicatori di risultato

### 5 Informazioni sui principali rischi ed incertezze

#### 3.1 Rischi finanziari

#### 3.2 Rischi non finanziari

### 6 Attività di ricerca e sviluppo

### 7 Evoluzione prevedibile della gestione

## **1 Introduzione**

Signori Soci, in relazione a quanto disposto dall'art.25 del D.lgs. 9.4.91 n.127, ricorrono per il ventunesimo esercizio consecutivo le condizioni per la redazione del bilancio consolidato di gruppo.

La composizione del Gruppo, in seguito specificamente dettagliata in allegato alla nota integrativa, è caratterizzata da società che gestiscono il trasporto di persone ed attività collaterali che nel corso degli anni è venuta a configurarsi con la sola presenza della partecipata F.A.P. Autoservizi S.p.A..

La scelta strategica di acquisizione delle partecipazioni nelle società costituenti il gruppo è stata in origine eseguita in seguito agli indirizzi programmatici stabiliti dalla riforma istituzionale di ATVO S.p.A., elaborati in relazione al quadro normativo del settore ed in previsione alla apertura al mercato, normativa che di fatto si è successivamente evoluta su aspetti di sub affidamenti che hanno trovato regolamentazione nei contratti di servizio sottoscritti nel periodo.

## **2 Analisi della situazione del gruppo, dell'andamento e del risultato di gestione**

Il contesto di pandemia, che purtroppo ha caratterizzato l'anno 2020 creando una situazione straordinaria e imprevista nel contesto mondiale, ha avuto evidenti e noti riflessi negativi sull'andamento economico di gran parte delle attività commerciali con importanti evidenze anche nel settore di appartenenza del gruppo, che tra l'altro ha sempre diversificato e ottimizzato l'attività istituzionale di Trasporto pubblico locale con attività collaterali di trasporto per finalità di crescita e sviluppo nel mercato.

Per quanto sopra, Il bilancio consolidato relativo all'esercizio chiuso al **31/12/2020**, manifesta una situazione di difficile confronto con gli esercizi precedenti in quanto caratterizzato da importanti sforzi delle singole aziende di contenimento dei costi della struttura, accompagnato dallo stanziamento di contributi dello Stato a copertura dei mancati introiti, con un risultato di esercizio positivo rappresentato da un **utile netto complessivo di 437 migliaia di euro (quota di terzi -82 migliaia di euro)** .

## **Provvedimenti autorizzativi della capogruppo ATVO S.p.A.**

L'Ente di governo del Trasporto pubblico locale del bacino territoriale ottimale e omogeneo di qualità di "Ente Affidante" ha sottoscritto con la capogruppo ATVO S.p.A. "Affidatario" o "Gestore" il contratto di Venezia in Servizio per il trasporto pubblico locale con validità dal 01/01/2017 fino al 31/12/2025 e quindi per una durata complessiva di nove anni con facoltà dell'Ente, ai sensi dell'art.4 del Regolamento CE 1370/2007 di prorogare la durata dell'affidamento, previa presentazione da parte dell'affidatario di un programma di investimenti che dovrà essere valutato dall'Ente stesso.

Il contratto si compone di n. 47 articoli e regolamenta dettagliatamente gli obblighi dell'affidatario ed il rispetto dell'erogazione del servizio attraverso un periodico monitoraggio dell'attività che prevede specifici controlli ai fini della liquidazione dei corrispettivi.

L'affidamento è stato attuato ai sensi dell'art. 5 del regolamento CE 1370/2007 dopo L'approvazione da parte dell'Ente del progetto dei servizi automobilistici minimi ed aggiuntivi extraurbani e urbani di trasporto pubblico locale relativi all'ambito di unità di rete del Veneto orientale (per una produzione annua iniziale di circa 11,6 milioni di vett.-km) e pubblicazione del bando di gara c.d. "a doppio oggetto" sulla GUCE in data 05/01/2015, che prevedeva al tempo stesso la sottoscrizione e versamento dell'aumento di capitale sociale di ATVO S.p.A. riservato al nuovo socio mediante emissione di nuove azioni, pari al 15% del capitale sociale come risultante dopo l'aumento di capitale e l'affidamento della gestione in regime di concessione dei servizi di trasporto pubblico locale alla società per i successivi nove anni, con individuazione di specifici compiti operativi a carico del socio.

L'aumento di capitale è risultato coerente rispetto agli scopi sociali e la sua previsione e attuazione sono state improntate ai principi di corretta amministrazione e rispettose dei limiti di legge e delle previsioni statutarie.

## **Impatto "Covid", finanziamenti pubblici emergenziali e misure adottate dalla società a contenimento dei costi**

Come noto a fine febbraio 2020 si è sviluppata a livello mondiale un'epidemia di Coronavirus che purtroppo sta ancor avendo importanti effetti sull'economia reale.

La principale ripercussioni per il gruppo ATVO S.p.A. sono state la contrazione sostanziale dei ricavi e degli incassi relativi ai proventi del traffico compensati solo in parte dalla riduzione delle spese per la presenza di costi fissi strutturali compensati dai ristori assegnati alla capogruppo con il fondo indennizzo ricavi TPL e servizi aggiuntivi (DL 34/2020; DL 104/2020; DL 149/2020 e da ultimo il D.L. 41/2021 che interviene anche sul periodo di competenza dell'esercizio 2020). A queste disposizioni normative si sono aggiunte particolari disposizioni per la redazione del bilancio 2020, con la possibilità di non contabilizzare gli ammortamenti dei beni materiali ed immateriali, oltre alla rivalutazione dei beni di impresa e delle partecipazioni, disposizioni che non sono state ritenute necessarie dagli amministratori delle società del gruppo.

La significatività dell'impatto sulle attività economiche sulla società generato dall'emergenza ha interessato principalmente i rapporti con la clientela, la liquidità, la salute e sicurezza e la tecnologia.

L'attività del gruppo ha subito un forte calo della domanda di servizi, sia interna che estera, basata su effetti della contrazioni dell'offerta per riduzioni dell'attività, parziali chiusure e obblighi su coefficienti di riempimento bus. La stima dell'impatto economico del Covid-19 sulla società, come tra l'altro per una gran parte delle attività economiche, è stata particolarmente difficile per la natura straordinaria del fenomeno e per l'osservazione attraverso i modelli previsionali tradizionali.

La continuità aziendale della società del gruppo sono state attestate con l'approvazione del bilancio di esercizio 2019.

## **Servizi minimi e finanziamenti pubblici:**

Il settore dei servizi di trasporto pubblico locale automobilistico, tramviario e di navigazione e di navigazione lagunare viene finanziato alla capogruppo, a decorrere dal 2013, principalmente dalle risorse erariali

rinvenienti dal “Fondo nazionale per il concorso finanziario dello Stato agli oneri del trasporto pubblico locale anche ferroviario” (FNT) istituito dall’art. 16-bis del decreto legge 6 luglio 2012, n. 95, come sostituito dal comma 301, dell’art. 1 della legge n. 228 del 24.12.2012 Legge di stabilità 2013.

Il processo viene finalizzato dalle Regioni ed Enti Locali per l’incentivazione alla razionalizzazione, efficienza e programmazione e la gestione dei servizi attraverso il raggiungimento di obiettivi di economicità, di progressivo incremento del rapporto tra ricavi da traffico e costi operativi (almeno il 30%), di definizione dei livelli occupazionali appropriati con la previsione di strumenti di monitoraggio (Osservatorio per il Trasporto pubblico locale). La Regione Veneto con L.R. n. 3 del 5 aprile 2013 ha istituito il “fondo regionale per il trasporto pubblico locale” nel quale confluiscono tutte le risorse che lo Stato destina alla Regione per il trasporto pubblico locale.

L’art. 27 del D.L. n. 50 del 24 aprile 2017, convertito con modificazioni dalla legge 96 del 1 giugno 2017, ha stabilito, tra l’altro, che entro il 15 gennaio di ciascun anno sia ripartito alle Regioni l’anticipazione dell’80% dello stanziamento della dotazione assegnata dal Fondo nazionale per il concorso finanziario dello Stato agli oneri del trasporto pubblico locale.

Relativamente all’esercizio 2020, con decreto del Ministero dell’economia e delle Finanze di concerto con il Ministero delle Infrastrutture e Trasporti n. 121 del 18 marzo 2020, è stata ripartita alle Regioni la suddetta anticipazione al netto delle risorse destinate al funzionamento dell’Osservatorio per il TPL.

La quota assegnata alla Regione Veneto nell’anno 2020 è risultata comprensiva di una quota di risorse di competenza dell’anno 2019, derivante da una entrata vincolata per la compartecipazione alle accise su benzina e gasolio a valere sul Fondo nazionale per il concorso dello Stato agli oneri del Trasporto Pubblico Locale.

La Regione Veneto ha previsto l’assegnazione delle risorse e, nelle more dell’adozione del sopraccitato accertamento di assegnazione statale, ha provveduto ad anticipare alle aziende di TPL una quota a copertura degli oneri sostenuti per l’esercizio dei servizi di trasporto pubblico locale nel primo quadrimestre dell’anno 2020 quantificate con riferimento a valori mensili utilizzati per l’esercizio 2019; analogamente sono stati erogati alle aziende i successivi acconti su finanziamenti ai fini di sostenere l’effettuazione dei servizi nei mesi successivi.

La Regione Veneto ha assegnato alla Città Metropolitana di Venezia le risorse finanziarie per la gestione dei servizi minimi per l’anno 2020, comprensivi della copertura degli oneri derivanti dal rinnovo dei contratti collettivi di lavoro, con Deliberazione della Giunta Regionale n. 640 del 19 maggio 2020 avente come oggetto: “Fondo regionale per il trasporto pubblico locale” istituito con comma 1 art. 37 della L.R. 5 aprile 2013, n. 3 “Legge finanziaria regionale per l’esercizio 2013”, con determinazione del livello dei servizi minimi e riparto dei finanziamenti per l’esercizio 2020 a valere sul fondo nazionale per politiche del TPL.

Come stabilito dalla suddetta delibera regionale, la produzione chilometrica relativa alla rete di servizi TPL affidata alla società ed il conseguente riparto dei finanziamenti è stata attestata ripristinando lo stanziamento al livello dell’esercizio 2019, dopo una integrazione alla differenza negativa delle risorse stanziato con l’accertamento di risorse disponibili suppletive e variazione al bilancio di previsione regionale 2020-2022.

Il corrispettivo chilometrico unitario, stabilito dal contratto di servizio sottoscritto da ATVO S.p.A. con l’Ente di Governo della Città Metropolitana di Venezia, è pari ad 1,369 €/km per i servizi extraurbani di competenza della Provincia di Venezia, costituenti la parte principale dell’attività, ed un valore che va da 1,637 €/km a 1,727 €/km per i servizi urbani effettuati per i comuni di Cavallino-Treporti, Caorle, Jesolo e San Donà di Piave, inclusi anch’essi nel contratto di servizio.

L’Ente di Governo, tramite l’ufficio periferico istituito presso la Città Metropolitana di Venezia ha nel contempo provveduto alle delibere di assegnazione dei finanziamenti con l’obbligo di corrispondere alle imprese sub-affidatarie, nella fattispecie F.A.P. Autoservizi S.p.A., le relative quote spettanti.

ATVO S.p.A., controlla la società F.A.P. Autoservizi S.p.A., per una percentuale complessiva del 67,21%, società operante nel settore del trasporto di persone in rete di impresa; la stessa ha fornito un importante contributo al risultato economico della controllante con il sub-affidamento di servizi minimi stabiliti dal contratto di servizio che trovavano originario adempimento sulla base dell’art.25 della legge regionale n.8 del 2005.

Come accennato in precedenza, L’Ente di Governo della Città Metropolitana di Venezia è titolare del contratto di servizio con ATVO S.p.A. che ricomprende anche i servizi minimi urbani di Jesolo, San Donà di Piave, Caorle e Cavallino-Treporti i quali ricevono direttamente le risorse economiche dalla Regione per ritrasmetterle alla stessa.

### **3 Rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti**

Il bilancio, in analogia all'esercizio precedente, è stato redatto provvedendo al consolidamento delle società ATVO S.p.A. e F.A.P. Autoservizi S.p.A. che, nel loro insieme, rappresentano il gruppo sia dal punto di vista patrimoniale, finanziario e gestionale.

I rapporti intercorrenti tra le società del gruppo riguardano la gestione in comune dei servizi di trasporto per scelte organizzative e obblighi normativi, nel qual caso si è ricorso alla forma del subaffidamento del 5% dei servizi di T.P.L. effettuati da ATVO S.p.A. alla controllata F.A.P. Autoservizi S.p.A.. In relazione ai rapporti intercorsi con le altre società collegate per le attività di trasporto, gli stessi sono stati giuridicamente formalizzati utilizzando la forma contrattuale della Rete di Imprese che permette di regolare contrattualmente sia dal punto di vista tecnico che qualitativo i servizi effettuati reciprocamente. La società controllante ATVO S.p.A., capogruppo, possiede direttamente o indirettamente azioni o quote rilevanti delle seguenti società:

Mobilità di Marca S.p.A., Consorzio Teknobus, CAF interregionali dipendenti, Brusutti S.r.l e Portogruaro Interporto..

Con riferimento ai rapporti tra le società del gruppo intercorsi durante l'esercizio 2020, le operazioni di maggior rilevanza riguardano:

- il perdurare del subaffidamento del 5% dei servizi di T.P.L. alla società FAP Autoservizi S.p.A., fattore che dal punto di vista economico ha determinato la rilevazione di costi e ricavi reciproci a seguito operazioni di affitto bus ed impiego di personale e, nel contempo, incremento del servizio di noleggio con conducente alla stessa;
- la gestione del servizio "Aeroporto di Treviso – Venezia" esercitata congiuntamente dalle società ATVO S.p.A. e dalla collegata Brusutti S.r.l. esclusivamente nei primi due mesi dell'anno prima che l'effetto "Pandemia" determinasse la chiusura dello stesso.

Le suddette operazioni sono state perfezionate in ragione dei normali prezzi di mercato nell'ambito della scelte politiche del gruppo.

I rapporti commerciali e finanziari delle società del gruppo hanno riguardato esclusivamente aspetti operativi nell'ambito della gestione del servizio.

Ai sensi dell'art.2497-ter c.c. riguardante le norme relative alle soggette ad attività di direzione e coordinamento, le società partecipate hanno avuto adeguata informazione relativamente alle decisioni della capogruppo quando potevano influenzare la loro attività.

### **4 Commento ed analisi degli indicatori di risultato**

L'area di consolidamento al 31 dicembre 2020 del gruppo ATVO riguarda le seguenti società:

ATVO S.p.A. - Controllante;

FAP Autoservizi S.p.A.- Controllata (ATVO possiede il 67,21% della società);

La società controllata, facente parte l'area di consolidamento, non detiene alcuna quota azionaria della società controllante.

Le risultanze patrimoniali ed economiche dell'esercizio 2020 che hanno visto l'applicazione del leasing nel consolidato redatto in base ai principi contabili italiani (OIC 17) che prevede il passaggio dalla metodologia patrimoniale a quella finanziaria, confrontate con l'esercizio precedente (si ricorda che fino all'esercizio 2009 le società consolidate erano n.3 tre, inclusa la Brusutti S.r.l., della quale sono stati persi i requisiti di controllo in seguito alla cessione di una quota della partecipazione avvenuta nel 2010) sono le seguenti:

#### **SITUAZIONE PATRIMONIALE (in migliaia di euro)**

	<b>31.12.2018'</b>	<b>31.12.2019'</b>	<b>31.12.2020'</b>
Attività	67.656	68.726	69.440
Passività	26.856	27.377	27.654
Patrimonio netto di gruppo	39.570	40.365	40.912
Utile di esercizio di gruppo	795	547	519
Utile di terzi	3	2	-82
Patrimonio netto di terzi	432	435	437

#### **CONTO ECONOMICO (in migliaia di euro)**

	31.12.2018'	31.12.2019'	31.12.2020'
Valore della produzione	43.912	44.673	34.919
Costi della produzione	42.942	43.967	34.305
Differenza	970	706	614
Risultato gestione finanziaria	-8	-73	-58
Rettifiche di attività finanziarie	-50	0	-118
Proventi ed oneri straordinari	0	0	0
Imposte	-114	-84	-1
Utile di esercizio	798	549	437
Utile di esercizio di terzi	3	2	-82
Utile di esercizio di gruppo	795	547	519

Le condizioni operative delle società del gruppo sono state caratterizzate dalle gravi conseguenze dovute alla pandemia e pertanto di difficile comparazione con l'esercizio precedente con evidenza di una contrazione generale di tutti i dati di produzione e conseguenti valori di bilancio.

La situazione economica del gruppo, rispetto allo scorso esercizio, evidenzia una notevole diminuzione del valore della produzione, con particolare riferimento ai ricavi delle vendite e delle prestazioni, che viene contenuto dall'incremento delle sovvenzioni governative inserite negli altri ricavi e proventi che riguardano il contratto di servizio della capogruppo più gli interventi straordinari causa "Pandemia".

Lo sforzo nel contenere i costi della produzione da parte del gruppo si riflette generalmente su tutte le categorie, registrando importanti decrementi relativi a costi per materie prime e consumo, costi per servizi, costi per il personale, costi per il godimento di beni di terzi mentre gli ammortamenti riflettono un dato superiore al precedente esercizio.

In migliaia di euro la determinazione del risultato finale si attesta in positivo con un utile di 437 migliaia di euro, di cui un utile di gruppo di 519 migliaia di euro e una perdita di terzi di 82 migliaia di euro.

L'andamento della gestione in particolare sottolinea la diminuzione dei ricavi a seguito del mancato afflusso dei passeggeri sui servizi aeroportuali oltre alla diminuzione della vendita dei titoli di viaggio della clientela tradizionale e dei servizi di noleggio.

I costi della produzione evidenziano una diminuzione generalizzata e più incisiva relativamente ai costi per materie prime dovute ai minori consumi e costi del personale che sono stati razionalizzati applicando la Cassa Integrazione nei primi mesi di chiusura e riducendo all'osso le assunzioni nel periodo estivo; gli ammortamenti sono stati applicati in toto senza usufruire della deroga di sospensione ammessa per il periodo emergenziale con durata del periodo unificata alla modalità operative della capogruppo in analogia all'anzianità di servizio del parco mezzi.

Relativamente alle altre voci di costo, la variazione delle rimanenze ha un effetto negativo nell'esercizio; sono stati stanziati accantonamenti per rischi relativi al CCNL relativi al contratto scaduto al 31/12/2017 oltre al contenzioso sindacale promosso su quantificazioni retributive su periodi feriali; gli oneri diversi di gestione registrano un valore in diminuzione.

La differenza tra valore e costo della produzione per quanto sopra si attesta su un dato positivo in diminuzione rispetto al precedente esercizio.

Sotto l'aspetto dei proventi e oneri finanziari il gruppo rileva un contenuto saldo negativo.

Le rettifiche di valore sulle attività finanziarie, dopo la rettifica del valore della partecipazione di FAP inserita a patrimonio netto nella capogruppo, rileva un dato negativo di allineamento delle partecipate non valutate a patrimonio netto.

Il risultato prima delle imposte è positivo comunque inferiore al precedente esercizio e il risultato finale si chiude in positivo con un dato in diminuzione rispetto al 2019.

Dal punto di vista patrimoniale il gruppo nell'attivo evidenzia un incremento contenuto nel valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali con un decremento delle immobilizzazioni finanziarie; i crediti commerciali rilevano un importante dato in aumento dovuto sostanzialmente all'ultimo stanziamento contributivo dello stato ancora da riscuotere.

Nel passivo il gruppo evidenzia a fine esercizio un incremento dell'esposizione debitoria verso banche mentre tutte le altre voci, ad eccezione dei debiti verso imprese controllate, risultano in diminuzione; anche il fondo TFR risulta in diminuzione e i risconti passivi rilevano un dato in aumento relativamente ai contributi su autobus e attrezzature correlati al piano di ammortamento.

Il patrimonio netto rileva uno scostamento positivo determinato, oltre dal risultato economico corrente di cui la quota di terzi è in negativo, dalla destinazione degli utili a riserva dell'esercizio precedente.

**Dal punto di vista delle singole gestioni, nell'esercizio 2020:**

**ATVO ha conseguito un utile di esercizio di euro 84.333** rispetto ad un utile di euro 132.264 nel 2019;

**FAP Autoservizi S.p.A. ha conseguito una perdita di esercizio pari ad euro 251.616** rispetto ad un utile di euro 6.226 nel 2019;

L'esercizio in corso conferma complessivamente un risultato positivo della capogruppo, seppur in lieve diminuzione rispetto all'esercizio precedente, mentre la partecipata FAP autoservizi S.p.A. figura in perdita economica.

**Riclassificazione del bilancio consolidato di gruppo (in migliaia di Euro)**

**Stato Patrimoniale - Riclassificazione finanziaria**

	2018	2019	2020
<b>1) Attivo circolante</b>	<b>22.935</b>	<b>21.600</b>	<b>22.232</b>
1.1) Liquidità immediate	2.830	3.864	369
1.2) Liquidità differite	13.603	14.813	19.117
1.3) Rimanenze e risconti	2.830	2.923	2.746
<b>2) Attivo immobilizzato</b>	<b>44.722</b>	<b>47.127</b>	<b>47.208</b>
2.1) Immobilizzazioni immateriali	391	365	469
2.2) Immobilizzazioni materiali	41.990	44.414	44.509
2.3) Immobilizzazioni finanziarie	2.341	2.348	2.230
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>67.657</b>	<b>68.727</b>	<b>69.440</b>
1) Passività correnti	18.852	19.247	19.529
2) Passività consolidate	8.004	8.133	8.125
3) Patrimonio netto	40.801	41.347	41.786
<b>CAPITALE ACQUISITO</b>	<b>67.657</b>	<b>68.727</b>	<b>68.440</b>

**Conto economico – Riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale).**

	2018	2019	2020
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	42.626	43.377	33.300
+ Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	376	225	256
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>43.002</b>	<b>43.602</b>	<b>33.556</b>
- Costi esterni operativi	15.129	15.590	10.276
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>27.873</b>	<b>28.012</b>	<b>23.280</b>
- Costo per il personale	23.911	23.926	19.235
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>3.962</b>	<b>4.086</b>	<b>4.045</b>
- Ammortamenti e accantonamenti	2.898	3.259	3.975
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>1.064</b>	<b>557</b>	<b>70</b>
+ Altri ricavi e proventi	-94	146	544
Risultato area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	3	0	-118
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	<b>973</b>	<b>703</b>	<b>496</b>
+ Proventi straordinari	0	0	0
<b>EBIT INTEGRALE</b>	<b>973</b>	<b>703</b>	<b>496</b>
- Oneri finanziari	61	83	58
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>912</b>	<b>630</b>	<b>438</b>
- Imposte sul reddito	114	83	1
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>798</b>	<b>547</b>	<b>437</b>

La metodologia di rilevazione del bilancio consolidato, che consiste nell'effettuazione dell'elisione dei costi e ricavi, per un totale di 1.490 migliaia di euro; la parte patrimoniale evidenzia l'elisione dei debiti e crediti per un totale di 123 mila migliaia di euro generati dagli scambi infragruppo. L'eliminazione delle

partecipazioni reciproca porta al risultato economico corrente di un utile consolidato di esercizio pari a 437 al lordo delle quote di terzi pari a -82, dopo aver contabilizzato le imposte dovute, da confrontare con l'utile di 547 generato nel 2019, quindi con decremento di 28 migliaia di euro.

Il patrimonio netto consolidato di gruppo incluso il risultato di esercizio, in migliaia di euro è pari a 41.431, rispetto ai 40.912 relativi all'anno precedente, con una variazione positiva di 519.

Il risultato economico del bilancio consolidato, pari ad un utile di 437, evidenzia comunque un dato positivo e soddisfacente considerata la situazione contingente di pandemia, in diminuzione rispetto al precedente esercizio dovuto alla flessione dei risultati reddituali della capogruppo ATVO S.p.A. e della perdita registrata dalla partecipata F.A.P. Autoservizi S.p.A.. Tale risultato è stato raggiunto proseguendo nell'attività tipica del gruppo con incremento fisiologico degli investimenti nel parco rotabile, sviluppando la comunicazione e informazione alla clientela, monitorando la contrattazione di secondo livello dei dipendenti.

## **5 Informazione sui principali rischi e incertezze**

Il gruppo, come noto, ha dovuto affrontare le ripercussioni sul settore determinate dall'emergenza Coronavirus e, nonostante le difficoltà, non rileva particolari esposizioni al rischio di prezzo, al rischio di credito, al rischio di variazione dei flussi finanziari e rischio di liquidità, attestata una puntuale liquidazione mensile dei corrispettivi del contratto di servizio della capogruppo anche con una grossa contrazione di liquidità determinata dal crollo della vendita di titoli di viaggio. In relazione ai rischi finanziari innescati dai fatti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio gli stessi sono stati compensati dalla capogruppo con l'anticipazione di cassa.

Le società del gruppo hanno necessariamente dovuto aggiornare il piano industriale elaborato prevedendo una serie di simulazioni economico/patrimoniali che sono state periodicamente aggiornate in relazione agli scenari che si sono presentati nel periodo emergenziale. Le previsioni finanziarie sono state elaborate con ragionevole certezza che le società dispongano di risorse finanziarie sufficienti a mantenere la continuità operativa nel prevedibile futuro, basate su presupposti prudenziali di incremento dei ricavi e aggiornamento dei costi, per verificare la capacità aziendale di affrontare l'ordinaria attività ed effettuare gli investimenti. Su questo fronte è stata confermata la graduale sostituzione degli autobus più datati le cui strategie di investimento hanno implicato l'utilizzo di linee di indebitamento bancario a breve (cassa) o strumenti di finanziamento quali l'accensione di leasing.

Gli investimenti immobiliari in progetto sono stati attentamente valutati in ambito finanziario con un progetto di accensione di mutuo per la nuova autostazione di San Donà di Piave inserita nella "Porta Nuova" della città.

Il periodo emergenziale ha scongiurato l'ipotesi di tagli ai corrispettivi delle aziende di trasporti, mantenendo purtroppo la limitazione ai recuperi sulle accise carburanti e ai rimborsi degli oneri di malattia, fattori che potrebbero avere effetti di rischi finanziari per la società.

Si fa presente che in merito ai rapporti commerciali ai fini IVA per le società del gruppo, a partire dall'esercizio 2018 il MEF (Ministero dell'Economia e delle Finanze), ai sensi dell'art.15, comma 2, del D.Lgs. n.175/2016 ha inserito le stesse nell'elenco di quelle assoggettate allo Split Payment in quanto soggette a controllo diffuso da amministrazioni pubbliche, anche indiretto; per una percentuale complessiva superiore al 70%.

Per il gruppo i rischi non finanziari di fonte esterna possono essere identificati nel mercato, con riferimento ai rischi di volume di attività e prezzo sui servizi turistici e relativa concorrenza; inoltre possono derivare da aspetti normativi riferiti a modifiche legislative. La normativa di indirizzo tende ad incentivare la liberalizzazione del settore, con ovvia necessità di monitoraggio dell'attività, che ha visto recenti tentativi di ingresso nel bacino di servizio con contenziosi promossi che sinora hanno avuto soluzione positiva per la società ma rappresentano sempre una forma di rischio futuro. In ogni caso le società perseguono l'obiettivo di trovare continue sinergie con altri soggetti e vettori.

## **6 Attività di ricerca e sviluppo**

Il gruppo non ha effettuato attività di ricerca e sviluppo.

## **7 Evoluzione prevedibile della gestione**

Come noto, successivamente alla data di chiusura di bilancio in seguito alla distribuzione dei vaccini, l'andamento della pandemia presenta una fase più ottimistica rispetto a quanto verificatosi ad inizio anno con previsioni di una graduale ripresa degli spostamenti che porterà ad effetti positivi alle società del gruppo comunque paragonabili agli esercizi precedenti solo nel futuro. La tenuta gestionale nell'anno 2021 richiederà un costante monitoraggio volto al mantenimento dell'equilibrio economico finanziario delle stesse garantendo l'attività istituzionale di gestione di servizio pubblico essenziale per la capogruppo.

Le società adottano costantemente le procedure operative anti contagio per la gestione del rischio da Coronavirus con protocollo che vincola la prosecuzione dell'attività lavorativa al rispetto delle condizioni che assicurino ai lavoratori adeguati livelli di protezione e regola le modalità di ingresso in azienda (entrate e uscite), le modalità di accesso dei fornitori esterni, la pulizia e la sanificazione, le precauzioni igieniche, i dispositivi di protezione individuale e la gestione delle aree comuni, l'organizzazione di turnazioni e trasferte.

Dal punto di vista operativo le società stanno gradualmente aumentando l'offerta dei propri servizi, con continui aggiustamenti dovuti al repentino susseguirsi di informazioni su aperture delle aree aeroportuali, oltre alla verifica di fattibilità di altre tipologie di servizio che necessitano di una continua verifica per la loro tenuta economica.

Sulla base di quanto sopra, ed in relazione ai numerosi esercizi contabili prospettici effettuati alla luce della graduale ripresa dei volumi di passeggeri, si possono trarre le considerazioni di seguito indicate.

Il settore del Trasporto Pubblico Locale necessiterà ancora del supporto istituzionale volto a garantire le soluzioni che consentano il consolidamento della ripresa dell'attività con il servizio pubblico che richiederà ancora opportune compensazioni a garanzia della mobilità dei cittadini, con la massima attenzione alla salute pubblica dei passeggeri e degli operatori.

Allo stato le società, dopo avere messo in atto nell'anno 2020 tutte le procedure idonee al contenimento degli effetti economici dovuti alla contrazione dei ricavi e degli incassi con compensazione mirata dei costi di esercizio, anche per l'anno 2021 dovrà necessariamente ragionare su scenari mobili suscettibili di repentine varianti.

La significatività dell'impatto sulle attività economiche della società generato dall'emergenza Coronavirus ancora in atto interessa principalmente i rapporti con la clientela, la liquidità aziendale, la salute e sicurezza e la tecnologia.

La previsione sull'andamento della gestione richiede pertanto una rivisitazione completa del budget 2021 elaborato ad inizio anno in quanto sul versante dei ricavi da contratto di servizio la situazione sembrerebbe indirizzata ancora ad una sterilizzazione degli stessi con i ricavi relativi ai proventi del traffico da verificare in base all'evoluzione mensile e alla prossima stagione estiva.

I costi dovranno continuare ad essere contenuti, in particolare relativamente al costo del personale, dei costi per le materie prime e dei costi per servizi che necessitano di impegnativo monitoraggio con economie interne. L'impatto finanziario generato dalla tempistica dell'erogazione dei corrispettivi del contratto di servizio accompagnata dalla riduzione degli introiti dei proventi del traffico e dalle uscite principali per stipendi e fornitori determina che, le scelte aziendali su nuovi investimenti vadano oltremodo valutate considerati gli effetti sui contributi pubblici assegnati, anche con riferimento agli investimenti immobiliari della capogruppo (nuova autostazione di San Donà di Piave – Porta Nord, Autostazione a Portogruaro e Parcheggio a Venezia Tessera).

Dal punto di vista finanziario la capogruppo continua ad usufruire dell'anticipazione di cassa presso la banca assegnataria del servizio di tesoreria, che prevede la disponibilità pari ad un quarto del valore della produzione aziendale a tassi agevolati (1 punto in aumento dell'EURIBOR a tre mesi base 365).

Gli investimenti sul parco rotabile contribuito dalla Regione con eventuali finanziamenti per la capogruppo, con quota parte a carico della stessa, potranno ragionevolmente essere effettuati, sulla scia degli anni precedenti anche utilizzando la forma del leasing, in quanto determineranno vantaggi sul miglioramento dell'efficienza operativa grazie ad una riduzione dei costi per materie prime per il funzionamento degli autobus, costi di manutenzione, collaudi revisioni ecc., migliorando la qualità e sicurezza complessiva del servizio e l'impatto ambientale grazie all'impiego di veicoli con motorizzazione e alimentazione di ultima generazione.

L'evoluzione nell'assetto della composizione societaria del gruppo risulta stabile con l'obiettivo di una semplificazione gestionale, contenimento dei costi di gestione e ad una maggiore riconoscibilità nel mercato. Il processo è iniziato nel 2008 con la fusione per incorporazione della SVAT S.r.l. nella FAP Autoservizi S.p.A.

Si dà atto che non vi sono fatti di rilievo da segnalare dopo la chiusura dell'esercizio che possano produrre effetti sui dati contabili esposti.

**San Donà di Piave, 27 maggio 2021.**

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE ATVO S.p.A.  
(Fabio Turchetto)

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# Nota Integrativa al Bilancio Consolidato

**CdA**  
**27 maggio 2021**

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

## **ATVO S.p.A.**

**PIAZZA IV NOVEMBRE, 8 30027 SAN DONA' DI PIAVE (VE)**

**Capitale sociale € 8.974.600 i. v.**

**Registro imprese di Venezia n.84002020273**

### **Nota integrativa**

### **Al bilancio consolidato di gruppo al 31/12/2020**

#### **COMPOSIZIONE DEL GRUPPO ATVO**

Il gruppo ATVO, di seguito denominato Gruppo, è costituito dalle aziende controllate direttamente o indirettamente, ai sensi dell'art.2359 del Codice Civile, dalla ATVO Società per Azioni, di seguito denominata ATVO.

#### **AREA DI CONSOLIDAMENTO**

Sono consolidate con il metodo integrale le società in cui ATVO esercita un controllo effettivo e duraturo, sia in forza del possesso azionario diretto o indiretto, che per effetto di influenza dominante esercitata per mezzo del diritto di nominare o revocare la maggioranza dei membri degli organi di amministrazione, direzione e vigilanza.

In continuità con gli esercizi precedenti, anche per l'esercizio 2020, presenta questa caratteristica la società F.A.P. Autoservizi S.p.A., controllata da ATVO a fronte di un possesso azionario pari al 67,21% del capitale sociale, che pertanto viene consolidata con il metodo integrale ai sensi dell'art.26 del d.Lgs.127/91, così come aggiornato dal Principio contabile n.17 dell'OIC del 16 settembre 2005 rielaborato il 22 dicembre 2016.

In merito alle partecipazioni in altre società, già classificate nel bilancio ATVO nella voce partecipazioni in imprese collegate e altre imprese, è stato mantenuto il valore iscritto nel bilancio di esercizio dalla capogruppo, esposto secondo il criterio del patrimonio netto con riferimento alla disciplina contenuta nel codice civile, modificato a seguito dell'entrata in vigore del D.lgs. 9 aprile 1991 n.127. Inoltre, in ottemperanza al principio di continuità dei dati rilevati nel corso dell'esercizio precedente, mantengono l'iscrizione al costo di acquisto le partecipazioni nelle società nelle quali la capogruppo possiede quote per cui non possono valutarsi come controllate o collegate e che hanno una minore rilevanza strategica rispetto alle altre.

Vengono escluse dall'area di consolidamento le società che, pur caratterizzate da presupposti che ne giustificherebbero l'inclusione, presentano le seguenti caratteristiche:

- la partecipazione nella società è detenuta a titolo di investimento finanziario non duraturo;
- una scarsa significatività nell'economia del bilancio consolidato per irrilevanza dei valori economico - patrimoniali.

Tutte le società incluse nell'area di consolidamento e quelle valutate con il metodo del patrimonio netto o alternativamente al costo, di cui ai prospetti seguenti, chiudono l'esercizio al 31 dicembre 2020.

#### **FORMA E CONTENUTI DEL BILANCIO CONSOLIDATO**

Il bilancio consolidato costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, accompagnato dalla relazione della gestione, è stato redatto in conformità alle disposizioni del Decreto Legislativo del 9 aprile 1991 n.127, come risulta dalla presente nota integrativa predisposta ai sensi dell'art.38 dello stesso

decreto, in seguito al perdurare nel corso dell'esercizio 2020, dei presupposti patrimoniali, reddituali e occupazionali determinati originariamente in seguito alla trasformazione di ATVO in società per azioni, in data 31 dicembre 1999, secondo le disposizioni previste dall'art. 17 comma 51 della legge 127/97.

I bilanci, oggetto di consolidamento, sono stati redatti utilizzando principi contabili di generale accettazione applicati in modo coerente in termini di determinazione della situazione economico - patrimoniale delle società del gruppo.

Tutti gli importi delle tabelle sono espressi in unità di Euro, gli altri importi sono espressi in migliaia di Euro, salvo diversa indicazione.

## **TECNICHE DI CONSOLIDAMENTO**

Per consolidare il bilancio della società controllata è stato impiegato il metodo dell'integrazione globale, incorporando cioè l'intero ammontare delle attività e delle passività, dei costi e dei ricavi dopo aver reso omogenei i dati del bilancio di esercizio. Il bilancio delle società F.A.P. Autoservizi S.p.A., redatto in forma semplificata, è stato riclassificato al fine di renderlo idoneo alla procedura di aggregazione.

Le quote di patrimonio netto di competenza di terzi azionisti della società consolidata, sono state esposte separatamente in apposita voce.

La tecnica dell'integrazione globale, nel caso di differenza tra il costo sostenuto ed il valore corrente delle attività e delle passività alla data di acquisto, se positiva, comporta la rilevazione di una posta di avviamento. Se invece è negativa, l'eccedenza è contabilizzata in un fondo per rischi ed oneri, dopo aver ridotto proporzionalmente i valori delle attività immobilizzate, al fine di fronteggiare le perdite future stimate che saranno eventualmente riaccreditate a conto economico nel caso di modifiche rispetto alle previsioni.

Sono stati elisi, se significativi, i valori derivanti da rapporti intercorsi tra società consolidate, tralasciando quelli di effetto non rilevante, ed in particolare:

- i crediti e i debiti;
- il valore netto di libro delle società consolidate e i relativi patrimoni netti;
- i costi e i ricavi;
- gli oneri e i proventi finanziari diversi;
- gli utili infragruppo.

Sono stati altresì eliminati i riflessi sul risultato delle società consolidate derivanti da rapporti con società valutate con il metodo del costo e i valori relativi alle poste stanziare per ottenere esclusivamente benefici fiscali.

Sono stati eliminati i seguenti valori delle partecipazioni iscritte nei rispettivi bilanci di esercizio:

- partecipazione iscritta con il metodo del patrimonio netto in bilancio ATVO relativa alla F.A.P. Autoservizi S.p.A. la cui percentuale di possesso è pari al 67,21%.

## **CRITERI DI FORMAZIONE**

Il bilancio consolidato è stato redatto secondo le disposizioni del D.lgs. 127/91, capo III, di attuazione della VII Direttiva CEE, così come riformato dal Decreto Legislativo n.139/2015 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34 ed è costituito dallo stato patrimoniale consolidato, dal conto economico consolidato, dal rendiconto finanziario consolidato e dalla presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art.38 e da altre disposizioni del D.lgs. n. 127/91 che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal D.lgs.139/15 e con i principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Inoltre sono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività della società; si è seguito il principio della prudenza e competenza, nonché tenuto conto della sostanza dell'operazione e del contratto sulla forma giuridica.

Si precisa che, secondo le indicazioni previste dall'art.38 del D.lgs. 127/91, che disciplina il contenuto della nota integrativa nel caso di bilancio consolidato, sono presenti i termini di confronto con l'esercizio precedente.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione adottati per voci di bilancio al 31 dicembre 2020 sono conformi a quelli adottati nel precedente esercizio. Si espongono, qui di seguito, i più significativi criteri di valutazione adottati.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non si registrano crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Rappresentano costi e spese aventi utilità pluriennale. Sono contabilizzate al costo di acquisto, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e ridotte della quota annua di ammortamento determinata, con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzo, nella misura di 1/5 del costo originario ai sensi dell'art.2426 n.2 e 5 del codice civile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, esposte al netto dei relativi ammortamenti e maggiorato dell'effetto derivante dall'applicazione di legge di rivalutazione monetaria ove esistente.

I valori iscritti sono annualmente imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti). Le aliquote utilizzate sono qui di seguito indicate:

Terreni e fabbricati	2%-4%-10%-12%
Impianti e macchinari	8,33%-10%-12%-20%
Attrezzature e mezzi di produzione	8,33%-10%-12,5%-25%
Altri beni	12%-20%-25%

Per i beni il cui utilizzo ha avuto inizio nel corso dell'anno, le aliquote di ammortamento sono ridotte della metà in quanto ritenute civilisticamente congrue.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa della capacità produttiva sono attribuiti alle immobilizzazioni a cui sono riferiti, oppure iscritti in voci a sé stanti nel libro cespiti, ed ammortizzati in relazione alla vita utile residua.

Gli autobus acquistati con contributo regionale a fondo perduto sono contabilizzati ed ammortizzati al lordo del contributo stesso, rilevato quando vi è una ragionevole certezza del suo riconoscimento. L'imputazione del contributo a bilancio avviene in base al principio di competenza, accreditando al conto economico il contributo gradualmente in base alla vita utile dei cespiti sovvenzionati.

I beni di valore unitario di ammontare poco significativo sono stati spesi nell'esercizio di acquisizione in quanto non rilevano una residua vita economica.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni di minoranza qualificata in società collegate detenute a scopo di investimento duraturo, sono valutate con il metodo del patrimonio netto in conformità ai criteri indicati dall'art.2426, n.4 del Codice Civile. Tale valutazione, eseguita allineando il valore di ciascuna partecipazione alla corrispondente frazione del patrimonio netto rettificato, non è stata modificata se già iscritta nel bilancio della controllante con il metodo del patrimonio netto.

Non sono state comunque rettificate le partecipazioni residuali, iscritte nei rispettivi bilanci al costo, se verificata una scarsa significatività rispetto alla valutazione con il metodo del patrimonio netto.

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate da crediti sono iscritte al presumibile valore di realizzo.

## **Rimanenze**

Le rimanenze sono valutate al minore tra costo d'acquisto e valore netto di realizzo a fine esercizio. Il metodo utilizzato ai fini della determinazione del costo è il "costo medio ponderato" salvo per le scorte di carburante, vestiario e titoli di viaggio che sono stati valutati con il metodo FIFO.

## **Crediti e debiti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria. I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Detto criterio non è stato tuttavia applicato quando gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei crediti è entro i 12 mesi. Inoltre, come previsto dal principio contabile OIC 15, per i crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la relativa attualizzazione. Pertanto sono esposti al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art.12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015.

L'allineamento dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, per tenere conto delle inesigibilità che possono essere ragionevolmente previste alla fine dell'esercizio.

I debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale. Il tasso utilizzato per attualizzare i flussi futuri è il tasso di mercato. Il criterio del costo ammortizzato non è stato tuttavia applicato quando gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei debiti è entro i 12 mesi. In tale caso viene omessa l'attualizzazione, gli interessi sono computati al nominale ed i costi di transazione sono iscritti tra i risconti ed ammortizzati a quote costanti lungo la durata del debito a rettifica degli interessi passivi nominali. Inoltre, come previsto dal principio contabile OIC 19, per i debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e la relativa attualizzazione e gli stessi sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione

## **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti (attivi e passivi) sono determinati facendo riferimento alla componente temporale, allo scopo di assicurare il principio della competenza. Essi comprendono ricavi, proventi, costi ed oneri attribuibili ad un arco di tempo relativo a più periodi consecutivi. Il dato registra, in linea con la metodologia dello scorso esercizio, la contabilizzazione dei contributi regionali in conto investimenti per i quali è ancora in corso il relativo ammortamento alla data del 31.12.2020.

## **Fondi per rischi ed oneri**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

## **Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto è iscritto sulla base delle indennità maturate a tutto il 31 dicembre 2020 dai dipendenti, al netto delle anticipazioni corrisposte, in conformità alle disposizioni di leggi vigenti e dei contratti di lavoro.

## **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica con rilevazione dei relativi ratei e risconti. Nel bilancio del capogruppo, per la rilevazione dei contributi, si è tenuto conto anche del D.L.41/2021, emesso successivamente alla chiusura dell'esercizio ma prima dell'approvazione del bilancio, il cui periodo di attribuzione è correlato agli eventi accaduti nell'anno 2020.

## **Imposte**

Le imposte dell'esercizio sono stanziata sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione delle normative fiscali vigenti, che si riassumono nelle considerazioni che seguono:

ai fini IRES non è stata stanziata alcuna imposta dato che, considerate le variazioni in aumento del reddito (costi indeducibili) e le variazioni in diminuzione del reddito (ricavi non tassabili e ulteriori costi deducibili fra i quali l'agevolazione del super ammortamento, la quota IRAP versata e riferita alla quota imponibile delle spese per il personale dipendente e assimilato) si rileva una perdita fiscale;

ai fini IRAP non è stata stanziata alcuna imposta dato che, visto il risultato di esercizio e la presenza di rilevanti contributi esclusi ai fini IRAP si rileva una perdita fiscale.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari**

In relazione alle operazioni di locazione finanziaria certificate nei bilanci delle società del gruppo la contabilizzazione è stata fatta secondo il metodo finanziario.

Non sono rilevati altri strumenti finanziari in essere.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA DEL GRUPPO

Si riportano qui di seguito i commenti per le voci più significative risultanti dallo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico dell'esercizio 2020 a confronto con i dati relativi al bilancio 2019.

Tutti gli importi delle tabelle sono espressi in unità di Euro, gli altri importi sono espressi in migliaia di Euro, salvo diversa indicazione.

### STATO PATRIMONIALE

Le rettifiche di consolidamento dello stato patrimoniale attivo e passivo, relative a crediti e debiti infragruppo sono, in unità di Euro, pari rispettivamente ad Euro 349.790,16.

### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

**Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti:** come per l'esercizio precedente non si rilevano crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

#### Immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	110.011	608.731	132.890	21.237	872.869
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	110.011	244.189	132.890	21.237	508.327
<b>Valore di bilancio</b>	0	364.542	0	0	364.542
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>				130.650	130.650
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>		19.863		6.533	26.395
<b>Totale variazioni</b>		-19.863			104.255
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	110.011	608.731	132.890	151.887	1.003.519
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	110.011	264.052	132.890	27.770	534.723
<b>Valore di bilancio</b>	0	344.679	0	124.117	468.796

I costi di impianto ed ampliamento sono interamente ammortizzati e riguardano le spese sostenute a fronte della implementazione delle certificazioni di qualità/ambiente/sicurezza e prodotto UNI EN ISO 9001:2008, 14001:2004 e UNI EN 13816.

Si rileva un decremento dell'importo rilevato alla voce concessioni licenze e marchi relativo alla quota di ammortamento annua pari a 20; la posta riguarda sostanzialmente l'iscrizione della concessione d'uso relativa alla struttura immobiliare realizzata dalla Capogruppo in località Bibione e dal 2012 in località Eraclea, oltre agli investimenti capitalizzati in software dalle partecipate e dall'acquisizione di licenze di noleggio.

Con riferimento all'avviamento si registra un valore netto contabile pari a zero mentre in Altre immobilizzazioni immateriali si rileva la capitalizzazione da parte di ATVO dei costi sostenuti per la sistemazione e messa in sicurezza delle fermate lungo la SP 52 e SP 47 S. Donà-Eraclea, per € 130.650.

## Immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	28.867.757	2.421.760	66.974.078	2.371.509	530.543	101.165.647
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.250.344	1.888.091	44.826.151	1.787.541		56.752.127
<b>Valore di bilancio</b>	20.617.413	533.669	22.147.927	583.968	530.543	44.413.520
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>		111.115	3.610.306	96.667	46.502	3.864.590
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>			431.545			431.545
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	519.577	110.899	2.811.547	178.330		3.620.353
<b>Altre variazioni</b>			429.716		-146.698	283.018
<b>Totale variazioni</b>	-519.577	216	796.930	-81.663	-100.196	95.710
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	28.867.757	2.532.875	70.152.839	2.468.176	430.347	104.451.994
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.769.921	1.998.991	47.207.982	1.965.871	0	59.942.765
<b>Valore di bilancio</b>	20.097.836	533.885	22.944.857	502.305	430.347	44.509.230

Il dato complessivo delle immobilizzazioni materiali, rispetto ai dati dei rispettivi bilanci del gruppo, risente dell'applicazione del metodo finanziario per la valutazione delle operazioni di locazione finanziaria. Infatti gli autobus per i quali sono stati stipulati i contratti di leasing sono stati valutati come se si fosse proceduto ad un acquisto.

Il dato complessivo rileva un valore patrimoniale superiore rispetto al precedente esercizio per complessivi € 96 che si riassume nel valore complessivo degli investimenti pari a € 3.865, ammortamenti pari a € 3.620, disinvestimenti pari a € 432 ed altre variazioni pari a € 283.

Si evidenziano nel dettaglio le voci componenti, così distinte: Terreni e Fabbricati (decremento € 519); Impianti e Macchinari (incremento € 0,2); Attrezzature industriali e commerciali (incremento € 797); Altri beni (decremento € 82); Immobilizzazioni in corso e acconti (decremento € 100).

Come indicato nei criteri di valutazione, il Gruppo ammortizza le immobilizzazioni materiali ai sensi dell'art. 2426 del codice civile nel rispetto della stima relativa alla durata media dei beni.

Per quanto riguarda il criterio applicato agli autobus, si specifica che, vista la vita media del parco mezzi di F.A.P. Autoservizi S.p.A. e quindi del venir meno delle motivazioni alla base di un differente trattamento, si è proceduto, nell'esercizio, ad un allineamento nella metodologia di ammortamento tra le società del gruppo portando l'aliquota applicata dalla partecipata dal 12,50% al 8,33%, in conformità ad ATVO S.p.A..

## Immobilizzazioni finanziarie

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Valore di bilancio</b>	1.823.282	524.775	203.350	10.473	2.561.880
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi</b>					0
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>				4.575	4.575
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	118.307				118.307
<b>Totale variazioni</b>	-118.307			-4.575	-122.882
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Valore di bilancio</b>	1.704.975	524.775	203.350	5.898	2.438.998

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie, la voce partecipazioni registra un decremento pari a € 118 per l'adeguamento della partecipazione in Brusutti S.r.l. valutata al patrimonio netto.

Le altre partecipazioni si riferiscono a MOM Mobilità di Marca S.p.A. di Treviso, Consorzio Teknobus, CAF Interregionale Dipendenti s.r.l. e Portogruaro Interporto S.p.A., valutate con il metodo del costo.

I crediti verso imprese collegate ammontano a € 203, relativi a Brusutti S.r.l. per il credito in scadenza nel 2012 per il quale è stata fatta apposita richiesta di restituzione, mentre i crediti residui verso altri si attestano a € 6.

Nell'allegato tab. n. 1 vengono riportati, oltre agli elenchi delle imprese incluse nel consolidamento con il metodo integrale, l'elenco delle altre partecipazioni in imprese controllate e collegate che non vengono consolidate.

## Attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	1.839.562	-233.563	1.605.999
<b>Prodotti in corso di lavorazione</b>	0	0	0
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	0	0	0
<b>Prodotti finiti e merci</b>	0	0	0
<b>Altre</b>	0	0	0
<b>Totale</b>	1.839.562	-233.563	1.605.999

Le giacenze di magazzino a fine esercizio, relative a materie prime, sussidiarie e di consumo, che nella fattispecie sono gasolio per autotrazione, lubrificanti, ricambi pneumatici e materiali ammontano a € 1.606, con un decremento rispetto al precedente esercizio pari a € 234.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Variazione area di elisione saldi e consolidamento	Valore di fine esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.895.482	-706.671		1.188.811
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	123.140	-123.140	0
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	587	-587		0
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	5.660.461	1.613.316	-226.651	7.047.126
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	155.411	126.305		281.716
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	5.100	-1.011		4.089
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	6.888.046	3.500.914		10.388.960
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	14.605.087	4.655.406	-349.791	18.910.702

Si rileva un incremento complessivo rispetto al precedente esercizio pari a € 4.307.

Nel dettaglio si osserva un calo di € 707 dei crediti Vs. clienti; i crediti verso controllate sono stati rettificati nell'area di consolidamento; i crediti verso collegate sono diminuiti per € 1; i crediti verso controllanti, riferiti all'ammontare dei crediti a fine esercizio maturati dalla capogruppo nei confronti della Città Metropolitana di Venezia, sono aumentati per € 1.387 per i finanziamenti statali da ricevere per la compensazione dei mancati ricavi da traffico registrati dalle aziende affidatarie dei servizi di trasporto pubblico locale nel periodo di emergenza sanitaria come stabilito dal D.L. n.104 del 14.08.2020, convertito, con modificazioni, dalla legge n.126 del 13.10.2020 e dal D.L. n. 34 del 19.05.2020, convertito dalla Legge n.77 del 17.07.2020 e ripartite dalla Regione Veneto all'Ente con DGR 1320 del 08/09/2020 e 1814 del 29/12/2020; i crediti tributari registrano un incremento di € 126; le imposte anticipate registrano un decremento di € 1; i crediti verso altri evidenziano un incremento pari a € 3.501 dovuto principalmente alla quota di competenza dell'esercizio 2020, pari a € 3.616, delle risorse stanziare dal D.L. n.137/2020 (Ristori), art. 22 ter e dal D.L. 41/2021 (Sostegni) art. n. 29 al fine di compensare la riduzione dei ricavi tariffari per il periodo dal 23 febbraio 2020 al 06 aprile 2021. Per la modalità di contabilizzazione di quest'ultimi si rinvia al relativo paragrafo nei criteri di valutazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	3.863.091	-3.495.965	367.126
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.048	485	1.533
<b>Totale disponibilità liquide</b>	3.864.139	-3.495.480	368.659

Le disponibilità liquide a fine esercizio ammontano a € 369 e sono costituite da depositi bancari e postali per € 367 e da denaro e valori in cassa per € 2. Rispetto al precedente esercizio le disponibilità liquide rilevano un decremento di € 3.495. La dinamica finanziaria dell'esercizio è evidenziata nel successivo rendiconto finanziario.

Il totale dell'attivo circolante presenta un valore di € 20.886 con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 578.

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	301	1.162	1.463
Risconti attivi	1.077.654	58.603	1.136.257
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.077.955</b>	<b>59.765</b>	<b>1.137.720</b>

Il dato complessivo dei ratei e risconti attivi ammonta a € 1.138 e risente dell'adozione del metodo finanziario per la valutazione dei leasing. Infatti, rispetto ai bilanci delle singole società è stato rettificato l'intero ammontare dei risconti attivi riferito ai canoni di leasing per € 708.

Il totale dello STATO PATRIMONIALE ATTIVO ammonta a € 69.440 in aumento rispetto al precedente esercizio per € 714.

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto di spettanza del gruppo al 31/12/2020 è pari a 41.453 ed è così composto:

	Valore di fine esercizio
Capitale	8.974.600
Riserva da soprapprezzo delle azioni	7.333.723
Riserve di rivalutazione	9.182.323
Riserva legale	438.318
Riserve statutarie	3.317.151
Varie altre riserve	6.478.869
Utili (perdite) portati a nuovo	5.186.535
Utile (perdita) dell'esercizio	519.838
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>41.431.357</b>

Rispetto al precedente esercizio si evidenzia un incremento complessivo del patrimonio netto di spettanza del gruppo pari a € 519 dovuto all'utile di esercizio. La composizione evidenzia pertanto l'incremento della riserva legale per € 6 e dell'utile portato a nuovo per € 541. Il risultato d'esercizio, in calo rispetto al periodo di confronto per € 28, registra un effetto positivo, rispetto ai bilanci d'esercizio, derivante dalla valutazione delle locazioni finanziarie al metodo finanziario, per € 436.

Il dato patrimoniale nel suo complesso è successivamente descritto da apposita nota di dettaglio alla "tabella n.2".

### Capitale e riserve di terzi

Rappresenta la quota di patrimonio netto di terzi delle società consolidate alla data del 31 dicembre 2020. Nello specifico si evidenzia l'importo di € 437 relativo alla voce capitale e riserve di terzi (incremento pari a € 2); la perdita di esercizio di competenza di terzi registra un valore pari a € 82. Pertanto il totale del patrimonio netto di spettanza di terzi è pari a € 355.

**Il totale del patrimonio netto consolidato, il cui prospetto di riconciliazione viene in seguito allegato tab. n.3, ammonta a € 41.786, con un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 437.**

## Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri ammontano ad un totale complessivo di € 1.176 e sono costituiti per rischi fiscali, contrattuali, cause legali e rischi ambientali. Il dato rileva complessivamente un incremento rispetto al precedente esercizio pari a € 274, di cui € 113 per lo stanziamento effettuato dalla controllante in previsione del rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro Autoferrotranvieri scaduto il 31.12.2017 e € 139 per lo stanziamento di eventuali oneri a carico azienda per le indennità sulle ferie da riconoscere al personale.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo, che riflette la passività maturata nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto degli anticipi corrisposti, è stanziato in conformità alle disposizioni di legge ed ai contratti di lavoro vigenti. Il dato ammonta complessivamente a € 6.949 ed è iscritto al lordo dell'anticipo erariale versato dalla capogruppo ai sensi della legge 662/96, importo che invece figura iscritto come credito. Il fondo, rispetto al periodo di confronto, registra una diminuzione per € 282.

## Debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Variazione area di elisione saldi e consolidamento	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	0	2.218.546		2.218.546
Debiti verso altri finanziatori	3.283.456	-739.431		2.544.025
Debiti verso fornitori	3.258.553	-317.031		2.941.522
Debiti verso imprese controllate	0	226.651	-226.651	0
Debiti verso imprese collegate	15.148	101.976		117.124
Debiti verso imprese controllanti	0	123.140	-123.140	0
Debiti tributari	831.339	-247.461		583.878
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	855.925	-307.746		548.179
Altri debiti	3.182.808	-957.968		2.224.840
<b>Totale debiti</b>	<b>11.427.229</b>	<b>100.676</b>	<b>-349.791</b>	<b>11.178.114</b>

Nel complesso si verifica un decremento dei debiti rispetto al precedente esercizio per complessivi € 249. Nel dettaglio si rileva l'aumento dei debiti verso banche per € 2.219 per l'apertura di credito da parte di ATVO presso il proprio istituto di credito principale e il calo dei debiti verso altri finanziatori per € 739 per le quote rimborsate nel 2020 dei contratti di leasing degli autobus il cui debito complessivo ammonta al 31.12.2020 a € 2.544. Ad eccezione dei debiti verso imprese collegate, in aumento per € 102, si rileva un generale decremento delle altre voci di debito. In dettaglio è stato registrato un calo dei debiti verso fornitori per € 317, dei debiti verso istituti di previdenza per € 308, dei debiti tributari per € 247 e degli altri debiti per € 958.

## Ratei e Risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	40.213	-5.605	34.608
Risconti passivi	7.776.862	538.170	8.315.032
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>7.817.075</b>	<b>532.565</b>	<b>8.349.640</b>

Si rileva un decremento dei ratei passivi per € 5 e un aumento dei risconti passivi per € 538.

L'ammontare complessivo dei risconti passivi, che al 31.12.2020 sono pari a € 8.315, si riferisce principalmente a ricavi di abbonamenti annuali emessi dalla capogruppo nell'esercizio in corso aventi scadenza l'esercizio successivo, a biglietti in conto deposito presso le rivendite e a contributi regionali ricevuti per l'acquisto di autobus, immobili, attrezzature e tecnologie per la bigliettazione elettronica. Quest'ultimi sono rilevati a conto economico in base alla vita utile del relativo bene e si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2020 sono stati erogati e stanziati nuovi contributi per € 1.300. Sono inoltre compresi € 356 per la quota di competenza 2021 delle risorse del Fondo indennizzo ricavi stabilite con il D.L. 34/2020, art. n.200, e il D.L. 104/2020, art. n.44, per il periodo 23 febbraio 2020 - 31 gennaio 2021 ed impegnate dalla Regione Veneto tramite DGR 1320 del 08/09/2020 e DGR 1814 del 29/12/2020 ed € 115 per la quota di competenza degli esercizi futuri del credito d'imposta di cui l'art. 1, commi da 184 a 197, Legge n.160/2019 (Finanziaria 2020), spettante per gli investimenti effettuati nel 2020 in beni strumentali nuovi "generici".

Il totale dello STATO PATRIMONIALE PASSIVO ammonta a € 69.440 in aumento rispetto al precedente esercizio per € 714.

## **CONTO ECONOMICO**

### **Le rettifiche di consolidamento del conto economico relative a costi e ricavi infragruppo, sono, in unità di Euro, pari rispettivamente ad Euro 1.504.782.**

#### **Valore della produzione**

Nell'esercizio 2020 a causa della situazione epidemiologica e delle diverse misure restrittive adottate dalle autorità nazionali, tra le quali la chiusura delle scuole e di diverse attività commerciali, è stato registrato un significativo calo dalla vendita dei titoli di viaggio e dei corrispettivi per i servizi svolti. Inoltre è stato rilevato un forte impatto negativo nel settore turistico rilevando un calo dei corrispettivi dei servizi aeroportuali di circa il 80,19%.

Il totale del valore della produzione ammonta a complessivi € 34.919 con un decremento rispetto al precedente esercizio pari a € 9.734, corrispondente allo 21,83 %

Nel dettaglio i ricavi delle vendite costituenti l'attività caratteristica del gruppo (proventi del traffico), ammontano a € 9.002 rilevando un decremento pari a € 16.357, corrispondente al 64,50%.

Si evidenzia altresì un incremento rispetto al periodo di confronto della voce "Immobilizzazioni per lavori interni", relativa alle manutenzioni straordinarie su autobus capitalizzate, per € 31, ammontando al 31.12.2020 a complessivi € 256.

Per quanto riguarda la voce altri ricavi e proventi, si evidenziano proventi vari per € 615, in aumento per €142, e corrispettivi per il contratto di servizio e contributi in conto esercizio per € 24.598, con un incremento di € 7.338. Tale incremento è principalmente legato alla quota per l'esercizio 2020 delle risorse stanziata sul Fondo istituito presso il Ministero dei Trasporti a compensazione della riduzione dei ricavi tariffari.

#### **Costi della produzione**

Per contrastare il disequilibrio economico-finanziario causato dall'emergenza COVID-19, le società del gruppo hanno adottato una serie di misure finalizzate al contenimento del costo, tra le quali l'utilizzo di ammortizzatori sociali, la fruizione del monte ferie non goduto, la sospensione del costo assicurativo per i mezzi inutilizzati nel periodo e la rinegoziazione dei contratti di affitto. Inoltre è stata registrata la contrazione di alcune tipologie di costo strettamente collegate al calo dei servizi svolti quali il carburante, i canoni per utilizzo di mezzi di terzi e i corrispettivi dovuti per i servizi concessi in subappalto. Allo stesso tempo però sono stati sostenuti maggiori costi per l'attuazione di tutte le misure di prevenzione del contagio previste e per garantire il trasporto in sicurezza di passeggeri e dipendenti, tra le quali la disinfezione e la

sanificazione dei mezzi e degli impianti, l'acquisto dei dispositivi di protezione individuale per i dipendenti e la clientela, l'informazione e la gestione degli utenti e le misure di tutela del personale.

I costi della produzione ammontano ad € 34.305 con un decremento complessivo di € 9.662, pari a circa il 21,98%, il cui dettaglio viene di seguito descritto.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, per un totale di € 5.019, registrano un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 3.155 pari al 38,60%. Tale variazione è legata principalmente alla riduzione delle corse e dei servizi e quindi delle percorrenze effettuate a causa della situazione emergenziale che hanno comportato un minor consumo delle materie prime, in particolar modo del carburante.

I costi per servizi ammontano a € 4.876 (decremento rispetto all'esercizio precedente pari a € 2.304 corrispondente al 32,09%) e si riferiscono prevalentemente a manutenzioni e assicurazioni oltre alle altre spese industriali, commerciali ed amministrative.

I costi per godimento di beni di terzi registrano un decremento rispetto al precedente esercizio (variazione di € 169 corrispondente al 53,29%) ed ammontano ad un totale di € 147. Questa voce di bilancio è stata rettificata, oltre che per i valori infragruppo, anche dell'importo dei canoni di leasing delle due società per un totale pari a € 979.

Il costo complessivo per il personale ammonta a € 19.235, rilevando un dato inferiore rispetto all'esercizio precedente. Tale variazione è dovuta al minor impiego di personale stagionale dovuto all'evidente riduzione dei servizi, all'utilizzo degli ammortizzatori sociali e a sgravi contributivi concessi dalla normativa a livello nazionale; il dato si compone di salari e stipendi per € 14.208, oneri sociali per € 3.772, quota di accantonamento trattamento di fine rapporto per € 1.045, trattamento di quiescenza e simili € 171 e altri costi del personale € 39. Nel complesso si registra un decremento di € 4.691.

Il valore degli ammortamenti ammonta a € 26 per le immobilizzazioni immateriali, in linea con lo scorso esercizio, e a € 3.620 per le immobilizzazioni materiali con un incremento per € 259. Questa variazione è legata all'ammortamento ad aliquota piena degli autobus comprati lo scorso esercizio oltre ai nuovi cespiti acquistati nel 2020. L'ammortamento degli autobus in leasing è pari a € 487. L'importo per la svalutazione dei crediti ammonta a € 15. Nel complesso alla voce si registra un incremento di € 267 pari al 7,91%.

La variazione delle rimanenze risulta di segno positivo per un valore complessivo di € 234, rilevando un incremento rispetto all'esercizio precedente pari a € 317.

Gli accantonamenti, che ammontano a € 314 con un incremento di € 179, si riferiscono allo stanziamento effettuato in previsione di un rinnovo del CCNL e per gli eventuali oneri a carico azienda per le indennità da riconoscere al personale sulle ferie per € 251, all'accantonamento per canoni autostazioni per € 20 e per incarichi e spese legali per € 43.

Gli oneri diversi di gestione ammontano a € 819 con un decremento per € 106, pari al 11,08%.

Rispetto al precedente esercizio il dato relativo alla differenza tra valore e costi della produzione si attesta su un valore positivo pari a € 614 registrando un decremento complessivo di € 92.

### **Proventi ed oneri finanziari**

Il totale dei proventi ed oneri finanziari presenta un saldo negativo pari a € 58, migliorativo rispetto al precedente esercizio per € 15. Sono principalmente relativi all'imputazione degli interessi passivi per i contratti di leasing.

## **Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Si tratta del saldo tra le rivalutazioni e le svalutazioni delle partecipazioni, al netto delle riclassificazioni effettuate in sede di consolidato attraverso l'elisione delle singole partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto rispetto al bilancio di esercizio.

## **Risultato prima delle imposte ed imposte sul reddito di esercizio**

Il risultato prima delle imposte è pari a € 438, in diminuzione rispetto al precedente esercizio per € 195. Non sono state rilevate imposte per IRES o per IRAP dato che entrambe le società sono in perdita fiscale e hanno una base imponibile IRAP negativa.

## **Risultato di esercizio**

Il risultato di esercizio del gruppo, inclusa la quota di terzi, ammonta ad un utile di € 437, in diminuzione rispetto al precedente esercizio per un valore complessivo di € 112. La composizione del risultato stesso evidenzia un utile di spettanza del gruppo di € 519, con un decremento di € 28, mentre la quota di spettanza di terzi registra un valore negativo di € 82 con un decremento di € 84. Successivamente si analizzerà l'impatto del metodo finanziario per la valutazione dei leasing sul risultato d'esercizio.

## **Organico dei dipendenti**

L'organico medio dei dipendenti del gruppo risulta pari a n.453, di cui 441 di ATVO S.p.A. e n.12 di FAP Autoservizi S.p.A.. In termini di qualifica, la composizione risulta la seguente: n.2 dirigenti, n.4 quadri, n.43 impiegati e n. 404 operai (conducenti, addetti al movimento e officina).

## **Compensi amministratori e sindaci**

L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci delle imprese incluse nel consolidamento, è complessivamente pari a € 79 per gli amministratori e € 59 per i sindaci e società di revisione.

## **Art 2427 c.22 – Operazioni di locazione finanziaria (dati in euro)**

Al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economico-finanziaria del gruppo, è stato adottato il metodo finanziario per la valutazione dei contratti di locazione finanziaria dei quali riportiamo i seguenti dati principali:

- ATVO - contratti n: "222039-224008-224010-224011-224013-224014-224015-224016" del 20.12.2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 8 autobus Man Lion's City A21 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 30.03.2018-30.03.2024. Si riportano i seguenti dati riferiti a ciascuno degli autobus:
  - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 219.405,00
  - Canone anticipato iniziale € 43.881,00
  - Canoni periodici: n. 71 di € 2.658,67 IVA esclusa;
  - Prezzo opzione finale € 2.194,05 IVA esclusa;
  - Corrispettivo Totale € 232.646,57;
  - Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
  - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360.
- ATVO - contratti n: "224019-224022-224023-224024-224026-224029-224030-224033-224035-224038-224039" del 20.12.2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 11 autobus Man Lion's Coach R09 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 27.04.2018-27.04.2024. Si riportano i seguenti dati riferiti a ciascuno degli autobus:
  - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 250.250,00
  - Canone anticipato iniziale € 50.050,00

- Canoni periodici: n. 71 di € 3.032,44 IVA esclusa;
  - Prezzo opzione finale € 2.502,50 IVA esclusa;
  - Corrispettivo Totale € 265.353,24;
  - Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
  - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360.
- ATVO - contratti n: "224021-224027-224041" del 20.12.2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 3 autobus Man Lion's Coach R09 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 11.05.2018-11.05.2024. Si riportano i seguenti dati riferiti a ciascuno degli autobus:
    - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 250.250,00
    - Canone anticipato iniziale € 50.050,00
    - Canoni periodici: n. 71 di € 3.032,44 IVA esclusa;
    - Prezzo opzione finale € 2.502,50 IVA esclusa;
    - Corrispettivo Totale € 265.353,24;
    - Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
    - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360.
- ATVO - contratto n: "232962" del 20.12.2017 con Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di n. 1 autobus Man Lion's Coach R09 con pedana dal fornitore dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 08.05.2018-08.05.2024. Si riportano i seguenti dati:
    - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 273.625,00
    - Canone anticipato iniziale € 54.725,00
    - Canoni periodici: n. 71 di € 3.315,69 IVA esclusa;
    - Prezzo opzione finale € 2.736,25 IVA esclusa;
    - Corrispettivo Totale € 290.138,99;
    - Tasso Leasing: 2,82% annuo nominale;
    - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 1 mese X365/360;
- F.A.P. Autoservizi - contratto n: "8767" del 19.06.2014 con Man Financial Services S.p.A. ora Volkswagen Financial Services S.p.A. per l'acquisizione di 1 autobus BARBI GALILEO MAN RR2 dal fornitore Man Truck & Bus Italia S.p.A. della durata 07.08.2014-01.09.2022. Si riportano i seguenti dati:
    - Condizioni economiche: costo di acquisto del bene € 210.000,00
    - Canone anticipato iniziale € 84.000,00
    - Canoni periodici: n. 95 di € 1.560,58 IVA esclusa;
    - Prezzo opzione finale € 2.100 IVA esclusa;
    - Corrispettivo Totale € 232.255,10;
    - Tasso Leasing: 4,50% annuo nominale;
    - Indicizzazione canoni periodici: tasso riferimento Euribor 3 mesi;

Si riporta di seguito il dettaglio delle rettifiche eseguite per l'adozione del metodo finanziario:

**ATVO:**

**STATO PATRIMONIALE:**

**ATTIVO**

VOCE B II 3) Immobilizzazioni materiali (costo storico di € 5.532.365.000 al netto di fondo ammortamento per € 1.152.576,09) + € 4.379.788,91

VOCE C II 5-QUARTER) Crediti verso altri + € 40.339,88

VOCE D) RISCOINTI ATTIVI - € 690.648,07

**PASSIVO**

VOCE A VII – Utili (perdite) portati a nuovo + € 781.301,19

VOCE A IX – Utili (perdite) dell'esercizio + € 434.715,58

VOCE D 5) Debiti verso altri finanziatori + € 3.729.480,72

**CONTO ECONOMICO**

VOCE B 8) Per godimento di beni e di terzi - € 949.752,55

VOCE B 10 b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali +€ 461.030,42

VOCE B 17) Interessi e altri oneri finanziari +€ 54.006,55

Utile d'esercizio +€ 434.715,58

## F.A.P. Autoservizi:

### STATO PATRIMONIALE:

#### **ATTIVO**

VOCE B II 3) Immobilizzazioni materiali (costo storico di € 210.000 al netto di fondo ammortamento per € 170.625)	+ €	39.375,00
VOCE C II 5-QUARTER) Crediti verso altri	+ €	50,34
VOCE D) RISCONTI ATTIVI	- €	17.500,00

#### **PASSIVO**

VOCE A VIII – Utili (perdite) portati a nuovo	- €	6.583,23
VOCE A IX – Utili (perdite) dell'esercizio	+ €	789,42
Di spettanza di terzi:		
Capitale e riserve	- €	3.216,67
Utili (perdite) dell'esercizio	+ €	385,13
VOCE D 5) Debiti verso altri finanziatori	+ €	30.560,68

#### **CONTO ECONOMICO**

VOCE B 8) Per godimento di beni e di terzi	- €	28.949,83
VOCE B 10 b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	+€	26.250,00
VOCE B 17) Interessi e altri oneri finanziari	+€	1.525,28
Utile d'esercizio	+€	1.174,55

### **Art. 2427 c. 22 bis – Parti correlate**

Le operazioni poste in essere con le società controllate sono strumentali alla realizzazione dell'oggetto sociale e si riferiscono essenzialmente sia a servizi di trasporto pubblico locale effettuati in subaffidamento ex art.25 L.R.8/2005 sia a servizi svolti sulla base del Contratto di rete di imprese denominato "Rete trasporti pubblici del veneto orientale" sottoscritto in data 25 giugno 2015, ai sensi dell'art. 3, D.L. 10 febbraio 2009 n.33 e s.m.i. e prorogato in data 30 giugno 2018. Tale accordo ha per oggetto lo svolgimento dell'attività comune di progettazione, gestione e controllo di servizi di trasporto del settore del T.P.L., servizi di scuolabus, servizi in subaffidamento autorizzati dall'Ente di Governo, servizi di noleggio con conducente, servizi integrativi e sperimentali di T.P.L., attività di biglietteria e agenzia, servizi di collegamento aeroportuali, servizi di gestione dei parcheggi e della sosta, servizi commerciali con trenini gommati e servizi di manutenzione e pulizia mezzi. Inoltre sono state effettuate le attività di produzione e commercializzazione di software, nonché di relativa consulenza, progettazione, fornitura e servizi di installazione tecnologie attinenti al settore della mobilità di persone e cose. Le suddette operazioni sono avvenute ad ordinarie condizioni di mercato. Non vi sono particolari operazioni compiute con amministratori e sindaci.

### **Art. 2427 c.22 ter – Natura e accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (dati in euro)**

Si riportano di seguito il dettaglio dei conti d'ordine della controllante ATVO:

-garanzie di terzi relative ad appalti di beni e servizi;	€	1.889.834
-valore delle ipoteche prestate da terzi a garanzia per l'acquisizione della partecipazione della società Brusutti s.r.l.;	€	258.228
-garanzie a terzi prestate per appalti di servizi;	€	6.080.552
<b>Totale garanzie</b>	<b>€</b>	<b>8.228.614</b>
-valore storico dei contributi in conto investimenti.	€	35.848.988
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>€</b>	<b>44.077.602</b>

Si riportano di seguito il dettaglio dei conti d'ordine della controllata FAP AUTOSERVIZI:

-valore delle ipoteche prestate da terzi a garanzia per l'acquisizione della partecipazione della società Brusutti s.r.l.;	€	98.772
-garanzie a terzi prestate per appalti di servizi;	€	41.114
<b>Totale garanzie</b>	<b>€</b>	<b>139.886</b>

## **Art.2427 bis - Informazioni relative al valore equo “fair value” degli strumenti finanziari**

Non vi sono in atto altri contratti aventi natura di strumenti finanziari.

### **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124 (dati in euro)**

Ai sensi dell'articolo 1 comma 125 e ss. della legge n. 124/2017 si precisa che, nel corso dell'esercizio 2020, ATVO ha beneficiato dei seguenti contributi erogati dalle pubbliche amministrazioni:

- € 437.416 per contributi regionali in conto acquisto autobus designati dal Decreto 25/2017 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per il rinnovo del Parco autobus di TPL, per le annualità 2017-2019, tramite procedura effettuata mediante una centrale unica di committenza nazionale, identificata in Consip S.p.A., con erogazione stabilita dalla Deliberazione della Giunta Regionale nr.462 del 10/04/2018;
- € 253.010 per la prima erogazione di contributi nell'ambito del Bando periferie - progetto RE.MO.VE. per la costruzione della nuova autostazione sita in San Donà di Piave;
- € 100.000 per contributi della Città Metropolitana di Venezia per esecuzione di lavori di manutenzione straordinaria alle fermate autobus in fregio alle S.P. nr.47 e nr.52 stabilita con Determinazione N.589/2020;
- € 17.950 per il credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione introdotto dall'articolo 125 del D.L. n. 34/2020 Rilancio;

Inoltre si è proceduto a stanziare i seguenti contributi, relativi ad autobus acquistati nell'esercizio, che saranno erogati nel 2021:

- € 381.060 per contributi regionali in conto acquisto autobus designati dal Decreto 25/2017 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per il rinnovo del Parco autobus di TPL, per le annualità 2017-2019, tramite procedura effettuata mediante una centrale unica di committenza nazionale, identificata in Consip S.p.A., con erogazione stabilita dalla Deliberazione della Giunta Regionale nr.462 del 10/04/2018;
- € 127.020 per contributi regionali in conto acquisto autobus. Tali contributi, relativi alla assegnazione delle Economie delle risorse designate dal Decreto 25/2017 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per il rinnovo del Parco autobus di TPL, per le annualità 2017-2019, tramite procedura effettuata mediante una centrale unica di committenza nazionale, identificata in Consip S.p.A., con erogazione stabilita dalla Deliberazione della Giunta Regionale nr.1903 del 17/12/2019;
- 1.339,57 per la seconda erogazione di contributi nell'ambito del Bando periferie - progetto RE.MO.VE. per la costruzione della nuova autostazione sita in San Donà di Piave;

Si riepilogano inoltre le risorse straordinarie erogate o stanziate nell'esercizio a fronte dell'emergenza COVID-19 per un importo totale di competenza 2020 pari a € 7.459.087:

- € 2.149.630 quota esercizio 2020 delle risorse totali pari a € 2.362.352 stanziate per il periodo 23/02/2020 - 31/01/2021 sul Fondo istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art.200, comma 1, del D.L. n.34/2020 (rilancio);
- € 1.449.595 quota esercizio 2020 delle risorse totali pari a € 1.593.165 stanziate per il periodo 23/02/2020 - 31/01/2021 sul Fondo istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art. 44 del D.L. n. 104/2020 (Agosto);
- € 723.201 quota esercizio 2020 delle risorse totali pari a € 945.013 stanziate per il periodo 23/02/2020 - 06/04/2021 sul Fondo istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art. 22 ter del D.L. n. 137/2020 (Ristori);
- € 2.892.803 quota esercizio 2020 delle risorse totali pari a € 3.780.052 stanziate per il periodo 23/02/2020 - 06/04/2021 sul Fondo istituito presso il Ministero dei Trasporti dall'art. 29 del D.L. n. 41/2021 (Sostegni) la cui modalità di contabilizzazione viene descritta al relativo paragrafo nei criteri di valutazione;
- € 200.308 quota delle risorse stabilite dall'art. 44 del D.L. n. 104/2020 (Agosto) per il finanziamento dei servizi aggiuntivi attivati nell'esercizio 2020 per fronteggiare le esigenze di trasporto conseguenti all'attuazione delle misure di contenimento adottate e, in particolare, al limite di riempimento dei mezzi;
- € 43.550 per contributi rientranti tra le misure per ristorare le imprese esercenti servizi di trasporto scolastico delle perdite di fatturato derivanti dall'emergenza epidemiologica COVID-19, di cui

all'art. 229, comma 2 -bis, del decreto-legge 19 maggio 2020, n.34, convertito con modificazioni, con legge 17 luglio 2020, n.77, secondo i criteri e le modalità disciplinati dal decreto n. 562 del 4 dicembre 2020;

Infine si precisa che la società F.A.P. Autoservizi ha beneficiato dei seguenti contributi pubblici:

- € 16.038 per contributo a fondo perduto - Art.25 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni, con legge 17 luglio 2020, n.77;
- € 9.884 per contributo, rientrante tra le misure per ristorare le imprese esercenti servizi di trasporto scolastico delle perdite di fatturato derivanti dall'emergenza epidemiologica COVID-19, di cui all'art. 229, comma 2 -bis, del decreto-legge 19 maggio 2020, n.34, convertito con modificazioni, con legge 17 luglio 2020, n.77, secondo i criteri e le modalità disciplinati dal decreto n. 562 del 4 dicembre 2020.

### **Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata**

Si ricorda che la società ATVO è sottoposta al controllo da parte della Città Metropolitana di Venezia, per la quale si riporta un riassunto dei principali dati riferiti all'ultimo bilancio approvato dall'Ente e relativo all'esercizio 2020:

#### **STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

A) CREDITI vs. PARTECIPANTI	€	-
B) IMMOBILIZZAZIONI	€	529.114.579
C) ATTIVO CIRCOLANTE	€	166.315.459
D) RATEI E RISCONTI	€	262.538
<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>€</b>	<b>695.692.576</b>

#### **STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

A) PATRIMONIO NETTO	€	493.362.317
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€	2.650.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€	-
D) DEBITI	€	62.130.875
E) RATEI E RISCONTI	€	137.549.384
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>€</b>	<b>695.692.576</b>

#### **CONTO ECONOMICO**

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	€	144.837.523
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	€	138.519.389
<b>A-B</b>	<b>€</b>	<b>6.318.134</b>
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	€	15.851
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	€	27.203
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	€	1.493.573
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>€</b>	<b>7.854.761</b>
IMPOSTE	€	739.833
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€</b>	<b>7.114.928</b>

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Come noto il 2020 è stato segnato dalla pandemia COVID-19, la quale ha avuto forti ripercussioni sul settore del trasporto pubblico locale e del noleggio autobus.

Le prospettive per il 2021 non lasciano però allo stato attuale intravedere margini certi di ripresa del settore e di ritorno a un equilibrio economico-finanziario complessivo in assenza di misure pubbliche di sostegno. Il superamento della crisi emergenziale è auspicabile solo nel secondo semestre dell'anno, quando è prevista una disponibilità più diffusa delle vaccinazioni. Ad ogni modo si ritiene che il settore ne uscirà profondamente trasformato con un forte rischio che il livello della domanda di trasporto permanga a livelli

inferiori rispetto al dato pre-covid, sia per un diffuso timore ingenerato nell'utilizzo dei mezzi pubblici i quali, contro ogni evidenza scientifica, vengono descritti come luoghi ad elevato rischio di contagio, sia per una probabile diffusione del lavoro agile anche dopo la crisi. Sarà perciò importante evitare il pericolo di una sensibile riduzione dei livelli di fidelizzazione della clientela e di un ritorno all'utilizzo di un mezzo privato con le relative conseguenze a livello di inquinamento e di traffico nelle aree urbane. E' auspicabile quindi che vengano introdotte misure a protezione e rilancio del settore anche nel medio-lungo periodo.

Dal proprio punto di vista il Gruppo ha provveduto ad effettuare un aggiornamento delle previsioni finanziarie per il prossimo periodo con la ragionevole certezza che le Società dispongano di risorse finanziarie sufficienti a mantenere la continuità operativa nel prevedibile futuro.

L'organo amministrativo ha redatto il bilancio d'esercizio nel presupposto della continuità aziendale avvalendosi della facoltà di deroga prevista dall'art. 38-quater, comma 2, decreto 34/2020 (Legge 77/20, DL Rilancio).

Coerentemente con le indicazioni contenute nel documento n.8 dell'OIC, l'organo amministrativo segnala di aver tenuto conto che, nel bilancio chiuso al 31/12/2019, sussisteva la continuità aziendale ai sensi del paragrafo 21 dell'OIC 11 nonché dell'art.7 del decreto Liquidità dell'8 Aprile 2020 (D.L. n. 23/2020).

### Rendiconto finanziario al 31/12/2020 (in migliaia di euro)

	31/12/2020	31/12/2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	437	549
Imposte sul reddito	1	84
Interessi passivi/(attivi)	58	73
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-8	9
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	488	715
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti al fondo TFR al netto utilizzo	-231	-242
Accantonamento fondi rischi al netto utilizzo	274	127
Ammortamenti delle immobilizzazioni al netto quota contr.c.capitale	2.934	2.773
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	15	6
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	118	-17
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.110	2.647
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.598	3.362
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	234	-83
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	726	88
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-317	1.169
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-59	-11
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	533	438
Altri decrementi/ (Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-5.633	96
Totale variazioni del capitale circolante netto	-4.516	1.697
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-918	5.059
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-58	-73
(Imposte sul reddito pagate)	-14	-51
Totale altre rettifiche	-72	-124
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-990	4.935

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni		
(Investimenti)	-3.995	-6.663
Disinvestimenti	10	73
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-3.985	-6.590
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi	2.219	0
(Rimborso finanziamenti)	-739	-983
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.480	-983
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-3.495	-2.638
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.863	6.500
Danaro e valori in cassa	1	2
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.864	6.502
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	367	3.863
Danaro e valori in cassa	2	1
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	369	3.864

Il presente bilancio consolidato, composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili della controllante e alle informazioni trasmesse dalle imprese incluse nel consolidamento.

San Donà di Piave, 27/05/2021

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE ATVO

Fabio Turchetto

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

**Stato Patrimoniale e  
Conto Economico  
- Bilancio Consolidato -**

**CdA  
27 maggio 2021**

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# ATVO S.p.A. BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2020

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	al 31/12/2020 In migliaia di Euro	al 31/12/2019 In migliaia di Euro	SCOSTAMENTI
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata</b>	0	0	0
<b>B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria</b>			
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>			
1) Costi di impianto e di ampliamenti	0	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	345	365	-20
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0
5) Avviamento	0	0	0
-) Differenze di consolidamento	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
7) Altre	124	0	124
<b>Totale Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>469</b>	<b>365</b>	<b>104</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>			
1) Terreni e fabbricati	20.098	20.617	-519
2) Impianti e macchinari	534	534	0
3) Attrezzature industriali e commerciali	22.945	22.148	797
4) Altri beni	502	584	-82
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	430	531	-101
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>44.509</b>	<b>44.414</b>	<b>95</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>			
1) Partecipazioni in:			
a) Imprese controllate	0	0	0
b) Imprese collegate	1.705	1.823	-118
c) Imprese controllanti	0	0	0
d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
d-bis) Altre imprese	525	525	0
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>2.230</b>	<b>2.348</b>	<b>-118</b>
2) Crediti:			
a) Verso imprese controllate	0	0	0
b) Verso imprese collegate	203	203	0
c) Verso imprese controllanti	0	0	0
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
d-bis) Verso altri	6	10	-4
<b>Totale crediti</b>	<b>209</b>	<b>213</b>	<b>-4</b>
3) Altri titoli	0	0	0
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0	0
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>2.439</b>	<b>2.561</b>	<b>-122</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>47.417</b>	<b>47.340</b>	<b>77</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
<b>I - Rimanenze</b>			
1) Materie prime sussidiarie e di consumo	1.606	1.840	-234
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0	0
5) Acconti	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.606</b>	<b>1.840</b>	<b>-234</b>
<b>II - Crediti</b>			
1) Verso clienti	1.189	1.895	-706

2) Verso imprese controllate	0	0	0
3) Verso imprese collegate	0	1	-1
4) Verso imprese controllanti	7.047	5.660	1.387
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
5-bis) Crediti tributari	282	155	127
5-ter) Imposte anticipate	4	5	-1
5-quater) Verso altri	10.389	6.888	3.501
<b>Totale crediti</b>	<b>18.911</b>	<b>14.604</b>	<b>4.307</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
1) Partecipazioni in imprese controllate;	0	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate;	0	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti;	0	0	0
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
4) Altre partecipazioni;	0	0	0
5) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0	0
6) Altri titoli.	0	0	0
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>			
1) Depositi bancari e postali presso:	367	3.863	-3.496
2) Assegni	0	0	0
3) Denaro e valori in cassa	2	1	1
<b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>	<b>369</b>	<b>3.864</b>	<b>-3.495</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>20.886</b>	<b>20.308</b>	<b>578</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>			
<b>RATEI ATTIVI</b>	1	0	1
<b>RISCONTI ATTIVI</b>	1.136	1.078	58
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>1.137</b>	<b>1.078</b>	<b>59</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>69.440</b>	<b>68.726</b>	<b>714</b>

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	al 31/12/2020	al 31/12/2019	SCOSTAMENTI
	In migliaia di Euro	In migliaia di Euro	
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I - Capitale	8.975	8.975	0
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	7.334	7.334	0
III - Riserve di rivalutazione	9.182	9.182	0
IV - Riserva legale	438	432	6
V - Riserve statutarie	3.317	3.317	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate	6.479	6.479	0
Riserva di consolidamento	0	0	0
Riserva da differenza di traduzione	0	0	0
VII - Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	5.187	4.646	541
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	519	547	-28
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0
<b>Totale patrimonio netto di spettanza del gruppo</b>	<b>41.431</b>	<b>40.912</b>	<b>519</b>
<b>Di spettanza di terzi:</b>			
Capitale e riserve	437	435	2
Utile (perdite) dell'esercizio	-82	2	-84
<b>Totale patrimonio netto di spettanza di terzi</b>	<b>355</b>	<b>437</b>	<b>-82</b>
<b>Totale patrimonio netto consolidato</b>	<b>41.786</b>	<b>41.349</b>	<b>437</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0
2) Per imposte, anche differite	0	0	0
3) Strumenti finanziari derivati passivi	0	0	0
4) Altri	1.176	902	274

<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>1.176</b>	<b>902</b>	<b>274</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>6.949</b>	<b>7.231</b>	<b>-282</b>
<b>D) Debiti</b>			
1) <i>Obbligazioni</i>	0	0	0
2) <i>Obbligazioni convertibili</i>	0	0	0
3) <i>Debiti verso soci per finanziamenti</i>	0	0	0
4) <i>Debiti verso banche</i>	2.219	0	2.219
5) <i>Debiti verso altri finanziatori</i>	2.544	3.283	-739
6) <i>Acconti</i>	0	0	0
7) <i>Debiti verso fornitori</i>	2.942	3.259	-317
8) <i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>	0	0	0
9) <i>Debiti v/imprese controllate</i>	0	0	0
10) <i>Debiti v/imprese collegate</i>	117	15	102
11) <i>Debiti verso controllanti</i>	0	0	0
11-bis) <i>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>	0	0	0
12) <i>Debiti tributari</i>	584	831	-247
13) <i>Deb.v/Istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	548	856	-308
14) <i>Altri debiti</i>	2.225	3.183	-958
<b>Totale debiti</b>	<b>11.179</b>	<b>11.427</b>	<b>-248</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>			
<b>RATEI PASSIVI</b>	35	40	-5
<b>RISCONTI PASSIVI</b>	8.315	7.777	538
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>8.350</b>	<b>7.817</b>	<b>533</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>69.440</b>	<b>68.726</b>	<b>714</b>



	Totale oneri finanziari	<u>58</u>	<u>73</u>	<u>-15</u>
17-bis) utili e perdite su cambi				
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 -17 +- 17-bis)</b>		<b>-58</b>	<b>-73</b>	<b>15</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>				
18) Rivalutazione				
a) di partecipazioni		<u>0</u>	<u>17</u>	<u>-17</u>
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
d) strumenti finanziari derivati		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totale rivalutazioni	<u>0</u>	<u>17</u>	<u>-17</u>
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni		<u>118</u>	<u>17</u>	<u>101</u>
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
d) strumenti finanziari derivati		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Totale svalutazioni	<u>118</u>	<u>17</u>	<u>101</u>
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)</b>		<b>-118</b>	<b>0</b>	<b>-118</b>
<b>RISULTATO PRIME DELLE IMPOSTE (A - B +- C +- D)</b>		<b>438</b>	<b>633</b>	<b>-195</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
Imposte correnti		1	84	-83
Imposte anticipate		0	0	0
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio inclusa la quota di terzi</b>		<b>437</b>	<b>549</b>	<b>-112</b>
-Utile (perdita) dell'esercizio di spettanza di terzi		-82	2	-84
-Utile (perdita) dell'esercizio		519	547	-28

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

**Relazioni del Collegio Sindacale  
e del Revisore Contabile  
- Bilancio Consolidato -**

**CdA  
27 maggio 2021**

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

# ATVO S.p.A.

Piazza IV Novembre, 8 30027 San Donà di Piave (VE)

Capitale sociale Euro 8.974.600.= i.v.

Numero di Iscrizione al Registro Imprese di Venezia e Codice Fiscale 84002020273

REA: VE - 240259

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE  
AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2020  
DEL GRUPPO A.T.V.O. S.p.A.**

All'Assemblea degli Azionisti,

il bilancio consolidato chiuso al 31 dicembre 2020, che il Consiglio di Amministrazione della Capogruppo Vi sottopone per l'approvazione, è stato approvato dal Consiglio stesso nella riunione tenutasi il 27 maggio 2021 ed è stato in tale sede messo a disposizione del Collegio Sindacale, congiuntamente al progetto di bilancio della società Capogruppo ed alla relativa relazione sulla gestione

Preliminarmente, i Sindaci precisano che:

- il perimetro di consolidamento comprende, oltre alla Capogruppo ATVO S.p.A., un'unica società controllata (al 67,21%), la F.A.P. Autoservizi S.p.A.;
- la funzione di revisione legale dei conti sul bilancio consolidato al 31 dicembre 2020 della Capogruppo ATVO S.p.A. è attribuita alla società di revisione BDO Italia S.p.A.;
- la presente relazione viene emessa in data odierna, successivamente alla ricezione della relazione da parte della società di revisione BDO Italia S.p.A..

Tanto premesso, attestiamo quanto segue.

Il bilancio consolidato al 31 dicembre 2020 del Gruppo ATVO S.p.A. è stato redatto secondo le disposizioni del codice civile, del DLgs. 127/91 e dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (c.d. "principi OIC").

L'area di consolidamento, così come la forma e i contenuti dei documenti che compongono il bilancio consolidato sono conformi alle suddette prescrizioni.

La procedura di consolidamento adottata segue il metodo integrale.

Il bilancio consolidato è originato dalle scritture contabili della Capogruppo e dalle informazioni trasmesse dall'unica società consolidata, nel rispetto delle istruzioni impartite dalla Capogruppo.

Le informazioni ricevute sono state elaborate dalla società Capogruppo sulla base dei principi, metodi e criteri di consolidamento dichiarati in Nota integrativa.

Si segnala, in particolare, come le operazioni di leasing finanziario, peraltro riferibili esclusivamente a beni mobili delle società partecipanti al consolidamento, siano rappresentate nel bilancio consolidato secondo il metodo finanziario.

Nella stessa Nota integrativa si riportano in dettaglio gli effetti sia patrimoniali che economici delle rettifiche eseguite per l'applicazione del metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale.

La Relazione sulla gestione degli amministratori che accompagna il bilancio consolidato è conforme nella struttura alle prescrizioni di legge ed è coerente nei contenuti ai dati risultanti dal bilancio consolidato medesimo.

L'utile consolidato al 31 dicembre 2020 risulta pari a 519.000 euro, di cui 437.000 euro di spettanza del Gruppo e 82.000 euro di spettanza di terzi.

Il patrimonio netto consolidato al 31 dicembre 2020 risulta pari a 41,786 milioni di euro, di cui 41,431 milioni di spettanza del Gruppo e 0,355 milioni di spettanza di terzi.

Le rettifiche di consolidamento del Conto economico, relative a costi e ricavi infragruppo, sono state pari a 1.504.782 euro.

Nel corso della propria attività di vigilanza, come dettagliatamente descritta nella relazione del Collegio Sindacale al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020 della Capogruppo ATVO S.p.A., il Collegio Sindacale non è venuto a conoscenza di fatti e/o operazioni degne di censura o comunque tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione.

Nessuna segnalazione di fatti e/o operazioni di tal genere è per altro pervenuta, ai sottoscritti componenti del Collegio Sindacale della Capogruppo ATVO S.p.A., da parte del Collegio Sindacale dell'unica società controllata ed inclusa nel consolidamento.

Alla luce di quanto precede, il Collegio Sindacale non ha osservazioni da segnalare in relazione al bilancio consolidato del Gruppo ATVO S.p.A. al 31 dicembre 2020.

Venezia, 11 giugno 2021

Il Collegio Sindacale

Il Presidente – dr. Enrico Zanetti



Sindaco effettivo - dr. Aldo Canal

Aldo Canal

Sindaco effettivo - dr.ssa Stefania Brunetta

Stefania Brunetta

Pagina lasciata intenzionalmente bianca

## Relazione della società di revisione indipendente

ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli azionisti della società  
ATVO S.p.A.

### Relazione sulla revisione contabile del bilancio consolidato

---

#### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo ATVO S.p.A. (il Gruppo), costituito dallo stato patrimoniale consolidato al 31 dicembre 2020, dal conto economico consolidato, dal rendiconto finanziario consolidato per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio consolidato fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della ATVO S.p.A. al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, incluse le disposizioni dell'art. 38-quater del D.L. 19 maggio 2020, n. 34 ("Decreto Rilancio"), come convertito con modifiche dalla L. 17 luglio 2020 n. 77, già previste dall'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 ("Decreto Liquidità"), convertito dalla L. 5 giugno 2020 n. 40.

---

#### Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato* della presente relazione.

Siamo indipendenti rispetto alla società ATVO S.p.A. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

---

#### Richiami di informativa - Applicazione delle disposizioni dell'art. 38-quater del Decreto Rilancio, già previste dall'art. 7 del Decreto Liquidità e incertezze significative relative alla continuità aziendale

Richiamiamo l'attenzione sul paragrafo "*Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio*" della nota integrativa consolidata, in cui si indica che gli Amministratori hanno redatto il bilancio d'esercizio nel presupposto della continuità aziendale avvalendosi della facoltà di deroga prevista dall'art. 38-quater del Decreto Rilancio. Ai fini dell'esercizio di tale deroga, coerentemente con le indicazioni contenute nel Documento Interpretativo n. 8 dell'OIC, gli Amministratori segnalano di aver tenuto conto che nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 sussisteva la continuità aziendale ai sensi dei paragrafi 21-22 dell'OIC 11.

Nella Nota integrativa gli Amministratori hanno fornito informazioni aggiornate alla data di preparazione del bilancio circa la propria valutazione in merito alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale, indicando inoltre i fattori di rischio, le assunzioni effettuate e le incertezze significative identificate, nonché i piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tale aspetto.

---

### **Altri aspetti - applicazione del principio di revisione ISA Italia 570**

Come indicato nel precedente paragrafo, gli Amministratori, hanno fornito nella nota integrativa informazioni aggiornate circa la propria valutazione sulla continuità aziendale, come richiesto dal par. 10 del Documento Interpretativo n. 8 dell'OIC.

Conseguentemente, nell'applicazione del principio di revisione ISA Italia 570 "Continuità aziendale" sul bilancio al 31 dicembre 2020, è stata esclusivamente valutata l'informativa fornita dagli Amministratori con riferimento al presupposto della continuità aziendale.

---

### **Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio consolidato**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio consolidato che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio consolidato, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio consolidato a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della capogruppo ATVO S.p.A. o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria del Gruppo.

---

### **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio consolidato**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio consolidato nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio consolidato.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio consolidato, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno del Gruppo;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità del Gruppo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che il Gruppo cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio consolidato nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio consolidato rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati sulle informazioni finanziarie delle imprese o delle differenti attività economiche svolte all'interno del Gruppo per esprimere un giudizio sul bilancio consolidato. Siamo responsabili della direzione, della supervisione e dello svolgimento dell'incarico di revisione contabile del Gruppo. Siamo gli unici responsabili del giudizio di revisione sul bilancio consolidato.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

---

## Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

---

### Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

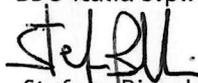
Gli amministratori della società ATVO S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione del gruppo ATVO al 31 dicembre 2020, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio consolidato e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio consolidato del gruppo ATVO al 31 dicembre 2020 e sulla conformità delle stesse alle norme di legge, nonché al fine di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione sopra richiamata è coerente con il bilancio consolidato del gruppo ATVO al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Padova, 11 giugno 2021

BDO Italia S.p.A.  
  
Stefano Bianchi  
Socio

Pagina lasciata intenzionalmente bianca