

**Azienda Servizi Municipalizzati**  
TAORMINA

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

OGGETTO: Approvazione bilancio di previsione 2023 2025 e budget economico triennale 2023-2025.

Oggi 06.11.2023, alle ore 17.30 in Taormina, nella Sede dell'Azienda e nella consueta sala delle adunanze, regolarmente convocato, si è riunito in seduta ordinaria il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Servizi Municipalizzati – Taormina:

- |                             |            |
|-----------------------------|------------|
| 1. <u>Campagna Giuseppe</u> | Presidente |
| 2. <u>La Rosa Davide</u>    | Componente |
| 3. <u>Picciolo Pietro</u>   | Componente |

Assiste alla seduta assiste, il Direttore Generale ff di ASM, dott. Giuseppe Bartorilla il quale svolge anche le funzioni di Segretario verbalizzante.

Assiste anche la dott.ssa Loredana Scrivano, consulente contabile di ASM.

**IL PRESIDENTE**

Riconosciuto legale il numero degli interventi, dichiara aperta la seduta.

**IL CONSIGLIO**

Vista la proposta a firma del Direttore Generale ff allegata alla presente Deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale.

Ritenuta la citata proposta meritevole di approvazione.

Visto lo Statuto di ASM.

Tutto ciò premesso

Su proposta del Direttore Generale ff  
All'unanimità dei voti espressi secondo la legge

DELIBERA

- 1) di approvare l'allegata proposta di deliberazione unitamente ai relativi allegati, quali parti integranti e sostanziali del presente atto.
- 2) di consegnare formalmente quanto sopra al revisore unico dei conti per gli adempimenti di rito
- 3) di trasmettere al Consiglio Comunale.

Il Consigliere

Davide La Rosa

Il Consigliere

Pietro Picciolo

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Giuseppe Campagna

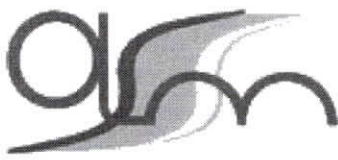
Il Direttore Generale ff

Giuseppe Barterilla



Il Segretario del CdA

Anna Catalano



**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DA SOTTOPORRE AL C.D.A.**

**OGGETTO: Approvazione bilancio di previsione 2023 2025 e budget economico triennale 2023 2025**

**IL DIRETTORE GENERALE ff**

**Premesso che:**

l'art. 114 del D.lgs n.267/00 recita testualmente:

1. L'azienda speciale è ente strumentale dell'ente locale dotato di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale e di proprio statuto, approvato dal consiglio comunale o provinciale. L'azienda speciale conforma la propria gestione ai principi contabili generali contenuti nell'allegato n. 1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, ed ai principi del codice civile.

2. L'istituzione è organismo strumentale dell'ente locale per l'esercizio di servizi sociali, dotato di autonomia gestionale. L'istituzione conforma la propria gestione ai principi contabili generali e applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni ed adotta il medesimo sistema contabile dell'ente locale che lo ha istituito, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 151, comma 2. L'ente locale che si avvale della facoltà di non tenere la contabilità economico patrimoniale di cui all'art. 232, comma 3, può imporre alle proprie istituzioni l'adozione della contabilità economico-patrimoniale.

3. Organi dell'azienda e dell'istituzione sono il consiglio di amministrazione, il presidente e il direttore, al quale compete la responsabilità gestionale. Le modalità di nomina e revoca degli amministratori sono stabilite dallo statuto dell'ente locale.

4. L'azienda e l'istituzione conformano la loro attività a criteri di efficacia, efficienza ed economicità ed hanno l'obbligo dell'equilibrio economico, considerando anche i proventi derivanti dai trasferimenti, fermo restando, per l'istituzione, l'obbligo del pareggio finanziario. (420)

5. Nell'ambito della legge, l'ordinamento ed il funzionamento delle aziende speciali sono disciplinati dal proprio statuto e dai regolamenti; quelli delle istituzioni sono disciplinati dallo statuto e dai regolamenti dell'ente locale da cui dipendono.

5-bis. Le aziende speciali e le istituzioni si iscrivono e depositano i propri bilanci al registro delle imprese o nel repertorio delle notizie economico-amministrative della camera di commercio, industria, artigianato e agricoltura del proprio territorio entro il 31 maggio di ciascun anno.

6. L'ente locale conferisce il capitale di dotazione; determina le finalità e gli indirizzi; approva gli atti fondamentali; esercita la vigilanza; verifica i risultati della gestione; provvede alla copertura degli eventuali costi sociali.

7. Il collegio dei revisori dei conti dell'ente locale esercita le sue funzioni anche nei confronti delle istituzioni. Lo statuto dell'azienda speciale prevede un apposito organo di revisione, nonché forme autonome di verifica della gestione.

8. Ai fini di cui al comma 6 sono fondamentali i seguenti atti dell'azienda da sottoporre all'approvazione del consiglio comunale:

a) il piano-programma, comprendente un contratto di servizio che disciplini i rapporti tra ente locale ed azienda speciale;



- b) il budget economico almeno triennale;
- c) il bilancio di esercizio;
- d) il piano degli indicatori di bilancio.

*Omissis*

**Visto** l'allegato bilancio di previsione 2023 2025 e relativo budget pluriennale, redatti dal Direttore Generale sulla base delle previsioni comunicate dai responsabili di servizio, con il supporto di apposita consulente esterna;

**Ritenuto** di dover approvare l'allegato bilancio di previsione 2023 2025 e relativo budget pluriennale 2023/2025;

**Esaminata** la documentazione allegata;

**Visto** l'art. 114 del D.lgs 18.8.2000, n. 267;

**Visto** lo Statuto aziendale;

#### **PROPONE CHE IL CDA DELIBERI**

Per le motivazioni di cui in narrativa:

- di approvare l'allegato bilancio di previsione 2023 2025 e relativo budget pluriennale 2023/2025.
- di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.
- di trasmettere il presente atto al Consiglio Comunale, ai fini dell'approvazione definitiva.

Taormina li 06.11.2023

Il Direttore Generale ff  
(Dott. Giuseppe Bartorilla)



**ASM**

**AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA**

P.IVA 01982940833

VIA MARIO E NICOLO' GARIPOLI, SNS 98039 TAORMINA (ME)

Capitale Sociale euro 3.051.621 i.v.

Iscritta alla C.C.I.A.A. di Messina R.E.A. n. 165019

Iscritta al Registro Imprese di Messina Codice fiscale 01982940833

**Bilancio di previsione 2023**

**Budget economico triennale 2023-2025**

## INDICE

Organi Sociali.....	3
Relazione del Consiglio d'Amministrazione.....	4
Relazione della Direzione.....	5
<b>Prospetti di bilancio di previsione 2023</b>	
- Quadro riassuntivo dei servizi aggregati.....	8
- Sezionale servizio funivia.....	9
- Sezionale servizio parcheggi Lumbi.....	10
- Sezionale servizio parcheggi Porta Catania.....	11
- Sezionale servizio parcheggi Porta Pasquale.....	12
- Sezionale servizio parcheggi Mazzaro'.....	13
- Sezionale servizio linea urbana e scuolabus.....	14
- Sezionale manutenzione acquedotto.....	15
- Sezionale manutenzione pubblica illuminazione.....	16
<b>Piano degli investimenti.....</b>	<b>17</b>
<b>Budget Economico triennale 2023,2024,2025</b>	
- Quadro riassuntivo dei servizi aggregati.....	19
- Sezionale servizio funivia.....	20
- Sezionale servizio parcheggi Lumbi.....	21
- Sezionale servizio parcheggi porta Catania.....	22
- Sezionale servizio parcheggi Mazzarò.....	23
- Sezionale servizio parcheggi porta Pasquale.....	24
- Sezionale servizio Scuolabus e linea urbana.....	25
- Sezionale manutenzione acquedotto.....	26
- Sezionale manutenzione pubblica illuminazione.....	27
<b>Note illustrative al budget triennale 2023-2025.....</b>	<b>28</b>

## COMPOSIZIONE ORGANI SOCIALI

### CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente

Campagna Giuseppe

Consiglieri

Picciolo Pietro

La Rosa Giuseppe Davide

DIRETTORE GENERALE

Bartorilla Giuseppe



## RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

L' ASM Azienda Servizi Municipalizzata è un' azienda speciale, costituita ai sensi della L.142/90, interamente partecipata dal Comune di Taormina, che svolge, in favore dello stesso Comune, le seguenti attività:

- servizio di scuolabus;
- manutenzione dell'acquedotto comunale;
- manutenzione della pubblica illuminazione.

Inoltre svolge, in favore del pubblico utente, le attività di:

- gestione parcheggio;
- trasporto su fune;
- trasporto pubblico locale.

Le altre attività marginali riguardano la locazione di spazi pubblicitari, di aree presenti nei parcheggi gestiti e di strutture di proprietà locate a terzi nell'ambito della realizzazione di fiere ed eventi vari.



## RELAZIONE DELLA DIREZIONE

Il bilancio preventivo per l'anno 2023, redatto secondo criteri di valutazione prudenziali, trae origine dai dati dei bilanci (consuntivi) degli esercizi 2021 e 2022, nonché da quelli aggiornati al mese di settembre 2023.

Le previsioni così formulate consentono di chiudere il bilancio in pareggio economico, fermo restando le eventuali modifiche in sede di elaborazione del consuntivo.

Lo schema di bilancio adottato è quello in forma scalare, che consente di evidenziare i risultati delle gestioni caratteristica, ossia quella tipica aziendale, nonché finanziaria.

In considerazione della diversa natura e della molteplicità dei servizi offerti dall'azienda, si è ritenuto, anche ai fini di maggior chiarezza e trasparenza, elaborare specifici sezionali per i servizi di parcheggio (Lumbi, Porta Catania, Mazzarò e Porta Pasquale), per quello di trasporto su fune (funivia) e strada (TPL), nonché per le attività di manutenzione (acquedotto e pubblica illuminazione).

Nella ripartizione dei costi di carattere generale, ivi compreso il personale amministrativo, è stato adottato il criterio dell'imputazione in misura proporzionale al fatturato prodotto da ognuno dei servizi su menzionati.

Le previsioni sui costi per l'acquisto di beni e servizi si fondano, come sopra esposto, sui dati contabili osservati sino al mese di settembre 2023, nonché su quelli fatti registrare nei precedenti esercizi (2021 e 2022).

Si precisa che l'incremento dei costi per servizi è principalmente da imputarsi all'aumento del prezzo dell'energia elettrica ed agli oneri sostenuti per la pulizia, sorveglianza, manutenzione e riparazione degli immobili e dei beni strumentali.

La voce relativa al "*godimento di beni di terzi*" prevede un incremento rispetto all'anno precedente, la cui natura è da ascrivere all'aumento dei canoni di locazione da corrispondere al Comune di Taormina per l'utilizzo delle strutture relative ai parcheggi di Porta Catania, Lumbi, Mazzarò e Porta Pasquale, come da delibera del 31.7.2023 approvata nell'ambito della manovra finanziaria denominata "*Salva Taormina*".

Il costo del *personale dipendente* è stato previsto in base ai lavoratori, sia effettivi che interinali, in forza alla data del 15.10.2023, nonché sulle assunzioni (a tempo pieno e con contratto a tempo indeterminato) disposte in seno al bando di selezione pubblica definito nel corso del presente esercizio, che contempla le seguenti figure professionali:

- N. 1 unità di personale nel ruolo di elettricista;

- N. 6 unità di personale nel ruolo di ausiliario del traffico;
- N. 16 unità di personale nel ruolo di operatore di esercizio;
- N. 11 unità di personale nel ruolo di operatore della mobilità/cassiere;
- N. 1 unità del personale nel ruolo di geometra;
- N.1 unità di personale nel ruolo di ragioniere;
- N. 4 unità del personale nel ruolo di operatore di stazione di impianto a fune;
- N. 4 unità di personale nel ruolo di operatore qualificato/acquedotto;

Per l'annualità 2023, oltre alla programmata manutenzione trentennale della funivia, non sono previsti investimenti di particolare rilievo, confermando quelli necessari per consentire la normale erogazione dei servizi.

Gli ammortamenti sono allineati con le attività immobilizzate e con la loro vita utile attesa.

Nel 2023 è stato stanziato un accantonamento al fondo rischi per la presenza di contenziosi in materia tributaria di competenza di precedenti esercizi.

La voce "*oneri diversi di gestione*" è prevista in decremento rispetto al precedente esercizio, stante l'assenza delle componenti negative di natura straordinaria che hanno interessato il 2022.

Come è noto, il *core business* dell'Azienda è originato dalla gestione dei 4 parcheggi (Porta Catania, Lumbi, Mazzarò, Porta Pasquale) e della funivia, che infatti rappresentano le attività trainanti rispetto a quelle esercitate in forza dei contratti di servizio con l'Ente di riferimento (manutenzione pubblica illuminazione, manutenzione acquedotto e scuolabus). Ed, infatti, il consistente incremento del "*valore della produzione*" (+26,98 punti percentuali rispetto al 2022) è principalmente da imputarsi ai maggiori ricavi originati dall'aumento delle tariffe dei parcheggi e della funivia, come introdotte dalla già citata manovra Salva Taormina del 31.7.2023, che consentiranno all'Azienda di beneficiare di un margine operativo di segno positivo.

## **PROSPETTI DI BILANCIO DI PREVISIONE 2023**

<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>	
<b>Quadro riassuntivo dei servizi aggregati</b>	
<b>quadro riassuntivo dei servizi</b>	<b>Previsione 2023</b>
<b>A) Valore della produzione</b>	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.359.992,58
2) variazione delle rimanenze	2.518,58
5) altri ricavi e proventi	1.883.219,81
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	1.534.504,85
ricavi e proventi vari	348.714,96
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>9.245.730,97</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
6) per materie di consumo e di merci	370.944,73
7) per servizi	1.623.000,34
8) per godimento di beni di terzi	1.034.839,89
9) per il personale	4.115.906,10
di cui: salari e stipendi	3.323.679,41
oneri sociali	565.771,46
accantonamento TFR	206.333,14
altri costi	20.122,09
10) ammortamenti e svalutazioni	1.274.508,89
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	200.090,37
b) amm.to immobilizzazioni materiali	1.074.418,52
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00
12) accantonamenti per rischi	180.000,00
14) oneri diversi di gestione	260.731,50
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>8.859.931,45</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>385.799,52</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-60.086,64
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-60.086,64</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>325.712,88</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio	325.712,88
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	325.712,88
imposte esercizi precedenti	0,00
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>325.712,88</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>0,00</b>

<b>BILANCIO DI PREVISIONE</b>	
<b>Quadro riassuntivo Funivia</b>	
<b>quadro riassuntivo dei servizi</b>	<b>Previsione 2023</b>
<b>A) Valore della produzione</b>	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.160.456,38
2) variazione delle rimanenze	931,15
5) altri ricavi e proventi	183.146,20
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	167.618,16
ricavi e proventi vari	15.528,04
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.344.533,73</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
6) per materie di consumo e di merci	49.762,90
7) per servizi	374.505,34
8) per godimento di beni di terzi	0,00
9) per il personale	859.390,02
di cui: salari e stipendi	642.106,16
oneri sociali	156.517,79
accantonamento TFR	57.081,01
altri costi	3.685,06
10) ammortamenti e svalutazioni	872.031,43
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	158.130,19
b) amm.to immobilizzazioni materiali	713.901,24
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00
12) accantonamenti per rischi	82.590,44
14) oneri diversi di gestione	93.385,64
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.331.665,77</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>1.012.867,96</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-27.790,41
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-27.790,41</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>985.077,55</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio	167.220,40
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	167.220,40
imposte differite e anticipate	0,00
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>167.220,40</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>817.857,15</b>

<b>BILANCIO DI PREVISIONE</b>	
<b>Quadro riassuntivo parcheggio Lumbi</b>	
<b>quadro riassuntivo dei servizi</b>	<b>Previsione 2023</b>
<b>A) Valore della produzione</b>	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.532.198,30
2) variazione delle rimanenze	-2.152,26
5) altri ricavi e proventi	152.741,79
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00
ricavi e proventi vari	152.741,79
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.682.787,83</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
6) per materie di consumo e di merci	114.369,95
7) per servizi	333.235,22
8) per godimento di beni di terzi	416.429,05
9) per il personale	535.295,86
di cui: salari e stipendi	403.030,84
oneri sociali	95.336,85
accantonamento TFR	34.768,73
altri costi	2.159,44
10) ammortamenti e svalutazioni	152.195,36
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	1.477,80
b) amm.to immobilizzazioni materiali	150.717,56
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00
12) accantonamenti per rischi	32.761,26
14) oneri diversi di gestione	74.556,19
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.658.842,89</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>23.944,94</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-10.936,19
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-10.936,19</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>13.008,75</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio	2.208,28
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	2.208,28
imposte differite e anticipate	0,00
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>2.208,28</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>10.800,47</b>

<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>	
<b>Quadro riassuntivo parcheggio Porta CT</b>	
<b>quadro riassuntivo dei servizi</b>	<b>Previsione 2023</b>
<b>A) Valore della produzione</b>	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.034.016,91
2) variazione delle rimanenze	-2.152,26
5) altri ricavi e proventi	139.973,91
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00
ricavi e proventi vari	139.973,91
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.171.838,56</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
6) per materie di consumo e di merci	17.113,71
7) per servizi	272.684,22
8) per godimento di beni di terzi	333.249,54
9) per il personale	529.803,89
di cui: salari e stipendi	391.854,20
oneri sociali	99.469,08
accantonamento TFR	36.275,72
altri costi	2.204,89
10) ammortamenti e svalutazioni	4.766,70
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	1.897,20
b) amm.to immobilizzazioni materiali	2.869,50
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00
12) accantonamenti per rischi	58.912,74
14) oneri diversi di gestione	75.635,31
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.292.166,11</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>879.672,45</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-19.385,97
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-19.385,97</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>860.286,48</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio	146.036,67
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	146.036,67
imposte differite e anticipate	0,00
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>146.036,67</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>714.249,81</b>

<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>	
<b>Quadro riassuntivo parcheggio Porta Pasquale</b>	
<b>quadro riassuntivo dei servizi</b>	<b>Previsione 2023</b>
<b>A) Valore della produzione</b>	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	130.000,00
2) variazione delle rimanenze	0,00
5) altri ricavi e proventi	7.189,11
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00
ricavi e proventi vari	7.189,11
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>137.189,11</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
6) per materie di consumo e di merci	0,00
7) per servizi	0,00
8) per godimento di beni di terzi	166.666,67
9) per il personale	0,00
di cui: salari e stipendi	0,00
oneri sociali	0,00
accantonamento TFR	0,00
altri costi	0,00
10) ammortamenti e svalutazioni	0,00
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	0,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00
12) accantonamenti per rischi	0,00
14) oneri diversi di gestione	2.574,00
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>169.240,67</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>-32.051,56</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	0,00
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-32.051,56</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0,00
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0,00
imposte differite e anticipate	0,00
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>0,00</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-32.051,56</b>



<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>	
<b>Quadro riassuntivo parcheggio Mazzarò</b>	
<b>quadro riassuntivo dei servizi</b>	<b>Previsione 2023</b>
<b>A) Valore della produzione</b>	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	282.918,73
2) variazione delle rimanenze	4.500,00
5) altri ricavi e proventi	7.189,11
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00
ricavi e proventi vari	7.189,11
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>294.607,84</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
6) per materie di consumo e di merci	4.163,62
7) per servizi	40.044,72
8) per godimento di beni di terzi	48.956,63
9) per il personale	94.454,80
di cui: salari e stipendi	76.947,45
oneri sociali	12.321,84
accantonamento TFR	4.493,69
altri costi	691,82
10) ammortamenti e svalutazioni	74.348,91
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	74.348,91
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00
12) accantonamenti per rischi	5.735,56
14) oneri diversi di gestione	5.648,84
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>273.353,08</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>21.254,76</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-1.914,61
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-1.914,61</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>19.340,15</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio	3.283,06
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	3.283,06
imposte differite e anticipate	0,00
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>3.283,06</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>16.057,09</b>

<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>	
<b>Quadro riassuntivo Linea Urbana e Scuolabus</b>	
<b>quadro riassuntivo dei servizi</b>	<b>Previsione 2023</b>
<b>A) Valore della produzione</b>	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	220.402,26
2) variazione delle rimanenze	41,28
5) altri ricavi e proventi	455.353,21
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	443.638,41
ricavi e proventi vari	11.714,80
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>675.796,75</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
6) per materie di consumo e di merci	116.374,16
7) per servizi	90.024,22
8) per godimento di beni di terzi	0,00
9) per il personale	1.378.681,46
di cui: salari e stipendi	1.251.801,35
oneri sociali	87.001,95
accantonamento TFR	31.729,04
altri costi	8.149,12
10) ammortamenti e svalutazioni	164.687,21
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	37.431,38
b) amm.to immobilizzazioni materiali	127.255,83
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00
12) accantonamenti per rischi	0,00
14) oneri diversi di gestione	7.251,34
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.757.018,39</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>-1.081.221,64</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	0,00
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-1.081.221,64</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0,00
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0,00
imposte differite e anticipate	0,00
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>0,00</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-1.081.221,64</b>

<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2023</b>	
<b>Quadro riassuntivo Acquedotto</b>	
<b>quadro riassuntivo dei servizi</b>	<b>Previsione 2023</b>
<b>A) Valore della produzione</b>	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0,00
2) variazione delle rimanenze	766,85
5) altri ricavi e proventi	643.552,14
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	636.363,04
ricavi e proventi vari	7.189,10
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>644.318,99</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
6) per materie di consumo e di merci	32.917,72
7) per servizi	497.400,97
8) per godimento di beni di terzi	65.030,00
9) per il personale	522.879,52
di cui: salari e stipendi	403.066,83
oneri sociali	86.158,27
accantonamento TFR	31.421,36
altri costi	2.233,06
10) ammortamenti e svalutazioni	4.691,64
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	4.691,64
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00
12) accantonamenti per rischi	0,00
14) oneri diversi di gestione	1.152,93
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.124.072,78</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>-479.753,79</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	0,00
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-479.753,79</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0,00
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0,00
imposte differite e anticipate	0,00
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>0,00</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-479.753,79</b>

<b>BILANCIO DI PREVISIONE</b>	
<b>Quadro riassuntivo Illuminazione</b>	
<b>quadro riassuntivo dei servizi</b>	<b>Previsione 2023</b>
<b>A) Valore della produzione</b>	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0,00
2) variazione delle rimanenze	583,82
5) altri ricavi e proventi	294.074,34
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	286.885,24
ricavi e proventi vari	7.189,10
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>294.658,16</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
6) per materie di consumo e di merci	36.242,67
7) per servizi	15.105,65
8) per godimento di beni di terzi	4.508,00
9) per il personale	195.400,55
di cui: salari e stipendi	154.872,58
oneri sociali	28.965,68
accantonamento TFR	10.563,59
altri costi	998,70
10) ammortamenti e svalutazioni	1.787,64
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	1.153,80
b) amm.to immobilizzazioni materiali	633,84
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00
12) accantonamenti per rischi	0,00
14) oneri diversi di gestione	527,25
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>253.571,76</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>41.086,40</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-59,46
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-59,46</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>41.026,94</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio	6.964,47
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	6.964,47
imposte differite e anticipate	0,00
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>6.964,47</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>34.062,47</b>

## PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023

Nel 2023 non sono stati effettuati, ne sono previsti, investimenti di importanza rilevante oltre la programmata manutenzione trentennale della funivia.

Nelle annualità successive, invece, saranno avviati diversi interventi di ristrutturazione ed automatizzazione dei parcheggi in aggiunta alla previsione di acquisto di bus elettrici.

## **Budget economico triennale 2023-2025**

<b>BUDGET ECONOMICO 2023 2024 2025</b>			
<b>Quadro riassuntivo dei servizi aggregati</b>			
<b>quadro riassuntivo dei servizi</b>	<b>Previsione 2023</b>	<b>Previsione 2024</b>	<b>Previsione 2025</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.359.992,58	9.150.223,81	9.280.223,81
2) variazione delle rimanenze	2.518,58	4.500,00	4.500,00
5) altri ricavi e proventi	1.883.219,81	1.828.431,96	1.861.431,96
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	1.534.504,85	1.534.504,85	1.534.504,85
ricavi e proventi vari	348.714,96	293.927,11	326.927,11
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>9.245.730,97</b>	<b>10.983.155,77</b>	<b>11.146.155,77</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie di consumo e di merci	370.944,73	470.700,00	490.700,00
7) per servizi	1.623.000,34	1.504.340,25	1.534.340,25
8) per godimento di beni di terzi	1.034.839,89	1.686.300,00	1.676.300,00
9) per il personale	4.115.906,10	4.055.322,00	4.055.322,00
di cui: salari e stipendi	3.323.679,41	3.256.472,00	3.256.472,00
oneri sociali	565.771,46	566.150,00	566.150,00
accantonamento TFR	206.333,14	206.400,00	206.400,00
altri costi	20.122,09	26.300,00	26.300,00
10) ammortamenti e svalutazioni	1.274.508,89	1.942.918,52	1.942.918,52
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	200.090,37	348.500,00	348.500,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	1.074.418,52	1.594.418,52	1.594.418,52
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	180.000,00	190.000,00	190.000,00
14) oneri diversi di gestione	260.731,50	400.365,00	380.365,00
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>8.859.931,45</b>	<b>10.249.945,77</b>	<b>10.269.945,77</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>385.799,52</b>	<b>733.210,00</b>	<b>876.210,00</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-60.086,64	-80.210,00	-80.210,00
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-60.086,64</b>	<b>-80.210,00</b>	<b>-80.210,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>325.712,88</b>	<b>653.000,00</b>	<b>796.000,00</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio	325.712,88	653.000,00	796.000,00
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	325.712,88	653.000,00	796.000,00
imposte esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>325.712,88</b>	<b>653.000,00</b>	<b>796.000,00</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>BUDGET ECONOMICO 2023 2024 2025</b>			
<b>Quadro riassuntivo Funivia</b>			
<b>quadro riassuntivo dei servizi</b>	<b>Previsione 2023</b>	<b>Previsione 2024</b>	<b>Previsione 2025</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.160.456,38	3.804.212,52	3.834.212,52
2) variazione delle rimanenze	931,15	0,00	0,00
5) altri ricavi e proventi	183.146,20	176.297,68	178.297,68
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	167.618,16	167.618,16	167.618,16
ricavi e proventi vari	15.528,04	8.679,52	10.679,52
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.344.533,73</b>	<b>3.980.510,20</b>	<b>4.012.510,20</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie di consumo e di merci	49.762,90	63.923,98	69.923,98
7) per servizi	374.505,34	373.539,07	383.539,07
8) per godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0,00
9) per il personale	859.390,02	931.874,42	931.874,42
di cui: salari e stipendi	642.106,16	707.590,57	707.590,57
oneri sociali	156.517,79	161.517,79	161.517,79
accantonamento TFR	57.081,01	57.081,00	57.081,00
altri costi	3.685,06	5.685,06	5.685,06
10) ammortamenti e svalutazioni	872.031,43	1.050.031,24	1.050.031,24
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	158.130,19	306.500,00	306.500,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	713.901,24	743.531,24	743.531,24
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	82.590,44	83.824,67	83.824,67
14) oneri diversi di gestione	93.385,64	121.818,49	121.818,49
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.331.665,77</b>	<b>2.625.011,87</b>	<b>2.641.011,87</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>1.012.867,96</b>	<b>1.355.498,33</b>	<b>1.371.498,33</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-27.790,41	-29.069,67	-29.069,67
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-27.790,41</b>	<b>-29.069,67</b>	<b>-29.069,67</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>985.077,55</b>	<b>1.326.428,66</b>	<b>1.342.428,66</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio	167.220,40	378.289,01	455.936,91
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	167.220,40	378.289,01	455.936,91
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>167.220,40</b>	<b>378.289,01</b>	<b>455.936,91</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>817.857,15</b>	<b>948.139,65</b>	<b>886.491,75</b>



<b>BUDGET ECONOMICO 2023 2024 2025</b>			
<b>Quadro riassuntivo parcheggio Lumbi</b>			
<b>quadro riassuntivo dei servizi</b>	<b>Previsione 2023</b>	<b>Previsione 2024</b>	<b>Previsione 2025</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.532.198,30	2.119.338,91	2.139.338,91
2) variazione delle rimanenze	-2.152,26	-2.250,00	-2.250,00
5) altri ricavi e proventi	152.741,79	145.893,31	165.893,31
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00	0,00	0,00
ricavi e proventi vari	152.741,79	145.893,31	165.893,31
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.682.787,83</b>	<b>2.262.982,22</b>	<b>2.302.982,22</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie di consumo e di merci	114.369,95	153.899,76	163.899,76
7) per servizi	333.235,22	356.956,46	361.956,46
8) per godimento di beni di terzi	416.429,05	632.629,73	632.629,73
9) per il personale	535.295,86	568.708,11	568.708,11
di cui: salari e stipendi	403.030,84	434.643,98	434.643,98
oneri sociali	95.336,85	95.336,85	95.336,85
accantonamento TFR	34.768,73	34.768,73	34.768,73
altri costi	2.159,44	3.958,55	3.958,55
10) ammortamenti e svalutazioni	152.195,36	221.070,36	221.070,36
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	1.477,80	1.477,80	1.477,80
b) amm.to immobilizzazioni materiali	150.717,56	219.592,56	219.592,56
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	32.761,26	39.147,82	39.147,82
14) oneri diversi di gestione	74.556,19	111.070,85	111.070,85
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.658.842,89</b>	<b>2.083.483,09</b>	<b>2.098.483,09</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>23.944,94</b>	<b>179.499,13</b>	<b>204.499,13</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-10.936,19	-16.526,56	-16.526,56
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-10.936,19</b>	<b>-16.526,56</b>	<b>-16.526,56</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>13.008,75</b>	<b>162.972,57</b>	<b>187.972,57</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio	2.208,28	45.125,59	63.842,23
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	2.208,28	45.125,59	63.842,23
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>2.208,28</b>	<b>45.125,59</b>	<b>63.842,23</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>10.800,47</b>	<b>117.846,98</b>	<b>124.130,34</b>

<b>BUDGET ECONOMICO 2023 2024 2025</b>			
<b>Quadro riassuntivo parcheggio Porta Catania</b>			
<b>quadro riassuntivo dei servizi</b>	<b>Previsione 2023</b>	<b>Previsione 2024</b>	<b>Previsione 2025</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.034.016,91	2.218.520,19	2.238.520,19
2) variazione delle rimanenze	-2.152,26	-2.250,00	-2.250,00
5) altri ricavi e proventi	139.973,91	133.125,44	143.125,44
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00	0,00	0,00
ricavi e proventi vari	139.973,91	133.125,44	143.125,44
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.171.838,56</b>	<b>2.349.395,63</b>	<b>2.379.395,63</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie di consumo e di merci	17.113,71	28.160,84	29.160,84
7) per servizi	272.684,22	276.160,00	286.160,00
8) per godimento di beni di terzi	333.249,54	511.398,90	511.398,90
9) per il personale	529.803,89	579.900,43	579.900,43
di cui: salari e stipendi	391.854,20	440.661,64	440.661,64
oneri sociali	99.469,08	99.469,08	99.469,08
accantonamento TFR	36.275,72	36.275,72	36.275,72
altri costi	2.204,89	3.493,99	3.493,99
10) ammortamenti e svalutazioni	4.766,70	54.856,52	54.856,52
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	1.897,20	1.937,02	1.937,02
b) amm.to immobilizzazioni materiali	2.869,50	52.919,50	52.919,50
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	58.912,74	60.642,71	60.642,71
14) oneri diversi di gestione	75.635,31	84.060,34	84.060,34
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.292.166,11</b>	<b>1.595.179,74</b>	<b>1.606.179,74</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>879.672,45</b>	<b>754.215,89</b>	<b>773.215,89</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-19.385,97	-17.157,64	-17.157,64
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-19.385,97</b>	<b>-17.157,64</b>	<b>-17.157,64</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>860.286,48</b>	<b>737.058,25</b>	<b>756.058,25</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio	146.036,67	215.672,13	256.784,50
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	146.036,67	215.672,13	256.784,50
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>146.036,67</b>	<b>215.672,13</b>	<b>256.784,50</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>714.249,81</b>	<b>521.386,12</b>	<b>499.273,75</b>

<b>BUDGET ECONOMICO 2023 2024 2025</b>			
<b>Quadro riassuntivo parcheggio Porta Pasquale</b>			
<b>quadro riassuntivo dei servizi</b>	<b>Previsionale 2023</b>	<b>Previsionale 2024</b>	<b>Previsionale 2025</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	130.000,00	390.000,00	400.000,00
2) variazione delle rimanenze	0,00	4.500,00	4.500,00
5) altri ricavi e proventi	7.189,11	340,63	340,63
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00	0,00	0,00
ricavi e proventi vari	7.189,11	340,63	340,63
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>137.189,11</b>	<b>394.840,63</b>	<b>404.840,63</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie di consumo e di merci	0,00	2.160,19	2.160,19
7) per servizi	0,00	18.143,51	19.143,51
8) per godimento di beni di terzi	166.666,67	400.000,00	400.000,00
9) per il personale	0,00	39.732,48	39.732,48
di cui: salari e stipendi	0,00	29.053,75	29.053,75
oneri sociali	0,00	6.200,38	6.200,38
accantonamento TFR	0,00	3.060,55	3.060,55
altri costi	0,00	1.417,80	1.417,80
10) ammortamenti e svalutazioni	0,00	15.850,00	15.850,00
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	0,00	15.850,00	15.850,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
14) oneri diversi di gestione	2.574,00	17.060,95	12.060,95
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>169.240,67</b>	<b>492.947,13</b>	<b>488.947,13</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>-32.051,56</b>	<b>-98.106,50</b>	<b>-84.106,50</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	0,00	-2.883,52	-2.883,52
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.883,52</b>	<b>-2.883,52</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-32.051,56</b>	<b>-100.990,02</b>	<b>-86.990,02</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0,00	0,00	0,00
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-32.051,56</b>	<b>-100.990,02</b>	<b>-86.990,02</b>

<b>BUDGET ECONOMICO 2023 2024 2025</b>			
<b>Quadro riassuntivo parcheggio Mazzarò</b>			
<b>quadro riassuntivo dei servizi</b>	<b>Previsione 2023</b>	<b>Previsione 2024</b>	<b>Previsione 2025</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	282.918,73	364.239,44	374.239,44
2) variazione delle rimanenze	4.500,00	4.500,00	4.500,00
5) altri ricavi e proventi	7.189,11	340,63	340,63
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00	0,00	0,00
ricavi e proventi vari	7.189,11	340,63	340,63
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>294.607,84</b>	<b>369.080,07</b>	<b>379.080,07</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie di consumo e di merci	4.163,62	5.594,28	5.594,28
7) per servizi	40.044,72	41.637,29	42.637,29
8) per godimento di beni di terzi	48.956,63	72.671,37	72.671,37
9) per il personale	94.454,80	95.502,32	95.502,32
di cui: salari e stipendi	76.947,45	76.212,65	76.212,65
oneri sociali	12.321,84	13.821,84	13.821,84
accantonamento TFR	4.493,69	4.892,79	4.892,79
altri costi	691,82	575,04	575,04
10) ammortamenti e svalutazioni	74.348,91	99.318,91	99.318,91
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	74.348,91	99.318,91	99.318,91
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	5.735,56	6.384,80	6.384,80
14) oneri diversi di gestione	5.648,84	15.737,32	15.737,32
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>273.353,08</b>	<b>336.846,29</b>	<b>337.846,29</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>21.254,76</b>	<b>32.233,78</b>	<b>41.233,78</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-1.914,61	-2.695,39	-2.695,39
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-1.914,61</b>	<b>-2.695,39</b>	<b>-2.695,39</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>19.340,15</b>	<b>29.538,39</b>	<b>38.538,39</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio	3.283,06	10.394,03	13.089,02
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	3.283,06	10.394,03	13.089,02
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>3.283,06</b>	<b>10.394,03</b>	<b>13.089,02</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>16.057,09</b>	<b>19.144,36</b>	<b>25.449,37</b>

<b>BUDGET ECONOMICO 2023 2024 2025</b>			
<b>Quadro riassuntivo Linea Urbana e Scuolabus</b>			
<b>quadro riassuntivo dei servizi</b>	<b>Previsionale 2023</b>	<b>Previsionale 2024</b>	<b>Previsionale 2025</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	220.402,26	253.912,75	293.912,75
2) variazione delle rimanenze	41,28	0,00	0,00
5) altri ricavi e proventi	455.353,21	448.504,73	449.504,73
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	443.638,41	443.638,41	443.638,41
ricavi e proventi vari	11.714,80	4.866,32	5.866,32
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>675.796,75</b>	<b>702.417,48</b>	<b>743.417,48</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie di consumo e di merci	116.374,16	139.597,11	140.597,11
7) per servizi	90.024,22	204.943,56	205.943,56
8) per godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0,00
9) per il personale	1.378.681,46	1.160.621,45	1.160.621,45
di cui: salari e stipendi	1.251.801,35	1.049.667,28	1.049.667,28
oneri sociali	87.001,95	74.680,11	74.680,11
accantonamento TFR	31.729,04	28.336,26	28.336,26
altri costi	8.149,12	7.937,80	7.937,80
10) ammortamenti e svalutazioni	164.687,21	495.312,21	495.312,21
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	37.431,38	37.431,38	37.431,38
b) amm.to immobilizzazioni materiali	127.255,83	457.880,83	457.880,83
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
14) oneri diversi di gestione	7.251,34	26.241,32	16.241,32
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.757.018,39</b>	<b>2.026.715,65</b>	<b>2.018.715,65</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>-1.081.221,64</b>	<b>-1.324.298,17</b>	<b>-1.275.298,17</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	0,00	-5.129,76	-5.129,76
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.129,76</b>	<b>-5.129,76</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-1.081.221,64</b>	<b>-1.329.427,93</b>	<b>-1.280.427,93</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0,00	0,00	0,00
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-1.081.221,64</b>	<b>-1.329.427,93</b>	<b>-1.280.427,93</b>

<b>BUDGET 2023 2024 2025</b>			
<b>Quadro riassuntivo Acquedotto</b>			
<b>quadro riassuntivo dei servizi</b>	<b>Previsione 2023</b>	<b>Previsione 2024</b>	<b>Previsione 2025</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0,00	0,00	0,00
2) variazione delle rimanenze	766,85	0,00	0,00
5) altri ricavi e proventi	643.552,14	636.703,67	636.703,67
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	636.363,04	636.363,04	636.363,04
ricavi e proventi vari	7.189,10	340,63	340,63
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>644.318,99</b>	<b>636.703,67</b>	<b>636.703,67</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie di consumo e di merci	32.917,72	38.348,98	39.348,98
7) per servizi	497.400,97	207.358,85	208.358,85
8) per godimento di beni di terzi	65.030,00	65.000,00	55.000,00
9) per il personale	522.879,52	493.124,99	493.124,99
di cui: salari e stipendi	403.066,83	373.312,30	373.312,30
oneri sociali	86.158,27	86.158,27	86.158,27
accantonamento TFR	31.421,36	31.421,36	31.421,36
altri costi	2.233,06	2.233,06	2.233,06
10) ammortamenti e svalutazioni	4.691,64	4.691,64	4.691,64
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	4.691,64	4.691,64	4.691,64
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
14) oneri diversi di gestione	1.152,93	16.797,94	11.797,94
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.124.072,78</b>	<b>825.322,40</b>	<b>812.322,40</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>-479.753,79</b>	<b>-188.618,73</b>	<b>-175.618,73</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	0,00	-4.649,85	-4.649,85
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.649,85</b>	<b>-4.649,85</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-479.753,79</b>	<b>-193.268,58</b>	<b>-180.268,58</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0,00	0,00	0,00
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>-479.753,79</b>	<b>-193.268,58</b>	<b>-180.268,58</b>

<b>BUDGET ECONOMICO 2023 2024 2025</b>			
<b>Quadro riassuntivo Illuminazione</b>			
<b>quadro riassuntivo dei servizi</b>	<b>Previsione 2023</b>	<b>Previsione 2024</b>	<b>Previsione 2025</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0,00	0,00	0,00
2) variazione delle rimanenze	583,82	0,00	0,00
5) altri ricavi e proventi	294.074,34	287.225,87	287.225,87
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	286.885,24	286.885,24	286.885,24
ricavi e proventi vari	7.189,10	340,63	340,63
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>294.658,16</b>	<b>287.225,87</b>	<b>287.225,87</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie di consumo e di merci	36.242,67	39.014,86	40.014,86
7) per servizi	15.105,65	25.601,51	26.601,51
8) per godimento di beni di terzi	4.508,00	4.600,00	4.600,00
9) per il personale	195.400,55	185.857,80	185.857,80
di cui: salari e stipendi	154.872,58	145.329,83	145.329,83
oneri sociali	28.965,68	28.965,68	28.965,68
accantonamento TFR	10.563,59	10.563,59	10.563,59
altri costi	998,70	998,70	998,70
10) ammortamenti e svalutazioni	1.787,64	1.787,64	1.787,64
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	1.153,80	1.153,80	1.153,80
b) amm.to immobilizzazioni materiali	633,84	633,84	633,84
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
14) oneri diversi di gestione	527,25	7.577,79	7.577,79
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>253.571,76</b>	<b>264.439,60</b>	<b>266.439,60</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>41.086,40</b>	<b>22.786,27</b>	<b>20.786,27</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-59,46	-2.097,61	-2.097,61
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-59,46</b>	<b>-2.097,61</b>	<b>-2.097,61</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>41.026,94</b>	<b>20.688,66</b>	<b>18.688,66</b>
20) imposte sul reddito dell'esercizio	6.964,47	3.519,24	6.347,34
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	6.964,47	3.519,24	6.347,34
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>6.964,47</b>	<b>3.519,24</b>	<b>6.347,34</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>34.062,47</b>	<b>17.169,42</b>	<b>12.341,32</b>

## NOTE ILLUSTRATIVE AL BUDGET TRIENNALE 2023-2025

Le previsioni del bilancio 2023 e del budget economico 2023-2025, riportate nei prospetti precedenti, evidenziano per gli esercizi finanziari di riferimento i seguenti risultati prima delle imposte.

Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Euro 325.712,88	Euro 653.000,00	Euro 796.000,00

Si riferisce in via preliminare che, in ottemperanza alle attuali disposizioni normative, il bilancio ed il budget triennale presentano il pareggio economico, in luogo del risultato positivo superiormente indicato.

Nelle pagine che seguono si fornirà una rappresentazione maggiormente dettagliata delle singole attività svolte dall'Azienda (Funivia, Lumbi, Porta Catania, Porta Pasquale, Mazzarò, TPL e scuolabus, nonché manutenzione pubblica illuminazione e acquedotto), soffermandosi sulle variazioni intervenute nelle componenti positive (valore della produzione) e su quelle negative (costi della produzione) ritenute di maggior interesse.

Giova altresì precisare che, in riferimento al "*valore della produzione*", sono stati tenuti in particolare considerazione gli incrementi tariffari deliberati nell'ambito della manovra "Salva Taormina", che, come in precedenza riferito, hanno interessato a decorrere dal mese di agosto 2023 i parcheggi e la funivia.

Invece, per quanto attiene i "*costi della produzione*" si approfondiranno solo le voci che hanno fatto registrare scostamenti maggiormente rilevanti tra l'esercizio di riferimento (2023) e il biennio successivo, individuate per singolo servizio offerto.

**Servizio Funivia**

<u>Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2023</u>	€ 3.160.456,38
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ +643.756,14
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ +673.756,14

Gli scostamenti rilevati sono da imputarsi al riferito aumento tariffario.

<u>Altri ricavi e proventi 2023- ricavi vari</u>	€ 15.528,04
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ -6.848,52
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ -4.848,52



Il decremento è da ascrivere a mancati introiti di natura straordinaria intervenuti esclusivamente nel 2023 ( sopravvenienze attive e contributo partecipazione bando selezione pubblica).

Per quanto riguarda i contributi da trasferimenti regionali e statali riferiti al trasporto su fune la previsione nel triennio è rimasta immutata.

<u>Costi per il personale 2023</u>	€ 859.390,02
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ +72.484,40
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ +72.484,40

L'incremento della voce in commento è da imputarsi al costo da sostenere per le ulteriori assunzioni previste dal fabbisogno del personale, detratto l'onere fin qui sopportato per i lavoratori interinali.

<u>Ammortamenti e svalutazioni 2023</u>	€ 872.031,43
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€+177.999,81
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€+177.999,81

L'incremento degli ammortamenti è da ascrivere agli investimenti programmati per l'esercizio 2024.

<u>Oneri diversi di gestione 2023</u>	€ 93.385,64
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€+ 28.432,85
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€+28.432,85

Il maggior valore fatto registrare dalla voce in commento è da imputarsi ad un incremento degli oneri di natura tributaria.

### **Servizio parcheggio Lumbi**

<u>Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2023</u>	€ 1.532.198,30
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ + 587.140,61
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ + 607.140,61

L'incremento dei ricavi è da ricondursi al riferito aumento delle tariffe.

<u>Altri ricavi e proventi 2023- ricavi vari</u>	€ 152.741,79
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ - 6.848,48
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ +13.151,52

Lo scostamento (in diminuzione) relativo al 2024 è originato da mancati introiti di natura straordinaria realizzati nel 2023 (sopravvenienze attive e contributo partecipazione bando selezione pubblica), mentre lo scostamento (in aumento) previsto nel 2025 è da ricondursi ad una più adeguata programmazione nella locazione degli "spazi" per mostre ed eventi.

<u>Costi per materie di consumo 2023</u>	€ 114.369,95
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ +39.529,81
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ +49.529,81

I superiori incrementi tengono conto dei maggiori costi originati dall'incremento dell'attività.

<u>Costi per servizi 2023</u>	€ 333.235,22
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ + 23.721,24
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ + 28.721,24

Analogamente ai costi per le materie di consumo, il maggior valore tiene conto dell'incremento dell'attività.

<u>Costi per godimento beni di terzi 2023</u>	€ 416.429,05
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ +216.200,68
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ +216.200,68

Il maggior valore trae origine dall'incremento del canone per la locazione della struttura da corrispondere al Comune di Taormina, come da delibera del 31.07.2023.

<u>Costi per il personale 2023</u>	€ 535.295,86
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ +33.412,25
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ +33.412,25

L'incremento della voce in commento è da imputarsi al costo da sostenere per le ulteriori assunzioni previste dal fabbisogno del personale, detratto l'onere fin qui sopportato per i lavoratori interinali.

<u>Ammortamenti e svalutazioni 2023</u>	€ 152.195,36
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ + 68.875,00
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ + 68.875,00

L'incremento della voce in commento è da imputarsi al maggior valore degli ammortamenti, originati dagli investimenti programmati per il 2024.

<u>Oneri diversi di gestione 2023</u>	€ 74.556,19
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€+ 36.514,66
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€+36.514,66

Gli incrementi sono originati da un aumento degli oneri di natura tributaria.

### **Servizio parcheggio Porta Catania**

<u>Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2023</u>	€ 2.034.016,91
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ + 184.503,28
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ + 204.503,28

L'incremento è imputabile al riferito aumento delle tariffe.

<u>Costi per godimento beni di terzi 2023</u>	€ 333.249,54
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ +178.149,36
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ +178.149,36

Il maggior valore trae origine dall'incremento del canone per la locazione della struttura da corrispondere al Comune di Taormina, come da delibera del 31.07.2023.

<u>Costi per il personale 2023</u>	€ 529.803,89
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ +50.096,54
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ +50.096,54

L'incremento della voce in commento è da imputarsi al costo da sostenere per le ulteriori assunzioni previste dal fabbisogno del personale, detratto l'onere fin qui sopportato per i lavoratori interinali.

<u>Ammortamenti e svalutazioni 2023</u>	€ 4.766,70
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ + 50.089,82
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ + 50.089,82

Gli scostamenti in aumento sono dovuti alla programmazione di nuovi investimenti da effettuarsi nell'anno 2024.

### **Servizio parcheggio Porta Pasquale**

Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2023 € 130.0000,00

Variazioni 2024 rispetto al 2023 € + 260.000,00

Variazioni 2025 rispetto al 2023 € + 270.000,00

L'incremento è da imputarsi, oltre al suddetto aumento delle tariffe, all'utilizzo del locale per l'intero anno rispetto ai 5 mesi di competenza dell'esercizio precedente.

Altri ricavi e proventi 2023- ricavi vari € 7.189,11

Variazioni 2024 rispetto al 2023 € -6.848,48

Variazioni 2025 rispetto al 2023 € -6.848,48

Il decremento è da ascrivere a mancati introiti di natura straordinaria (sopravvenienze attive e contributo partecipazione bando selezione pubblica).

Costi per servizi 2023 € 0,00

Variazioni 2024 rispetto al 2023 € + 18.143,51

Variazioni 2025 rispetto al 2023 € + 19.143,51

Gli scostamenti in aumento tengono conto delle maggiori spese dovute all'incremento dell'attività.

Costi per godimento beni di terzi 2023 € 166.666,67

Variazioni 2024 rispetto al 2023 € +233.333,33

Variazioni 2025 rispetto al 2023 € +233.333,33

Il maggior valore trae origine dall'incremento del canone per la locazione della struttura da corrispondere al Comune di Taormina, come da delibera del 31.07.2023.

### **Servizio parcheggio Mazzarò**

Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2023 € 282.918,73

Variazioni 2024 rispetto al 2023 € + 81.320,71

Variazioni 2025 rispetto al 2023 € + 91.320,71

L'incremento è da imputarsi al riferito aumento tariffario.

Altri ricavi e proventi 2023- ricavi vari € 7.189,11

Variazioni 2024 rispetto al 2023 € -6.848,48

Variazioni 2025 rispetto al 2023 € -6.848,48

Il decremento è da ascrivere a mancati introiti di natura straordinaria rilevati nel 2023 (sopravvenienze attive e contributo partecipazione bando selezione pubblica).

<u>Costi per godimento beni di terzi 2023</u>	€ 48.956,63
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€+ 23.714,74
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€+ 23.714,74

Il maggior valore trae origine dall'incremento del canone per la locazione della struttura da corrispondere al Comune di Taormina, come da delibera del 31.07.2023.

<u>Ammortamenti e svalutazioni 2023</u>	€ 73.348,91
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ + 24.790,00
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ + 24.790,00

Gli scostamenti in aumento sono dovuti alla programmazione di nuovi investimenti da effettuarsi nell'anno 2024.

### **Servizio linea urbana e scuolabus**

<u>Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2023</u>	€ 220.402,26
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ + 35.510,49
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ + 73.510,49

Gli scostamenti in aumento sono dovuti al potenziamento dei servizi erogati.

<u>Altri ricavi e proventi 2023- ricavi vari</u>	€ 11.714,80
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ - 6.848,48
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ - 5.848,48

Il decremento è da ascrivere a mancati introiti di natura straordinaria rilevati nel 2023 (sopravvenienze attive e contributo partecipazione bando selezione pubblica).

Per quanto riguarda i contributi da trasferimenti regionali e statali riferiti al trasporto pubblico locale la previsione nel triennio è rimasta immutata, così si conferma per il triennio lo stesso importo del contributo erogato dal Comune.

<u>Costi per servizi 2023</u>	€ 90.024,22
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ +114.919,34
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ +115.919,34

Gli scostamenti in aumento tengono conto delle maggiori spese dovute all'incremento dell'attività.

<u>Costi per il personale 2023</u>	€ 1.378.681,46
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ - 218.060,01
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ - 218.060,01

L'incremento della voce in commento è da imputarsi al costo da sostenere per le ulteriori assunzioni previste dal fabbisogno del personale, detratto l'onere fin qui sopportato per i lavoratori interinali.

<u>Ammortamenti e svalutazioni 2023</u>	€ 164.687,21
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ + 330.625,00
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ + 330.625,00

Gli scostamenti in aumento sono dovuti alla programmazione di nuovi investimenti da effettuarsi nell'anno 2024.

#### **Servizio manutenzione acquedotto**

<u>Altri ricavi e proventi 2023- ricavi vari</u>	€ 7.189,10
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ -6.848,47
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ -6.848,47

Il decremento è da ascrivere a mancati introiti di natura straordinaria rilevati nel 2023 (sopravvenienze attive e contributo partecipazione bando selezione pubblica).

Per quanto riguarda i contributi il contributo erogato dal Comune la previsione nel triennio è rimasta immutata.

<u>Costi per servizi 2023</u>	€ 497.400,97
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ - 290.042,12
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ - 289.042,12

Gli scostamenti in diminuzione sono dovuti al fatto che nel 2023 l'azienda ha sopportato il costo di un approvvigionamento straordinario di fornitura d'acqua.

<u>Costi per il personale 2023</u>	€ 522.879,52
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ - 29.754,53
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ - 29.754,53

L'incremento della voce in commento è da imputarsi al costo da sostenere per le ulteriori assunzioni previste dal fabbisogno del personale, detratto l'onere fin qui sopportato per i lavoratori interinali.

### **Servizio manutenzione illuminazione**

Altri ricavi e proventi 2023- ricavi vari € 7.189,10

Variazioni 2024 rispetto al 2023 € -6.848,47

Variazioni 2025 rispetto al 2023 € -6.848,47

Il decremento è da ascrivere a mancati introiti di natura straordinaria rilevati nel 2023 (sopravvenienze attive e contributo partecipazione bando selezione pubblica).

Per quanto riguarda il contributo erogato dal Comune la previsione nel triennio è rimasta immutata.

Costi per oneri diversi di gestione 2023 € 527,25

Variazioni 2024 rispetto al 2023 € + 7.050,54

Variazioni 2025 rispetto al 2023 € + 7.050,54

Lo scostamento in aumento è dovuto ad un incremento degli oneri di natura tributaria.