



Azienda Servizi Municipalizzati TAORMINA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO: Approvazione bilancio di esercizio anno 2022 e relativi allegati.

Oggi 29.05.2023, alle ore 14.35 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. Valentino Carmelo | Presidente |
| 2. Grillo Antonino Diego | Componente |

Assiste alla seduta assiste, il Direttore Generale ff di ASM, dott. Giuseppe Bartorilla.

È presente il collaboratore d'ufficio dott.ssa Anna Catalano, che 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.

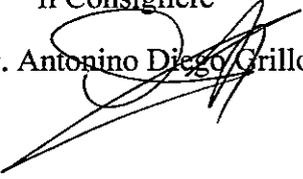
Visto lo Statuto di ASM.

Tutto ciò premesso
Il Consiglio di Amministrazione
Su proposta del Direttore Generale ff
All'unanimità dei voti espressi secondo la legge
D E L I B E R A

- 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 bilancio una volta acquisita la relazione del revisore unico dei conti.

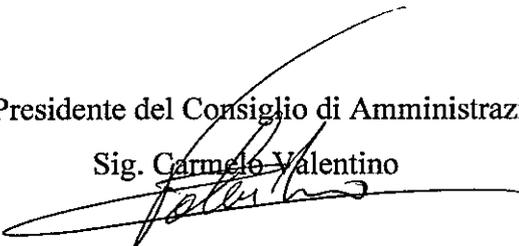
Il Consigliere

Rag. Antonino Diego Grillo



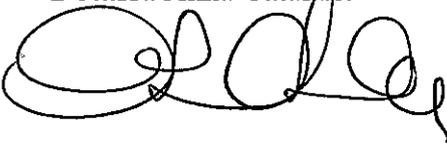
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Sig. Carmelo Valentino



Il Segretario verbalizzante

Dott.ssa Anna Catalano





PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER IL C.D.A.

OGGETTO: Approvazione bilancio d'esercizio al 31.12.2022 e relativi allegati

Il Direttore Generale ff

PREMESSO

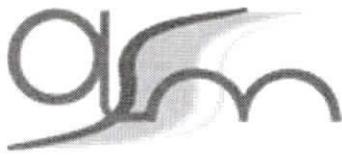
Che l'Azienda è un ente strumentale del Comune di Taormina e, quindi, come prescritto dalla legge, deve conformare la sua attività a criteri di efficacia, efficienza ed economicità, tenendo in debito conto che erogando servizi deve sempre mirare al soddisfacimento della clientela. Alla luce di ciò l'azienda deve contemperare la "mission" sociale con le prerogative tipicamente aziendali, nel rispetto dei rapporti istituzionali con il Comune;

Che la citata Azienda 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. L'attività viene svolta nelle seguenti sedi:
 - Parcheggio Lumbi: via M. e N. Garipoli;
 - Parcheggio Porta Catania: via San Vincenzo;
 - Piazzale Funivia: via L. Pirandello;
 - Acquedotto: via S.F di Paola.

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.

Che l'Azienda, ai sensi dell'art. 114 del D.lgs n. 267/00, è tenuta ad approvare, tra l'altro, il Bilancio d'Esercizio, da sottoporre, unitamente al parere del revisore unico dei conti, al Consiglio Comunale;



Visto il bilancio d'esercizio al 31.12.2022, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario;

Vista la relazione sulla gestione, a corredo del citato bilancio d'esercizio;

Ritenuto di dover sottoporre al CDA i citati documenti contabili, ai fini della relativa approvazione;

Visto lo Statuto aziendale;

Visto il Codice Civile;

Visto l'art. 114 del D.lgs n. 267/00;

**Tutto ciò premesso
propone di deliberare**

- 1) Approvare il bilancio d'esercizio al 31.12.2022, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario e corredato dalla relazione sulla gestione, allegati alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale.
- 2) Trasmettere la presente, unitamente agli allegati, al Revisore Unico dei Conti, ai fini dell'acquisizione del relativo parere e successivamente al Consiglio Comunale ai fini dell'approvazione definitiva.
- 3) Pubblicare la presente sul sito aziendale, ai sensi di legge.

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

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022

Signori,

l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, che presentiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita di euro 654.370.

La presente relazione sulla gestione, redatta in conformità al disposto dell'art. 2428 codice civile, correda il bilancio dell'esercizio.

CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL'ATTIVITA'

La vostra azienda, come ben sapete, 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.

L'attività viene svolta nelle seguenti sedi:

- Parcheggio Lumbi: via M. e N. Garipoli;
- Parcheggio Porta Catania: via San Vincenzo;
- Piazzale Funivia: via L. Pirandello;
- Acquedotto: via San Francesco di Paola.

Le altre attività marginali riguardano la locazione di spazi pubblicitari, di aree presenti nei parcheggi in gestione ed, infine, di strutture locate a terzi per fiere ed eventi vari.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio in commento, pur mostrando un risultato negativo di euro 654.370, ha, tuttavia, fatto registrare una minore perdita rispetto all'esercizio precedente, che si rammenta essere pari ad euro 2.112.960.

I ricavi hanno fatto registrare un incremento di euro 2.925.815 rispetto all'esercizio precedente portando il fatturato 2022 ad euro 6.685.963.

Il cash-flow, o flusso di cassa, che ci indica l'ammontare delle risorse finanziarie nette prodotte dall'impresa in un anno, è stato nell'esercizio di euro 948.067, contro euro 899.032 dell'esercizio precedente. Tale dato positivo, a fronte del risultato d'esercizio negativo registrato nel 2022, sicuramente tranquillizza sulla capacità di solvibilità finanziaria dell'azienda.

Il margine operativo lordo, che indica il reddito dell'azienda dato dalla sola gestione operativa, quindi il valore raggiunto prima di calcolare gli interessi (passivi e attivi), sottraendo le imposte e dedurre gli ammortamenti, ha raggiunto un valore positivo di euro 569.323, rispetto a quello fortemente negativo registrato nell'esercizio precedente che rammentiamo essere pari ad euro (1.824.385).

La crescita considerevole di tale indice rispetto all'esercizio precedente ci fa intuire che l'azienda è in grado di generare ricchezza tramite la gestione caratteristica e pertanto di crescere e vincere la concorrenza.

Il costo per prestazioni di lavoro subordinato, compreso il T.F.R. di competenza ed i rimborsi spese, è di euro 2.260.402 ed è pari al 33,81% del fatturato, con un decremento di euro 812.837 rispetto all'anno precedente.

Gli ammortamenti hanno subito una riduzione di euro 100.243 rispetto all'esercizio precedente e sono costituiti da ammortamenti ordinari per euro 1.222.719.

Gli oneri finanziari incidono sul fatturato per l'1,00%, con un incremento dello 0,88% rispetto all'esercizio precedente.

Giova precisare che, pur considerandosi "buoni" i livelli compresi tra l'1% - 2% sul fatturato, l'aumento dell'incidenza rispetto all'esercizio precedente non è stata determinata da maggiori indebitamenti finanziari bensì dall'iscrizione in bilancio di interessi passivi tributari derivanti da accertamenti fiscali.

Le imposte e tasse iscritte in bilancio ammontano a euro 577.322 e sono costituite da imposte correnti per euro 254.477 e imposte relative ad esercizi precedenti per euro 322.845.

ANDAMENTO ECONOMICO GENERALE

L'anno 2022 è stato caratterizzato da un miglioramento dell'economia mondiale, che ha fatto registrare una ripresa finanziaria dei mercati in genere, anche se detta ripresa non si può ritenere del tutto soddisfacente a causa del permanere della guerra in Ucraina.

SVILUPPO DELLA DOMANDA E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA L'AZIENDA

L'azienda opera prevalentemente nel settore turistico fornendo servizi agli utenti e grazie alla ripresa economico finanziaria del mercato globale, che ha comportato un aumento dei flussi turistici, ha registrato un incremento dei ricavi, rispetto all'anno precedente, raggiungendo importanti cifre di fatturato.

COMPORAMENTO DELLA CONCORRENZA

Riguardo l'attività dei parcheggi si continua a registrare la concorrenza di diversi privati, che utilizzano per tali finalità spazi di loro proprietà.
L'attività del trasporto urbano non rileva significativi scostamenti essendo un mercato regolamentato da apposite licenze ed autorizzazioni.

CLIMA SOCIO POLITICO E SINDACALE

L'azienda è un ente strumentale del Comune di Taormina e, quindi, come prescritto dalla legge, deve conformare la sua attività a criteri di efficacia, efficienza ed economicità, tenendo in debito conto che, erogando servizi, deve sempre mirare al soddisfacimento della clientela.

Alla luce di ciò l'azienda deve contemperare la "mission" sociale con le prerogative tipicamente aziendali, nel rispetto dei rapporti istituzionali con il Comune.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE NEL SETTORE IN OPERA L'AZIENDA

Analisi della situazione reddituale

Di seguito si riporta lo stato patrimoniale riclassificato secondo criteri di liquidità ed esigibilità crescenti e il conto economico riclassificato a valore aggiunto, evidenziando le principali componenti di impieghi, di fonti, di ricavo e di costo:

Stato patrimoniale riclassificato			
IMPIEGHI	Importo in euro	FONTI	Importo in euro
IMMOBILIZZAZIONI E ATTIVITA' FISSE (AF)	6.712.912	A) Patrimonio netto (PN)	6.848.247
A) Crediti verso soci in attività fisse	-		
B) Immobilizzazioni		PASSIVITA' FISSE (PF)	3.213.863
• B1) Immobilizzazioni immateriali	158.555	B) Fondi per rischi e oneri in pass. fisse	1.749.349
• B11) Immobilizzazioni materiali	6.554.357	C) TFR	1.464.514
• B111) Immobilizzazioni finanziarie	-	D) Debiti in passività fisse	-
C11) Crediti in attività fisse	-	E) Ratei e risconti passivi in pass. fisse	-
D) Ratei e risconti attivi in attività fisse	-		
ATTIVITA' CORRENTI (AC)	6.736.268		
C1) Realizzabilità e disponibilità (Rimanenze)	139.481		
Liquidità differite	4.128.181	PASSIVITA' CORRENTI (PC)	3.387.070
A) Crediti verso soci in attività correnti	-	B) Fondi per rischi e oneri in pass. correnti	-
C11) Crediti in attività correnti	4.093.010	D) Debiti in passività correnti	3.207.478
C111) Attività finanziarie realizzabili a breve	242	E) Ratei e risconti passivi in pass. correnti	179.592
D) Ratei e risconti attivi in attività correnti	34.929		
C1111) Liquidità immediate	2.468.606		
TOTALE IMPIEGHI	13.449.180	TOTALE FONTI	13.449.180

Conto economico riclassificato	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.685.963	3.760.148
+ Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	(53.946)	-
+ Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
+ Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	--	--
di cui oneri finanziari compresi negli incrementi	-	-
(A) Valore della produzione	6.632.017	3.760.148
- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	247.287	175.565
- Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.677	(70.405)
- Costi per servizi e godimento di beni di terzi	2.819.454	1.706.402
- Altri costi di gestione	727.874	723.830
(B) VALORE AGGIUNTO	2.829.725	1.224.756
- Costi del personale	2.260.402	3.073.239
(C) MARGINE OPERATIVO LORDO	569.323	(1.848.483)
- Ammortamenti e svalutazioni	1.222.719	1.322.962

- Accantonamenti	5.837	-
- Ammortamenti e svalutaz. beni acquisiti in loc. finanziaria	-	-
(D) REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	(659.233)	(3.171.445)
+ Utili e oneri della gestione accessoria	649.323	394.954
(E) MARGINE OPERATIVO NETTO	(9.910)	(2.776.491)
+ Proventi e oneri finanziari	(67.138)	(4.573)
+ Oneri finanziari beni acquistati in locaz. finanziaria	-	-
(F) RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA	(77.048)	(2.781.064)
+ Proventi e oneri straordinari	-	668.104
(G) REDDITO AL LORDO DELLE IMPOSTE	(77.048)	(2.112.960)
- Imposte e tasse dell'esercizio	577.322	-
(H) UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	(654.370)	(2.112.960)

Riportiamo inoltre i principali indicatori finanziari, ottenuti mediante l'elaborazione dei dati contabili, con il relativo raffronto con l'esercizio precedente:

INDICATORI DI REDDITIVITA' **	Esercizio corrente	Es. precedente
Tasso di redditività del capitale proprio (ROE)	(9.12) %	(24.63) %
Tasso di redditività delle vendite (ROS)	(9.86) %	(84.34) %
Redditività operativa (ROI)	(24.80) %	(118.29) %
Grado di indipendenza dai terzi	1.04	2.23
Rotazione del capitale investito	0.58	0.22
Incidenza del risultato netto sul valore della produzione	(9.79) %	(56.19) %
INDICATORI DI EFFICIENZA **		
Incidenza del costo del lavoro sul fatturato	33.81 %	81.73 %
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	1.00 %	0.12 %
Costo medio delle fonti di terzi (ROD)	1.35 %	0.05 %
INDICATORI DI LIQUIDITA' **		
Indice di disponibilità	1.99	13.22
Indice di liquidità primaria (acid. test ratio)	1.95	11.73

(**) Legenda	
Tasso di redditività del capitale proprio (ROE)	H) Utile o perdita d'esercizio A) Patrimonio netto medio
Tasso di redditività delle vendite (ROS)	D) Redd. operativo gest. caratt. A) Ricavi delle vend. e delle prestazioni
Redditività operativa (ROI)	D) Redd. operativo gest. caratt. Attività correnti (AC) - Passività correnti (PC) medio
Grado di indipendenza dai terzi	Patrimonio netto Passività fisse (PF) + Passività correnti (PC)
Rotazione del capitale investito	A) Ricavi delle vend. e delle prest. Totale impieghi medio
Incidenza del risultato netto sul valore della produzione	H) Utile o perdita d'esercizio A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
Incidenza del costo del lavoro sul fatturato	Costo del personale A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	Oneri finanziari + Oneri finanziari compresi negli incrementi A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Costo medio delle fonti di terzi (ROD)	Oneri finanziari + Oneri finanziari compresi negli incrementi Passività fisse (PF) + Passività correnti (PC) medio
Indice di disponibilità	Attività correnti (AC) Passività correnti (PC)
Indice di liquidità primaria (acid test ratio)	Liquidità differite + Liquidità immediate Passività correnti (PC)

Come dato vedere dal prospetto che precede, gli indici di redditività ROE, ROS ,ROI, pur mostrando valori negativi, stante il risultato negativo della gestione caratteristica, mostrano, tuttavia, un significativo miglioramento rispetto al precedente esercizio.

Per ciò che attiene gli indicatori di natura finanziaria si osserva una buona capacità di autofinanziamento da parte dell'azienda, stante l'assenza di ricorso al credito.

L'indice di disponibilità, pari a 1.99, evidenzia una buona capacità di copertura da parte delle attività correnti rispetto alle passività di egual natura.

L'incidenza del costo del lavoro rispetto al fatturato, individuato in misura pari al 33,81%, mostra valori in linea con la dottrina aziendalistica, evidenziando, peraltro, un netto miglioramento rispetto all'esercizio precedente.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti riguardanti l'acquisto di n. 2 furgoni usati marca Fiat Fiorino per complessivi euro 9.149, attrezzatura varia e minuta e telefoni cellulari per complessivi euro 4.554.

ANDAMENTO ECONOMICO IN RIFERIMENTO AL RAPPORTO CON IL COMUNE DI TAORMINA

Nella tabella seguente si espongono i ricavi dei servizi resi al Comune di Taormina, prodotti nell'esercizio 2022, raffrontati con quelli conseguiti nell'esercizio precedente.

Servizi	31.12.2022	31.12.2021	variazioni
Ricavi manutenzione acquedotto	636.364	166.394	469.970
Ricavi manutenzione pubblica illuminazione	286.885	134.344	152.541
Ricavi Scuolabus	200.000	172.727	27.273
Totale	1.123.249	473.465	649.784

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

Nel corso dell'esercizio alla vostra azienda non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

INFORMAZIONI RELATIVE AL PERSONALE

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale e né infortuni gravi che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n 1, del codice civile, si da atto che l'azienda non ha posto in essere attività di ricerca e sviluppo.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si è verificato alcun fatto di rilievo.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La ripresa dei flussi turistici fa ragionevolmente prevedere un consolidamento della crescita del fatturato complessivo.

Per il prosieguo, urge pianificare nuove politiche tariffarie, con particolare riferimento al servizio funiviario ed alla gestione dei parcheggi, al fine di incrementare, fortemente, i relativi ricavi.

Urge, infine, razionalizzare i costi di gestione.

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio 2022 e Vi proponiamo di ripianare la perdita d' esercizio di euro 654.370, così come esposto nella sezione "Altre informazioni" della Nota Integrativa.

Il Direttore Generale



Il Consiglio di Amministrazione

ASM AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	TAORMINA, VIA MARIO E NICOLO' GARIPOLI, SNC
Codice Fiscale	01982940833
Numero Rea	MESSINA 165019
P.I.	01982940833
Capitale Sociale Euro	3.051.621 i.v.
Forma giuridica	Azienda Speciale art 114 D.Lgs 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no



Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	158.555	66.179
Totale immobilizzazioni immateriali	158.555	66.179
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.966.600	6.741.293
2) impianti e macchinario	340.314	483.665
3) attrezzature industriali e commerciali	7.429	6.708
4) altri beni	240.014	452.257
Totale immobilizzazioni materiali	6.554.357	7.683.923
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	242	6.282
Totale crediti verso altri	242	6.282
Totale crediti	242	6.282
Totale immobilizzazioni finanziarie	242	6.282
Totale immobilizzazioni (B)	6.713.154	7.756.384
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	139.481	201.104
Totale rimanenze	139.481	201.104
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.540.995	493.852
Totale crediti verso clienti	1.540.995	493.852
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	436.058	413.832
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	109.591
Totale crediti tributari	436.058	523.423
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.115.957	1.610.818
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	911.118
Totale crediti verso altri	2.115.957	2.521.936
Totale crediti	4.093.010	3.539.211
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.333.948	1.460.681
3) danaro e valori in cassa	134.658	59.858
Totale disponibilità liquide	2.468.606	1.520.539
Totale attivo circolante (C)	6.701.097	5.260.854
D) Ratei e risconti		
	34.929	65.850
Totale attivo	13.449.180	13.083.088
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	3.051.621	3.051.621

III - Riserve di rivalutazione	6.076.167	6.076.167
V - Riserve statutarie	90.676	90.676
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	-
Totale altre riserve	(1)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.715.846)	397.114
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(654.370)	(2.112.960)
Totale patrimonio netto	6.848.247	7.502.618
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	751.133	751.133
4) altri	998.216	992.380
Totale fondi per rischi ed oneri	1.749.349	1.743.513
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.464.514	1.349.950
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.200
Totale acconti	-	1.200
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	997.527	786.396
Totale debiti verso fornitori	997.527	786.396
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.166.722	78.437
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	483.380
Totale debiti verso controllanti	1.166.722	561.817
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	749.446	536.106
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	38.486
Totale debiti tributari	749.446	574.592
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.936	117.048
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.936	117.048
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.847	282.353
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	28.350
Totale altri debiti	205.847	310.703
Totale debiti	3.207.478	2.351.756
E) Ratei e risconti	179.592	135.251
Totale passivo	13.449.180	13.083.088

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.685.963	3.760.148
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(53.946)	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	267.230	668.104
altri	382.093	394.954
Totale altri ricavi e proventi	649.323	1.063.058
Totale valore della produzione	7.281.340	4.823.206
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	247.287	175.565
7) per servizi	2.319.840	1.218.112
8) per godimento di beni di terzi	499.614	488.290
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.515.569	2.454.059
b) oneri sociali	465.290	434.586
c) trattamento di fine rapporto	236.132	164.386
e) altri costi	43.411	20.208
Totale costi per il personale	2.260.402	3.073.239
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	73.796	64.085
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.148.923	1.258.877
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.222.719	1.322.962
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.677	(70.405)
12) accantonamenti per rischi	5.837	-
14) oneri diversi di gestione	727.874	723.830
Totale costi della produzione	7.291.250	6.931.593
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(9.910)	(2.108.387)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	6
Totale proventi diversi dai precedenti	-	6
Totale altri proventi finanziari	-	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	67.138	4.579
Totale interessi e altri oneri finanziari	67.138	4.579
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(67.138)	(4.573)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(77.048)	(2.112.960)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	254.477	-
imposte relative a esercizi precedenti	322.845	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	577.322	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(654.370)	(2.112.960)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(654.370)	(2.112.960)
Imposte sul reddito	577.322	-
Interessi passivi/(attivi)	67.138	4.573
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(9.910)	(2.108.387)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	241.969	164.386
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.222.719	1.322.962
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	470.492	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.935.180	1.487.348
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.925.270	(621.039)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	61.623	21.728
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.047.143)	664.849
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	209.931	(658.315)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	30.921	(4.044)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	44.341	(81.247)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	668.642	2.923.340
Totale variazioni del capitale circolante netto	(31.685)	2.866.311
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.893.585	2.245.272
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(67.138)	(4.573)
(Imposte sul reddito pagate)	(577.322)	(842.434)
(Utilizzo dei fondi)	(121.569)	(367.493)
Totale altre rettifiche	(766.029)	(1.214.500)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.127.556	1.030.772
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(19.357)	(465.298)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(166.172)	25.942
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	6.040	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	347.039
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(179.489)	(92.317)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0

Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	(39.423)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(39.423)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	948.067	899.032
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.460.681	588.937
Danaro e valori in cassa	59.858	32.570
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.520.539	621.507
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.333.948	1.460.681
Danaro e valori in cassa	134.658	59.858
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.468.606	1.520.539

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Ammontare dei saldi significativi di disponibilità liquide che non sono liberamente utilizzabili dalla società

Non ricorre la fattispecie

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario, che viene sottoposto al Vostro esame evidenzia una perdita di euro 654.370.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2022, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del codice civile, in linea con i Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione per le informazioni in merito all'attività svolta ed ai fatti dirilievo verificatisi nel 2022 e dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni di carattere generale

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.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bisc.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce

corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2423-ter, del codice civile, nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli schemi previsti dagli articoli 2424 (Stato Patrimoniale) e 2425 (Conto Economico) del codice civile. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico;
- non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti neanche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile. L'azienda non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

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.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Prospettiva di continuità aziendale

Da una valutazione al 31 dicembre della performance economico-finanziaria l'azienda ha verosimile prospettiva di funzionamento oltre i 12 mesi dalla data di riferimento del presente bilancio.

Correzione di errori rilevanti

In sede di redazione del bilancio si sono riscontrati errori di competenza, ma di non rilevante entità, che sono stati opportunamente rettificati.

Profili Fiscali

L'Agenzia delle Entrate con CM n. 31/E del 2013 chiarisce che i componenti rilevati a seguito della correzione di errori contabili derivanti dalla mancata imputazione di componenti negativi e positivi di reddito nel corretto esercizio di competenza non possono assumere immediato rilievo fiscale, in quanto non presentano i presupposti legittimanti.

Pertanto il componente positivo o negativo non imputato nel corretto esercizio di competenza, ma contabilizzato a conto economico o nello stato patrimoniale in un periodo d'imposta successivo per dare evidenza dell'errore (principio contabile OIC 29), sarà in sede di dichiarazione dei redditi trattato nel seguente modo:

- una variazione in aumento/diminuzione per sterilizzare sul piano fiscale il componente transitato a conto economico.

Principio di Derivazione rafforzata

L'agenzia delle Entrate ha chiarito che la derivazione rafforzata non consente di attribuire rilevanza fiscale ai componenti rilevati a seguito della correzione di errori, dato che in relazione a tali proventi od oneri non sarebbe rispettato il principio della competenza fiscale.

Criteri di valutazione applicati

I criteri contabili utilizzati per la valutazione delle voci del Bilancio al 31/12/2022 sono conformi a quanto disposto dall' art. 2426 del Codice Civile così come integrato dai principi contabili elaborati dall'OIC. Tali criteri sono inoltre omogenei rispetto a quelli del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, che nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'azienda nei vari esercizi.

Di seguito vengono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati in osservanza dell'art. 2426 del Codice Civile.

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.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali secondo l'art. 2426 sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione; il valore è rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto essere ben rappresentato dalle aliquote previste dal D.M. 31.12.1988.

Gli ammodernamenti e le migliorie che prolungano la vita economica delle immobilizzazioni sono capitalizzati ad incremento del cespite cui si riferiscono. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La dismissione o la cessione dei cespiti è riconosciuta in bilancio eliminando dallo Stato Patrimoniale il costo ed il fondo ammortamento e riconoscendo la relativa plusvalenza o minusvalenza nel Conto Economico.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. I crediti inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in base al principio contabile OIC 13.

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti.

Crediti e debiti

Ai sensi dell'art. 2426 comma 1 n. 8 c.c., crediti e debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

La valutazione dei crediti e debiti a breve termine e i crediti/debiti per i quali i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo, è stata effettuata secondo il metodo nominale, pertanto si deroga all'applicazione del metodo del costo ammortizzato in quanto per gli stessi non si manifesterebbero, con la sua applicazione, effetti rilevanti, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

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.

Il Fondo per Imposte Differite accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d' esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.

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.

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, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî 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) vengono 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.

Nota integrativa, attivo

Il presente bilancio, redatto sul presupposto della continuità aziendale, è stato predisposto in conformità a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile così come integrato dai principi contabili dell'OIC. Si riportano di seguito i commenti delle principali variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

L'azienda non vanta crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, in quanto il capitale è interamente rappresentato dal fondo di dotazione, costituito ed assegnato nel 1998 con delibera del C.C. n. 52 del 17.09.1998, nella quale si definisce il conferimento del capitale in dotazione.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

In esecuzione dell'art. 2427 numero 2 del Codice Civile, riportiamo nella tabella seguente i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, specificando:

- la situazione di inizio esercizio (costo, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni);
- le variazioni effettuate durante l'esercizio (incrementi per acquisizioni, riclassifiche, decrementi per alienazioni, rivalutazioni, ammortamento, svalutazioni, altre variazioni);
- la situazione di fine esercizio (costo, rivalutazioni, ammortamenti, svalutazioni).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Alla voce altre immobilizzazioni immateriali sono stati iscritti costi relativi a lavori di manutenzione sui beni di terzi ed ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Di seguito sono dettagliate le riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali, ai sensi dell'art. 2427 comma 3 bis.

Le variazioni iscritte in bilancio per euro 166.173 sono da imputarsi all'incremento della voce opere e migliorie su beni di terzi per euro 59.145 ed alla voce manutenzioni straordinarie funivia per euro 107.028.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	368.185	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	302.007	-
Valore di bilancio	66.179	66.179
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	166.173	166.173
Ammortamento dell'esercizio	73.796	73.796
Totale variazioni	92.377	92.377
Valore di fine esercizio		
Costo	534.358	534.358
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	375.803	375.803
Valore di bilancio	158.555	158.555

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si é tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzodell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in misura costante e sistematica utilizzando le aliquote riportate di seguito, che si precisa non aver subito alcuna modifica rispetto all'esercizio precedente, tenuto conto della durata utile del cespite. A riguardo, si rappresenta che per la voce Funivia è stata adottata la minor aliquota del 5%, in luogo del 15%, atteso l'obbligo previsto dal D.P.R. 753/80 art. 102 c b), dal DD 11.05.2017 art. 2.4.1 c e), in ordine a revisioni ordinarie quinquennali e straordinarie che devono essere poste in essere al quindicesimo anno ed al trentesimo. A seguito delle costanti manutenzioni, il buono stato dell'impianto, come confermato dalla recente revisione operata da un perito esperto, consente di stimare una vita utile dell'impianto in venti anni.

Aliquote ammortamenti ordinari applicate

Fabbricati:

Funivia 5%

Costruzioni 10%

Terreni 0%

Parcheggio Lumbi 4%

Parcheggio Mazzarò 4%

Rivalutazione Funivia 5% Rivalutazione Parcheggio Mazzarò 4%

Impianti e macchinario:

Impianti generici 15%

Impianti specifici 15%

Impianti di climatizzazione 15%

Attrezzature industriali e commerciali:

Attrezzatura varia 15%
 Attrezzatura antincendio 15%
 Cartelloni pubblicitari 10%
 Telefoni cellulari 20%
Altri beni:
 Mobili d'ufficio 12%
 Autobus 20%
 Macchine elettroniche d'ufficio 20% Autoparco settori 20%
 Beni inferiori a € 516,46 100%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro. A riguardo, si rammenta che l'azienda si è avvalsa nel 2008 della possibilità di rivalutare il valore della Funivia e del parcheggio Mazzarò coperto, (art.15 del D.L. 185/08).

Il valore della sola Funivia è stato ulteriormente rivalutato nell'esercizio 2020 (art. 110 del D.L. 104/2020). La contropartita di tali rivalutazioni risulta iscritta in bilancio, in apposita riserva. Gli effetti fiscali del maggior valore attribuito con la rivalutazione del 2020, hanno avuto rilevanza nell'esercizio 2021 e 2022, in quanto il versamento dell'imposta sostitutiva è stato previsto in tre annualità. Diversamente, i maggior valori ammortizzati della rivalutazione 2008 non hanno alcuna rilevanza fiscale, pertanto vengono regolarmente ripresi a tassazione.

	Terrani e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	22.300.399	1.657.956	317.117	1.904.325	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.559.106	1.174.291	310.408	1.452.067	-
Valore di bilancio	6.741.293	483.665	6.708	452.257	7.683.923
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	2.861	4.554	11.939	19.354
Ammortamento dell'esercizio	774.693	146.212	3.834	224.183	1.148.922
Totale variazioni	(774.693)	(143.351)	720	(212.244)	(1.129.568)
Valore di fine esercizio					
Costo	22.300.399	1.660.817	321.671	1.916.264	26.199.151
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.333.799	1.320.503	314.242	1.676.250	19.644.794
Valore di bilancio	5.966.600	340.314	7.429	240.014	6.554.357

La variazione delle immobilizzazioni, al netto delle quote ammortamento, ammontano complessivamente ad euro 19.384, ripartiti come segue:

- impianti e macchinari il cui incremento è dovuto a interventi nell'impianto di climatizzazione per euro 2.861;
- attrezzature industriali e commerciali, il cui incremento è da imputarsi ad acquisti per complessivi euro 4.554, di cui euro 2.864 per attrezzature varie ed euro 1.690 per telefoni cellulari;
- altre immobilizzazioni materiali, il cui incremento è da imputarsi ad acquisti per complessivi euro 11.939, di cui euro 760 per scanner Epson, euro 9.149 per n.2 furgoni usati marca Fiat Fiorino ed euro 2.030 relativi a beni di valore < ad euro 516,46.

Operazioni di locazione finanziaria

L'azienda non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.282	(6.040)	242	242
Totale crediti immobilizzati	6.282	(6.040)	242	242

La variazione intervenuta nella voce in commento attiene alla restituzione del deposito cauzionale effettuata dal gestore dei servizi elettrici.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	242	242
Totale	242	242

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti tra le immobilizzazioni finanziarie, crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Il decremento del valore delle rimanenze, pari ad euro 61.623, è originato da una politica improntata alla riduzione dei costi di gestione e segnatamente, ad un utilizzo maggiormente razionale dei materiali già presenti in magazzino.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	201.104	(61.623)	139.481
Totale rimanenze	201.104	(61.623)	139.481

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	493.852	1.047.143	1.540.995	1.540.995
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	523.423	(87.365)	436.058	436.058
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.521.936	(405.979)	2.115.957	2.115.957
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.539.211	553.799	4.093.010	4.093.010

I crediti dell'attivo circolante presentano nel 2022 un maggior valore rispetto all'esercizio precedente di euro 553.799, la cui natura è da imputarsi all'incremento registratosi nella voce crediti verso clienti per euro 1.047.143, ed al decremento dei crediti tributari e di quelli verso altri, rispettivamente pari ad euro 87.365 ed euro 405.979.

La variazione intervenuta nella voce crediti v/altri è principalmente da attribuirsi al decremento delle poste creditorie relative ai contributi d'esercizio regionali spettanti, ai sensi della L.R. 68/83, per il servizio di trasporto su fune e a quelli destinati, ai sensi delle L.R. 58/2005 e L.R.296/2006, alla copertura degli oneri per il rinnovo del CCNL autoferrottranvieri degli addetti al settore del trasporto pubblico locale.

L'aumento dei crediti v/clienti è determinato principalmente dalla voce fatture da emettere per servizi svolti nel 2022, ma i cui documenti contabili non risultano emessi al termine dell'esercizio. In particolare, gli importi maggiormente rilevanti inerenti le fatture da emettere si riferiscono ai servizi per trasporto scolastico, manutenzione acquedotto e pubblica illuminazione, svolti a favore del Comune di Taormina nell'anno 2022, che ammontano ad euro 1.123.248, come disciplinato dai relativi contratti di servizio.

Riguardo i crediti tributari di seguito si dettagliano le relative voci:

- crediti da D.L. 66/14 di euro 306 maturati sul costo del personale, compensabili nell'esercizio successivo con modello F24;
- credito Iva di euro 3.399 proveniente da un maggiore versamento, compensabile nell'esercizio successivo con modello F24;
- crediti di euro 429.496 originati da maggiori e/o errati versamenti Ires/Irap e ritenute d'acconto relativi a pregressi esercizi, per i quali sono in corso verifiche e relative richieste di rimborso nei confronti dell'Erario.
- crediti di euro 423 per ritenute subite; credito iva c/transitorio di euro 2.434.

La voce "crediti verso altri", esposta al netto del relativo fondo rischi per euro 2.115.957, si compone delle poste contabiliriportate di seguito:

- anticipi di pagamenti a fornitori su fatture da ricevere per € 41.388; note credito da ricevere per € 38.913;
- caparre a fornitori per € 1.742;
- credito nei confronti di dipendenti per importi da recuperare pari ad € 7.966; credito per il TFR versato all'INPS pari ad € 885.112;
- crediti residui verso altri dipendenti pari ad € 16.413, per cause e contestazioni sorte ancor prima del 2011;
- crediti per contributi regionali e ministeriali ,spettanti ai sensi di legge, come sopra specificati, pari ad euro 1.321.993.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.540.995	1.540.995
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	436.058	436.058
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.115.957	2.115.957
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.093.010	4.093.010

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nell'attivo circolante non sono presenti crediti che prevedano l'obbligo per l' acquirente di retrocessione a termine.

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
Depositi bancari e postali	1.460.681	873.267	2.333.948
Denaro e altri valori in cassa	59.858	74.800	134.658
Totale disponibilità liquide	1.520.539	948.067	2.468.606

Ratei e risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei ratei e risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l' iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	65.850	(30.921)	34.929
Totale ratei e risconti attivi	65.850	(30.921)	34.929

I risconti attivi attengono alla quota parte di premi assicurazioni, principalmente RC auto ed immobili, di competenza dell'esercizio successivo.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il capitale di euro 3.051.621 è costituito dal fondo di dotazione conferito per intero dal Comune.

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	3.051.621	-	-		3.051.621
Riserve di rivalutazione	6.076.167	-	-		6.076.167
Riserve statutarie	90.676	-	-		90.676
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	-	(1)	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	397.114	-	2.112.960		(1.715.846)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.112.960)	-	(2.112.960)	(654.370)	(654.370)
Totale patrimonio netto	7.502.618	(1)	-	(654.370)	6.848.247

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamenti	(1)
Totale	(1)

Il decremento del Patrimonio Netto rispetto all'esercizio precedente è causato dalla perdita maturata nell'esercizio in corso, di ammontare pari ad euro 654.370.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

La Riserva di rivalutazione di euro 6.076.167 è costituita da:

- Riserva di rivalutazione ex D.L. 185/08, convertito in L. n. 2/2009, riferita alla rivalutazione della funivia e parcheggio Mazzarò coperto, per euro 2.322.105; tale riserva non ha valore anche fiscale;
- Riserva di rivalutazione ex D.L. 104/20, convertito in L. 178/20, riferita alla rivalutazione del valore della sola Funivia per € 3.754.062. A tale rivalutazione è stata attribuita valenza fiscale optando per il versamento dell'imposta sostitutiva del 3%.

Avuto riguardo alla predetta riserva di rivalutazione giova precisare che l'effettivo ammontare, tenuto conto della quota parte della perdita dell'esercizio 2021 (1.715.846) nonchè di quella relativa all'esercizio in corso (654.370), è pari ad euro 3.705.951.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 1, numero 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	3.051.621	B	0	0
Riserve di rivalutazione	6.076.167	A,B	0	0
Riserve statutarie	90.676	A,B	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)		0	0
Totale altre riserve	(1)		0	0
Totale	9.218.463		0	0

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(1)
Totale	(1)

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri riguardano: il fondo per imposte anche differite e altri fondi.

Il fondo imposte differite è stato costituito sulla base del carico fiscale differito derivante da differenze temporanee fra risultato civilistico e imponibile fiscale rilevato in riferimento alla rivalutazione della Funivia e del Parcheggio Mazzarò del 2008. Gli accantonamenti sono relativi al carico fiscale differito determinato sugli ammortamenti effettuati negli esercizi.

La voce altri fondi include:

- fondo contenzioso lavoro, istituito a titolo prudenziale per i contenziosi in corso e per quelli che potrebbero sorgere;
- fondi manutenzione funivia e parcheggio Lumbi, istituiti a fronte di oneri futuri che l'azienda dovrà sostenere.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	751.133	992.380	1.743.513
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	0	5.837	5.837
Utilizzo nell'esercizio	0	-	-
Altre variazioni	0	(1)	(1)
Totale variazioni	0	5.836	5.836
Valore di fine esercizio	751.133	998.216	1.749.349

In dettaglio i fondi rischi ed oneri, pari ad euro 998.216, attengono alle voci seguenti:

- Fondo contenzioso € 61.241;
- Fondo manutenzione funivia € 250.000;
- Fondo manutenzione parcheggio Lumbi € 686.975.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.349.950
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	165.531
Utilizzo nell'esercizio	50.967
Totale variazioni	114.564
Valore di fine esercizio	1.464.514

Nel corso del 2022 sono cessati i rapporti di lavoro con due dipendenti, pertanto il fondo risulta variato per l'erogazione di quanto dovuto ed incrementato delle quote dell'anno.

In dettaglio il fondo è costituito da :

- Fondo Tfr trattenuto presso l'azienda pari ad € 208.080;
- Fondo trattenuto presso l'Inps, ai sensi del D.Lgs n 252 del 5 dicembre 2005, alla cui tesoreria vengono versatemensilmente le quote dovute, il cui ammontare complessivo è pari ad € 1.256.434.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

debiti v/fornitori

I debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

debiti tributari e previdenziali

Le voci Debiti tributari e previdenziali accolgono solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

debiti v/controllanti

La voce si riferisce ai debiti verso il Comune di Taormina ed è così composta:

- Ticket relativi agli incassi dei parcheggi Lumbi, Mazzarò e Porta Catania riscossi nei mesi di novembre e dicembre 2022, per conto del Comune, in qualità di agente contabile e liquidati nel gennaio 2023;
- tassa sui rifiuti;
- tassa per la pubblicità e le pubbliche affissioni; servizio idrico;
- canoni da corrispondere per l'utilizzo dei parcheggi Lumbi, Porta Catania e Mazzarò;

altri debiti

La voce si riferisce principalmente ai debiti verso il personale dipendente, i compensi CdA, e altri enti di riscossione diversi da quelli precedenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	1.200	(1.200)	-	-
Debiti verso fornitori	786.396	211.131	997.527	997.527
Debiti verso controllanti	561.817	604.905	1.166.722	1.166.722
Debiti tributari	574.592	174.854	749.446	749.446
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	117.048	(29.112)	87.936	87.936
Altri debiti	310.703	(104.856)	205.847	205.847
Totale debiti	2.351.756	855.722	3.207.478	3.207.478

La situazione debitoria rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente di euro 855.722, da imputarsi principalmente ad un incremento registratosi nelle voci: debiti verso controllanti per euro 604.905, debiti verso fornitori per euro 211.131, debiti tributari per euro 174.854 e ad un decremento di euro 135.168 per le voci debiti previdenziali ed altri debiti.

La voce debiti tributari, pari ad euro 749.446, vengono analiticamente descritti di seguito:

- Irap: euro 32.894;
- Erario c/lva: euro 14.969

- Erario c/lva es .prec.: euro 69.915;
- Erario c/ritenute su retribuzioni 24.839;
- Ires anno 2015: euro 284.049;
- Irap anno 2015: euro 39.608;
- Ires dell'esercizio: euro 226.314;
- Altri deb. trib.imp.sost.rivalut.funivia 2020 : euro 38.486;
- Debiti c/imposta sostitutiva TFR: euro 13.876;
- Altri debiti tributari: euro 4.496

La voce debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale, pari ad euro 87.936, si riepiloga come segue: Debiti v/INPS per lavoro dipendente: euro 4.547;

- Debiti per contributi ex INPDAP: euro 76.795;
- Debiti v/enti TFR prev.compl.re: euro 6.139;
- Debiti per altri contributi: euro 455

La voce altri debiti, pari ad euro 205.847, si riepiloga come segue:

- Associazioni sindacali: euro 3.117
- Cauzioni di terzi: euro 27.600;
- Ferie e permessi non goduti c/dip.: euro 101.460;
- Note credito da emettere: euro 13.500;
- CdA compensi da liquidare: euro 9.954;
- Enti di riscossione : euro 46.550;
- Debiti diversi: euro 3.666;

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	997.527	997.527
Debiti verso imprese controllanti	1.166.722	1.166.722
Debiti tributari	749.446	749.446
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.936	87.936
Altri debiti	205.847	205.847
Debiti	3.207.478	3.207.478

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	997.527	997.527
Debiti verso controllanti	1.166.722	1.166.722
Debiti tributari	749.446	749.446
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.936	87.936
Altri debiti	205.847	205.847
Totale debiti	3.207.478	3.207.478

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	79.702	79.702
Risconti passivi	-	99.890	99.890
Totale ratei e risconti passivi	135.251	179.592	179.592

I ratei rappresentano quote di costi di competenza 2022 la cui manifestazione finanziaria è rimandata al 2023.

La voce ratei passivi riguarda il rateo 14^a mensilità per euro 55.351 e il rateo della percentuale riconosciuta alla ditta Skidata sulle transazioni DTA relative ai parcheggi e alla funivia per euro 24.351;

I risconti passivi per euro 99.890 si riferiscono principalmente alla quota degli abbonamenti annuali, inerenti gli stalli dei parcheggi Lumbi e Porta Catania, che, sebbene incassati nel 2022, tuttavia di competenza del successivo esercizio.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Corrispettivi parcheggio Lumbi	958.221
Corrispettivi parcheggio Porta Catania	1.643.610
Corrispettivi Funivia	2.481.053
Corrispettivi Mazzaro' coperto	78.360
Corrispettivi Mazzaro' scoperto	121.876
Corrispettivi Urbano	94.460
Ricavi urbano Trenitalia	30.156
Ricavi utilizzo parcheggi (voucher)	146.473
Ricavi manutenzione acquedotto	636.364
Ricavi manutenzione illuminazione pubblica	286.885
Ricavi scuolabus	200.000
Corrispettivi Piano porto	8.505
Totale	6.685.963

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.685.963
Totale	6.685.963

I ricavi della gestione caratteristica hanno fatto registrare un incremento pari al 77,81%, originato da una ripresa dei flussi turistici, riportando, così, il fatturato a valori soddisfacenti.

Per contro, si registra un decremento alla voce contributi in conto esercizio di euro 400.874, la cui natura è da imputarsi all'assenza dei contributi erogati nel 2021 per fronteggiare l'emergenza covid, nonché alla omessa imputazione in bilancio di contributi per gli oneri connessi al rinnovo del CCNL autoferrotranvieri degli addetti al settore del trasporto pubblico.

A riguardo giova precisare che l'omessa imputazione in bilancio è motivata dalla incertezza in ordine alla effettiva spettanza dei predetti contributi.

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

I costi sono strettamente inerenti all'attività sociale così come esposta nella relazione sulla gestione.

Tutti i costi sono correlati ai ricavi di cui alla sezione A) del conto economico.

La voce oneri diversi di gestione comprende prevalentemente i seguenti costi:

- euro 520.199 per sopravvenienze passive indeducibili derivanti da imputazioni di oneri di competenza di anni precedenti; euro 322.845 per imposte di anni precedenti;
- euro 103.088 per sanzioni tributarie; euro 64.556 per tassa sui rifiuti.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	67.138
Totale	67.138

La voce oneri finanziari è composta prevalentemente da interessi passivi tributari, pari ad euro 65.274, derivanti da ravvedimenti operosi e rettifiche di imposte previdenziali ed erariali, su richiesta dei vari Enti di riscossione, mediante avvisi di accertamento ed inviti bonari a regolarizzare .

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

Le imposte correnti sono state calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio e riguardano:

- debiti per Ires pari ad euro 226.314;
- debiti per Irap pari ad euro 28.163.

In bilancio non sono contabilizzate imposte anticipate, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, né imposte differite ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi perché non sono presenti differenze temporanee tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	0.41
Impiegati	16.00
Operai	31.50
Totale Dipendenti	47.91

Il numero dei dipendenti di ruolo è sistematicamente integrato dalla presenza di impiegati ed operai interinali.

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

La tabella sottostante riporta l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori.

	Amministratori
Compensi	52.058

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale dei conti annuali dal 08.02.2022 è stata affidata al Dott. Salvatore Castagnino e di seguito è riportato il compenso riconosciuto per le attività svolte.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.053
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	15.053

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni poste in essere con l'unica parte correlata, (Comune di Taormina), riguardano, come detto in premessa, la gestione del trasporto pubblico ed i servizi di manutenzione dell'acquedotto comunale e della pubblica illuminazione. Per tali servizi resi nel corso del 2022, disciplinati nei contratti di servizio, il Comune ha riconosciuto i seguenti importi:

- Manutenzione acquedotto comunale € 636.364,00;
- Manutenzione pubblica illuminazione € 286.885;
- Servizio scuolabus € 200.000.

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, l'Azienda risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2021 a titolo di contributo o prestazione, ha ricevuto le seguenti somme:

Elemento	Soggetto erogante	somma incassata	data di incasso	causale
1	Regione Sicilia	15.520	02.12.2022	contributi funivia saldo 2019
2	Regione Sicilia	14.341	02.12.2022	contributo per rinnovi CCNL autoferrotranvieri
3	Regione Sicilia	68.145	16.03.2022	contributo L.58/2005 anno 2018
4	Regione Sicilia	89.445	26.07.2022	contributo L.58/2005 anno 2015
5	Regione Sicilia	66.199	13.10.2022	contributo L. 296/2006 anno 201
6	Regione Sicilia	39.639	20.12.2022	contributo per rinnovi CCNL autoferrotranvieri

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato una perdita di euro 654.370.

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la perdita di esercizio di euro 654.370, si propone la copertura mediante impiego delle riserve disponibili presenti nel patrimonio netto.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Giuseppe Bartorilla, in qualità di Direttore Generale f.f. della A.S.M. Taormina, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.