



Azienda Servizi Municipalizzati TAORMINA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO: Approvazione bilancio di previsione 2024 2026 e budget economico triennale 2024-2026.

Oggi 24.11.2023, alle ore 11:00 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. Campagna Giuseppe | Presidente |
| 2. La Rosa Davide | Componente |
| 3. Picciolo Pietro | Componente |

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

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

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 Pisciolo

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Giuseppe Campagna

Il Direttore Generale ff

Giuseppe Bartorilla



Il Segretario del CdA

Anna Catalano



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

OGGETTO: Approvazione bilancio di previsione 2024 2026 e budget economico triennale 2024/2026

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.

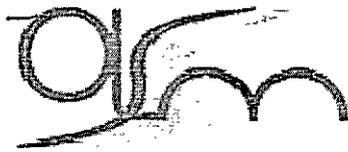
5-bis. Le aziende speciali e le istituzioni si iscrivono e depositano i propri bilanci al registro delle imprese o nel repertorio delle notizie economico-amministrative della camera di commercio, industria, artigianato e agricoltura del proprio territorio entro il 31 maggio di ciascun anno.

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 2024/2025 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 2024/2026 e relativo budget pluriennale 2024/2026;

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 2024/2026 e relativo budget pluriennale 2024/2026.
- di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.
- di trasmettere il presente atto al Consiglio Comunale, ai fini dell'approvazione definitiva.

Taormina li 24.11.2023



Il Direttore Generale ff
(Dott. Giuseppe Barterilla)

1

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 2024

Budget economico triennale 2024-2026

INDICE

Organi Sociali.....	3
Relazione del Consiglio d'Amministrazione.....	4
Relazione della Direzione.....	5
Prospetti di bilancio di previsione 2024	
- Quadro riassuntivo dei servizi aggregati.....	8
- Sezionale servizio funivia.....	9
- Sezionale servizio parcheggio Lumby.....	10
- Sezionale servizio parcheggio Porta Catania.....	11
- Sezionale servizio parcheggio Porta Pasquale.....	12
- Sezionale servizio parcheggio Mazzarò.....	13
- Sezionale servizio linea urbana e scuolabus.....	14
- Sezionale manutenzione acquedotto.....	15
- Sezionale manutenzione pubblica illuminazione.....	16
Piano degli investimenti.....	17
Budget Economico triennale 2024,2025,2026	
- Quadro riassuntivo dei servizi aggregati.....	19
- Sezionale servizio funivia.....	20
- Sezionale servizio parcheggi Lumby.....	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
Note illustrative al budget triennale 2024-2026.....	28

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 2024, redatto secondo criteri di valutazione prudenziali, trae origine dai dati dei bilanci (consuntivi) degli esercizi 2021 e 2022, nonché da quelli esposti nel bilancio di previsione 2023.

Le previsioni così formulate consentono di raggiungere il 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.

I costi per servizi di carattere generale e per il personale amministrativo sono stati imputati in percentuale rispetto al fatturato dei rispettivi servizi.

Il bilancio di previsione 2024, con particolare riferimento ai costi per beni e servizi, trae fondamento dai dati esposti nel bilancio di previsione 2023 e su quelli rilevati nell'esercizio 2022.

La voce relativa al "*godimento di beni di terzi*" prevede un incremento rispetto all'esercizio 2023, da imputarsi all'aumento dei canoni di locazione, che nell'esercizio 2024 hanno gravato per l'intero anno, contrariamente al 2023 in cui hanno avuto effetto limitatamente al periodo agosto – dicembre, come delibera del 31.7.2023.

Il costo del personale è stato previsto sulla scorta del costo del lavoro rilevato nell'esercizio 2023, nonché in forza delle assunzioni stimate per l'anno 2024, tenendo conto delle assunzioni effettuate nel mese di ottobre e rapportate su base annuale.

L'anno 2024 sarà interessato dal completamento dei lavori di manutenzione trentennale della funivia e da ulteriori investimenti che saranno ben dettagliati nell'apposito capitolo di riferimento.

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

L'accantonamento al fondo rischi è stato previsto in aumento rispetto al 2023, così come

gli oneri diversi di gestione.

Il core business dell'Azienda è, come ben sappiamo, la gestione di 4 parcheggi, Porta Catania, Lumbi, Mazzarò, Porta Pasquale e della Funivia, che costituiscono nell'insieme le attività trainanti dell'azienda stessa, rispetto a quelle svolte in base ai contratti di servizio con l'Ente di riferimento.

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, l'incremento del "*valore della produzione*" previsto per il 2024 (+18,79 punti percentuali rispetto al 2023) è principalmente da imputarsi ai maggiori ricavi originati dall'aumento delle tariffe dei parcheggi e della funivia, rapportate su base annuale.

PROSPETTI DI BILANCIO DI PREVISIONE 2024

BILANCIO DI PREVISIONE 2024	
Quadro riassuntivo dei servizi aggregati	
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2024
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.150.223,81
2) variazione delle rimanenze	4.500,00
5) altri ricavi e proventi	1.828.431,96
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	1.534.504,85
ricavi e proventi vari	293.927,11
Totale valore della produzione	10.983.155,77
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	470.700,00
7) per servizi	1.504.340,25
8) per godimento di beni di terzi	1.686.300,00
9) per il personale	4.055.322,00
di cui: salari e stipendi	3.256.472,00
oneri sociali	566.150,00
accantonamento TFR	206.400,00
altri costi	26.300,00
10) ammortamenti e svalutazioni	1.942.918,52
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	348.500,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	1.594.418,52
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	190.000,00
14) oneri diversi di gestione	400.365,00
Totale costi della produzione	10.249.945,77
Differenza tra valore e costi della produzione	733.210,00
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-80.210,00
Totale proventi e oneri finanziari	-80.210,00
Risultato prima delle imposte	653.000,00
20) imposte sul reddito dell'esercizio	653.000,00
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	653.000,00
imposte esercizi precedenti	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	653.000,00
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2024	
Quadro riassuntivo Funivia	
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2024
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.804.212,52
2) variazione delle rimanenze	0,00
5) altri ricavi e proventi	176.297,68
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	167.618,16
ricavi e proventi vari	8.679,52
Totale valore della produzione	3.980.510,20
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	63.923,98
7) per servizi	373.539,07
8) per godimento di beni di terzi	0,00
9) per il personale	931.874,42
di cui: salari e stipendi	707.590,57
oneri sociali	161.517,79
accantonamento TFR	57.081,00
altri costi	5.685,06
10) ammortamenti e svalutazioni	1.050.031,24
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	306.500,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	743.531,24
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	83.824,67
14) oneri diversi di gestione	121.818,49
Totale costi della produzione	2.625.011,87
Differenza tra valore e costi della produzione	1.355.498,33
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-29.069,67
Totale proventi e oneri finanziari	-29.069,67
Risultato prima delle imposte	1.326.428,66
20) imposte sul reddito dell'esercizio	378.289,01
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	378.289,01
imposte differite e anticipate	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	378.289,01
21) Utile (perdita) dell'esercizio	948.139,65

BILANCIO DI PREVISIONE 2024	
Quadro riassuntivo parcheggio Lumbi	
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2024
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.119.338,91
2) variazione delle rimanenze	-2.250,00
5) altri ricavi e proventi	145.893,31
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00
ricavi e proventi vari	145.893,31
Totale valore della produzione	2.262.982,22
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	153.899,76
7) per servizi	356.956,46
8) per godimento di beni di terzi	632.629,73
9) per il personale	568.708,11
di cui: salari e stipendi	434.643,98
oneri sociali	95.336,85
accantonamento TFR	34.768,73
altri costi	3.958,55
10) ammortamenti e svalutazioni	221.070,36
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	1.477,80
b) amm.to immobilizzazioni materiali	219.592,56
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	39.147,82
14) oneri diversi di gestione	111.070,85
Totale costi della produzione	2.083.483,09
Differenza tra valore e costi della produzione	179.499,13
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-16.526,56
Totale proventi e oneri finanziari	-16.526,56
Risultato prima delle imposte	162.972,57
20) imposte sul reddito dell'esercizio	45.125,59
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	45.125,59
imposte differite e anticipate	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	45.125,59
21) Utile (perdita) dell'esercizio	117.846,98

BILANCIO DI PREVISIONE 2024	
Quadro riassuntivo parcheggio Porta Catania	
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2024
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.218.520,19
2) variazione delle rimanenze	-2.250,00
5) altri ricavi e proventi	133.125,44
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00
ricavi e proventi vari	133.125,44
Totale valore della produzione	2.349.395,63
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	28.160,84
7) per servizi	276.160,00
8) per godimento di beni di terzi	511.398,90
9) per il personale	579.900,43
di cui: salari e stipendi	440.661,64
oneri sociali	99.469,08
accantonamento TFR	36.275,72
altri costi	3.493,99
10) ammortamenti e svalutazioni	54.856,52
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	1.937,02
b) amm.to immobilizzazioni materiali	52.919,50
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	60.642,71
14) oneri diversi di gestione	84.060,34
Totale costi della produzione	1.595.179,74
Differenza tra valore e costi della produzione	754.215,89
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-17.157,64
Totale proventi e oneri finanziari	-17.157,64
Risultato prima delle imposte	737.058,25
20) imposte sul reddito dell'esercizio	215.672,13
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	215.672,13
imposte differite e anticipate	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	215.672,13
21) Utile (perdita) dell'esercizio	521.386,12

BILANCIO DI PREVISIONE 2024	
Quadro riassuntivo parcheggio Porta Pasquale	
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2024
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	390.000,00
2) variazione delle rimanenze	4.500,00
5) altri ricavi e proventi	340,63
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00
ricavi e proventi vari	340,63
Totale valore della produzione	394.840,63
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	2.160,19
7) per servizi	18.143,51
8) per godimento di beni di terzi	400.000,00
9) per il personale	39.732,48
di cui: salari e stipendi	29.053,75
oneri sociali	6.200,38
accantonamento TFR	3.060,55
altri costi	1.417,80
10) ammortamenti e svalutazioni	15.850,00
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	15.850,00
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	17.060,95
Totale costi della produzione	492.947,13
Differenza tra valore e costi della produzione	-98.106,50
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-2.883,52
Totale proventi e oneri finanziari	-2.883,52
Risultato prima delle imposte	-100.990,02
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0,00
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0,00
imposte differite e anticipate	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	0,00
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-100.990,02

BILANCIO DI PREVISIONE 2024	
Quadro riassuntivo parcheggio Mazzarò	
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2024
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	364.239,44
2) variazione delle rimanenze	4.500,00
5) altri ricavi e proventi	340,63
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00
ricavi e proventi vari	340,63
Totale valore della produzione	369.080,07
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	5.594,28
7) per servizi	41.637,29
8) per godimento di beni di terzi	72.671,37
9) per il personale	95.502,32
di cui: salari e stipendi	76.212,65
oneri sociali	13.821,84
accantonamento TFR	4.892,79
altri costi	575,04
10) ammortamenti e svalutazioni	99.318,91
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	99.318,91
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	6.384,80
14) oneri diversi di gestione	15.737,32
Totale costi della produzione	336.846,29
Differenza tra valore e costi della produzione	32.233,78
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-2.695,39
Totale proventi e oneri finanziari	-2.695,39
Risultato prima delle imposte	29.538,39
20) imposte sul reddito dell'esercizio	10.394,03
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	10.394,03
imposte differite e anticipate	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	10.394,03
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.144,36

BILANCIO DI PREVISIONE 2024	
Quadro riassuntivo Linea Urbana e Scuolabus	
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2024
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	253.912,75
2) variazione delle rimanenze	0,00
5) altri ricavi e proventi	448.504,73
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	443.638,41
ricavi e proventi vari	4.866,32
Totale valore della produzione	702.417,48
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	139.597,11
7) per servizi	204.943,56
8) per godimento di beni di terzi	0,00
9) per il personale	1.160.621,45
di cui: salari e stipendi	1.049.667,28
oneri sociali	74.680,11
accantonamento TFR	28.336,26
altri costi	7.937,80
10) ammortamenti e svalutazioni	495.312,21
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	37.431,38
b) amm.to immobilizzazioni materiali	457.880,83
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	26.241,32
Totale costi della produzione	2.026.715,65
Differenza tra valore e costi della produzione	-1.324.298,17
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-5.129,76
Totale proventi e oneri finanziari	-5.129,76
Risultato prima delle imposte	-1.329.427,93
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0,00
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0,00
imposte differite e anticipate	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	0,00
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-1.329.427,93

BILANCIO DI PREVISIONE 2024	
Quadro riassuntivo Acquedotto	
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2024
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0,00
2) variazione delle rimanenze	0,00
5) altri ricavi e proventi	636.703,67
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	636.363,04
ricavi e proventi vari	340,63
Totale valore della produzione	636.703,67
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	38.348,98
7) per servizi	207.358,85
8) per godimento di beni di terzi	65.000,00
9) per il personale	493.124,99
di cui: salari e stipendi	373.312,30
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	16.797,94
Totale costi della produzione	825.322,40
Differenza tra valore e costi della produzione	-188.618,73
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-4.649,85
Totale proventi e oneri finanziari	-4.649,85
Risultato prima delle imposte	-193.268,58
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0,00
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0,00
imposte differite e anticipate	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	0,00
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-193.268,58

BILANCIO DI PREVISIONE 2024	
Quadro riassuntivo Illuminazione	
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2024
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0,00
2) variazione delle rimanenze	0,00
5) altri ricavi e proventi	287.225,87
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	286.885,24
ricavi e proventi vari	340,63
Totale valore della produzione	287.225,87
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	39.014,86
7) per servizi	25.601,51
8) per godimento di beni di terzi	4.600,00
9) per il personale	185.857,80
di cui: salari e stipendi	145.329,83
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	7.577,79
Totale costi della produzione	264.439,60
Differenza tra valore e costi della produzione	22.786,27
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-2.097,61
Totale proventi e oneri finanziari	-2.097,61
Risultato prima delle imposte	20.688,66
20) imposte sul reddito dell'esercizio	3.519,24
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	3.519,24
imposte differite e anticipate	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	3.519,24
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.169,42

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2024

L'azienda ha in programma una serie di investimenti che vanno dalla riqualificazione delle strutture esistenti come, per esempio, l'illuminazione dei parcheggi Porta Catania, Lumbi e Mazzarò, la manutenzione e la ristrutturazione di tutti i servizi igienici asserviti alle strutture ed alla manutenzione delle parti murarie dei fabbricati esistenti. L'azienda ha in corso la progettazione dei lavori per ampliare la rampa di accesso al parcheggio Lumbi con l'eliminazione delle attuali scale che restringono la carreggiata ed è in corso la progettazione dei lavori di riqualificazione della area Cusconà utilizzata dall'azienda per il rimessaggio ed il rifornimento dei mezzi utilizzati per le attività di trasporto pubblico, scuolabus e bus navetta. E' in dirittura di arrivo l'investimento per l'acquisto di n.5 bus elettrici marca Iveco e la installazione di n.3 colonnine di ricarica che permettera alla azienda di implementare il servizio pubblico e di rendere un servizio ecologicamente migliore e nel rispetto dell'ambiente oltre chiaramente a rinnovare un parco automezzi che ad oggi risulta vetusto ed ormai antieconomico ed inquinante.

Inoltre è in fase di progettazione l'investimento per l'acquisto delle nuove pensiline da collocare nel percorso delle linee pubbliche e la infomobilità con l'installazione nei mezzi di attrezzature informatiche per il rilevamento del numero dei passeggeri e la rilevazione della posizione dei mezzi pubblici.

Il totale degli investimenti in programmazione dovrebbe aggirarsi sui due milioni di euro che saranno garantiti da mezzi finanziari propri e che vedranno la loro attuazione nell'arco di uno / due anni.

Budget economico triennale 2024-2026

BUDGET ECONOMICO 2024 2025 2026			
Quadro riassuntivo dei servizi aggregati			
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.150.223,81	9.280.223,81	9.345.223,81
2) variazione delle rimanenze	4.500,00	4.500,00	4.500,00
5) altri ricavi e proventi	1.828.431,96	1.861.431,96	1.864.431,96
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	1.534.504,85	1.534.504,85	1.534.504,85
ricavi e proventi vari	293.927,11	326.927,11	329.927,11
Totale valore della produzione	10.983.155,77	11.146.155,77	11.214.155,77
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	470.700,00	490.700,00	491.700,00
7) per servizi	1.504.340,25	1.534.340,25	1.529.340,25
8) per godimento di beni di terzi	1.686.300,00	1.676.300,00	1.671.300,00
9) per il personale	4.055.322,00	4.055.322,00	4.055.322,00
di cui: salari e stipendi	3.256.472,00	3.256.472,00	3.256.472,00
oneri sociali	566.150,00	566.150,00	566.150,00
accantonamento TFR	206.400,00	206.400,00	206.400,00
altri costi	26.300,00	26.300,00	26.300,00
10) ammortamenti e svalutazioni	1.942.918,52	1.942.918,52	1.942.918,52
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	348.500,00	348.500,00	348.500,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	1.594.418,52	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	190.000,00	190.000,00	190.000,00
14) oneri diversi di gestione	400.365,00	380.365,00	370.365,00
Totale costi della produzione	10.249.945,77	10.269.945,77	10.250.945,77
Differenza tra valore e costi della produzione	733.210,00	876.210,00	963.210,00
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-80.210,00	-80.210,00	-80.210,00
Totale proventi e oneri finanziari	-80.210,00	-80.210,00	-80.210,00
Risultato prima delle imposte	653.000,00	796.000,00	883.000,00
20) imposte sul reddito dell'esercizio	653.000,00	796.000,00	883.000,00
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	653.000,00	796.000,00	883.000,00
imposte esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	653.000,00	796.000,00	883.000,00
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0,00	0,00	0,00

BUDGET ECONOMICO 2024 2025 2026			
Quadro riassuntivo Funivia			
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.804.212,52	3.834.212,52	3.834.212,52
2) variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
5) altri ricavi e proventi	176.297,68	178.297,68	179.297,68
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	167.618,16	167.618,16	167.618,16
ricavi e proventi vari	8.679,52	10.679,52	11.679,52
Totale valore della produzione	3.980.510,20	4.012.510,20	4.013.510,20
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	63.923,98	69.923,98	69.923,98
7) per servizi	373.539,07	383.539,07	382.539,07
8) per godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0,00
9) per il personale	931.874,42	931.874,42	931.874,42
di cui: salari e stipendi	707.590,57	707.590,57	707.590,57
oneri sociali	161.517,79	161.517,79	161.517,79
accantonamento TFR	57.081,00	57.081,00	57.081,00
altri costi	5.685,06	5.685,06	5.685,06
10) ammortamenti e svalutazioni	1.050.031,24	1.050.031,24	1.050.031,24
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	306.500,00	306.500,00	306.500,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	743.531,24	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	83.824,67	83.824,67	83.824,67
14) oneri diversi di gestione	121.818,49	121.818,49	119.818,49
Totale costi della produzione	2.625.011,87	2.641.011,87	2.638.011,87
Differenza tra valore e costi della produzione	1.355.498,33	1.371.498,33	1.375.498,33
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-29.069,67	-29.069,67	-29.069,67
Totale proventi e oneri finanziari	-29.069,67	-29.069,67	-29.069,67
Risultato prima delle imposte	1.326.428,66	1.342.428,66	1.346.428,66
20) imposte sul reddito dell'esercizio	378.289,01	455.936,91	503.836,63
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	378.289,01	455.936,91	503.836,63
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	378.289,01	455.936,91	503.836,63
21) Utile (perdita) dell'esercizio	948.139,65	886.491,75	842.592,03

BUDGET ECONOMICO 2024 2025 2026			
Quadro riassuntivo parcheggio Lumbi			
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.119.338,91	2.139.338,91	2.139.338,91
2) variazione delle rimanenze	-2.250,00	-2.250,00	-2.250,00
5) altri ricavi e proventi	145.893,31	165.893,31	166.893,31
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00	0,00	0,00
ricavi e proventi vari	145.893,31	165.893,31	166.893,31
Totale valore della produzione	2.262.982,22	2.302.982,22	2.303.982,22
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	153.899,76	163.899,76	163.899,76
7) per servizi	356.956,46	361.956,46	360.956,46
8) per godimento di beni di terzi	632.629,73	632.629,73	632.629,73
9) per il personale	568.708,11	568.708,11	568.708,11
di cui: salari e stipendi	434.643,98	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	3.958,55	3.958,55	3.958,55
10) ammortamenti e svalutazioni	221.070,36	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	219.592,56	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	39.147,82	39.147,82	39.147,82
14) oneri diversi di gestione	111.070,85	111.070,85	109.070,85
Totale costi della produzione	2.083.483,09	2.098.483,09	2.095.483,09
Differenza tra valore e costi della produzione	179.499,13	204.499,13	208.499,13
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-16.526,56	-16.526,56	-16.526,56
Totale proventi e oneri finanziari	-16.526,56	-16.526,56	-16.526,56
Risultato prima delle imposte	162.972,57	187.972,57	191.972,57
20) imposte sul reddito dell'esercizio	45.125,59	63.842,23	71.836,57
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	45.125,59	63.842,23	71.836,57
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	45.125,59	63.842,23	71.836,57
21) Utile (perdita) dell'esercizio	117.846,98	124.130,34	120.136,00

BUDGET ECONOMICO 2024 2025 2026			
Quadro riassuntivo parcheggio Porta CT			
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.218.520,19	2.238.520,19	2.238.520,19
2) variazione delle rimanenze	-2.250,00	-2.250,00	-2.250,00
5) altri ricavi e proventi	133.125,44	143.125,44	144.125,44
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00	0,00	0,00
ricavi e proventi vari	133.125,44	143.125,44	144.125,44
Totale valore della produzione	2.349.395,63	2.379.395,63	2.380.395,63
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	28.160,84	29.160,84	29.160,84
7) per servizi	276.160,00	286.160,00	285.160,00
8) per godimento di beni di terzi	511.398,90	511.398,90	511.398,90
9) per il personale	579.900,43	579.900,43	579.900,43
di cui: salari e stipendi	440.661,64	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	3.493,99	3.493,99	3.493,99
10) ammortamenti e svalutazioni	54.856,52	54.856,52	54.856,52
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	1.937,02	1.937,02	1.937,02
b) amm.to immobilizzazioni materiali	52.919,50	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	60.642,71	60.642,71	60.642,71
14) oneri diversi di gestione	84.060,34	84.060,34	83.060,34
Totale costi della produzione	1.595.179,74	1.606.179,74	1.604.179,74
Differenza tra valore e costi della produzione	754.215,89	773.215,89	776.215,89
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-17.157,64	-17.157,64	-17.157,64
Totale proventi e oneri finanziari	-17.157,64	-17.157,64	-17.157,64
Risultato prima delle imposte	737.058,25	756.058,25	759.058,25
20) imposte sul reddito dell'esercizio	215.672,13	256.784,50	284.041,30
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	215.672,13	256.784,50	284.041,30
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	215.672,13	256.784,50	284.041,30
21) Utile (perdita) dell'esercizio	521.386,12	499.273,75	475.016,95

BUDGET ECONOMICO 2024 2025 2026			
Quadro riassuntivo parcheggio Porta Pasquale			
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	390.000,00	400.000,00	430.000,00
2) variazione delle rimanenze	4.500,00	4.500,00	4.500,00
5) altri ricavi e proventi	340,63	340,63	340,63
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00	0,00	0,00
ricavi e proventi vari	340,63	340,63	340,63
Totale valore della produzione	394.840,63	404.840,63	434.840,63
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	2.160,19	2.160,19	2.160,19
7) per servizi	18.143,51	19.143,51	17.143,51
8) per godimento di beni di terzi	400.000,00	400.000,00	400.000,00
9) per il personale	39.732,48	39.732,48	39.732,48
di cui: salari e stipendi	29.053,75	29.053,75	29.053,75
oneri sociali	6.200,38	6.200,38	6.200,38
accantonamento TFR	3.060,55	3.060,55	3.060,55
altri costi	1.417,80	1.417,80	1.417,80
10) ammortamenti e svalutazioni	15.850,00	15.850,00	15.850,00
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	15.850,00	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	17.060,95	12.060,95	10.060,95
Totale costi della produzione	492.947,13	488.947,13	484.947,13
Differenza tra valore e costi della produzione	-98.106,50	-84.106,50	-50.106,50
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-2.883,52	-2.883,52	-2.883,52
Totale proventi e oneri finanziari	-2.883,52	-2.883,52	-2.883,52
Risultato prima delle imposte	-100.990,02	-86.990,02	-52.990,02
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
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-100.990,02	-86.990,02	-52.990,02

BUDGET ECONOMICO 2024 2025 2026			
Quadro riassuntivo parcheggio Mazzarò			
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	364.239,44	374.239,44	379.239,44
2) variazione delle rimanenze	4.500,00	4.500,00	4.500,00
5) altri ricavi e proventi	340,63	340,63	340,63
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00	0,00	0,00
ricavi e proventi vari	340,63	340,63	340,63
Totale valore della produzione	369.080,07	379.080,07	384.080,07
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	5.594,28	5.594,28	6.594,28
7) per servizi	41.637,29	42.637,29	42.637,29
8) per godimento di beni di terzi	72.671,37	72.671,37	72.671,37
9) per il personale	95.502,32	95.502,32	95.502,32
di cui: salari e stipendi	76.212,65	76.212,65	76.212,65
oneri sociali	13.821,84	13.821,84	13.821,84
accantonamento TFR	4.892,79	4.892,79	4.892,79
altri costi	575,04	575,04	575,04
10) ammortamenti e svalutazioni	99.318,91	99.318,91	99.318,91
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	99.318,91	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	6.384,80	6.384,80	6.384,80
14) oneri diversi di gestione	15.737,32	15.737,32	15.737,32
Totale costi della produzione	336.846,29	337.846,29	338.846,29
Differenza tra valore e costi della produzione	32.233,78	41.233,78	45.233,78
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-2.695,39	-2.695,39	-2.695,39
Totale proventi e oneri finanziari	-2.695,39	-2.695,39	-2.695,39
Risultato prima delle imposte	29.538,39	38.538,39	42.538,39
20) imposte sul reddito dell'esercizio	10.394,03	13.089,02	15.917,96
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	10.394,03	13.089,02	15.917,96
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	10.394,03	13.089,02	15.917,96
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.144,36	25.449,37	26.620,43

BUDGET ECONOMICO 2024 2025 2026			
Quadro riassuntivo Linea Urbana e Scuolabus			
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	253.912,75	293.912,75	323.912,75
2) variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
5) altri ricavi e proventi	448.504,73	449.504,73	449.504,73
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	443.638,41	443.638,41	443.638,41
ricavi e proventi vari	4.866,32	5.866,32	5.866,32
Totale valore della produzione	702.417,48	743.417,48	773.417,48
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	139.597,11	140.597,11	140.597,11
7) per servizi	204.943,56	205.943,56	205.943,56
8) per godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0,00
9) per il personale	1.160.621,45	1.160.621,45	1.160.621,45
di cui: salari e stipendi	1.049.667,28	1.049.667,28	1.049.667,28
oneri sociali	74.680,11	74.680,11	74.680,11
accantonamento TFR	28.336,26	28.336,26	28.336,26
altri costi	7.937,80	7.937,80	7.937,80
10) ammortamenti e svalutazioni	495.312,21	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	457.880,83	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	26.241,32	16.241,32	15.241,32
Totale costi della produzione	2.026.715,65	2.018.715,65	2.017.715,65
Differenza tra valore e costi della produzione	-1.324.298,17	-1.275.298,17	-1.244.298,17
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-5.129,76	-5.129,76	-5.129,76
Totale proventi e oneri finanziari	-5.129,76	-5.129,76	-5.129,76
Risultato prima delle imposte	-1.329.427,93	-1.280.427,93	-1.249.427,93
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
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-1.329.427,93	-1.280.427,93	-1.249.427,93

BUDGET ECONOMICO 2024 2025 2026			
Quadro riassuntivo Acquedotto			
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0,00	0,00	0,00
2) variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
5) altri ricavi e proventi	636.703,67	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	340,63	340,63	340,63
Totale valore della produzione	636.703,67	636.703,67	636.703,67
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	38.348,98	39.348,98	39.348,98
7) per servizi	207.358,85	208.358,85	208.358,85
8) per godimento di beni di terzi	65.000,00	55.000,00	50.000,00
9) per il personale	493.124,99	493.124,99	493.124,99
di cui: salari e stipendi	373.312,30	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	16.797,94	11.797,94	10.797,94
Totale costi della produzione	825.322,40	812.322,40	806.322,40
Differenza tra valore e costi della produzione	-188.618,73	-175.618,73	-169.618,73
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-4.649,85	-4.649,85	-4.649,85
Totale proventi e oneri finanziari	-4.649,85	-4.649,85	-4.649,85
Risultato prima delle imposte	-193.268,58	-180.268,58	-174.268,58
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
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-193.268,58	-180.268,58	-174.268,58

BUDGET 2024 2025 2026			
Quadro riassuntivo Illuminazione			
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0,00	0,00	0,00
2) variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
5) altri ricavi e proventi	287.225,87	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	340,63	340,63	340,63
Totale valore della produzione	287.225,87	287.225,87	287.225,87
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	39.014,86	40.014,86	40.014,86
7) per servizi	25.601,51	26.601,51	26.601,51
8) per godimento di beni di terzi	4.600,00	4.600,00	4.600,00
9) per il personale	185.857,80	185.857,80	185.857,80
di cui: salari e stipendi	145.329,83	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	7.577,79	7.577,79	6.577,79
Totale costi della produzione	264.439,60	266.439,60	265.439,60
Differenza tra valore e costi della produzione	22.786,27	20.786,27	21.786,27
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-2.097,61	-2.097,61	-2.097,61
Totale proventi e oneri finanziari	-2.097,61	-2.097,61	-2.097,61
Risultato prima delle imposte	20.688,66	18.688,66	19.688,66
20) imposte sul reddito dell'esercizio	3.519,24	6.347,34	7.367,54
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	3.519,24	6.347,34	7.367,54
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	3.519,24	6.347,34	7.367,54
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.169,42	12.341,32	12.321,12

Le previsioni del bilancio 2024 e del budget economico triennale 2024-2026, riportate nei prospetti precedenti, evidenziano per gli esercizi finanziari di riferimento i seguenti risultati prima delle imposte.

Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Euro 653.000,00	Euro 796.000,00	Euro 883.000,00

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, rapportati come ovvio su base annuale.

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 (2024) e il biennio successivo, individuate per singolo servizio offerto.

Servizio Funivia

<u>Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2024</u>	€ 3.804.212,52
Variazioni 2025 rispetto al 2024	€ + 30.000,00
Variazioni 2026 rispetto al 2024	€ + 30.000,00

Gli scostamenti in aumento sono dovuti al previsto incremento del flusso turistico.

<u>Altri ricavi e proventi 2024- ricavi vari</u>	€ 8.679,52
Variazioni 2025 rispetto al 2024	€+ 2.000,00
Variazioni 2026 rispetto al 2024	€+ 3.000,00

Non si rilevano scostamenti rilevanti.

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 servizi 2024</u>	€ 373.539,07
Variazioni 2025 rispetto al 2024	€ + 10.000,00
Variazioni 2026 rispetto al 2024	€ + 9.000,00

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

• Servizio parcheggio Lumbi

<u>Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2024</u>	€ 2.119.338,91
Variazioni 2025 rispetto al 2024	€ + 20.000,00
Variazioni 2026 rispetto al 2024	€ + 20.000,00

• Gli scostamenti in aumento sono dovuti al previsto incremento del flusso turistico.

<u>Altri ricavi e proventi 2024- ricavi vari</u>	€ 145.893,31
Variazioni 2025 rispetto al 2024	€ + 20.000,00
Variazioni 2026 rispetto al 2024	€ + 21.000,00

Gli scostamenti in aumento sono dovuti ad una miglioramento degli spazi concessi a terzi per mostre e fiere.

<u>Costi per materie di consumo 2024</u>	€ 153.899,76
Variazioni 2025 rispetto al 2024	€ + 10.000,00
• Variazioni 2026 rispetto al 2024	€ + 10.000,00

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

• Servizio parcheggio Porta Catania

<u>Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2024</u>	€ 2.218.520,19
Variazioni 2025 rispetto al 2024	€ + 20.000,00
Variazioni 2026 rispetto al 2024	€ + 20.000,00

Gli scostamenti in aumento sono dovuti al previsto incremento del flusso turistico.

<u>Altri ricavi e proventi 2024- ricavi vari</u>	€ 133.125,44
Variazioni 2025 rispetto al 2024	€ + 10.000,00

Variazioni 2026 rispetto al 2024 € + 11.000,00

Gli scostamenti in aumento sono dovuti ad una miglioramento degli spazi concessi a terzi per mostre e fiere.

Costi per servizi 2024 € 276.160,00

Variazioni 2025 rispetto al 2024 € + 10.000,00

± Variazioni 2026 rispetto al 2024 € + 9.000,00

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

Servizio parcheggio Porta Pasquale

Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2024 € 390.000,00

• Variazioni 2025 rispetto al 2024 € + 10.000,00

Variazioni 2026 rispetto al 2024 € + 40.000,00

Gli scostamenti in aumento sono dovuti al previsto incremento del flusso turistico.

Costi per oneri diversi di gestione 2024 € 17.060,95

Variazioni 2025 rispetto al 2024 € - 5.000,00

Variazioni 2026 rispetto al 2024 € - 7.000,00

Gli scostamenti in diminuzione traggono origine da minore previsione di oneri natura tributaria.

Servizio parcheggio Mazzaro'

• Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2024 € 364.239,44

Variazioni 2025 rispetto al 2024 € + 10.000,00

Variazioni 2026 rispetto al 2024 € + 15.000,00

• Gli scostamenti in aumento sono dovuti al previsto incremento del flusso turistico.

Servizio linea urbana e scuolabus

Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2024 € 253.912,75

Variazioni 2025 rispetto al 2024 € + 40.000,00

Variazioni 2026 rispetto al 2024 € + 70.000,00

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

La previsione del contributo trasferito dal Comune è rimasta immutata nel triennio.

<u>Costi per oneri diversi di gestione 2024</u>	€ 26.241,32
Variazioni 2025 rispetto al 2024	€ - 10.000,00
Variazioni 2026 rispetto al 2024	€ - 11.000,00

Gli scostamenti in diminuzione traggono origine da minore previsione di oneri natura tributaria

Servizio acquedotto

La previsione del contributo trasferito dal Comune è rimasta immutata nel triennio.

<u>Costi per oneri diversi di gestione 2024</u>	€ 16.797,94
Variazioni 2025 rispetto al 2024	€ - 5.000,00
Variazioni 2026 rispetto al 2024	€ - 6.000,00

Gli scostamenti in diminuzione traggono origine da minore previsione di oneri natura tributaria

Servizio manutenzione illuminazione

La previsione del contributo trasferito dal Comune è rimasta immutata nel triennio.

Non si rilevano voci di costo e ricavi con significativi scontamenti tra l'esercizio di riferimento (2024) ed il biennio successivo.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Direttore Generale

