

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
n. 1 del 31/10/2022

Deliberazione n°

/2022

del

OGGETTO DELLA PROPOSTA

PRESA D'ATTO ED APPROVAZIONE DEL BUDGET DELL'ESERCIZIO 2023, REDATTO AI SENSI DELL'ART. 2, COMMA 2, LETTERA A), DEL REGOLAMENTO SULL'IN HOUSE PROVIDING MEDIANTE CONTROLLO ANALOGO DEL COMUNE DI TARANTO, APPROVATO CON DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 37/2020 DEL 26/05/2020.

Ufficio proponente: Direttore generale f.f.

ALLEGATI/NOTE:

1) Budget dell'esercizio 2023.

Il Direttore Generale f.f., d'intesa con la Direttrice Amministrativa f.f. e con la Capo Area Contabilità e Bilancio, riferisce e propone quanto segue:
L'art. 2 ("Modello di governance ed obblighi informativi") del Regolamento sull'in house providing mediante controllo analogo del Comune di Taranto, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 37/2020 del 26.05.2020, prevede che gli organi amministrativi delle società partecipate trasmettano al Comune il Budget per l'esercizio successivo ed il Piano di programma pluriennale contenente gli obiettivi strategici, le attività e le dinamiche patrimoniali, economiche e finanziarie.

La Direzione generale, unitamente alla Direzione Amministrativa e all'Area Contabilità e Bilancio, ha predisposto l'allegato Budget dell'esercizio 2023 [Allegato n. 1].

Le previsioni dei costi e dei ricavi dell'esercizio 2023 sono riepilogate nel Conto economico previsionale, la cui impostazione è fondata sui principi di redazione del bilancio, e sono basate sull'andamento delle gestioni degli esercizi precedenti e di quello in corso, oltre che sulle prospettive di redditività del prossimo anno.

Il budget 2023 è stato redatto adoperando criteri di prudenza, considerata la estrema incertezza del contesto legislativo, economico e sanitario esistente per effetto della crisi pandemica in atto.

In particolare, nel caso specifico, la maggiore indeterminatezza risiede nella previsione dei ricavi, mentre un maggior grado di prevedibilità si ritiene sussistere per il calcolo prospettico dei costi.

Relativamente ai ricavi, non sono note, al momento, le seguenti variabili:

- l'andamento della domanda degli utenti del trasporto pubblico, sia automobilistico, sia marittimo;
- l'ammontare dei nuovi ristori per la perdita di viaggiatori trasportati. In particolare, per il sostegno alle imprese di TPL, sono stati già liquidati ad AMAT, con riferimento alle annualità 2020 e 2021, a titolo di primo acconto, l'importo di € 288.614,81 e di secondo acconto l'importo di € 367.154,49. Sulla base dei dati certificati in piattaforma, l'ammontare complessivo dei mancati ricavi Covid riconosciuti dal MIMS-MEF ammonta a € 1.774.008,67 dal quale, al netto degli acconti già corrisposti, residua un saldo relativo all'anno 2020 di € 940.838,30. Tuttavia le Regioni, per il tramite degli enti affidanti, entro il 31 ottobre 2022, dovranno effettuare le verifiche previste dell'art. 2, comma 3, del decreto ministeriale 489/2021 per gli anni 2020-2021, tenendo conto dei corrispettivi dei contratti di servizio e delle compensazioni dei minori ricavi tariffari e comunicare al Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità il risultato dell'istruttoria entro il prossimo 15 novembre.

Relativamente alle compensazioni chilometriche per gli obblighi dei servizi minimi, si è considerata la produzione dell'intero volume di percorrenze previsto dai contratti di servizio in corso di validità con il Comune di Taranto, per il servizio urbano, e con la Provincia di Taranto (attraverso la partecipazione al Consorzio Co.Tr.A.P.), per le linee suburbane.

Al termine del documento è esposto il Conto economico di previsione (budget) per l'esercizio 2023, affiancato al bilancio d'esercizio 2021 ed al bilancio pre-consuntivo dell'esercizio in corso.

Il Conto economico previsionale espone un Risultato prima delle imposte di Euro 215.339 che, detratte le imposte previste, pari a Euro 76.437, determina un Risultato di esercizio previsto in Euro 138.902.

Si propone, pertanto, di approvare l'allegato Budget per l'esercizio 2023 e di autorizzarne la successiva trasmissione al Comune di Taranto, come previsto dal citato Regolamento comunale sull'in house providing mediante controllo analogo.

La Capo Area Contabilità e Bilancio

La Direttrice Amministrativa f.f.

Il Direttore Generale f.f.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- esaminata la proposta;
- visto lo Statuto della Società;

- visto il Regolamento sull'in house providing mediante controllo analogo del Comune di Taranto, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 37/2020 del 26.05.2020;
- a voti _____;

DELIBERA

- 1) Di prendere atto ed approvare l'allegato Budget per l'esercizio 2023 [Allegato n. 1];
- 2) Di demandare alla Direzione generale e alla Direzione amministrativa l'esecuzione di ogni atto conseguente, ivi compresa la trasmissione del Budget per l'esercizio 2023 ai competenti Uffici comunali.

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]



PREMESSA

Il budget di previsione 2023 è stato predisposto in ottemperanza all'art. 2, comma 2, lettera a), del Regolamento sull'In house providing mediante controllo analogo del Comune di Taranto, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 37/2020 del 26/05/2020.

Le previsioni relative all'andamento economico dell'esercizio 2023 sono riepilogate nel Conto economico previsionale, la cui impostazione è fondata sui principi della redazione del bilancio, attraverso l'elaborazione della previsione in termini di costi e ricavi basata sull'andamento delle gestioni degli esercizi precedenti e di quello in corso, oltre che sulle prospettive di redditività del prossimo anno.

IL QUADRO ECONOMICO

L'impatto del Covid-19 e delle misure di contenimento della sua diffusione adottate dal Governo, tra cui la riduzione della capienza massima dei mezzi, hanno causato, per tutto il 2021 e sino a marzo 2022, una significativa riduzione della domanda di mobilità, del tutto assimilabile a quella registrata nel 2020.

Per il settore del trasporto pubblico, l'indicatore più immediato per misurare la perdita economica è dato dal calo vertiginoso dei passeggeri trasportati e, conseguentemente, dei ricavi da traffico.

La riduzione dei servizi ha consentito sicuramente di mitigare gli effetti economici negativi relativi ad una parte dei costi variabili direttamente correlati all'esercizio, quali i costi di trazione, ma non ha prodotto effetti significativi sui costi fissi ed ha inciso solo parzialmente sugli altri costi, quali quelli relativi al personale, che non si sono ridotti in misura proporzionale alla riduzione dei servizi. Si sono, inoltre, aggiunti nuovi oneri, come gli acquisti di DPI, le spese sostenute per la sanificazione degli ambienti di lavoro e degli autobus, ecc..

Alla contrazione dei ricavi tariffari ha certamente contribuito l'innalzamento della quota di evasione tariffaria, determinato dalla sospensione dei controlli dei titoli di viaggio a bordo degli autobus nonché dell'attività di vendita dei biglietti da parte degli autisti; le stesse misure di protezione individuale hanno contribuito in maniera determinante a rallentare l'auspicata ripresa all'utilizzo dei mezzi di trasporto pubblico.

In tutto il periodo pandemico le perdite che le imprese di trasporto pubblico hanno registrato sono stimabili in 1,7 miliardi di euro, tenuto conto, altresì, dei costi emergenti sostenuti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica e dei costi cessanti, quali il personale e materie prime. Le risorse messe in campo dal Governo con l'art. 200 del D.L. 34/2020, destinate a compensare la riduzione dei ricavi tariffari, risultano insufficienti (attualmente ammontano a € 1.837 milioni di euro), malgrado la manifestazione di alcuni segni positivi di ripresa dei flussi di mobilità.

Con il Decreto legge n. 24 del 24 marzo 2022, il Consiglio dei ministri ha disposto la fine dello stato di emergenza al 31 marzo 2022 e, conseguentemente, dal 1° aprile è stato abolito il sistema di classificazione regionale a colori e la certificazione verde non è più richiesta nei luoghi all'aperto e sui mezzi pubblici. Inoltre, dal 1° maggio scorso è ripresa la vendita dei biglietti da parte dei conducenti e i ricavi del traffico, grazie anche all'intervenuta riattivazione dell'attività di contrasto dell'evasione a bordo dei bus, hanno finalmente visto invertire significativamente la tendenza alla riduzione in atto sin dai primi mesi del 2020.

Le ultime vicende politiche rendono il quadro economico ancora più incerto.

L'invasione dell'Ucraina da parte della Russia ha provocato uno shock economico che continua a ripercuotersi nell'economia mondiale e nei mercati finanziari.

È del tutto evidente che la crisi energetica mondiale e gli incrementi dei prezzi del gasolio e del metano registrati nel corso dell'ultimo anno stanno avendo ricadute pesantissime in un settore, come quello del trasporto pubblico locale, i cui veicoli sono pressoché totalmente alimentati con i suddetti combustibili fossili.

I CRITERI SEGUITI NELL'ELABORAZIONE DELLE PREVISIONI

Il presente budget è stato redatto adoperando criteri di prudenza, considerata la estrema incertezza del contesto legislativo, economico e sanitario esistente per effetto della gravissima crisi economica generata dalla situazione bellica in Europa e dalle conseguenze a lungo termine della pandemia.

In un quadro così complesso non è agevole elaborare strumenti programmatici che abbiano rigidi criteri di attendibilità.

Dal lato dei ricavi è utile sottolineare una netta ripresa del settore del TPL automobilistico che, già nel terzo trimestre del corrente anno, ha fatto registrare una forte crescita della domanda di mobilità rispetto al periodo pandemico. Confrontando i dati dei primi nove mesi del 2022 con quelli registrati nello stesso periodo del 2021 si nota un incremento dei ricavi tariffari del TPL gomma di circa l'85%.

Analogo andamento, sebbene più contenuto, si è registrato nei ricavi da trasporto pubblico con motonavi (+11%) e da gestione della sosta tariffata (+30%).

Nelle previsioni del 2023 si è ipotizzato un ulteriore recupero degli introiti tariffari, in misura di un ulteriore 30% rispetto a quelli consuntivati nel 2022.

Il Conto economico previsionale espone un Risultato prima delle imposte di Euro 215.339 che, detratte le imposte previste, pari a Euro 76.437, determina un Risultato di esercizio previsto in Euro 138.902.

Si ribadisce che tale risultato è stato determinato non inserendo nel budget alcun importo a titolo di contributi a ristoro dei minori introiti a causa del Covid.

A tal proposito, si evidenzia che, ai fini dell'erogazione del contributo per mancati ricavi da Covid-19 previsto dal D.L. n. 34/2020, le aziende esercenti il trasporto pubblico hanno negli scorsi mesi certificato i relativi dati nella banca dati dell'Osservatorio TPL.

Successivamente, con decreto interministeriale n. 289 del 20 settembre 2022, sono state ripartite tra le Regioni le risorse destinate alla compensazione dei minori ricavi tariffari relativi all'esercizio 2020 e alle anticipazioni per l'esercizio 2021.

L'AMAT S.p.A. ad oggi ha incassato, a titolo di primo acconto, l'importo di € 288.614,81 e di secondo acconto l'importo di € 367.154,49.

Sulla base dei dati certificati in piattaforma, l'ammontare complessivo dei mancati ricavi Covid riconosciuti dal MIMS-MEF ammonta a € 1.774.008,67 dal quale, al netto degli acconti già corrisposti, residua un saldo relativo all'anno 2020 di € 940.838,30.

Con determina dirigenziale della Regione Puglia n. 125 del 22 settembre 2022 è stato previsto l'impegno e la liquidazione del relativo saldo 2020.

La ragione per cui il suddetto importo non è stato previsto tra la voce dei contributi deriva dal fatto che le Regioni, per il tramite degli enti affidanti, entro il 31 ottobre 2022, dovranno effettuare le verifiche previste dell'art. 2, comma 3, del decreto ministeriale 489/2021 per gli anni 2020-2021, tenendo conto dei corrispettivi dei contratti di servizio e delle compensazioni dei minori ricavi tariffari. Entro il 15 novembre le Regioni dovranno comunicare al Ministero delle Infrastrutture e della mobilità il risultato dell'istruttoria.

A fronte della sostanziale indeterminatezza insita, per le ragioni esposte, nella previsione dei ricavi, un maggior grado di prevedibilità sussiste per il calcolo prospettico dei costi.

Nelle tabelle riportate nelle pagine seguenti sono indicati:

- gli investimenti in beni immateriali e materiali previsti nell'annualità 2023, con le relative quote di ammortamento;
- il metodo seguito nell'elaborazione delle previsioni in termini di ricavi incassati direttamente dall'utenza per i diversi servizi offerti dall'Azienda;
- i criteri di calcolo dei costi previsti per il personale dipendente.

Relativamente alle compensazioni chilometriche per gli obblighi dei servizi minimi, si è considerata la produzione dell'intero volume di percorrenze previsto dai contratti di servizio in corso di validità con il Comune di Taranto, per il servizio urbano, e con la Provincia di Taranto (attraverso la partecipazione al Consorzio Co.Tr.A.P.), per le linee suburbane.

Al termine del documento è esposto il Conto economico di previsione (budget) per l'esercizio 2023, affiancato al bilancio d'esercizio 2021 ed al bilancio pre-consuntivo dell'esercizio in corso.

Si ribadisce che tale risultato non tiene conto della misura dei ristori previsti per l'annualità 2023, al momento non determinabili, ma che con ogni probabilità potranno essere iscritti tra le poste del bilancio d'esercizio 2022, allorquando saranno divenuti certi, liquidi ed esigibili i crediti per le suddette misure di sostegno.

Piano degli investimenti

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	INVESTIMENTI 2023	QUOTE AMMORTAMENTO BENI FINO AL 2022	QUOTE AMMORTAMENTO INVESTIMENTI 2023	TOTALE AMMORTAMENTI BUDGET 2023
SPESE SU BENI DI TERZI	-	-	-	-
Lavori su motonavi in noleggio	-	28.000	-	28.000
Lavori su bus in usufrutto	-	44.500	-	44.500
TOTALE	-	72.500	-	72.500
ACQUISTO SOFTWARE CAPITALIZZATO	-	36.800	-	36.800
Progettazione ed acquisto sistema di bigliettazione	280.000	-	28.000	28.000
Acquisto software vario	-	-	-	-
TOTALE	280.000	36.800	28.000	64.800
TOTALE	280.000	109.300	28.000	137.300

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	INVESTIMENTI 2023	QUOTE AMMORTAMENTO BENI FINO AL 2021	QUOTE AMMORTAMENTO INVESTIMENTI 2022	TOTALE AMMORTAMENTI BUDGET 2023
TERRENI	-	-	-	-
TOTALE	-	-	-	-
FABBRICATI	-	290.000	-	290.000
Impianto di prima pioggia deposito	1.200.000	-	60.000	60.000
Lavori edili vari	100.000	-	5.000	5.000
Pensiline	-	-	-	-
TOTALE	1.300.000	290.000	65.000	355.000
AUTOBUS	-	1.180.000	-	1.180.000
Manutenzioni straordinarie autobus e cofinanziamenti	150.000	-	37.500	37.500
TOTALE	150.000	1.180.000	37.500	1.217.500
AUTOVEICOLI	-	12.500	-	-
TOTALE	-	12.500	-	12.500
IMPIANTI	-	132.000	-	132.000
Acquisto nuovo impianto di lavaggio	100.000	-	45.455	45.455
TOTALE	100.000	132.000	45.455	177.455
MACCHINARI	-	11.700	-	11.700
Acquisto nuovi macchinari d'officina	-	-	-	-
TOTALE	-	11.700	-	11.700
PARCOMETRI	125.000	24.000	6.250	30.250
Adeguamento parcometri con kit POS	-	-	41	41
TOTALE	125.000	24.000	6.291	30.291
OBLITERATORI	-	6.200	-	6.200
Validatori di bordo su n. 150 autobus	770.000	-	77.000	77.000
TOTALE	770.000	6.200	77.000	83.200
ATTREZZATURE VARIE	-	15.000	-	15.000
Acquisto attrezzature per officina	-	-	-	-
TOTALE	-	15.000	-	15.000
MOBILI E ARREDI	-	8.000	-	8.000
Acquisto mobili e arredi uffici	-	-	-	-
TOTALE	-	8.000	-	8.000
ATTREZZATURE PER UFFICI	-	18.000	-	18.000
Acquisto attrezzature per uffici	-	-	-	-
TOTALE	-	18.000	-	18.000
TOTALE	2.445.000	1.697.400	231.246	1.928.646

La tabella esposta a pagina 7 elenca, sinteticamente, i nuovi investimenti programmati per la prossima annualità, oltre al completamento di quelli avviati nel corrente esercizio.

Si espone, di seguito, una breve descrizione degli interventi programmati, con i relativi effetti sul conto economico previsionale in termini di quote di ammortamento previste per l'esercizio 2023.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

ACQUISTO SOFTWARE CAPITALIZZATO

È prevista l'acquisizione di applicativi per nuove procedure da implementare nel sistema informatico aziendale, come di seguito elencati:

- L'investimento più importante sarà effettuato per la progettazione e l'acquisizione del sistema di bigliettazione elettronica. Il Consiglio di Amministrazione dell'AMAT S.p.A., con deliberazione n. 62 del 07 luglio 2022, ha aggiudicato la Procedura per la realizzazione del sistema di bigliettazione elettronica al concorrente Pluservice S.r.l.

L'appalto prevede la progettazione, implementazione, gestione e manutenzione del sistema integrato per un importo complessivo di € 1.057.031,90, oltre ai costi di manutenzione annua e di servizio di hosting.

Il relativo investimento è stato suddiviso, nel presente budget, nelle due componenti relative al software applicativo, con le relative licenze, alla voce "Acquisto software capitalizzato" ed alle attrezzature ed impianti di bordo e di ufficio, alla voce "Obliteratrici".

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

FABBRICATI

Relativamente agli investimenti in immobilizzazioni materiali, con particolare riferimento ai fabbricati ed alle costruzioni leggere, si prevedono i seguenti investimenti, per un impegno complessivo di Euro 1.300.000,00:

- Realizzazione dell'impianto di prima pioggia nel deposito aziendale, successivamente all'acquisizione del suolo su cui insiste lo stesso, ora di proprietà dell'Amministrazione comunale, attraverso cessione in proprietà, conferimento ad incremento del capitale sociale o concessione in uso per una durata tale, in quest'ultima ipotesi, da giustificare un investimento di particolare impegno economico-finanziario (Euro 1.200.000,00);
- Realizzazione del nuovo magazzino ricambi, utilizzando il locale precedentemente adibito a forno di verniciatura degli autobus (Euro 100.000,00);

AUTOBUS

Nel 2023 non si prevede di procedere ad acquisti diretti di nuovi mezzi, considerata l'imminente immissione in esercizio di n. 53 nuovi autobus lunghi (12 mt) a trazione ibrida e di n. 5 a trazione elettrica (8 mt), acquistati dal Comune di Taranto attraverso lo stanziamento di complessivi 20 milioni di Euro (di cui 10 ml per l'anno 2020 e 10 ml per l'anno 2021) previsto dall'art. 212 del D.L. 19/05/2020, n. 34 (convertito in L. 17 luglio 2020, n. 77).

I mezzi in questione saranno concessi in uso ad AMAT, che ne dovrà curare la manutenzione ordinaria e straordinaria, attraverso un atto di costituzione di usufrutto per tutta la durata dell'affidamento in house.

Al termine di tale percorso, che dovrà interamente realizzarsi entro la fine del 2023, AMAT potrà disporre di uno dei parchi automobilistici più giovani, oltre che tra i meno inquinanti, tra le aziende di TPL, considerato che i 53 mezzi che potranno essere acquistati con le linee di finanziamento sopra indicate saranno in gran parte dotati di motorizzazione Euro VI a trazione ibrida, i quali andranno ad aggiungersi ai 24 con la stessa motorizzazione già esistenti nel parco aziendale. Oltre a questi mezzi saranno acquistati, con le medesime modalità, anche n. 5 autobus corti a trazione elettrica, cui potranno aggiungersi ulteriori 3 o 4 mezzi a trazione ibrida finanziabili attraverso i risparmi da ribassi d'asta.

Sono previsti costi per manutenzioni straordinarie su autobus per un costo complessivo di Euro 150.000,00.

IMPIANTI

L'investimento che si prevede di effettuare riguarda l'acquisto del nuovo impianto di lavaggio degli autobus per un importo complessivo di € 100.000.

OBLITERATICI

L'uso di carte di credito senza contatto, spesso dette anche carte contactless EMV, per viaggiare sui mezzi pubblici è letteralmente esploso alcuni anni fa. Questi sistemi contactless sono unici nel loro genere in quanto permettono a qualsiasi passeggero di accedere al mezzo e viaggiare utilizzando la propria carta di credito/debito, calcolando automaticamente la tariffa corretta da addebitare sulla stessa.

È stato così introdotto un modo nuovo e più pratico di viaggiare nelle aree urbane, liberando i passeggeri dall'obbligo di acquistare un titolo prima del loro viaggio. I sistemi EMV, inoltre, si rivelano particolarmente utili non solo per i passeggeri, ma anche per le aziende di trasporto, in quanto permettono di contrarre i costi di emissione dei biglietti cartacei e di produzione di tessere di plastica personalizzate.

Nell'ambito del progetto di implementazione del nuovo sistema di bigliettazione e di controllo, è prevista la sostituzione delle attuali oblitteratrici con nuove validatrici di ultima generazione, idonee a verificare la regolarità dei biglietti e degli abbonamenti, di azionare i tornelli di bordo e, soprattutto, di consentire il pagamento della tariffa con il sistema EMV (acronimo di "Europay, Mastercard e VISA"). Il costo previsto per tale investimento, unitamente alle altre attrezzature da allocare presso gli uffici commerciali e presso i rivenditori

convenzionati, è stimato in Euro 770.000,00, oltre al software di cui si è già detto in precedenza.

PARCOMETRI

Nel corso del 2023 si prevede di sostituire n. 14 vecchi parcometri di marca "Parkeon", modello DG4, e 11 parcometri della stessa marca, modello "Stelio", che presentano problemi di funzionamento.

La spesa prevista ammonta a € 125.000.

Previsione degli introiti del TPL e della sosta

Come già specificato in premessa, per il 2023 si prevede un incremento dei ricavi tariffari, che farà seguito alla sostenuta ripresa già registrata nel corrente esercizio.

In particolare i ricavi attesi per il 2023 per il settore del trasporto su gomma, che si gioveranno del notevole miglioramento della qualità dei servizi conseguente ai progetti che si concretizzeranno nel prossimo anno (immissione in servizio di circa 60 autobus ibridi o elettrici, completamento del progetto di georeferenziazione AVM della flotta, completamento della bigliettazione elettronica, nuova strutturazione delle linee e delle frequenze di passaggio), sono stati calcolati in misura del 30% in più rispetto a quelli previsti nel pre-consuntivo 2022.

Relativamente al TPL marittimo ed ai servizi turistici offerti con le motonavi aziendali, grazie alla nuova impostazione della tariffazione, con particolare riferimento alla campagna di abbonamenti per il trasporto verso lo stabilimento balneare dell'isola di San Pietro, si prevede un incremento degli introiti di circa il 12% rispetto allo stesso periodo dell'esercizio 2022.

I ricavi della gestione della sosta tariffata sono stati previsti con un incremento del 7% rispetto a quelli riportati nel pre-consuntivo 2022, confermando un trend di crescita costante negli anni, eccezion fatta per gli anni di maggior diffusione pandemica del Covid-19,

La gestione della sosta tariffata era stata, come è noto, anch'essa pesantemente colpita durante la prima ondata pandemica, quando il Comune decise di sospendere, pressoché completamente, la tariffazione dei parcheggi pubblici sia nella primavera del 2020, sia in quella del 2021.

La tabella riportata di seguito espone il calcolo delle previsioni di introiti incassati direttamente dall'utenza per la prossima annualità, secondo il criterio di calcolo precedentemente esposto.

INTROITI

TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - AUTOBUS		INTROITI CONSUNTIVO ANNO 2021	BUDGET 2022	PRE-CONSUNTIVO 2022	BUDGET 2023
BIGLIETTI					
Biglietti di corsa sempl.: Bio, BiV e Bis		326.520	784.000	572.775	744.607
Bit - Biglietto a tempo (90 minuti)		7.599	16.000	12.783	16.618
BUS 1 - Biglietto Urbano Soluzione 1 Giorno		13.751	32.000	78.379	101.893
BUS 3 - Biglietto Urbano Soluzione 3 Giorni		756	1.000	1.773	2.305
BUS 7 - Biglietto Urbano Soluzione 7 Giorni		311	1.000	357	464
TOTALE BIGLIETTI		348.938	834.000	666.067	865.887
ABBONAMENTI					
Libera circolazione		12.592	27.000	14.819	19.265
Lavoratori		37.541	68.000	43.177	56.130
Infraventunenni, disoccupati, casalinghe		167.286	643.000	611.484	794.929
Pensionati, ultrasessantacinquenni, invalidi e militari		471.350	461.000	496.033	644.843
Mensile integrato (urbano-extraurbano)		11.562	30.000	21.063	27.382
TOTALE ABBONAMENTI		700.331	1.229.000	1.186.576	1.542.549
TESSERE MICROCHIP		4.504	9.000	8.281	10.000
SERVIZI SPECIALI					
Andata e ritorno		-	8.000	1.273	1.654
Da convenzioni		12.136	33.000	20.275	26.358
TOTALE SERVIZI SPECIALI		12.136	41.000	21.548	28.012
CORRISPETTIVI POLITICA TARIFFARIA					
Comune di Taranto		1.167.550	2.126.000	2.132.167	2.771.817
Comune di Statte		109	13.000	9.473	12.314
Comune di Leporano		80	2.000	920	1.196
TOTALE CORRISPETTIVI POLITICA TARIFFARIA		1.167.739	2.141.000	2.142.560	2.785.327
INTROITI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - AUTOBUS		2.233.648	4.254.000	4.025.032	5.231.775

TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - MOTONAVI		INTROITI CONSUNTIVO ANNO 2021	BUDGET 2022	PRE-CONSUNTIVO 2022	BUDGET 2023
BIGLIETTI ISOLA DI SAN PIETRO		225.272	230.000	226.198	250.000
ABBONAMENTI ISOLA DI SAN PIETRO		39.970	40.000	41.258	50.000
ESCURSIONI PER SINGOLI O GRUPPI		32.156	35.000	59.178	65.000
INTROITI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - MOTONAVI		297.398	305.000	326.635	365.000

SOSTA TARIFFATA		INTROITI CONSUNTIVO ANNO 2021	BUDGET 2022	PRE-CONSUNTIVO 2022	BUDGET 2023
TAGLIANDI DI SOSTA		54.652	98.000	77.775	83.219
INCASSI DA PARCOMETRI E APP PER SMARTPHONE		2.375.285	2.603.000	2.563.859	2.743.329
ABBONAMENTI		601.780	574.000	833.791	892.156
INTROITI SOSTA TARIFFATA		3.031.717	3.275.000	3.475.424	3.718.704

Previsione dei costi del personale

Per la determinazione dei costi del personale si è dapprima calcolata la forza media del personale prevista per l'anno 2022 (in numero di 519,4 unità), partendo dalla forza attuale e proiettando le previsioni di nuove assunzioni e di cessazioni dei rapporti di lavoro previste nel Piano dei fabbisogni di personale per il triennio 2022-2024, da oggi sino al termine del 2023. Si è pertanto ipotizzata una forza media per l'anno 2023 pari a n. 532,4 unità.

Sulla base della forza media si è poi proceduto a calcolare gli oneri diretti e riflessi previsti per l'intera annualità, considerando, a tal proposito, anche le prestazioni di lavoro straordinario previste e le quote di retribuzione decentrata in materia di premio di risultato.

Relativamente agli oneri riflessi, nel consuntivo 2023 non si è più considerata la c.d. "*de-contribuzione Sud*", introdotta dal decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, e fruita sino a dicembre 2022.

La proroga della riduzione contributiva, sebbene prevista sino a tutto il 31 dicembre 2029, è tuttavia subordinata alla preventiva autorizzazione da parte della Commissione Europea e dovrà essere contenuta nei limiti imposti dalla normativa nazionale in materia di divieto degli aiuti di stato alle imprese (attualmente il limite massimo è di € 2.300.000,00 e la fruibilità è estesa, si ripete, sino a tutto il 31/12/2022).

Tenuto conto che ad oggi non sono stati emanati i provvedimenti autorizzativi della Commissione Europea, si è ritenuto opportuno non prevedere la decontribuzione nel calcolo del costo del personale relativo all'anno 2023.

L'agevolazione consiste nell'esonero dal versamento dei contributi pari al 30% della contribuzione previdenziale complessivamente dovuta dai datori di lavoro privati e spetta ai rapporti di lavoro dipendente, con esclusione del settore agricolo e dei contratti di lavoro domestico. La manovra economica varata dal Governo per il 2021 ha confermato l'estensione della decontribuzione Sud fino al 2029, ma con un *decalage* progressivo delle aliquote a partire dalle annualità successive e previa verifica del limite degli aiuti di stato.

Sono stati previsti anche i costi per i contratti di somministrazione delle unità, in essere o da richiedere, da impiegare nelle aree amministrative e nelle aree tecniche.

Le due tabelle riportate di seguito espongono il calcolo effettuato per determinare l'organico previsto nell'annualità 2023 ed i costi complessivi del personale, suddivisi tra oneri diretti (nelle loro diverse componenti), riflessi, accantonamenti al trattamento di fine rapporto e altri oneri.

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE PER L'ESERCIZIO 2023

[illegible]

TABELLA NUMERICA DEL PERSONALE PER L'ESERCIZIO 2023

PARAMETRO	MANSIONI	RETRIBUZIONE MEDIA UNITARIA	RETRIBUZIONE NORMALE COMPLESSIVA	COMPENSI PER PRESTAZIONI STRAORDINARIE	RETRIBUZIONE VARIABILE AZIENDALE	TOTALE ONERI DIRETTI	TOTALE ONERI RITESSI	QUOTE DI ACCANTIONAMENTO I.F.R.	ALTRI ONERI DEL PERSONALE	COSTO GLOBALE DEL PERSONALE ANNO 2022
0	Diligente	99.800,00	199.600,00	-	35.928,00	235.528,00	75.770,00	14.790,00	3.530,00	329.618,00
	TOTALE SETTORE AMMINISTRATIVO	99.800,00	199.600,00	-	35.928,00	235.528,00	75.770,00	14.790,00	3.530,00	329.618,00
250	Responsabile di Area	39.420,00	118.260,00	7.100,00	4.290,00	130.090,00	41.850,00	9.290,00	1.950,00	183.180,00
200	Capo Ripartizione	35.330,00	176.650,00	10.600,00	7.070,00	194.320,00	62.510,00	13.880,00	2.910,00	273.620,00
203	Coordinatore di ufficio	32.700,00	-	-	-	-	-	-	-	-
193	Specialista Amministrativo	30.540,00	103.940,00	6.290,00	4.150,00	114.220,00	36.740,00	8.160,00	1.710,00	160.890,00
175	Collaboratore di ufficio	29.660,00	207.620,00	12.660,00	8.300,00	228.390,00	73.470,00	16.310,00	3.430,00	321.590,00
155	Operatore qualificato di ufficio	27.580,00	55.160,00	3.310,00	2.210,00	66.680,00	19.520,00	4.330,00	910,00	85.440,00
140	Operatore qualificato di ufficio	25.240,00	272.590,00	16.360,00	10.900,00	299.850,00	96.460,00	21.410,00	4.500,00	422.220,00
130	Operatore di ufficio	24.560,00	9.820,00	590,00	390,00	10.800,00	3.470,00	770,00	160,00	15.200,00
129	Collaboratore di esercizio	24.190,00	-	-	-	-	-	-	-	-
121	Capo Squadra Ausiliari	23.880,00	-	-	-	-	-	-	-	-
110	Ausiliario	23.010,00	9.200,00	550,00	370,00	10.120,00	3.260,00	720,00	150,00	14.250,00
	TOTALE SETTORE MOVIMENTO	315.810,00	953.140,00	57.200,00	38.120,00	1.046.440,00	337.280,00	74.870,00	15.720,00	1.476.330,00
250	Responsabile di Area	39.420,00	39.420,00	3.150,00	1.970,00	44.540,00	14.330,00	3.150,00	670,00	62.690,00
200	Capo Ripartizione	35.330,00	35.330,00	2.830,00	1.770,00	39.930,00	12.850,00	2.830,00	600,00	56.210,00
210	Coordinatore di esercizio	33.090,00	99.270,00	7.940,00	4.950,00	112.170,00	36.090,00	7.940,00	1.680,00	157.880,00
193	Addetto all'esercizio	30.540,00	458.100,00	36.650,00	22.910,00	517.660,00	166.530,00	36.660,00	7.690,00	728.610,00
183	Operatore di esercizio	29.130,00	815.640,00	65.250,00	40.780,00	971.670,00	296.500,00	65.270,00	13.630,00	1.297.270,00
175	Operatore di esercizio	28.290,00	1.422.990,00	113.840,00	71.150,00	1.607.980,00	517.290,00	113.880,00	24.120,00	2.263.270,00
158	Operatore di esercizio	27.580,00	2.211.920,00	176.950,00	110.600,00	2.499.470,00	804.080,00	177.020,00	37.490,00	3.518.060,00
140	Operatore di esercizio	25.750,00	4.624.700,00	369.980,00	231.240,00	5.225.920,00	1.681.180,00	370.110,00	78.390,00	7.355.600,00
130	Operatore di ufficio	24.560,00	49.120,00	3.930,00	2.460,00	55.510,00	17.860,00	3.930,00	830,00	781.130,00
129	Collaboratore di esercizio	24.190,00	145.140,00	11.610,00	7.260,00	164.010,00	52.760,00	11.620,00	2.460,00	230.850,00
	TOTALE SETTORE OFFICINA-DEPOSITO	297.880,00	9.901.630,00	772.130,00	495.100,00	11.188.640,00	3.597.470,00	772.410,00	167.850,00	15.748.570,00
250	Responsabile di Area	34.852,00	34.852,00	2.090,00	1.390,00	38.330,00	12.330,00	2.140,00	570,00	53.970,00
230	Capo Unità Organizz. Tecnica	35.330,00	35.330,00	2.120,00	1.410,00	38.860,00	12.500,00	2.780,00	580,00	54.720,00
205	Coordinatore di ufficio	32.700,00	127.530,00	7.650,00	5.100,00	140.280,00	45.130,00	10.020,00	2.100,00	197.530,00
188	Capo Operatori	-	-	-	-	-	-	-	-	-
183	Operatore di esercizio	29.130,00	58.260,00	3.500,00	2.330,00	64.090,00	20.620,00	4.580,00	960,00	90.250,00
175	Collaboratore di ufficio	29.660,00	118.640,00	7.120,00	4.750,00	130.510,00	41.990,00	9.320,00	1.960,00	183.780,00
170	Operatore tecnico	28.340,00	269.230,00	16.150,00	10.770,00	296.150,00	95.270,00	21.150,00	4.400,00	417.010,00
160	Operatore qualificato	24.371,00	438.680,00	26.330,00	17.550,00	482.550,00	155.240,00	34.460,00	7.240,00	679.490,00
140	Operatore qualificato di ufficio	25.750,00	-	-	-	-	-	-	-	-
130	Operatore di manutenzione	24.450,00	195.400,00	11.740,00	7.820,00	215.160,00	69.220,00	15.360,00	3.230,00	302.970,00
129	Collaboratore di esercizio	24.190,00	91.920,00	5.630,00	3.480,00	101.120,00	32.530,00	7.220,00	1.520,00	142.390,00
116	Operatore generico	19.470,00	19.470,00	1.170,00	780,00	21.420,00	6.890,00	1.550,00	320,00	30.160,00
110	Ausiliario	17.980,00	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE SETTORE SOSTA	273.391,00	1.354.460,00	81.290,00	54.190,00	1.491.140,00	479.390,00	106.420,00	22.350,00	2.078.300,00
230	Capo Unità Organizz. Tecnica	35.330,00	35.330,00	710,00	1.660,00	37.100,00	11.940,00	2.670,00	560,00	52.270,00
178	Coordinatore della mobilità	29.130,00	29.130,00	580,00	870,00	30.580,00	9.840,00	2.200,00	460,00	43.080,00
170	Addetto alla mobilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-
151	Operatore qualif. della mobilità	27.580,00	27.580,00	550,00	830,00	28.610,00	9.320,00	2.080,00	430,00	40.790,00
138	Operatore della mobilità	20.510,00	953.720,00	19.070,00	28.610,00	1.001.400,00	322.150,00	72.080,00	15.020,00	1.410.650,00
100	Ausiliario generico	18.010,00	90.050,00	2.700,00	2.700,00	30.420,00	30.420,00	6.810,00	1.420,00	41.450,00
	TOTALE SETTORE IDROVIA	130.540,00	1.135.810,00	22.710,00	34.070,00	1.192.590,00	383.670,00	85.840,00	17.890,00	1.637.990,00
217	Direttore di macchina	35.330,00	35.330,00	2.120,00	1.660,00	38.510,00	12.390,00	2.780,00	580,00	54.260,00
217	Comandante di coperta	33.090,00	86.030,00	5.160,00	2.380,00	93.770,00	30.170,00	6.760,00	1.410,00	132.110,00
138	Operatore di esercizio	27.030,00	27.030,00	1.630,00	810,00	29.460,00	9.480,00	2.120,00	440,00	41.500,00
140	Operatore di esercizio	25.240,00	50.480,00	3.030,00	1.510,00	55.020,00	17.700,00	3.970,00	830,00	77.520,00
129	Martino	24.190,00	48.380,00	2.900,00	1.450,00	52.730,00	16.960,00	3.800,00	790,00	74.280,00
	TOTALE	144.880,00	247.250,00	14.830,00	7.410,00	246.490,00	86.700,00	19.430,00	4.050,00	379.670,00
	TOTALE	1.262.321,00	13.792.090,00	968.160,00	644.818,00	15.425.048,00	4.962.280,00	1.093.760,00	231.370,00	21.712.478,00

Il Conto Economico previsionale

DESCRIZIONE		BILANCIO 2021	BUDGET 2022	PRE CONSUNTIVO 2022	BUDGET 2023	VARIAZIONE (€) 2023-2022	VARIAZIONE (%) 2023-2022
A VALORE DELLA PRODUZIONE							
1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI						
	TRASPORTO PUBBLICO CON AUTOBUS						
	Biglietti di corsa sempl. 8to, 8IV e 8is (Ordinari, Acq. in vettura, Suburbani)	353.105	784.000	572.775	744.607	171.832	30,00%
	Bit - Biglietto a tempo (90 minuti)	8.398	16.000	12.783	16.618	3.835	30,00%
	BUS 1 - Biglietto Urbano Soluzione 1 Giorno	15.897	32.000	78.379	101.893	23.514	30,00%
	BUS 3 - Biglietto Urbano Soluzione 3 Giorni	975	1.000	1.773	2.305	532	30,02%
	BUS 7 - Biglietto Urbano Soluzione 7 Giorni	338	1.000	357	464	107	30,08%
	TOTALE RICAVI DA VENDITA BIGLIETTI	378.714	834.000	666.067	865.887	199.820	30,00%
	Abbonamenti di libera circolazione	14.016	27.000	14.819	19.265	4.446	30,00%
	Abbonamento per lavoratori	37.159	68.000	43.177	56.130	12.953	30,00%
	Abbonamento per utenti di età inferiore a 21 anni, disoccupati, casalinghe	237.403	643.000	611.484	794.929	183.445	30,00%
	Abbonamento per pensionati, ultrasessantadenni, invalidi e militari	301.559	461.000	496.033	644.843	148.810	30,00%
	Abbonamento mensile integrato (urbano-extraurbano)	13.557	30.000	21.063	27.382	6.319	30,00%
	TOTALE RICAVI DA VENDITA ABBONAMENTI	603.693	1.229.000	1.186.576	1.542.549	355.973	30,00%
	SUPPORTI TESSERE ABBONAMENTI A MICROCHIP	5.007	9.000	8.281	10.000	1.719	20,76%
	Servizi speciali (andata - ritorno)	-	8.000	1.273	1.654	381	29,98%
	Servizi speciali (convenzioni con soggetti privati)	17.273	33.000	20.275	26.358	6.083	30,00%
	TOTALE RICAVI DA SERVIZI SPECIALI	17.273	41.000	21.548	28.012	6.464	30,00%
	CORRISPETTIVO MINORI RICAVI DOVUTI ALLA POLITICA TARIFFARIA						
	Comune di Taranto	1.176.969	2.126.000	2.132.167	2.771.817	639.650	30,00%
	Comune di Statte	4.797	13.000	9.473	12.314	2.841	30,00%
	Comune di Leporano	360	2.000	920	1.196	276	30,00%
	TOTALE CORRISP. MINORI RICAVI DOVUTI ALLA POLITICA TARIFFARIA	1.182.126	2.141.000	2.142.560	2.785.327	642.767	30,00%
	CORRISPETTIVO PER L'ESERCIZIO DI LINEE SOCIALI IMPRODUTTIVE	929.793	900.000	950.293	950.000	-293	-0,03%
	COMPENSAZIONI REGIONALI MINORI RICAVI EX ART. 30 LR. 18/2002	76.482	80.000	80.000	80.000	-	0,00%
	Compensazioni servizi minimi contr. di servizio TPL autobus Comune Taranto	18.579.833	18.836.950	19.453.086	19.450.000	-3.086	-0,02%
	Compensazioni servizi minimi contr. servizio TPL autobus CO.Tr.A.P.(Prov. TA)	3.185.603	3.226.950	3.024.524	3.226.950	202.426	6,69%
	COMPENSAZIONI DA ENTI CONCEDENTI PER L'EFFETT. DI SERVIZI MINIMI	21.765.436	22.063.450	22.477.610	22.676.950	199.340	0,89%
	TOTALE TRASPORTO PUBBLICO CON AUTOBUS	24.958.525	27.297.450	27.532.934	28.938.725	1.405.791	5,11%
	TRASPORTO PUBBLICO CON MOTONAVI						
	BIGLIETTI ISOLA DI SAN PIETRO	225.147	230.000	226.198	250.000	23.802	10,52%
	ABBONAMENTI ISOLA DI SAN PIETRO	39.970	40.000	41.258	50.000	8.742	21,19%
	ESCURSIONI PER SINGOLI O GRUPPI	29.630	35.000	59.178	65.000	5.822	9,84%
	TOTALE CORRISPETTIVI INCASSATI DALL'UTENZA	294.747	305.000	326.635	365.000	38.365	11,75%
	COMPENSAZIONI SERVIZI MINIMI DA CONTR. DI SERVIZIO COMUNE TAR.	268.016	270.000	280.613	280.000	-613	-0,22%
	TOTALE RICAVI DA TRASPORTO PUBBLICO CON MOTONAVI	562.763	575.000	607.248	645.000	37.752	6,22%
	GESTIONE SOSTA A PAGAMENTO						
	TAGLIANDI DI SOSTA	56.617	98.000	77.775	83.219	5.444	7,00%
	INCASSI DA PARCOMETRI E APPICCATIVI PER SMARTPHONE	2.400.843	2.603.000	2.563.859	2.743.329	179.470	7,00%
	ABBONAMENTI	625.409	574.000	833.791	892.156	58.365	7,00%
	TOTALE CORRISPETTIVI INCASSATI DALL'UTENZA	3.082.869	3.275.000	3.475.424	3.718.704	243.280	7,00%
	CORRISPETTIVI DA CONTR. DI SERVIZIO COMUNE TARANTO (SANZIONI)						
	TOTALE RICAVI DA GESTIONE DELLA SOSTA A PAGAMENTO	3.082.869	3.275.000	3.475.424	3.718.704	243.280	7,00%
	GESTIONE TRASPORTO SCOLASTICO						
	TRASPORTO ALUNNI DIVERSABILI	-	-	-	-	-	-
	TRASPORTO ALUNNI NORMODOTATI	-	-	-	-	-	-
	TOTALE RICAVI DA GESTIONE DEL TRASPORTO SCOLASTICO	-	-	-	-	-	-
	TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1	28.604.157	31.147.450	33.302.429	1.686.823	5,34%
2	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	2					
3	VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	3					
4	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	4					
5	ALTRI RICAVI E PROVENTI						
	a) altri ricavi e proventi diversi						
	Proventi pubblicitari	-	50.000	21.625	25.000	3.375	15,61%
	Vendita rottami e materiali di esercizio	2.249	10.000	1.092	2.500	1.408	128,97%
	Proventi contravvenzionali	62.739	10.000	33.437	40.000	6.563	19,63%
	Penalità inadempimenti contrattuali	-	20.000	38.340	3.000	35.340	-92,18%
	Canoni attivi	161.920	163.000	161.920	160.000	-1.920	-1,19%
	Recupero danni al patrimonio aziendale (sinistri autobus)	197.559	100.000	88.584	110.000	21.416	24,18%
	Recupero spese legali e giudiziali	23.054	10.000	2.472	3.500	1.028	41,60%
	Rivalutazione scorte di magazzino	149.925	-	-	-	-	-
	Sopravvenienze attive e insussistenze passive	212.796	-	19.513	20.000	487	2,50%
	Plusvalenze da gestione corrente	38.896	-	1.066	2.500	1.434	134,62%
	Altri proventi	7.925	60.000	874	5.000	4.126	471,79%
	totale ricavi e proventi diversi	a)	857.063	423.000	368.922	371.500	2,57%
	b) contributi in conto esercizio						
	Contributi Ministero Infrastrutt. e Regione Puglia per rimborso oneri C.C.N.L.	2.187.448	2.187.500	2.187.448	2.272.102	84.654	3,87%
	Contributi Comune di Taranto ex LR. 45/2013	1.191.327	1.191.000	1.191.326	1.191.327	1	0,00%
	Contributi in conto impianti	143.290	320.000	318.000	318.000	-	0,00%
	Contributi in c/esercizio per crediti d'imposta	354.570	250.000	75.937	-	75.937	-100,00%
	CONTRIBUTO MINORI INTROITI COVID ART. 200 D.L. 34/20	514.910	-	130.290	-	130.290	-100,00%
	Contr.credito di imposta art 125 di 34/20 Sanificazione	36.208	-	-	-	-	-
	totale contributi in conto esercizio	c)	4.427.753	3.948.500	3.903.001	3.781.429	-3,11%
	TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	5	5.284.816	4.371.500	4.271.923	4.152.929	-2,79%
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE - A		33.888.973	35.518.950	37.455.358	1.567.828	4,37%

DESCRIZIONE		BILANCIO 2021	BUDGET 2022	PRE CONSUNTIVO 2022	BUDGET 2023	VARIAZIONE (€) 2023-2022	VARIAZIONE (%) 2023-2022	
COSTI DELLA PRODUZIONE								
6	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI							
	Carburanti (gasolio autotrazione e gas metano)	3.455.426	3.250.000	4.176.903	4.330.000	153.097	3,67%	
	Carburanti (gasolio motonavi)	35.220	35.000	53.365	55.000	1.635	3,06%	
	Lubrificanti	130.204	90.000	149.278	122.000	-27.278	-18,27%	
	Ricambi meccanici autobus	1.262.209	1.200.000	809.612	900.000	90.388	11,16%	
	Ricambi elettrici autobus	182.228	170.000	104.860	120.000	15.140	14,44%	
	Accumulatori	32.300	30.000	40.434	32.000	-8.434	-20,86%	
	Ricambi di carrozzeria autobus	204.721	180.000	236.493	200.000	-36.493	-15,43%	
	Pneumatici e cerchi	122.549	100.000	136.545	100.000	-36.545	-26,76%	
	Ricambi altri autoveicoli e attrezzature diverse	1.678	-	-	-	-	-	
	Consumi vari d'officina	90.464	70.000	76.457	75.000	-1.457	-1,91%	
	Materiale per depuratore acque	71.751	-	79.775	75.000	-4.775	-5,99%	
	Acquisti per Covid-19	518	40.000	-	-	-	-	
	Materiale elettrico per usi diversi	3.654	5.000	2.873	5.000	2.127	74,03%	
	Materiale vario per fabbricati	170	5.000	3.862	4.000	138	3,56%	
	Materiali per impianti, macchinari ed attrezzature	33.500	30.000	23.401	25.000	1.599	6,83%	
	Materiali e ricambi per servizio motonavi	255	20.000	206	15.000	14.794	7165,17%	
	Materiali e ricambi per servizio sosta tariffata	17.605	15.000	32.845	27.000	-5.845	-17,80%	
	Stampa ed acquisto biglietti e tessere TPL	4.650	5.000	32.989	32.000	-989	-3,00%	
	Stampa ed acquisto ticket, grattini e abbonamenti per sosta tariffata	-	10.000	-	-	-	-	
	Acquisti massa vestiario per il personale	112.365	50.000	110.028	105.000	-5.028	-4,57%	
	Acquisti di cancelleria	56.438	50.000	56.548	58.000	1.452	2,57%	
	Acquisti di materiale pubblicitario	2.136	-	-	-	-	-	
	Acquisti di imballaggi	1.150	-	-	-	-	-	
	Combustibili per riscaldamento	50.525	30.000	25.245	27.000	1.755	6,95%	
	Altri acquisti	25.353	20.000	64.982	65.000	18	0,03%	
	TOTALE COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	6	5.897.068	5.405.000	6.216.702	6.372.000	155.298	2,50%
7	PER SERVIZI							
	LAVORI E MANUTENZIONI AFFIDATI A TERZI							
	Ricostruzione pneumatici	-	-	-	-	-	-	
	Manutenzioni meccaniche ed elettriche autoveicoli	447.935	350.000	336.790	350.000	13.210	3,92%	
	Manutenzioni ordinarie carrozzerie autoveicoli	82.505	110.000	66.817	125.000	58.184	87,08%	
	Manutenzioni ordinarie motonavi	18.665	25.000	18.726	20.000	1.274	6,80%	
	Manutenzioni ordinarie fabbricati ed impianti	186.097	60.000	254.603	240.000	-14.603	-5,74%	
	Manutenzioni ordinarie macchinari ed attrezzature	6.386	1.500	8.693	13.000	4.308	49,55%	
	Manutenzioni ordinarie parcometri e attrezzature per la sosta tariffata	2.375	-	15.273	6.000	-9.273	-60,71%	
	Manutenzioni obliteratrici ed emettitrici	16.725	15.000	6.820	10.000	3.180	46,63%	
	Manutenzione macchine ed attrezzature uffici	150	-	828	6.000	5.172	624,35%	
	Manutenzione straordinaria fabbricati ed impianti	1.576	-	-	-	-	-	
	TOTALE SPESE PER LAVORI E MANUTENZIONI AFFIDATI A TERZI	762.412	561.500	708.549	770.000	61.451	8,67%	
	SPESE PER ALTRE PRESTAZIONI DI SERVIZI							
	Oneri connessi al servizio di cassa	7.966	11.000	15.985	16.000	15	0,09%	
	Provvigioni rivenditori titoli di viaggio TPL autobus	39.852	40.000	41.161	45.000	3.839	9,33%	
	Provvigioni rivenditori titoli di viaggio TPL motonavi	4.967	5.000	16.826	17.000	174	1,03%	
	Provvigioni rivenditori titoli di sosta tariffata	38.800	30.000	42.020	45.000	2.980	7,09%	
	Assicurazione RCA autobus	740.041	750.000	920.534	720.000	-200.534	-21,78%	
	Assicurazione RCA motonave	15.949	20.000	19.000	19.720	720	3,79%	
	Assicurazione RCA altri veicoli	1.603	2.000	3.228	4.000	772	23,93%	
	Assicurazioni rischi diversi	201.786	150.000	154.788	155.000	212	0,14%	
	Acquisti di procedure informatiche e canoni di manutenzione software	146.857	50.000	200.448	200.000	-448	-0,22%	
	Oneri per servizio di vigilanza TPL	153.778	130.000	179.841	170.000	-9.841	-5,47%	
	Oneri per servizio di vigilanza prelievo parcometri	34.193	35.000	26.747	35.000	8.253	30,85%	
	Oneri per il servizio di vigilanza dei parcheggi	154.500	155.000	126.270	155.000	28.730	22,75%	
	Pulizia uffici ed altre aree di lavoro	100.286	95.000	80.202	95.000	14.798	18,45%	
	Pulizia autobus	317.344	320.000	277.809	193.000	-84.809	-30,53%	
	Pulizia, igienizzazione e sanificazioni autobus e locali aziendali	98.903	110.000	64.028	58.000	-6.028	-9,41%	
	Canone ed eccedenza acqua	62.035	35.000	24.021	25.000	979	4,08%	
	Spese postali e telegrafiche	3.240	3.000	3.858	4.000	142	3,68%	
	Spese telefoniche	34.842	30.000	31.847	35.000	3.153	9,90%	
	Energia elettrica e forza motrice	97.305	90.000	116.701	130.000	13.299	11,40%	
	Revisioni, collaudi ed immatricolazione autobus	54.038	50.000	26.494	30.000	3.506	13,23%	
	Spedizioni, svincoli e imballaggi	4.733	5.000	7.378	8.000	622	8,42%	
	Inserzioni e pubblicità	11.724	10.000	10.963	20.000	9.037	82,44%	
	Consulenze legali, spese legali e giudiziali	224.850	180.000	386.183	180.000	-206.183	-53,39%	
	Prestazioni diverse e consulenze	170.889	70.000	172.126	160.000	-12.126	-7,04%	
	Spese di notifica atti giudiziari e sanzioni amministrative	180.968	140.000	72.592	120.000	47.408	65,31%	
	Ricerche, studi e collaudi	166	-	910	1.000	90	9,89%	
	Visite fiscali	143	1.000	76	700	624	825,93%	
	Prestazioni servizi diversi e rimborsi spese TPL	253.695	140.000	205.274	210.000	4.726	2,30%	
	Prestazioni di lavoro somministrato	1.243	5.000	1.249	5.000	3.751	300,44%	
	Prestazioni di collaborazione, tirocinii e stages	12.000	12.000	10.688	11.000	312	2,92%	
	Prestazioni servizi diversi e rimborsi spese servizio idrovie	536	10.000	625	1.500	875	139,87%	
	Prestazioni servizi diversi e rimborsi spese servizio sosta tariffata	126	5.000	-	500	500	-	
	Costi per buoni pasto distribuiti ai dipendenti	499.194	485.000	534.529	600.000	65.471	12,25%	
	Indennità Consiglio di Amministrazione	68.821	80.000	66.058	70.000	3.942	5,97%	
	Oneri previdenziali Consiglio di amministrazione	4.740	6.000	6.370	6.400	30	0,47%	
	Compensi per il Collegio sindacale e per il Revisore contabile	49.918	45.000	35.657	45.500	9.843	27,60%	
	Rimborsi spese di trasferta Consiglio di Amministrazione	662	10.000	-	8.000	8.000	-	
	Rimborsi spese di trasferta personale dipendente	2.061	20.000	3.757	4.000	243	6,48%	
	Spese per formazione ed aggiornamento professionale dipendenti	21.091	25.000	34.445	35.000	555	1,61%	
	Spese per concorsi, commissioni giudicatrici e appalti-concorso	7.898	20.000	7.739	80.000	72.261	933,76%	
	TOTALE SPESE PER ALTRE PRESTAZIONI DI SERVIZI	3.823.745	3.380.000	3.928.425	3.718.320	-210.105	-5,35%	
	TOTALE COSTI PER SERVIZI	7	4.586.157	3.941.500	4.636.975	4.488.320	-148.655	-3,21%

DESCRIZIONE		BILANCIO 2021	BUDGET 2022	PRE CONSUNTIVO 2022	BUDGET 2023	VARIAZIONE (€) 2023-2022	VARIAZIONE (%) 2023-2022	
8	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI							
	Canoni di locazione, anche finanziaria, di macchine contabili	11.297	10.000	15.220	15.500	280	1,84%	
	Canoni di locazione, anche finanziaria, di autobus ed altri veicoli	692.858	900.000	466.388	503.699	37.311	8,00%	
	Canone per l'affidamento della gestione della sosta tariffata	431.759	450.000	455.305	490.000	34.695	7,62%	
	Canoni di concessione d'uso di motonavi	101.140	100.000	101.140	101.140	0	0,00%	
	Canoni di noleggio diversi	74.629	60.000	77.724	78.000	276	0,36%	
	Affitti passivi e spese condominiali	51.222	65.000	36.373	40.000	3.627	9,97%	
	TOTALE COSTI PER GODIMENTO DI TERZI	8	1.362.905	1.585.000	1.152.151	1.228.339	76.188	6,61%
9	PER IL PERSONALE							
a)	salari e stipendi							
	DIRIGENTI							
	Retribuzioni dei dirigenti	204.843	199.600	199.600	199.600	-	0,00%	
	Retribuzione variabile	45.000	35.928	35.930	35.928	2	-0,01%	
	TOTALE RETRIBUZIONI DEI DIRIGENTI	249.843	235.528	235.530	235.528	2	0,00%	
	PERSONALE DEL SETTORE AMMINISTRATIVO							
	Retribuzioni lorde	997.282	858.140	738.060	953.140	215.080	29,14%	
	Premio di risultato	48.741	38.120	29.520	38.120	8.600	29,13%	
	Prestazioni di lavoro somministrato	144.322	95.000	180.674	27.600	153.074	-84,72%	
	Prestazioni di lavoro straordinarie	100.295	57.200	103.330	57.200	46.130	-44,64%	
	TOTALE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SETTORE AMMINISTRATIVO	1.290.640	1.048.460	1.051.584	1.076.060	24.476	2,33%	
	PERSONALE DEL SETTORE ESERCIZIO							
	Retribuzioni lorde	8.495.871	9.901.630	9.572.960	9.901.630	328.670	3,43%	
	Premio di risultato	429.170	495.100	478.270	495.100	16.830	3,52%	
	Prestazioni di lavoro straordinarie	876.072	792.130	765.830	792.130	26.300	3,43%	
	TOTALE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SETTORE ESERCIZIO	9.801.112	11.188.860	10.817.060	11.188.860	371.800	3,44%	
	PERSONALE DEL SETTORE OFFICINA - DEPOSITO							
	Retribuzioni lorde	1.368.469	1.316.660	1.725.800	1.354.660	-371.140	-21,51%	
	Premio di risultato	44.271	54.190	69.010	54.190	-14.820	-21,48%	
	Prestazioni di lavoro somministrato	-	38.000	-	-	-	-	
	Prestazioni di lavoro straordinarie	123.626	81.290	103.550	81.290	-22.260	-21,50%	
	TOTALE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SETTORE OFFICINA-DEPOSITO	1.536.366	1.490.140	1.898.360	1.490.140	-408.220	-21,50%	
	PERSONALE DEL SETTORE IDROVIE							
	Retribuzioni lorde	136.968	247.250	221.750	247.250	25.500	11,50%	
	Premio di risultato	-	7.410	6.650	7.410	760	11,43%	
	Prestazioni di lavoro straordinarie	50.063	14.830	39.794	14.830	-24.964	-62,73%	
	Indennità di trasferta sett. Idrovie	216	-	126	-	-126	-100,00%	
	TOTALE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SETTORE IDROVIE	187.247	269.490	268.320	269.490	1.170	0,44%	
	PERSONALE DEL SETTORE SOSTA TARIFFATA							
	Retribuzioni lorde	1.107.873	1.135.810	1.086.970	1.135.810	48.840	4,49%	
	Premio di risultato	58.341	34.070	32.620	34.070	1.450	4,45%	
	Prestazioni di lavoro straordinarie	73.538	22.710	86.950	22.710	-64.240	-73,88%	
	TOTALE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SETTORE SOSTA TARIFFATA	1.239.753	1.192.590	1.206.540	1.192.590	-13.950	-1,16%	
	totale salari e stipendi	a)	14.304.962	15.425.068	15.477.394	15.452.668	-24.726	-0,16%
b)	oneri sociali							
	DIRIGENTI							
	Contributi INPS e INPS	82.427	74.770	75.592	75.020	-572	-0,76%	
	Recupero sgravi oneri sociali	-	30.593	-	-	12.973	-100,00%	
	Premi INAIL	531	1.000	531	750	219	41,22%	
	Accto contribuzione retribuzione variabile Dirigenti	14.175	-	-	-	-	-	
	TOTALE ONERI SOCIALI DIRIGENTI	66.540	75.770	63.150	75.770	12.620	19,98%	
	PERSONALE SETTORE AMMINISTRATIVO							
	Contributi previdenziali	304.510	327.280	284.026	327.280	43.254	15,23%	
	Recupero sgravi oneri sociali	-	108.102	-	58.800	58.800	-100,00%	
	Premi INAIL	8.137	10.000	8.265	10.000	1.735	21,00%	
	Accto premio di risultato contrib. Amministrativi	14.483	-	-	-	-	-	
	Contributi Prev.li su premio di risultato settore Amm.vi	871	-	-	-	-	-	
	TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE AMMINISTRATIVO	219.899	337.280	233.490	337.280	103.790	44,45%	
	PERSONALE SETTORE MOVIMENTO							
	Contributi previdenziali	2.838.879	3.379.470	3.205.458	3.349.470	144.012	4,49%	
	Recupero sgravi oneri sociali	-	958.045	-	583.488	583.488	-100,00%	
	Premi INAIL	290.710	220.000	278.070	250.000	-28.070	-10,09%	
	Accto premio di risultato contrib. Movimento	110.647	-	-	-	-	-	
	Contributi Prev.li su premio di risultato settore Movimento	24.542	-	-	-	-	-	
	TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE MOVIMENTO	2.306.732	3.599.470	2.900.040	3.599.470	699.430	24,12%	
	PERSONALE SETTORE OFFICINA DEPOSITO							
	Contributi previdenziali	452.930	447.390	548.426	446.390	-102.036	-18,61%	
	Recupero sgravi oneri sociali	-	158.247	-	70.372	70.372	-100,00%	
	Premi INAIL	32.301	32.000	30.897	33.000	2.103	6,81%	
	Accto premio di risultato contrib. Officina	12.204	-	-	-	-	-	
	Contributi Prev.li su premio di risultato settore Officina	1.741	-	-	-	-	-	
	TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE OFFICINA-DEPOSITO	340.929	479.390	508.950	479.390	-29.560	-5,81%	
	PERSONALE SETTORE IDROVIE							
	Contributi previdenziali	53.294	81.700	72.994	80.200	7.206	9,87%	
	Recupero sgravi oneri sociali	-	16.877	-	7.599	7.599	-100,00%	
	Premi INAIL	6.842	5.000	6.545	6.500	-45	-0,68%	
	TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE IDROVIE	43.259	86.700	71.940	86.700	14.760	20,52%	
	PERSONALE SETTORE SOSTA TARIFFATA							
	Contributi previdenziali	356.420	354.670	361.043	358.670	-2.373	-0,66%	
	Recupero sgravi oneri sociali	-	150.040	-	59.634	59.634	-100,00%	
	Premi INAIL	22.061	29.000	22.061	25.000	2.939	13,32%	
	Accto premio di risultato contrib. Sosta	10.010	-	-	-	-	-	
	Contributi Prev.li su premio di risultato settore Sosta	8.368	-	-	-	-	-	
	TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE SOSTA TARIFFATA	246.819	383.670	323.470	383.670	60.200	18,61%	
	totale oneri sociali	b)	3.224.178	4.962.280	4.101.040	4.962.280	861.240	21,00%

DESCRIZIONE	BILANCIO 2021	BUDGET 2022	PRE CONSUNTIVO 2022	BUDGET 2023	VARIAZIONE 2023-2022 (e)	VARIAZIONE 2023-2022 (%)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	472.075	541.982	102.834	316.985	214.151	208,25%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE - B	33.416.898	34.976.968	35.784.695	37.138.373	1.353.678	3,78%
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	14	1.164.583	820.000	814.094	929.690	115,59%
TOTALE IMPOSTE E TASSE	452.815	260.000	323.969	309.690	14.279	-4,41%
Oneri diversi di gestione (Agrav., IDROVIE)	523	-	3.263	4.000	737	22,60%
Oneri diversi di gestione (Agrav., TPL)	160	-	19.009	20.000	991	5,21%
Oneri diversi di gestione (Agrav., SOSTA)	16.666	-	16.958	17.000	43	0,25%
Spese di registrazione, vidimazione, bolli e rimborsi vari	186.659	3.000	4.259	5.000	741	17,39%
Altre imposte e tasse e IVA idrografica	3.338	3.000	50.731	10.000	40.731	-80,29%
Indennità di mora, soprattasse e sanzioni civili	3.348	3.000	5.760	3.000	2.760	-47,92%
Imposte e tasse comunali diverse	724	1.000	724	1.000	276	38,12%
Imposte e tasse comunali - TOSAP e TARSU	97.640	100.000	97.690	98.000	310	0,32%
Imposte e tasse comunali - IMU	61.690	60.000	61.690	61.690	-	0,00%
Tasse di proprietà, autovalutazione di concessione e sorveglianza governativa	82.668	90.000	63.884	90.000	26.116	40,88%
IMPOSTE E TASSE	711.768	560.000	490.125	620.000	129.875	26,50%
TOTALE SPESE GENERALI	20.000	20.000	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione (Agrav., TPL, SOSTA, IDROVIE)	51.947	70.000	66.221	70.000	3.779	5,71%
Spese diverse e minime	45.747	-	3.793	2.500	1.293	-34,09%
Perdite su crediti	151.290	-	18.678	100.000	81.222	433,38%
Soppravvenienze passive / insussistenze attive	145.036	30.000	-	2.500	2.500	12,50%
Manutenzione da alienazioni	244.189	360.000	320.000	360.000	40.000	12,50%
Oneri per rischi di viaggio gravati a hydroli (art. 30 LR. 18/2002)	14.266	10.000	7.730	8.500	780	10,10%
Spese di rappresentanza	55.998	65.000	73.043	72.000	1.043	1,43%
Contributi ASSITRA, CONSERVIZI, CORAP e A.R.T.	614	3.000	160	2.500	2.400	1458,60%
Giornali e pubblicazioni varie	1.680	2.000	509	2.000	1.491	292,66%
Valori bolli e Stampati	-	-	-	-	-	-
SPESA GENERALI	-	-	-	-	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	13	166.821	213.000	248.000	314.000	66,00%
TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI	37.000	37.000	37.000	37.000	-	0,00%
In fondo spese per canoni demaniali	46.114	20.000	30.000	35.000	5.000	16,67%
In fondo spese future per contenzioso legale	50.037	95.000	51.000	55.000	4.000	7,84%
In fondo spese per oneri rimossi C.C.N.L.	33.671	25.000	25.000	80.000	55.000	220,00%
In fondo rischi da contenzioso legale	-	63.000	105.000	107.000	2.000	1,90%
In fondo spese per massa vestitori	-	-	-	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	12	-	-	-	-	-
TOTALE ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-	-	-	-	-
In fondo rischi	-	-	-	-	-	-
In fondo rischi di soccombenza per contenzioso legale	-	-	-	-	-	-
In fondo oscillazione titoli	-	-	-	-	-	-
In fondo svalutazione crediti	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	11	-	-	-	-	-
TOTALE VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME, SUSS. CONS. MERC.	78.952	-	-	-	-	-
Variazione delle scorte di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-	-	-	-
Accantonamento per svalutazione scorte di magazzino	-	-	-	-	-	-
MERC.	10	1.297.990	1.297.990	1.806.700	2.065.946	259,24%
VARIAZ. DELLE RIMAN. DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E	10	1.297.990	1.297.990	1.806.700	2.065.946	259,24%
TOTALE AMMORTAMENTI E VALUTAZIONI	d)	1.601.124	1.601.124	-	-	160,124
d) svalutazione crediti composti nell' "attivo" circa e nelle disponibilità liquide	c)	13.987	13.987	-	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	b)	1.046.630	1.046.630	1.697.400	1.928.646	231,24%
Totale ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti ideducibili telefonici	16.894	22.000	18.000	18.000	18.000	0,00%
Attrezzature varie	4.680	58.000	6.200	83.200	77.000	1241,94%
Obiettivi ed emittenti	17.064	30.000	24.000	30.291	6.291	26,21%
Permaculture e impianti e attrezzature sotto contratto	22.037	20.000	15.000	15.000	-	0,00%
Macchine per ufficio e attrezzature informatiche	7.920	10.000	8.000	8.000	-	0,00%
Mobili e arredi	119.111	125.400	143.700	189.155	45.455	31,63%
Impianti e macchinari	12.113	12.500	12.500	12.500	-	0,00%
Autoveicoli	699.716	870.000	1.180.000	1.217.500	37.500	3,18%
Autobus	146.094	315.000	290.000	355.000	65.000	22,41%
Fabbricati industriali	-	-	-	-	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	a)	77.250	77.250	109.300	137.300	77,250
Totale ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	34.105	80.000	36.800	64.800	28.000	76,09%
Spese per acquisto software copiato	43.145	20.000	72.500	72.500	-	0,00%
Spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi (monovani)	-	-	-	-	-	-
Spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi	-	-	-	-	-	-
Oneri purtannali	-	-	-	-	-	-
Lavori di manutenzione e riparazione	-	-	-	-	-	-
e) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9	19.020.326	21.712.478	20.910.074	21.740.078	830.004
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	e)	433.476	231.370	246.480	231.370	15,11%
Totale altri costi	25.087	17.890	18.110	17.890	-	-1,21%
PERSONALE SETTORE SOSTA TARIFA	1.130	4.050	4.030	4.050	20	0,50%
PERSONALE SETTORE IDROVIE	25.994	28.170	22.350	22.350	5.820	-20,66%
PERSONALE SETTORE OFFICINA DEPOSITO	318.295	167.830	162.260	167.830	5.570	3,43%
PERSONALE SETTORE MOVIMENTO	21.091	15.720	17.400	15.720	1.700	-9,76%
PERSONALE SETTORE AMMINISTRATIVO	42.279	3.530	16.490	3.530	12.960	-78,59%
DIRETTORI	-	-	-	-	-	-
e) altri costi	d)	1.057.710	1.093.760	1.085.160	1.093.760	8.600
Totale incremento di fine rapporto	c)	90.582	85.840	86.980	85.840	1.140
PERSONALE SETTORE SOSTA TARIFA	11.017	19.430	19.390	19.430	40	0,21%
PERSONALE SETTORE IDROVIE	119.402	135.550	106.420	106.420	29.130	-21,49%
PERSONALE SETTORE OFFICINA DEPOSITO	722.206	792.410	766.100	792.410	26.310	3,43%
PERSONALE SETTORE MOVIMENTO	97.083	62.350	62.350	62.350	12.520	20,08%
PERSONALE SETTORE AMMINISTRATIVO	17.420	14.790	14.790	14.790	-	0,00%
DIRETTORI	-	-	-	-	-	-
e) incremento di fine rapporto	-	-	-	-	-	-

DESCRIZIONE		BILANCIO 2021	BUDGET 2022	PRE CONSUNTIVO 2022	BUDGET 2023	VARIAZIONE (€) 2023-2022	VARIAZIONE (%) 2023-2022
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI							
15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI						
	1. in imprese controllate	-	-	-	-	-	-
	2. in imprese collegate	-	-	-	-	-	-
	3. in altre imprese	-	-	-	-	-	-
	TOTALE PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	15	-	-	-	-	-
16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI						
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:						
	1. imprese controllate	-	-	-	-	-	-
	2. imprese collegate	-	-	-	-	-	-
	3. controllanti	-	-	-	-	-	-
	4. altri	-	-	-	-	-	-
	totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	a)	-	-	-	-	-
	b) da titoli iscritti nelle imm. che non costituiscono partecip.	b)	-	-	-	-	-
	c) da titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partecip.	c)	-	-	-	-	-
	d) proventi diversi dai precedenti da:						
	1. imprese controllate	-	-	-	-	-	-
	2. imprese collegate	-	-	-	-	-	-
	3. controllanti	-	-	-	-	-	-
	4. altri	-	-	-	-	-	-
	totale proventi diversi	d)	- 79.714,34	40.000 -	637	1.000	1.637 -256,91%
	TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI	16	- 79.714	40.000 -	637	1.000	1.637 -256,91%
17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI VERSO:						
	a) imprese controllate	a)					
	b) imprese collegate	b)					
	c) controllanti	c)					
	d) altri	d)					
	Interessi passivi e commissioni sulle anticipaz. ordinarie di cassa		9.021	10.000	9.202	9.800	598 6,50%
	Interessi passivi su mutui e locazioni finanziarie		64.232	80.000	51.021	48.000 -	3.021 -5,92%
	Interessi passivi per ritardati pagamenti e rateazioni		16.260	5.000	1.389	5.000	3.611 260,00%
	Interessi passivi da costo ammortizzato su crediti		-	-	-	-	-
	totale interessi e altri oneri finanziari verso altri	d)	89.514	95.000	61.612	62.800	1.188 1,93%
	TOTALE INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	17	89.514	95.000	60.975	63.800	2.825 4,63%
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI - C (15 + 16 - 17)		- 9.800 -	55.000 -	61.612 -	62.800 -	1.188 1,93%
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE							
18	RIVALUTAZIONI						
	a) di partecipazioni	a)	-	-	-	-	-
	b) di imm. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	b)	-	-	-	-	-
	c) di titoli iscr. nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni	c)	-	-	-	-	-
	TOTALE RIVALUTAZIONI	18	-	-	-	-	-
19	SVALUTAZIONI						
	a) di partecipazioni	a)	-	-	-	-	-
	b) di imm. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	b)	-	-	-	-	-
	c) di titoli iscr. nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni	c)	-	-	-	-	-
	TOTALE SVALUTAZIONI	19	-	-	-	-	-
	TOTALE DELLE RETTIFICHE - D (18 - 19)		-	-	-	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D)		462.275	486.982	164.446	379.785	215.339 130,95%
20	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE						
	a) imposte correnti sul reddito dell'esercizio						
	IRIS dell'esercizio		-	-	40.494	40.494	
	IRAP dell'esercizio		133.595	15.000	17.250	53.193	35.943 208,37%
	totale imposte correnti sul reddito dell'esercizio	a)	133.595	15.000	17.250	93.687	76.437 443,11%
	b) imposte differite sul reddito dell'esercizio	b)	212.701	-	-	-	-
	c) imposte anticipate sul reddito dell'esercizio						
	IRIS anticipata di competenza	-	37.747	-	-	-	-
	IRAP anticipata di competenza	-	7.581	-	-	-	-
	IRIS anticipata da esercizi precedenti	-	62.804	-	-	-	-
	IRAP anticipata da esercizi precedenti	-	8.675	-	-	-	-
	totale imposte anticipate sul reddito dell'esercizio	c)	26.151	-	-	-	-
	TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	22	372.447	15.000	17.250	93.687	76.437 443,11%
21	UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO		89.828	471.982	147.196	286.098	138.902 94,37%