

NEW

KYMA

MOBILITÀ

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

n. 1 del 31/10/2023

Deliberazione n°	/2023	del
------------------	-------	-----

OGGETTO DELLA PROPOSTA

PRESA D'ATTO ED APPROVAZIONE DEL BUDGET DELL'ESERCIZIO 2024, 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 2024.

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 2024 [Allegato n. 1].

Le previsioni dei costi e dei ricavi dell'esercizio 2024 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 2024 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.

Nel corso del 2023 sono stati incassati ristori per minori introiti da Covid-19 (ai sensi dell'art. 200 del D.L. 34/2020) per un importo complessivo di Euro 961.553. Prudenzialmente, per l'esercizio 2024 non sono stati previsti ristori a tale titolo, non essendo noti, al momento gli importi da ricevere.

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 2024, affiancato al bilancio pre-consuntivo dell'esercizio in corso.

Il Conto economico previsionale espone un Risultato prima delle imposte di Euro 321.706 che, detratte le imposte previste, pari a Euro 140.000, determina una Risultato di esercizio previsto in Euro 181.706.

Si propone, pertanto, di approvare l'allegato Budget per l'esercizio 2024 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 2024 **[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 2024 ai competenti Uffici comunali.



PREMESSA

Il budget di previsione 2024 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 2024 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

La situazione di instabilità determinata dalla diffusione della pandemia da Covid-19 negli anni 2020, 2021 e per buona parte del 2022, ha inciso profondamente sui ricavi del settore del trasporto pubblico causando perdite e deficit economico-finanziario rilevante in tutto il contesto di riferimento, e solo in parte assorbite dagli interventi del Governo.

In un quadro di partenza già considerevolmente incerto, si aggiungono scenari geopolitici alquanto precari derivanti, dapprima, dallo scoppio della guerra in Ucraina, i cui riflessi hanno determinato a partire dal 2022, una crisi energetica mondiale a causa degli aumenti sconsiderati della materia energia, e successivamente, a partire dal 2023, dall'intensificarsi degli scontri Israelo-Palestinesi lungo la striscia di Gaza che ha innescato una guerra cruenta in Medio-oriente consolidando un andamento economico inflazionistico.

I decreti varati dai vari Governi succedutisi, hanno solo incidentalmente contrastato la questione dei rincari, mettendo in campo strumenti risolutivi inidonei a fronteggiare il calo produttivo Nazionale.

Il settore dei Trasporti Pubblici locale ha indubbiamente risentito in questi ultimi anni del trend di crescita a ribasso, registrando perdite costanti superiori al miliardo di euro nel triennio 2020-2023, inducendo le associazioni di categoria a scendere in campo invocando il Governo a stanziare maggiori risorse al fine di garantire una sostenibilità economica-finanziaria del settore, nonchè a ripianare le perdite derivate da mancati ricavi, extracosto dei carburanti e dell'energia elettrica e da una spiccata dinamica inflattiva.

Le attuali dotazioni finanziarie del settore, invero, risulterebbero inadeguate a fronteggiare, in vista dell'avvio del nuovo anno:

1. l'assorbimento dell'andamento inflattivo;

2. il finanziamento dei nuovi livelli di offerta, in coerenza con gli investimenti infrastrutturali essenziali per raggiungere gli ambiziosi obiettivi di shift modale del trasporto privato verso il trasporto pubblico definiti dal PNRR;
3. l'incremento dei costi operativi e di esercizio per l'immissione nelle flotte dei nuovi mezzi ad alimentazione alternativa progressivamente immessi nel parco rotabile;
4. il rinnovo del CCNL già oggetto di proposta di piattaforma sindacale.

Il presente piano si focalizza sulle considerazioni sopramenzionate ed elabora una stima economica previsionale coerente con gli attuali assetti finanziari ed in linea con i futuri scenari economico-politici.

I CRITERI SEGUITI NELL'ELABORAZIONE DELLE PREVISIONI

I criteri utilizzati per sviluppo del presente elaborato si fondano sui principi di prudenza e cautela nell'elaborazione delle stime reddituali, considerando l'estrema incertezza del contesto legislativo ed economico esistente ad oggi sia per i risultati del conflitto bellico in Medio-Oriente ed Europa, sia per la scia degli effetti a lungo termine della pandemia.

Il contesto di partenza così incerto rende complessa l'elaborazione di strumenti di programmazione attendibili.

Dal punto di vista dei ricavi, si conferma una moderata ripresa del settore TPL rispetto agli anni della Pandemia, registrando un aumento di circa 10,7% degli introiti anche per il 2023 rispetto al 2022, che porta a stimare un trend positivo anche per il 2024 con un tasso di crescita più elevato rispetto ai dati a consuntivo, che si attesta quasi al 13%.

Tale crescita prevista, tanto nella vendita dei biglietti quanto in quella degli abbonamenti, è da imputarsi, da un lato, alle politiche attive del Governo, con l'introduzione di strumenti a sostegno della mobilità condivisa, quale il bonus trasporti; dall'altro, all'elevazione degli standard qualitativi dei servizi offerti dall'Azienda attraverso il recente e massivo rinnovamento del parco veicolare, l'imminente introduzione del nuovo sistema di bigliettazione elettronica con funzionalità EMV (validatrici con funzioni di POS) e, da ultimo, all'intensificarsi delle attività di controllo.

Un analogo andamento positivo si prevede per i ricavi derivanti dal trasporto pubblico con le motonavi e dalla gestione della sosta tariffata, in relazione alla quale sono preventivati diversi interventi strutturali volti ad una riorganizzazione più efficiente del servizio.

Ed invero, per il trasporto con le motonavi si è assistito, nel 2023, ad un incremento rispetto al 2022 dell'11,5%, e si stima un lieve aumento anche per il 2024 grazie all'intensificarsi dello sviluppo del comparto turistico dovuto all'attracco di navi da crociera nel porto di Taranto.

Il settore della sosta, invece, già a partire da metà 2022, è stato totalmente riorganizzato, efficientando l'orario della sosta a pagamento e introducendo una maggiore diversifica-

zione degli abbonamenti; questo ha portato ad un aumento dei ricavi nel 2023, e si stima un ulteriore trend in aumento di circa 4,2%.

Il conto economico previsionale espone un risultato prima delle imposte pari a 321.706 € che, detratte le imposte previste, pari a 140.000 €, determina un risultato di esercizio previsto pari a 181.706 €.

I risultati sopra esposti tengono conto dei contributi ottenuti come corrispettivi per minori ricavi dovuti alla politica tariffaria dai comuni di Taranto, Statte e Leporano, nonché delle compensazioni regionali per obblighi di servizio pubblico affidati dal Comune di Taranto e dalla Provincia di Taranto (attraverso il Consorzio Co.Tr.A.P.) ed, infine, i contributi a ristoro delle agevolazioni tariffarie previsti dall'art. 30 L.R. 18/2002. A ciò si aggiungano le compensazioni per l'effettuazione dei servizi minimi previsti dal vigente contratto di servizio per il trasporto con motonavi ed i contributi per i rimborsi oneri C.C.N.L e per L.R 45/2013 erogati dal Comune di Taranto.

Se per i ricavi è insita l'incertezza della corretta quantificazione per le ragioni sopraesposte, per i costi vi è un maggior margine di attendibilità.

Nelle tabelle riportate nelle pagine seguenti, sono esposti;

1. gli investimenti in beni immateriali e materiali previsti nell'annualità 2024 con le relative quote di ammortamento;
2. il metodo seguito nell'elaborazione delle previsioni in termini di ricavi incassati direttamente dall'utenza per i diversi servizi offerti dall'Azienda;
3. i criteri di calcolo dei costi previsti per il personale dipendente.

Piano degli investimenti

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	INVESTIMENTI 2024	QUOTE AMMORTAMENTO BENI FINO AL 2023	QUOTE AMMORTAMENTO INVESTIMENTI 2024	TOTALE AMMORTAMENTI BUDGET 2024
SPESE SU BENI DI TERZI				
Lavori su motonavi in noleggio	80.000	39.100	16.000	55.100
Lavori su bus in usufrutto		59.200		59.200
Lavori parcheggi di scambio "Cimino" e "Democrate" e aree parcheggio	120.000		24.000	24.000
Lavori area camper Via Rondinelli	950.000		190.000	190.000
TOTALE	80.000	98.300	230.000	328.300
ACQUISTO SOFTWARE CAPITALIZZATO		54.600		54.600
Progettazione ed acquisto sistema di bigliettazione		36.146		36.146
Acquisto software vario				-
TOTALE	-	90.746	-	90.746
TOTALE	80.000	189.046	230.000	419.046

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	INVESTIMENTI 2024	QUOTE AMMORTAMENTO BENI FINO AL 2023	QUOTE AMMORTAMENTO INVESTIMENTI 2024	TOTALE AMMORTAMENTI BUDGET 2024
TERRENI				
TOTALE				
FABBRICATI		299.000		299.000
Impianto di prima pioggia deposito	1.200.000		60.000	60.000
Lavori edili vari e pensiline	150.000	1.160	7.500	8.660
TOTALE	1.350.000	300.160	67.500	367.660
AUTOBUS		1.506.254		1.506.254
Manutenzioni straordinarie autobus e cofinanziamenti		61.206		61.206
TOTALE	-	1.567.460	-	1.567.460
AUTOVEICOLI		12.600		12.600
TOTALE	25.000	12.600	-	12.600
IMPIANTI (Incluso apparati di bordo AVM-hardware)		107.976		107.976
Acquisto nuovo impianto di lavaggio	130.000		6.500	6.500
TOTALE	130.000	107.976	6.500	114.476
MACCHINARI		8.900		8.900
Acquisto nuovi macchinari d'officina		-		-
TOTALE	-	8.900	-	8.900
PARCOMETRI		26.136		26.136
Adeguamento parcometri con kit POS		500		500
Casse automatiche parcheggi recintati	510.000		25.500	25.500
TOTALE	510.000	26.636	25.500	52.136
OBLITERatrici		4.680		4.680
Validatori di bordo su n. 150 autobus		6.996		6.996
TOTALE	-	11.676	-	11.676
ATTREZZATURE VARIE		15.800		15.800
Acquisto attrezzature per officina				-
TOTALE	-	15.800	-	15.800
MOBILI E ARREDI		8.000		8.000
Acquisto mobili e arredi uffici				-
TOTALE	-	8.000	-	8.000
ATTREZZATURE PER UFFICI		40.500		40.500
Acquisto attrezzatura per uffici				-
TOTALE	-	40.500	-	40.500
TOTALE	2.015.000	2.099.708	99.500	2.199.208

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

Di seguito, si espone una breve descrizione degli interventi programmati, con i relativi effetti sul conto economico previsionale in termini di quote di ammortamento previste per l'esercizio 2024.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

SPESE SU BENI DI TERZI – LAVORI SU MOTONAVE

Sono previsti interventi di manutenzione straordinaria alle due motonavi aziendali, diretti sia ai propulsori, sia ai generatori ed all'impianto di raffreddamento.

Sono stati preventivati, inoltre lavori al pontone galleggiante di Piazzale Democrate, di proprietà della Marina militare e concesso in uso a KYMA MOBILITÀ.

In particolare, occorrerà eseguire la verifica dello stato delle lamiere del suddetto pontone e del ripristino degli spessori previsti, oltre al rifacimento della coperta, allo svuotamento delle camere stagno interne e al trattamento dell'interno dello scafo.

Spesa prevista: € 80.000,00.

LAVORI PARCHEGGI DI SCAMBIO "CIMINO" E "DEMOCRATE" E AREE PARCHEGGIO

Sono previsti lavori di completamento delle aree di scambio modale, con l'installazione di impianti di videosorveglianza e di altre attrezzature. Prevista anche la manutenzione straordinaria del terminal "Porto mercantile" e l'installazione di segnaletica, anche a messaggi variabili indicanti il numero degli stalli liberi, nelle aree di parcheggio delimitate. Gli interventi da realizzare all'interno di tali aree di parcheggio saranno propedeutici a quelli di installazione di sistemi automatici di esazione della tariffa, con barriere e casse automatiche.

Spesa prevista: € 120.000,00.

LAVORI AREA CAMPER VIA RONDINELLI

Lo stipulando nuovo contratto di servizio 2024-2032 per la gestione della sosta tariffata prevede, a carico di KYMA MOBILITÀ, la progettazione e la realizzazione, con oneri a proprio carico, di un'area di sosta breve di camper ed autocaravan, con annesso parcheggio per autovetture, nell'area ricompresa tra le Vie Mascherpa e Rondinelli.

Per tali lavori è stata già commissionata e realizzata la progettazione esecutiva, per cui si procederà, successivamente alla sottoscrizione del nuovo contratto, all'indizione di una procedura di gara per l'affidamento dei lavori.

Spesa prevista: € 950.000,00.

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 1.350.000,00:

- 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);
- Acquisto di n. 20 nuove pensiline di fermata e realizzazione di alcune fermate attrezzate per l'utenza non deambulante (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 € 130.000.

CASSE AUTOMATICHE PARCHEGGI

Nel 2024 saranno realizzati gli impianti automatici di esazione della tariffa nelle sei aree di parcheggio delimitate gestite dalla Società ("Artiglieria", "Principe Amedeo", "Pacoret", "Oberdan", "Icco" e "Campania").

Gli impianti, costituiti da sbarre automatiche poste all'ingresso ed all'uscita dalle suddette aree, da cassa automatica e da telecamere per la lettura delle targhe, consentiranno di gestire, in maniera completamente automatizzata, l'accesso ed il pagamento della tariffa anche agli utenti in possesso di abbonamenti ed a quelli che utilizzano uno dei sette applicativi per smartphone attualmente in uso in Azienda.

Il costo previsto per tale investimento è stimato in Euro 510.000,00.

Previsione degli introiti del TPL e della sosta

Come già specificato in premessa, per il 2024 si prevede un incremento dei ricavi tariffari, che farà seguito alla ripresa già registrata a partire dal 2022, dopo il crollo venutosi a determinare a seguito della diffusione della pandemia da Covid-19, a partire dai primi mesi dell'anno 2000.

In particolare i ricavi attesi per il 2024 per il settore del trasporto su gomma, che si gioveranno del notevole miglioramento della qualità dei servizi conseguente ai progetti che si sono già realizzati o 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 prevedendo un incremento di circa il 18% relativamente alla vendita di biglietti e di circa il 10% con riferimento agli abbonamenti, entrambi raffrontati al preconsuntivo 2023

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 l'8,5% rispetto al pre-consuntivo 2023.

I ricavi della gestione della sosta tariffata sono stati previsti con un incremento di circa il 4% rispetto a quelli riportati nel pre-consuntivo 2023, 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 PREVISTI PER L'ANNUALITÀ 2024

TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - AUTOBUS	BUDGET 2023	PRE-CONSUNTIVO 2023	PRE-CONSUNTIVO 2023 EXTRACONTABILI	TOTALE CONSUNTIVO 2023	BUDGET 2024
BIGLIETTI					
Biglietti di corsa sempl.: Bio, BiV e Bis	744.607	512.925	140.000	652.925	770.000
Bit - Biglietto a tempo (90 minuti)	16.618	11.846	5.000	16.846	20.000
BUS 1 - Biglietto Urbano Soluzione 1 Giorno	101.893	58.671	18.000	76.671	90.000
BUS 3 - Biglietto Urbano Soluzione 3 Giorni	2.305	1.312	1.000	2.312	3.000
BUS 7 - Biglietto Urbano Soluzione 7 Giorni	464	1.000	-	1.000	1.000
TOTALE BIGLIETTI	865.887	585.754	164.000	749.754	884.000
ABBONAMENTI					
Libera circolazione	19.265	8.922	13.000	21.922	24.000
Lavoratori	56.130	34.581	15.000	49.581	55.000
Infraventunenni, disoccupati, casalinghe	794.929	343.083	150.000	643.083	707.000
Pensionati, ultrasessantacinquenni, invalidi e militari	644.843	363.517	60.000	423.517	466.000
Mensile integrato (urbano-extraurbano)	27.382	20.597	10.000	30.597	34.000
TOTALE ABBONAMENTI	1.542.549	770.700	248.000	1.168.700	1.286.000
TESSERE MICROCHIP	10.000	5.477	3.500	8.977	9.000
SERVIZI SPECIALI					
Andata e ritorno	1.654	300	1.000	1.300	1.000
Da convenzioni	26.358	12.955	60.000	72.955	79.000
Servizi speciali (convenzioni con soggetti privati)		-		-	-
TOTALE SERVIZI SPECIALI	28.012	13.255	61.000	74.255	80.000
CORRISPETTIVI POLITICA TARIFFARIA					
Comune di Taranto	2.771.817	1.358.435	750.000	2.108.435	2.383.000
Comune di Statte	12.314	3.068	80.000	83.068	94.000
Comune di Leporano	1.196	130	1.000	1.130	1.000
TOTALE CORRISPETTIVI POLITICA TARIFFARIA	2.785.327	1.361.633	831.000	2.192.633	2.478.000
INTROITI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - AUTOBUS	5.231.775	2.736.819	1.307.500	4.194.319	4.737.000

TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - MOTONAVI	BUDGET 2023	PRE-CONSUNTIVO 2023	PRE-CONSUNTIVO 2023 EXTRACONTABILI	TOTALE CONSUNTIVO 2023	BUDGET 2024
BIGLIETTI ISOLA DI SAN PIETRO	250.000	242.409	-	242.409	266.650
ABBONAMENTI ISOLA DI SAN PIETRO	50.000	38.900	-	38.900	42.790
ESCURSIONI PER SINGOLI O GRUPPI	65.000	52.783	10.000	62.783	64.038
INTROITI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - MOTONAVI	365.000	334.092	10.000	344.092	373.479

SOSTA TARIFFATA	BUDGET 2023	PRE-CONSUNTIVO 2023	PRE-CONSUNTIVO 2023 EXTRACONTABILI	TOTALE CONSUNTIVO 2023	BUDGET 2024
TAGLIANDI DI SOSTA	83.219	47.874	20.000	67.874	50.000
INCASSI DA PARCOMETRI E APP PER SMARTPHONE	2.743.329	2.142.834	690.000	2.832.834	2.930.700
ABBONAMENTI	892.156	720.902	180.000	900.902	980.000
INTROITI SOSTA TARIFFATA	3.718.704	2.911.610	890.000	3.801.610	3.960.700

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, partendo dalla forza attuale 2024 (in numero di 516,2 unità) e proiettando le previsioni di nuove assunzioni e di cessazioni dei rapporti di lavoro previste nel Piano dei fabbisogni di personale per il triennio 2023-2025, da oggi sino al termine del 2024. Si è pertanto ipotizzata una forza media per l'anno 2024 pari a n. 520,5 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 2024 non si è più considerata la c.d. "decontribuzione Sud", introdotta dal decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, in quanto la Commissione Europea, con decisione C(2022) 9191 del 06 dicembre 2022, ha autorizzato la proroga dell'applicabilità della decontribuzione sino al 31 dicembre 2023 a favore delle imprese colpite dalle gravi perturbazioni economiche causate dall'aggressione russa all'Ucrania prevedendo, altresì, i nuovi massimali nell'ambito del *Temporary Crisis Framework*.

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.

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 2024.

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 2024 ed i costi complessivi del personale, suddivisi tra oneri diretti (nelle loro diverse componenti), riflessi, accantonamenti al trattamento di fine rapporto e altri oneri.

[illegible]

PARAMETRO	MANSIONI	RETRIBUZIONE MEDIA UNITARIA	RETRIBUZIONE NORMALE COMPLESSIVA	COMPENSI PER PRESTAZIONI STRAORDINARIE	RETRIBUZIONE VARIABILE AZIENDALE	TOTALE ONERI DIRETTI	TOTALE ONERI RIFLESSI	QUOTE DI ACCANTONAMENTO T.F.R.	ALTRI ONERI DEL PERSONALE	COSTO GLOBALE DEL PERSONALE ANNO 2023
0	Dirigente	208.000,00	416.000,00	-	55.000,00	471.000,00	151.520,00	30.830,00	11.780,00	665.130,00
	TOTALE	208.000,00	416.000,00	-	55.000,00	471.000,00	151.520,00	30.830,00	11.780,00	665.130,00
	SETTORE AMMINISTRATIVO									
250	Responsabile di Area	39.160,00	117.480,00	17.620,00	7.020,00	142.120,00	45.720,00	10.010,00	3.550,00	201.400,00
230	Capo Ripartizione	35.378,20	123.820,00	18.570,00	7.400,00	149.790,00	48.190,00	10.550,00	3.740,00	212.270,00
205	Coordinatore di ufficio	32.700,00	-	-	-	-	-	-	-	-
193	Specialista Amministrativo	31.636,00	284.720,00	42.710,00	17.010,00	344.440,00	110.810,00	24.260,00	8.610,00	488.120,00
175	Collaboratore di ufficio	28.650,60	-	-	-	-	-	-	-	-
155	Operatore qualificato di ufficio	26.791,60	26.790,00	4.020,00	1.600,00	32.410,00	10.430,00	2.280,00	810,00	45.930,00
140	Operatore qualificato di ufficio	18.282,00	18.280,00	2.740,00	1.090,00	22.110,00	7.110,00	1.560,00	550,00	31.330,00
130	Operatore di ufficio	26.536,40	185.750,00	27.860,00	11.090,00	224.700,00	72.290,00	15.830,00	5.620,00	318.440,00
129	Collaboratore di esercizio	24.733,50	24.730,00	3.710,00	1.480,00	29.920,00	9.630,00	2.110,00	750,00	42.410,00
121	Capo Squadra Ausiliari	25.938,00	-	-	-	-	-	-	-	-
110	Auxiliario	21.235,50	21.240,00	3.190,00	1.270,00	25.700,00	8.270,00	1.810,00	640,00	36.420,00
	TOTALE	311.041,80	802.810,00	120.420,00	47.960,00	971.190,00	312.450,00	68.410,00	24.270,00	1.376.320,00
	SETTORE MOVIMENTO									
250	Responsabile di Area	39.160,00	62.660,00	6.270,00	3.740,00	72.670,00	23.380,00	5.110,00	1.820,00	102.980,00
230	Capo Ripartizione	35.378,20	-	-	-	-	-	-	-	-
210	Coordinatore di esercizio	34.140,70	102.420,00	10.240,00	6.120,00	118.780,00	38.210,00	8.350,00	2.970,00	168.310,00
193	Addetto all'esercizio	31.636,00	461.890,00	46.190,00	27.590,00	535.670,00	172.330,00	37.650,00	13.390,00	759.040,00
183	Operatore di esercizio	26.931,30	923.740,00	92.370,00	55.170,00	1.071.280,00	344.630,00	75.290,00	26.780,00	1.517.980,00
175	Operatore di esercizio	28.650,60	2.091.490,00	209.150,00	124.920,00	2.425.560,00	780.300,00	170.480,00	60.640,00	3.436.980,00
158	Operatore di esercizio	27.594,60	1.205.880,00	120.590,00	72.020,00	1.398.490,00	449.890,00	98.290,00	34.960,00	1.981.630,00
140	Operatore di esercizio	18.282,00	3.415.080,00	341.510,00	203.970,00	3.960.560,00	1.274.110,00	278.360,00	99.010,00	5.612.040,00
130	Operatore di ufficio	26.536,40	26.540,00	2.450,00	1.590,00	30.780,00	9.900,00	2.160,00	770,00	43.610,00
129	Collaboratore di esercizio	24.733,50	140.980,00	14.100,00	8.420,00	163.500,00	52.600,00	11.490,00	4.090,00	231.680,00
	TOTALE	293.043,30	8.430.680,00	843.070,00	503.540,00	9.777.290,00	3.145.350,00	687.180,00	244.430,00	13.854.250,00
	SETTORE OFFICINA-DEPOSITO									
250	Responsabile di Area	39.160,00	78.320,00	6.270,00	4.680,00	89.270,00	28.720,00	6.270,00	2.230,00	126.490,00
230	Capo Unità Organizz. Tecnica	35.378,20	-	-	-	-	-	-	-	-
205	Coordinatore di ufficio	35.970,00	-	-	-	-	-	-	-	-
193	Specialista Amministrativo	31.636,00	63.270,00	5.060,00	3.780,00	72.110,00	23.200,00	5.060,00	1.800,00	102.170,00
188	Capo Operatori	30.203,80	166.120,00	13.290,00	9.920,00	189.330,00	60.910,00	13.290,00	4.730,00	268.260,00
183	Operatore di esercizio	26.931,30	53.860,00	4.310,00	3.220,00	61.390,00	19.750,00	4.310,00	1.530,00	86.980,00
175	Collaboratore di ufficio	28.650,60	-	-	-	-	-	-	-	-
170	Operatore tecnico	27.329,50	109.320,00	8.750,00	6.530,00	124.600,00	40.080,00	8.750,00	3.120,00	176.550,00
160	Operatore qualificato	26.043,60	234.390,00	18.750,00	14.000,00	267.140,00	85.940,00	18.760,00	6.680,00	378.520,00
140	Operatore qualificato	18.282,00	-	-	-	-	-	-	-	-
140	Operatore qualificato di ufficio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
130	Operatore di manutenzione	26.536,40	411.310,00	32.900,00	24.570,00	468.780,00	150.810,00	32.920,00	11.720,00	664.230,00
129	Collaboratore di esercizio	24.733,50	197.870,00	15.830,00	11.820,00	225.520,00	72.550,00	15.840,00	5.640,00	319.550,00
116	Operatore generico	21.479,70	85.920,00	6.870,00	5.130,00	97.920,00	31.500,00	6.880,00	2.450,00	138.750,00
110	Auxiliario	21.235,50	21.240,00	1.700,00	1.270,00	24.210,00	7.790,00	1.700,00	610,00	34.310,00
	TOTALE	393.570,10	1.421.620,00	113.730,00	84.920,00	1.620.270,00	521.250,00	113.780,00	40.510,00	2.295.810,00
	SETTORE SOSTA									
230	Capo Unità Organizz. Tecnica	35.378,20	35.380,00	1.770,00	2.110,00	39.260,00	12.630,00	2.750,00	980,00	55.620,00
178	Coordinatore della mobilità	14.647,60	13.180,00	660,00	790,00	14.630,00	4.710,00	1.030,00	370,00	20.740,00
170	Addetto alla mobilità	27.329,50	54.660,00	2.730,00	3.260,00	60.650,00	19.510,00	4.250,00	1.520,00	85.930,00
151	Operatore qualif. della mobilità	26.809,20	26.810,00	1.340,00	1.600,00	29.750,00	9.570,00	2.090,00	740,00	42.150,00
138	Operatore della mobilità	24.192,30	1.025.750,00	51.290,00	61.260,00	1.138.300,00	366.190,00	79.810,00	28.460,00	1.612.760,00
116	Auxiliario	20.821,90	83.290,00	4.160,00	4.970,00	92.420,00	29.730,00	6.480,00	2.310,00	130.940,00
	TOTALE	149.178,70	1.239.070,00	61.950,00	73.970,00	1.375.010,00	442.340,00	96.410,00	34.380,00	1.948.140,00
	SETTORE IDROVIA									
217	Direttore di macchina	32.221,20	32.220,00	5.800,00	1.920,00	39.940,00	12.850,00	2.820,00	1.000,00	56.610,00
217	Comandante di coperta	32.221,20	64.440,00	11.600,00	3.850,00	79.890,00	25.700,00	5.630,00	2.000,00	113.220,00
158	Operatore di esercizio	27.594,60	27.590,00	4.970,00	1.650,00	34.210,00	11.010,00	2.410,00	860,00	48.490,00
140	Operatore di esercizio	18.282,00	36.560,00	6.580,00	2.180,00	45.320,00	14.580,00	3.200,00	1.130,00	64.230,00
129	Marinaio	24.733,50	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE	135.052,50	160.810,00	28.950,00	9.600,00	199.360,00	64.140,00	14.060,00	4.990,00	282.550,00
TOTALE		1.489.886,40	12.470.990,00	1.168.120,00	775.010,00	14.414.120,00	4.637.050,00	1.010.670,00	360.360,00	20.422.200,00

Il Conto Economico previsionale

DESCRIZIONE		PRE CONSUNTIVO 2023	BUDGET 2024	VARIAZIONE (€) 2024-2023	VARIAZIONE (%) 2024-2023
A VALORE DELLA PRODUZIONE					
1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI					
TRASPORTO PUBBLICO CON AUTOBUS					
Biglietti di corsa sempl.: Bio, BIV e Bis (Ordinari, Acq. in vettura, Suburbani)		652.925	770.000	117.075	17,93%
Bit - Biglietto a tempo (90 minuti)		16.846	20.000	3.154	18,73%
BUS 1 - Biglietto Urbano Soluzione 1 Giorno		76.671	90.000	13.329	17,38%
BUS 3 - Biglietto Urbano Soluzione 3 Giorni		2.312	3.000	688	29,76%
BUS 7 - Biglietto Urbano Soluzione 7 Giorni		1.000	1.000	-	0,00%
TOTALE RICAVI DA VENDITA BIGLIETTI		749.754	884.000	134.246	17,91%
Abbonamenti di libera circolazione		21.922	24.000	2.078	9,48%
Abbonamento per lavoratori		49.581	55.000	5.419	10,93%
Abbonamento per utenti di età inferiore a 21 anni, disoccupati, casalinghe		643.083	707.000	63.917	9,94%
Abbonamento per pensionati, ultrasessantadenni, invalidi e militari		423.517	466.000	42.483	10,03%
Abbonamento mensile integrato (urbano-extraurbano)		30.597	34.000	3.403	11,12%
TOTALE RICAVI DA VENDITA ABBONAMENTI		1.168.700	1.286.000	117.300	10,04%
SUPPORTI TESSERE ABBONAMENTI A MICROCHIP		8.977	9.000	23	0,26%
Servizi speciali (solo andata)		-	-	-	-
Servizi speciali (andata - ritorno)		1.300	1.690	390	30,00%
Servizi speciali (convenzioni con soggetti privati)		72.955	79.000	6.045	8,29%
Servizi di trasporto scolastico		-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA SERVIZI SPECIALI		74.255	80.690	6.435	8,67%
CORRISPETTIVO MINORI RICAVI DOVUTI ALLA POLITICA TARIFFARIA					
Comune di Taranto		2.108.435	2.383.000	274.565	13,02%
Comune di Statte		83.068	94.000	10.932	13,16%
Comune di Leporano		1.130	1.000	-130	-11,50%
TOTALE CORRISP. MINORI RICAVI DOVUTI ALLA POLITICA TARIFFARIA		2.192.633	2.478.000	285.367	13,01%
CORRISPETTIVO PER L'ESERCIZIO DI LINEE SOCIALI IMPRODUTTIVE		896.092	950.000	53.908	6,02%
COMPENSAZIONI REGIONALI MINORI RICAVI EX ART. 30 LR. 18/2002		76.482	76.482	-	0,00%
Compensazioni servizi minimi contr. di servizio TPL autobus Comune Taranto		21.358.616	21.358.000	-616	-0,00%
Compensazioni servizi minimi contr. servizio TPL autobus CO.Tr.A.P.(Prov. TA)		3.191.842	3.191.842	-	0,00%
COMPENSAZIONI DA ENTI CONCEDENTI PER L'EFFETT. DI SERVIZI MINIMI		24.550.458	24.549.842	-616	0,00%
TOTALE TRASPORTO PUBBLICO CON AUTOBUS		29.717.351	30.314.014	596.664	2,01%
TRASPORTO PUBBLICO CON MOTONAVI					
BIGLIETTI ISOLA DI SAN PIETRO		242.409	266.650	24.241	10,00%
ABBONAMENTI ISOLA DI SAN PIETRO		38.900	42.790	3.890	10,00%
ESCURSIONI PER SINGOLI O GRUPPI		62.783	64.038	1.256	2,00%
TOTALE CORRISPETTIVI INCASSATI DALL'UTENZA		344.092	373.479	29.387	8,54%
COMPENSAZIONI SERVIZI MINIMI DA CONTR. DI SERVIZIO COMUNE TAR.		308.113	308.113	0	0,00%
TOTALE RICAVI DA TRASPORTO PUBBLICO CON MOTONAVI		652.205	681.592	29.387	4,51%
GESTIONE SOSTA A PAGAMENTO					
TAGLIANDI DI SOSTA		67.874	50.000	-17.874	-26,33%
INCASSI DA PARCOMETRI E APPLICATIVI PER SMARTPHONE		2.832.834	2.930.700	97.866	3,45%
ABBONAMENTI		900.902	980.000	79.098	8,78%
TOTALE CORRISPETTIVI INCASSATI DALL'UTENZA		3.801.610	3.960.700	159.090	4,18%
CORRISPETTIVI DA CONTR. DI SERVIZIO COMUNE TARANTO (SANZIONI)		-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA GESTIONE DELLA SOSTA A PAGAMENTO		3.801.610	3.960.700	159.090	4,18%
GESTIONE TRASPORTO SCOLASTICO					
TRASPORTO ALUNNI DIVERSABILI		-	-	-	-
TRASPORTO ALUNNI NORMODOTATI		-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA GESTIONE DEL TRASPORTO SCOLASTICO		-	-	-	-
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1	34.171.166	34.956.306	785.140	2,30%
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		34.300	36.000	1.700	4,96%
Vendita rottami e materiali di esercizio		1.141	2.000	859	75,33%
Proventi contravvenzionali		40.454	63.000	22.546	55,73%
Penalità inadempienze contrattuali		104.543	-	-104.543	-100,00%
Canoni attivi		161.327	160.000	-1.327	-0,82%
Recupero danni al patrimonio aziendale (sinistri autobus)		62.529	65.000	2.471	3,95%
Recupero spese legali e giudiziali		6.348	7.000	652	10,26%
Sopravvenienze attive e insussistenze passive		24.360	-	-24.360	-100,00%
Plusvalenze da gestione corrente		5.566	6.000	434	7,79%
Altri proventi		1.779	3.000	1.221	68,63%
totale ricavi e proventi diversi	a)	442.348	342.000	-100.348	-22,69%
Contributi Ministero Infrastrutt. e Regione Puglia per rimborso oneri C.C.N.L.		2.187.447	2.190.000	2.553	0,12%
Contributi Comune di Taranto ex LR. 45/2013		1.310.460	1.310.000	-460	-0,04%
Contributi in conto impianti		300.000	-	-300.000	-100,00%
Contributi in c/esercizio per crediti d'imposta		186.841	260.000	73.159	39,16%
CONTRIBUTO MINORI INTROITI COVID ART 200 D.L. 34/20		961.553	-	-961.553	-100,00%
Contr.credito di imposta Industria 4.0		25.888	150.000	124.113	479,43%
Contr.credito di imposta art 125 di 34/20 Sanificazione		-	-	-	-
totale contributi in conto esercizio	c)	4.972.188	4.210.000	-762.188	-15,33%
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	5	5.414.536	4.552.000	-862.536	-15,93%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE - A		39.585.702	39.508.306	-77.396	-0,20%

DESCRIZIONE		PRE CONSUNTIVO 2023	BUDGET 2024	VARIAZIONE (€) 2024-2023	VARIAZIONE (%) 2024-2023	
COSTI DELLA PRODUZIONE						
6	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI					
	Carburanti (gasolio autotrazione e gas metano)	4.794.795	5.040.000	245.205	5,11%	
	Carburanti (gasolio motonavi)	49.800	52.000	2.200	4,42%	
	Lubrificanti	156.521	160.000	3.479	2,22%	
	Ricambi meccanici autobus	997.318	1.005.000	7.682	0,77%	
	Ricambi elettrici autobus	127.830	130.000	2.170	1,70%	
	Accumulatori	43.484	45.000	1.516	3,49%	
	Ricambi di carrozzeria autobus	256.680	260.000	3.320	1,29%	
	Pneumatici e cerchi	141.002	145.000	3.998	2,84%	
	Consumi vari d'officina	97.097	105.000	7.903	8,14%	
	Materiale per depuratore acque	42.000	42.400	400	0,95%	
	Materiale elettrico per usi diversi	5.094	5.000	94	-1,85%	
	Materiale vario per fabbricati	4.320	5.000	680	15,75%	
	Materiali per impianti, macchinari ed attrezzature	45.203	48.000	2.797	6,19%	
	Materiali e ricambi per servizio sosta tariffata	38.810	40.000	1.190	3,07%	
	Materiale per obliteratrici ed emettitrici	480	1.000	520	108,33%	
	Stampa ed acquisto biglietti e tessere TPL	27.140	30.000	2.860	10,54%	
	Acquisti massa vestiario per il personale	38.436	40.000	1.564	4,07%	
	Acquisti di cancelleria	64.205	65.000	795	1,24%	
	Combustibili per riscaldamento	25.251	26.000	749	2,96%	
	Altri acquisti	79.146	82.000	2.854	3,61%	
	TOTALE COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	6	7.034.613	7.326.400	291.787	4,15%
7	PER SERVIZI					
	LAVORI E MANUTENZIONI AFFIDATI A TERZI					
	Manutenzioni meccaniche ed elettriche autoveicoli	493.716	385.000	-108.716	-22,02%	
	Manutenzioni ordinarie carrozzerie autoveicoli	163.173	97.000	-66.173	-40,55%	
	Manutenzioni ordinarie motonavi	24.209	25.000	791	3,27%	
	Manutenzioni ordinarie fabbricati ed impianti	282.573	282.000	-573	-0,20%	
	Manutenzioni ordinarie macchinari ed attrezzature	38.102	15.000	-23.102	-60,63%	
	Manutenzioni ordinarie parcometri e attrezzature per la sosta tariffata	14.524	22.000	7.476	51,48%	
	Manutenzioni obliteratrici ed emettitrici	17.080	20.000	2.920	17,10%	
	Manutenzione macchine ed attrezzature uffici	3.923	5.000	1.077	27,45%	
	TOTALE SPESE PER LAVORI E MANUTENZIONI AFFIDATI A TERZI	1.037.300	851.000	-186.300	-17,96%	
	SPESE PER ALTRE PRESTAZIONI DI SERVIZI					
	Oneri connessi al servizio di cassa	16.215	20.000	3.785	23,34%	
	Provvigioni rivenditori titoli di viaggio TPL autobus	47.270	50.000	2.730	5,78%	
	Provvigioni rivenditori titoli di viaggio TPL motonavi	14.095	15.000	905	6,42%	
	Provvigioni rivenditori titoli di sosta tariffata	51.531	55.000	3.470	6,73%	
	Assicurazione RCA autobus	796.141	850.000	53.859	6,76%	
	Assicurazione RCA motonave	19.720	20.000	280	1,42%	
	Assicurazione RCA altri veicoli	4.402	5.000	598	13,58%	
	Assicurazioni rischi diversi	158.638	170.000	11.362	7,16%	
	Acquisti di procedure informatiche e canoni di manutenzione software	208.604	225.000	16.396	7,86%	
	Oneri per servizio di vigilanza TPL	265.330	285.000	19.671	7,41%	
	Oneri per servizio di vigilanza prelievo parcometri	57.177	60.000	2.823	4,94%	
	Oneri per il servizio di vigilanza dei parcheggi	207.408	222.000	14.593	7,04%	
	Pulizia uffici ed altre aree di lavoro	88.352	95.000	6.648	7,52%	
	Pulizia autobus	315.727	340.000	24.273	7,69%	
	Pulizia, igienizzazione e sanificazioni autobus e locali aziendali	51.042	55.000	3.958	7,75%	
	Canone ed eccedenza acqua	27.674	30.000	2.326	8,40%	
	Spese postali e telegrafiche	6.880	7.000	120	1,74%	
	Spese telefoniche	37.374	40.000	2.626	7,02%	
	Energia elettrica e forza motrice	145.061	155.000	9.939	6,85%	
	Revisioni, collaudi ed immatricolazione autobus	21.307	23.000	1.693	7,95%	
	Spedizioni, svincoli e imballaggi	8.488	9.000	512	6,04%	
	Inserzioni e pubblicità	8.628	9.000	372	4,31%	
	Consulenze legali, spese legali e giudiziali	270.860	280.000	9.140	3,37%	
	Prestazioni diverse e consulenze	171.366	185.000	13.634	7,96%	
	Spese di notifica atti giudiziari e sanzioni amministrative	4.677	5.000	323	6,90%	
	Visite fiscali	172	1.000	828	482,85%	
	Prestazioni servizi diversi e rimborsi spese TPL	267.018	280.000	12.982	4,86%	
	Prestazioni di lavoro somministrato	2.498	3.000	502	20,11%	
	Prestazioni di collaborazione, tirocinii e stages	8.161	9.000	839	10,28%	
	Prestazioni servizi diversi e rimborsi spese servizio idrovie	556	1.000	444	79,86%	
	Costi per buoni pasto distribuiti ai dipendenti	623.872	670.000	46.128	7,39%	
	Indennità Consiglio di Amministrazione	55.096	60.000	4.904	8,90%	
	Oneri previdenziali Consiglio di amministrazione	10.594	12.000	1.406	13,27%	
	Compensi per il Collegio sindacale e per il Revisore contabile	45.550	50.000	4.450	9,77%	
	Rimborsi spese di trasferta Consiglio di Amministrazione	2.633	3.000	367	13,92%	
	Rimborsi spese di trasferta personale dipendente	6.341	10.000	3.659	57,71%	
	Spese per formazione ed aggiornamento professionale dipendenti	20.710	22.000	1.290	6,23%	
	Spese per concorsi, commissioni giudicatrici e appalti-concorso	8.086	9.000	914	11,30%	
	TOTALE SPESE PER ALTRE PRESTAZIONI DI SERVIZI	4.055.254	4.340.000	284.746	7,02%	
	TOTALE COSTI PER SERVIZI	7	5.092.554	5.191.000	98.446	1,93%
8	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI					
	Canoni di locazione, anche finanziaria, di macchine contabili	21.521	23.000	1.479	6,87%	
	Canoni di locazione, anche finanziaria, di autobus ed altri veicoli	527.154	540.000	12.846	2,44%	
	Canone per l'affidamento della gestione della sosta tariffata	487.203	502.000	14.797	3,04%	
	Canoni di concessione d'uso di motonavi	112.386	115.000	2.614	2,33%	
	Canoni di noleggio diversi	74.445	76.000	1.555	2,09%	
	Affitti passivi e spese condominiali	51.427	52.000	573	1,11%	
	TOTALE COSTI PER GODIMENTO DI TERZI	8	1.274.136	1.308.000	33.864	2,66%

DESCRIZIONE		PRE CONSUNTIVO 2023	BUDGET 2024	VARIAZIONE (€) 2024-2023	VARIAZIONE (%) 2024-2023
9 PER IL PERSONALE					
a) salari e stipendi					
DIRIGENTI					
Retribuzioni dei dirigenti		202.006	416.000	213.994	105,93%
Retribuzione variabile		45.000	55.000	10.000	22,22%
TOTALE RETRIBUZIONI DEI DIRIGENTI		247.006	471.000	223.994	90,68%
PERSONALE DEL SETTORE AMMINISTRATIVO					
Retribuzioni lorde		1.053.385	802.810	-250.575	-23,79%
Premio di risultato		26.328	47.960	21.632	82,16%
Prestazioni di lavoro somministrato		278.565	253.000	-25.565	-9,18%
Prestazioni di lavoro straordinarie		106.659	120.420	13.761	12,90%
TOTALE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SETTORE AMMINISTRATIVO		1.464.938	1.224.190	-240.748	-16,43%
PERSONALE DEL SETTORE ESERCIZIO					
Retribuzioni lorde		9.168.188	8.430.680	-737.508	-8,04%
Premio di risultato		539.388	503.540	-35.848	-6,65%
Prestazioni di lavoro straordinarie		643.112	843.070	199.958	31,09%
TOTALE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SETTORE ESERCIZIO		10.350.689	9.777.290	-573.399	-5,54%
PERSONALE DEL SETTORE OFFICINA - DEPOSITO					
Retribuzioni lorde		1.481.729	1.421.620	-60.109	-4,06%
Premio di risultato		72.605	84.920	12.315	16,96%
Prestazioni di lavoro straordinarie		110.172	113.730	3.558	3,23%
TOTALE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SETTORE OFFICINA-DEPOSITO		1.664.506	1.620.270	-44.236	-2,66%
PERSONALE DEL SETTORE IDROVIE					
Retribuzioni lorde		170.993	160.810	-10.183	-5,96%
Premio di risultato		11.111	9.600	-1.511	-13,60%
Prestazioni di lavoro straordinarie		38.882	28.950	-9.932	-25,54%
TOTALE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SETTORE IDROVIE		220.986	199.360	-21.626	-9,79%
PERSONALE DEL SETTORE SOSTA TARIFFATA					
Retribuzioni lorde		1.226.844	1.239.070	12.226	1,00%
Premio di risultato		47.484	73.990	26.506	55,82%
Prestazioni di lavoro straordinarie		91.825	61.950	-29.875	-32,53%
TOTALE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SETTORE SOSTA TARIFFATA		1.366.153	1.375.010	8.857	0,65%
totale salari e stipendi	a)	15.314.277	14.667.120	-647.157	-4,23%
b) oneri sociali					
DIRIGENTI					
Contributi INPDAl e INPS		83.721	150.770	67.049	80,09%
Recupero sgravi oneri sociali	-	12.831	-	12.831	-100,00%
Premi INAIL		538	750	212	39,46%
TOTALE ONERI SOCIALI DIRIGENTI		71.428	151.520	80.092	112,13%
PERSONALE SETTORE AMMINISTRATIVO					
Contributi previdenziali		349.275	302.450	-46.825	-13,41%
Recupero sgravi oneri sociali	-	56.852	-	56.852	-100,00%
Premi INAIL		8.109	10.000	1.891	23,33%
Contributi F.do TPL Salute Amministrativi		67.024	41.000	-26.024	-38,83%
TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE AMMINISTRATIVO		367.556	312.450	-55.106	-15,00%
PERSONALE SETTORE MOVIMENTO					
Contributi previdenziali		3.293.140	2.895.350	-397.790	-12,08%
Recupero sgravi oneri sociali	-	615.044	-	615.044	-100,00%
Premi INAIL		273.648	250.000	-23.648	-8,64%
TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE MOVIMENTO		2.951.744	3.145.350	193.606	6,56%
PERSONALE SETTORE OFFICINA DEPOSITO					
Contributi previdenziali		472.880	479.250	6.370	1,35%
Recupero sgravi oneri sociali	-	64.357	-	64.357	-100,00%
Premi INAIL		30.405	33.000	2.595	8,53%
Contributi F.do TPL Salute Officina		8.016	9.000	984	12,28%
TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE OFFICINA-DEPOSITO		446.944	521.250	74.306	16,63%
PERSONALE SETTORE IDROVIE					
Contributi previdenziali		73.078	56.240	-16.838	-23,04%
Recupero sgravi oneri sociali	-	2.763	-	2.763	-100,00%
Premi INAIL		6.109	6.500	391	6,40%
Contributi F.do TPL Salute Idrovie		2.576	1.400	-1.176	-45,65%
TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE IDROVIE		79.000	64.140	-14.860	-18,81%
PERSONALE SETTORE SOSTA TARIFFATA					
Contributi previdenziali		413.719	408.340	-5.379	-1,30%
Recupero sgravi oneri sociali	-	58.036	-	58.036	-100,00%
Premi INAIL		21.156	25.000	3.844	18,17%
Contributi F.do TPL Salute Sosta		9.920	9.000	-920	-9,27%
TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE SOSTA TARIFFATA		386.759	442.340	55.581	14,37%
totale oneri sociali	b)	4.303.432	4.637.050	374.618	8,71%
c) trattamento di fine rapporto					
DIRIGENTI		40.053	30.830	-9.223	-23,03%
PERSONALE SETTORE AMMINISTRATIVO		110.416	68.410	-42.006	-38,04%
PERSONALE SETTORE MOVIMENTO		802.191	687.180	-115.011	-14,34%
PERSONALE SETTORE OFFICINA DEPOSITO		118.044	113.780	-4.264	-3,61%
PERSONALE SETTORE IDROVIE		15.544	14.060	-1.484	-9,55%
PERSONALE SETTORE SOSTA TARIFFATA		91.375	96.410	5.035	5,51%
totale trattamento di fine rapporto	c)	1.177.623	1.010.670	-166.953	-14,18%
d) trattamento di quiescenza e simili					
e) altri costi					
DIRIGENTI		10.852	11.780	928	8,55%
PERSONALE SETTORE AMMINISTRATIVO		22.418	24.270	1.852	8,26%
PERSONALE SETTORE MOVIMENTO		192.575	244.430	51.855	26,93%
PERSONALE SETTORE OFFICINA DEPOSITO		24.963	40.510	15.547	62,28%
PERSONALE SETTORE IDROVIE		6.929	4.990	-1.939	-27,98%
PERSONALE SETTORE SOSTA TARIFFATA		31.034	34.380	3.346	10,78%
totale altri costi	e)	288.771	360.360	71.589	24,79%
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	9	21.084.103	20.675.200	-367.903	-1,74%

DESCRIZIONE	PRE CONSUNTIVO 2023	BUDGET 2024	VARIAZIONE (€) 2024-2023	VARIAZIONE (%) 2024-2023
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
Spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi (motonavi)	59.200	330.000	270.800	457,43%
Spese per acquisto software capitalizzate	-	90.000	90.000	#DIV/0!
totale ammortamento delle immobilizzazioni immateriali a)	59.200	420.000	77.250	130,49%
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
Fabbricati industriali	-	9.000	9.000	
Autobus	1.581.998	420.000	-1.161.998	-73,45%
Autoveicoli	12.600	-	-12.600	-100,00%
Impianti e macchinari	118.757	125.000	6.243	5,26%
Mobili e arredi	8.000	-	-8.000	-100,00%
Macchine per ufficio e attrezzature informatiche	40.500	-	-40.500	-100,00%
Parcometri e impianti e attrezzatura sosta tariffata	26.636	300.000	273.364	1026,30%
Obliteratrici ed emittitrici	11.676	60.000	48.324	413,87%
Indicatori di percorso	-	9.000	9.000	
Attrezzature varie	15.800	368.000	352.200	2229,11%
Ammortamenti indeducibili telefonia	-	1.505.000	1.505.000	
totale ammortamento delle immobilizzazioni materiali b)	1.815.967	2.796.000	980.033	53,97%
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni c)	-	-	-	
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circ.e nelle disponib.liquide d)	-	-	160.124	
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI 10	1.875.167	3.216.000	1.293.700	68,99%
11 VARIAZ. DELLE RIMAN. DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI				
Variazione delle scorte di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-	
Accantonamento per svalutazione scorte di magazzino	-	-	-	
TOTALE VARIAZ.RIMAN.MATERIE PRIME, SUSS.CONSUMI.MERCI 11	-	-	-	
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
In fondo svalutazione crediti	-	-	-	
In fondo oscillazione titoli	-	-	-	
In fondo rischi di soccombenza per contenzioso legale	-	-	-	
In fondo rischi	-	-	-	
TOTALE ACCANTONAMENTI PER RISCHI 12	0	0	-	
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				
In fondo spese per massa vestiario	160.000	100.000	-60.000	-37,50%
In fondo rischi da contenzioso legale	95.000	80.000	-15.000	-15,79%
In fondo spese per ferie maturate da fruire	80.000	-	-80.000	-100,00%
In fondo spese per oneri rinnovo C.C.N.L.	65.000	58.000	-7.000	-10,77%
In fondo spese future per contenzioso legale	120.000	38.000	-82.000	-68,33%
In fondo spese per canoni demaniali	40.000	37.000	-3.000	-7,50%
TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI 13	560.000	313.000	-247.000	-44,11%
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
SPESE GENERALI				
Valori bollati e Stampati	5.789	6.000	211	3,65%
Giornali e pubblicazioni varie	1.300	1.000	-300	-23,07%
Contributi a ASSTRA, CONF SERVIZI, COTRAP e A.R.T.	100.739	102.000	1.261	1,25%
Spese di rappresentanza	33.694	34.000	306	0,91%
Oneri per rilascio titoli di viaggio gratuiti a invalidi (art. 30 LR. 18/2002)	360.000	365.000	5.000	1,39%
Minusvalenze da alienazioni	384.615	390.000	5.385	1,40%
Sopravvenienze passive / insussistenze attive	102.056	105.000	2.944	2,88%
Spese diverse e minute	121.057	123.000	1.943	1,61%
TOTALE SPESE GENERALI	1.109.250	1.126.000	16.750	1,51%
IMPOSTE E TASSE				
Tasse di proprietà automezzi, di concessione e sorveglianza governativa	74.759	76.000	1.241	1,66%
Imposte e tasse comunali - IMU	61.845	62.000	155	0,25%
Imposte e tasse comunali - TOSAP e TARSU	98.614	100.000	1.386	1,41%
Imposte e tasse comunali diverse	1.723	2.000	277	16,08%
Indennità di mora, soprattasse e sanzioni civili	4.221	5.000	779	18,46%
Altre imposte e tasse e IVA indebitabile	4.258	4.000	-258	-6,06%
Spese di registrazione contratti, vidimazione, bolli e rimborsi vari	2.547	3.000	453	17,78%
Oneri diversi di gestione (Agev. SOSTA)	24.205	36.000	11.795	48,73%
Oneri diversi di gestione (Agev. TPL)	20.020	30.000	9.980	49,85%
Oneri diversi di gestione (Agev. IDROVIE)	4.014	6.000	1.986	49,49%
TOTALE IMPOSTE E TASSE	296.206	324.000	27.794	9,38%
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE 14	1.405.456	1.450.000	44.544	3,17%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE - B	38.326.028	39.479.600	1.147.438	2,99%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.259.674	28.706	-1.224.834	-97,23%

DESCRIZIONE		PRE CONSUNTIVO 2023	BUDGET 2024	VARIAZIONE (€) 2024-2023	VARIAZIONE (%) 2024-2023
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)	14.049	120.000	134.049	-954,17%
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI	16	14.049	120.000	134.049	-954,17%
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		42	1.000	958	2284,93%
Interessi passivi su mutui e locazioni finanziarie		40.534	40.000	534	-1,32%
Interessi passivi per ritardati pagamenti e rateazioni		12.261	12.000	261	-2,13%
Interessi passivi da costo ammortizzato su crediti		-	-	-	
totale interessi e altri oneri finanziari verso altri	d)	52.836	53.000	164	0,31%
TOTALE INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	17	52.836	173.000	134.212	254,02%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI - C (15 + 16 - 17)	-	38.788	293.000	164	0,42%
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)		1.298.461	321.706	-976.756	-75,22%
20 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE					
a) imposte correnti sul reddito dell'esercizio					
IRIS dell'esercizio		35.000	45.000	10.000	28,57%
IRAP dell'esercizio		105.000	95.000	10.000	-9,52%
totale imposte correnti sul reddito dell'esercizio	a)	140.000	140.000	-	0,00%
b) imposte differite sul reddito dell'esercizio	b)	-	-	-	
c) imposte anticipate sul reddito dell'esercizio					
IRIS anticipata di competenza		-	-	-	
IRAP anticipata di competenza		-	-	-	
IRIS anticipata da esercizi precedenti		-	-	-	
IRAP anticipata da esercizi precedenti		-	-	-	
totale imposte anticipate sul reddito dell'esercizio	c)	-	-	-	
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	22	140.000	140.000	-	0,00%
21 UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO		1.158.461	181.706	976.756	-84,31%

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
n. 1 del 31/10/2023

Deliberazione n° _____/2023

del _____

OGGETTO DELLA PROPOSTA

PRESA D'ATTO ED APPROVAZIONE DEL BUDGET DELL'ESERCIZIO 2024, 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 CO-MUNALE N. 37/2020 DEL 26/05/2020.

Ufficio proponente: Direttore generale f.f.

ALLEGATI/NOTE:

1) Budget dell'esercizio 2024.

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 2024 [Allegato n. 1].

Le previsioni dei costi e dei ricavi dell'esercizio 2024 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 2024 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.

Nel corso del 2023 sono stati incassati ristori per minori introiti da Covid-19 (ai sensi dell'art. 200 del D.L. 34/2020) per un importo complessivo di Euro 961.553. Prudenzialmente, per l'esercizio 2024 non sono stati previsti ristori a tale titolo, non essendo noti, al momento gli importi da ricevere.

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 2024, affiancato al bilancio pre-consuntivo dell'esercizio in corso.

Il Conto economico previsionale espone un Risultato prima delle imposte di Euro 321.706 che, detratte le imposte previste, pari a Euro 140.000, determina un Risultato di esercizio previsto in Euro 181.706.

Si propone, pertanto, di approvare l'allegato Budget per l'esercizio 2024 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 2024 **[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 2024 ai competenti Uffici comunali.



PREMESSA

Il budget di previsione 2024 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 2024 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

La situazione di instabilità determinata dalla diffusione della pandemia da Covid-19 negli anni 2020, 2021 e per buona parte del 2022, ha inciso profondamente sui ricavi del settore del trasporto pubblico causando perdite e deficit economico-finanziario rilevante in tutto il contesto di riferimento, e solo in parte assorbite dagli interventi del Governo.

In un quadro di partenza già considerevolmente incerto, si aggiungono scenari geopolitici alquanto precari derivanti, dapprima, dallo scoppio della guerra in Ucraina, i cui riflessi hanno determinato a partire dal 2022, una crisi energetica mondiale a causa degli aumenti sconsiderati della materia energia, e successivamente, a partire dal 2023, dall'intensificarsi degli scontri Israelo-Palestinesi lungo la striscia di Gaza che ha innescato una guerra cruenta in Medio-oriente consolidando un andamento economico inflazionistico.

I decreti varati dai vari Governi succedutisi, hanno solo incidentalmente contrastato la questione dei rincari, mettendo in campo strumenti risolutivi inidonei a fronteggiare il calo produttivo Nazionale.

Il settore dei Trasporti Pubblici locale ha indubbiamente risentito in questi ultimi anni del trend di crescita a ribasso, registrando perdite costanti superiori al miliardo di euro nel triennio 2020-2023, inducendo le associazioni di categoria a scendere in campo invocando il Governo a stanziare maggiori risorse al fine di garantire una sostenibilità economica-finanziaria del settore, nonché a ripianare le perdite derivate da mancati ricavi, extracosto dei carburanti e dell'energia elettrica e da una spiccata dinamica inflattiva.

Le attuali dotazioni finanziarie del settore, invero, risulterebbero inadeguate a fronteggiare, in vista dell'avvio del nuovo anno:

1. l'assorbimento dell'andamento inflattivo;

2. il finanziamento dei nuovi livelli di offerta, in coerenza con gli investimenti infrastrutturali essenziali per raggiungere gli ambiziosi obiettivi di shift modale del trasporto privato verso il trasporto pubblico definiti dal PNRR;
3. l'incremento dei costi operativi e di esercizio per l'immissione nelle flotte dei nuovi mezzi ad alimentazione alternativa progressivamente immessi nel parco rotabile;
4. il rinnovo del CCNL già oggetto di proposta di piattaforma sindacale.

Il presente piano si focalizza sulle considerazioni sopramenzionate ed elabora una stima economica previsionale coerente con gli attuali assetti finanziari ed in linea con i futuri scenari economico-politici.

I CRITERI SEGUITI NELL'ELABORAZIONE DELLE PREVISIONI

I criteri utilizzati per sviluppo del presente elaborato si fondano sui principi di prudenza e cautela nell'elaborazione delle stime reddituali, considerando l'estrema incertezza del contesto legislativo ed economico esistente ad oggi sia per i risultati del conflitto bellico in Medio-Oriente ed Europa, sia per la scia degli effetti a lungo termine della pandemia.

Il contesto di partenza così incerto rende complessa l'elaborazione di strumenti di programmazione attendibili.

Dal punto di vista dei ricavi, si conferma una moderata ripresa del settore TPL rispetto agli anni della Pandemia, registrando un aumento di circa 10,7% degli introiti anche per il 2023 rispetto al 2022, che porta a stimare un trend positivo anche per il 2024 con un tasso di crescita più elevato rispetto ai dati a consuntivo, che si attesta quasi al 13%.

Tale crescita prevista, tanto nella vendita dei biglietti quanto in quella degli abbonamenti, è da imputarsi, da un lato, alle politiche attive del Governo, con l'introduzione di strumenti a sostegno della mobilità condivisa, quale il bonus trasporti; dall'altro, all'elevazione degli standard qualitativi dei servizi offerti dall'Azienda attraverso il recente e massivo rinnovamento del parco veicolare, l'imminente introduzione del nuovo sistema di bigliettazione elettronica con funzionalità EMV (validatrici con funzioni di POS) e, da ultimo, all'intensificarsi delle attività di controllo.

Un analogo andamento positivo si prevede per i ricavi derivanti dal trasporto pubblico con le motonavi e dalla gestione della sosta tariffata, in relazione alla quale sono preventivati diversi interventi strutturali volti ad una riorganizzazione più efficiente del servizio.

Ed invero, per il trasporto con le motonavi si è assistito, nel 2023, ad un incremento rispetto al 2022 dell'11,5%, e si stima un lieve aumento anche per il 2024 grazie all'intensificarsi dello sviluppo del comparto turistico dovuto all'attracco di navi da crociera nel porto di Taranto.

Il settore della sosta, invece, già a partire da metà 2022, è stato totalmente riorganizzato, efficientando l'orario della sosta a pagamento e introducendo una maggiore diversifica-

zione degli abbonamenti; questo ha portato ad un aumento dei ricavi nel 2023, e si stima un ulteriore trend in aumento di circa 4,2%.

Il conto economico previsionale espone un risultato prima delle imposte pari a 321.706 € che, detratte le imposte previste, pari a 140.000 €, determina un risultato di esercizio previsto pari a 181.706 €.

I risultati sopra esposti tengono conto dei contributi ottenuti come corrispettivi per minori ricavi dovuti alla politica tariffaria dai comuni di Taranto, Statte e Leporano, nonché delle compensazioni regionali per obblighi di servizio pubblico affidati dal Comune di Taranto e dalla Provincia di Taranto (attraverso il Consorzio Co.Tr.A.P.) ed, infine, i contributi a ristoro delle agevolazioni tariffarie previsti dall'art. 30 L.R. 18/2002. A ciò si aggiungano le compensazioni per l'effettuazione dei servizi minimi previsti dal vigente contratto di servizio per il trasporto con motonavi ed i contributi per i rimborsi oneri C.C.N.L e per L.R 45/2013 erogati dal Comune di Taranto.

Se per i ricavi è insita l'incertezza della corretta quantificazione per le ragioni sopraesposte, per i costi vi è un maggior margine di attendibilità.

Nelle tabelle riportate nelle pagine seguenti, sono esposti;

1. gli investimenti in beni immateriali e materiali previsti nell'annualità 2024 con le relative quote di ammortamento;
2. il metodo seguito nell'elaborazione delle previsioni in termini di ricavi incassati direttamente dall'utenza per i diversi servizi offerti dall'Azienda;
3. i criteri di calcolo dei costi previsti per il personale dipendente.

Piano degli investimenti

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	INVESTIMENTI 2024	QUOTE AMMORTAMENTO BENI FINO AL 2023	QUOTE AMMORTAMENTO INVESTIMENTI 2024	TOTALE AMMORTAMENTI BUDGET 2024
SPESE SU BENI DI TERZI				
Lavori su motonavi in noleggio	80.000	39.100	16.000	55.100
Lavori su bus in usufrutto		59.200		59.200
Lavori parcheggi di scambio "Cimino" e "Democrate" e aree parcheggio	120.000		24.000	24.000
Lavori area camper Via Rondinelli	950.000		190.000	190.000
TOTALE	80.000	98.300	230.000	328.300
ACQUISTO SOFTWARE CAPITALIZZATO		54.600		54.600
Progettazione ed acquisto sistema di bigliettazione		36.146		36.146
Acquisto software vario				-
TOTALE	-	90.746	-	90.746
TOTALE	80.000	189.046	230.000	419.046

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	INVESTIMENTI 2024	QUOTE AMMORTAMENTO BENI FINO AL 2023	QUOTE AMMORTAMENTO INVESTIMENTI 2024	TOTALE AMMORTAMENTI BUDGET 2024
TERRENI				
TOTALE				
FABBRICATI		299.000		299.000
Impianto di prima pioggia deposito	1.200.000		60.000	60.000
Lavori edili vari e pensiline	150.000	1.160	7.500	8.660
TOTALE	1.350.000	300.160	67.500	367.660
AUTOBUS		1.506.254		1.506.254
Manutenzioni straordinarie autobus e cofinanziamenti		61.206		61.206
TOTALE	-	1.567.460	-	1.567.460
AUTOVEICOLI		12.600		12.600
TOTALE	25.000	12.600	-	12.600
IMPIANTI (Incluso apparati di bordo AVM-hardware)		107.976		107.976
Acquisto nuovo impianto di lavaggio	130.000		6.500	6.500
TOTALE	130.000	107.976	6.500	114.476
MACCHINARI		8.900		8.900
Acquisto nuovi macchinari d'officina		-		-
TOTALE	-	8.900	-	8.900
PARCOMETRI		26.136		26.136
Adeguamento parcometri con kit POS		500		500
Casse automatiche parcheggi recintati	510.000		25.500	25.500
TOTALE	510.000	26.636	25.500	52.136
OBLITERATRICI		4.680		4.680
Validatori di bordo su n. 150 autobus		6.996		6.996
TOTALE	-	11.676	-	11.676
ATTREZZATURE VARIE		15.800		15.800
Acquisto attrezzature per officina				-
TOTALE	-	15.800	-	15.800
MOBILI E ARREDI		8.000		8.000
Acquisto mobili e arredi uffici				-
TOTALE	-	8.000	-	8.000
ATTREZZATURE PER UFFICI		40.500		40.500
Acquisto attrezzatura per uffici				-
TOTALE	-	40.500	-	40.500
TOTALE	2.015.000	2.099.708	99.500	2.199.208

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

Di seguito, si espone una breve descrizione degli interventi programmati, con i relativi effetti sul conto economico previsionale in termini di quote di ammortamento previste per l'esercizio 2024.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

SPESE SU BENI DI TERZI – LAVORI SU MOTONAVE

Sono previsti interventi di manutenzione straordinaria alle due motonavi aziendali, diretti sia ai propulsori, sia ai generatori ed all'impianto di raffreddamento.

Sono stati preventivati, inoltre lavori al pontone galleggiante di Piazzale Democrate, di proprietà della Marina militare e concesso in uso a KYMA MOBILITÀ.

In particolare, occorrerà eseguire la verifica dello stato delle lamiere del suddetto pontone e del ripristino degli spessori previsti, oltre al rifacimento della coperta, allo svuotamento delle camere stagno interne e al trattamento dell'interno dello scafo.

Spesa prevista: € 80.000,00.

LAVORI PARCHEGGI DI SCAMBIO "CIMINO" E "DEMOCRATE" E AREE PARCHEGGIO

Sono previsti lavori di completamento delle aree di scambio modale, con l'installazione di impianti di videosorveglianza e di altre attrezzature. Prevista anche la manutenzione straordinaria del terminal "Porto mercantile" e l'installazione di segnaletica, anche a messaggi variabili indicanti il numero degli stalli liberi, nelle aree di parcheggio delimitate. Gli interventi da realizzare all'interno di tali aree di parcheggio saranno propedeutici a quelli di installazione di sistemi automatici di esazione della tariffa, con barriere e casse automatiche.

Spesa prevista: € 120.000,00.

LAVORI AREA CAMPER VIA RONDINELLI

Lo stipulando nuovo contratto di servizio 2024-2032 per la gestione della sosta tariffata prevede, a carico di KYMA MOBILITÀ, la progettazione e la realizzazione, con oneri a proprio carico, di un'area di sosta breve di camper ed autocaravan, con annesso parcheggio per autovetture, nell'area ricompresa tra le Vie Mascherpa e Rondinelli.

Per tali lavori è stata già commissionata e realizzata la progettazione esecutiva, per cui si procederà, successivamente alla sottoscrizione del nuovo contratto, all'indizione di una procedura di gara per l'affidamento dei lavori.

Spesa prevista: € 950.000,00.

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 1.350.000,00:

- 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);
- Acquisto di n. 20 nuove pensiline di fermata e realizzazione di alcune fermate attrezzate per l'utenza non deambulante (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 € 130.000.

CASSE AUTOMATICHE PARCHEGGI

Nel 2024 saranno realizzati gli impianti automatici di esazione della tariffa nelle sei aree di parcheggio delimitate gestite dalla Società ("Artiglieria", "Principe Amedeo", "Pacoret", "Oberdan", "Icco" e "Campania").

Gli impianti, costituiti da sbarre automatiche poste all'ingresso ed all'uscita dalle suddette aree, da cassa automatica e da telecamere per la lettura delle targhe, consentiranno di gestire, in maniera completamente automatizzata, l'accesso ed il pagamento della tariffa anche agli utenti in possesso di abbonamenti ed a quelli che utilizzano uno dei sette applicativi per smartphone attualmente in uso in Azienda.

Il costo previsto per tale investimento è stimato in Euro 510.000,00.

Previsione degli introiti del TPL e della sosta

Come già specificato in premessa, per il 2024 si prevede un incremento dei ricavi tariffari, che farà seguito alla ripresa già registrata a partire dal 2022, dopo il crollo venutosi a determinare a seguito della diffusione della pandemia da Covid-19, a partire dai primi mesi dell'anno 2000.

In particolare i ricavi attesi per il 2024 per il settore del trasporto su gomma, che si gioveranno del notevole miglioramento della qualità dei servizi conseguente ai progetti che si sono già realizzati o 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 prevedendo un incremento di circa il 18% relativamente alla vendita di biglietti e di circa il 10% con riferimento agli abbonamenti, entrambi raffrontati al preconsuntivo 2023

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 l'8,5% rispetto al pre-consuntivo 2023.

I ricavi della gestione della sosta tariffata sono stati previsti con un incremento di circa il 4% rispetto a quelli riportati nel pre-consuntivo 2023, 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 PREVISTI PER L'ANNUALITÀ 2024

TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - AUTOBUS	BUDGET 2023	PRE-CONSUNTIVO 2023	PRE-CONSUNTIVO 2023 EXTRACONTABILI	TOTALE CONSUNTIVO 2023	BUDGET 2024
BIGLIETTI					
Biglietti di corsa sempl.: Bio, BiV e Bis	744.607	512.925	140.000	652.925	770.000
Bit - Biglietto a tempo (90 minuti)	16.618	11.846	5.000	16.846	20.000
BUS 1 - Biglietto Urbano Soluzione 1 Giorno	101.893	58.671	18.000	76.671	90.000
BUS 3 - Biglietto Urbano Soluzione 3 Giorni	2.305	1.312	1.000	2.312	3.000
BUS 7 - Biglietto Urbano Soluzione 7 Giorni	464	1.000	-	1.000	1.000
TOTALE BIGLIETTI	865.887	585.754	164.000	749.754	884.000
ABBONAMENTI					
Libera circolazione	19.265	8.922	13.000	21.922	24.000
Lavoratori	56.130	34.581	15.000	49.581	55.000
Infraventunenni, disoccupati, casalinghe	794.929	343.083	150.000	643.083	707.000
Pensionati, ultrasessantacinquenni, invalidi e militari	644.843	363.517	60.000	423.517	466.000
Mensile integrato (urbano-extraurbano)	27.382	20.597	10.000	30.597	34.000
TOTALE ABBONAMENTI	1.542.549	770.700	248.000	1.168.700	1.286.000
TESSERE MICROCHIP	10.000	5.477	3.500	8.977	9.000
SERVIZI SPECIALI					
Andata e ritorno	1.654	300	1.000	1.300	1.000
Da convenzioni	26.358	12.955	60.000	72.955	79.000
Servizi speciali (convenzioni con soggetti privati)		-		-	-
TOTALE SERVIZI SPECIALI	28.012	13.255	61.000	74.255	80.000
CORRISPETTIVI POLITICA TARIFFARIA					
Comune di Taranto	2.771.817	1.358.435	750.000	2.108.435	2.383.000
Comune di Statte	12.314	3.068	80.000	83.068	94.000
Comune di Leporano	1.196	130	1.000	1.130	1.000
TOTALE CORRISPETTIVI POLITICA TARIFFARIA	2.785.327	1.361.633	831.000	2.192.633	2.478.000
INTROITI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - AUTOBUS	5.231.775	2.736.819	1.307.500	4.194.319	4.737.000

TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - MOTONAVI	BUDGET 2023	PRE-CONSUNTIVO 2023	PRE-CONSUNTIVO 2023 EXTRACONTABILI	TOTALE CONSUNTIVO 2023	BUDGET 2024
BIGLIETTI ISOLA DI SAN PIETRO	250.000	242.409	-	242.409	266.650
ABBONAMENTI ISOLA DI SAN PIETRO	50.000	38.900	-	38.900	42.790
ESCURSIONI PER SINGOLI O GRUPPI	65.000	52.783	10.000	62.783	64.038
INTROITI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - MOTONAVI	365.000	334.092	10.000	344.092	373.479

SOSTA TARIFFATA	BUDGET 2023	PRE-CONSUNTIVO 2023	PRE-CONSUNTIVO 2023 EXTRACONTABILI	TOTALE CONSUNTIVO 2023	BUDGET 2024
TAGLIANDI DI SOSTA	83.219	47.874	20.000	67.874	50.000
INCASSI DA PARCOMETRI E APP PER SMARTPHONE	2.743.329	2.142.834	690.000	2.832.834	2.930.700
ABBONAMENTI	892.156	720.902	180.000	900.902	980.000
INTROITI SOSTA TARIFFATA	3.718.704	2.911.610	890.000	3.801.610	3.960.700

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, partendo dalla forza attuale 2024 (in numero di 516,2 unità) e proiettando le previsioni di nuove assunzioni e di cessazioni dei rapporti di lavoro previste nel Piano dei fabbisogni di personale per il triennio 2023-2025, da oggi sino al termine del 2024. Si è pertanto ipotizzata una forza media per l'anno 2024 pari a n. 520,5 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 2024 non si è più considerata la c.d. "decontribuzione Sud", introdotta dal decreto-legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126, in quanto la Commissione Europea, con decisione C(2022) 9191 del 06 dicembre 2022, ha autorizzato la proroga dell'applicabilità della decontribuzione sino al 31 dicembre 2023 a favore delle imprese colpite dalle gravi perturbazioni economiche causate dall'aggressione russa all'Ucrania prevedendo, altresì, i nuovi massimali nell'ambito del *Temporary Crisis Framework*.

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.

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 2024.

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 2024 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 2024

PARAMERO	MANSIONI	FORZA ASSOLUTA AL 01/01/24	FORZA MEDIA AL 01/01/24	ASSUNZIONI PREVISTE												ASSUNZIONI	CESSAZIONI PREVISTE												CESSAZIONI	FORZA PREVISTA AL 31/12/24	FORZA MEDIA PREVISTA NEL 2024
				GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE		GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE			
0	Dirigente	2	2,00																											2	2,00
	TOTALE	2	2,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2,00
	SETTORE AMMINISTRATIVO																														
250	Responsabile di Area	3	3,00																											3	3,00
230	Capo Ripartizione	3	3,00					1							1															4	3,50
205	Coordinatore di ufficio	-	-																											-	-
193	Specialista Amministrativo	9	9,00																											9	9,00
175	Collaboratore di ufficio	1	1,00																											1	-
155	Operatore qualificato di ufficio	1	1,00																											1	1,00
140	Operatore qualificato di ufficio	-	-	1											1															1	1,00
130	Operatore di ufficio	7	7,00																											7	7,00
129	Collaboratore di esercizio	1	1,00																											1	1,00
121	Capo Squadra Ausiliari	-	-																											-	-
110	Auxiliario	1	1,00																											1	1,00
	TOTALE	26	26,00	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28	26,50
	SETTORE MOVIMENTO																														
250	Reponsabile di Area	2	2,00																	1									2	1,60	
230	Capo Ripartizione	-	-																											-	-
210	Coordinatore di esercizio	3	3,00																											3	3,00
193	Addetto all'esercizio	15	15,00																		1								15	14,60	
183	Operatore di esercizio	35	35,00																										35	34,30	
175	Operatore di esercizio	73	73,00																				1					73	73,00		
158	Operatore di esercizio	45	44,67																									45	43,70		
140	Operatore di esercizio	181	181,00	1	1	4				4					10			1										191	186,80		
130	Operatore di ufficio	1	1,00																									1	1,00		
129	Collaboratore di esercizio	6	5,67																									6	5,70		
	TOTALE	361	340,34	1	1	4	-	-	-	4	-	-	-	10	1	-	-	-	-	1	-	2	-	-	1	-	5	366	363,70		
	SETTORE OFFICINA-DEPOSITO																														
250	Responsabile di Area	2	2,00																										2	2,00	
230	Capo Unità Organizz. Tecnica	-	-																										-	-	
205	Coordinatore di ufficio	-	-																										-	-	
193	Specialista Amministrativo	2	2,00																										2	2,00	
188	Capo Operatori	5	5,00					1						1															6	5,50	
183	Operatore di esercizio	2	2,00																										2	2,00	
175	Collaboratore di ufficio	-	-																										-	-	
170	Operatore tecnico	4	4,00																										4	4,00	
160	Operatore qualificato	9	9,00																										9	9,00	
140	Operatore qualificato	-	-																										-	-	
140	Operatore qualificato	18	18,00																										18	18,00	
130	Operatore di manutenzione	16	15,50																										16	15,50	
129	Collaboratore di esercizio	8	8,00																										8	8,00	
116	Operatore generico	4	4,00																										4	4,00	
110	Auxiliario	1	1,00																										1	1,00	
	TOTALE	71	70,50	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72	71,00	
	SETTORE SOSTA																														
230	Capo Unità Organizz. Tecnica	1	1,00																										1	1,00	
178	Coordinatore della mobilità	1	0,92																										1	0,90	
170	Addetto alla mobilità	2	2,00																										2	2,00	
151	Operatore qualif. della mobilità	1	1,00																										1	1,00	
138	Operatore della mobilità	44	42,42																										44	42,40	
116	Auxiliario	4	4,00																										4	4,00	
	TOTALE	53	51,34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	51,30	
	SETTORE IDROVIA																														
217	Direttore di macchina	1	1,00																										1	1,00	
217	Comandante di coperta	2	2,00																										2	2,00	
158	Operatore di esercizio	1	1,00																										1	1,00	
140	Operatore di esercizio	2	2,00																										2	2,00	
129	Marinaio	-	-																										-	0,00	
	TOTALE	6	6,00																										6	6,00	
TOTALE		519	516,18	2	1	4	-	2	-	4	-	4	-	13	1	-	-	-	1	-	2	-	-	1	-	9	527	520,3			

PARAMETRO	MANSIONI	RETRIBUZIONE MEDIA UNITARIA	RETRIBUZIONE NORMALE COMPLESSIVA	COMPENSI PER PRESTAZIONI STRAORDINARIE	RETRIBUZIONE VARIABILE AZIENDALE	TOTALE ONERI DIRETTI	TOTALE ONERI RIFLESSI	QUOTE DI ACCANTONAMENTO T.F.R.	ALTRI ONERI DEL PERSONALE	COSTO GLOBALE DEL PERSONALE ANNO 2023
0	Dirigente	208.000,00	416.000,00	-	55.000,00	471.000,00	151.520,00	30.830,00	11.780,00	665.130,00
	TOTALE	208.000,00	416.000,00	-	55.000,00	471.000,00	151.520,00	30.830,00	11.780,00	665.130,00
	SETTORE AMMINISTRATIVO									
250	Responsabile di Area	39.160,00	117.480,00	17.620,00	7.020,00	142.120,00	45.720,00	10.010,00	3.550,00	201.400,00
230	Capo Ripartizione	35.378,20	123.820,00	18.570,00	7.400,00	149.790,00	48.190,00	10.550,00	3.740,00	212.270,00
205	Coordinatore di ufficio	32.700,00	-	-	-	-	-	-	-	-
193	Specialista Amministrativo	31.636,00	284.720,00	42.710,00	17.010,00	344.440,00	110.810,00	24.260,00	8.610,00	488.120,00
175	Collaboratore di ufficio	28.650,60	-	-	-	-	-	-	-	-
155	Operatore qualificato di ufficio	26.791,60	26.790,00	4.020,00	1.600,00	32.410,00	10.430,00	2.280,00	810,00	45.930,00
140	Operatore qualificato di ufficio	18.282,00	18.280,00	2.740,00	1.090,00	22.110,00	7.110,00	1.560,00	550,00	31.330,00
130	Operatore di ufficio	26.536,40	185.750,00	27.860,00	11.090,00	224.700,00	72.290,00	15.830,00	5.620,00	318.440,00
129	Collaboratore di esercizio	24.733,50	24.730,00	3.710,00	1.480,00	29.920,00	9.630,00	2.110,00	750,00	42.410,00
121	Capo Squadra Ausiliari	25.938,00	-	-	-	-	-	-	-	-
110	Ausiliario	21.235,50	21.240,00	3.190,00	1.270,00	25.700,00	8.270,00	1.810,00	640,00	36.420,00
	TOTALE	311.041,80	802.810,00	120.420,00	47.940,00	971.190,00	312.450,00	68.410,00	24.270,00	1.376.320,00
	SETTORE MOVIMENTO									
250	Responsabile di Area	39.160,00	62.660,00	6.270,00	3.740,00	72.670,00	23.380,00	5.110,00	1.820,00	102.980,00
230	Capo Ripartizione	35.378,20	-	-	-	-	-	-	-	-
210	Coordinatore di esercizio	34.140,70	102.420,00	10.240,00	6.120,00	118.780,00	38.210,00	8.350,00	2.970,00	168.310,00
193	Addetto all'esercizio	31.636,00	461.890,00	46.190,00	27.590,00	535.670,00	172.330,00	37.650,00	13.390,00	759.040,00
183	Operatore di esercizio	26.931,30	923.740,00	92.370,00	55.170,00	1.071.280,00	344.630,00	75.290,00	26.780,00	1.517.980,00
175	Operatore di esercizio	28.650,60	2.091.490,00	209.150,00	124.920,00	2.425.560,00	780.300,00	170.480,00	60.640,00	3.436.980,00
158	Operatore di esercizio	27.594,60	1.205.880,00	120.590,00	72.020,00	1.398.490,00	449.890,00	98.290,00	34.960,00	1.981.630,00
140	Operatore di esercizio	18.282,00	3.415.080,00	341.510,00	203.970,00	3.960.560,00	1.274.110,00	278.360,00	99.010,00	5.612.040,00
130	Operatore di ufficio	26.536,40	26.540,00	2.650,00	1.590,00	30.780,00	9.900,00	2.160,00	770,00	43.610,00
129	Collaboratore di esercizio	24.733,50	140.980,00	14.100,00	8.420,00	163.500,00	52.600,00	11.490,00	4.090,00	231.680,00
	TOTALE	293.043,30	8.430.680,00	843.070,00	503.540,00	9.777.290,00	3.145.350,00	687.180,00	244.430,00	13.854.250,00
	SETTORE OFFICINA-DEPOSITO									
250	Responsabile di Area	39.160,00	78.320,00	6.270,00	4.680,00	89.270,00	28.720,00	6.270,00	2.230,00	126.490,00
230	Capo Unità Organizz. Tecnica	35.378,20	-	-	-	-	-	-	-	-
205	Coordinatore di ufficio	35.970,00	-	-	-	-	-	-	-	-
193	Specialista Amministrativo	31.636,00	63.270,00	5.060,00	3.780,00	72.110,00	23.200,00	5.060,00	1.800,00	102.170,00
188	Capo Operatori	30.203,80	166.120,00	13.290,00	9.920,00	189.330,00	60.910,00	13.290,00	4.730,00	268.260,00
183	Operatore di esercizio	26.931,30	53.860,00	4.310,00	3.220,00	61.390,00	19.750,00	4.310,00	1.530,00	86.980,00
175	Collaboratore di ufficio	28.650,60	-	-	-	-	-	-	-	-
170	Operatore tecnico	27.329,50	109.320,00	8.750,00	6.530,00	124.600,00	40.080,00	8.750,00	3.120,00	176.550,00
160	Operatore qualificato	26.043,60	234.390,00	18.750,00	14.000,00	267.140,00	85.940,00	18.760,00	6.680,00	378.520,00
140	Operatore qualificato	18.282,00	-	-	-	-	-	-	-	-
140	Operatore qualificato di ufficio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
130	Operatore di manutenzione	26.536,40	411.310,00	32.900,00	24.570,00	468.780,00	150.810,00	32.920,00	11.720,00	664.230,00
129	Collaboratore di esercizio	24.733,50	197.870,00	15.830,00	11.820,00	225.520,00	72.550,00	15.840,00	5.640,00	319.550,00
116	Operatore generico	21.479,70	85.920,00	6.870,00	5.130,00	97.920,00	31.500,00	6.880,00	2.450,00	138.750,00
110	Ausiliario	21.235,50	21.240,00	1.700,00	1.270,00	24.210,00	7.790,00	1.700,00	610,00	34.310,00
	TOTALE	393.570,10	1.421.620,00	113.730,00	84.920,00	1.620.270,00	521.250,00	113.780,00	40.510,00	2.295.810,00
	SETTORE SOSTA									
230	Capo Unità Organizz. Tecnica	35.378,20	35.380,00	1.770,00	2.110,00	39.260,00	12.630,00	2.750,00	980,00	55.620,00
178	Coordinatore della mobilità	14.647,60	13.180,00	660,00	790,00	14.630,00	4.710,00	1.030,00	370,00	20.740,00
170	Addetto alla mobilità	27.329,50	54.660,00	2.730,00	3.260,00	60.650,00	19.510,00	4.250,00	1.520,00	85.930,00
151	Operatore qualif. della mobilità	26.809,20	26.810,00	1.340,00	1.600,00	29.750,00	9.570,00	2.090,00	740,00	42.150,00
138	Operatore della mobilità	24.192,30	1.025.750,00	51.290,00	61.260,00	1.138.300,00	366.190,00	79.810,00	28.460,00	1.612.760,00
116	Ausiliario	20.821,90	83.290,00	4.160,00	4.970,00	92.420,00	29.730,00	6.480,00	2.310,00	130.940,00
	TOTALE	149.178,70	1.239.070,00	61.950,00	73.990,00	1.375.010,00	442.340,00	96.410,00	34.380,00	1.948.140,00
	SETTORE IDROVIA									
217	Direttore di macchina	32.221,20	32.220,00	5.800,00	1.920,00	39.940,00	12.850,00	2.820,00	1.000,00	56.610,00
217	Comandante di coperta	32.221,20	64.440,00	11.600,00	3.850,00	79.890,00	25.700,00	5.630,00	2.000,00	113.220,00
158	Operatore di esercizio	27.594,60	27.590,00	4.970,00	1.650,00	34.210,00	11.010,00	2.410,00	860,00	48.490,00
140	Operatore di esercizio	18.282,00	36.560,00	6.580,00	2.180,00	45.320,00	14.580,00	3.200,00	1.130,00	64.230,00
129	Marinaio	24.733,50	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE	135.052,50	160.810,00	28.950,00	9.600,00	199.340,00	64.140,00	14.040,00	4.990,00	282.550,00
TOTALE		1.489.886,40	12.470.990,00	1.148.120,00	775.010,00	14.414.120,00	4.637.050,00	1.010.670,00	360.340,00	20.422.200,00

Il Conto Economico previsionale

DESCRIZIONE		PRE CONSUNTIVO 2023	BUDGET 2024	VARIAZIONE (€) 2024-2023	VARIAZIONE (%) 2024-2023
A VALORE DELLA PRODUZIONE					
1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI					
TRASPORTO PUBBLICO CON AUTOBUS					
Biglietti di corsa sempl. Bio, BIV e Bis (Ordinari, Aq. in vettura, Suburbani)		652.925	770.000	117.075	17,93%
Bit - Biglietto a tempo (90 minuti)		16.846	20.000	3.154	18,73%
BUS 1 - Biglietto Urbano Soluzione 1 Giorno		76.671	90.000	13.329	17,38%
BUS 3 - Biglietto Urbano Soluzione 3 Giorni		2.312	3.000	688	29,76%
BUS 7 - Biglietto Urbano Soluzione 7 Giorni		1.000	1.000	-	0,00%
TOTALE RICAVI DA VENDITA BIGLIETTI		749.754	884.000	134.246	17,91%
Abbonamenti di libera circolazione		21.922	24.000	2.078	9,48%
Abbonamento per lavoratori		49.581	55.000	5.419	10,93%
Abbonamento per utenti di età inferiore a 21 anni, disoccupati, casalinghe		643.083	707.000	63.917	9,94%
Abbonamento per pensionati, ultrasessantadenni, invalidi e militari		423.517	466.000	42.483	10,03%
Abbonamento mensile integrato (urbano-extraurbano)		30.597	34.000	3.403	11,12%
TOTALE RICAVI DA VENDITA ABBONAMENTI		1.168.700	1.286.000	117.300	10,04%
SUPPORTI TESSERE ABBONAMENTI A MICROCHIP		8.977	9.000	23	0,26%
Servizi speciali (solo andata)		-	-	-	-
Servizi speciali (andata - ritorno)		1.300	1.690	390	30,00%
Servizi speciali (convenzioni con soggetti privati)		72.955	79.000	6.045	8,29%
Servizi di trasporto scolastico		-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA SERVIZI SPECIALI		74.255	80.690	6.435	8,67%
CORRISPETTIVO MINORI RICAVI DOVUTI ALLA POLITICA TARIFFARIA		-	-	-	-
Comune di Taranto		2.108.435	2.383.000	274.565	13,02%
Comune di Statte		83.068	94.000	10.932	13,16%
Comune di Leporano		1.130	1.000	-130	-11,50%
TOTALE CORRISP. MINORI RICAVI DOVUTI ALLA POLITICA TARIFFARIA		2.192.633	2.478.000	285.367	13,01%
CORRISPETTIVO PER L'ESERCIZIO DI LINEE SOCIALI IMPRODUTTIVE		896.092	950.000	53.908	6,02%
COMPENSAZIONI REGIONALI MINORI RICAVI EX ART. 30 LR. 18/2002		76.482	76.482	-	0,00%
Compensazioni servizi minimi contr. di servizio TPL autobus Comune Taranto		21.358.616	21.358.000	-616	-0,00%
Compensazioni servizi minimi contr. servizio TPL autobus CO.Tr.A.P.(Prov. TA)		3.191.842	3.191.842	-	0,00%
COMPENSAZIONI DA ENTI CONCEDENTI PER L'EFFETT. DI SERVIZI MINIMI		24.550.458	24.549.842	-616	-0,00%
TOTALE TRASPORTO PUBBLICO CON AUTOBUS		29.717.351	30.314.014	596.664	2,01%
TRASPORTO PUBBLICO CON MOTONAVI					
BIGLIETTI ISOLA DI SAN PIETRO		242.409	266.650	24.241	10,00%
ABBONAMENTI ISOLA DI SAN PIETRO		38.900	42.790	3.890	10,00%
ESCURSIONI PER SINGOLI O GRUPPI		62.783	64.038	1.256	2,00%
TOTALE CORRISPETTIVI INCASSATI DALL'UTENZA		344.092	373.479	29.387	8,54%
COMPENSAZIONI SERVIZI MINIMI DA CONTR. DI SERVIZIO COMUNE TAR.		308.113	308.113	0	0,00%
TOTALE RICAVI DA TRASPORTO PUBBLICO CON MOTONAVI		652.205	681.592	29.387	4,51%
GESTIONE SOSTA A PAGAMENTO					
TAGLIANDI DI SOSTA		67.874	50.000	-17.874	-26,33%
INCASSI DA PARCOMETRI E APPLICATIVI PER SMARTPHONE		2.832.834	2.930.700	97.866	3,45%
ABBONAMENTI		900.902	980.000	79.098	8,78%
TOTALE CORRISPETTIVI INCASSATI DALL'UTENZA		3.801.610	3.960.700	159.090	4,18%
CORRISPETTIVI DA CONTR. DI SERVIZIO COMUNE TARANTO (SANZIONI)		-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA GESTIONE DELLA SOSTA A PAGAMENTO		3.801.610	3.960.700	159.090	4,18%
GESTIONE TRASPORTO SCOLASTICO					
TRASPORTO ALUNNI DIVERSABILI		-	-	-	-
TRASPORTO ALUNNI NORMODOTATI		-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA GESTIONE DEL TRASPORTO SCOLASTICO		-	-	-	-
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1	34.171.166	34.956.306	785.140	2,30%
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		34.300	36.000	1.700	4,96%
Vendita rottami e materiali di esercizio		1.141	2.000	859	75,33%
Proventi contravvenzionali		40.454	63.000	22.546	55,73%
Penalità inadempimenti contrattuali		104.543	-	-104.543	-100,00%
Canoni attivi		161.327	160.000	-1.327	-0,82%
Recupero danni al patrimonio aziendale (sinistri autobus)		62.529	65.000	2.471	3,95%
Recupero spese legali e giudiziali		6.348	7.000	652	10,26%
Sopravvenienze attive e insussistenze passive		24.360	-	-24.360	-100,00%
Plusvalenze da gestione corrente		5.566	6.000	434	7,79%
Altri proventi		1.779	3.000	1.221	68,63%
totale ricavi e proventi diversi	a)	442.348	342.000	-100.348	-22,69%
Contributi Ministero Infrastrutt. e Regione Puglia per rimborso oneri C.C.N.L.		2.187.447	2.190.000	2.553	0,12%
Contributi Comune di Taranto ex L.R. 45/2013		1.310.460	1.310.000	-460	-0,04%
Contributi in conto impianti		300.000	300.000	-	0,00%
Contributi in c/esercizio per crediti d'imposta		186.841	260.000	73.159	39,16%
CONTRIBUTO MINORI INTROITI COVID ART 200 D.L. 34/20		961.553	-	-961.553	-100,00%
Contr.credito di imposta Industria 4.0		25.888	150.000	124.113	479,43%
Contr.credito di imposta art 125 di 34/20 Sanificazione		-	-	-	-
totale contributi in conto esercizio	c)	4.972.188	4.210.000	-762.188	-15,33%
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	5	5.414.536	4.552.000	-862.536	-15,93%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE - A		39.585.702	39.508.306	-77.396	-0,20%

DESCRIZIONE		PRE CONSUNTIVO 2023	BUDGET 2024	VARIAZIONE (€) 2024-2023	VARIAZIONE (%) 2024-2023	
COSTI DELLA PRODUZIONE						
6	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI					
	Carburanti (gasolio autotrazione e gas metano)	4.794.795	5.040.000	245.205	5,11%	
	Carburanti (gasolio motonavi)	49.800	52.000	2.200	4,42%	
	Lubrificanti	156.521	160.000	3.479	2,22%	
	Ricambi meccanici autobus	997.318	1.005.000	7.682	0,77%	
	Ricambi elettrici autobus	127.830	130.000	2.170	1,70%	
	Accumulatori	43.484	45.000	1.516	3,49%	
	Ricambi di carrozzeria autobus	256.680	260.000	3.320	1,29%	
	Pneumatici e cerchi	141.002	145.000	3.998	2,84%	
	Consumi vari d'officina	97.097	105.000	7.903	8,14%	
	Materiale per depuratore acque	42.000	42.400	400	0,95%	
	Materiale elettrico per usi diversi	5.094	5.000	94	-1,85%	
	Materiale vario per fabbricati	4.320	5.000	680	15,75%	
	Materiali per impianti, macchinari ed attrezzature	45.203	48.000	2.797	6,19%	
	Materiali e ricambi per servizio sosta tariffata	38.810	40.000	1.190	3,07%	
	Materiale per obliteratrici ed emettitrici	480	1.000	520	108,33%	
	Stampa ed acquisto biglietti e tessere TPL	27.140	30.000	2.860	10,54%	
	Acquisti massa vestiario per il personale	38.436	40.000	1.564	4,07%	
	Acquisti di cancelleria	64.205	65.000	795	1,24%	
	Combustibili per riscaldamento	25.251	26.000	749	2,96%	
	Altri acquisti	79.146	82.000	2.854	3,61%	
	TOTALE COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	6	7.034.613	7.326.400	291.787	4,15%
7	PER SERVIZI					
	LAVORI E MANUTENZIONI AFFIDATI A TERZI					
	Manutenzioni meccaniche ed elettriche autoveicoli	493.716	385.000	-108.716	-22,02%	
	Manutenzioni ordinarie carrozzerie autoveicoli	163.173	97.000	-66.173	-40,55%	
	Manutenzioni ordinarie motonavi	24.209	25.000	791	3,27%	
	Manutenzioni ordinarie fabbricati ed impianti	282.573	282.000	-573	-0,20%	
	Manutenzioni ordinarie macchinari ed attrezzature	38.102	15.000	-23.102	-60,63%	
	Manutenzioni ordinarie parcometri e attrezzature per la sosta tariffata	14.524	22.000	7.476	51,48%	
	Manutenzioni obliteratrici ed emettitrici	17.080	20.000	2.920	17,10%	
	Manutenzione macchine ed attrezzature uffici	3.923	5.000	1.077	27,45%	
	TOTALE SPESE PER LAVORI E MANUTENZIONI AFFIDATI A TERZI	1.037.300	851.000	-186.300	-17,96%	
	SPESE PER ALTRE PRESTAZIONI DI SERVIZI					
	Oneri connessi al servizio di cassa	16.215	20.000	3.785	23,34%	
	Provvigioni rivenditori titoli di viaggio TPL autobus	47.270	50.000	2.730	5,78%	
	Provvigioni rivenditori titoli di viaggio TPL motonavi	14.095	15.000	905	6,42%	
	Provvigioni rivenditori titoli di sosta tariffata	51.531	55.000	3.470	6,73%	
	Assicurazione RCA autobus	796.141	850.000	53.859	6,76%	
	Assicurazione RCA motonave	19.720	20.000	280	1,42%	
	Assicurazione RCA altri veicoli	4.402	5.000	598	13,58%	
	Assicurazioni rischi diversi	158.638	170.000	11.362	7,16%	
	Acquisti di procedure informatiche e canoni di manutenzione software	208.604	225.000	16.396	7,86%	
	Oneri per servizio di vigilanza TPL	265.330	285.000	19.671	7,41%	
	Oneri per servizio di vigilanza prelievo parcometri	57.177	60.000	2.823	4,94%	
	Oneri per il servizio di vigilanza dei parcheggi	207.408	222.000	14.593	7,04%	
	Pulizia uffici ed altre aree di lavoro	88.352	95.000	6.648	7,52%	
	Pulizia autobus	315.727	340.000	24.273	7,69%	
	Pulizia, igienizzazione e sanificazioni autobus e locali aziendali	51.042	55.000	3.958	7,75%	
	Canone ed eccedenza acqua	27.674	30.000	2.326	8,40%	
	Spese postali e telegrafiche	6.880	7.000	120	1,74%	
	Spese telefoniche	37.374	40.000	2.626	7,02%	
	Energia elettrica e forza motrice	145.061	155.000	9.939	6,85%	
	Revisioni, collaudi ed immatricolazione autobus	21.307	23.000	1.693	7,95%	
	Spedizioni, svincoli e imballaggi	8.488	9.000	512	6,04%	
	Inserzioni e pubblicità	8.628	9.000	372	4,31%	
	Consulenze legali, spese legali e giudiziali	270.860	280.000	9.140	3,37%	
	Prestazioni diverse e consulenze	171.366	185.000	13.634	7,96%	
	Spese di notifica atti giudiziari e sanzioni amministrative	4.677	5.000	323	6,90%	
	Visite fiscali	172	1.000	828	482,85%	
	Prestazioni servizi diversi e rimborsi spese TPL	267.018	280.000	12.982	4,86%	
	Prestazioni di lavoro somministrato	2.498	3.000	502	20,11%	
	Prestazioni di collaborazione, tirocinii e stages	8.161	9.000	839	10,28%	
	Prestazioni servizi diversi e rimborsi spese servizio idrovie	556	1.000	444	79,86%	
	Costi per buoni pasto distribuiti ai dipendenti	623.872	670.000	46.128	7,39%	
	Indennità Consiglio di Amministrazione	55.096	60.000	4.904	8,90%	
	Oneri previdenziali Consiglio di amministrazione	10.594	12.000	1.406	13,27%	
	Compensi per il Collegio sindacale e per il Revisore contabile	45.550	50.000	4.450	9,77%	
	Rimborsi spese di trasferta Consiglio di Amministrazione	2.633	3.000	367	13,92%	
	Rimborsi spese di trasferta personale dipendente	6.341	10.000	3.659	57,71%	
	Spese per formazione ed aggiornamento professionale dipendenti	20.710	22.000	1.290	6,23%	
	Spese per concorsi, commissioni giudicatrici e appalti-concorso	8.086	9.000	914	11,30%	
	TOTALE SPESE PER ALTRE PRESTAZIONI DI SERVIZI	4.055.254	4.340.000	284.746	7,02%	
	TOTALE COSTI PER SERVIZI	7	5.092.554	5.191.000	98.446	1,93%
8	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI					
	Canoni di locazione, anche finanziaria, di macchine contabili	21.521	23.000	1.479	6,87%	
	Canoni di locazione, anche finanziaria, di autobus ed altri veicoli	527.154	540.000	12.846	2,44%	
	Canone per l'affidamento della gestione della sosta tariffata	487.203	502.000	14.797	3,04%	
	Canoni di concessione d'uso di motonavi	112.386	115.000	2.614	2,33%	
	Canoni di noleggio diversi	74.445	76.000	1.555	2,09%	
	Affitti passivi e spese condominiali	51.427	52.000	573	1,11%	
	TOTALE COSTI PER GODIMENTO DI TERZI	8	1.274.136	1.308.000	33.864	2,66%

DESCRIZIONE	PRE CONSUNTIVO 2023	BUDGET 2024	VARIAZIONE (€) 2024-2023	VARIAZIONE (%) 2024-2023
9 PER IL PERSONALE				
a) salari e stipendi				
DIRIGENTI				
Retribuzioni dei dirigenti	202.006	416.000	213.994	105,93%
Retribuzione variabile	45.000	55.000	10.000	22,22%
TOTALE RETRIBUZIONI DEI DIRIGENTI	247.006	471.000	223.994	90,68%
PERSONALE DEL SETTORE AMMINISTRATIVO				
Retribuzioni lorde	1.053.385	802.810	-250.575	-23,79%
Premio di risultato	26.328	47.960	21.632	82,16%
Prestazioni di lavoro somministrato	278.565	253.000	-25.565	-9,18%
Prestazioni di lavoro straordinarie	106.659	120.420	13.761	12,90%
TOTALE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SETTORE AMMINISTRATIVO	1.464.938	1.224.190	-240.748	-16,43%
PERSONALE DEL SETTORE ESERCIZIO				
Retribuzioni lorde	9.168.188	8.430.680	-737.508	-8,04%
Premio di risultato	539.388	503.540	-35.848	-6,65%
Prestazioni di lavoro straordinarie	643.112	843.070	199.958	31,09%
TOTALE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SETTORE ESERCIZIO	10.350.689	9.777.290	-573.399	-5,54%
PERSONALE DEL SETTORE OFFICINA - DEPOSITO				
Retribuzioni lorde	1.481.729	1.421.620	-60.109	-4,06%
Premio di risultato	72.605	84.920	12.315	16,96%
Prestazioni di lavoro straordinarie	110.172	113.730	3.558	3,23%
TOTALE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SETTORE OFFICINA-DEPOSITO	1.664.506	1.620.270	-44.236	-2,66%
PERSONALE DEL SETTORE IDROVIE				
Retribuzioni lorde	170.993	160.810	-10.183	-5,96%
Premio di risultato	11.111	9.600	-1.511	-13,60%
Prestazioni di lavoro straordinarie	38.882	28.950	-9.932	-25,54%
TOTALE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SETTORE IDROVIE	220.986	199.360	-21.626	-9,79%
PERSONALE DEL SETTORE SOSTA TARIFFATA				
Retribuzioni lorde	1.226.844	1.239.070	12.226	1,00%
Premio di risultato	47.484	73.990	26.506	55,82%
Prestazioni di lavoro straordinarie	91.825	61.950	-29.875	-32,53%
TOTALE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SETTORE SOSTA TARIFFATA	1.366.153	1.375.010	8.857	0,65%
totale salari e stipendi a)	15.314.277	14.667.120	-647.157	-4,23%
b) oneri sociali				
DIRIGENTI				
Contributi INPDAl e INPS	83.721	150.770	67.049	80,09%
Recupero sgravi oneri sociali	-	-	12.831	-100,00%
Premi INAIL	538	750	212	39,46%
TOTALE ONERI SOCIALI DIRIGENTI	71.428	151.520	80.092	112,13%
PERSONALE SETTORE AMMINISTRATIVO				
Contributi previdenziali	349.275	302.450	-46.825	-13,41%
Recupero sgravi oneri sociali	-	-	56.852	-100,00%
Premi INAIL	8.109	10.000	1.891	23,33%
Contributi F.do TPL Salute Amministrativi	67.024	41.000	-26.024	-38,83%
TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE AMMINISTRATIVO	367.556	312.450	-55.106	-15,00%
PERSONALE SETTORE MOVIMENTO				
Contributi previdenziali	3.293.140	2.895.350	-397.790	-12,08%
Recupero sgravi oneri sociali	-	-	615.044	-100,00%
Premi INAIL	273.648	250.000	-23.648	-8,64%
TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE MOVIMENTO	2.951.744	3.145.350	193.606	6,56%
PERSONALE SETTORE OFFICINA DEPOSITO				
Contributi previdenziali	472.880	479.250	6.370	1,35%
Recupero sgravi oneri sociali	-	-	64.357	-100,00%
Premi INAIL	30.405	33.000	2.595	8,53%
Contributi F.do TPL Salute Officina	8.016	9.000	984	12,28%
TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE OFFICINA-DEPOSITO	446.944	521.250	74.306	16,63%
PERSONALE SETTORE IDROVIE				
Contributi previdenziali	73.078	56.240	-16.838	-23,04%
Recupero sgravi oneri sociali	-	-	2.763	-100,00%
Premi INAIL	6.109	6.500	391	6,40%
Contributi F.do TPL Salute Idrovie	2.576	1.400	-1.176	-45,65%
TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE IDROVIE	79.000	64.140	-14.860	-18,81%
PERSONALE SETTORE SOSTA TARIFFATA				
Contributi previdenziali	413.719	408.340	-5.379	-1,30%
Recupero sgravi oneri sociali	-	-	58.036	-100,00%
Premi INAIL	21.156	25.000	3.844	18,17%
Contributi F.do TPL Salute Sosta	9.920	9.000	-920	-9,27%
TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE SOSTA TARIFFATA	386.759	442.340	55.581	14,37%
totale oneri sociali b)	4.303.432	4.637.050	374.618	8,71%
c) trattamento di fine rapporto				
DIRIGENTI	40.053	30.830	-9.223	-23,03%
PERSONALE SETTORE AMMINISTRATIVO	110.416	68.410	-42.006	-38,04%
PERSONALE SETTORE MOVIMENTO	802.191	687.180	-115.011	-14,34%
PERSONALE SETTORE OFFICINA DEPOSITO	118.044	113.780	-4.264	-3,61%
PERSONALE SETTORE IDROVIE	15.544	14.060	-1.484	-9,55%
PERSONALE SETTORE SOSTA TARIFFATA	91.375	96.410	5.035	5,51%
totale trattamento di fine rapporto c)	1.177.623	1.010.670	-166.953	-14,18%
d) trattamento di quiescenza e simili	d)	-	-	-
e) altri costi				
DIRIGENTI	10.852	11.780	928	8,55%
PERSONALE SETTORE AMMINISTRATIVO	22.418	24.270	1.852	8,26%
PERSONALE SETTORE MOVIMENTO	192.575	244.430	51.855	26,93%
PERSONALE SETTORE OFFICINA DEPOSITO	24.963	40.510	15.547	62,28%
PERSONALE SETTORE IDROVIE	6.929	4.990	-1.939	-27,98%
PERSONALE SETTORE SOSTA TARIFFATA	31.034	34.380	3.346	10,78%
totale altri costi e)	288.771	360.360	71.589	24,79%
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	9	21.084.103	20.675.200	-1,74%

DESCRIZIONE	PRE CONSUNTIVO 2023	BUDGET 2024	VARIAZIONE (€) 2024-2023	VARIAZIONE (%) 2024-2023
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
Spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi (motonavi)	59.200	330.000	270.800	457,43%
Spese per acquisto software capitalizzate	-	90.000	90.000	#DIV/0!
totale ammortamento delle immobilizzazioni immateriali a)	59.200	420.000	77.250	130,49%
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
Fabbricati industriali	-	9.000	9.000	
Autobus	1.581.998	420.000	1.161.998	-73,45%
Autoveicoli	12.600	-	12.600	-100,00%
Impianti e macchinari	118.757	125.000	6.243	5,26%
Mobili e arredi	8.000	-	8.000	-100,00%
Macchine per ufficio e attrezzature informatiche	40.500	-	40.500	-100,00%
Parcometri e impianti e attrezzatura sosta tariffata	26.636	300.000	273.364	1026,30%
Obliteratrici ed emettitrici	11.676	60.000	48.324	413,87%
Indicatori di percorso	-	9.000	9.000	
Attrezzature varie	15.800	368.000	352.200	2229,11%
Ammortamenti indeducibili telefonia	-	1.505.000	1.505.000	
totale ammortamento delle immobilizzazioni materiali b)	1.815.967	2.796.000	980.033	53,97%
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni c)	-	-	-	
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante nelle disponib.liquide d)	-	-	160.124	
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI 10	1.875.167	3.216.000	1.293.700	68,99%
11 VARIAZ. DELLE RIMAN. DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI				
Variazione delle scorte di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-	
Accantonamento per svalutazione scorte di magazzino	-	-	-	
TOTALE VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME, SUSS. CONS. MERCI 11	-	-	-	
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
In fondo svalutazione crediti	-	-	-	
In fondo oscillazione titoli	-	-	-	
In fondo rischi di soccombenza per contenzioso legale	-	-	-	
In fondo rischi	-	-	-	
TOTALE ACCANTONAMENTI PER RISCHI 12	0	0	-	
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				
In fondo spese per massa vestitorio	160.000	100.000	60.000	-37,50%
In fondo rischi da contenzioso legale	95.000	80.000	15.000	-15,79%
In fondo spese per ferie maturate da fruire	80.000	-	80.000	-100,00%
In fondo spese per oneri rinnovo C.C.N.L.	65.000	58.000	7.000	-10,77%
In fondo spese future per contenzioso legale	120.000	38.000	82.000	-68,33%
In fondo spese per canoni demaniali	40.000	37.000	3.000	-7,50%
TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI 13	560.000	313.000	-247.000	-44,11%
14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
SPESE GENERALI				
Valori bollati e Stampati	5.789	6.000	211	3,65%
Giornali e pubblicazioni varie	1.300	1.000	300	-23,07%
Contributi a ASSTRA, CONFSEVIZI, COTRAP e A.R.T.	100.739	102.000	1.261	1,25%
Spese di rappresentanza	33.694	34.000	306	0,91%
Oneri per rilascio titoli di viaggio gratuiti a invalidi (art. 30 L.R. 18/2002)	360.000	365.000	5.000	1,39%
Minusvalenze da alienazioni	384.615	390.000	5.385	1,40%
Sopravvenienze passive / insussistenze attive	102.056	105.000	2.944	2,88%
Spese diverse e minute	121.057	123.000	1.943	1,61%
TOTALE SPESE GENERALI	1.109.250	1.126.000	16.750	1,51%
IMPOSTE E TASSE				
Tasse di proprietà automezzi, di concessione e sorveglianza governativa	74.759	76.000	1.241	1,66%
Imposte e tasse comunali - IMU	61.845	62.000	155	0,25%
Imposte e tasse comunali - TOSAP e TARSU	98.614	100.000	1.386	1,41%
Imposte e tasse comunali diverse	1.723	2.000	277	16,08%
Indennità di mora, soprattasse e sanzioni civili	4.221	5.000	779	18,46%
Altre imposte e tasse e IVA indebitabile	4.258	4.000	258	-6,06%
Spese di registrazione contratti, vidimazione, bolli e rimborsi vari	2.547	3.000	453	17,78%
Oneri diversi di gestione (Agev. SOSTA)	24.205	36.000	11.795	48,73%
Oneri diversi di gestione (Agev. TPL)	20.020	30.000	9.980	49,85%
Oneri diversi di gestione (Agev. IDROVIE)	4.014	6.000	1.986	49,49%
TOTALE IMPOSTE E TASSE	296.206	324.000	27.794	9,38%
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE 14	1.405.456	1.450.000	44.544	3,17%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE - B	38.326.028	39.479.600	1.147.438	2,99%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.259.674	28.706	1.224.834	-97,23%

DESCRIZIONE		PRE CONSUNTIVO 2023	BUDGET 2024	VARIAZIONE (€) 2024-2023	VARIAZIONE (%) 2024-2023
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)	14.049	120.000	134.049	-954,17%
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI	16	-	120.000	134.049	-954,17%
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		42	1.000	958	2284,93%
Interessi passivi su mutui e locazioni finanziarie		40.534	40.000	534	-1,32%
Interessi passivi per ritardati pagamenti e rateazioni		12.261	12.000	261	-2,13%
Interessi passivi da costo ammortizzato su crediti		-	-	-	
totale interessi e altri oneri finanziari verso altri	d)	52.836	53.000	164	0,31%
TOTALE INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	17	52.836	173.000	134.212	254,02%
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI - C (15 + 16 - 17)	-	38.788	293.000	164	0,42%
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)		1.298.461	321.706	-976.756	-75,22%
20 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE					
a) imposte correnti sul reddito dell'esercizio					
IRIS dell'esercizio		35.000	45.000	10.000	28,57%
IRAP dell'esercizio		105.000	95.000	10.000	-9,52%
totale imposte correnti sul reddito dell'esercizio	a)	140.000	140.000	-	0,00%
b) imposte differite sul reddito dell'esercizio	b)	-	-	-	
c) imposte anticipate sul reddito dell'esercizio					
IRIS anticipata di competenza		-	-	-	
IRAP anticipata di competenza		-	-	-	
IRIS anticipata da esercizi precedenti		-	-	-	
IRAP anticipata da esercizi precedenti		-	-	-	
totale imposte anticipate sul reddito dell'esercizio	c)	-	-	-	
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	22	140.000	140.000	-	0,00%
21 UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO		1.158.461	181.706	976.756	-84,31%