n.022 Reg. Del.

azienda servizi municipalizzati

Taormina

Azienda Servizi Municipalizzati
TAORMINA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO: Approvazione bilancio di previsione 2025/2027 e budget economico triennale 2025/2027

Oggi 19.11.2024, alle ore 15.45 in Taormina, nella Sede dell'Azienda e nella consueta sala delle adunanze, regolarmente convocato, si è riunito in seduta ordinaria il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Servizi Municipalizzati – Taormina:

1. Campagna Giuseppe — Presidente
2. La Rosa Davide — Componente
3. Picciolo Pietro — Componente

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

Assiste anche, per la mera trascrizione del verbale della seduta e della presente delibera, il dipendente assegnato al settore Amministrativo, Dario Tornabene

IL PRESIDENTE

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

IL CONSIGLIO

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

Ritenuta la citata proposta meritevole di approvazione.

Visto lo Statuto di ASM.

Tutto ciò premesso

Il Consiglio di Amministrazione

A unanimità di voti espressi nelle forme di legge

D E L I B E R A

1) di approvare l'allegata proposta di deliberazione unitamente ai relativi allegati, quali parti integranti e sostanziali del presente atto.
2) di trasmettere la presente delibera al Consiglio Comunale per le determinazioni di competenza.

Il Consigliere

Davide La Rosa

Il Consigliere

Pietro Picciolo

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Giuseppe Campagna

AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI • TAORMINA •

Il Direttore Generale ff

Giuseppe Bartorilla

Il Segretario verbalizzante

Dario Tornabene

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

OGGETTO: Approvazione bilancio di previsione 2025 2027 e budget economico triennale 2025/2027

IL DIRETTORE GENERALE ff

Premesso che:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

b) il budget economico almeno triennale;

c) il bilancio di esercizio;

d) il piano degli indicatori di bilancio.

Omissis

Visto l'allegato bilancio di previsione 2025/2027 e relativo budget pluriennale, redatti dal Direttore Generale sulla base delle previsioni comunicate dai responsabili di servizio, con il supporto di apposita consulente esterna;

Ritenuto di dover approvare l'allegato bilancio di previsione 2025/2027 e relativo budget pluriennale 2025/2027;

Esaminata la documentazione allegata;
Visto l'art. 114 del D.lgs 18.8.2000, n. 267;
Visto lo Statuto aziendale;

PROPONE CHE IL CDA DELIBERI

Per le motivazioni di cui in narrativa:

- di approvare l'allegato bilancio di previsione 2025/2027 e relativo budget pluriennale 2025/2027.
- di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.
- di trasmettere il presente atto al Consiglio Comunale, ai fini dell'approvazione definitiva.

Taormina li 19.11.2024

Il Direttore Generale ff
(Dott. Giuseppe Bartorilla)

AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI • TAORMINA •

ASM

AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA

P.IVA 01982940833
VIA MARIO E NICOLO' GARIPOLI, SNS 98039 TAORMINA (ME)
Capitale Sociale euro 3.051.621 i.v.
Iscritta alla C.C.I.A.A. di Messina R.E.A. n. 165019
Iscritta al Registro Imprese di Messina Codice fiscale 01982940833

Bilancio di previsione 2025

Budget economico triennale 2025-2027

INDICE

Organi Sociali.....3
Relazione del Consiglio d'Amministrazione.....4
Relazione della Direzione.....5
Prospetti di bilancio di previsione 2025
- Quadro riassuntivo dei servizi aggregati.....9
- Sezionale servizio funivia.....10
- Sezionale servizio parcheggio Lumbi.....11
- Sezionale servizio parcheggio Porta Catania.....12
- Sezionale servizio parcheggio Porta Pasquale.....13
- Sezionale servizio parcheggio Mazzarò..... .14
- Sezionale servizio linea urbana e scuolabus.....15
- Sezionale manutenzione acquedotto.....16
- Sezionale manutenzione pubblica illuminazione.....17
- Sezionale servizio Ecologia.....18
- Sezionale Servizi Igienici.....19

Piano degli investimenti.....20
Budget Economico triennale 2024,2025,2026
- Quadro riassuntivo dei servizi aggregati.....22
- Sezionale servizio funivia.....23
- Sezionale servizio parcheggi Lumbi.....24
- Sezionale servizio parcheggi porta Catania.....25
- Sezionale servizio parcheggi Mazzarò.....26
- Sezionale servizio parcheggi porta Pasquale.....27
- Sezionale servizio Scuolabus e linea urbana.....28
- Sezionale manutenzione acquedotto.....29
- Sezionale manutenzione pubblica illuminazione.....30
- Sezionale servizio Ecologia.....31
- Sezionale Servizi Igienici.....32

COMPOSIZIONE ORGANI SOCIALI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente	Campagna Giuseppe
Consiglieri	Picciolo Pietro
	La Rosa Giuseppe Davide

DIRETTORE GENERALE	Bartorilla Giuseppe

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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

- ✓ Servizio di scuolabus,
- ✓ Manutenzione dell'acquedotto municipale,
- ✓ Manutenzione della pubblica illuminazione,
- ✓ Gestione parcheggi, Lumbi, Mazzarò, Porta Catania e Porta Pasquale,
- ✓ Trasporto su fune,
- ✓ Trasporto pubblico locale su gomma,
- ✓ Servizi di ecologia,
- ✓ Gestione servizi igienici.

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

Nel corso dell'esercizio 2024 la Società ha integrato le proprie attività con il servizio di ecologia finalizzato alla raccolta dei rifiuti su tutto il territorio di Taormina, nonché con la gestione dei servizi igienici presenti nelle Piazze IX Aprile e San Pancrazio.

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

RELAZIONE DELLA DIREZIONE

Il bilancio preventivo per l'anno 2025, redatto secondo criteri di valutazione prudenziali, trae origine dai dati dei bilanci (consuntivi) dell'esercizio 2023, nonché da quelli esposti nella situazione economica redatta al 31.10.2024.

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

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

Nella ripartizione dei costi di carattere generale, ivi compreso il personale amministrativo, è stato adottato il criterio dell'imputazione in misura proporzionale al fatturato prodotto da ognuno dei servizi su menzionati, eccezion fatta per il servizio di ecologia. Ed, infatti, Il Conto Economico di detto Servizio è stato sgravato dei costi di natura generale, che sono stati ribaltati sugli altri centri di costo, secondo la metodologia in precedenza indicata.

In merito al settore Ecologia, giova riferire che le singole componenti di costo, stante l'inizio attività in data 1° luglio 2024 e, quindi, disponendosi di dati contabili limitati al solo quadrimestre luglio – ottobre, sono state individuate all'esito di un accurato esame delle singole determine, opportunamente integrate dalle previsioni fornite dai responsabili di settore, che hanno consentito di appurare il fabbisogno in termini di noleggio delle attrezzature e dei mezzi necessari a garantire il servizio in esame.

Per quanto riguarda il costo del personale, l'analisi si è basata sulle unità effettivamente impiegate nel secondo semestre del 2024, includendo sia il personale interinale sia quello assunto direttamente dall'azienda. Questi dati sono stati poi

proiettati su base annuale, offrendo una stima realistica del costo complessivo per il 2025.

Infine, si precisa che il Valore della Produzione, non trattandosi di attività a valore aggiunto, è stato individuato in misura pari ai Costi di Produzione e, quindi, con impatto nullo sul risultato economico dell'Azienda.

Come si avrà modo di meglio comprendere nei prospetti che seguono, le componenti di costo maggiormente significative sono rappresentate dal noleggio dei mezzi per la raccolta (ca. 1 mln di euro) e dal personale dipendente (ca. 2,7 mln di euro, di cui € 770 mila per interinali) ed, in minor misura, dai carburanti e dai materiali di consumo, complessivamente pari ad € 270 mila.

Tanto precisato sul Servizio Ecologia, i criteri adottati nella redazione del budget aziendale per il triennio 2025-2027 vengono di seguito esemplificati.

Valore della Produzione: è stato preliminarmente acquisito il dato contabile alla data del 31.10.2024 per ogni "centro di costo" ed integrato dei mesi di novembre e dicembre (riportati nella medesima misura dell'esercizio 2023).

Costi di Produzione

Al riguardo, giova preliminarmente riferire che l'elaborazione del Budget e, soprattutto, la suddivisione per settore di attività, in assenza (allo stato) di un software di contabilità che consenta la ripartizione dei costi tra generali (ossia quelli non imputabili ad uno specifico settore) e speciali, nonché l'imputazione di questi ultimi al proprio "centro di costo", si è resa particolarmente complessa. Ed, in particolare,

- ✓ Sulla scorta delle determine, è stato stimato l'ammontare dei costi per l'esercizio 2024, anche in riferimento alle fatture da ricevere e, quindi, tenendo conto anche dei costi, che, seppur non contabilizzati, assumono rilevanza nell'esercizio in corso,
- ✓ si è proceduto alla suddivisione tra i costi direttamente imputabili ad uno o più settori e quelli di natura generale, che sono stati ripartiti proporzionalmente al Valore della Produzione di ciascun "centro di costo", eccezion fatta per quello della raccolta dei rifiuti,
- ✓ dopo aver acquisito tutte le informazioni allo stato disponibili ed, in particolare, quelle assunte dai capi settore e dalle determine dirigenziali, si è proceduto all'individuazione dell'ammontare dei costi per il triennio 2025-2027, tenendo altresì, conto del fisiologico incremento del "costo della vita", determinato in misura mediamente pari al 2% tra un esercizio ed il successivo.

In ultimo, al fine di consentire una miglior lettura dei prospetti che seguono, è opportuno riferire che,

- ✓ La voce "*godimento di beni di terzi*" ha fatto registrare un rilevante incremento rispetto all'esercizio 2024, la cui natura è principalmente da imputarsi al noleggio dei mezzi per la raccolta dei rifiuti, che nell'esercizio 2025 peseranno sul bilancio dell'azienda per l'intera annualità, contrariamente al 2024 in cui sono stati sostenuti limitatamente al 2° semestre, atteso l'inizio del servizio in data 1° luglio;
- ✓ Il consistente incremento della voce "costo del personale", pari a circa € 3 milioni, è da ascriversi, oltre che al settore ecologia (nel 2025 farà registrare un valore doppio rispetto al 2024, le cui assunzioni ha avuto decorrenza 1° luglio), al settore Trasporto Urbano, la cui forza lavoro, a seguito dell'introduzione di ulteriori linee di percorrenza, si incrementerà di 11 unità.

PROSPETTI DI BILANCIO DI PREVISIONE 2025

BILANCIO DI PREVISIONE 2025

Quadro riassuntivo servizi aggregati

A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.212.842
2)variazione delle rimanenze	
5) altri ricavi e proventi	1.446.141
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	1.145.484
ricavi e proventi vari	300.657
Totale valore della produzione	**17.658.983**
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	844.605
7) per servizi	3.786.845
8) per godimento di beni di terzi	3.258.201
9) per il personale	6.787.147
di cui: salari e stipendi	5.115.492
oneri sociali	1.382.565
accantonamento TFR	230.524
altri costi	58.566
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	191.345
b) amm.to immobilizzazioni materiali	1.505.588
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
d) svalutazioni crediti compresi nelll'attivo circolante	0
11) variazioni delle rimanenze	-29.000
12) accantonamenti per rischi	197.216
14) oneri diversi di gestione	653.136
Totale costi della produzione	**17.195.083**
Differenza tra valore e costi della produzione	**463.899**
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	66.900
Totale proventi e oneri finanziari	**66.900**
Risultato prima delle imposte	**397.000**
20) imposte sul reddito dell'esercizio	
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	397.000
imposte esercizi precedenti	
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**397.000**
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**0**

BILANCIO DI PREVISIONE 2025 *Quadro riassuntivo Funivia*	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.998.362
2)variazione delle rimanenze	
5) altri ricavi e proventi	293.263
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	264.395
ricavi e proventi vari	28.868
Totale valore della produzione	**5.291.625**
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	68.875
7) per servizi	735.128
8) per godimento di beni di terzi	6.730
9) per il personale	1.171.985
salari e stipendi dipendenti	859.128
oneri sociali	242.059
accantonamento TFR	45.136
altri costi	25.662
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0
b) amm.to immobilizzazioni materiali	708.080
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d) svalutazioni crediti compresi nelll'attivo circolante	
11) variazioni delle rimanenze	-10.000
12) accantonamenti per rischi	73.765
14) oneri diversi di gestione	251.938
Totale costi della produzione	**3.006.501**
Differenza tra valore e costi della produzione	**2.285.124**
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	
17) interessi ed altri oneri finanziari	30.000
Totale proventi e oneri finanziari	**-30.000**
Risultato prima delle imposte	**2.255.124**
20) imposte sul reddito dell'esercizio	
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	
imposte differite e anticipate	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**0**
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**2.255.124**

BILANCIO DI PREVISIONE 2025 Quadro riassuntivo Lumbi	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.894.753
2)variazione delle rimanenze	
5) altri ricavi e proventi	186.832
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	
ricavi e proventi vari	186.832
Totale valore della produzione	**2.081.585**
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	11.920
7) per servizi	505.293
8) per godimento di beni di terzi	895.615
9) per il personale	259.773
salari e stipendi dipendenti	190.869
oneri sociali	50.159
accantonamento TFR	9.780
altri costi	8.965
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	18.381
b) amm.to immobilizzazioni materiali	71.484
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
d) svalutazioni crediti compresi nelll'attivo circolante	0
11) variazioni delle rimanenze	-5.000
12) accantonamenti per rischi	25.768
14) oneri diversi di gestione	73.537
Totale costi della produzione	**1.856.772**
Differenza tra valore e costi della produzione	**224.813**
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	10.500
Totale proventi e oneri finanziari	**-10.500**
Risultato prima delle imposte	**214.313**
20) imposte sul reddito dell'esercizio	
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	
imposte differite e anticipate	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**0**
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**214.313**

BILANCIO DI PREVISIONE 2025	
Quadro riassuntivo Porta Catania	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.834.118
2)variazione delle rimanenze	0
5) altri ricavi e proventi	84.958
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0
ricavi e proventi vari	84.958
Totale valore della produzione	**2.919.076**
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	12.513
7) per servizi	543.552
8) per godimento di beni di terzi	913.604
9) per il personale	309.957
salari e stipendi dipendenti	229.133
oneri sociali	55.880
accantonamento TFR	10.766
altri costi	14.178
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	664
b) amm.to immobilizzazioni materiali	4.491
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
d) svalutazioni crediti compresi nelll'attivo circolante	0
11) variazioni delle rimanenze	-5.000
12) accantonamenti per rischi	40.753
14) oneri diversi di gestione	115.413
Totale costi della produzione	**1.935.947**
Differenza tra valore e costi della produzione	**983.130**
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	17.000
Totale proventi e oneri finanziari	**-17.000**
Risultato prima delle imposte	**966.130**
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0
imposte differite e anticipate	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**0**
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**966.130**

BILANCIO DI PREVISIONE 2025 Quadro riassuntivo Porta Pasquale	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	419.404
2)variazione delle rimanenze	0
5) altri ricavi e proventi	0
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0
ricavi e proventi vari	0
Totale valore della produzione	**419.404**
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	2.794
7) per servizi	41.613
8) per godimento di beni di terzi	305.673
9) per il personale	0
salari e stipendi dipendenti	0
oneri sociali	0
accantonamento TFR	0
altri costi	0
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0
b) amm.to immobilizzazioni materiali	2.459
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
d) svalutazioni crediti compresi nelll'attivo circolante	0
11) variazioni delle rimanenze	0
12) accantonamenti per rischi	4.886
14) oneri diversi di gestione	13.220
Totale costi della produzione	**370.646**
Differenza tra valore e costi della produzione	**48.758**
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	700
Totale proventi e oneri finanziari	**-700**
Risultato prima delle imposte	**48.058**
20) imposte sul reddito dell'esercizio	
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0
imposte differite e anticipate	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**0**
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**48.058**

BILANCIO DI PREVISIONE 2025 Quadro riassuntivo Mazzarò	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	351.724
2)variazione delle rimanenze	0
5) altri ricavi e proventi	0
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0
ricavi e proventi vari	
Totale valore della produzione	**351.724**
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	2.615
7) per servizi	64.314
8) per godimento di beni di terzi	96.970
9) per il personale	
salari e stipendi dipendenti	0
oneri sociali	0
accantonamento TFR	0
altri costi	0
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0
b) amm.to immobilizzazioni materiali	76.124
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
d) svalutazioni crediti compresi nelll'attivo circolante	0
11) variazioni delle rimanenze	0
12) accantonamenti per rischi	4.924
14) oneri diversi di gestione	13.304
Totale costi della produzione	**258.251**
Differenza tra valore e costi della produzione	**93.473**
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	700
Totale proventi e oneri finanziari	**-700**
Risultato prima delle imposte	**92.773**
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0
imposte differite e anticipate	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**0**
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**92.773**

BILANCIO DI PREVISIONE 2025	
Quadro riassuntivo Trasporto	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	410.463
2)variazione delle rimanenze	0
5) altri ricavi e proventi	881.089
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	881.089
ricavi e proventi vari	0
Totale valore della produzione	**1.291.552**
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	215.569
7) per servizi	487.054
8) per godimento di beni di terzi	23.425
9) per il personale	1.495.893
salari e stipendi dipendenti	1.116.000
oneri sociali	308.893
accantonamento TFR	65.000
altri costi	6.000
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0
b) amm.to immobilizzazioni materiali	531.620
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d) svalutazioni crediti compresi nelll'attivo circolante	
11) variazioni delle rimanenze	-4.000
12) accantonamenti per rischi	17.363
14) oneri diversi di gestione	152.000
Totale costi della produzione	**2.918.924**
Differenza tra valore e costi della produzione	**-1.627.372**
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	5.500
Totale proventi e oneri finanziari	**-5.500**
Risultato prima delle imposte	**-1.632.872**
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0
imposte differite e anticipate	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**0**
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**-1.632.872**

BILANCIO DI PREVISIONE 2025	
Quadro riassuntivo Acquedotto	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	573.770
2)variazione delle rimanenze	0
5) altri ricavi e proventi	0
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0
ricavi e proventi vari	0
Totale valore della produzione	**573.770**
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	138.223
7) per servizi	605.631
8) per godimento di beni di terzi	185
9) per il personale	471.664
salari e stipendi dipendenti	325.236
oneri sociali	122.857
accantonamento TFR	20.938
altri costi	2.633
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	49.000
b) amm.to immobilizzazioni materiali	57.454
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
d) svalutazioni crediti compresi nelll'attivo circolante	0
11) variazioni delle rimanenze	-3.000
12) accantonamenti per rischi	7.569
14) oneri diversi di gestione	20.607
Totale costi della produzione	**1.347.333**
Differenza tra valore e costi della produzione	**-773.562**
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	1.500
Totale proventi e oneri finanziari	**-1.500**
Risultato prima delle imposte	**-775.062**
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0
imposte differite e anticipate	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**0**
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**-775.062**

BILANCIO DI PREVISIONE 2025	
Quadro riassuntivo Illuminazione	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	245.901
2)variazione delle rimanenze	0
5) altri ricavi e proventi	0
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0
ricavi e proventi vari	0
Totale valore della produzione	**245.901**
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	70.095
7) per servizi	436.264
8) per godimento di beni di terzi	
9) per il personale	263.875
salari e stipendi dipendenti	168.126
oneri sociali	83.717
accantonamento TFR	10.904
altri costi	1.128
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0
b) amm.to immobilizzazioni materiali	21.176
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d) svalutazioni crediti compresi nelll'attivo circolante	
11) variazioni delle rimanenze	-2.000
12) accantonamenti per rischi	17.475
14) oneri diversi di gestione	9.618
Totale costi della produzione	**816.503**
Differenza tra valore e costi della produzione	**-570.602**
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	700
Totale proventi e oneri finanziari	**-700**
Risultato prima delle imposte	**-571.302**
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0
imposte differite e anticipate	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**0**
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**-571.302**

BILANCIO DI PREVISIONE 2025	
Quadro riassuntivo Ecologia	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.418.040
2)variazione delle rimanenze	0
5) altri ricavi e proventi	0
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0
ricavi e proventi vari	0
Totale valore della produzione	**4.418.040**
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	270.000
7) per servizi	290.040
8) per godimento di beni di terzi	1.016.000
9) per il personale	**2.814.000**
salari e stipendi dipendenti	2.227.000
oneri sociali	519.000
accantonamento TFR	68.000
altri costi	0
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0
b) amm.to immobilizzazioni materiali	26.500
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
d) svalutazioni crediti compresi nelll'attivo circolante	0
11) variazioni delle rimanenze	0
12) accantonamenti per rischi	0
14) oneri diversi di gestione	1.500
Totale costi della produzione	**4.418.040**
Differenza tra valore e costi della produzione	**0**
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	0
Totale proventi e oneri finanziari	**0**
Risultato prima delle imposte	**0**
20) imposte sul reddito dell'esercizio	
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0
imposte differite e anticipate	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**0**
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**0**

BILANCIO DI PREVISIONE 2025 Quadro riassuntivo Servizi Igienici	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	66.307
2)variazione delle rimanenze	0
5) altri ricavi e proventi	0
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0
ricavi e proventi vari	0
Totale valore della produzione	**66.307**
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	52.000
7) per servizi	77.955
8) per godimento di beni di terzi	0
9) per il personale	**0**
salari e stipendi dipendenti	0
oneri sociali	0
accantonamento TFR	0
altri costi	0
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	123.300
b) amm.to immobilizzazioni materiali	6.200
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0
11) variazioni delle rimanenze	0
12) accantonamenti per rischi	4.712
14) oneri diversi di gestione	2.000
Totale costi della produzione	**266.167**
Differenza tra valore e costi della produzione	**-199.860**
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	300
Totale proventi e oneri finanziari	**-300**
Risultato prima delle imposte	**-200.160**
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0
imposte differite e anticipate	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**0**
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**-200.160**

* * *

Come è dato vedere dai prospetti che precedono, l'utile ante imposte previsto per l'esercizio 2025 (ca. 397.000) è da ricondursi ai settori trainanti dell'Azienda, ossia la Funivia ed i Parcheggi, che complessivamente fanno registrare un risultato positivo (ante imposte) di circa 3,5 milioni di euro, che, infatti, consente di fornire copertura ai risultati di segno negativo relativi ai settori delle manutenzioni, del trasporto locale e dei servizi igienici

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2025

Nel seguente capitolo si fornisce una panoramica dettagliata dei lavori di natura straordinaria avviati nel 2024 e destinati a proseguire nel 2025, i cui costi sono stati adeguatamente considerati nei valori previsionali di bilancio. Di seguito si riportano gli interventi di valore rilevante:

- ✓ Euro 125.595 per lavori di riqualificazione urbana attraverso il posizionamento di paline, pensiline e sistema di infomobilità;
- ✓ Euro 110.000 per di scavo e riparazione condutture idriche:
- ✓ Euro 55.000 per completamento dei lavori inerenti ai servizi igienici di piazza San Pancrazio e Terminal Bus, oltre a manutenzioni varie presso il parcheggio porta Pasquale e Mazzarò;
- ✓ Euro 65.000 per acquisizione di servizi igienici autopulenti (inclusa assistenza e manutenzione);
- ✓ Euro 645.000 per lavori di messa in sicurezza del costone roccioso sito in località Villagonia del Comune di Taormina;
- ✓ Euro 166.652.85 per lavori di sistemazione dei locali spogliatoi dello stadio comunale di Taormina;
- ✓ Euro 148.650 per acquisizione e installazione di dissuasori per la gestione degli accessi e del traffico nel Comune di Taormina.

Budget economico triennale 2025-2027

Quadro riassuntivo servizi aggregati

BUDGET ECONOMICO 2025 2026 2027	2025	2026	2027
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.212.842	16.434.759	16.434.759
2)variazione delle rimanenze			
5) altri ricavi e proventi	1.446.141	1.446.141	1.446.141
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	1.145.484	1.145.484	1.145.484
ricavi e proventi vari			
Totale valore della produzione	**17.658.983**	**17.880.900**	**17.880.900**
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	844.605	866.056	866.056
7) per servizi	3.786.845	3.862.582	3.862.582
8) per godimento di beni di terzi	3.258.202	3.316.046	3.316.046
9) per il personale	**6.787.147**	**6.843.642**	**6.843.642**
di cui: salari e stipendi	5.115.492	5.160.032	5.160.032
oneri sociali	1.382.565	1.392.945	1.392.945
accantonamento TFR	230.524	232.099	232.099
altri costi	58.566	58.566	58.566
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	191.345	191.345	191.345
b) amm.to immobilizzazioni materiali	1.505.588	1.505.588	1.505.588
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazioni crediti compresi nelll'attivo circolante	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze	-29.000	-29.000	-29.000
12) accantonamenti per rischi	197.216	193.379	193.379
14) oneri diversi di gestione	653.136	660.975	660.975
Totale costi della produzione	**17.195.083**	**17.410.613**	**17.410.613**
Differenza tra valore e costi della produzione	**463.900**	**470.287**	**470.287**
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0	0	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	66.900	67.572	67.572
Totale proventi e oneri finanziari	**66.900**	**67.572**	**67.572**
Risultato prima delle imposte	**397.000**	**402.715**	**402.715**
20) imposte sul reddito dell'esercizio			
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	397.000	402.715	402.715
imposte esercizi precedenti			
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**397.000**	**402.715**	**402.715**
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**0**	**0**	**0**

Quadro riassuntivo Funivia

BUDGET ECONOMICO 2025 2026 2027	2025	2026	2027
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.998.362	5.048.345	5.048.345
2)variazione delle rimanenze			
5) altri ricavi e proventi	293.263	293.263	293.263
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	264.395	264.395	264.395
ricavi e proventi vari			
Totale valore della produzione	**5.291.624**	**5.341.608**	**5.341.608**
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	68.875	20.192	20.192
7) per servizi	735.128	749.831	749.831
8) per godimento di beni di terzi	6.730	1.834	1.834
9) per il personale	1.171.985	1.171.985	1.171.985
salari e stipendi dipendenti	859.128	859.128	859.128
oneri sociali	242.059	242.059	242.059
accantonamento TFR	45.136	45.136	45.136
altri costi	25.662	25.662	25.662
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0	0	0
b) amm.to immobilizzazioni materiali	708.080	708.080	708.080
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante			
11) variazioni delle rimanenze	-10.000	-10.000	-10.000
12) accantonamenti per rischi	73.765	73.765	73.765
14) oneri diversi di gestione	251.938	254.457	254.457
Totale costi della produzione	**3.006.501**	**2.970.145**	**2.970.145**
Differenza tra valore e costi della produzione	**2.285.123**	**2.371.463**	**2.371.463**
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
17) interessi ed altri oneri finanziari	30.000	30.300	30.300
Totale proventi e oneri finanziari	**-30.000**	**-30.300**	**-30.300**
Risultato prima delle imposte	**2.255.123**	**2.341.163**	**2.341.163**
20) imposte sul reddito dell'esercizio			
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)			
imposte differite e anticipate	0	0	
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**0**	**0**	
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**2.255.123**	**2.341.163**	**2.341.163**

Quadro riassuntivo Lumbi

BUDGET ECONOMICO 2025 2026 2027	2025	2026	2027
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.894.754	1.932.649	1.932.649
2)variazione delle rimanenze			
5) altri ricavi e proventi	186.832	186.832	186.832
di cui: contributi Stato-Regione-Comune			
ricavi e proventi vari	186.832	186.832	186.832
Totale valore della produzione	**2.081.585**	**2.119.480**	**2.119.480**
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	11.920	12.278	12.278
7) per servizi	505.293	515.399	515.399
8) per godimento di beni di terzi	895.615	800.686	800.686
9) per il personale	259.773	259.773	259.773
salari e stipendi dipendenti	190.869	190.869	190.869
oneri sociali	50.159	50.159	50.159
accantonamento TFR	9.780	9.780	9.780
altri costi	8.965	8.965	8.965
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	18.381	18.381	18.381
b) amm.to immobilizzazioni materiali	71.484	71.484	71.484
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazioni crediti compresi nelll'attivo circolante	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze	-5.000	-5.000	-5.000
12) accantonamenti per rischi	25.768	25.768	25.768
14) oneri diversi di gestione	73.537	75.015	75.015
Totale costi della produzione	**1.856.772**	**1.773.785**	**1.773.785**
Differenza tra valore e costi della produzione	**224.813**	**345.695**	**345.695**
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0	0	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	10.500	10.605	10.605
Totale proventi e oneri finanziari	**-10.500**	**-10.605**	**-10.605**
Risultato prima delle imposte	**214.313**	**335.090**	**335.090**
20) imposte sul reddito dell'esercizio			
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)			
imposte differite e anticipate	0	0	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**0**	**0**	**0**
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**214.313**	**335.090**	**335.090**

Quadro riassuntivo Porta Catania

BUDGET ECONOMICO 2025 2026 2027	2025	2026	2027
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.834.118	2.862.459	2.862.459
2)variazione delle rimanenze			
5) altri ricavi e proventi	84.958	84.958	84.958
di cui: contributi Stato-Regione-Comune			
ricavi e proventi vari			
Totale valore della produzione	**2.919.076**	**2.947.417**	**2.947.417**
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	12.513	12.888	12.888
7) per servizi	543.552	554.423	554.423
8) per godimento di beni di terzi	913.604	1.032.862	1.032.862
9) per il personale	309.957	310.172	310.172
salari e stipendi dipendenti	229.133	229.133	229.133
oneri sociali	55.880	55.880	55.880
accantonamento TFR	10.766	10.981	10.981
altri costi	14.178	14.178	14.178
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	664	664	664
b) amm.to immobilizzazioni materiali	4.491	4.491	4.491
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni crediti compresi nelll'attivo circolante			
11) variazioni delle rimanenze	-5.000	-5.000	-5.000
12) accantonamenti per rischi	40.753	40.753	40.753
14) oneri diversi di gestione	115.413	116.567	116.567
Totale costi della produzione	**1.935.946**	**2.067.820**	**2.067.820**
Differenza tra valore e costi della produzione	**983.130**	**879.597**	**879.597**
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0	0	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	17.000	17.170	17.170
Totale proventi e oneri finanziari	**-17.000**	**-17.170**	**-17.170**
Risultato prima delle imposte	**966.130**	**862.427**	**862.427**
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0	0	0
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0	0	0
imposte differite e anticipate	0	0	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**0**	**0**	**0**
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**966.130**	**862.427**	**862.427**

Quadro riassuntivo Porta Pasquale

BUDGET ECONOMICO 2025 2026 2027	2025	2026	2027
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	419.404	427.792	427.792
2)variazione delle rimanenze	0	0	0
5) altri ricavi e proventi			
di cui: contributi Stato-Regione-Comune			
ricavi e proventi vari			
Totale valore della produzione	**419.404**	**427.792**	**427.792**
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	2.794	2.878	2.878
7) per servizi	41.613	42.446	42.446
8) per godimento di beni di terzi	305.673	305.673	305.673
9) per il personale	0	0	0
salari e stipendi dipendenti	0	0	0
oneri sociali	0	0	0
accantonamento TFR	0	0	0
altri costi	0	0	0
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0	0	0
b) amm.to immobilizzazioni materiali	2.459	2.459	2.459
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	4.886	4.886	4.886
14) oneri diversi di gestione	13.220	13.352	13.352
Totale costi della produzione	**370.645**	**371.694**	**371.694**
Differenza tra valore e costi della produzione	**48.758**	**56.098**	**56.098**
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0	0	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	700	707	707
Totale proventi e oneri finanziari	**-700**	**-707**	**-707**
Risultato prima delle imposte	**48.058**	**55.391**	**55.391**
20) imposte sul reddito dell'esercizio			
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0	0	0
imposte differite e anticipate	0	0	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**0**	**0**	**0**
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**48.058**	**55.391**	**55.391**

Quadro riassuntivo Mazzarò

BUDGET ECONOMICO 2025 2026 2027	2025	2026	2027
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	351.724	355.241	355.241
2)variazione delle rimanenze	0	0	0
5) altri ricavi e proventi	0	0	0
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0	0	0
ricavi e proventi vari			
Totale valore della produzione	**351.724**	**355.241**	**355.241**
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	2.615	2.693	2.693
7) per servizi	64.314	65.601	65.601
8) per godimento di beni di terzi	96.970	96.970	96.970
9) per il personale			
salari e stipendi dipendenti	0	0	0
oneri sociali	0	0	0
accantonamento TFR	0	0	0
altri costi	0	0	0
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0	0	0
b) amm.to immobilizzazioni materiali	76.124	76.124	76.124
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazioni crediti compresi nelll'attivo circolante	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	4.924	4.924	4.924
14) oneri diversi di gestione	13.304	13.437	13.437
Totale costi della produzione	**258.251**	**259.749**	**259.749**
Differenza tra valore e costi della produzione	**93.473**	**95.492**	**95.492**
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0	0	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	700	707	707
Totale proventi e oneri finanziari	**-700**	**-707**	**-707**
Risultato prima delle imposte	**92.773**	**94.785**	**94.785**
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0	0	0
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0	0	0
imposte differite e anticipate	0	0	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**0**	**0**	**0**
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**92.773**	**94.785**	**94.785**

Quadro riassuntivo trasporto

BUDGET ECONOMICO 2025 2026 2027	2025	2026	2027
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	410.463	414.568	414.568
2)variazione delle rimanenze			
5) altri ricavi e proventi	881.089	881.089	881.089
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	881.089	881.089	881.089
ricavi e proventi vari			
Totale valore della produzione	**1.291.552**	**1.295.657**	**1.295.657**
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	215.569	222.036	222.036
7) per servizi	487.054	292.795	292.795
8) per godimento di beni di terzi	23.425	23.659	23.659
9) per il personale	1.495.893	1.495.893	1.495.893
salari e stipendi dipendenti	1.116.000	1.116.000	1.116.000
oneri sociali	308.893	308.893	308.893
accantonamento TFR	65.000	65.000	65.000
altri costi	6.000	6.000	6.000
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0	0	0
b) amm.to immobilizzazioni materiali	531.620	531.620	531.620
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni crediti compresi nelll'attivo circolante			
11) variazioni delle rimanenze	-4.000	-4.000	-4.000
12) accantonamenti per rischi	17.363	17.363	17.363
14) oneri diversi di gestione	152.000	153.520	153.520
Totale costi della produzione	**2.918.924**	**2.732.887**	**2.732.887**
Differenza tra valore e costi della produzione	**-1.627.372**	**-1.437.230**	**-1.437.230**
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0	0	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	5.500	5.555	5.555
Totale proventi e oneri finanziari	**-5.500**	**-5.555**	**-5.555**
Risultato prima delle imposte	**-1.632.872**	**-1.442.785**	**-1.442.785**
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0	0	0
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0	0	0
imposte differite e anticipate	0	0	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**0**	**0**	**0**
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**-1.632.872**	**-1.442.785**	**-1.442.785**

Quadro riassuntivo Acquedotto

BUDGET ECONOMICO 2025 2026 2027	2025	2026	2027
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	573.770	573.770	573.770
2)variazione delle rimanenze	0	0	0
5) altri ricavi e proventi	0	0	0
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0	0	0
ricavi e proventi vari	0	0	0
Totale valore della produzione	**573.770**	**573.770**	**573.770**
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	138.223	139.370	139.370
7) per servizi	605.631	611.743	611.743
8) per godimento di beni di terzi	185	186	186
9) per il personale	471.664	471.664	471.664
salari e stipendi dipendenti	325.236	325.236	325.236
oneri sociali	122.857	122.857	122.857
accantonamento TFR	20.938	20.938	20.938
altri costi	2.633	2.633	2.633
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	49.000	49.000	49.000
b) amm.to immobilizzazioni materiali	57.454	57.454	57.454
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni crediti compresi nelll'attivo circolante			
11) variazioni delle rimanenze	-3.000	-3.000	-3.000
12) accantonamenti per rischi	7.569	7.569	7.569
14) oneri diversi di gestione	20.607	20.813	20.813
Totale costi della produzione	**1.347.333**	**1.354.800**	**1.354.800**
Differenza tra valore e costi della produzione	**-773.563**	**-781.030**	**-781.030**
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0	0	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	1.500	1.515	1.515
Totale proventi e oneri finanziari	**-1.500**	**-1.515**	**-1.515**
Risultato prima delle imposte	**-775.063**	**-782.545**	**-782.545**
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0	0	0
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0	0	0
imposte differite e anticipate	0	0	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**0**	**0**	**0**
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**-775.063**	**-782.545**	**-782.545**

Quadro riassuntivo Illuminazione

BUDGET ECONOMICO 2025 2026 2027	2025	2026	2027
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	245.901	245.901	245.901
2)variazione delle rimanenze			
5) altri ricavi e proventi			
di cui: contributi Stato-Regione-Comune			
ricavi e proventi vari			
Totale valore della produzione	**245.901**	**245.901**	**245.901**
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	70.095	70.698	70.698
7) per servizi	436.264	440.989	440.989
8) per godimento di beni di terzi			
9) per il personale	263.875	263.875	263.875
salari e stipendi dipendenti	168.126	168.126	168.126
oneri sociali	83.717	83.717	83.717
accantonamento TFR	10.904	10.904	10.904
altri costi	1.128	1.128	1.128
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0	0	0
b) amm.to immobilizzazioni materiali	21.176	21.176	21.176
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni crediti compresi nelll'attivo circolante			
11) variazioni delle rimanenze	-2.000	-2.000	-2.000
12) accantonamenti per rischi	17.475	17.475	17.475
14) oneri diversi di gestione	9.618	9.714	9.714
Totale costi della produzione	**816.503**	**821.927**	**821.927**
Differenza tra valore e costi della produzione	**-570.602**	**-576.026**	**-576.026**
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0	0	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	700	707	707
Totale proventi e oneri finanziari	**-700**	**-707**	**-707**
Risultato prima delle imposte	**-571.302**	**-576.733**	**-576.733**
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0	0	0
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0	0	0
imposte differite e anticipate	0	0	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**0**	**0**	**0**
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**-571.302**	**-576.733**	**-576.733**

Quadro riassuntivo Ecologia

BUDGET ECONOMICO 2025 2026 2027	2025	2026	2027
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.418.040	4.506.401	4.506.401
2)variazione delle rimanenze			
5) altri ricavi e proventi			
di cui: contributi Stato-Regione-Comune			
ricavi e proventi vari			
Totale valore della produzione	**4.418.040**	**4.506.401**	**4.506.401**
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	270.000	275.400	275.400
7) per servizi	290.040	295.841	295.841
8) per godimento di beni di terzi	1.016.000	1.036.320	1.036.320
9) per il personale	**2.814.000**	**2.870.280**	**2.870.280**
salari e stipendi dipendenti	2.227.000	2.271.540	2.271.540
oneri sociali	519.000	529.380	529.380
accantonamento TFR	68.000	69.360	69.360
altri costi			
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0	0	0
b) amm.to immobilizzazioni materiali	26.500	26.500	26.500
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante			
11) variazioni delle rimanenze	0	0	0
12) accantonamenti per rischi			
14) oneri diversi di gestione	1.500	2.060	2.060
Totale costi della produzione	**4.418.040**	**4.506.401**	**4.506.401**
Differenza tra valore e costi della produzione	**0**	**0**	**0**
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0	0	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	**0**	**0**	**0**
Risultato prima delle imposte	**0**	**0**	**0**
20) imposte sul reddito dell'esercizio			
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0	0	0
imposte differite e anticipate	0	0	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**0**	**0**	**0**
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**0**	**0**	**0**

Quadro riassuntivo Servixi igienici

BUDGET ECONOMICO 2025 2026 2027	2025	2026	2027
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	66.307	67.633	67.633
2)variazione delle rimanenze	0	0	0
5) altri ricavi e proventi	0	0	0
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0	0	0
ricavi e proventi vari	0	0	0
Totale valore della produzione	**66.307**	**67.633**	**67.633**
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	52.000	52.060	52.060
7) per servizi	77.955	79.514	79.514
8) per godimento di beni di terzi	0	0	0
9) per il personale	**0**	**0**	**0**
salari e stipendi dipendenti	0	0	0
oneri sociali	0	0	0
accantonamento TFR	0	0	0
altri costi	0	0	0
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	123.300	123.300	123.300
b) amm.to immobilizzazioni materiali	6.200	6.200	6.200
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazioni crediti compresi nelll'attivo circolante	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	4.712	4.712	4.712
14) oneri diversi di gestione	2.000	2.040	2.040
Totale costi della produzione	**266.167**	**267.826**	**267.826**
Differenza tra valore e costi della produzione	**-199.860**	**-200.193**	**-200.193**
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0	0	0
17) interessi ed altri oneri finanziari	300	306	306
Totale proventi e oneri finanziari	**-300**	**-306**	**-306**
Risultato prima delle imposte	**-200.160**	**-200.499**	**-200.499**
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0	0	0
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0	0	0
imposte differite e anticipate	0	0	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	**0**	**0**	**0**
21) Utile (perdita) dell 'esercizio	**-200.160**	**-200.499**	**-200.499**