

Comune di Taormina

Città Metropolitana di Messina



DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE COMUNALE

N. 74 del reg. Data 09.12.2023	OGGETTO: Approvazione bilancio di previsione 2023 e budget economico triennale 2023/2025 dell'Azienda Servizi Municipalizzati di Taormina
---	--

L'anno **duemilaventitré**, il giorno **nove**, del mese di **dicembre**, alle ore **10:55** e seguenti, nel Comune di Taormina, nella sala consiliare del Palazzo Municipale, si è riunito il Consiglio Comunale, in seduta pubblica di prima convocazione, a seguito di avviso di convocazione notificato ai sensi del vigente regolamento e relativo ad ordine del giorno determinato dal Presidente del Consiglio Comunale.

Il Presidente del Consiglio invita il Segretario Generale ad effettuare l'appello dei presenti. Eseguito l'appello nominale, risultano presenti i Signori:

CONSIGLIERI	Pres.	Ass.	CONSIGLIERI	Pres.	Ass.
BAMBARA Carmelina	X		GULLOTTA Antonella	X	
BROCATO Salvatore	X		GULLOTTA Antonino	X	
CAPPELLO Elisa	X		CAMPISI Gaetano	X	
COMPOSTO Giuseppe	X		CARPITA Andrea	X	
COPPOLINO Salvatore	X		GABERSCEK Lucia	X	
MANULI Luca	X		GULLOTTA Francesca	X	
ESPOSITO Lucia	X		SABATO Maria Rita	X	
GIARDINA Claudio	X		PASSALACQUA Marcello	X	

Assegnati n. 16

Presenti n. 16

In carica n. 16

Assenti n. 0

Presiede il Sig. Giuseppe Composto, nella sua qualità di **Presidente del Consiglio Comunale**.

Partecipa alla seduta il **Segretario Generale**, Dott. Giuseppe Bartorilla.

La seduta è valida, essendo risultato legale il numero degli intervenuti.

Il Presidente del Consiglio dichiara aperto il dibattito sul punto.

Interviene l'Assessore alle partecipate il quale relaziona sull'argomento. Sottolinea l'incremento del fatturato dell'azienda, che faciliterà gli investimenti nel prossimo futuro. Ricorda le assunzioni espletate e tutte le attività poste in essere dall'attuale amministrazione. Interviene il Sindaco, il quale relazione in merito al gruppo pubblico locale, evidenziando che i bilanci delle partecipate ed i relativi risultanti, incidono sulla programmazione economico – finanziaria dell'ente. Ricorda il passaggio ad ASM della riscossione del servizio idrico, il quale se da un lato ha facilitato la chiusura del bilancio di previsione del comune, dall'altro avrebbe affossato ASM, i cui buchi avrebbero dovuto essere coperti dallo stesso Comune. Ricorda che oggi, esiste, finalmente, la conciliazione del rapporto debiti/crediti con ASM. Sottolinea che il Consiglio Comunale, oggi, gode della visione d'insieme, potendone verificare la sostenibilità della relativa manovra di bilancio. Evidenzia che il pubblico non è efficiente, nella misura in cui la classe dirigente è parassitaria.

Prende la parola il Consigliere Gullotta Francesca, la quale ricorda l'impegno del consiglio comunale nel recente passato. Lamenta alcune perplessità contabili. A suo parere alcune voci indicate nei vari centri di costo vanno riviste.

Interviene il Segretario Generale, il quale, nella qualità di direttore generale di ASM, illustra le poste di bilancio in entrata ed in uscita del bilancio di previsione e relaziona sull'argomento, chiarendo le perplessità lamentate dal Consigliere Gullotta Francesca.

Prende la parola l'Assessore Sterrantino, il quale evidenzia che per la prima volta, oggi, il Consiglio Comunale può analizzare i bilanci con cognizione di causa. Il Consigliere Gullotta, sottolinea, dimentica di aver svolto le funzioni di amministratore per più anni.

Prende la parola il Presidente del CDA di ASM Campagna, il quale sottolinea che la previsione di entrata, di appena 20.000,00 dei biglietti per il TPL, è ridicola. A suo parere è normale che il relativo centro di costo sia in perdita. Di seguito relaziona sull'argomento, evidenziando che a far data dal 01.01.2024, ben cinque autobus non saranno più operativi e nessuno, mai, si era mai posto il problema.

Interviene il Sindaco, il quale ricorda alcune criticità. Evidenzia che ASM serviva per concedere qualche biglietto gratis, senza che nessuno mai si occupasse del parco mezzi, dello stato e della qualità dei servizi ecc... A suo parere, è normale che ci sono servizi essenziali in perdita compensati da altri che sono in utile. Ricorda di aver ereditato a Messina una Azienda Trasporti in perdita, senza bilanci per 20 anni, oggi diventata la migliore azienda della Sicilia ed una delle migliori d'Italia. Sottolinea che la città deve essere traghettata verso lidi migliori, nell'ambito della trasparenza e della legalità.

Si passa alle dichiarazioni di voto. Interviene il Consigliere Giardina, il quale ricorda che negli anni si è discusso molto in Consiglio Comunale di ASM, la quale non rappresenta un cancro ma una vera e propria risorsa, dovendo diventare la marcia in più per l'amministrazione, alla quale è stata data stabilità. Comprende l'intervento del Capo Gruppo di opposizione. Ringrazia il Presidente del CDA di ASM per l'attività espletata e preannuncia, a nome del gruppo, il proprio voto

Non si registrano altri interventi, pertanto il Presidente del Consiglio pone in votazione la proposta di deliberazione in argomento.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Vista l'allegata proposta di deliberazione;

Visto il D.lgs n. 267/00;

Visto lo Statuto Comunale;

Uditi gli interventi che precedono;

con voti favorevoli n. 11 (Gruppo di Maggioranza), astenuti n. 5 (Gruppo di Minoranza), espressi dai Consiglieri Comunali presenti per alzata di mano,

DELIBERA

1) **Di Approvare** la proposta di deliberazione di cui in oggetto, allegata alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale.



Comune di Taormina

Città Metropolitana di Messina

Deliberazione del Consiglio Comunale
Area competente: Area Amministrativa
Proponente: Assessore alle Partecipate

OGGETTO: Approvazione bilancio di previsione 2023 e budget economico triennale 2023/2025 dell'Azienda Servizi Municipalizzati di Taormina

L'ASSESSORE ALLE PARTECIPATE

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 e 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 e 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 e azienda speciale;
 - b) Il budget economico almeno triennale;
 - c) Il bilancio di esercizio,
 - d) Il piano degli indicatori di bilancio.

OMISSIS

Visti l'allegato bilancio di previsione 2023 ed il budget economico 2023/2025, redatti dal Direttore Generale ff sulla base delle previsioni comunicate dai responsabili dei servizi aziendali, con il supporto di apposita consulente esterna;

Ritenuto di dover approvare l'allegato bilancio di previsione 2023 ed il budget economico 2023/2025, adottati dal CDA con deliberazione n. 36 del del 06.11.2023;

Esaminata la documentazione allegata;

Visto l'art. 114 del D.lgs. 18.08.2000, n. 267;

Visto lo statuto aziendale;

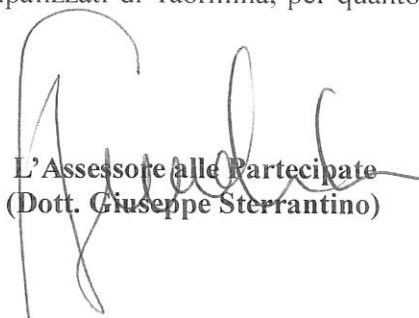
PROPONE CHE IL CONSIGLIO COMUNALE DELIBERI

- **Di Approvare** l'allegato bilancio di previsione 2023 e relativo budget pluriennale 2023/2025 dell'Azienda Servizi Municipalizzati di Taormina.
- **Di Trasmettere** la relativa deliberazione all'Azienda Servizi Municipalizzati di Taormina, per quanto di competenza.

Il Responsabile del Procedimento
(Dott. Giuseppe Bartorilla)



L'Assessore alle Partecipate
(Dott. Giuseppe Sterrantino)



PARERI EX ART. 53 DELLA LEGGE 142/90

RECEPITO DALLA L.R. 48/91 E MODIFICATO DALLA L.R. 23/12/200 N.30

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2023 E BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2023/2025 DELL'AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI DI TAORMINA

Per ciò che concerne la **Regolarità TECNICA**, si esprime parere FAVOREVOLE

Taormina, 04/12/2023

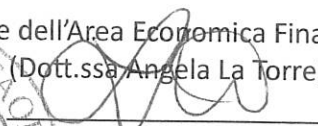
Il Responsabile dell'Area Amministrativa
(dott. Giuseppe Bartorilla)



Per ciò che concerne la **Regolarità CONTABILE**, si esprime parere FAVOREVOLE

Taormina, 04-12-2023

Il Responsabile dell'Area Economica Finanziaria
(Dott.ssa Angela La Torre)





Azienda Servizi Municipalizzati TAORMINA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO: Approvazione bilancio di previsione 2023 2025 e budget economico triennale 2023-2025.

Oggi 06.11.2023, alle ore 17.30 in Taormina, nella Sede dell'Azienda e nella consueta sala delle adunanze, regolarmente convocato, si è riunito in seduta ordinaria il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Servizi Municipalizzati – Taormina:

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

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

Assiste anche la dott.ssa Loredana Scrivano, consulente contabile di ASM.

IL PRESIDENTE

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

IL CONSIGLIO

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

Ritenuta la citata proposta meritevole di approvazione.

Visto lo Statuto di ASM.


Tutto ciò premesso

Su proposta del Direttore Generale ff
All'unanimità dei voti espressi secondo la legge
DELIBERA

- 1) di approvare l'allegata proposta di deliberazione unitamente ai relativi allegati, quali parti integranti e sostanziali del presente atto.
- 2) di consegnare formalmente quanto sopra al revisore unico dei conti per gli adempimenti di rito
- 3) di trasmettere al Consiglio Comunale.

Il Consigliere

Davide La Rosa



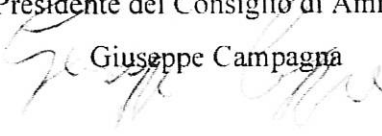
Il Consigliere

Pietro Picciolo



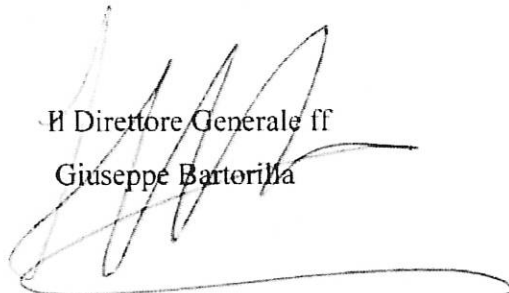
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Giuseppe Campagna



Il Direttore Generale ff

Giuseppe Bartorilla



Il Segretario del CdA

Anna Catalano





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

OGGETTO: Approvazione bilancio di previsione 2023 2025 e budget economico triennale 2023 2025

IL DIRETTORE GENERALE ff

Premesso che:

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

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

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

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

4. L'azienda e l'istituzione conformano la loro attività a criteri di efficacia, efficienza ed economicità ed hanno l'obbligo dell'equilibrio economico, considerando anche i proventi derivanti dai trasferimenti, fermo restando, per l'istituzione, l'obbligo del pareggio finanziario. (420)

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

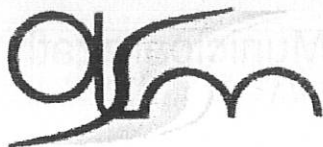
5-bis. Le aziende speciali e le istituzioni si iscrivono e depositano i propri bilanci al registro delle imprese o nel repertorio delle notizie economico-amministrative della camera di commercio, industria, artigianato e agricoltura del proprio territorio entro il 31 maggio di ciascun anno.

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

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

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

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



- b) il budget economico almeno triennale;
- c) il bilancio di esercizio;
- d) il piano degli indicatori di bilancio.

Omissis

Visto l'allegato bilancio di previsione 2023 2025 e relativo budget pluriennale, redatti dal Direttore Generale sulla base delle previsioni comunicate dai responsabili di servizio, con il supporto di apposita consulente esterna;

Ritenuto di dover approvare l'allegato bilancio di previsione 2023 2025 e relativo budget pluriennale 2023/2025;

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 2023 2025 e relativo budget pluriennale 2023/2025.
- di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.
- di trasmettere il presente atto al Consiglio Comunale, ai fini dell'approvazione definitiva.

Taormina li 06.11.2023

Il Direttore Generale ff
(Dott. Giuseppe Bartorilla)



ASM
AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA

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

Bilancio di previsione 2023
Budget economico triennale 2023-2025

INDICE

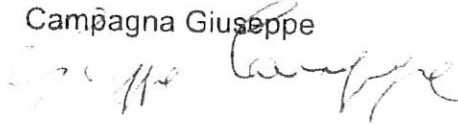
Organi Sociali.....	3
Relazione del Consiglio d'Amministrazione.....	4
Relazione della Direzione.....	5
Prospetti di bilancio di previsione 2023	
- Quadro riassuntivo dei servizi aggregati.....	8
- Sezionale servizio funivia.....	9
- Sezionale servizio parcheggi Lumbi.....	10
- Sezionale servizio parcheggi Porta Catania.....	11
- Sezionale servizio parcheggi Porta Pasquale.....	12
- Sezionale servizio parcheggi Mazzaro'.....	13
- Sezionale servizio linea urbana e scuolabus.....	14
- Sezionale manutenzione acquedotto.....	15
- Sezionale manutenzione pubblica illuminazione.....	16
Piano degli investimenti.....	17
Budget Economico triennale 2023,2024,2025	
- Quadro riassuntivo dei servizi aggregati.....	19
- Sezionale servizio funivia.....	20
- Sezionale servizio parcheggi Lumbi.....	21
- Sezionale servizio parcheggi porta Catania.....	22
- Sezionale servizio parcheggi Mazzarò.....	23
- Sezionale servizio parcheggi porta Pasquale.....	24
- Sezionale servizio Scuolabus e linea urbana.....	25
- Sezionale manutenzione acquedotto.....	26
- Sezionale manutenzione pubblica illuminazione.....	27
Note illustrative al budget triennale 2023-2025.....	28

COMPOSIZIONE ORGANI SOCIALI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente

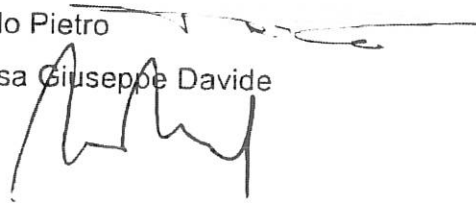
Campagna Giuseppe



Consiglieri

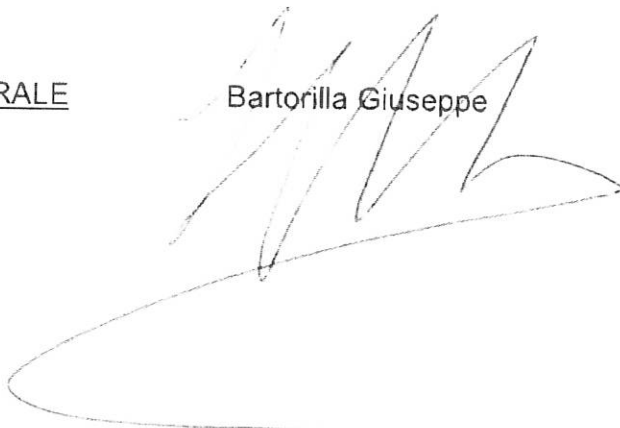
Picciolo Pietro

La Rosa Giuseppe Davide



DIRETTORE GENERALE

Bartorilla Giuseppe



RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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

- servizio di scuolabus;
- manutenzione dell'acquedotto comunale;
- manutenzione della pubblica illuminazione.

Inoltre svolge, in favore del pubblico utente, le attività di:

- gestione parcheggio;
- trasporto su fune;
- trasporto pubblico locale.

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

RELAZIONE DELLA DIREZIONE

Il bilancio preventivo per l'anno 2023, redatto secondo criteri di valutazione prudenziali, trae origine dai dati dei bilanci (consuntivi) degli esercizi 2021 e 2022, nonché da quelli aggiornati al mese di settembre 2023.

Le previsioni così formulate consentono di chiudere il bilancio in pareggio economico, fermo restando le eventuali modifiche in sede di elaborazione del consuntivo.

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

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

Nella ripartizione dei costi di carattere generale, ivi compreso il personale amministrativo, è stato adottato il criterio dell'imputazione in misura proporzionale al fatturato prodotto da ognuno dei servizi su menzionati.

Le previsioni sui costi per l'acquisto di beni e servizi si fondano, come sopra esposto, sui dati contabili osservati sino al mese di settembre 2023, nonché su quelli fatti registrare nei precedenti esercizi (2021 e 2022).

Si precisa che l'incremento dei costi per servizi è principalmente da imputarsi all'aumento del prezzo dell'energia elettrica ed agli oneri sostenuti per la pulizia, sorveglianza, manutenzione e riparazione degli immobili e dei beni strumentali.

La voce relativa al "*godimento di beni di terzi*" prevede un incremento rispetto all'anno precedente, la cui natura è da ascrivere all'aumento dei canoni di locazione da corrispondere al Comune di Taormina per l'utilizzo delle strutture relative ai parcheggi di Porta Catania, Lumbi, Mazzarò e Porta Pasquale, come da delibera del 31.7.2023 approvata nell'ambito della manovra finanziaria denominata "*Salva Taormina*".

Il costo del *personale dipendente* è stato previsto in base ai lavoratori, sia effettivi che interinali, in forza alla data del 15.10.2023, nonché sulle assunzioni (a tempo pieno e con contratto a tempo indeterminato) disposte in seno al bando di selezione pubblica definito nel corso del presente esercizio, che contempla le seguenti figure professionali:

- N. 1 unità di personale nel ruolo di elettricista;

- N. 6 unità di personale nel ruolo di ausiliario del traffico;
- N. 16 unità di personale nel ruolo di operatore di esercizio;
- N. 11 unità di personale nel ruolo di operatore della mobilità/cassiere;
- N. 1 unità del personale nel ruolo di geometra;
- N.1 unità di personale nel ruolo di ragioniere;
- N. 4 unità del personale nel ruolo di operatore di stazione di impianto a fune;
- N. 4 unità di personale nel ruolo di operatore qualificato/acquedotto;

Per l'annualità 2023, oltre alla programmata manutenzione trentennale della funivia, non sono previsti investimenti di particolare rilievo, confermando quelli necessari per consentire la normale erogazione dei servizi.

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

Nel 2023 è stato stanziato un accantonamento al fondo rischi per la presenza di contenziosi in materia tributaria di competenza di precedenti esercizi.

La voce "*oneri diversi di gestione*" è prevista in decremento rispetto al precedente esercizio, stante l'assenza delle componenti negative di natura straordinaria che hanno interessato il 2022.

Come è noto, il *core business* dell'Azienda è originato dalla gestione dei 4 parcheggi (Porta Catania, Lumbi, Mazzarò, Porta Pasquale) e della funivia, che infatti rappresentano le attività trainanti rispetto a quelle esercitate in forza dei contratti di servizio con l'Ente di riferimento (manutenzione pubblica illuminazione, manutenzione acquedotto e scuolabus). Ed, infatti, il consistente incremento del "*valore della produzione*" (+26,98 punti percentuali rispetto al 2022) è principalmente da imputarsi ai maggiori ricavi originati dall'aumento delle tariffe dei parcheggi e della funivia, come introdotte dalla già citata manovra Salva Taormina del 31.7.2023, che consentiranno all'Azienda di beneficiare di un margine operativo di segno positivo.

PROSPETTI DI BILANCIO DI PREVISIONE 2023

BILANCIO DI PREVISIONE 2023	
Quadro riassuntivo dei servizi aggregati	
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2023
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.359.992,58
2) variazione delle rimanenze	2.518,58
5) altri ricavi e proventi	1.883.219,81
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	1.534.504,85
ricavi e proventi vari	348.714,96
Totale valore della produzione	9.245.730,97
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	370.944,73
7) per servizi	1.623.000,34
8) per godimento di beni di terzi	1.034.839,89
9) per il personale	4.115.906,10
di cui: salari e stipendi	3.323.679,41
oneri sociali	565.771,46
accantonamento TFR	206.333,14
altri costi	20.122,09
10) ammortamenti e svalutazioni	1.274.508,89
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	200.090,37
b) amm.to immobilizzazioni materiali	1.074.418,52
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00
12) accantonamenti per rischi	180.000,00
14) oneri diversi di gestione	260.731,50
Totale costi della produzione	8.859.931,45
Differenza tra valore e costi della produzione	385.799,52
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-60.086,64
Totale proventi e oneri finanziari	-60.086,64
Risultato prima delle imposte	325.712,88
20) imposte sul reddito dell'esercizio	325.712,88
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	325.712,88
imposte esercizi precedenti	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	325.712,88
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE	
Quadro riassuntivo Funivia	
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2023
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.160.456,38
2) variazione delle rimanenze	931,15
5) altri ricavi e proventi	183.146,20
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	167.618,16
ricavi e proventi vari	15.528,04
Totale valore della produzione	3.344.533,73
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	49.762,90
7) per servizi	374.505,34
8) per godimento di beni di terzi	0,00
9) per il personale	859.390,02
di cui: salari e stipendi	642.106,16
oneri sociali	156.517,79
accantonamento TFR	57.081,01
altri costi	3.685,06
10) ammortamenti e svalutazioni	872.031,43
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	158.130,19
b) amm.to immobilizzazioni materiali	713.901,24
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00
12) accantonamenti per rischi	82.590,44
14) oneri diversi di gestione	93.385,64
Totale costi della produzione	2.331.665,77
Differenza tra valore e costi della produzione	1.012.867,96
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-27.790,41
Totale proventi e oneri finanziari	-27.790,41
Risultato prima delle imposte	985.077,55
20) imposte sul reddito dell'esercizio	167.220,40
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	167.220,40
imposte differite e anticipate	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	167.220,40
21) Utile (perdita) dell'esercizio	817.857,15

BILANCIO DI PREVISIONE	
Quadro riassuntivo parcheggio Lumby	
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2023
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.532.198,30
2) variazione delle rimanenze	-2.152,26
5) altri ricavi e proventi	152.741,79
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00
ricavi e proventi vari	152.741,79
Totale valore della produzione	1.682.787,83
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	114.369,95
7) per servizi	333.235,22
8) per godimento di beni di terzi	416.429,05
9) per il personale	535.295,86
di cui: salari e stipendi	403.030,84
oneri sociali	95.336,85
accantonamento TFR	34.768,73
altri costi	2.159,44
10) ammortamenti e svalutazioni	152.195,36
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	1.477,80
b) amm.to immobilizzazioni materiali	150.717,56
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00
12) accantonamenti per rischi	32.761,26
14) oneri diversi di gestione	74.556,19
Totale costi della produzione	1.658.842,89
Differenza tra valore e costi della produzione	23.944,94
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-10.936,19
Totale proventi e oneri finanziari	-10.936,19
Risultato prima delle imposte	13.008,75
20) imposte sul reddito dell'esercizio	2.208,28
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	2.208,28
imposte differite e anticipate	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	2.208,28
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.800,47

BILANCIO DI PREVISIONE 2023	
Quadro riassuntivo parcheggio Porta CT	
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2023
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.034.016,91
2) variazione delle rimanenze	-2.152,26
5) altri ricavi e proventi	139.973,91
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00
ricavi e proventi vari	139.973,91
Totale valore della produzione	2.171.838,56
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	17.113,71
7) per servizi	272.684,22
8) per godimento di beni di terzi	333.249,54
9) per il personale	529.803,89
di cui: salari e stipendi	391.854,20
oneri sociali	99.469,08
accantonamento TFR	36.275,72
altri costi	2.204,89
10) ammortamenti e svalutazioni	4.766,70
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	1.897,20
b) amm.to immobilizzazioni materiali	2.869,50
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00
12) accantonamenti per rischi	58.912,74
14) oneri diversi di gestione	75.635,31
Totale costi della produzione	1.292.166,11
Differenza tra valore e costi della produzione	879.672,45
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-19.385,97
Totale proventi e oneri finanziari	-19.385,97
Risultato prima delle imposte	860.286,48
20) imposte sul reddito dell'esercizio	146.036,67
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	146.036,67
imposte differite e anticipate	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	146.036,67
21) Utile (perdita) dell'esercizio	714.249,81

BILANCIO DI PREVISIONE 2023	
Quadro riassuntivo parcheggio Porta Pasquale	
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2023
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	130.000,00
2) variazione delle rimanenze	0,00
5) altri ricavi e proventi	7.189,11
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00
ricavi e proventi vari	7.189,11
Totale valore della produzione	137.189,11
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	0,00
7) per servizi	0,00
8) per godimento di beni di terzi	166.666,67
9) per il personale	0,00
di cui: salari e stipendi	0,00
oneri sociali	0,00
accantonamento TFR	0,00
altri costi	0,00
10) ammortamenti e svalutazioni	0,00
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	0,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00
12) accantonamenti per rischi	0,00
14) oneri diversi di gestione	2.574,00
Totale costi della produzione	169.240,67
Differenza tra valore e costi della produzione	-32.051,56
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	0,00
Totale proventi e oneri finanziari	0,00
Risultato prima delle imposte	-32.051,56
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0,00
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0,00
imposte differite e anticipate	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	0,00
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-32.051,56

BILANCIO DI PREVISIONE 2023	
Quadro riassuntivo parcheggio Mazzarò	
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2023
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	282.918,73
2) variazione delle rimanenze	4.500,00
5) altri ricavi e proventi	7.189,11
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00
ricavi e proventi vari	7.189,11
Totale valore della produzione	294.607,84
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	4.163,62
7) per servizi	40.044,72
8) per godimento di beni di terzi	48.956,63
9) per il personale	94.454,80
di cui: salari e stipendi	76.947,45
oneri sociali	12.321,84
accantonamento TFR	4.493,69
altri costi	691,82
10) ammortamenti e svalutazioni	74.348,91
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	74.348,91
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00
12) accantonamenti per rischi	5.735,56
14) oneri diversi di gestione	5.648,84
Totale costi della produzione	273.353,08
Differenza tra valore e costi della produzione	21.254,76
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-1.914,61
Totale proventi e oneri finanziari	-1.914,61
Risultato prima delle imposte	19.340,15
20) imposte sul reddito dell'esercizio	3.283,06
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	3.283,06
imposte differite e anticipate	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	3.283,06
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.057,09

BILANCIO DI PREVISIONE 2023	
Quadro riassuntivo Linea Urbana e Scuolabus	
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2023
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	220.402,26
2) variazione delle rimanenze	41,28
5) altri ricavi e proventi	455.353,21
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	443.638,41
ricavi e proventi vari	11.714,80
Totale valore della produzione	675.796,75
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	116.374,16
7) per servizi	90.024,22
8) per godimento di beni di terzi	0,00
9) per il personale	1.378.681,46
di cui: salari e stipendi	1.251.801,35
oneri sociali	87.001,95
accantonamento TFR	31.729,04
altri costi	8.149,12
10) ammortamenti e svalutazioni	164.687,21
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	37.431,38
b) amm.to immobilizzazioni materiali	127.255,83
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00
12) accantonamenti per rischi	0,00
14) oneri diversi di gestione	7.251,34
Totale costi della produzione	1.757.018,39
Differenza tra valore e costi della produzione	-1.081.221,64
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	0,00
Totale proventi e oneri finanziari	0,00
Risultato prima delle imposte	-1.081.221,64
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0,00
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0,00
imposte differite e anticipate	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	0,00
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-1.081.221,64

BILANCIO DI PREVISIONE 2023	
Quadro riassuntivo Acquedotto	
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2023
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0,00
2) variazione delle rimanenze	766,85
5) altri ricavi e proventi	643.552,14
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	636.363,04
ricavi e proventi vari	7.189,10
Totale valore della produzione	644.318,99
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	32.917,72
7) per servizi	497.400,97
8) per godimento di beni di terzi	65.030,00
9) per il personale	522.879,52
di cui: salari e stipendi	403.066,83
oneri sociali	86.158,27
accantonamento TFR	31.421,36
altri costi	2.233,06
10) ammortamenti e svalutazioni	4.691,64
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	4.691,64
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00
12) accantonamenti per rischi	0,00
14) oneri diversi di gestione	1.152,93
Totale costi della produzione	1.124.072,78
Differenza tra valore e costi della produzione	-479.753,79
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	0,00
Totale proventi e oneri finanziari	0,00
Risultato prima delle imposte	-479.753,79
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0,00
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0,00
imposte differite e anticipate	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	0,00
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-479.753,79

BILANCIO DI PREVISIONE	
Quadro riassuntivo illuminazione	
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2023
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0,00
2) variazione delle rimanenze	583,82
5) altri ricavi e proventi	294.074,34
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	286.885,24
ricavi e proventi vari	7.189,10
Totale valore della produzione	294.658,16
B) Costi della produzione	
6) per materie di consumo e di merci	36.242,67
7) per servizi	15.105,65
8) per godimento di beni di terzi	4.508,00
9) per il personale	195.400,55
di cui: salari e stipendi	154.872,58
oneri sociali	28.965,68
accantonamento TFR	10.563,59
altri costi	998,70
10) ammortamenti e svalutazioni	1.787,64
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	1.153,80
b) amm.to immobilizzazioni materiali	633,84
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00
12) accantonamenti per rischi	0,00
14) oneri diversi di gestione	527,25
Totale costi della produzione	253.571,76
Differenza tra valore e costi della produzione	41.086,40
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-59,46
Totale proventi e oneri finanziari	-59,46
Risultato prima delle imposte	41.026,94
20) imposte sul reddito dell'esercizio	6.964,47
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	6.964,47
imposte differite e anticipate	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	6.964,47
21) Utile (perdita) dell'esercizio	34.062,47

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2023

Nel 2023 non sono stati effettuati, ne sono previsti, investimenti di importanza rilevante oltre la programmata manutenzione trentennale della funivia.

Nelle annualità successive, invece, saranno avviati diversi interventi di ristrutturazione ed automatizzazione dei parcheggi in aggiunta alla previsione di acquisto di bus elettrici.

Budget economico triennale 2023-2025

BUDGET ECONOMICO 2023 2024 2025			
Quadro riassuntivo dei servizi aggregati			
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.359.992,58	9.150.223,81	9.280.223,81
2) variazione delle rimanenze	2.518,58	4.500,00	4.500,00
5) altri ricavi e proventi	1.883.219,81	1.828.431,96	1.861.431,96
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	1.534.504,85	1.534.504,85	1.534.504,85
ricavi e proventi vari	348.714,96	293.927,11	326.927,11
Totale valore della produzione	9.245.730,97	10.983.155,77	11.146.155,77
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	370.944,73	470.700,00	490.700,00
7) per servizi	1.623.000,34	1.504.340,25	1.534.340,25
8) per godimento di beni di terzi	1.034.839,89	1.686.300,00	1.676.300,00
9) per il personale	4.115.906,10	4.055.322,00	4.055.322,00
di cui: salari e stipendi	3.323.679,41	3.256.472,00	3.256.472,00
oneri sociali	565.771,46	566.150,00	566.150,00
accantonamento TFR	206.333,14	206.400,00	206.400,00
altri costi	20.122,09	26.300,00	26.300,00
10) ammortamenti e svalutazioni	1.274.508,89	1.942.918,52	1.942.918,52
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	200.090,37	348.500,00	348.500,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	1.074.418,52	1.594.418,52	1.594.418,52
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	180.000,00	190.000,00	190.000,00
14) oneri diversi di gestione	260.731,50	400.365,00	380.365,00
Totale costi della produzione	8.859.931,45	10.249.945,77	10.269.945,77
Differenza tra valore e costi della produzione	385.799,52	733.210,00	876.210,00
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-60.086,64	-80.210,00	-80.210,00
Totale proventi e oneri finanziari	-60.086,64	-80.210,00	-80.210,00
Risultato prima delle imposte	325.712,88	653.000,00	796.000,00
20) imposte sul reddito dell'esercizio	325.712,88	653.000,00	796.000,00
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	325.712,88	653.000,00	796.000,00
imposte esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	325.712,88	653.000,00	796.000,00
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0,00	0,00	0,00

BUDGET ECONOMICO 2023 2024 2025			
Quadro riassuntivo Funivia			
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.160.456,38	3.804.212,52	3.834.212,52
2) variazione delle rimanenze	931,15	0,00	0,00
5) altri ricavi e proventi	183.146,20	176.297,68	178.297,68
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	167.618,16	167.618,16	167.618,16
ricavi e proventi vari	15.528,04	8.679,52	10.679,52
Totale valore della produzione	3.344.533,73	3.980.510,20	4.012.510,20
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	49.762,90	63.923,98	69.923,98
7) per servizi	374.505,34	373.539,07	383.539,07
8) per godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0,00
9) per il personale	859.390,02	931.874,42	931.874,42
di cui: salari e stipendi	642.106,16	707.590,57	707.590,57
oneri sociali	156.517,79	161.517,79	161.517,79
accantonamento TFR	57.081,01	57.081,00	57.081,00
altri costi	3.685,06	5.685,06	5.685,06
10) ammortamenti e svalutazioni	872.031,43	1.050.031,24	1.050.031,24
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	158.130,19	306.500,00	306.500,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	713.901,24	743.531,24	743.531,24
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	82.590,44	83.824,67	83.824,67
14) oneri diversi di gestione	93.385,64	121.818,49	121.818,49
Totale costi della produzione	2.331.665,77	2.625.011,87	2.641.011,87
Differenza tra valore e costi della produzione	1.012.867,96	1.355.498,33	1.371.498,33
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-27.790,41	-29.069,67	-29.069,67
Totale proventi e oneri finanziari	-27.790,41	-29.069,67	-29.069,67
Risultato prima delle imposte	985.077,55	1.326.428,66	1.342.428,66
20) imposte sul reddito dell'esercizio	167.220,40	378.289,01	455.936,91
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	167.220,40	378.289,01	455.936,91
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	167.220,40	378.289,01	455.936,91
21) Utile (perdita) dell'esercizio	817.857,15	948.139,65	886.491,75

BUDGET ECONOMICO 2023 2024 2025			
Quadro riassuntivo parcheggio Lumby			
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.532.198,30	2.119.338,91	2.139.338,91
2) variazione delle rimanenze	-2.152,26	-2.250,00	-2.250,00
5) altri ricavi e proventi	152.741,79	145.893,31	165.893,31
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00	0,00	0,00
ricavi e proventi vari	152.741,79	145.893,31	165.893,31
Totale valore della produzione	1.682.787,83	2.262.982,22	2.302.982,22
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	114.369,95	153.899,76	163.899,76
7) per servizi	333.235,22	356.956,46	361.956,46
8) per godimento di beni di terzi	416.429,05	632.629,73	632.629,73
9) per il personale	535.295,86	568.708,11	568.708,11
di cui: salari e stipendi	403.030,84	434.643,98	434.643,98
oneri sociali	95.336,85	95.336,85	95.336,85
accantonamento TFR	34.768,73	34.768,73	34.768,73
altri costi	2.159,44	3.958,55	3.958,55
10) ammortamenti e svalutazioni	152.195,36	221.070,36	221.070,36
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	1.477,80	1.477,80	1.477,80
b) amm.to immobilizzazioni materiali	150.717,56	219.592,56	219.592,56
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	32.761,26	39.147,82	39.147,82
14) oneri diversi di gestione	74.556,19	111.070,85	111.070,85
Totale costi della produzione	1.658.842,89	2.083.483,09	2.098.483,09
Differenza tra valore e costi della produzione	23.944,94	179.499,13	204.499,13
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-10.936,19	-16.526,56	-16.526,56
Totale proventi e oneri finanziari	-10.936,19	-16.526,56	-16.526,56
Risultato prima delle imposte	13.008,75	162.972,57	187.972,57
20) imposte sul reddito dell'esercizio	2.208,28	45.125,59	63.842,23
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	2.208,28	45.125,59	63.842,23
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	2.208,28	45.125,59	63.842,23
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.800,47	117.846,98	124.130,34

BUDGET ECONOMICO 2023 2024 2025			
Quadro riassuntivo parcheggio Porta Catania			
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.034.016,91	2.218.520,19	2.238.520,19
2) variazione delle rimanenze	-2.152,26	-2.250,00	-2.250,00
5) altri ricavi e proventi	139.973,91	133.125,44	143.125,44
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00	0,00	0,00
ricavi e proventi vari	139.973,91	133.125,44	143.125,44
Totale valore della produzione	2.171.838,56	2.349.395,63	2.379.395,63
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	17.113,71	28.160,84	29.160,84
7) per servizi	272.684,22	276.160,00	286.160,00
8) per godimento di beni di terzi	333.249,54	511.398,90	511.398,90
9) per il personale	529.803,89	579.900,43	579.900,43
di cui: salari e stipendi	391.854,20	440.661,64	440.661,64
oneri sociali	99.469,08	99.469,08	99.469,08
accantonamento TFR	36.275,72	36.275,72	36.275,72
altri costi	2.204,89	3.493,99	3.493,99
10) ammortamenti e svalutazioni	4.766,70	54.856,52	54.856,52
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	1.897,20	1.937,02	1.937,02
b) amm.to immobilizzazioni materiali	2.869,50	52.919,50	52.919,50
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	58.912,74	60.642,71	60.642,71
14) oneri diversi di gestione	75.635,31	84.060,34	84.060,34
Totale costi della produzione	1.292.166,11	1.595.179,74	1.606.179,74
Differenza tra valore e costi della produzione	879.672,45	754.215,89	773.215,89
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-19.385,97	-17.157,64	-17.157,64
Totale proventi e oneri finanziari	-19.385,97	-17.157,64	-17.157,64
Risultato prima delle imposte	860.286,48	737.058,25	756.058,25
20) imposte sul reddito dell'esercizio	146.036,67	215.672,13	256.784,50
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	146.036,67	215.672,13	256.784,50
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	146.036,67	215.672,13	256.784,50
21) Utile (perdita) dell'esercizio	714.249,81	521.386,12	499.273,75

BUDGET ECONOMICO 2023 2024 2025			
Quadro riassuntivo parcheggio Porta Pasquale			
quadro riassuntivo dei servizi	Previsionale 2023	Previsionale 2024	Previsionale 2025
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	130.000,00	390.000,00	400.000,00
2) variazione delle rimanenze	0,00	4.500,00	4.500,00
5) altri ricavi e proventi	7.189,11	340,63	340,63
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00	0,00	0,00
ricavi e proventi vari	7.189,11	340,63	340,63
Totale valore della produzione	137.189,11	394.840,63	404.840,63
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	0,00	2.160,19	2.160,19
7) per servizi	0,00	18.143,51	19.143,51
8) per godimento di beni di terzi	166.666,67	400.000,00	400.000,00
9) per il personale	0,00	39.732,48	39.732,48
di cui: salari e stipendi	0,00	29.053,75	29.053,75
oneri sociali	0,00	6.200,38	6.200,38
accantonamento TFR	0,00	3.060,55	3.060,55
altri costi	0,00	1.417,80	1.417,80
10) ammortamenti e svalutazioni	0,00	15.850,00	15.850,00
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	0,00	15.850,00	15.850,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
14) oneri diversi di gestione	2.574,00	17.060,95	12.060,95
Totale costi della produzione	169.240,67	492.947,13	488.947,13
Differenza tra valore e costi della produzione	-32.051,56	-98.106,50	-84.106,50
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	0,00	-2.883,52	-2.883,52
Totale proventi e oneri finanziari	0,00	-2.883,52	-2.883,52
Risultato prima delle imposte	-32.051,56	-100.990,02	-86.990,02
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0,00	0,00	0,00
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-32.051,56	-100.990,02	-86.990,02

BUDGET ECONOMICO 2023 2024 2025			
Quadro riassuntivo parcheggio Mazzarò			
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	282.918,73	364.239,44	374.239,44
2) variazione delle rimanenze	4.500,00	4.500,00	4.500,00
5) altri ricavi e proventi	7.189,11	340,63	340,63
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0,00	0,00	0,00
ricavi e proventi vari	7.189,11	340,63	340,63
Totale valore della produzione	294.607,84	369.080,07	379.080,07
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	4.163,62	5.594,28	5.594,28
7) per servizi	40.044,72	41.637,29	42.637,29
8) per godimento di beni di terzi	48.956,63	72.671,37	72.671,37
9) per il personale	94.454,80	95.502,32	95.502,32
di cui: salari e stipendi	76.947,45	76.212,65	76.212,65
oneri sociali	12.321,84	13.821,84	13.821,84
accantonamento TFR	4.493,69	4.892,79	4.892,79
altri costi	691,82	575,04	575,04
10) ammortamenti e svalutazioni	74.348,91	99.318,91	99.318,91
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	74.348,91	99.318,91	99.318,91
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	5.735,56	6.384,80	6.384,80
14) oneri diversi di gestione	5.648,84	15.737,32	15.737,32
Totale costi della produzione	273.353,08	336.846,29	337.846,29
Differenza tra valore e costi della produzione	21.254,76	32.233,78	41.233,78
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-1.914,61	-2.695,39	-2.695,39
Totale proventi e oneri finanziari	-1.914,61	-2.695,39	-2.695,39
Risultato prima delle imposte	19.340,15	29.538,39	38.538,39
20) imposte sul reddito dell'esercizio	3.283,06	10.394,03	13.089,02
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	3.283,06	10.394,03	13.089,02
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	3.283,06	10.394,03	13.089,02
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.057,09	19.144,36	25.449,37

BUDGET ECONOMICO 2023 2024 2025			
Quadro riassuntivo Linea Urbana e Scuolabus			
quadro riassuntivo dei servizi	Previsionale 2023	Previsionale 2024	Previsionale 2025
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	220.402,26	253.912,75	293.912,75
2) variazione delle rimanenze	41,28	0,00	0,00
5) altri ricavi e proventi	455.353,21	448.504,73	449.504,73
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	443.638,41	443.638,41	443.638,41
ricavi e proventi vari	11.714,80	4.866,32	5.866,32
Totale valore della produzione	675.796,75	702.417,48	743.417,48
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	116.374,16	139.597,11	140.597,11
7) per servizi	90.024,22	204.943,56	205.943,56
8) per godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0,00
9) per il personale	1.378.681,46	1.160.621,45	1.160.621,45
di cui: salari e stipendi	1.251.801,35	1.049.667,28	1.049.667,28
oneri sociali	87.001,95	74.680,11	74.680,11
accantonamento TFR	31.729,04	28.336,26	28.336,26
altri costi	8.149,12	7.937,80	7.937,80
10) ammortamenti e svalutazioni	164.687,21	495.312,21	495.312,21
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	37.431,38	37.431,38	37.431,38
b) amm.to immobilizzazioni materiali	127.255,83	457.880,83	457.880,83
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
14) oneri diversi di gestione	7.251,34	26.241,32	16.241,32
Totale costi della produzione	1.757.018,39	2.026.715,65	2.018.715,65
Differenza tra valore e costi della produzione	-1.081.221,64	-1.324.298,17	-1.275.298,17
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	0,00	-5.129,76	-5.129,76
Totale proventi e oneri finanziari	0,00	-5.129,76	-5.129,76
Risultato prima delle imposte	-1.081.221,64	-1.329.427,93	-1.280.427,93
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0,00	0,00	0,00
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-1.081.221,64	-1.329.427,93	-1.280.427,93

BUDGET 2023 2024 2025			
Quadro riassuntivo Acquedotto			
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0,00	0,00	0,00
2) variazione delle rimanenze	766,85	0,00	0,00
5) altri ricavi e proventi	643.552,14	636.703,67	636.703,67
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	636.363,04	636.363,04	636.363,04
ricavi e proventi vari	7.189,10	340,63	340,63
Totale valore della produzione	644.318,99	636.703,67	636.703,67
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	32.917,72	38.348,98	39.348,98
7) per servizi	497.400,97	207.358,85	208.358,85
8) per godimento di beni di terzi	65.030,00	65.000,00	55.000,00
9) per il personale	522.879,52	493.124,99	493.124,99
di cui: salari e stipendi	403.066,83	373.312,30	373.312,30
oneri sociali	86.158,27	86.158,27	86.158,27
accantonamento TFR	31.421,36	31.421,36	31.421,36
altri costi	2.233,06	2.233,06	2.233,06
10) ammortamenti e svalutazioni	4.691,64	4.691,64	4.691,64
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
b) amm.to immobilizzazioni materiali	4.691,64	4.691,64	4.691,64
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
14) oneri diversi di gestione	1.152,93	16.797,94	11.797,94
Totale costi della produzione	1.124.072,78	825.322,40	812.322,40
Differenza tra valore e costi della produzione	-479.753,79	-188.618,73	-175.618,73
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	0,00	-4.649,85	-4.649,85
Totale proventi e oneri finanziari	0,00	-4.649,85	-4.649,85
Risultato prima delle imposte	-479.753,79	-193.268,58	-180.268,58
20) imposte sul reddito dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	0,00	0,00	0,00
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-479.753,79	-193.268,58	-180.268,58

BUDGET ECONOMICO 2023 2024 2025			
Quadro riassuntivo Illuminazione			
quadro riassuntivo dei servizi	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0,00	0,00	0,00
2) variazione delle rimanenze	583,82	0,00	0,00
5) altri ricavi e proventi	294.074,34	287.225,87	287.225,87
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	286.885,24	286.885,24	286.885,24
ricavi e proventi vari	7.189,10	340,63	340,63
Totale valore della produzione	294.658,16	287.225,87	287.225,87
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	36.242,67	39.014,86	40.014,86
7) per servizi	15.105,65	25.601,51	26.601,51
8) per godimento di beni di terzi	4.508,00	4.600,00	4.600,00
9) per il personale	195.400,55	185.857,80	185.857,80
di cui: salari e stipendi	154.872,58	145.329,83	145.329,83
oneri sociali	28.965,68	28.965,68	28.965,68
accantonamento TFR	10.563,59	10.563,59	10.563,59
altri costi	998,70	998,70	998,70
10) ammortamenti e svalutazioni	1.787,64	1.787,64	1.787,64
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	1.153,80	1.153,80	1.153,80
b) amm.to immobilizzazioni materiali	633,84	633,84	633,84
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
11) variazioni delle rimanenze	0,00	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
14) oneri diversi di gestione	527,25	7.577,79	7.577,79
Totale costi della produzione	253.571,76	264.439,60	266.439,60
Differenza tra valore e costi della produzione	41.086,40	22.786,27	20.786,27
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) interessi ed altri oneri finanziari	-59,46	-2.097,61	-2.097,61
Totale proventi e oneri finanziari	-59,46	-2.097,61	-2.097,61
Risultato prima delle imposte	41.026,94	20.688,66	18.688,66
20) imposte sul reddito dell'esercizio	6.964,47	3.519,24	6.347,34
di cui: imposte correnti (IRAP e IRES)	6.964,47	3.519,24	6.347,34
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	6.964,47	3.519,24	6.347,34
21) Utile (perdita) dell'esercizio	34.062,47	17.169,42	12.341,32

NOTE ILLUSTRATIVE AL BUDGET TRIENNALE 2023-2025

Le previsioni del bilancio 2023 e del budget economico 2023-2025, riportate nei prospetti precedenti, evidenziano per gli esercizi finanziari di riferimento i seguenti risultati prima delle imposte.

Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Euro 325.712,88	Euro 653.000,00	Euro 796.000,00

Si riferisce in via preliminare che, in ottemperanza alle attuali disposizioni normative, il bilancio ed il budget triennale presentano il pareggio economico, in luogo del risultato positivo superiormente indicato.

Nelle pagine che seguono si fornirà una rappresentazione maggiormente dettagliata delle singole attività svolte dall'Azienda (Funivia, Lumbi, Porta Catania, Porta Pasquale, Mazzarò, TPL e scuolabus, nonché manutenzione pubblica illuminazione e acquedotto), soffermandosi sulle variazioni intervenute nelle componenti positive (valore della produzione) e su quelle negative (costi della produzione) ritenute di maggior interesse.

Giova altresì precisare che, in riferimento al "*valore della produzione*", sono stati tenuti in particolare considerazione gli incrementi tariffari deliberati nell'ambito della manovra "Salva Taormina", che, come in precedenza riferito, hanno interessato a decorrere dal mese di agosto 2023 i parcheggi e la funivia.

Invece, per quanto attiene i "*costi della produzione*" si approfondiranno solo le voci che hanno fatto registrare scostamenti maggiormente rilevanti tra l'esercizio di riferimento (2023) e il biennio successivo, individuate per singolo servizio offerto.

Servizio Funivia

<u>Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2023</u>	€ 3.160.456,38
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ +643.756,14
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ +673.756,14
Gli scostamenti rilevati sono da imputarsi al riferito aumento tariffario.	

<u>Altri ricavi e proventi 2023- ricavi vari</u>	€ 15.528,04
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ -6.848,52
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ -4.848,52

Il decremento è da ascrivere a mancati introiti di natura straordinaria intervenuti esclusivamente nel 2023 (sopravvenienze attive e contributo partecipazione bando selezione pubblica).

Per quanto riguarda i contributi da trasferimenti regionali e statali riferiti al trasporto su fune la previsione nel triennio è rimasta immutata.

<u>Costi per il personale 2023</u>	€ 859.390,02
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ +72.484,40
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ +72.484,40

L'incremento della voce in commento è da imputarsi al costo da sostenere per le ulteriori assunzioni previste dal fabbisogno del personale, detratto l'onere fin qui sopportato per i lavoratori interinali.

<u>Ammortamenti e svalutazioni 2023</u>	€ 872.031,43
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€+177.999,81
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€+177.999,81

L'incremento degli ammortamenti è da ascrivere agli investimenti programmati per l'esercizio 2024.

<u>Oneri diversi di gestione 2023</u>	€ 93.385,64
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€+ 28.432,85
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€+28.432,85

Il maggior valore fatto registrare dalla voce in commento è da imputarsi ad un incremento degli oneri di natura tributaria.

Servizio parcheggio Lumby

<u>Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2023</u>	€ 1.532.198,30
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ + 587.140,61
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ + 607.140,61

L'incremento dei ricavi è da ricondursi al riferito aumento delle tariffe.

<u>Altri ricavi e proventi 2023- ricavi vari</u>	€ 152.741,79
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ - 6.848,48
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ +13.151,52

Lo scostamento (in diminuzione) relativo al 2024 è originato da mancati introiti di natura straordinaria realizzati nel 2023 (sopravvenienze attive e contributo partecipazione bando selezione pubblica), mentre lo scostamento (in aumento) previsto nel 2025 è da ricondursi ad una più adeguata programmazione nella locazione degli "spazi" per mostre ed eventi.

<u>Costi per materie di consumo 2023</u>	€ 114.369,95
--	--------------

Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ +39.529,81
----------------------------------	--------------

Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ +49.529,81
----------------------------------	--------------

I superiori incrementi tengono conto dei maggiori costi originati dall'incremento dell'attività.

<u>Costi per servizi 2023</u>	€ 333.235,22
-------------------------------	--------------

Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ + 23.721,24
----------------------------------	---------------

Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ + 28.721,24
----------------------------------	---------------

Analogamente ai costi per le materie di consumo, il maggior valore tiene conto dell'incremento dell'attività.

<u>Costi per godimento beni di terzi 2023</u>	€ 416.429,05
---	--------------

Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ +216.200,68
----------------------------------	---------------

Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ +216.200,68
----------------------------------	---------------

Il maggior valore trae origine dall'incremento del canone per la locazione della struttura da corrispondere al Comune di Taormina, come da delibera del 31.07.2023.

<u>Costi per il personale 2023</u>	€ 535.295,86
------------------------------------	--------------

Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ +33.412,25
----------------------------------	--------------

Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ +33.412,25
----------------------------------	--------------

L'incremento della voce in commento è da imputarsi al costo da sostenere per le ulteriori assunzioni previste dal fabbisogno del personale, detratto l'onere fin qui sopportato per i lavoratori interinali.

<u>Ammortamenti e svalutazioni 2023</u>	€ 152.195,36
---	--------------

Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ + 68.875,00
----------------------------------	---------------

Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ + 68.875,00
----------------------------------	---------------

L'incremento della voce in commento è da imputarsi al maggior valore degli ammortamenti, originati dagli investimenti programmati per il 2024.

<u>Oneri diversi di gestione 2023</u>	€ 74.556,19
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€+ 36.514,66
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€+36.514,66

Gli incrementi sono originati da un aumento degli oneri di natura tributaria.

Servizio parcheggio Porta Catania

<u>Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2023</u>	€ 2.034.016,91
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ + 184.503,28
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ + 204.503,28

L'incremento è imputabile al riferito aumento delle tariffe.

<u>Costi per godimento beni di terzi 2023</u>	€ 333.249,54
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ +178.149,36
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ +178.149,36

Il maggior valore trae origine dall'incremento del canone per la locazione della struttura da corrispondere al Comune di Taormina, come da delibera del 31.07.2023.

<u>Costi per il personale 2023</u>	€ 529.803,89
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ +50.096,54
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ +50.096,54

L'incremento della voce in commento è da imputarsi al costo da sostenere per le ulteriori assunzioni previste dal fabbisogno del personale, detratto l'onere fin qui sopportato per i lavoratori interinali.

<u>Ammortamenti e svalutazioni 2023</u>	€ 4.766,70
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ + 50.089,82
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ + 50.089,82

Gli scostamenti in aumento sono dovuti alla programmazione di nuovi investimenti da effettuarsi nell'anno 2024.

Servizio parcheggio Porta Pasquale

Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2023 € 130.0000,00

Variazioni 2024 rispetto al 2023 € + 260.000,00

Variazioni 2025 rispetto al 2023 € + 270.000,00

L'incremento è da imputarsi, oltre al suddetto aumento delle tariffe, all'utilizzo del locale per l'intero anno rispetto ai 5 mesi di competenza dell'esercizio precedente.

Altri ricavi e proventi 2023- ricavi vari € 7.189,11

Variazioni 2024 rispetto al 2023 € -6.848,48

Variazioni 2025 rispetto al 2023 € -6.848,48

Il decremento è da ascrivere a mancati introiti di natura straordinaria (sopravvenienze attive e contributo partecipazione bando selezione pubblica).

Costi per servizi 2023 € 0,00

Variazioni 2024 rispetto al 2023 € + 18.143,51

Variazioni 2025 rispetto al 2023 € + 19.143,51

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

Costi per godimento beni di terzi 2023 € 166.666,67

Variazioni 2024 rispetto al 2023 € +233.333,33

Variazioni 2025 rispetto al 2023 € +233.333,33

Il maggior valore trae origine dall'incremento del canone per la locazione della struttura da corrispondere al Comune di Taormina, come da delibera del 31.07.2023.

Servizio parcheggio Mazzarò

Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2023 € 282.918,73

Variazioni 2024 rispetto al 2023 € + 81.320,71

Variazioni 2025 rispetto al 2023 € + 91.320,71

L'incremento è da imputarsi al riferito aumento tariffario.

Altri ricavi e proventi 2023- ricavi vari € 7.189,11

Variazioni 2024 rispetto al 2023 € -6.848,48

Variazioni 2025 rispetto al 2023 € -6.848,48

Il decremento è da ascrivere a mancati introiti di natura straordinaria rilevati nel 2023 (sopravvenienze attive e contributo partecipazione bando selezione pubblica).

Costi per godimento beni di terzi 2023 € 48.956,63

Variazioni 2024 rispetto al 2023 €+ 23.714,74

Variazioni 2025 rispetto al 2023 €+ 23.714,74

Il maggior valore trae origine dall'incremento del canone per la locazione della struttura da corrispondere al Comune di Taormina, come da delibera del 31.07.2023.

Ammortamenti e svalutazioni 2023 € 73.348,91

Variazioni 2024 rispetto al 2023 € + 24.790,00

Variazioni 2025 rispetto al 2023 € + 24.790,00

Gli scostamenti in aumento sono dovuti alla programmazione di nuovi investimenti da effettuarsi nell'anno 2024.

Servizio linea urbana e scuolabus

Ricavi delle vendite e delle prestazioni 2023 € 220.402,26

Variazioni 2024 rispetto al 2023 € + 35.510,49

Variazioni 2025 rispetto al 2023 € + 73.510,49

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

Altri ricavi e proventi 2023- ricavi vari € 11.714,80

Variazioni 2024 rispetto al 2023 € - 6.848,48

Variazioni 2025 rispetto al 2023 € - 5.848,48

Il decremento è da ascrivere a mancati introiti di natura straordinaria rilevati nel 2023 (sopravvenienze attive e contributo partecipazione bando selezione pubblica).

Per quanto riguarda i contributi da trasferimenti regionali e statali riferiti al trasporto pubblico locale la previsione nel triennio è rimasta immutata, così si conferma per il triennio lo stesso importo del contributo erogato dal Comune.

Costi per servizi 2023 € 90.024,22

Variazioni 2024 rispetto al 2023 € +114.919,34

Variazioni 2025 rispetto al 2023 € +115.919,34

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

<u>Costi per il personale 2023</u>	€ 1.378.681,46
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ - 218.060,01
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ - 218.060,01

L'incremento della voce in commento è da imputarsi al costo da sostenere per le ulteriori assunzioni previste dal fabbisogno del personale, detratto l'onere fin qui sopportato per i lavoratori interinali.

<u>Ammortamenti e svalutazioni 2023</u>	€ 164.687,21
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ + 330.625,00
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ + 330.625,00

Gli scostamenti in aumento sono dovuti alla programmazione di nuovi investimenti da effettuarsi nell'anno 2024.

Servizio manutenzione acquedotto

<u>Altri ricavi e proventi 2023- ricavi vari</u>	€ 7.189,10
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ -6.848,47
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ -6.848,47

Il decremento è da ascrivere a mancati introiti di natura straordinaria rilevati nel 2023 (sopravvenienze attive e contributo partecipazione bando selezione pubblica).

Per quanto riguarda i contributi il contributo erogato dal Comune la previsione nel triennio è rimasta immutata.

<u>Costi per servizi 2023</u>	€ 497.400,97
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ - 290.042,12
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ - 289.042,12

Gli scostamenti in diminuzione sono dovuti al fatto che nel 2023 l'azienda ha sopportato il costo di un approvvigionamento straordinario di fornitura d'acqua.

<u>Costi per il personale 2023</u>	€ 522.879,52
Variazioni 2024 rispetto al 2023	€ - 29.754,53
Variazioni 2025 rispetto al 2023	€ - 29.754,53

L'incremento della voce in commento è da imputarsi al costo da sostenere per le ulteriori assunzioni previste dal fabbisogno del personale, detratto l'onere fin qui sopportato per i lavoratori interinali.

Servizio manutenzione illuminazione

Altri ricavi e proventi 2023- ricavi vari € 7.189,10

Variazioni 2024 rispetto al 2023 € -6.848,47

Variazioni 2025 rispetto al 2023 € -6.848,47

Il decremento è da ascrivere a mancati introiti di natura straordinaria rilevati nel 2023 (sopravvenienze attive e contributo partecipazione bando selezione pubblica).

Per quanto riguarda il contributo erogato dal Comune la previsione nel triennio è rimasta immutata.

Costi per oneri diversi di gestione 2023 € 527,25

Variazioni 2024 rispetto al 2023 € + 7.050,54

Variazioni 2025 rispetto al 2023 € + 7.050,54

Lo scostamento in aumento è dovuto ad un incremento degli oneri di natura tributaria.

Il presente verbale, salvo ulteriore lettura ed approvazione, ai sensi e per gli effetti dell'art. 186 dell'Ordinamento Amministrativo degli Enti Locali nella Regione Siciliana, approvato con L.R. 15 marzo 1963, n. 16, viene sottoscritto come segue:

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO

Dott. Giuseppe Composto



IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Giuseppe Bartorilla



E' DIVENUTA ESECUTIVA IL GIORNO _____

☐ Decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 12, comma 1, L.R. n. 44/91)

Reg. Albo Pret. on line n. ____/____ del _____ Il responsabile _____

☐ Dichiarata immediatamente esecutiva (art. 12, comma 2, L.R. n. 44/91)

Dalla Residenza Municipale, _____

IL SEGRETARIO GENERALE