



Azienda Servizi Municipalizzati
TAORMINA

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO: Approvazione bilancio di previsione 2026 e budget economico triennale – 2026 – 2028

Oggi 05.12.2025, alle ore 10:30 in Taormina, presso il Palazzo Comunale, regolarmente convocato, si è riunito in seduta ordinaria il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Servizi Municipalizzati – Taormina:

1. Campagna Giuseppe VIDEOCONFERENZA
2. La Rosa Davide
3. Saitta Orazio ASSENTE

Presidente

Componente

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

È presente il collaboratore d'ufficio dott.ssa Anna Catalano, che svolge le funzioni di Segretario verbalizzante.

IL PRESIDENTE

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

IL CONSIGLIO

Visto il bilancio di previsione 2026 ed il budget economico triennale – 2026 – 2028, redatto dal direttore Direttore Generale ff, con il supporto dell'ufficio di ragioneria e del consulente esterno, allegato alla presente Deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale.

Ritenuto, il citato documento contabile, meritevole di approvazione.

Visto lo Statuto di ASM.

Tutto ciò premesso
Il Consiglio di Amministrazione
Su proposta del Direttore Generale ff
All'unanimità dei voti espressi secondo la legge
DELIBERA

1) di approvare l'allegato bilancio di previsione 2026 ed il budget economico triennale – 2026 – 2028, redatto dal direttore Direttore Generale ff con il supporto dell'ufficio di ragioneria e del consulente esterno, quale parte integrante e sostanziale del presente atto.

2) di trasmettere la presente al Consiglio Comunale ai fini dell'approvazione definitiva.

F.TO

Il Consigliere

Avv. Davide La Rosa

Il Consigliere

Dott. Orazio Saitta

F.TO

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Giuseppe Campagna



F.TO

Il Direttore Generale ff

Dott. Giuseppe Bartorilla

F.TO

Il Segretario verbalizzante

Dott.ssa Anna Catalano

ASM

AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIZZATI TAORMINA

P.IVA 01982940833
VIA MARIO E NICOLÒ 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 2026
Budget economico triennale 2026-2028

INDICE

Organi Sociali.....	3
Relazione del Consiglio d'Amministrazione.....	4
Relazione della Direzione.....	5
Prospetti di bilancio di previsione 2026.....	10
Piano degli investimenti.....	12
Budget Economico triennale 2026-2028	
- Quadro riassuntivo dei servizi aggregati.....	14
- Sezionale servizio funivia.....	15
- Sezionale servizio parcheggi Lumby.....	16
- Sezionale servizio parcheggi porta Catania.....	17
- Sezionale servizio parcheggi ports Pasquale.....	18
- Sezionale servizio parcheggi Mazzarò.....	19
- Sezionale servizio Scuolabus.....	20
Sezionale TPL.....	21
- Sezionale manutenzione acquedotto.....	22
- Sezionale manutenzione pubblica illuminazione.....	23
- Sezionale servizio Ecologia.....	24
- Sezionale Servizi Igienici.....	25

COMPOSIZIONE ORGANI SOCIALI

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente Campagna Giuseppe

Consiglieri

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.

Per quanto riguarda il servizio di raccolta dei rifiuti solidi urbani, si evidenzia che nell'esercizio 2025 esso è stato svolto per l'intero anno, mentre per il 2026 la previsione di bilancio tiene conto di una gestione limitata a soli sei mesi, in attesa delle determinazioni dell'Ente di riferimento in merito all'assetto futuro del servizio. Contestualmente, la gestione dei servizi igienici è stata incrementata con l'attivazione di un nuovo punto presso il terminal bus.

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

Nella predisposizione del Bilancio di Previsione 2026 sono stati adottati criteri prudenziali di valutazione, fondati sui dati consuntivati al 31 ottobre 2025 e successivamente proiettati sino al 31 dicembre dello stesso anno. Tale metodologia ha consentito di definire previsioni attendibili sia in relazione all'andamento dei ricavi sia alla precisa quantificazione dei fabbisogni e dei costi operativi. Nella fase di costruzione del bilancio si è inoltre tenuto conto delle peculiarità gestionali dei singoli servizi, distinguendo fra attività a rilevanza economica e servizi a forte contenuto sociale o istituzionale.

Lo schema di bilancio adottato è quello in forma scalare e suddiviso per singolo servizio, al fine di consentire un'analisi più approfondita dei centri di costo e di ricavo. Questa metodologia appare particolarmente utile nel contesto di ASM Taormina, data la molteplicità delle attività svolte: parcheggi a pagamento (Lumbi, Porta Catania, Mazzarò e Porta Pasquale), trasporto pubblico locale (sia su strada che su fune), manutenzioni (acquedotto e pubblica illuminazione), servizio di raccolta differenziata dei rifiuti urbani e 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 al fine di attribuire in maniera più corretta tali oneri ai singoli settori.

Nel quadro delle valutazioni iniziali, è opportuno evidenziare che il servizio di raccolta dei rifiuti urbani, per il quale ASM ha operato a pieno regime nel 2025, sarà invece svolto nel 2026 solo per un periodo limitato a sei mesi. Tale circostanza incide significativamente sulle proiezioni economiche di questo settore, imponendo un adattamento delle stime e un ridimensionamento proporzionale dei costi e delle risorse impiegate. La ridotta durata del servizio non altera tuttavia la natura della sua contabilizzazione: trattandosi di un'attività che non genera valore aggiunto, il valore della produzione continua a essere determinato in misura pari ai costi di produzione. Ne deriva che il servizio mantiene un impatto nullo sul risultato economico dell'Azienda e non concorre alla formazione dell'utile o della perdita di esercizio. Anche nel 2026, pertanto, la voce rifiuti è configurata come attività in equilibrio economico, con rilevazione simmetrica e a pareggio delle componenti positive e negative della gestione.

Tanto precisato in ordine ai criteri di redazione e ai metodi di calcolo adottati, è ora possibile passare all'analisi dei risultati di bilancio e alla valutazione dell'andamento economico dei principali centri di costo e di ricavo, con l'obiettivo di evidenziare le aree di equilibrio, le criticità gestionali e le prospettive di sostenibilità economica dell'Azienda nel 2026.

Valore della Produzione

L'analisi del valore della produzione evidenzia un volume complessivo pari a 15,3 milioni di euro. All'interno di tale importo, gli "altri ricavi e proventi" ammontano complessivamente a 1.347.882 euro. Questa voce è composta da 147.832 euro derivanti dai canoni di locazione di porzioni dei locali del parcheggio Porta Catania concessi a terzi e dai ricavi generati da concessioni temporanee di spazi per eventi, manifestazioni e installazioni pubblicitarie; e da circa 1.200.050 euro di contributi d'esercizio e contributi in conto impianti. I contributi d'esercizio sono riconosciuti da Regione e Ministero sulla base dei volumi di mobilità effettivamente registrati nei settori del trasporto urbano e della funivia, mentre i contributi in conto impianti si riferiscono agli investimenti in immobilizzazioni, in particolare all'acquisto dei bus elettrici, e sono riportati limitatamente alla quota di competenza dell'esercizio. Di tali contributi, oltre 650.000 euro riguardano specificamente il settore trasporti, su fune e su gomma, e costituiscono una componente strutturale dei ricavi, in quanto erogati sistematicamente sulla base delle percorrenze e dei flussi di utenza annualmente rilevati.

Al netto della componente afferente al settore ecologia, che non rientra nelle attività a rilevanza economica (circa 1,4 milioni di euro), il restante valore della produzione – pari a circa 12,6 milioni di euro – proviene dai servizi a carattere economico, tra cui principalmente i parcheggi e la funivia. Tali servizi continuano a rappresentare il principale asse di autofinanziamento dell'Azienda, grazie alla loro capacità di generare margini significativi. Il Trasporto Pubblico Locale, viceversa, conserva una natura prevalentemente sociale: i ricavi da utenza coprono solo una quota marginale dei costi complessivi e l'equilibrio economico del comparto si fonda sui contributi pubblici sopra richiamati, che ne garantiscono la continuità operativa.

L'analisi dei risultati dei singoli sezionali evidenzia, dunque, situazioni molto differenziate e che di seguito riassumeremo.

La funivia rappresenta il principale polmone economico dell'Azienda, con un margine di circa 1,58 milioni di euro; seguono il parcheggio Lumbi, che presenta un risultato positivo di poco superiore a 200.000 euro, e il parcheggio Porta Catania, che evidenzia un margine di circa 1,30 milioni di euro. I servizi igienici, pur con un volume estremamente contenuto (circa 87.000 euro di valore della produzione), chiudono comunque con un risultato positivo nell'ordine di 23.000 euro. Il parcheggio Porta Pasquale registra invece una perdita di circa 272.000 euro, mentre il parcheggio Mazzarò, a fronte di volumi modesti, presenta un margine positivo di circa 63.000 euro.

Di contro, il Trasporto Pubblico Locale urbano genera una perdita molto rilevante, superiore a 1,25 milioni di euro, confermando l'assoluta necessità di ripensare la struttura del servizio o di rivedere il contratto di servizio con l'Ente locale per rendere sostenibile la gestione; lo scuolabus si colloca in sostanziale equilibrio, con un lieve scostamento negativo di circa 10.000 euro. I comparti manutentivi dell'acquedotto e dell'illuminazione risultano in perdita strutturale (rispettivamente circa -235.000 e -228.000 euro), dato coerente con la natura istituzionale e non pienamente remunerativa di tali servizi. Il servizio rifiuti, contabilizzato come sopra descritto, si colloca di fatto in pareggio,

Costi di Produzione

I costi complessivi della produzione per l'esercizio 2026 ammontano a 14.168.794 euro e riflettono, nella loro articolazione, la natura multiservizi dell'Azienda e il diverso profilo tecnico-operativo dei vari comparti. Alcune voci assumono particolare rilevanza e meritano un approfondimento specifico.

Una componente significativa è rappresentata dai costi per materie di consumo, pari complessivamente a 473.623 euro. Il valore più rilevante all'interno di questa voce è costituito dal carburante, che incide per circa 350 mila euro. Tale importo è direttamente correlato alla peculiarità dei servizi gestiti, in particolare al Trasporto Pubblico Locale, allo scuolabus e al comparto ecologia, nei quali il consumo di carburante rappresenta un fattore produttivo essenziale e non comprimibile, strettamente legato ai volumi di percorrenza dei mezzi e alla continuità del servizio. La presenza di un costo così rilevante è dunque fisiologica e coerente con il modello operativo dell'Azienda.

Di pari rilievo risultano i costi per servizi, che nel loro complesso raggiungono

3.189.865 euro. All'interno di questa voce rientrano anzitutto gli interventi manutentivi sui beni propri e di terzi, con particolare riferimento alla funivia, alle infrastrutture dei parcheggi, nonché ai beni appartenenti al Comune (acquedotto comunale e rete di pubblica illuminazione). L'insieme delle manutenzioni programmate, correttive e straordinarie supera complessivamente 1,2 milioni di euro e riflette sia l'elevata complessità impiantistica della funivia sia la necessità di preservare la piena funzionalità delle reti idriche, degli impianti di illuminazione pubblica, e di bonifica del territorio, servizi essenziali che richiedono continuità e tempestività di intervento.

Sempre all'interno dei servizi vengono contabilizzati i costi relativi alla pulizia di strutture, impianti, parcheggi e servizi igienici che superano i 280 mila euro, pari a 238 mila euro. L'energia elettrica rappresenta un ulteriore fattore critico della gestione, con un costo stimato in circa 280 mila euro, sostenuto in misura prevalente dalla funivia e dai parcheggi multipiano, i quali richiedono un funzionamento continuativo degli impianti di trazione, ventilazione e illuminazione.

Rientrano inoltre nei servizi le provvigioni corrisposte alle agenzie di somministrazione di lavoro interinale, pari a 126 mila euro. Tale voce è strettamente collegata al ricorso al personale interinale, particolarmente significativo nei comparti del Trasporto Pubblico Locale e dell'ecologia, nei quali la variabilità dei carichi di lavoro e la necessità di coperture operative costanti richiedono un'integrazione flessibile dell'organico strutturale.

Completano la voce i costi per consulenze professionali, che ammontano complessivamente a 192 mila euro. Essi riguardano sia ambiti tecnici, legati principalmente alla gestione e alla manutenzione degli impianti complessi, sia ambiti amministrativi, fiscali e giuslavoristici, indispensabili per garantire la corretta tenuta contabile, la gestione del personale e il rispetto della normativa vigente nei servizi pubblici locali.

L'importo relativo al godimento di beni di terzi, pari a 2.266.441 euro, deriva prevalentemente dai canoni di locazione relativi ai parcheggi (euro 1,6 milioni) e dai noleggi delle attrezzature del settore ecologia (oltre euro 1,2 milioni).

Il costo del personale, pari a 5.695.378 euro, rimane la componente più significativa della struttura dei costi, come tipico per le aziende operanti nei servizi pubblici locali. Tale voce include salari e stipendi, oneri previdenziali, accantonamenti per TFR e il

ricorso a personale interinale, quest'ultimo particolarmente presente nei settori del trasporto e della raccolta rifiuti, a conferma delle esigenze di flessibilità operative legate alla stagionalità e alla necessità di garantire continuità del servizio.

Gli ammortamenti, pari a 1.839.647 euro, riflettono la consistenza del patrimonio infrastrutturale aziendale e comprendono le quote di ammortamento dei parcheggi multipiano, della funivia, dei mezzi del TPL e delle attrezzature utilizzate nei diversi comparti. Le altre voci di costo – variazioni delle rimanenze, accantonamenti per rischi e oneri diversi di gestione – incidono in misura complessivamente più contenuta, ma mantengono una funzione di tutela dell'equilibrio economico in relazione ai rischi operativi e alle componenti non strutturali della gestione.

Nel loro insieme, i costi della produzione delineano un quadro coerente con la natura multi-servizio dell'Azienda e con gli obblighi di continuità operativa tipici dei servizi pubblici locali, mettendo in evidenza i fattori strutturali che caratterizzano la gestione e che condizionano la redditività dei singoli comparti

PROSPETTI DI BILANCIO DI PREVISIONE 2026

ASM TAORMINA		Quadro riassuntivo per centri di costo											
Conto Economico Previsionale 2026		Trasporto su fune	Servizio Parcheggi				Servizio Urbano			Servizio Manutenzione Pubblica		Ecologia	Servizi Igienici
		Funivia	Lumbi	Porta Catania	Porta Pasquale	Mazzarò	Scuolabus	TPL	sosta letojanni	Acquedotto	Illuminazione		
A) Valore della produzione													
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.997.979	4.977.856	1.656.981	2.779.480	306.580	296.602	200.000	460.940		573.770	245.902	2.410.386	87.482
2) variazione delle rimanenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) altri ricavi e proventi	1.347.882	276.541	52.000	68.000	0	0	0	951.341	0	0	0	0	0
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	1.200.050	248.709	0	0	0	0	0	951.341	0	0	0	0	0
ricavi e proventi vari	147.832	27.832	52.000	68.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale valore della produzione	15.345.861	5.254.397	1.708.981	2.847.480	306.580	296.602	200.000	1.412.281	0	573.770	245.903	2.410.386	87.481
B) Costi della produzione													
6) per materie di consumo e di merci	473.623	22.448	8.962	10.087	8.076	7.568	125	243.766	0	26.019	11.509	132.292	2.751
7) per servizi	3.189.865	1.196.873	345.992	467.680	26.146	18.550	41.206	371.466		251.285	123.509	314.003	33.159
8) per godimento di beni di terzi	2.266.441	16.950	556.229	555.569	446.511	58.967		26.508	0	17.845		587.862	
9) per il personale	5.695.378	1.159.604	390.235	419.397	63.892	63.892	156.500	1.444.560		380.562	253.127	1.363.612	0
di cui: lavoratori interinali	744.920		0	0	0	0	0	255.033		0	0	489.887	0
salari e stipendi dipendenti	3.475.180	768.042	256.585	266.948	40.703	40.703	104.501	939.626		263.322	174.561	620.189	
oneri sociali	1.206.917	296.880	99.422	111.374	17.262	17.262	36.090	240.344		101.622	66.396	220.266	
accantonamento TFR	247.611	88.593	31.109	35.843	5.234	5.234	7.200	16.496		14.832	11.777	31.294	
altri costi	20.750	6.089	3.119	5.232	693	693		1.768		786	393	1.978	
10) ammortamenti e svalutazioni	1.839.647	934.697	106.248	14.847	1.405	74.380	159	526.745	0	112.614	30.991	9.840	27.721
a) ammortamenti e svalutazioni immateriali	203.534	9.930	20.426	5.246	409	409	0	27.035	0	90.132	20.209	2.045	27.694
b) ammortamenti e svalutazioni materiali	1.636.113	924.767	85.822	9.601	996	73.971	159	499.711		22.482	10.782	7.795	27
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze	108.010	34.925	1.893	2.945	1.893	1.893		5.585		7.209	48.687	2.781	
12) accantonamenti per rischi	150.000	96.903	11.843	18.989	2.227	2.268	1.284	9.009	0	3.682	1.578		217
14) oneri diversi di gestione	445.830	210.416	81.190	56.849	30.024	6.117	11.069	35.391		9.932	4.257		586
Totale costi della produzione	14.168.794	3.674.816	1.502.613	1.546.363	580.174	233.634	210.342	2.663.030	0	809.149	473.858	2.410.389	64.426
Differenza tra valore e costi della produzione	1.177.067	1.579.581	206.368	1.301.117	-271.594	62.968	-10.342	-1.250.749	0	-235.379	-227.955	-3	23.055
C) Proventi e oneri finanziari													
16) altri proventi finanziari													
17) interessi ed altri oneri finanziari													
Totale proventi e oneri finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	1.177.067	1.579.581	206.368	1.301.117	-271.594	62.968	-10.342	-1.250.749	0	-235.379	-227.955	-3	23.055
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie													
20) Imposte reddito eserc.corr.diff. E anticip													
1) Imposte correnti		470.827											
21) Utile dell'esercizio		706.240											

* * *

Come è dato vedere dai prospetti che precedono, il margine della gestione caratteristica prima delle imposte si attesta a circa 1,17 milioni di euro, cui segue un carico fiscale stimato in circa 470 mila euro. L'utile d'esercizio previsto risulta pertanto pari a 706.240 euro.

Tale risultato è reso possibile dalla forte capacità di autofinanziamento dei servizi a rilevanza economica – in primo luogo i parcheggi e, in misura più contenuta, la funivia – che consentono di compensare le perdite strutturali dei servizi a natura sociale, quali il Trasporto Pubblico Locale urbano, l'acquedotto e l'illuminazione pubblica.

La previsione di bilancio è stata elaborata assumendo costi e ricavi sostanzialmente allineati ai valori registrati nell'esercizio 2025, con l'unica eccezione del settore Ecologia la cui attività, come già precisato, si limiterà a sei mesi. Su tutte le altre poste è stato applicato un lieve incremento stimato dell'1%, volto a tenere conto dell'ordinaria dinamica inflattiva e dell'evoluzione dei costi energetici e dei servizi.

Nel complesso, il bilancio 2026 presenta un equilibrio economico-finanziario adeguato e coerente con il ruolo istituzionale dell'Azienda, confermando la capacità di ASM Taormina di sostenere servizi pubblici essenziali preservando al tempo stesso un risultato economico positivo.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2026

L'esercizio 2026 sarà caratterizzato dalla prosecuzione degli interventi avviati nel corso del 2025, in un'ottica di continuità programmatica e di rafforzamento dell'infrastrutturazione urbana e dei servizi di mobilità. Le attività previste riguarderanno principalmente tre ambiti: pubblica illuminazione, infomobilità e infrastrutture di supporto al trasporto pubblico.

Un primo filone di intervento riguarda il potenziamento e la riqualificazione della pubblica illuminazione comunale. I lavori proseguiranno lungo le direttrici già definite nel 2025, con l'obiettivo di migliorare l'efficienza energetica, incrementare i livelli di sicurezza delle aree servite e sostituire progressivamente gli impianti vetusti. L'intervento, oltre a produrre benefici ambientali ed economici, si inserisce in una più ampia strategia di modernizzazione delle dotazioni infrastrutturali cittadine.

In parallelo continueranno gli interventi di riqualificazione urbana avviati nell'esercizio precedente in materia di infomobilità. Il programma prevede l'implementazione e l'integrazione dei sistemi informativi di supporto alla mobilità, con l'obiettivo di rendere più efficiente e fruibile l'interazione tra utenza e servizi di trasporto. Rientrano in tale ambito l'installazione e l'aggiornamento di dispositivi informativi in tempo reale, il potenziamento delle piattaforme digitali e l'ammodernamento dei sistemi di rilevazione delle percorrenze e dei flussi.

Un ulteriore asse di intervento riguarda l'implementazione dell'infopoint presso il Terminal bus, con l'obiettivo di dotare la città di un punto informativo moderno, integrato e funzionale alla gestione e alla comunicazione dei servizi di trasporto.

Nel complesso, il piano degli investimenti 2026 rappresenta la naturale prosecuzione di un percorso già intrapreso da ASM Taormina orientato alla riqualificazione delle infrastrutture, al miglioramento della qualità dei servizi e all'adozione di tecnologie in grado di garantire maggiore efficienza gestionale e un miglioramento dell'esperienza dell'utenza.

Budget economico triennale 2026-2028

In ottemperanza a quanto previsto dallo Statuto aziendale, il presente documento comprende anche la proiezione triennale dei valori economici per il periodo 2026-2028. A tal fine vengono riportate, di seguito, le tabelle riepilogative predisposte sia in forma aggregata sia articolate per singolo settore di attività, redatte secondo lo schema di bilancio adottato per la previsione annuale. Tali prospetti consentono una visione d'insieme dell'evoluzione attesa della gestione, evidenziando le principali dinamiche economiche e l'andamento prospettico dei diversi servizi.

ASM TAORIMNA

Quadro riassuntivo Servizi Aggregati

BUDGET ECONOMICO 2026 2027 2028	2026	2027	2028
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.997.979	11.703.469	11.935.221
2) variazione delle rimanenze	0	0	0
5) altri ricavi e proventi	1.347.882	1.361.361	1.364.318
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	1.200.050	1.212.051	1.212.051
ricavi e proventi vari	147.832	149.310	152.267
Totale valore della produzione	15.345.861	13.064.830	13.299.539
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	473.623	343.038	344.744
7) per servizi	3.189.865	2.890.241	2.904.621
8) per godimento di beni di terzi	2.266.441	1.686.972	1.695.365
9) per il personale	5.695.378	4.353.432	4.375.091
di cui: lavoratori interinali	744.920	256.309	257.584
salari e stipendi dipendenti	3.475.180	2.869.266	2.883.541
oneri sociali	1.206.917	991.585	996.519
accantonamento TFR	247.611	217.400	218.481
altri costi	20.750	18.872	18.966
10) ammortamenti e svalutazioni	1.839.647	1.838.957	1.848.106
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	203.534	202.497	203.505
b) amm.to immobilizzazioni materiali	1.636.113	1.636.460	1.644.601
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze	108.010	105.756	106.282
12) accantonamenti per rischi	150.000	180.500	241.000
14) oneri diversi di gestione	445.830	448.059	450.288
Totale costi della produzione	14.168.794	11.846.955	11.965.497
Differenza tra valore e costi della produzione	1.177.067	1.217.875	1.334.041
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
17) interessi ed altri oneri finanziari			
Totale proventi e oneri finanziari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	1.177.067	1.217.875	1.334.041

ASM TAORIMNA

Quadro riassuntivo Funivia

BUDGET ECONOMICO 2026 2027 2028	2026	2027	2028
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.977.856	5.027.635	5.127.192
2) variazione delle rimanenze	0	0	0
5) altri ricavi e proventi	276.541	279.306	279.863
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	248.709	251.196	251.196
ricavi e proventi vari	27.832	28.110	28.667
Totale valore della produzione	5.254.397	5.306.941	5.407.055
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	22.448	22.560	22.672
7) per servizi	1.196.873	1.202.857	1.208.842
8) per godimento di beni di terzi	16.950	17.035	17.120
9) per il personale	1.159.604	1.165.402	1.171.200
di cui: lavoratori interinali			
salari e stipendi dipendenti	768.042	771.882	775.722
oneri sociali	296.880	298.364	299.849
accantonamento TFR	88.593	89.036	89.479
altri costi	6.089	6.119	6.150
10) ammortamenti e svalutazioni	934.697	939.370	944.044
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	9.930	9.980	10.029
b) amm.to immobilizzazioni materiali	924.767	929.391	934.015
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze	34.925	35.100	35.274
12) accantonamenti per rischi	98.903	108.979	149.056
14) oneri diversi di gestione	210.416	211.468	212.520
Totale costi della produzione	3.674.816	3.702.772	3.760.728
Differenza tra valore e costi della produzione	1.579.581	1.604.169	1.646.327
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
17) interessi ed altri oneri finanziari			
Totale proventi e oneri finanziari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	1.579.581	1.604.169	1.646.327

ASM TAORIMNA			
Quadro riassuntivo Lumbi			
BUDGET ECONOMICO 2026 2027 2028	2026	2027	2028
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.656.981	1.673.551	1.706.690
2) variazione delle rimanenze	0	0	0
5) altri ricavi e proventi	52.000	52.520	53.560
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0	0	0
ricavi e proventi vari	52.000	52.520	53.560
Totale valore della produzione	1.708.981	1.726.071	1.760.250
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	8.982	9.027	9.072
7) per servizi	345.992	347.722	349.452
8) per godimento di beni di terzi	556.229	559.010	561.791
9) per il personale	390.235	392.186	394.137
di cui: lavoratori interinali	0	0	0
salari e stipendi dipendenti	256.585	257.868	259.151
oneri sociali	99.422	99.919	100.416
accantonamento TFR	31.109	31.265	31.420
altri costi	3.119	3.135	3.150
10) ammortamenti e svalutazioni	106.248	106.780	107.311
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	20.426	20.528	20.630
b) amm.to immobilizzazioni materiali	85.822	86.251	86.681
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze	1.893	1.902	1.912
12) accantonamenti per rischi	11.843	11.902	12.298
14) oneri diversi di gestione	81.190	81.596	82.002
Totale costi della produzione	1.502.613	1.510.126	1.517.975
Differenza tra valore e costi della produzione	206.368	215.945	242.276
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
17) interessi ed altri oneri finanziari			
Totale proventi e oneri finanziari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	206.368	215.945	242.276

ASM TAORIMNA

Quadro riassuntivo Porta Catania

BUDGET ECONOMICO 2026 2027 2028	2026	2027	2028
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.779.480	2.807.275	2.862.864
2) variazione delle rimanenze	0	0	0
5) altri ricavi e proventi	68.000	68.680	70.040
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	0	0	0
ricavi e proventi vari	68.000	68.680	70.040
Totale valore della produzione	2.847.480	2.875.955	2.932.904
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	10.087	10.137	10.188
7) per servizi	467.680	470.018	472.357
8) per godimento di beni di terzi	555.569	558.347	561.125
9) per il personale	419.397	422.195	423.591
di cui: lavoratori interinali	0	0	0
salari e stipendi dipendenti	266.948	268.283	269.617
oneri sociali	111.374	111.931	112.488
accantonamento TFR	35.843	36.022	36.201
altri costi	5.232	5.959	5.284
10) ammortamenti e svalutazioni	14.847	14.921	14.996
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	5.246	5.272	5.298
b) amm.to immobilizzazioni materiali	9.601	9.649	9.697
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze	2.945	2.960	2.974
12) accantonamenti per rischi	18.989	39.252	59.178
14) oneri diversi di gestione	56.849	57.133	57.418
Totale costi della produzione	1.546.363	1.574.964	1.601.827
Differenza tra valore e costi della produzione	1.301.117	1.300.991	1.331.078
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
17) interessi ed altri oneri finanziari			
Totale proventi e oneri finanziari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	1.301.117	1.300.991	1.331.078

ASM TAORIMNA

Quadro riassuntivo Porta Pasquale

BUDGET ECONOMICO 2026 2027 2028	2026	2027	2028
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	308.580	322.372	347.837
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	308.580	322.372	347.837
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	8.076	8.116	8.157
7) per servizi	26.146	26.277	26.407
8) per godimento di beni di terzi	446.511	448.744	450.976
9) per il personale	63.892	64.211	64.531
di cui: lavoratori interinali	0	0	0
salari e stipendi dipendenti	40.703	40.907	41.110
oneri sociali	17.262	17.348	17.435
accantonamento TFR	5.234	5.260	5.286
altri costi	693	696	700
10) ammortamenti e svalutazioni	1.405	1.412	1.419
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	409	411	413
b) amm.to immobilizzazioni materiali	996	1.001	1.006
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze	1.893	1.902	1.912
12) accantonamenti per rischi	2.227	2.238	2.249
14) oneri diversi di gestione	30.024	30.174	30.324
Totale costi della produzione	580.174	583.075	585.976
Differenza tra valore e costi della produzione	-271.594	-260.703	-238.138
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
17) interessi ed altri oneri finanziari			
Totale proventi e oneri finanziari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	-271.594	-260.703	-238.138

ASM TAORIMNA

Quadro riassuntivo Park Mazzarò

BUDGET ECONOMICO 2026 2027 2028	2026	2027	2028
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	296.602	299.568	305.500
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	296.602	299.568	305.500
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	7.568	7.606	7.644
7) per servizi	18.550	18.643	18.736
8) per godimento di beni di terzi	58.967	59.262	59.557
9) per il personale	63.892	63.515	64.531
di cui: lavoratori interinali	0	0	0
salari e stipendi dipendenti	40.703	40.907	41.110
oneri sociali	17.262	17.348	17.435
accantonamento TFR	5.234	5.260	5.286
altri costi	693		700
10) ammortamenti e svalutazioni	74.380	74.752	75.123
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	409	411	413
b) amm.to immobilizzazioni materiali	73.971	74.340	74.710
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze	1.893	1.902	1.912
12) accantonamenti per rischi	2.268	2.279	2.290
14) oneri diversi di gestione	6.117	6.147	6.178
Totale costi della produzione	233.634	234.106	235.970
Differenza tra valore e costi della produzione	62.968	65.462	69.530
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
17) interessi ed altri oneri finanziari			
Totale proventi e oneri finanziari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	62.968	65.462	69.530

ASM TAORIMNA

Quadro riassuntivo Servizio Scuolabus

BUDGET ECONOMICO 2026 2027 2028	2026	2027	2028
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	200.000	200.000	200.000
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	200.000	200.000	200.000
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	125	126	126
7) per servizi	41.206	41.412	41.618
8) per godimento di beni di terzi			
9) per il personale	156.500	148.530	158.065
di cui: lavoratori interinali	0	0	0
salari e stipendi dipendenti	104.501	105.024	105.546
oneri sociali	36.090	36.270	36.451
accantonamento TFR	7.200	7.236	7.272
altri costi			
10) ammortamenti e svalutazioni	159	159	160
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	0	0	0
b) amm.to immobilizzazioni materiali	159	159	160
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze			
12) accantonamenti per rischi	1.284	1.290	1.296
14) oneri diversi di gestione	11.069	11.124	11.179
Totale costi della produzione	210.342	202.641	212.445
Differenza tra valore e costi della produzione	-10.342	-2.641	-12.445
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
17) interessi ed altri oneri finanziari			
Totale proventi e oneri finanziari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	-10.342	-2.641	-12.445

ASM TAORIMNA

Quadro riassuntivo Servizio TPL

BUDGET ECONOMICO 2026 2027 2028	2026	2027	2028
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	460.940	465.549	474.768
2) variazione delle rimanenze	0	0	0
5) altri ricavi e proventi	951.341	960.854	960.854
di cui: contributi Stato-Regione-Comune	951.341	960.854	960.854
ricavi e proventi vari			
Totale valore della produzione	1.412.281	1.426.404	1.435.623
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	243.766	244.985	246.204
7) per servizi	371.466	373.323	375.181
8) per godimento di beni di terzi	26.508	26.641	26.773
9) per il personale	1.444.560	1.460.534	1.459.006
di cui: lavoratori interinali	255.033	256.309	257.584
salari e stipendi dipendenti	939.626	944.324	949.022
oneri sociali	240.344	241.546	242.747
accantonamento TFR	16.496	16.578	16.661
altri costi	1.768	1.777	1.786
10) ammortamenti e svalutazioni	526.745	529.380	532.013
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	27.035	27.170	27.305
b) amm.to immobilizzazioni materiali	499.711	502.210	504.708
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze	5.585	5.613	5.641
12) accantonamenti per rischi	9.009	9.054	9.099
14) oneri diversi di gestione	35.391	35.568	35.745
Totale costi della produzione	2.663.030	2.685.098	2.689.661
Differenza tra valore e costi della produzione	-1.250.749	-1.258.694	-1.254.039
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
17) interessi ed altri oneri finanziari			
Totale proventi e oneri finanziari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	-1.250.749	-1.258.694	-1.254.039

ASM TAORIMNA

Quadro riassuntivo Manutenzione Acquedotto

BUDGET ECONOMICO 2026 2027 2028	2026	2027	2028
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			
Totale valore della produzione	573.770	573.770	573.770
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	26.019	26.149	26.279
7) per servizi	251.285	252.541	253.798
8) per godimento di beni di terzi	17.845	17.934	18.023
9) per il personale	380.562	382.465	384.368
di cui: lavoratori interinali	0	0	0
salari e stipendi dipendenti	263.322	264.639	265.955
oneri sociali	101.622	102.130	102.638
accantonamento TFR	14.832	14.906	14.980
altri costi	786	790	794
10) ammortamenti e svalutazioni	112.614	113.178	113.741
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	90.132	90.583	91.033
b) amm.to immobilizzazioni materiali	22.482	22.595	22.707
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze	7.209	7.245	7.281
12) accantonamenti per rischi	3.682	3.701	3.719
14) oneri diversi di gestione	9.932	9.982	10.032
Totale costi della produzione	809.149	813.195	817.241
Differenza tra valore e costi della produzione	-235.379	-239.425	-243.470
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
17) interessi ed altri oneri finanziari			
Totale proventi e oneri finanziari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	-235.379	-239.425	-243.470

ASM TAORIMNA

Quadro riassuntivo Manutenzione Illuminazione Pubblica

BUDGET ECONOMICO 2026 2027 2028	2026	2027	2028
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	245.902	245.902	245.902
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	245.903	245.903	245.903
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	11.509	11.567	11.624
7) per servizi	123.509	124.127	124.744
8) per godimento di beni di terzi			
9) per il personale	253.127	254.393	255.667
di cui: lavoratori interinali	0	0	0
salari e stipendi dipendenti	174.561	175.434	176.307
oneri sociali	66.396	66.728	67.060
accantonamento TFR	11.777	11.836	11.895
altri costi	393	395	402
10) ammortamenti e svalutazioni	30.991	31.146	31.301
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	20.209	20.310	20.411
b) amm.to immobilizzazioni materiali	10.782	10.836	10.890
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze	48.887	49.131	49.376
12) accantonamenti per rischi	1.578	1.586	1.594
14) oneri diversi di gestione	4.257	4.278	4.299
Totale costi della produzione	473.858	476.227	478.600
Differenza tra valore e costi della produzione	-227.955	-230.325	-232.698
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
17) interessi ed altri oneri finanziari			
Totale proventi e oneri finanziari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	-227.955	-230.325	-232.698

ASM TAORIMNA

Quadro riassuntivo Ecologia

BUDGET ECONOMICO 2026 2027 2028	2026	2027	2028
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.410.386		
2) variazione delle rimanenze	0	0	0
5) altri ricavi e proventi	0	0	0
di cui: contributi Stato-Regione-Comune			
ricavi e proventi vari			
Totale valore della produzione	2.410.386	0	0
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	132.292		
7) per servizi	314.003		
8) per godimento di beni di terzi	587.862		
9) per il personale	1.363.609	0	0
di cui: lavoratori interinali	489.887		
salari e stipendi dipendenti	620.189		
oneri sociali	220.266		
accantonamento TFR	31.294		
altri costi	1.978		
10) ammortamenti e svalutazioni	9.840	0	0
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	2.045		
b) amm.to immobilizzazioni materiali	7.795		
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze	2.781		
12) accantonamenti per rischi			
14) oneri diversi di gestione			
Totale costi della produzione	2.410.386	0	0
Differenza tra valore e costi della produzione	0	0	0
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
17) interessi ed altri oneri finanziari			
Totale proventi e oneri finanziari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	0	0	0

ASM TAORIMNA

Quadro riassuntivo Servizi Igienici

BUDGET ECONOMICO 2026 2027 2028	2026	2027	2028
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	87.482	87.848	90.697
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	87.481	87.847	90.696
B) Costi della produzione			
6) per materie di consumo e di merci	2.751	2.765	2.779
7) per servizi	33.155	33.321	33.487
8) per godimento di beni di terzi			
9) per il personale	0	0	0
di cui: lavoratori interinali	0	0	0
salari e stipendi dipendenti			
oneri sociali			
accantonamento TFR			
altri costi			
10) ammortamenti e svalutazioni	27.721	27.859	27.998
a) amm.to immobilizzazioni immateriali	27.694	27.832	27.971
b) amm.to immobilizzazioni materiali	27	27	27
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazioni crediti compresi nell'attivo circolante	0	0	0
11) variazioni delle rimanenze			
12) accantonamenti per rischi	217	218	219
14) oneri diversi di gestione	586	589	592
Totale costi della produzione	64.426	64.753	65.074
Differenza tra valore e costi della produzione	23.055	23.094	25.622
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
17) interessi ed altri oneri finanziari			
Totale proventi e oneri finanziari	0	0	0
Risultato prima delle imposte	23.055	23.094	25.622