

direttoregenerale.comunebari@pec.rupar.puglia.it

Dott. Davide Pellegrino
Direttore Generale

entipartecipati.comunebari@pec.rupar.puglia.it

Ing. Vito Nitti
Direttore ripartizione
Enti Partecipati e Fondi Comunitari

ragioneria.comunebari@pec.rupar.puglia.it

Dott. Giuseppe Ninni
Direttore ripartizione
Ragioneria Generale

Oggetto: trasmissione Relazione Previsionale 2024-2026

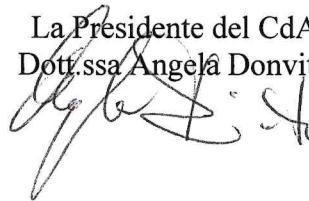
Si trasmette la relazione di cui all'oggetto, ai sensi dell'art. 9 comma 5 del regolamento sui controlli interni per le società In House e finalizzato al cosiddetto "Controllo Analogico".

Tale budget si compone, oltre che di una relazione, anche delle schede 1 – 8 e di quelle relative agli obiettivi già approvati dal CdA nella seduta del 10 novembre 2023.

Distinti saluti.

Resp. Area Amministrativa
Dott. Felice Claudio Pugliese

La Presidente del CdA
Dott.ssa Angela Donvito



Azienda Mobilità e Trasporti Bari S.p.A. - Società con unico azionista soggetta a direzione e controllo da parte del Comune di Bari



Capitale Sociale € 6.199.634,00
CCIAA Bari REA n°456102
Registro Imprese di Bari
P.IVA n°06010490727
VAT: IT 06010490727

Viale L.Jacobini - Z.I.
70132 - Bari
tel. 080.5393111
fax 080.2172729

Codice Destinatario: T04ZHR3
Sito Web: <http://www.amtab.it>
Mail: segreteria@amtab.it
Pec: info@pec.amtabservizio.it

Premessa

La presente relazione, di accompagnamento alla previsionale per il triennio 2024-2026, è stata redatta seguendo le linee tracciate dal Comune di Bari, azionista unico della società, sia con la proroga dei contratti di servizio di TPL e Sosta fino al 31.12.2026 che con l'approvazione del Documento Economico e Finanziario (PEF) 2024/2026 all'interno del quale, oltre alle misure relative al riconoscimento dell'ISTAT a regime fino alla scadenza contrattuale, vi è anche la nuova politica tariffaria rinformata dall'iniziativa MUVT INBUS 365 per 15 mln di euro (I.V.A. compresa) spalmati sul periodo 2023/2026.

L'elaborazione del documento in esame si è resa necessaria, oltre che per i vincoli statutari e di controllo analogo, anche quale base per le attività preordinate alla redazione del Piano di Ristrutturazione ex art. 14 richiesto dal TUSP, e anche dall'Azionista, per avviare l'iter propedeutico agli interventi sul capitale sociale già enunciati nel corso dell'assemblea ordinaria dello scorso 29.09.2023.

La redazione del presente documento, infine, ha pure tenuto conto delle risultanze del report al 30/06/2023 e del preconsuntivo al 30/06/2023.

Alla luce di quanto sopra, il budget per il 2024-2026 è stato predisposto applicando i contratti di TPL e Sosta come innanzi prorogati e delle ulteriori azioni, riferite principalmente al settore sosta, contenute nella innanzi richiamata delibera di GM n. 510.

Infine, il documento considera l'intervento sul capitale sociale per un importo pari alla perdita civilistica conseguita al 31.12.2022 ed è stato considerato l'effetto positivo sugli oneri finanziari 2024.

In estrema sintesi, la previsione 2024-2026 viene redatta adottando i seguenti parametri:

- Applicazione, per il 2024, 2025 e 2026 del Contratto di Servizio di TPL e Sosta come prorogati, agli stessi patti e condizioni in essere, dalla delibera di G.M. n. 510/2023;
- Interventi dell'amministrazione comunale sul piano finanziario ed economico come previsto dalle azioni innanzi indicate.

Per facilità di lettura, si riepilogano gli effetti delle azioni contenute nel budget 2024-26, con i conseguenti riflessi su Amtab e sul Comune di Bari.

BUDGET 2024-2026

RELAZIONE DI SINTESI

RIFLESSI PER AMTAB

Descrizione	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Corrispettivo da CdS	28.924.000	28.924.000	28.924.000
Adeguamento Istat	5.443.000	5.443.000	5.443.000
Ricavi da utenza	3.000.000	3.650.000	3.650.000
Agevolazioni e gratuità	1.315.874	1.315.874	1.315.874
Ricavi da sosta	7.530.000	7.670.000	7.770.000
Altri ricavi	8.681.771	9.364.492	10.125.892
TOTALE RICAVI AMTAB	54.894.645	56.367.366	57.228.766
Costo per la produzione	54.388.481	55.069.941	54.615.296
Gestione finanziaria	60.000	90.000	78.000
Imposte	76.946	0	0
TOTALE COSTI AMTAB	54.525.427	55.159.941	54.693.296
UTILE	369.218	1.207.425	2.535.470

RIFLESSI PER IL COMUNE DI BARI

Descrizione	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
da Regione per CdS	22.328.155	22.328.155	22.328.155
Da Regione ex L. 45/2013	1.912.589	1.912.589	1.912.589
da Amtab canone della Sosta	2.500.000	2.500.000	2.500.000
TOTALE ENTRATE PER IL COMUNE	26.740.744	26.740.744	26.740.744
Corrispettivo CdS	2.183.618	2.183.618	2.183.618
Iva su corrispettivo da CdS	2.892.436	2.892.436	2.892.436
Istat su CdS	5.443.000	5.443.000	5.443.000
Iva su Istat	544.300	544.300	544.300
Agevolazioni tariffarie	1.105.874	1.105.874	1.105.874
Iva su agevolazioni tariffarie	110.587	110.587	110.587
TOTALE IMPEGNI PER IL COMUNE	12.279.815	12.279.815	12.279.815
DIFFERENZA A CARICO COMUNE	14.460.929	14.460.929	14.460.929

1^a Parte

Linee di business

Trasporto Pubblico Locale

Rientrano in tale denominazione i servizi ordinari di linea rientranti nell'ambito di applicazione della L. R. Puglia n. 18/2002, a loro volta suddivisi in servizi minimi (interamente finanziati dalla Regione) e servizi aggiuntivi con oneri a carico del bilancio comunale.

L'attuale Contratto di Servizio per il TPL urbano, stipulato inizialmente il 24/12/2003 ed ampliato con successive integrazioni, è stato integrato con atto aggiuntivo del 9/11/2016, e costituisce senza dubbio, sia in termini di fatturato che di risorse umane e materiali occorrenti con i relativi costi, l'attività prevalente della società.

Mette conto evidenziare che le forti ripercussioni economiche derivanti dall'epidemia Covid prima, dalla guerra in Ucraina poi e quindi dalla galoppante inflazione che ha determinato forti incrementi dei prezzi delle materie prime e, in particolare, dei prodotti energetici, ha finora impedito che potesse perfezionarsi l'iter per un nuovo affidamento dei servizi, in particolare del trasporto pubblico locale, nella modalità *in house providing* per ulteriori nove anni, inizialmente previsto con decorrenza dal primo gennaio 2022 e poi slittato all'1.01.2024.

Tale previsione di affidamento novennale in house del TPL, come nelle intenzioni dell'amministrazione comunale, opportunamente trasferite nel piano di bacino della città metropolitana di Bari, avrebbe peraltro comportato – anche - l'incremento di percorrenza da 10,38 milioni di km a 11,42 milioni di bus x km con, strettamente connesso, anche l'affidamento del contratto di gestione della sosta di pari durata.

Il PEF, inizialmente redatto per tale scopo è stato poi di fatto reso inattuabile dagli aumenti di costo degli ultimi due anni, che hanno portato a consuntivare nell'esercizio 2022 la ormai nota una perdita di esercizio.

Recependo le direttive del socio unico, la società ha quindi predisposto un budget per l'esercizio 2023 che tenesse conto di tre fattori fondamentali:

- 1) l'indicizzazione del corrispettivo da contratto di servizio per 5,4 milioni di euro;
- 2) l'attivazione di una campagna di vendita degli abbonamenti annuali "MUVT 365" con prezzo al pubblico di 20€ a fronte di 230€ di rimborso alla società a carico dell'amministrazione comunale per un importo di oltre 5 milioni di euro compreso I.V.A.;
- 3) della netta diminuzione del costo dell'energia, rispetto all'annualità 2022, in particolare gasolio e metano per autotrazione.

Con tale impostazione, l'esercizio 2023 dovrebbe chiudersi con un risultato positivo e il bilancio intermedio predisposto dalla società al 30.04.2023 e al 31.05.2023 e bilanci provvisori al 30.06.2023 e al 30.09.2023, tutti con risultato positivo, ne sono prova.

Questa sin qui rappresentata, costituisce la base su cui è stato impostato il documento di previsione triennale 2024-2026.

In estrema sintesi, la previsione 2024 (e di conseguenza per gli anni 2025 e 2026) viene fatta adottando i seguenti parametri:

- 1) Proroga dell'attuale contratto di servizio per il TPL, agli stessi patti e condizioni e tariffe, ma con il corrispettivo indicizzato al pari del 2023 (5,4 milioni di euro) costante per il triennio successivo 2024-2026.
- 2) Interventi dell'amministrazione comunale per agevolazioni tariffarie di pari entità al 2023, per gli anni 2024 e 2025 e per metà importo nel 2026 e, comunque, 10 milioni di euro nel triennio.
- 3) Sostanziale stabilità del prezzo del metano e del gasolio per autotrazione (valutati al prezzo medio di acquisto nel mese di ottobre 2023 incrementati prudenzialmente di 10 centesimi) e tasso inflattivo del 3% per altri costi.
- 4) Costo del personale stabile per il triennio 2024-26, prevedendo assunzioni che andranno a colmare i vuoti d'organico dovuti alle quiescenze previste nel periodo.
- 5) Ammortamenti come previsti dal piano degli investimenti, in gran parte con fondi europei. Vi è da evidenziare che nel 2026 sono previsti € 96.000.000 di investimenti per acquisti di bus elettrici la cui proprietà rimarrà dell'Ente proprietario.
- 6) Proroga del contratto per la gestione della sosta al 31.12.2026 e considerazione delle azioni previste nella Delibera di G.M. 510/2023.

Il Contratto di Servizio del TPL, dunque, prorogato fino al 31.12.2026, prevede un impegno annuo di produzione di 10.382.040 bus x km in servizio di linea, tutti su gomma, che complessivamente comportavano una previsione di percorrenza totale di oltre 11 milioni di km (comprensivi delle percorrenze per invii e rientri dai capolinea, sostituzione veicoli in linea, prove, collaudi, rifornimenti, ecc.).

Il traffico viaggiatori, in base ai dati al 30/09/2023, risente ancora della disabitudine dell'utenza all'utilizzo del mezzo pubblico conseguente agli effetti della pandemia da COVID ma grazie alla politica posta in essere dal Comune di Bari con l'iniziativa MUVT INBUS 365 il fenomeno è stato attenuato e, per certi versi, completamente neutralizzato per effetto degli abbonamenti posti in vendita a 20 euro.

La previsione per il 2024 è di un netto recupero grazie, come detto, alla politica tariffaria comunale spostata verso forme sempre maggiori di gratuità e compensazioni al gestore, limitando il rischio di impresa a livelli più bassi di quanto ipotizzato – all'attualità in guisa anacronistica - dalla Regione

Puglia in sede di definizione dei corrispettivi standard (DGR 2304/2019) che teneva conto di un livello di ricavi del 35% del costo standard.

L'ipotesi di lavoro fatta, quindi, grazie alle risorse comunali rese disponibili permette di mitigare la gratuità agli over65 e bilanciare gli effetti della riduzione dei trasportati causa strascichi della pandemia Covid-19, pur mantenendo invariate le tariffe.

Per quanto riguarda le tre annualità 2024-2026 è stato ipotizzato, rispetto all'esercizio 2023 un indice inflattivo dello 3%, per alcune voci di costo (ad esclusione del costo dei carburanti – gasolio e metano – che seguono dinamiche molto diverse e più precise), mentre vengono stimati separatamente gli oneri di ammortamento per effetto degli investimenti previsti.

Nel triennio di previsione proseguiranno gli investimenti nel settore del TPL finanziati con fondi europei PON METRO e del progetto Smart Mobility.

Il nuovo sistema di bigliettazione elettronica e localizzazione flotta è già quasi del tutto operativo.

Per quanto riguarda l'acquisto di autobus, dopo l'immissione in servizio ad ottobre 2020 dei 23 autobus ibridi da 10,5 metri acquistati dal comune di Bari nell'ambito del bando regionale SmartGoCity, e per i quali è stato stipulato un contratto di usufrutto in favore di AMTAB.

Con riferimento agli oltre 12 milioni di euro di finanziamento della Città Metropolitana di Bari si evidenzia che l'acquisto degli autobus è stato definito in 3 lotti per un totale di 35 mezzi dei quali ben 24 sono già stati collaudati e potranno circolare già entro questo mese di novembre.

Gli altri 11, invece, li vedremo in circolazione entro il prossimo mese di dicembre.

Per gli altri investimenti nel settore TPL, nel rimandare all'apposita scheda investimenti, si precisa che, per gli autobus che saranno acquistati con i finanziamenti PON METRO si è previsto un regolare ammortamento neutralizzato dai contributi spalmati nel medesimo periodo.

Sosta e servizi correlati

Anche il contratto per la gestione della sosta è stato prorogato al 31/12/2026, agli stessi patti e condizioni.

Sono state considerate, ai fini della redazione del budget 2024-2026 tutti gli interventi ipotizzati nella delibera di Giunta Municipale n. 510/2023 che, di seguito, si riportano per comodità.

POLIPARK (a partire dall'anno 2024)
Aumento della tariffa giornaliera: da € 1,00 al giorno a € 1,00 per le prime 2 ore fino a un massimo di 2,50 € al giorno (con possibilità di utilizzare navetta Park&Ride "E" e navetta "H" interna al Policlinico)
Aumento costo abbonamento mensile Park&Ride da € 15,00 a € 20,00
Aumento costo abbonamento mensile parcheggio 24 ore da € 55,00 a € 60,00
Aumento tariffa oraria dalle 23.00 alle 5.00 da 0,50 €/h a 1,00 €/h

Le maggiori entrate che potrebbero scaturire dall'estensione delle aree di sosta secondo il programma di seguito riportato al momento non sono state ipotizzate non avendo certezza sulla data di avvio del programma di ampliamento.

Zone a Sosta Regolamentata

<ul style="list-style-type: none"> ESTENSIONE ZSR FINO A VIA BRIGATA REGINA (ZONA B)
Posti presunti utilizzabili n. 3500 Tariffe: 1,00 €/h dalle ore 8.30 alle ore 20.30 + pass annuali Tempi di realizzazione sei mesi dall'avvio
<ul style="list-style-type: none"> ESTENSIONE ZSR QUARTIERE PICONE (ZONA E)
Posti presunti utilizzabili n. 3500 Tariffe: 1,00 €/h dalle ore 8.30 alle ore 20.30 + pass annuali Tempi di realizzazione sei mesi dall'avvio
<ul style="list-style-type: none"> ESTENSIONE ZSR QUARTIERE CARRASSI (ZONA F)
Posti presunti utilizzabili n. 3000 Tariffe: 1,00 €/h dalle ore 8.30 alle ore 20.30 + pass annuali Tempi di realizzazione sei mesi dall'avvio
<ul style="list-style-type: none"> ESTENSIONE ZSR QUARTIERE SAN PASQUALE (ZONA G)
Posti presunti utilizzabili n. 1500 Tariffe: 1,00 €/h dalle ore 8.30 alle ore 20.30 + pass annuali Tempi di realizzazione sei mesi dall'avvio

Parcheggi chiusi

● CORSO MAZZINI
<p>Area parcheggio chiusa per sosta medio-lunga Numero posti auto disponibili: 140 Tariffe: 0,50 prima ora e 1,00 all'ora 24 su 24 Possibilità di abbonamenti mensili a 55,00 € Tempi di realizzazione : sei mesi dall'avvio</p>
● VIA SALVATORE PIETROCOLA
<p>Area parcheggio chiusa per sosta medio-lunga Numero posti auto disponibili: 158 Tariffe: 0,50 prima ora e 1,00 all'ora dalle ore 7:00 su 21:00 Tempi di realizzazione : 3 anni dall'avvio</p>
8. VIA CIFARELLI
<p>Area parcheggio chiusa per sosta medio-lunga Numero posti auto disponibili: 75 Tariffe: 0,50 prima ora e 1,00 all'ora dalle ore 7:00 su 21:00 Tempi di realizzazione : sei mesi dall'avvio</p>
9. VIA PIETRO SETTE
<p>Area parcheggio chiusa (investimento comunale) Numero posti auto disponibili: 305 Tariffe: 0,50 prima ora e 1,00 all'ora dalle ore 7:00 su 21:00 Possibilità di abbonamenti mensili Tempi di realizzazione : 3 anni dall'avvio</p>
10. VIA NAPOLI-SANTO SPIRITO
<p>Area parcheggio chiusa Numero posti auto disponibili: 622 Tariffe: 0,50 all'ora 24 su 24 Possibilità di abbonamenti mensili Tempi di realizzazione : 3 anni dall'avvio</p>
11. VIA NAPOLI-SANTO SPIRITO
<p>Area parcheggio chiusa (investimento comunale) Numero posti auto disponibili: 688 Tariffe: 0,50 all'ora 24 su 24 Tempi di realizzazione : 3 anni dall'avvio</p>
12. VIA VACCARELLA
<p>Area parcheggio chiusa Numero posti auto disponibili: 716 Tariffe: 0,50 all'ora 24 su 24 Possibilità di istituire circolare di quartiere o collegamenti tramite monopattini elettrici Tempi di realizzazione : 2 anni dall'avvio</p>
13. STRADA SAN NICOLA CEGLIE

<p>Area parcheggio chiusa Numero posti auto disponibili: 170 Tariffe: 0,50 all'ora 24 su 24 Possibilità di istituire circolare di quartiere o collegamenti tramite monopattini elettrici Tempi di realizzazione : 2 anni dall'avvio</p>
14. STAZIONE BARI-CEGLIE-CARBONARA
<p>Area parcheggio chiusa Numero posti auto disponibili: 40 Tariffe: 0,50 all'ora 24 su 24 Possibilità di istituire circolare di quartiere o collegamenti tramite monopattini elettrici Tempi di realizzazione : 2 anni dall'avvio</p>
15. VIA PAOLO GARGANO TORRE A MARE
<p>Area parcheggio chiusa di tipo stagionale Numero posti auto disponibili: 185 Tariffe: 0,50 all'ora 24 su 24 Tempi di realizzazione : 1 anno dall'avvio</p>

Park & Ride

16. VIA SCOPPELLITI
<p>Posti presunti utilizzabili n. 672 (investimento comunale) Tariffe: 1,00 €/h + 0,30€ trasportati giornaliera + abbonamenti Tempi di realizzazione : non precisabili</p>
17. VIA MITOLO
<p>Posti presunti utilizzabili n. 773 (investimento comunale) Tariffe: 1,00 €/h + 0,30€ trasportati giornaliera + abbonamenti Tempi di realizzazione : non precisabili</p>
18. LAMASINATA
<p>Posti presunti utilizzabili n. 800 (investimento comunale) Tariffe: 1,00 €/h + 0,30€ trasportati giornaliera + abbonamenti Tempi di realizzazione : non precisabili</p>

Aree di Sosta Automatizzate

Sono attualmente automatizzate le aree di sosta di corso Vittorio Veneto lato terra (di cui si prevede il ridimensionamento a breve) e lato mare, quella della ex caserma Rossani, il Park & Ride di Pane e Pomodoro, il parcheggio della Necropoli, il parcheggio all'interno del Policlinico ed il Park & Ride Polipark.

Sono stati ultimati i lavori sull'area del park & ride di largo due giugno, con relativo parcheggio automatizzato.

Nell'ambito del progetto Smart Mobility, sono stati sostituiti i vecchi parcometri con altri intelligenti.

Investimenti

Per la previsione degli investimenti si è fatto riferimento a quelli direttamente di competenza di AMTAB che verranno effettuati con mezzi propri, meglio rappresentati nella prossima tabella. L'acquisto di ulteriori autobus del 2026, come indicato nell'ultimo rigo della tabella, si riferisce agli autobus elettrici la cui proprietà rimarrà in capo al Comune.

TABELLA A)

CATEGORIA/DESCRIZIONE*	SETTORE DI ATTIVITÀ	PREV. ANNO 2024	PREV. ANNO 2025	PREV. ANNO 2026	FONTE DI COPERTURA
Riqualificazione energetica impianto termico e di condizionamento	GENERALE	-	400.000	400.000	Capitale terzi
Furgone attrezzato per officina mobile	GENERALE	50.000	-	-	Capitale terzi
Hardware vario	GENERALE	20.000	20.000	20.000	Capitale terzi
Realizzazione isola ecologica aziendale	GENERALE	100.000	-	-	Capitale terzi
Adeguamenti locali - Ristrutturazione edilizia cappotto termico ed infissi e rifacimento bagni officina	GENERALE	-	-	1.500.000	Capitale terzi
Rifacimento impianto idrico - antincendio aziendale	GENERALE	500.000	-	-	Capitale terzi
Software	GENERALE	50.000	50.000	50.000	Capitale terzi
Mobili e arredi per uffici	GENERALE	20.000	20.000	20.000	Capitale terzi
Messa a norma impianto convogliamento, depurazione e smaltimento acque meteoriche e riutilizzo delle acque per lavaggio mezzi	GENERALE	700.000	300.000	-	Capitale terzi
Lavori di bitumatura piazzale deposito	GENERALE	250.000	250.000	-	Capitale terzi
Attrezzatura officina	TPL	30.000	30.000	30.000	Capitale terzi
Nuovo impianto lavaggio	TPL	100.000	-	-	Capitale terzi
Impianto raccolta fumi officina	TPL	-	150.000	-	Capitale terzi
Nuovo impianto fotovoltaico da 500 KW	TPL	400.000	400.000	400.000	Capitale terzi
Installazione infrastruttura elettrica per ricarica mezzi elettrici	TPL	250.000	-	-	Capitale terzi
Nuovo forno Verniciatura aziendale	TPL	-	250.000	-	Capitale terzi
Nuovo impianto lavaggio motori e posizionamento attrezzatura	TPL	50.000	-	-	Capitale terzi
Paline e pensiline	TPL	-	100.000	100.000	Capitale terzi
Gruppo elettrogeno impianto metano	TPL	170.000	-	-	Capitale terzi
Acquisto n. 32 autobus ibridi a gasolio e metano	TPL	8.676.000	-	-	Fondi Europei
Acquisto ulteriori autobus con fondi europei (CMB)	TPL	-	14.000.000	96.000.000	Fondi europei di proprietà del Comune di Bari
TOTALE INVESTIMENTI		11.366.000	15.970.000	98.520.000	

Il Parco Veicoli per il TPL, alla data di redazione della presente relazione, è costituito da 228 autobus marcianti, comprensivi di 21 autobus ibridi 12m e 3 autobus ibridi 18m acquistati ad ottobre 2023.

Con gli ultimi inserimenti in parco marciante, l'età media del parco circolante si è abbassata a 9,7 anni. A ciò vanno aggiunti 59 autobus in proprietà non marcianti di cui 24 immediatamente rottamabili. Si prevede un'ulteriore acquisizione di 32 autobus entro giugno 2024 mediante fondi Europei.

2^a Parte

Budget 2024-2026

Conto economico

CONTO ECONOMICO

Il budget per l'esercizio 2024, con le ipotesi formulate in premessa, si prevede possa chiudersi con un risultato positivo di circa 450.000 euro ante imposte.

La previsione per il 2025 e 2026, seguendo le indicazioni esplicitate in premessa vedono un progressivo miglioramento del margine operativo netto che porta ad un risultato positivo prima delle imposte stimato rispettivamente in 1.200.000 euro per il 2025 e 2.500.000 euro per il 2026.

RICAVI

Corrispettivi

Il corrispettivo del TPL per le annualità in commento è stato indicizzato così come previsto nel PEF 2024/2026 e come da delibere assunte dell'Ente in tal senso.

Il contratto di servizio di TPL, prorogato al 31.12.2026 agli stessi patti e condizioni, prevede la medesima percorrenza chilometrica del 2023 e anni precedenti per uno sviluppo €/Km di euro 28.924.000 per singola annualità a cui, come detto, si aggiunge l'ISTAT per euro 5.443.000.

Proventi del traffico viaggiatori

La seconda voce di ricavo è costituita dai ricavi da traffico viaggiatori, la cui previsione risulta solitamente alquanto difficile anche se, come detto in premessa, le incentivazioni conseguenti la nuova politica tariffaria in uno all'iniziativa MUVT INBUS 365, hanno reso più semplice e attendibile la previsione.

L'indice di copertura ($R/(R+C)$), comprendendo anche i proventi da sanzioni amministrative, si attesta mediamente intorno al 18,5% in miglioramento nel 2025 e 2026 per effetto delle politiche innanzi citate.

Proventi della sosta

I proventi del settore sosta sono stimati per oltre 7,5 mln di euro per il 2024 e per oltre 7,6 per il 2025 e 2026, tenuto conto sia della ripresa dei ricavi dopo un terribile 2020-21.

Per quanto riguarda il Polipark sono stati stimati i proventi partendo dal dato consuntivo 2022 e del dato sempre a consuntivo al 30.09.2023 e tenendo conto degli aumenti tariffari commentati in precedenza.

Ulteriori miglioramenti dei proventi potrebbe realizzarsi per gli anni successivi a seguito dell'aumento dell'automazione, dell'apertura di nuovi parcheggi e stalli a strisce blu (ampliamento ZSR).

I canali di vendita sono così distinti:

Parcometri e casse automatiche, MUVT ed altre app di pagamento (MyCicero, DropTicket, Easy Park, Telepass Pay, Nugo), a cui si aggiungono i proventi dalla vendita dei PASS per ZSR e ZTL.

L'ampliamento delle aree destinate a sosta regolamentata, nuovi parcheggi chiusi, pur in ipotesi di incremento della sola tariffa del Polipark, nonché una più capillare ed efficace attività di controllo, porterà senza dubbio benefici anche al settore sosta.

Contributi

Sono costituiti dai contributi in conto capitale per gli investimenti passati e quelli previsti, mentre con il nuovo contratto cessano quelli in conto esercizio stanziati da diverse leggi per i rinnovi dei CCNL (L.47/2004, 58/2005 e 296/2006), dal 2019 sono praticamente cessati (e verranno eventualmente contabilizzati per cassa) i contributi a copertura oneri malattia per i quali non interviene più l'INPS (L.266/2005), a causa della riduzione della dotazione del relativo fondo.

Particolare rilevanza assumono i contributi capitalizzati per investimenti finanziati con i fondi europei, che trovano il loro contrappeso nei corrispondenti oneri per ammortamenti.

Si aggiungano i contributi della politica MUVT INBUS 365 per complessivi 15 milioni di euro (I.V.A. compresa) spalmati nell'intero periodo 2023/2026 (4 anni) rappresentanti il ristoro per singolo abbonamento venduto a 20€.

COSTI

Costo del personale

Il costo del personale è di gran lunga quello più rilevante, avendo l'azienda due attività a forte intensità del fattore lavoro, e rappresenta quasi il 70% del totale costi della produzione.

La situazione del personale, alla data della presente relazione, è di 775 unità in forza.

Nel corso del triennio di previsione, pur con le difficoltà di effettuare una previsione accurata sulle quiescenze possibili tenuto conto delle attuali regole pensionistiche, si prevede un turn over al 100% del personale diretto (autisti ed operatori della mobilità) ed inoltre un aumento di 8 unità del personale di guida così come appresso motivato. Il tutto come sinteticamente rappresentato nell'allegato 7).

Per quanto riguarda il personale indiretto si riporta la stessa previsione prevista nelle relazioni precedenti non avendo realizzato, ad oggi, il programma immaginato nella previsionale 2023:

- 2 dirigenti
- turnover al 100% del personale di officina tramite nuove selezioni

- 2 quadri
- 1 coordinatore ufficio magazzino
- 1 coordinatore ufficio ragioneria

Ove si dovesse ritenere di procedere alla copertura del fabbisogno di personale con risorse interne, si procederà con delle progressioni verticali o orizzontali.

La forza stimata per il 2024 è di 800 unità full time, mentre per il 2025 e 2026 si stima il dato analogo al 2024 avendo previsto il turn-over al 100%.

Il parametro medio aziendale è attualmente pari a 157, in una scala da 100 a 250, a fronte del 175 su cui generalmente sono parametrati gli aumenti contrattuali.

I contratti a termine sono utilizzati in azienda generalmente nel periodo estivo a copertura ferie.

Il ricorso al lavoro somministrato è utilizzato per gli eventi non programmabili nel settore sosta, a copertura ferie e picchi di assenze, mentre nel settore amministrativo vi è attualmente in forza solo una unità.

Si evidenzia che dal 1/01/2019 è venuto meno il finanziamento degli oneri di malattia ex legge 266/2005, che per AMTAB valevano circa 600mila euro.

Tale circostanza induce a continuare la lotta contro l'assenteismo breve (i primi tre giorni di ogni evento) che sono a carico totale dell'azienda e non dell'INPS. A tal fine una penalizzazione delle assenze brevi è stata introdotta dal 2020 per il riparto del Premio di Risultato.

Contenimento dei costi del personale ex L. 147/2013, DD.LL. 66/2014 e L.90/2014 Direttiva impartita con nota del Comune di Bari prot. 254088 del 26/10/2015

Il rapporto B9a, comprensivo però degli oneri per lavoro somministrato, rispetto ai ricavi A1 risulta il seguente:

- Anno 2015: 0,542 - consuntivo
- Anno 2016: 0,533 - consuntivo
- Anno 2017: 0,495 - consuntivo
- Anno 2018: 0,499 - consuntivo
- Anno 2019: 0,502 – consuntivo
- Anno 2020: 0,549 – consuntivo
- Anno 2021: 0,473 – consuntivo
- Anno 2022: 0,499 – consuntivo
- Anno 2023: 0,473 – budget 2023
- Anno 2024: 0,462 – budget 2024 - 2026

Acquisti di materie prime

Il costo totale del gasolio e del metano per autotrazione si è stabilizzato rispetto agli importanti aumenti del 2022 che hanno contribuito a conseguire l'abnorme perdita di esercizio al 31.12.2022.

Ai fini della stima dei consumi e dei costi per il 2024 si è operato considerando il costo al 31.10.2023 aumentato del 10%.

La seconda voce di costo sono i ricambi, previsti in 1,2 milioni decrescenti nel tempo stante la previsione di acquisizione dei nuovi autobus con i finanziamenti PON METRO.

Servizi

Nel quadro delle prestazioni di servizi le assicurazioni RCA sono fra le più significative (1,1 mln di euro per singola annualità).

Altre voci significative sono costituite dai servizi di manutenzione e scassetto parcometri e casse automatiche, portierato e vigilanza, servizi di pulizia, fornitura energia elettrica, fornitura gasolio per riscaldamento, servizi di vigilanza, manutenzioni.

Godimento beni di terzi

Sostanzialmente si tratta del canone che AMTAB riconosce al comune di Bari per la gestione delle aree di sosta a pagamento (ZSR) stimato come da contratto in 2,5 milioni di euro fissi oltre ad parte variabile con l'aumento dei proventi.

Ammortamenti

La voce ammortamenti contempla gli investimenti previsti e in precedenza già elencati, in gran parte compensati dai contributi capitalizzati derivanti dalle fonti di finanziamento.

Anche per i nuovi autobus si prevede un ammortamento in 15 anni, in attesa di conoscere le indicazioni derivanti dal nuovo contratto di servizio per quanto riguarda il rinnovo del parco autobus.

Accantonamenti

Vengono previsti nel 2024 e 2025 per euro 1,2 milioni annui e 1,5 milioni per il 2026.

Spese generali

Il livello delle spese generali e diverse è a livelli fisiologici per un'azienda di queste dimensioni del settore pubblico e quindi soggetta al rispetto di procedure amministrative dettate dalla legge ed altre dettate da criteri di trasparenza. In ogni caso, in una più generale ottica di razionalizzazione delle risorse e degli impieghi, si cercherà di ottimizzare le spese per i servizi.

Oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono previsti in netta decrescita grazie all'indicizzazione contrattuale, alla previsione degli interventi sul capitale (2024) e i contributi MUVT INBUS 365.

Imposte

Consistono nell'IRAP e IRES.

Con riferimento all'IRES si consideri che nel calcolo si è tenuto conto della perdita conseguita nel 2022 (€ 3.452.163) e delle imposte anticipate iscritte in bilancio in conseguenza della perdita sofferta e sulla possibilità di poterla recuperare nel quadriennio 2023/2026.

3^a Parte

Situazione

Patrimoniale e Finanziaria

La situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda sarà definitivamente elaborata con il Piano di Ristrutturazione ex art. 14 e all'esito della redazione del bilancio intermedio al 30.09.2023 in corso di predisposizione.

4^a Parte

Organico aziendale

L'organizzazione aziendale (come da prospetto allegato) è stata oggetto di recente aggiornamento ed è articolata sulle seguenti unità organizzative e funzionali:

- Area Risorse Umane ed Affari Legali
- Area Gare, Contratti e Acquisti
- Area Amministrazione
- Area Servizi Informatici (URP e Qualità)
- Area Esercizio
- Area Tecnica
- Unità di staff: Segreteria Generale e protocollo.

L'organico a regime è attualmente previsto in 782 unità.

Alla data di stesura della presente relazione (novembre 2023) sono in forza 775 unità che, tenuto conto dei contratti part time, equivalgono a 769 unità full time. In questi sono compresi 11 operatori di esercizio con contratti a termine al 31/01/2024.

RIEPILOGO GENERALE

SETTORI	Org.	F.za
Dirigenti	2	0
Amministrazione e contabilità	25	22
Risorse Umane	8	10
Gare, contratti e acquisti	5	5
Servizi informatici, C.G., Qualità, URP	7	10
Segreteria generale	6	5
Area Esercizio	619	616
Area Tecnica	110	107
TOTALE GENERALE	782	775

Ad oggi l'Azienda non ha alle proprie dipendenze alcun Dirigente, stante le dimissioni, per pensionamento nel 2021, del Direttore Generale le cui funzioni sono attualmente svolte part-time dall'Avv. Domenico Mariani (Direttore Generale ASI) con i poteri ex art. 20 dello statuto sociale. Inoltre, è stato temporaneamente nominato un nuovo Gestore di esercizio (Reg. UE 1071/2009) nella persona di un funzionario interno.

È ancora vigente una graduatoria da cui attingere per le necessarie assunzioni di operatori di esercizio (autisti). A tal proposito si fa presente che dal 2024 l'organico del personale di guida, attualmente di 430 unità full time, dovrà essere incrementato a 450 unità. Ciò si rende necessario in quanto si è registrato un aumento delle mancate prestazioni, in particolare per permessi parentali (a seguito di modifiche legislative), ma anche per inidoneità temporanee o periodi di aspettativa, fattori che hanno

reso difficile la copertura dei turni di servizio con conseguente riduzione delle percorrenze consuntivate rispetto a quelle contrattuali.

Alle esigenze (indicativamente 50 unità) temporanee di personale di guida, in particolare nel periodo estivo per consentire il godimento delle ferie, si fa generalmente fronte con contratti a termine e/o con il lavoro somministrato.

Per il settore sosta, l'eventuale incremento del personale con profilo di operatore della mobilità dovrà essere valutato, anche mediante spostamenti interni, nel caso di ampliamento delle aree da controllare e apertura di nuovi parcheggi.

In ogni caso, come già evidenziato in passato, la previsione di turn over in tutti i settori si presenta alquanto aleatoria, non potendosi prevedere collocamenti in quiescenza d'ufficio per limiti d'età, ma solo dimissioni volontarie, sia per raggiungimento dei requisiti Fornero, sia per le varie novità legislative ancora non definite in materia di prepensionamento.

L'allegato 7 al presente budget, quindi, prevede assunzioni per assicurare l'incremento di forza guida e un turn over per gli altri profili professionali in funzione delle cessazioni ipotizzate.

Il maggior costo di personale, evidenziato nell'allegato 7, viene stimato in oltre 600mila euro da finanziarsi in parte con una previsione di spesa incrementata di 350mila euro rispetto all'ultimo consuntivo 2022 e per la restante parte mediante una riduzione dello stanziamento per lavoro somministrato.

Per gli anni successivi, 2025 e 2026, si è prevista la sostituzione in turn-over al 100%, salvo prevedere ulteriori assunzioni di personale di guida ove dovesse essere autorizzata una maggior percorrenza contrattuale.

Infine, non è escluso che, con l'aumento del personale, si debba procedere ad alcune assunzioni obbligatorie ex L.68/99.

5^a Parte Obiettivi

SCHEDE OBIETTIVI

SCHEDE OBIETTIVO OPERATIVO SETTORE AREA SOSTA

- Installazione nel territorio urbano di n. 20 colonnine di ricarica per mezzi elettrici utilizzabili sia da parte dei mezzi Amtab che da parte dei cittadini.

SCHEDE OBIETTIVO OPERATIVO SETTORE TPL

- Nell'ambito della transizione elettrica, si prevede la realizzazione di un impianto fotovoltaico della potenza di 500kW capace di produrre circa 700.000 kWh all'anno, con l'entrata a regime entro il 2026.

SCHEDE OBIETTIVO ORGANIZZATIVO DIREZIONE GENERALE

- Sottoscrizione del nuovo Testo Unico degli accordi aziendali entro il 30 giugno 2024.

6^a Parte

Risk Management

Per quanto riguarda il Risk Management, la società ha proceduto ad assicurarsi dai rischi derivanti dalle seguenti attività:

- responsabilità civile derivante dalla circolazione del parco autobus ed autovetture aziendali AMTAB con contratti a “libro matricola” con franchigia, comprensivo di incendio e rischi diversi;
- servizi assicurativi relativi a RCT/RCO/RCI;
- tutela giudiziaria amministratori, dirigenti, Rup, quadri e collegio sindacale;
- incendio dei beni immobili, infortuni cumulativa;
- furto e rapina nei locali aziendali e per il trasporto valori.

CONCLUSIONI

Il presente budget previsionale per il triennio 2024-2026 è stato redatto considerando la proroga dei contratti di servizio di TPL e Sosta fino al 31.12.2026, l'approvazione del Documento Economico e Finanziario (PEF) 2024/2026 all'interno del quale, oltre alle misure relative al riconoscimento dell'ISTAT a regime fino alla scadenza contrattuale è compresa la nuova politica tariffaria, pure approvata dall'Ente, relativa all'iniziativa MUVT INBUS 365 per 15 mln di euro (I.V.A. compresa) spalmati sul periodo 2023/2026.

L'elaborazione del documento in esame si è resa necessaria, oltre che per i vincoli statutari e di controllo analogo, anche quale base per le attività preordinate alla redazione del Piano di Ristrutturazione ex art. 14 richiesto dal TUSP, e anche dall'Azionista, per avviare l'iter propedeutico agli interventi sul capitale sociale già enunciati nel corso dell'assemblea ordinaria dello scorso 29.09.2023.

La redazione del presente documento, infine, ha pure tenuto conto delle risultanze del report al 30/06/2023 e del preconsuntivo al 30/06/2023.

Infine, il documento considera l'intervento sul capitale sociale per un importo pari alla perdita civilistica conseguita al 31.12.2022 che si auspica possa essere effettuato entro il 2024.

Le attuali stabili condizioni di affidamento permettono di elaborare un Piano di Ristrutturazione (ex art. 14) con le caratteristiche di un Piano Industriale di Rilancio tenendo conto dei finanziamenti a fondo perduto PON METRO e simili.

Le ipotesi assunte hanno come presupposto che non ritorni lo stato di emergenza dovuto alla pandemia da COVID 19, che le influenze dei due conflitti bellici in atto non facciano scaturire nuovi abnormi aumenti dei prodotti energetici e che l'Azienda possa tornare, sia per il TPL, sia per la Sosta, ai livelli del 2019, periodo ante pandemia.

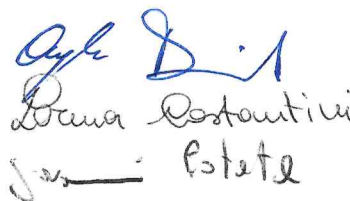
Bari, 10 novembre 2023

Il Consiglio di Amministrazione

Dott.ssa Angela Donvito - Presidente

Dott.ssa Lorena Costantini - Consigliere

Ing. Giovanni Paternoster - Consigliere



SCHEDA 1 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO GENERALE

	anno 2024 (A)	anno 2025	anno 2026	Preconsuntivo anno 2023 (B)	Scostamenti (A/B)	Scostamenti (A/B)	Δ %	note - Indicare motivazione degli scostamenti e se sono necessarie variazioni al budget o azioni correttive da parte del socio
VALORE DELLA PRODUZIONE								
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni	34.367.000	34.367.000	34.367.000	34.287.656	79.364	79.364,84	0,23%	
Ricavi v/Ente per altre prestazioni								
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	11.880.874	12.670.874	12.770.874	10.769.846	1.091.028	1.091.027,60	10,11%	
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate								
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	46.247.874	47.037.874	47.137.874	45.077.483	1.170.391	1.170.391	2,48%	
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., semilavorati e finiti								
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione								
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni								
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	7.696.469	8.308.492	9.322.892	8.438.699	742.230	742.230,37	-8,40%	
Altri ricavi e proventi	950.302	1.021.000	768.000	747.204	203.098	203.098,00	27,18%	
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	8.646.771	9.329.492	10.090.892	9.185.903	539.132	539.132,37	-5,94%	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	54.894.645	56.367.366	57.228.766	54.263.386	631.259	631.259	1,10%	
COSTI DELLA PRODUZIONE								
Acquisti materie prime e materiali di consumo	8.019.094	8.852.000	6.839.750	7.010.536	1.008.558	1.008.558,34	14,39%	
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci								
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	8.019.094	8.852.000	6.839.750	7.247.132	236.596	236.596,00	-100,00%	
Lavorazioni presso terzi	500.000	515.000	500.000	437.714	62.286	62.286,00	14,23%	
Prestazioni da Controllate e Collegate								
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	243.198	200.000	200.000	98.132	145.066	145.066,84	147,83%	
Servizi per consulenze	61.426	50.000	58.000	63.648	2.222	2.221,70	-3,49%	
Servizi per collaborazioni	31.340	26.000	30.000	31.692	352	352,40	-1,11%	
Spese legali	157.953	130.000	150.000	6.375	151.579	151.578,82	2377,89%	
Altre	4.466.092	3.946.000	4.055.000	4.404.971	61.122	61.121,72	1,39%	
TOTALE SPESE PER SERVIZI	5.460.030	4.867.000	4.993.000	5.042.532	417.478	417.478,28	8,36%	
Fitti passivi	31.340	25.000	25.000	24.000	7.340	7.340,00	30,58%	
Leasing								
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	31.340	25.000	25.000	24.581	6.759	6.758,86	27,50%	
Altre	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	-	-	0,00%	
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	46.326	106.000	110.000	23.627	23.626,86	23.626,86	104,09%	
TOTALE SPESE PER GODOIMENTO DI BENI DI TERZI	2.609.006	2.656.000	2.670.000	2.571.280	37.726	37.725,72	1,47%	
Salari e stipendi	23.647.129	23.645.000	23.645.000	22.532.847	1.124.282	1.124.281,58	4,99%	
Oneri sociali	6.313.413	6.424.940	6.424.940	6.476.508	163.095	163.094,82	-2,52%	
Irr	2.082.087	2.080.760	2.080.760	2.837.652	755.566	755.565,93	-26,63%	
Trattamento di quiescenza e simile								
Altri costi	1.281.872	1.003.775	1.131.675	1.131.675	150.196	150.196,20	13,27%	
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	33.324.500	33.154.475	33.154.475	32.968.683	355.817	355.817,24	1,08%	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	23.629	24.620	24.620	28.423	4.794	4.794,00	-16,87%	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.717.410	3.254.846	4.365.451	3.002.364	284.955	284.954,81	-9,49%	
Svalutazioni immobilizzazioni								
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide								
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.741.039	3.279.466	4.397.071	3.030.787	289.749	289.748,81	-9,56%	
Accantonamento per rischi								
Altri accantonamenti	1.200.000	1.200.000	1.500.000	1.200.000	-	-	0,00%	
Indennità ed oneri previdenziali Amministratori	88.667	90.000	90.000	87.639	1.028	1.027,67	1,17%	
Oneri diversi di gestione	946.167	971.000	971.000	885.655	60.512	60.511,67	6,83%	
TOTALE ACCANTONAMENTI E ONI DIVERSI	2.234.833	2.261.000	2.561.000	2.173.284	61.539	61.539,33	2,83%	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	54.388.481	55.069.941	54.615.296	53.033.707	1.354.774	1.354.774	2,55%	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	506.163	1.297.425	2.613.470	1.229.678	733.515	723.515,23	-58,84%	
ONERI/PROVENTI FINANZIARI								
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari								
Proventi da Soc. Controllate								
Altri Proventi								
TOTALE PROVENTI FINANZIARI								
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	30.000	60.000	48.000	82.321	52.321	52.321,00	-63,56%	
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	10.000	10.000	10.000	96.209	86.209	86.209,00	-89,61%	
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate								
Altri Oneri	20.000	20.000	20.000	70.102	50.102	50.102,00	-71,47%	
TOTALE ONERI FINANZIARI	60.000	90.000	78.000	248.632	188.632	188.632,00	-75,87%	
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	-	0	-	196.632	138.632	138.632	-69,79%	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	465.163	1.297.425	2.535.470	1.031.047	584.883	584.883	-56,71%	
Imposte d'esercizio	76.946	0	0	0	76.946	76.946	-153,15%	
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	389.218	1.297.425	2.535.470	1.031.047	661.829	661.829	-60,19%	

SCHEDA 2 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO GENERALE - ANNO 2026

	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTALE annuale 2026
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni	8.591.750	8.591.750	8.591.750	8.591.750	34.367.000
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-	-	-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	3.192.719	3.192.719	3.192.719	3.192.719	12.770.874
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	11.784.469	11.784.469	11.784.469	11.784.469	47.137.874
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., semilavorati e finiti	-	-	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	2.330.723	2.330.723	2.330.723	2.330.723	9.322.892
Altri ricavi e proventi	192.000	192.000	192.000	192.000	768.000
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.522.723	2.522.723	2.522.723	2.522.723	10.090.892
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	14.307.191	14.307.191	14.307.191	14.307.191	57.228.766
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	1.709.938	1.709.938	1.709.938	1.709.938	6.839.750
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	-	-	-	-	-
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	1.709.938	1.709.938	1.709.938	1.709.938	6.839.750
Lavorazioni presso terzi	125.000	125.000	125.000	125.000	500.000
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	50.000	50.000	50.000	50.000	200.000
Servizi per consulenze	14.500	14.500	14.500	14.500	58.000
Servizi per collaborazioni	7.500	7.500	7.500	7.500	30.000
Spese legali	37.500	37.500	37.500	37.500	150.000
Altre	1.013.750	1.013.750	1.013.750	1.013.750	4.055.000
TOTALE SPESE PER SERVIZI	1.248.250	1.248.250	1.248.250	1.248.250	4.993.000
Fitti passivi	6.250	6.250	6.250	6.250	25.000
Leasing	8.750	8.750	8.750	8.750	35.000
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	625.000	625.000	625.000	625.000	2.500.000
Altre	27.500	27.500	27.500	27.500	110.000
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	667.500	667.500	667.500	667.500	2.670.000
Salari e stipendi	5.911.250	5.911.250	5.911.250	5.911.250	23.645.000
Oneri sociali	1.606.235	1.606.235	1.606.235	1.606.235	6.424.940
Tfr	520.190	520.190	520.190	520.190	2.080.760
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi	250.944	250.944	250.944	250.944	1.003.775
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	8.288.619	8.288.619	8.288.619	8.288.619	33.154.475
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.905	7.905	7.905	7.905	31.620
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.091.363	1.091.363	1.091.363	1.091.363	4.365.451
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.099.268	1.099.268	1.099.268	1.099.268	4.397.071
Accantonamento per rischi	-	-	-	-	-
Altri accantonamenti	375.000	375.000	375.000	375.000	1.500.000
Oneri diversi di gestione	265.250	265.250	265.250	265.250	1.061.000
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	640.250	640.250	640.250	640.250	2.561.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	13.653.824	13.653.824	13.653.824	13.653.824	54.615.296
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	653.367	653.367	653.367	653.367	2.613.470
ONERI/PROVENTI FINANZIARI					
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-
Altri Proventi	-	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	-	-
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	12.000	12.000	12.000	12.000	48.000
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	2.500	2.500	2.500	2.500	10.000
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-
Altri Oneri	5.000	5.000	5.000	5.000	20.000
TOTALE ONERI FINANZIARI	19.500	19.500	19.500	19.500	78.000
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	- 19.500	- 19.500	- 19.500	- 19.500	- 78.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	633.867	633.867	633.867	633.867	2.535.470
Imposte d'esercizio	0	0	0	0	0
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	633.867	633.867	633.867	633.867	2.535.470

SCHEDA 2 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO GENERALE - ANNO 2025

	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTALE annuale 2025
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni	8.591.750	8.591.750	8.591.750	8.591.750	34.367.000
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-	-	-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	3.167.719	3.167.719	3.167.719	3.167.719	12.670.874
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	11.759.469	11.759.469	11.759.469	11.759.469	47.037.874
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., semilavorati e finiti	-	-	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	2.077.123	2.077.123	2.077.123	2.077.123	8.308.492
Altri ricavi e proventi	255.250	255.250	255.250	255.250	1.021.000
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.332.373	2.332.373	2.332.373	2.332.373	9.329.492
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	14.091.841	14.091.841	14.091.841	14.091.841	56.367.366
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	2.213.000	2.213.000	2.213.000	2.213.000	8.852.000
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	-	-	-	-	-
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	2.213.000	2.213.000	2.213.000	2.213.000	8.852.000
Lavorazioni presso terzi	128.750	128.750	128.750	128.750	515.000
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	50.000	50.000	50.000	50.000	200.000
Servizi per consulenze	12.500	12.500	12.500	12.500	50.000
Servizi per collaborazioni	6.500	6.500	6.500	6.500	26.000
Spese legali	32.500	32.500	32.500	32.500	130.000
Altre	986.500	986.500	986.500	986.500	3.946.000
TOTALE SPESE PER SERVIZI	1.216.750	1.216.750	1.216.750	1.216.750	4.867.000
Fitti passivi	6.250	6.250	6.250	6.250	25.000
Leasing	6.250	6.250	6.250	6.250	25.000
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	625.000	625.000	625.000	625.000	2.500.000
Altre	26.500	26.500	26.500	26.500	106.000
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	664.000	664.000	664.000	664.000	2.656.000
Salari e stipendi	5.911.250	5.911.250	5.911.250	5.911.250	23.645.000
Oneri sociali	1.606.235	1.606.235	1.606.235	1.606.235	6.424.940
Tfr	520.190	520.190	520.190	520.190	2.080.760
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi	250.944	250.944	250.944	250.944	1.003.775
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	8.288.619	8.288.619	8.288.619	8.288.619	33.154.475
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.155	6.155	6.155	6.155	24.620
Ammortamento immobilizzazioni materiali	813.711	813.711	813.711	813.711	3.254.846
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	819.866	819.866	819.866	819.866	3.279.466
Accantonamento per rischi	-	-	-	-	-
Altri accantonamenti	300.000	300.000	300.000	300.000	1.200.000
Oneri diversi di gestione	265.250	265.250	265.250	265.250	1.061.000
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	565.250	565.250	565.250	565.250	2.261.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	13.767.485	13.767.485	13.767.485	13.767.485	55.069.941
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	324.356	324.356	324.356	324.356	1.297.425
ONERI/PROVENTI FINANZIARI					
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-
Altri Proventi	-	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	-	-
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	15.000	15.000	15.000	15.000	60.000
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	2.500	2.500	2.500	2.500	10.000
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-
Altri Oneri	5.000	5.000	5.000	5.000	20.000
TOTALE ONERI FINANZIARI	22.500	22.500	22.500	22.500	90.000
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	-	22.500	22.500	22.500	90.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	301.856	301.856	301.856	301.856	1.207.425
Imposte d'esercizio	0	0	0	0	0
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	301.856	301.856	301.856	301.856	1.207.425

SCHEDA 2 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO GENERALE - ANNO 2024

	1° Trimestre	2° Trimestre	3° Trimestre	4° Trimestre	TOTALE annuale 2024
VALORE DELLA PRODUZIONE					
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni	8.591.750	8.591.750	8.591.750	8.591.750	34.367.000
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-	-	-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	2.970.219	2.970.219	2.970.219	2.970.219	11.880.874
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	11.561.969	11.561.969	11.561.969	11.561.969	46.247.874
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., semilavorati e finiti	-	-	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	1.924.117	1.924.117	1.924.117	1.924.117	7.696.469
Altri ricavi e proventi	237.576	237.576	237.576	237.576	950.302
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.161.693	2.161.693	2.161.693	2.161.693	8.646.771
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	13.723.661	13.723.661	13.723.661	13.723.661	54.894.645
COSTI DELLA PRODUZIONE					
Acquisti materie prime e materiali di consumo	2.004.774	2.004.774	2.004.774	2.004.774	8.019.094
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	-	-	-	-	-
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	2.004.774	2.004.774	2.004.774	2.004.774	8.019.094
Lavorazioni presso terzi	125.000	125.000	125.000	125.000	500.000
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	60.799	60.799	60.799	60.799	243.198
Servizi per consulenze	15.357	15.357	15.357	15.357	61.426
Servizi per collaborazioni	7.835	7.835	7.835	7.835	31.340
Spese legali	39.488	39.488	39.488	39.488	157.953
Altre	1.116.523	1.116.523	1.116.523	1.116.523	4.466.092
TOTALE SPESE PER SERVIZI	1.365.002	1.365.002	1.365.002	1.365.002	5.460.010
Fitti passivi	7.835	7.835	7.835	7.835	31.340
Leasing	7.835	7.835	7.835	7.835	31.340
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	625.000	625.000	625.000	625.000	2.500.000
Altre	11.581	11.581	11.581	11.581	46.326
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	652.251	652.251	652.251	652.251	2.609.006
Salari e stipendi	5.911.782	5.911.782	5.911.782	5.911.782	23.647.129
Oneri sociali	1.578.353	1.578.353	1.578.353	1.578.353	6.313.413
Tfr	520.522	520.522	520.522	520.522	2.082.087
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-	-	-
Altri costi	320.468	320.468	320.468	320.468	1.281.872
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	8.331.125	8.331.125	8.331.125	8.331.125	33.324.500
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.907	5.907	5.907	5.907	23.629
Ammortamento immobilizzazioni materiali	679.352	679.352	679.352	679.352	2.717.410
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	685.260	685.260	685.260	685.260	2.741.039
Accantonamento per rischi	-	-	-	-	-
Altri accantonamenti	300.000	300.000	300.000	300.000	1.200.000
Oneri diversi di gestione	258.708	258.708	258.708	258.708	1.034.833
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	558.708	558.708	558.708	558.708	2.234.833
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	13.597.120	13.597.120	13.597.120	13.597.120	54.388.481
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	126.541	126.541	126.541	126.541	506.163
ONERI/PROVENTI FINANZIARI					
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-	-	-
Altri Proventi	-	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	-	-
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	7.500	7.500	7.500	7.500	30.000
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	2.500	2.500	2.500	2.500	10.000
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-	-	-
Altri Oneri	5.000	5.000	5.000	5.000	20.000
TOTALE ONERI FINANZIARI	15.000	15.000	15.000	15.000	60.000
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	-	60.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	111.541	111.541	111.541	111.541	446.163
Imposte d'esercizio	19.236	19.236	19.236	19.236	76.946
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	92.304	92.304	92.304	92.304	369.218

SCHEMA 3 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO SETTORIALE ANNO (2024)

VALORE DELLA PRODUZIONE	TPL	SOSTA	GENERALE
Ricavi v/Ente da C.d.S. / Convenzioni	34.367.000	-	34.367.000
Ricavi v/Ente per altre prestazioni	-	-	-
Ricavi v/Altri per vendite e prestazioni	4.315.874	7.565.000	11.880.874
Ricavi da prestazioni vs. Controllate e Collegate	-	-	-
TOTALE RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	38.682.874	7.565.000	46.247.874
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., semilavorati e finiti	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Contributi in c/esercizio, in c/capitale, altri	7.136.688	559.781	7.696.469
Altri ricavi e proventi	928.401	21.901	950.302
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	8.065.089	581.682	8.646.771
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	46.747.963	8.146.682	54.894.645
COSTI DIRETTI			
Acquisti materie prime e materiali di consumo	7.947.109	71.985	8.019.094
Variazione rimanenze mat. prime, sussid., di consumo e merci	-	-	-
TOTALE CONSUMI MATERIE PRIME E MATERIALI DI CONSUMO	7.947.109	71.985	8.019.094
Lavorazioni presso terzi	500.000	-	500.000
Prestazioni da Controllate e Collegate	-	-	-
Manutenzione e riparazione macchine, impianti, ecc.	200.000	43.198	243.198
Altre	4.078.615	638.197	4.716.812
TOTALE SPESE PER SERVIZI DIRETTI	4.778.616	681.394	5.460.010
Leasing	-	-	-
Altre	89.644	2.519.362	2.609.006
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI DIRETTE	89.644	2.519.362	2.609.006
Salari e stipendi	20.268.967	3.378.161	23.647.129
Oneri sociali	5.411.497	901.916	6.313.413
Tfr	1.784.646	297.441	2.082.087
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-
Altri costi	1.098.747	183.125	1.281.872
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE DIRETTO	28.563.857	4.760.643	33.324.500
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.432	4.197	23.629
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.234.736	482.674	2.717.410
TOTALE AMMORTAMENTI DIRETTI	2.254.168	486.871	2.741.039
Oneri diversi di gestione	887.000	147.833	1.034.833
TOTALE ONERI DIRETTI	887.000	147.833	1.034.833
TOTALE COSTI DIRETTI	44.520.393	8.668.089	53.188.482
<i>Margine di Contribuzione</i>	<i>2.227.570</i>	<i>-</i>	<i>521.407</i>
COSTI INDIRETTI			
Acquisti materiali di consumo, ecc.	-	-	-
Variazione rimanenze materiali di consumo, ecc.	-	-	-
TOTALE MATERIALI DI CONSUMO	-	-	-
Servizi per consulenze	-	-	-
Servizi per collaborazioni	-	-	-
Spese legali	-	-	-
Altre	-	-	-
TOTALE SPESE PER SERVIZI INDIRETTI	-	-	-
Fitti passivi	-	-	-
Leasing	-	-	-
Canoni v/Ente o Soc. Partecipate	-	-	-
Altre	-	-	-
TOTALE SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-	-	-
Salari e stipendi	-	-	-
Oneri sociali	-	-	-
Tfr	-	-	-
Trattamento di quiescenza e simile	-	-	-
Altri costi	-	-	-
TOTALE SPESE PER IL PERSONALE INDIRETTO	-	-	-
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	-	-	-
Ammortamento immobilizzazioni materiali	-	-	-
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	-	-	-
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide	-	-	-
TOTALE AMMORTAMENTI GENERALI E SVALUTAZIONI	-	-	-
Accantonamento per rischi	1.028.571	171.429	1.200.000
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	-	-	-
TOTALE ACCANTONAMENTI E ON. DIVERSI	1.028.571	171.429	1.200.000
TOTALE COSTI INDIRETTI	1.028.571	171.429	1.200.000
<i>Risultato Operativo</i>	<i>1.198.998</i>	<i>-</i>	<i>692.835</i>
ONERI/PROVENTI FINANZIARI			
Interessi attivi da conto corrente, e da altri impieghi finanziari	-	-	-
Proventi da Soc. Controllate	-	-	-
Proventi da Soc. Collegate	-	-	-
Altri Proventi	-	-	-
Totale Proventi Finanziari	-	-	-
Interessi passivi e Oneri finanziari da conto corrente	25.714	4.286	30.000
Interessi passivi e Oneri finanziari da Mutui e altri Finanziamenti	8.571	1.429	10.000
Interessi passivi e altri oneri da Soc. Collegate e Controllate	-	-	-
Altri Oneri	17.143	2.857	20.000
Totale Oneri Finanziari	51.429	8.571	60.000
SALDO ONERI/PROVENTI FINANZIARI	-	8.571	60.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.147.570	-	448.163
Imposte d'esercizio	65.953	10.992	76.946
UTILE (Perdita) DI ESERCIZIO	1.081.616	-	369.217

SCHEDA 4 - BUDGET DEL CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

	PREV. ANNO 2024 (A)	% ricavi	PREV ANNO 2023 (B)	Δ (A-B)	Δ %	PREV. ANNO 2025 (C)	PREV. ANNO 2026 (D)
RICAVI NETTI DI VENDITA	54.894.645	100%	54.263.386	631.259	0,01	56.367.366	57.228.766
(+/-) Variaz. Riman. Prod. In corso di lav.ne, semilav. Prod. Fin.		0%		-	-		
(+/-) Variazioni lavori in corso di ordinazione		0%		-	-		
= UTILE LORDO (UL)	54.894.645	100%	54.263.386	631.259	0,01	56.367.366	57.228.766
(-) Costi mer paterie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.019.094	15%	7.010.536	1.008.558	0,14	8.852.000	6.839.750
(+/-) Variaz. Rimanenze di materie prime, suss. cons. e merci	-	0%	236.596	- 236.596	- 1,00	-	-
(-) Costi per servizi	5.460.010	10%	5.042.532	417.478	0,08	4.867.000	4.993.000
(-) Costi per godimento di beni di terzi	2.609.006	5%	2.571.280	37.726	0,01	2.656.000	2.670.000
(-) Oneri diversi di gestione	1.034.833	2%	973.294	61.539	0,06	1.061.000	1.061.000
= costi e oneri	17.122.943	31%	15.834.237	1.288.706	0,08	17.436.000	15.563.750
= VALORE AGGIUNTO VA	37.771.702	69%	38.429.149	- 657.447	- 0,02	38.931.366	41.665.016
(-) COSTO DEL LAVORO	33.324.500	61%	32.968.683	355.817	0,01	33.154.475	33.154.475
= MARGINE OPERATIVO LORDO EBITDA MOL	4.447.202	8%	5.460.466	- 1.013.264	- 0,19	5.776.891	8.510.541
(-) AMMORTAMENTI	2.741.039	5%	3.030.787	- 289.749	- 0,10	3.279.466	4.397.071
(-) SVALUTAZIONI	-	0%	-	-	-	-	-
(-) ACCANTONAMENTI	1.200.000	2%	1.200.000	-	-	1.200.000	1.500.000
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA EBIT RO MON	506.163	1%	1.229.678	- 723.515	- 0,59	1.297.425	2.613.470
(+) Proventi Finanziari	-	0%	50.000	- 50.000	- 1,00	-	-
(-) Oneri Finanziari	60.000	0%	248.632	- 188.632	- 0,76	90.000	78.000
Saldo gestione finanziaria	446.163	1%	1.031.046	- 584.883	- 0,57	1.207.425	2.535.470
(+) Proventi Diversi	-	0%	-	-	-	-	-
RISULTATO GESTIONE ORDINARIA	446.163	1%	1.031.046	- 584.883	- 0,57	1.207.425	2.535.470
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (EBT)	446.163	1%	1.031.046	- 584.883	- 0,57	1.207.425	2.535.470
(-) Imposte	76.946	0%	0	76.946	155.156,13	0	0
REDDITO NETTO RE (NP)	369.218	1%	1.031.047	- 661.829	- 0,64	1.207.425	2.535.470

SCHEDA 5 - INDICATORI DI BILANCIO - TARGET ANNO (2024-2026)

INDICATORE	MODALITÀ DI CALCOLO	TARGET ANNO 2024	TARGET ANNO 2025	TARGET ANNO 2026	NOTE
ROI	Risultato operativo / Cap. Investito	1,07%	2,14%	4,38%	
ROE	Reddito netto / Capitale proprio	6,10%	16,63%	25,88%	
Incidenza della gestione caratteristica sui ricavi	Margine operativo lordo / Ricavi netti	8,10%	10,25%	14,87%	
Tasso di capitalizzazione	Cap. Proprio / Cap. Investito	12,79%	12,00%	16,40%	
Tasso copertura Immobilizzazioni	Cap. Netto / Attivo Fisso	15,41%	13,97%	19,55%	
Indice di Disponibilità	Attività Correnti/Passività Correnti	66,94%	71,20%	80,41%	
Indice di Liquidità	Liq. Immed.+Diff./Passività Correnti	57,89%	62,15%	71,36%	
Indice di Dipendenza Finanziaria	Mezzi Propri/Passività corr.+fisse	14,67%	13,63%	19,62%	
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	Oneri finanziari/fatturato	0,13%	0,19%	0,16%	

SCHEDA 8 - CONTENIMENTO DELLA SPESA COMPLESSIVA DEL PERSONALE in fase previsionale								
A) CONTENIMENTO DELLE SPESE COMPLESSIVE DEL PERSONALE - della Rip. Enti Partecipati e Fondi Comunitari:								
Indicare in quale ipotesi rientra la società e attestare il rispetto del relativo vincolo								
Ipotesi A1) Ampliamento dell'attività erogata da parte della Società con ulteriori commesse	<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="padding: 2px 10px;">SI</td> <td style="padding: 2px 10px;">NO</td> </tr> </table>	SI	NO	Rispetto vincolo				
SI	NO							
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%; padding: 2px;">VINCOLO:</td> <td style="padding: 2px;">$\frac{\text{Voce B9a C/E n+1}}{\text{Voce A1) C/E n+1}} \leq \frac{\text{Voce B9a C/E n}}{\text{Voce A1) C/E n}}$</td> </tr> </table>	VINCOLO:	$\frac{\text{Voce B9a C/E n+1}}{\text{Voce A1) C/E n+1}} \leq \frac{\text{Voce B9a C/E n}}{\text{Voce A1) C/E n}}$		<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="padding: 2px 10px;">SI</td> <td style="padding: 2px 10px;">NO</td> </tr> </table>	SI	NO		
VINCOLO:	$\frac{\text{Voce B9a C/E n+1}}{\text{Voce A1) C/E n+1}} \leq \frac{\text{Voce B9a C/E n}}{\text{Voce A1) C/E n}}$							
SI	NO							
Ipotesi A2) Mantenimento attività erogata	<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="padding: 2px 10px;">SI</td> <td style="padding: 2px 10px;">NO</td> </tr> </table>	SI	NO	<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="padding: 2px 10px;">SI</td> <td style="padding: 2px 10px;">NO</td> </tr> </table>	SI	NO		
SI	NO							
SI	NO							
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%; padding: 2px;">VINCOLO:</td> <td style="padding: 2px;">$B9a F_{n+1} / B9a F_n \leq 1$ in fase previsionale non occorre dimostrare il rispetto del limite "B9a V_{n+1} / B9a V_n < 1"</td> </tr> </table>	VINCOLO:	$B9a F_{n+1} / B9a F_n \leq 1$ in fase previsionale non occorre dimostrare il rispetto del limite "B9a V _{n+1} / B9a V _n < 1"		<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="padding: 2px 10px;">SI</td> <td style="padding: 2px 10px;">NO</td> </tr> </table>	SI	NO		
VINCOLO:	$B9a F_{n+1} / B9a F_n \leq 1$ in fase previsionale non occorre dimostrare il rispetto del limite "B9a V _{n+1} / B9a V _n < 1"							
SI	NO							
Ipotesi A3) Rimodulazione delle attività in cui il costo del personale non si riflette automaticamente sul fatturato	<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="padding: 2px 10px;">SI</td> <td style="padding: 2px 10px;">NO</td> </tr> </table>	SI	NO	<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="padding: 2px 10px;">SI</td> <td style="padding: 2px 10px;">NO</td> </tr> </table>	SI	NO		
SI	NO							
SI	NO							
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%; padding: 2px;">VINCOLO:</td> <td style="padding: 2px;">Incremento costo del personale pari all'effettivo maggiore costo del personale rientrante nella voce di bilancio B9a e rinvenibile dal piano di riorganizzazione relativo al servizio rimodulato.</td> </tr> </table>	VINCOLO:	Incremento costo del personale pari all'effettivo maggiore costo del personale rientrante nella voce di bilancio B9a e rinvenibile dal piano di riorganizzazione relativo al servizio rimodulato.		<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="padding: 2px 10px;">SI</td> <td style="padding: 2px 10px;">NO</td> </tr> </table>	SI	NO		
VINCOLO:	Incremento costo del personale pari all'effettivo maggiore costo del personale rientrante nella voce di bilancio B9a e rinvenibile dal piano di riorganizzazione relativo al servizio rimodulato.							
SI	NO							
NOTE:								
B) CONTENIMENTO DEGLI ONERI CONTRATTUALI DI SECONDO LIVELLO								
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%; padding: 2px;">VINCOLO:</td> <td style="padding: 2px;">$B9a V_{n+1} / B9a V_n = < 1^*$</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;"></td> <td style="padding: 2px; font-size: x-small;">*Ridurre in proporzione la voce B9aV_n nell'ipotesi di riduzione del personale</td> </tr> </table>	VINCOLO:	$B9a V_{n+1} / B9a V_n = < 1^*$		*Ridurre in proporzione la voce B9aV _n nell'ipotesi di riduzione del personale	<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="padding: 2px 10px;">SI</td> <td style="padding: 2px 10px;">NO</td> </tr> </table>	SI	NO	
VINCOLO:	$B9a V_{n+1} / B9a V_n = < 1^*$							
	*Ridurre in proporzione la voce B9aV _n nell'ipotesi di riduzione del personale							
SI	NO							
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%; padding: 2px;">DEROGA AL VINCOLO SE:</td> <td style="padding: 2px;">$EBTDA_n - EBTDA_{n-1} > 0$</td> </tr> </table>	DEROGA AL VINCOLO SE:	$EBTDA_n - EBTDA_{n-1} > 0$	<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="padding: 2px 10px;">SI</td> <td style="padding: 2px 10px;">NO</td> </tr> </table>	SI	NO			
DEROGA AL VINCOLO SE:	$EBTDA_n - EBTDA_{n-1} > 0$							
SI	NO							
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%; padding: 2px;"></td> <td style="padding: 2px;">Applicazione di economie rinvenienti dall'obiettivo A) nell'ambito di un programma di incentivazione del personale esistente con obiettivi di recupero di efficienza</td> </tr> </table>		Applicazione di economie rinvenienti dall'obiettivo A) nell'ambito di un programma di incentivazione del personale esistente con obiettivi di recupero di efficienza	<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="padding: 2px 10px;">SI</td> <td style="padding: 2px 10px;">NO</td> </tr> </table>	SI	NO			
	Applicazione di economie rinvenienti dall'obiettivo A) nell'ambito di un programma di incentivazione del personale esistente con obiettivi di recupero di efficienza							
SI	NO							
NOTE:								
Presenza di ulteriori deroghe consentite dalla Direttiva Se sì, indicare quali:	<table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="padding: 2px 10px;">SI</td> <td style="padding: 2px 10px;">NO</td> </tr> </table>	SI	NO					
SI	NO							

SCHEDA 8 - CONTENIMENTO DELLA SPESA COMPLESSIVA DEL PERSONALE in fase previsionale		
A) CONTENIMENTO DELLE SPESE COMPLESSIVE DEL PERSONALE - della Rip, Enti Partecipati e Fondi Comunitari: <small>Indicare in quale ipotesi rientra la società e attestare il rispetto del relativo vincolo</small>		
Ipotesi A1) Ampliamento dell'attività erogata da parte della Società con ulteriori commesse	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO	Rispetto vincolo <input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO
VINCOLO: $\frac{\text{Voce B9a C/E n+1}}{\text{Voce A1) C/E n+1}} \leq \frac{\text{Voce B9a C/E n}}{\text{Voce A1) C/E n}}$		
Ipotesi A2) Mantenimento attività erogata	<input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO
VINCOLO: $\frac{B9a F_{n+1}}{B9a F_n} \leq 1$ in fase previsionale non occorre dimostrare il rispetto del limite "B9a VS _{n+1} / B9a VS _n < 1"		
Ipotesi A3) Rimodulazione delle attività in cui il costo del personale non si riflette automaticamente sul fatturato	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO
VINCOLO: incremento costo del personale pari all'effettivo maggiore costo del personale rientrante nella voce di bilancio B9a e rinvenibile dal piano di riorganizzazione relativo al servizio rimodulato.		
NOTE:		
B) CONTENIMENTO DEGLI ONERI CONTRATTUALI DI SECONDO LIVELLO		
VINCOLO: $B9a V_{In+1} / B9a V_{In} = < 1^*$ <small>*Ridurre in proporzione la voce B9aV_{In} nell'ipotesi di riduzione del personale</small>	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO	
DEROGA AL VINCOLO SE: $EBTDAn - EBTDAn-1 > 0$	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO	
Applicazione di economie rinvenienti dall'obiettivo A) nell'ambito di un programma di incentivazione del personale esistente con obiettivi di recupero di efficienza	<input type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO	
NOTE:		
Presenza di ulteriori deroghe consentite dalla Direttiva	<input type="checkbox"/> SI <input checked="" type="checkbox"/> NO	
Se si, indicare quali:		

Obiettivo Operativo n. 1 / relativo all'area Sosta

Responsabili : Ing. G. Ruta - Ing. V. Pavone

Data di raggiungimento: 31/12/2026

Stakeholder: Amtab - Utenza

Descrizione

PREVENTIVO

Realizzazione infrastruttura n. 20 colonne di ricarica per mezzi elettrici

	Attività	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
		1° sem.	2° sem	1° sem	2° sem	1° sem	2° sem
1	Installazione colonnine ricarica		Installazione colonnine ricarica		Installazione colonnine ricarica		Installazione colonnine ricarica

Output/Outcome

Indicatore

Target

Output/Outcome	Indicatore	Target		
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Facilitazione ricarica per mezzi elettrici e maggiore possibilità di individuazione punti di ricarica	Colonnine installate per un totale di 20 colonnine	6	6	8

Da obiettivo di Mandato dell'Ente n.

Obiettivo Organizzativo n. 1 Miglioramento continuo delle aziende pubbliche

Responsabile settore aziendale: Direttore Generale

Data di raggiungimento: 30/06/2024

Stakeholder: Amtab

PREVENTIVO

Rinnovo Testo Unico degli accordi aziendali

		Anno 2024	
	Attività	1° sem.	2° sem
1	Incontri con le parti sociali/sindacati	Febbraio	
2	Predisposizione bozza del Testo Unico	Aprile	
3	Approvazione Testo Unico degli accordi aziendali	Giugno	

Output/Outcome

Indicatore

Target

Anno 2024

Outcome: stipula contratti	Stato avanzamento attività	100,0%
----------------------------	----------------------------	--------

Obiettivo Operativo n. 2 Relativo all'efficiamento energetico

Responsabili: Ing. G. Ruta / V. Pavone

Data di raggiungimento: 31/10/2026

Stakeholder: Amtab

Descrizione

PREVENTIVO

Efficiamento elettrico legato alla transizione elettrica, progettazione e realizzazione impianto fotovoltaico da 500 kW in previsione dell'immatricolazione di bus elettrici, con produzione energetica stimata pari a 700.000 kWh

	Attività	Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
		1° sem.	2° sem	1° sem	2° sem	1° sem	2° sem
1	Predisposizione progetto	Giugno					
2	Predisposizione documentazione di gara		Luglio				
3	Indizione gara		Settembre				
4	Aggiudicazione e stipula contratto			Gennaio			
5	Conclusione lavori di installazione nuovo impianto						Dicembre

Output/Outcome

Indicatore

Target

Output/Outcome	Indicatore	Anno 2024		Anno 2025	Anno 2026
Output: produzione kWh	kWh				700.000

