

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

n. **3** del **07/05/2024**

Deliberazione n° /2024 del

OGGETTO DELLA PROPOSTA

**PRESA D'ATTO ED APPROVAZIONE DEL REPORT ECONOMICO FINANZIARIO
AL 30/09/2023.**

Ufficio proponente: Direttore Amministrativo

ALLEGATI/NOTE:

- 1) Report economico-finanziario al 30/09/2023.

Il Direttore Generale f.f., d'intesa con il Direttore Amministrativo f.f. e con la Capo Area Contabilità e bilancio, riferisce e propone quanto segue:

La Direzione Generale e la Direzione Amministrativa hanno approntato l'allegato "Report economico-finanziario al 30/09/2023" **[Allegato n. 1]**, redatto a norma dell'art. 25 dello Statuto, il quale prevede che il Consiglio di Amministrazione riferisca trimestralmente al Socio Comune di Taranto sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo per le loro dimensioni o caratteristiche effettuate dalla Società, nonché ai sensi di quanto previsto dall'art. 8, lettera a) del "Regolamento sull'in house providing mediante controllo analogo" approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 37 del 26/05/2020.

Dall'esame di tale documento si rileva che il risultato economico ante imposte al 30/09/2023 è pari a € +2.107.969,00. Decurtando il predetto risultato delle imposte IRES ed IRAP di competenza e delle imposte differite e anticipate, pari a complessivi € 173.273,00 si ottiene un risultato netto di periodo corrispondente ad un utile infra-annuale di € 1.934.696,00.

Esaminando il risultato economico di periodo, si possono sviluppare le seguenti considerazioni:

- Al predetto risultato infra-annuale non hanno contribuito in maniera determinante i risultati della gestione straordinaria, considerando che le sopravvenienze passive e minusvalenze hanno fatto registrare, complessivamente, un importo di € 30.091,44 mentre le sopravvenienze attive e plusvalenze sono state pari, nel complesso, a € 31.374,41;
- Con riferimento ai risultati economici delle diverse aree di business aziendali, altro dato essenziale è che alla produzione del risultato economico ha concorso in misura maggiore il risultato della gestione della sosta tariffata (con un utile infra-annuale di € 1.022.985 e a seguire

l'ottimo risultato registrato dal settore del TPL con un utile infra-annuale di € 730.244 e del trasporto pubblico locale marittimo di € 181.467.

- Si propone, pertanto, di prendere atto ed approvare l'allegato "Report economico-finanziario al 30/09/2023" **[Allegato n. 1]** per la sua successiva trasmissione al Socio unico Comune di Taranto.

Il Report economico trimestrale è stato integrato della situazione finanziaria della Società, anch'essa riferita alla data del 30 settembre 2023.

La Capo Area Contabilità e bilancio

Il Direttore Amministrativo f.f.

Il Direttore Generale f.f.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- vista la proposta;
- visto lo Statuto della Società;
- visti gli atti;
- a voti _____;

DELIBERA

- 1) Di prendere atto di tutto quanto sopra esposto e di approvare l'allegato "Report economico-finanziario al 30/09/2023" **[Allegato n. 1]**, redatto ai sensi dell'art. 25 dello Statuto della Società, dal quale si evidenzia un utile infra-annuale, maturato alla data del 30/09/2023, pari a € 1.934.696,00.
- 2) Di disporre la trasmissione del suddetto documento al Comune di Taranto.



**REPORT ECONOMICO
FINANZIARIO
AL
30 SETTEMBRE 2023**

Sede legale: Via Cesare Battisti, 657 - TARANTO
Iscritta al Registro delle Imprese di Taranto - C.F. e n° iscrizione: 00146330733
Iscritta al R.E.A. di Taranto al n° 108887
Capitale sociale: Euro € 2.340.463,00 interamente versato
Partita IVA: 00146330733





KYMA
MOBILITÀ



Stato Patrimoniale al 30/09/2023

**Stato Patrimoniale**

ATTIVO		AL 30/09/2023	AL 30/09/2022
A.	CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
I.	VERSAMENTI ANCORA DOVUTI NON ANCORA RICHIAMATI	€ 0	€ 0
II.	VERSAMENTI ANCORA DOVUTI GIÀ RICHIAMATI	€ 0	€ 0
	TOTALE CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	€ 0	€ 0
B.	IMMOBILIZZAZIONI		
I.	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1.	Costi di impianto e di ampliamento	€ 0	€ 0
2.	Costi di sviluppo	€ 0	€ 0
3.	Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	€ 2.300	€ 4.600
4.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 150.082	€ 109.313
5.	Avviamento	€ 0	€ 0
6.	Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0	€ 0
7.	Altre	€ 575.763	€ 310.059
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 728.145	€ 423.972
II.	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1.	Terreni e fabbricati	€ 9.516.857	€ 9.668.884
2.	Impianti e macchinario	€ 4.846.355	€ 5.619.310
3.	Attrezzature industriali e commerciali	€ 35.175	€ 7.520
4.	Altri beni	€ 40.303	€ 83.316
5.	Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 0	€ 0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 14.438.690	€ 15.379.030
III.	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1.	Partecipazioni in:		
a)	imprese controllate	€ 0	€ 0
b)	imprese collegate	€ 0	€ 0
c)	imprese controllanti	€ 0	€ 0
d)	imprese sottoposte al controllo delle controllanti	€ 0	€ 0
d-bis)	altre imprese	€ 36.640	€ 36.640
2.	Crediti:		
a)	verso imprese controllate		
importi esigibili entro l'anno successivo	€ 0	€ 0	
importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0	
b)	verso imprese collegate		
importi esigibili entro l'anno successivo	€ 0	€ 0	
importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0	
c)	verso controllanti		
importi esigibili entro l'anno successivo	€ 0	€ 0	
importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0	
d)	verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
importi esigibili entro l'anno successivo	€ 0	€ 0	
importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0	
d-bis)	verso altri:		
importi esigibili entro l'anno successivo	€ 0	€ 0	
importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0	
	Totale crediti che non costituiscono immobilizz. esigibili entro l'anno	€ 0	€ 0
	Totale crediti che non costituiscono immobilizz. esigibili oltre l'anno	€ 0	€ 0
	TOTALE CREDITI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	€ 0	€ 0
3.	Altri titoli	€ 0	€ 0
4.	Strumenti finanziari derivati attivi	€ 0	€ 0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ 36.640	€ 36.640
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 15.203.475	€ 15.839.642
C.	ATTIVO CIRCOLANTE		
I.	RIMANENZE		
1.	Materie prime sussidiarie e di consumo	€ 1.894.888	€ 2.065.739
2.	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	€ 0	€ 0
3.	Lavori in corso su ordinazione	€ 0	€ 0
4.	Prodotti finiti e merci	€ 0	€ 0
5.	Acconti	€ 0	€ 0
	TOTALE RIMANENZE	€ 1.894.888	€ 2.065.739

Stato Patrimoniale

ATTIVO		AL 30/09/2023	AL 30/09/2022
II.	CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
1.	Verso clienti		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 1.890.744	€ 1.428.748
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0
2.	Verso imprese controllate		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 0	€ 0
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0
3.	Verso imprese collegate		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 0	€ 0
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0
4.	Verso controllanti		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 2.158.897	€ 1.669.787
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0
5.	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 1.030	€ 1.030
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0
5-bis	Crediti tributari		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 293.501	€ 17.132
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0
5-ter	Imposte anticipate		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 429.336	€ 463.819
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0
5-quater	Verso altri:		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 279.988	€ 221.351
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 133.899	€ 90.804
	<i>Totale crediti che non costituiscono immobilizz. esigibili entro l'anno</i>	€ 5.053.496	€ 3.801.867
	<i>Totale crediti che non costituiscono immobilizz. esigibili oltre l'anno</i>	€ 133.899	€ 90.804
	TOTALE CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	€ 5.187.395	€ 3.892.671
III.	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
1.	Partecipazioni in imprese controllate	€ 0	€ 0
2.	Partecipazioni in imprese collegate	€ 0	€ 0
3.	partecipazioni in imprese controllanti	€ 0	€ 0
3-bis	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	€ 0	€ 0
4.	Altre partecipazioni	€ 0	€ 0
5.	Strumenti finanziari derivati attivi	€ 0	€ 0
6.	Altri titoli	€ 0	€ 0
	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	€ 0	€ 0
IV.	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1.	Depositi bancari e postali	€ 6.720.943	€ 3.710.975
2.	Assegni	€ 0	€ 0
3.	Denaro e valori in cassa	€ 56.565	€ 56.888
	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 6.777.508	€ 3.767.863
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	€ 13.859.791	€ 9.726.273
D.	RATEI E RISCONTI		
	Ratei attivi	€ 0	€ 0
	Risconti attivi	€ 0	€ 316.371
	TOTALE RATEI E RISCONTI	€ 0	€ 316.371
	TOTALE ATTIVO	€ 29.063.266	€ 25.882.286

**Stato Patrimoniale**

PASSIVO		AL 30/09/2023	AL 30/09/2022
A.	PATRIMONIO NETTO		
I.	CAPITALE	€ 2.340.463	€ 2.340.463
II.	RISERVA DA SOPRAPPREZZO DELLE AZIONI	€ 0	€ 0
III.	RISERVE DI RIVALUTAZIONE	€ 0	€ 0
IV.	RISERVA LEGALE	€ 309.032	€ 219.188
V.	RISERVE STATUTARIE	€ 0	€ 0
VI.	ALTRE RISERVE, distintamente indicate		
a)	Fondo contributi in conto capitale per investimenti	€ 0	€ 0
b)	Riserva straordinaria non distribuibile	€ 1.447.178	€ 1.609.764
c)	Riserva indisponibile da ammortamenti (art. 60, c. 7-quater, D.L. 104/2020)	€ 923.339	€ 1.336.670
d)	Altro (Riserva da arrotondamento)	€ 1	€ 0
	TOTALE ALTRE RISERVE	€ 2.370.518	€ 2.946.434
VII.	RISERVA PER OPERAZIONI DI COPERTURA DEI FLUSSI FINANZIARI ATTESI	€ 0	€ 0
VIII.	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	€ 3.501.095	€ 1.218.136
IX.	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 1.934.696	€ -111.638
X.	RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	€ 0	€ 0
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 10.455.804	€ 6.612.583
B.	FONDI PER RISCHI E ONERI		
1.	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 0	€ 0
2.	Per imposte, anche differite	€ 496.099	€ 738.531
3.	Strumenti finanziari derivati passivi	€ 0	€ 0
4.	Altri	€ 3.035.659	€ 2.832.845
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ 3.531.758	€ 3.571.376
C.	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ 1.543.807	€ 1.561.690
D.	DEBITI		
1.	Obbligazioni		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 0	€ 0
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0
2.	Obbligazioni convertibili		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 0	€ 0
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0
3.	Debiti verso soci per finanziamenti		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 0	€ 0
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0
4.	Debiti verso banche		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 224.992	€ 323.743
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 387.976	€ 387.976
5.	Debiti verso altri finanziatori		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 0	€ 0
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0
6.	ADconti		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 0	€ 0
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0
7.	Debiti verso fornitori		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 4.740.464	€ 2.987.488
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0
8.	Debiti rappresentati da titoli di credito		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 0	€ 0
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0
9.	Debiti verso imprese controllate		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 0	€ 0
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0
10.	Debiti verso imprese collegate		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 0	€ 0
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0
11.	Debiti verso controllanti		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 5.817.029	€ 6.315.220
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0

Stato Patrimoniale

PASSIVO		AL 30/09/2023	AL 30/09/2022
11-bis.	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 0	€ 0
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0
12.	Debiti tributari		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 534.346	€ 180.154
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0
13.	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 410.570	€ 859.719
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 0	€ 0
14.	Altri debiti		
	importi esigibili entro l'anno successivo	€ 192.992	€ 1.436.956
	importi esigibili oltre l'anno successivo	€ 92.505	€ 97.295
	<i>Totale debiti esigibili entro l'anno successivo</i>	€ 11.920.393	€ 12.103.280
	<i>Totale debiti esigibili oltre l'anno successivo</i>	€ 480.481	€ 485.271
	TOTALE DEBITI	€ 12.400.874	€ 12.588.551
E.	RATEI E RISCONTI		
	Ratei passivi	€ 0	€ 0
	Risconti passivi	€ 1.131.023	€ 1.548.086
	TOTALE RATEI E RISCONTI	€ 1.131.023	€ 1.548.086
	TOTALE PASSIVO	€ 29.063.266	€ 25.882.286



Conto Economico al 30/09/2023

Conto Economico

		al 30 settembre 2023	al 30 settembre 2022
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 25.341.489	€ 23.960.392
2	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 0	€ 0
3	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	€ 0	€ 0
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0	€ 0
5	Altri ricavi e proventi		
	1. Altri ricavi e proventi diversi	€ 500.309	€ 301.236
	2. Contributi di esercizio	€ 3.873.148	€ 2.850.018
	Totale altri ricavi e proventi	€ 4.373.457	€ 3.151.253
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 29.714.946	€ 27.111.645
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 4.889.513	€ 5.024.263
7	Per servizi	€ 4.040.910	€ 3.602.164
8	Per godimento beni di terzi	€ 1.087.136	€ 940.220
9	Per il personale		
	a) Salari e stipendi	€ 11.593.897	€ 11.284.998
	b) Oneri sociali	€ 2.651.732	€ 3.086.469
	c) Trattamento di fine rapporto	€ 783.123	€ 813.872
	d) Trattamento di quiescenza e simili	€ 0	€ 0
	e) Altri costi	€ 489.492	€ 224.183
	Totale costi per il personale	€ 15.518.244	€ 15.409.522
10	Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 90.400	€ 81.600
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 1.071.311	€ 1.271.600
	c) Altre svalutazione delle immobilizzazioni	€ 0	€ 0
	d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 21.000	€ 0
	Totale ammortamenti e svalutazioni	€ 1.182.711	€ 1.353.200
11	Variazioni delle rim. di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 0	€ 0
12	Accantonamenti per rischi	€ 40.000	€ 0
13	Altri accantonamenti	€ 201.000	€ 176.448
14	Oneri diversi di gestione	€ 617.842	€ 644.247
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 27.577.356	€ 27.150.062
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	€ 2.137.590	€ -38.417
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15	Proventi da partecipazioni		
	1. In imprese controllate	€ 0	€ 0
	2. In imprese collegate	€ 0	€ 0
	3. In imprese controllanti	€ 0	€ 0
	4. In imprese controllate dalle controllanti	€ 0	€ 0
	5. In altre imprese	€ 0	€ 0
	Totale proventi da partecipazioni	€ 0	€ 0
16	Altri proventi finanziari		
	a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
	1. Verso imprese controllate e collegate	€ 0	€ 0
	2. Verso controllanti	€ 0	€ 0
	3. Verso imprese controllate dalle controllanti	€ 0	€ 0
	4. Verso altri	€ 0	€ 0
	b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	€ 0	€ 0
	c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€ 0	€ 0

Conto Economico

		al 30 settembre 2023	al 30 settembre 2022
d)	Proventi diversi dai precedenti		
	1. Verso imprese controllate e collegate	€ 0	€ 0
	2. Verso controllanti	€ 0	€ 0
	3. Verso altri	€ 14.158	€ 824
	Totale altri proventi finanziari	€ 14.158	€ 824
17	Interessi e altri oneri finanziari		
	1. Verso imprese controllate e collegate	€ 0	€ 0
	2. Verso controllanti	€ 0	€ 0
	3. Verso altri	€ 43.779	€ 38.020
	Totale interessi e altri oneri finanziari	€ 43.779	€ 38.020
17bis)	Utili e perdite su cambi	€ 0	€ 0
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 + 17bis)	€ -29.621	€ -37.196
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
18	Rivalutazioni		
	a) Di partecipazioni	€ 0	€ 0
	b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€ 0	€ 0
	c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€ 0	€ 0
	d) Di strumenti finanziari derivati	€ 0	€ 0
	Totale rivalutazioni	€ 0	€ 0
19	Svalutazioni		
	a) Di partecipazioni	€ 0	€ 0
	b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	€ 0	€ 0
	c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	€ 0	€ 0
	d) Di strumenti finanziari derivati	€ 0	€ 0
	Totale svalutazioni	€ 0	€ 0
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D)	€ 2.107.969	€ -75.613
20	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERC., CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE		
	a) Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	€ 173.273	€ 36.025
	b) Imposte differite sul reddito dell'esercizio	€ 0	€ 0
	c) Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio	€ 0	€ 0
	Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 173.273	€ 36.025
21	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 1.934.696	€ -111.638



Conto Economico per Attività


Conto Economico al 30/09/2023
Analitico per attività

		T.P.L. Autobus	T.P.L. Motonavi	Gestione Parcheggi	TOTALI
A	VALORE DELLA PRODUZIONE				
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 21.864.702	€ 565.177	€ 2.911.610	€ 25.341.489
2	Variazioni delle riman. di prodotti in corso di lav., semil. e fin.	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Altri ricavi e proventi				
1.	Altri ricavi e proventi diversi	€ 450.278	€ 10.006	€ 40.025	€ 500.309
2.	Contributi di esercizio	€ 3.485.833	€ 77.463	€ 309.852	€ 3.873.148
	Totale altri ricavi e proventi	€ 3.936.111	€ 87.469	€ 349.877	€ 4.373.457
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 25.800.813	€ 652.646	€ 3.261.487	€ 29.714.946
B	COSTI DELLA PRODUZIONE				
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€ 4.400.562	€ 97.790	€ 391.161	€ 4.889.513
7	Per servizi	€ 3.636.819	€ 80.818	€ 323.273	€ 4.040.910
8	Per godimento beni di terzi	€ 978.422	€ 21.743	€ 86.971	€ 1.087.136
9	Per il personale				
a)	Salari e stipendi	€ 10.475.958	€ 176.786	€ 941.153	€ 11.593.897
b)	Oneri sociali	€ 2.378.073	€ 37.000	€ 236.659	€ 2.651.732
c)	Trattamento di fine rapporto	€ 703.704	€ 9.044	€ 70.375	€ 783.123
d)	Trattamento di quiescenza e simili	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
e)	Altri costi	€ 476.529	€ 3.929	€ 9.034	€ 489.492
	Totale costi per il personale	€ 14.034.264	€ 226.759	€ 1.257.221	€ 15.518.244
10	Ammortamenti e svalutazioni				
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	€ 81.360	€ 1.808	€ 7.232	€ 90.400
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 964.180	€ 21.426	€ 85.705	€ 1.071.311
c)	Altre svalutazione delle immobilizzazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
d)	Svalut. crediti compr. nell'attivo circol. e delle disp. liquide	€ 21.000	€ 0	€ 0	€ 21.000
	Totale ammortamenti e svalutazioni	€ 1.066.540	€ 23.234	€ 92.937	€ 1.182.711
11	Variazioni delle rim. di mat. prime, suss., di cons. e merci	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
12	Accantonamenti per rischi	€ 34.400	€ 400	€ 5.200	€ 40.000
13	Altri accantonamenti	€ 180.900	€ 4.020	€ 16.080	€ 201.000
14	Oneri diversi di gestione	€ 556.058	€ 12.357	€ 49.427	€ 617.842
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 24.887.965	€ 467.121	€ 2.222.270	€ 27.577.356
	DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. (A - B)	€ 912.849	€ 185.525	€ 1.039.217	€ 2.137.590
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15	Proventi da partecipazioni				
1.	In imprese controllate	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2.	In imprese collegate	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3.	In altre imprese	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Totale proventi da partecipazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
16	Altri proventi finanziari				
a)	Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
1.	Verso imprese controllate e collegate	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2.	Verso controllanti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3.	Verso altri	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
b)	Da titoli iscritti nelle immobilizz. che non cost. partecipazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
c)	Da titoli iscritti nell'attivo circol. che non cost. partecipazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
d)	Proventi diversi dai precedenti				
1.	Verso imprese controllate e collegate	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2.	Verso controllanti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3.	Verso altri	€ 12.742	€ 283	€ 1.133	€ 14.158
	Totale altri proventi finanziari	€ 12.742	€ 283	€ 1.133	€ 14.158
17	Interessi e altri oneri finanziari				
1.	Verso imprese controllate e collegate	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2.	Verso controllanti	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3.	Verso altri	€ 39.401	€ 876	€ 3.502	€ 43.779
	Totale interessi e altri oneri finanziari	€ 39.401	€ 876	€ 3.502	€ 43.779
17bis)	Utili e perdite su cambi	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	TOTALE PROV. E ONERI FINANZ. (15+16-17+17bis)	€ -26.659	€ -592	€ -2.370	€ -29.621

Conto Economico al 30/09/2023
Analitico per attività

		T.P.L. Autobus	T.P.L. Motonavi	Gestione Parcheggi	TOTALI	
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE					
18	Rivalutazioni					
a)	Di partecipazioni	€	0 €	0 €	0 €	
b)	Di immobilizz. finanziarie che non cost. partecipazioni	€	0 €	0 €	0 €	
c)	Di titoli iscritti nell'att.circol. che non cost. partecipazioni	€	0 €	0 €	0 €	
	Totale rivalutazioni	€	0 €	0 €	0 €	
19	Svalutazioni					
a)	Di partecipazioni	€	0 €	0 €	0 €	
b)	Di immobilizz. finanziarie che non cost. partecipazioni	€	0 €	0 €	0 €	
c)	Di titoli iscritti nell'att.circol. che non cost. partecipazioni	€	0 €	0 €	0 €	
	Totale svalutazioni	€	0 €	0 €	0 €	
	TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)	€	0 €	0 €	0 €	
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	€	886.190 €	184.932 €	1.036.847 €	2.107.969
22	IMP.SUL REDD. ESERC., CORR., DIFFER. E ANTICIP.					
a)	Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	€	155.946 €	3.465 €	13.862 €	173.273
b)	Imposte differite sul reddito dell'esercizio	€	0 €	0 €	0 €	0
c)	Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio	€	0 €	0 €	0 €	0
	Totale imp.sul reddito exerc., correnti, differite e anticip.	€	155.946 €	3.465 €	13.862 €	173.273
23	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€	730.244 €	181.467 €	1.022.985 €	1.934.696

Conto Economico analitico

con raffronto al Report
al 30/09/2022



DESCRIZIONE		REPORT ECONOMICO AL 30/09/2022	REPORT ECONOMICO AL 30/09/2023	VARIAZIONE 2023-2022 (III trim) (€)	VARIAZIONE 2023-2022 (III trim) (%)
A VALORE DELLA PRODUZIONE					
1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI					
TRASPORTO PUBBLICO CON AUTOBUS					
Biglietti di corsa sempl: B10, B1V e B1s (Ordinari, Acq. in vettura, Suburbani)		429.581,00	512.925,00	83.344,00	19,40%
B1s - Biglietto a tempo (90 minuti)		9.587,00	11.846,00	2.259,00	23,56%
BUS 1 - Biglietto Urbano Soluzione 1 Giorno		58.784,00	58.671,00	-113,00	-0,19%
BUS 3 - Biglietto Urbano Soluzione 3 Giorni		1.330,00	1.312,00	-18,00	-1,35%
BUS 7 - Biglietto Urbano Soluzione 7 Giorni		268,00	1.000,00	732,00	273,13%
TOTALE RICAVI DA VENDITA BIGLIETTI		499.550,00	585.754,00	86.204,00	17,26%
Abbonamenti di libera circolazione		11.114,00	8.922,00	-2.192,00	-19,72%
Abbonamento per lavoratori		32.612,00	34.899,00	2.287,00	7,01%
Abbonamento per utenti di età inferiore a 21 anni, disoccupati, casalinghe		458.613,00	343.083,00	-115.530,00	-25,19%
Abbonamento per pensionati, ultrasessantacinquenni, invalidi e militari		371.796,00	363.199,00	-8.597,00	-2,31%
Abbonamento mensile integrato (urbano-extraurbano)		15.797,00	20.597,00	4.800,00	30,39%
TOTALE RICAVI DA VENDITA ABBONAMENTI		889.932,00	770.700,00	-119.232,00	-13,40%
SUPPORTI TESSERE ABBONAMENTI A MICROCHIP		6.211,00	5.477,00	-734,00	-11,82%
Servizi speciali (solo andata)		-	-	-	-
Servizi speciali (andata - ritorno)		873,00	300,00	-573,00	-65,64%
Servizi speciali (convenzioni con soggetti privati)		15.206,00	12.955,00	-2.251,00	-14,80%
Servizi di trasporto scolastico		-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA SERVIZI SPECIALI		16.079,00	13.255,00	-2.824,00	-17,56%
CORRISPETTIVO MINORI RICAVI DOVUTI ALLA POLITICA TARIFFARIA		-	-	-	-
Comune di Taranto		1.599.125,00	1.358.435,00	-240.690,00	-15,05%
Comune di Statte		7.241,00	3.068,00	-4.173,00	-57,63%
Comune di Leporano		690,00	130,00	-560,00	-81,16%
TOTALE CORRISP. MINORI RICAVI DOVUTI ALLA POLITICA TARIFFARIA		1.607.056,00	1.361.633,00	-245.423,00	-15,27%
CORRISPETTIVO PER L'ESERCIZIO DI LINEE SOCIALI IMPRODUTTIVE		665.293,00	694.092,00	28.799,00	4,33%
COMPENSAZIONI REGIONALI MINORI RICAVI EX ART. 30 LR. 18/2002		58.800,00	-	58.800,00	-100,00%
Compensazioni servizi minimi contr. di servizio TPL autobus Comune Taranto		14.589.814,00	16.019.616,00	1.429.802,00	9,80%
Compensazioni servizi minimi contr. servizio TPL autobus CO.Tr.A.P.(Prov. TA)		2.310.223,00	2.414.175,00	103.952,00	4,50%
COMPENSAZIONI DA ENTI CONCEDENTI PER L'EFFETT. DI SERVIZI MINIMI		16.900.037,00	18.433.791,00	1.533.754,00	9,08%
TOTALE TRASPORTO PUBBLICO CON AUTOBUS		20.642.958,00	21.864.702,00	1.221.744,00	5,92%
TRASPORTO PUBBLICO CON MOTONAVI					
BIGLIETTI ISOLA DI SAN PIETRO		226.198,00	242.409,00	16.211,00	7,17%
ABBONAMENTI ISOLA DI SAN PIETRO		41.258,00	38.900,00	-2.358,00	-5,72%
ESCURSIONI PER SINGOLI O GRUPPI		59.178,00	52.783,00	-6.395,00	-10,81%
TOTALE CORRISPETTIVI INCASSATI DALL'UTENZA		326.635,00	334.092,00	7.457,00	2,28%
COMPENSAZIONI SERVIZI MINIMI DA CONTR. DI SERVIZIO COMUNE TAR.		210.460,00	231.085,00	20.625,00	9,80%
TOTALE RICAVI DA TRASPORTO PUBBLICO CON MOTONAVI		537.094,00	565.177,00	28.083,00	5,23%
GESTIONE SOSTA A PAGAMENTO					
TAGLIANDI DI SOSTA		36.581,00	28.940,00	-7.641,00	-20,89%
INCASSI DA PARCOMETRI E APPLICATIVI PER SMARTPHONE		2.051.087,00	2.142.834,00	91.747,00	4,47%
ABBONAMENTI		692.672,00	739.836,00	47.164,00	6,81%
TOTALE CORRISPETTIVI INCASSATI DALL'UTENZA		2.780.339,00	2.911.610,00	131.271,00	4,72%
CORRISPETTIVI DA CONTR. DI SERVIZIO COMUNE TARANTO (SANZIONI)		-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA GESTIONE DELLA SOSTA A PAGAMENTO		2.780.339,00	2.911.610,00	131.271,00	4,72%
GESTIONE TRASPORTO SCOLASTICO					
TRASPORTO ALUNNI DIVERSABILI		-	-	-	-
TRASPORTO ALUNNI NORMODOTATI		-	-	-	-
TOTALE RICAVI DA GESTIONE DEL TRASPORTO SCOLASTICO		-	-	-	-
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	1	23.960.392,00	25.341.489,00	1.381.097,00	5,76%
2 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI	2	-	-	-	-
3 VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	3	-	-	-	-
4 INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	4	-	-	-	-
5 ALTRI RICAVI E PROVENTI					
a) altri ricavi e proventi diversi					
Proventi pubblicitari		17.917,00	17.300,00	-617,00	-3,44%
Vendita rottami e materiali di esercizio		1.092,00	1.141,00	49,00	4,49%
Proventi contravvenzionali		27.208,00	30.454,00	3.246,00	11,93%
Penalità inadempienze contrattuali		38.340,00	104.543,00	66.203,00	172,67%
Canoni attivi		100.258,00	241.327,00	141.069,00	140,71%
Recupero danni al patrimonio aziendale (sinistri autobus)		82.796,00	66.543,00	-16.253,00	-19,63%
Recupero spese legali e giudiziali		2.372,00	6.348,00	3.976,00	167,62%
Sopravvenienze attive e insussistenze passive		29.513,00	25.808,00	-3.705,00	-12,55%
Plusvalenze da gestione corrente		1.066,00	5.566,00	4.500,00	422,14%
Altri proventi		674,00	1.279,00	605,00	89,76%
totale ricavi e proventi diversi	a)	301.236,00	500.309,00	199.073,00	66,09%
b) contributi in conto esercizio					
Contributi Ministero Infrastrutt. e Regione Puglia per rimborso oneri C.C.N.L.		1.640.586,00	1.640.586,00	-	0,00%
Contributi Comune di Taranto ex LR. 45/2013		893.495,00	982.230,00	88.735,00	9,93%
Contributi in conto impianti		240.000,00	200.000,00	-40.000,00	-16,67%
Contributi in c/esercizio per crediti d'imposta		75.937,00	296.841,00	220.904,00	290,90%
Contributi ristori minori introiti da Covid-19		-	721.253,00	721.253,00	-
Contr. Credito Imposta INDUSTRIA 4.0		-	25.888,00	25.888,00	-
Contr. Credito Imposta ENERGIA/GAS		-	6.351,00	6.351,00	-
totale contributi in conto esercizio	c)	2.850.018,00	3.873.148,00	1.023.130,00	35,90%
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	5	3.151.253,00	4.373.457,00	1.222.204,00	38,78%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE - A		27.111.645,00	29.714.946,00	2.603.301,00	9,60%



DESCRIZIONE		REPORT ECONOMICO AL 30/09/2022	REPORT ECONOMICO AL 30/09/2023	VARIAZIONE 2023-2022 (III trim) (€)	VARIAZIONE 2023-2022 (III trim) (%)	
COSTI DELLA PRODUZIONE						
6	PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI					
	Carburanti (gasolio autotrazione e gas metano)	3.319.425,00	3.194.795,00	- 124.630,00	-3,75%	
	Carburanti (gasolio motonavi)	48.365,00	37.800,00	- 10.565,00	-21,84%	
	Lubrificanti	118.567,00	111.521,00	- 7.046,00	-5,94%	
	Ricambi meccanici autobus	732.013,00	799.318,00	67.305,00	9,19%	
	Ricambi elettrici autobus	85.324,00	93.930,00	8.606,00	10,09%	
	Accumulatori	32.901,00	23.484,00	- 9.417,00	-28,62%	
	Ricambi di carrozzeria autobus	192.434,00	177.680,00	- 14.754,00	-7,67%	
	Pneumatici e cerchi	101.359,00	87.002,00	- 14.357,00	-14,16%	
	Consumi vari d'officina	61.348,00	87.097,00	25.749,00	41,97%	
	Acquisti per Covid-19	55.103,00	-	55.103,00	-100,00%	
	Materiale elettrico per usi diversi	2.218,00	2.094,00	- 124,00	-5,59%	
	Materiale vario per fabbricati	2.254,00	4.320,00	2.066,00	91,66%	
	Materiali per impianti, macchinari ed attrezzature	19.041,00	40.203,00	21.162,00	111,14%	
	Materiali e ricambi per servizio motonavi	168,00	-	168,00	-100,00%	
	Materiali e ricambi per servizio sosta tariffata	26.726,00	29.810,00	3.084,00	11,54%	
	Materiali e ricambi per servizio trasporto scolastico	-	-	-	-	
	Materiale per obliteratrici ed emettitrici	-	480,00	480,00	-	
	Stampa ed acquisto biglietti e tessere TPL	23.743,00	18.940,00	- 4.803,00	-20,23%	
	Acquisti massa vestiario per il personale	89.530,00	25.436,00	- 64.094,00	-71,59%	
	Acquisti di cancelleria	41.924,00	45.205,00	3.281,00	7,83%	
	Combustibili per riscaldamento	20.125,00	19.251,00	- 874,00	-4,34%	
	Altri acquisti	51.694,00	91.146,00	39.452,00	76,32%	
	TOTALE COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	6	5.024.263,00	4.889.513,00	- 134.750,00	-2,68%
7	PER SERVIZI					
	LAVORI E MANUTENZIONI AFFIDATI A TERZI					
	Ricostruzione pneumatici	-	-	-	-	
	Manutenzioni meccaniche ed elettriche autoveicoli	270.851,00	373.716,00	102.865,00	37,98%	
	Manutenzioni ordinarie carrozzerie autoveicoli	55.820,00	83.173,00	27.353,00	49,00%	
	Manutenzioni ordinarie motonavi	15.746,00	24.209,00	8.463,00	53,75%	
	Manutenzioni ordinarie fabbricati ed impianti	213.500,00	222.573,00	9.073,00	4,25%	
	Manutenzioni ordinarie macchinari ed attrezzature	5.276,00	8.102,00	2.826,00	53,56%	
	Manutenzioni ordinarie parchimetri e attrezzature per la sosta tariffata	10.100,00	12.024,00	1.924,00	19,05%	
	Manutenzioni obliteratrici ed emettitrici	5.850,00	15.580,00	9.730,00	166,32%	
	Manutenzione macchine ed attrezzature uffici	710,00	2.923,00	2.213,00	311,69%	
	TOTALE SPESE PER LAVORI E MANUTENZIONI AFFIDATI A TERZI	577.853,00	742.300,00	164.447,00	28,46%	
	SPESE PER ALTRE PRESTAZIONI DI SERVIZI					
	Oneri connessi al servizio di cassa	13.175,00	8.754,00	- 4.421,00	-33,56%	
	Provvigioni rivenditori titoli di viaggio TPL autobus	35.901,00	36.823,00	922,00	2,57%	
	Provvigioni rivenditori titoli di viaggio TPL motonavi	14.016,00	11.365,00	- 2.651,00	-18,91%	
	Provvigioni rivenditori titoli di sosta tariffata	32.344,00	41.706,00	9.362,00	28,95%	
	Assicurazione RCA autobus	651.029,00	696.141,00	45.112,00	6,93%	
	Assicurazione RCA motonave	14.000,00	14.000,00	-	0,00%	
	Assicurazione RCA altri veicoli	3.045,00	3.402,00	357,00	11,72%	
	Assicurazioni rischi diversi	141.589,00	167.138,00	25.549,00	18,04%	
	Manutenzione macchine ed attrezzature uffici	-	-	-	-	
	Canoni manutenzione hardware	-	-	-	-	
	Acquisti di procedure informatiche e canoni di manutenzione software	166.092,00	163.604,00	- 2.488,00	-1,50%	
	Oneri per servizio di vigilanza TPL	138.878,00	147.166,00	8.288,00	5,97%	
	Oneri per servizio di vigilanza prelievo parchimetri	21.416,00	17.177,00	- 4.239,00	-19,79%	
	Oneri per il servizio di vigilanza dei parcheggi	108.231,00	132.408,00	24.177,00	22,34%	
	Pulizia uffici ed altre aree di lavoro	68.364,00	80.352,00	11.988,00	17,54%	
	Pulizia autobus	238.122,00	230.277,00	- 7.845,00	-3,31%	
	Pulizia, igienizzazione e sanificazioni autobus e locali aziendali	54.881,00	38.042,00	- 16.839,00	-30,68%	
	Pulizia aree parcheggi	-	-	-	-	
	Canone ed eccedenza acqua	18.460,00	18.674,00	214,00	1,16%	
	Spese postali e telegrafiche	3.110,00	6.380,00	3.270,00	105,14%	
	Spese telefoniche	21.865,00	31.374,00	9.509,00	43,49%	
	Energia elettrica e forza motrice	57.841,00	139.061,00	81.220,00	140,42%	
	Combustibili per riscaldamento	-	-	-	-	
	Revisioni, collaudi ed immatricolazione autobus	20.952,00	21.307,00	355,00	1,69%	
	Spedizioni, svincoli e imballaggi	6.284,00	8.488,00	2.204,00	35,07%	
	Inserzioni e pubblicità	6.702,00	5.128,00	- 1.574,00	-23,49%	
	Consulenze legali, spese legali e giudiziali	287.039,00	270.860,00	- 16.179,00	-5,64%	
	Prestazioni diverse e consulenze	123.744,00	171.366,00	47.622,00	38,48%	
	Rimborsi a professionisti	-	-	-	-	
	Recupero spese di consulenze	-	-	-	-	
	Spese di notifica atti giudiziari e sanzioni amministrative	12.592,00	2.323,00	- 10.269,00	-81,55%	
	Prestazioni servizio scuolabus (in A.T.)	-	-	-	-	
	Ricerche, studi e collaudi	-	-	-	-	
	Visite fiscali	65,00	72,00	7,00	10,77%	
	Prestazioni servizi TPL in sub-affidamento CTP	-	-	-	-	
	Prestazioni servizi diversi e rimborsi spese TPL	171.449,00	270.118,00	98.669,00	57,55%	
	Prestazioni di lavoro somministrato	1.070,00	1.498,00	428,00	40,00%	
	Prestazioni di collaborazione, tirocinii e stages	8.161,00	8.161,00	-	0,00%	
	Compensi personale servizio idrovie	-	-	-	-	
	Prestazioni servizi diversi e rimborsi spese servizio idrovie	536,00	556,00	20,00	3,73%	
	Prestazioni servizi diversi e rimborsi spese servizio sosta tariffata	-	-	-	-	
	Recupero spese postali e bolli	-	-	-	-	
	Recupero spese giudiziarie-pignoramenti	-	-	-	-	
	Costi per buoni pasto distribuiti ai dipendenti	454.529,00	434.872,00	- 19.657,00	-4,32%	
	Premi INAIL su collaborazioni coordinate e continuative	-	-	-	-	
	Indennità Consiglio di Amministrazione	56.621,00	45.296,00	- 11.325,00	-20,00%	
	Oneri previdenziali Consiglio di amministrazione	5.460,00	5.594,00	134,00	2,45%	
	Compensi per il Collegio sindacale e per il Revisore contabile	33.293,00	36.550,00	3.257,00	9,78%	
	Rimborsi spese di trasferta Consiglio di Amministrazione	-	1.633,00	1.633,00	-	
	Rimborsi spese di trasferta personale dipendente	2.629,00	6.341,00	3.712,00	141,19%	
	Oneri sociali su prestazioni di lavoro autonomo occasionale	-	-	-	-	
	Spese per formazione ed aggiornamento professionale dipendenti	29.524,00	20.710,00	- 8.814,00	-29,85%	
	Spese per concorsi, commissioni giudicatrici e appalti-concorso	1.300,00	8.086,00	6.786,00	522,00%	
	TOTALE SPESE PER ALTRE PRESTAZIONI DI SERVIZI	3.024.311,00	3.298.610,00	274.299,00	9,07%	
	TOTALE COSTI PER SERVIZI	7	3.602.164,00	4.040.910,00	438.746,00	12,18%

DESCRIZIONE		REPORT ECONOMICO AL 30/09/2022	REPORT ECONOMICO AL 30/09/2023	VARIAZIONE 2023-2022 (III trim) (€)	VARIAZIONE 2023-2022 (III trim) (%)	
8	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI					
	Canoni di locazione, anche finanziaria, di macchine contabili	9.585,00	15.521,00	5.936,00	61,93%	
	Canoni di locazione, anche finanziaria, di autobus ed altri veicoli	380.696,00	477.154,00	96.458,00	25,34%	
	Canoni di noleggio veicoli per servizio di trasporto scolastico	-	-	-	-	
	Canone per l'affidamento della gestione della sosta tariffata	389.200,00	422.203,00	33.003,00	8,48%	
	Canoni di concessione d'uso di motonavi	75.855,00	84.386,00	8.531,00	11,25%	
	Canoni noleggio apparecchiature telefoniche	-	-	-	-	
	Canoni di noleggio diversi	59.412,00	56.445,00	-2.967,00	-4,99%	
	Canoni passivi demaniali	-	-	-	-	
	Rimborso spese auto in uso ad amministratori e dipendenti	-	-	-	-	
	Affitti passivi e spese condominiali	25.472,00	31.427,00	5.955,00	23,38%	
	TOTALE COSTI PER GODIMENTO DI TERZI	8	940.220,00	1.087.136,00	146.916,00	15,63%
9	PER IL PERSONALE					
a)	salari e stipendi					
	DIRIGENTI					
	Retribuzioni dei dirigenti	149.700,00	159.501,00	9.801,00	6,55%	
	Retribuzione variabile	27.000,00	27.000,00	-	0,00%	
	TOTALE RETRIBUZIONI DEI DIRIGENTI	176.700,00	186.501,00	9.801,00	5,55%	
	PERSONALE DEL SETTORE AMMINISTRATIVO					
	Retribuzioni lorde	868.253,00	747.143,00	-121.110,00	-13,95%	
	Premio di risultato	22.140,00	54.328,00	32.188,00	145,38%	
	Prestazioni di lavoro somministrato	150.674,00	228.565,00	77.891,00	51,70%	
	Prestazioni di lavoro straordinarie	77.893,00	69.659,00	-8.234,00	-10,57%	
	TOTALE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SETTORE AMMINISTRATIVO	1.118.960,00	1.099.695,00	-19.265,00	-1,72%	
	PERSONALE DEL SETTORE ESERCIZIO					
	Retribuzioni lorde	6.644.612,00	6.814.037,00	169.425,00	2,55%	
	Premio di risultato	157.405,00	310.388,00	152.983,00	97,19%	
	Incentivi esodo anticipato	-	-	-	-	
	Prestazioni di lavoro somministrato	-	-	-	-	
	Prestazioni di lavoro straordinarie	590.216,00	679.112,00	88.896,00	15,06%	
	TOTALE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SETTORE ESERCIZIO	7.392.233,00	7.803.537,00	411.304,00	5,56%	
	PERSONALE DEL SETTORE OFFICINA - DEPOSITO					
	Retribuzioni lorde	1.294.350,00	1.275.448,00	-18.902,00	-1,46%	
	Premio di risultato	51.758,00	31.605,00	-20.153,00	-38,94%	
	Incentivi esodo anticipato	-	-	-	-	
	Recupero spese permessi cariche elettive	-	-	-	-	
	Prestazioni di lavoro somministrato	-	-	-	-	
	Prestazioni di lavoro straordinarie	77.663,00	79.172,00	1.509,00	1,94%	
	TOTALE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SETTORE OFFICINA-DEPOSITO	1.423.770,00	1.386.225,00	-37.545,00	-2,64%	
	PERSONALE DEL SETTORE IDROVIE					
	Retribuzioni lorde	166.313,00	136.993,00	-29.320,00	-17,63%	
	Premio di risultato	4.988,00	6.911,00	11.899,00	238,55%	
	Prestazioni di lavoro straordinarie	29.900,00	32.882,00	2.982,00	9,97%	
	TOTALE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SETTORE IDROVIE	201.200,00	176.786,00	-24.414,00	-12,13%	
	PERSONALE DEL SETTORE SOSTA TARIFFATA					
	Retribuzioni lorde	882.508,00	895.844,00	13.336,00	1,51%	
	Premio di risultato	24.400,00	26.484,00	2.084,00	8,54%	
	Prestazioni di lavoro straordinarie	65.227,00	70.025,00	4.798,00	7,36%	
	TOTALE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DEL SETTORE SOSTA TARIFFATA	972.135,00	941.153,00	-30.982,00	-3,19%	
	PERSONALE SETTORE TRASPORTO SCOLASTICO					
	Retribuzioni lorde	-	-	-	-	
	Prestazioni di lavoro straordinarie	-	-	-	-	
	TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE TRASPORTO SCOLASTICO	-	-	-	-	
	totale salari e stipendi	a)	11.284.998,00	11.593.897,00	308.899,00	2,74%
b)	oneri sociali					
	DIRIGENTI					
	Contributi INPDAL e INPS	59.938,00	57.721,00	-2.217,00	-3,70%	
	Contributi INPS sul Premio di risultato	-	-	-	-	
	Recupero sgravi oneri sociali	12.973,00	17.231,00	4.258,00	32,82%	
	Premi INAIL	398,00	538,00	140,00	35,18%	
	TOTALE ONERI SOCIALI DIRIGENTI	47.363,00	41.028,00	-6.335,00	-13,38%	
	PERSONALE SETTORE AMMINISTRATIVO					
	Contributi previdenziali	256.667,20	297.799,31	41.132,11	16,03%	
	Contributi INPS sul Premio di risultato	-	-	-	-	
	Recupero sgravi oneri sociali	58.800,00	81.152,00	22.352,00	38,01%	
	Premi INAIL	6.198,00	8.109,00	1.911,00	30,83%	
	TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE AMMINISTRATIVO	204.065,00	224.756,00	20.691,00	10,14%	
	PERSONALE SETTORE MOVIMENTO					
	Contributi previdenziali	2.624.966,00	2.339.340,00	-285.626,00	-10,88%	
	Contributi INPS sul Premio di risultato	-	-	-	-	
	Recupero sgravi oneri sociali	583.488,00	754.044,00	170.556,00	29,23%	
	Premi INAIL	133.552,00	273.648,00	140.096,00	104,90%	
	TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE MOVIMENTO	2.175.030,00	1.858.944,00	-316.086,00	-14,53%	
	PERSONALE SETTORE OFFICINA-DEPOSITO					
	Contributi previdenziali	428.913,00	322.896,00	-106.017,00	-24,72%	
	Contributi INPS sul Premio di risultato	-	-	-	-	
	Recupero sgravi oneri sociali	70.372,00	99.957,00	29.585,00	42,04%	
	Premi INAIL	23.172,00	30.405,00	7.233,00	31,21%	
	TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE OFFICINA-DEPOSITO	381.713,00	253.344,00	-128.369,00	-33,63%	
	PERSONALE SETTORE IDROVIE					
	Contributi previdenziali	56.646,00	43.654,00	-12.992,00	-22,94%	
	Contributi INPS sul Premio di risultato	-	-	-	-	
	Recupero sgravi oneri sociali	7.599,00	12.763,00	5.164,00	67,96%	
	Premi INAIL	4.908,00	6.109,00	1.201,00	24,47%	
	TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE IDROVIE	53.955,00	37.000,00	-16.955,00	-31,42%	
	PERSONALE SETTORE SOSTA TARIFFATA					
	Contributi previdenziali	267.433,00	309.839,00	42.406,00	15,86%	
	Contributi INPS sul Premio di risultato	-	-	-	-	
	Recupero sgravi oneri sociali	59.634,00	94.336,00	34.702,00	58,19%	
	Premi INAIL	16.545,00	21.156,00	4.611,00	27,87%	
	TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE SOSTA TARIFFATA	224.344,00	236.659,00	12.315,00	5,49%	
	PERSONALE SETTORE TRASPORTO SCOLASTICO					
	Contributi previdenziali	-	-	-	-	
	Sgravi oneri sociali	-	-	-	-	
	Premi INAIL	-	-	-	-	
	TOTALE ONERI SOCIALI PERSONALE SETTORE TRASPORTO SCOLASTICO	-	-	-	-	
	totale oneri sociali	b)	3.086.469,00	2.651.732,00	-434.737,00	-14,09%



DESCRIZIONE	REPORT ECONOMICO AL 30/09/2022	REPORT ECONOMICO AL 30/09/2023	VARIAZIONE 2023-2022 (III trim) (€)	VARIAZIONE 2023-2022 (III trim) (%)
c) trattamento di fine rapporto				
DIRIGENTI	11.093,00	12.053,00	960,00	8,65%
PERSONALE SETTORE AMMINISTRATIVO	46.763,00	65.416,00	18.653,00	39,89%
PERSONALE SETTORE MOVIMENTO	574.575,00	545.191,00	-29.384,00	-5,11%
PERSONALE SETTORE OFFICINA DEPOSITO	101.663,00	81.044,00	-20.619,00	-20,28%
PERSONALE SETTORE IDROVIE	14.543,00	9.044,00	-5.499,00	-37,81%
PERSONALE SETTORE SOSTA TARIFFATA	65.235,00	70.375,00	5.140,00	7,88%
PERSONALE SETTORE TRASPORTO SCOLASTICO	-	-	-	-
totale trattamento di fine rapporto	c) 813.872,00	783.123,00	-30.749,00	-3,78%
d) trattamento di quiescenza e simili	d)	-	-	-
e) altri costi				
DIRIGENTI	12.368,00	7.852,00	-4.516,00	-36,51%
PERSONALE SETTORE AMMINISTRATIVO	13.065,00	31.418,00	18.353,00	140,47%
PERSONALE SETTORE MOVIMENTO	121.695,00	338.296,00	216.601,00	177,99%
PERSONALE SETTORE OFFICINA DEPOSITO	21.128,00	98.963,00	77.835,00	368,40%
PERSONALE SETTORE IDROVIE	3.023,00	3.929,00	906,00	29,97%
PERSONALE SETTORE SOSTA TARIFFATA	52.905,00	9.034,00	-43.871,00	-82,92%
PERSONALE SETTORE TRASPORTO SCOLASTICO	-	-	-	-
totale altri costi	e) 224.183,00	489.492,00	265.309,00	118,34%
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	9 15.409.519,00	15.518.244,00	108.725,00	0,71%

DESCRIZIONE	REPORT ECONOMICO AL 30/09/2022	REPORT ECONOMICO AL 30/09/2022	VARIAZIONE 2022-2021 (IOI trim) (€)	VARIAZIONE 2022-2021 (IOI trim) (%)
10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
Lavori di manutenzione e riparazione	-	-	-	
Oneri pluriennali	-	-	-	
Spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi	-	-	-	
Spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi (motonavi)	54.000,00	56.400,00	2.400,00	4,44%
Spese per acquisto software capitalizzate	27.600,00	34.000,00	6.400,00	23,19%
totale ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	a) 81.600,00	90.400,00	8.800,00	10,78%
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
Fabbricati industriali	217.000,00	205.000,00	-12.000,00	-5,53%
Autobus	885.000,00	690.531,00	-194.469,00	-21,97%
Autoveicoli	9.300,00	9.400,00	100,00	1,08%
Impianti e macchinari	107.000,00	116.881,00	9.881,00	9,23%
Mobili e arredi	6.000,00	6.000,00	-	0,00%
Macchine per ufficio e attrezzature informatiche	11.200,00	9.000,00	-2.200,00	-19,64%
Parcometri e impianti e attrezzatura sosta tariffata	18.000,00	20.000,00	2.000,00	11,11%
Obliteratrici ed emettitrici	4.600,00	3.500,00	-1.100,00	-23,91%
Indicatori di percorso	-	-	-	
Attrezzature varie	13.500,00	11.000,00	-2.500,00	-18,52%
Ammortamenti indeducibili telefonia	-	-	-	
totale ammortamento delle immobilizzazioni materiali	b) 1.271.600,00	1.071.311,00	-200.289,00	-15,75%
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	c) -	-	-	
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante nelle disponib. liquide	d) -	21.000,00	21.000,00	
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	10 1.353.200,00	1.182.711,00	-170.489,00	-12,60%
11 VARIAZ. DELLE RIMAN. DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI				
Variazione delle scorte di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-	
Accantonamento per svalutazione scorte di magazzino	-	-	-	
TOTALE VARIAZ. RIMAN. MATERIE PRIME, SUSS. CONS. MERCI	11 -	-	-	
12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
In fondo svalutazione crediti	-	-	-	
In fondo oscillazione titoli	-	-	-	
In fondo rischi di soccombenza per contenzioso legale	-	40.000,00	40.000,00	
In fondo rischi	-	-	-	
TOTALE ACCANTONAMENTI PER RISCHI	12 -	40.000,00	40.000,00	
13 ALTRI ACCANTONAMENTI				
In fondo spese per massa vestitario	50.000,00	100.000,00	50.000,00	100,00%
In fondo spese per ferie maturate da fruire	-	-	-	
In fondo spese per oneri rinnovo C.C.N.L.	99.448,00	-	-99.448,00	-100,00%
In fondo spese future per contenzioso legale	-	74.000,00	74.000,00	
In fondo spese contenzioso tributario	-	-	-	
In fondo spese "Premio di risultato" e retribuzione variabile	-	-	-	
In fondo spese per canoni demaniali	27.000,00	27.000,00	-	0,00%
In fondo sicurezza e igiene lavoro	-	-	-	
In fondo spese compensi amministratori	-	-	-	
In fondo spese retribuzione variabile dirigenti e quadri	-	-	-	
TOTALE ALTRI ACCANTONAMENTI	13 176.448,00	201.000,00	24.552,00	13,91%



DESCRIZIONE		REPORT ECONOMICO AL 30/09/2022	REPORT ECONOMICO AL 30/09/2023	VARIAZIONE 2023-2022 (III trim) (€)	VARIAZIONE 2023-2022 (III trim) (%)	
14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE					
	SPESE GENERALI			-		
	Valori bollati e Stampati	424,00	2.789,00	2.365,00	557,78%	
	Giornali e pubblicazioni varie	98,00	300,00	202,00	206,12%	
	Spese notarili e di stipula contratti	-	-	-		
	Contributi a ASSTRA, CONF SERVIZI, COTRAP e A.R.T.	48.347,00	30.739,00	-17.608,00	-36,42%	
	Assicurazioni varie	-	-	-		
	Quote di partecipazione a convegni e seminari	-	-	-		
	Contravvenzioni	-	-	-		
	Spese di rappresentanza	6.505,00	8.694,00	2.189,00	33,65%	
	Oneri per rilascio titoli di viaggio gratuiti a invalidi (art. 30 L.R. 18/2002)	240.000,00	200.000,00	-40.000,00	-16,67%	
	Oneri per concessioni di altre agevolazioni tariffarie	30.265,00	38.239,00	7.974,00	26,35%	
	Oneri per assenze dal servizio membri Consiglio di Amministrazione	-	-	-		
	Minusvalenze da alienazioni	-	24.622,00	24.622,00		
	Sopravvenienze passive / insussistenze attive	11.820,00	42.057,00	30.237,00	255,81%	
	Imposte relative ad anni precedenti	-	-	-		
	Erogazioni liberali a O.N.L.U.S.	-	-	-		
	Perdite su crediti	2.793,00	-	-2.793,00	-100,00%	
	Perdite su crediti deducibili	-	-	-		
	Utilizzo fondo svalutazione crediti V/Ente controllante	-	-	-		
	Spese diverse e minute	57.387,00	56.117,00	-1.270,00	-2,21%	
	TOTALE SPESE GENERALI	397.639,00	403.556,00	5.917,00	1,49%	
	IMPOSTE E TASSE					
	IVA sul fatturato di terzi	-	-	-		
	Tasse di proprietà automezzi, di concessione e sorveglianza governativa	71.691,00	74.759,00	3.068,00	4,28%	
	Canoni passivi demaniali	-	-	-		
	Tassa licenza accesso ANAS	-	-	-		
	Imposte e tasse comunali - IMU	30.845,00	30.845,00	-	0,00%	
	Imposte e tasse comunali - TOSAP e TARSU	97.190,00	98.932,00	1.742,00	1,79%	
	Imposte e tasse comunali diverse	724,00	723,00	-1,00	-0,14%	
	Indennità di mora, soprattasse e sanzioni civili	2.536,00	3.221,00	685,00	27,01%	
	Altre imposte e tasse e IVA indebitabile	38.370,00	3.258,00	-35.112,00	-91,51%	
	Spese di registrazione contratti, vidimazione, bolli e rimborsi vari	5.252,00	2.547,00	-2.705,00	-51,50%	
	Indennità risarcitorie e transattive	-	-	-		
	TOTALE IMPOSTE E TASSE	246.609,00	214.285,00	-32.324,00	-13,11%	
	TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	14	644.247,00	617.842,00	-4,10%	
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE - B	27.150.062,00	27.577.356,00	427.294,00	1,57%	
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-	38.417,00	2.137.591,00	5.564,18%	
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI					
	1. in imprese controllate	-	-	-		
	2. in imprese collegate	-	-	-		
	3. in altre imprese	-	-	-		
	TOTALE PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	15	-	-		
16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI					
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:	-	-	-		
	1. imprese controllate	-	-	-		
	2. imprese collegate	-	-	-		
	3. controllanti	-	-	-		
	4. altri	-	-	-		
	totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	a)	-	-		
	b) da titoli iscritti nelle imm. che non costituiscono partecip.	b)	-	-		
	c) da titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partecip.	c)	-	-		
	d) proventi diversi dai precedenti da:	-	-	-		
	1. imprese controllate	-	-	-		
	2. imprese collegate	-	-	-		
	3. controllanti	-	-	-		
	4. altri	824,00	14.158,00	13.334,00	1618,20%	
	totale proventi diversi	d)	824,00	14.158,00	1618,20%	
	TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI	16	824,00	14.158,00	1618,20%	
17	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI VERSO:					
	a) imprese controllate	a)	-	-		
	b) imprese collegate	b)	-	-		
	c) controllanti	c)	-	-		
	d) altri	d)	-	-		
	Interessi passivi e commissioni sulle anticipaz. ordinarie di cassa	2,00	42,00	40,00	2000,00%	
	Interessi passivi su mutui e locazioni finanziarie	37.037,00	31.477,00	-5.560,00	-15,01%	
	Interessi passivi per ritardati pagamenti e rateazioni	981,00	12.261,00	11.280,00	1149,85%	
	Interessi passivi da costo ammortizzato su crediti	-	-	-		
	totale interessi e altri oneri finanziari verso altri	d)	38.020,00	43.779,00	5.759,00	15,15%
	TOTALE INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	17	38.020,00	43.779,00	5.759,00	15,15%
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI - C (15 + 16 - 17)	-	37.196,00	29.621,00	7.575,00	-20,37%

DESCRIZIONE		REPORT ECONOMICO AL 30/09/2022	REPORT ECONOMICO AL 30/09/2023	VARIAZIONE 2023-2022 (III trim) (€)	VARIAZIONE 2023-2022 (III trim) (%)	
D						
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						
18 RIVALUTAZIONI						
a) di partecipazioni	a)	-	-	-		
b) di imm. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	b)	-	-	-		
c) di titoli iscr. nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni	c)	-	-	-		
TOTALE RIVALUTAZIONI	18	-	-	-		
19 SVALUTAZIONI						
a) di partecipazioni	a)	-	-	-		
b) di imm. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	b)	-	-	-		
c) di titoli iscr. nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni	c)	-	-	-		
TOTALE SVALUTAZIONI	19	-	-	-		
TOTALE DELLE RETTIFICHE - D (18 - 19)						
		-	-	-		
E						
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
PROVENTI STRAORDINARI						
a) plusvalenze da alienazioni	a)	-	-	-		
b) sopravvenienze attive / insussistenze passive		-	-	-		
sopravvenienze attive		-	-	-		
arrotondamenti attivi		-	-	-		
rivalutazione scorte di magazzino		-	-	-		
sopravvenienze attive non imponibili		-	-	-		
insussistenze passive		-	-	-		
rata decennale sgravio oneri contributivi		-	-	-		
totale sopravvenienze attive/insussistenze passive - b)	b)	-	-	-		
c) quota annua di contributi in conto capitale	c)	-	-	-		
d) altre	d)	-	-	-		
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	20	-	-	-		
ONERI STRAORDINARI						
a) minusvalenze da alienazioni	a)	-	-	-		
b) sopravvenienze passive / insussistenze attive	b)	-	-	-		
c) imposte relative ad anni precedenti	c)	-	-	-		
d) altre	d)	-	-	-		
TOTALE ONERI STRAORDINARI	21	-	-	-		
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI - E (20 - 21)						
		-	-	-		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D)						
		-	75.613,00	2.107.969,00	2.183.582,00	-148431921,69%
20 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE						
a) imposte correnti sul reddito dell'esercizio						
IRES dell'esercizio		-	80.576,00	80.576,00		
IRAP dell'esercizio		36.025,00	92.697,00	56.672,00	157,31%	
totale imposte correnti sul reddito dell'esercizio	a)	36.025,00	173.273,00	137.248,00	380,98%	
b) imposte differite sul reddito dell'esercizio						
IRES differita di competenza		-	-	-		
IRAP differita di competenza		-	-	-		
IRES differita da esercizi precedenti		-	-	-		
IRAP differita da esercizi precedenti		-	-	-		
totale imposte differite sul reddito dell'esercizio	c)	-	-	-		
c) imposte anticipate sul reddito dell'esercizio						
IRES anticipata di competenza		-	-	-		
IRAP anticipata di competenza		-	-	-		
IRES anticipata da esercizi precedenti		-	-	-		
IRAP anticipata da esercizi precedenti		-	-	-		
totale imposte anticipate sul reddito dell'esercizio	c)	-	-	-		
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	22	36.025,00	173.273,00	137.248,00	380,98%	
		-	-	-		
21 UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO						
		-	111.638,00	1.934.696,00	2.046.334,00	-1833,01%

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DI COSTI E DI RICAVI

(con dato di raffronto al Report economico al 30/09/2022)

COSTI

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI (ACQUISTI DI MATERIALI)

Nel terzo trimestre del 2023 i costi per acquisti di materiali hanno fatto registrare un apprezzabile decremento rispetto al Report al 30/09/2022, essendo passati da € 5.024.263,00 nei nove mesi del 2022 a € 4.889.513,00 nello stesso periodo del corrente anno, con una variazione di € - 134.750,00, pari al -2,68%. I minori oneri sono stati determinati dalla riduzione degli acquisti di carburanti (- € 124.630,00, pari al -3,75%), di carburanti per motonavi (- 10.565,00, pari a - 21,84%), di lubrificanti (- € 7.046,00 pari al -5,94%), di accumulatori (- € 9.417,00, pari al - 28,62%), ricambi di carrozzeria (- € 14.754,00, pari al -7,67%), di pneumatici e cerchi (- € 14.357,00, pari al -14,16%), degli acquisti per Covid-19 (- € 53.103,00, pari a -100%), materiali e ricambi per servizio motonavi (- € 168,00, pari al -100%), di stampa e acquisto biglietti e tessere TPL (- € 4.803,00, pari al -20,23%), per acquisti massa vestiario per il personale (- € 64.094,00, pari al -71,59%) e di combustibile per il riscaldamento (- € 874,00, pari a - 4,34%).

Di segno contraria è stata la dinamica degli acquisti di ricambi meccanici autobus (+ 67.305,00, pari al +9,19%), di ricambi elettrici autobus (+ € 8.606,00, pari al +10,09%), consumi vari di officina (+ € 25.749,00, pari al +41,97%), di materiale vario per fabbricati (+ € 2.066,00, pari al + 91,66%), di materiali per impianti, macchinari ed attrezzature (+ € 21.162,00, pari al + 111,14%), di materiali e ricambi per servizio sosta tariffata (+ € 3.084,00 pari al + 11,54%), di acquisti di cancelleria (+ € 3.281,00, pari a +7,83%) e altri acquisti (+ € 39.452,00, pari al + 76,31%).

COSTI PER SERVIZI

Al 30/09/2023 i costi per servizi ammontano a € 4.040.910,00 registrando un incremento dei costi rispetto al dato riferito al 3° trimestre 2022 (€ 3.602.164,00, con una differenza di + 438.746,00, pari al +12,18%). Le voci di costo che hanno contribuito a tale trend di crescita sono quelle per manutenzioni meccaniche ed elettriche autoveicoli (+ € 102.865,00, pari al +37,98%), per manutenzioni ordinarie, carrozzerie autoveicoli (+ € 27.353,00, pari al +49,00%), manutenzioni ordinarie motonavi (+€ 8.463,00, pari al +53,75%), manutenzioni ordinarie macchinari ed attrezzature (+ € 2.826,00 pari al +53,56%) e manutenzioni obliterate ed emettitrici (+ € 9.730,00, pari al 166,32%), manutenzione ordinaria parcometri e attrezzature per la sosta (+ €

9.730,00, pari al +19,05%) e manutenzione macchine ed attrezzature uffici (+ € 2.213,00, pari al + 311,69%) i maggiori costi sono giustificati da interventi di manutenzione eseguiti su bus piuttosto vetusti.

Altre voci che hanno determinato maggiori costi sono per quelli per provvigioni rivenditori titoli di viaggio TPL autobus (+ € 922,00 pari al +2,57%), provvigioni rivenditori titoli di sosta tariffata (+ € 9.362,00 pari al +28,95%), Assicurazione RCA autobus (+ € 45.112,00, pari al +6,93%), Assicurazione RCA altri veicoli (+ € 357,00, pari al +11,72%), Assicurazione rischi diversi (+ € 25.549,00, pari al +18,04%), gli oneri per il servizio di vigilanza dei parcheggi (+ € 24.177,00, pari al +22,34%), pulizia uffici ed altre aree di lavoro (+ 11.988,00, pari al + 17,54%), spese postali e telegrafiche (+ € 3.270,00, pari al + 105,14%), costi per spese telefoniche (+ € 9.500,00, pari al + 43,49%), i costi per energia elettrica e forza motrice (+ € 81.220,00, pari al +140,42%), per spedizioni, svincoli e imballaggi (€ 2.204,00, pari al +35,07%), per prestazioni diverse e consulenze (+ € 47.622,00, pari al +38,48%), prestazioni di servizi diversi e rimborsi spese TPL (+ € 98.669,00, pari al + 57,55%), prestazioni di lavoro somministrato (+ € 428,00, pari al + 40,00%), per rimborsi spese di trasferta personale dipendente (+ € 3.712,00, pari al + 141,19%) e spese per concorsi, commissioni giudicatrici e appalti concorso (+ € 6.786,00, pari al +522,00%).

Al contrario, hanno fatto registrare minori costi rispetto al terzo trimestre 2022 i costi sostenuti per gli oneri per il servizio di cassa (- € 4.421,00, pari al -33,56%), provvigioni titoli di viaggio TPL motonavi (- € 2.651,00, pari al -18,91%), oneri per il servizio di prelievo parcometri (- € 4.239,00, pari al -19,79%), di pulizia, igienizzazione e sanificazione autobus e locali aziendali (- € 16.839,00, pari al -30,68%), inserzioni e pubblicità (- € 1.574,00, pari al -23,49%), spese di notifica atti giudiziari e sanzioni amministrative (- € 14.915,00, pari al -118,45%), indennità Consiglio di Amministrazione (- € 11.325,00, pari al -20,00%) e spese per formazione ed aggiornamento professionale dipendenti (- € 8.814,00, pari al -29,85%).

COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

I costi per godimento di beni di terzi hanno fatto registrare, alla data del 30/09/2023, un incremento rispetto alla stessa frazione del periodo precedente, passando da € 950.220,00 al 30/09/2022 a € 1.087.136,00 al 30/09/2023, con uno scostamento di € 146.916,00, pari al + 15,63%. Le voci che hanno fortemente inciso sulla dinamica di questa classe di costi sono i canoni di locazione, anche finanziaria, di macchine contabili (+ 5.936,00, pari al +61,93%), canoni di concessione d'uso motonavi (+ 8.531,00, pari al +11,25%), gli affitti passivi e spese condominiali (+ € 5.955,00, pari al +23,38%). Di segno contrario i canoni di noleggio diversi hanno registrato un lieve decremento rispetto al terzo trimestre 2022 (- € 2.967,00, pari al -4,99%).

COSTI PER IL PERSONALE

Al termine del terzo trimestre del 2023 i costi per il personale hanno fatto registrare un importo pari a € 15.518.244,00, evidenziando un incremento rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente di € 108.725,00, pari a +0,71%.

La forza media dei dipendenti ha subito un incremento percentuale del 1,27%, essendo passata da 522,49 addetti medi (equivalenti full-time) dei nove sei mesi del 2022 a 529,12 addetti medi (equivalenti full-time) dei primi nove mesi del 2023 (comprese le 7 unità di lavoro somministrato).

L'aumento del costo del personale è dovuto, oltre all'incremento della forza media e agli aumenti parametrali del personale in forza, anche al rinnovo economico del CCNL del 10 maggio 2022, che ha previsto aumenti retributivi suddivisi in tre tranches, l'ultima è stata erogata a settembre 2023.

A seguire sono riportate due tabelle con i dati relativi al personale in forza nel periodo 01/01/2023 - 30/09/2023 e di quello utilizzato, nel medesimo periodo, con contratti di somministrazione di lavoro. In particolare, il primo prospetto riporta il numero di addetti in forza alla fine di ciascun mese, in valore assoluto e suddivisi per centri di costo. Il secondo prospetto riporta, invece, la forza media di ciascun centro di costo alla fine di ogni mese. In quest'ultimo caso il numero di addetti è però ponderato con il profilo orario (ad esempio 2 unità part-time al 50% sono conteggiate come una sola unità). Anche per l'anno 2023 l'azienda beneficia dell'esonero contributivo del 30% previsto dal "Temporary Crisis Framework".

CONSISTENZA DEL PERSONALE (IN VALORE ASSOLUTO)

PERSONALE DIPENDENTE

TRASPORTO PUBBLICO	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL
	31.01.2023	29.02.2023	31.03.2023	30.04.2023	31.05.2023	30.06.2023	31.07.2023	31.08.2023	30.09.2023	31.10.2023	30.11.2023	31.12.2023	
DIRIGENTI	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	
di cui a tempo determinato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AREA ESERCIZIO	361	360	359	356	358	358	361	363	364				
di cui a tempo determinato	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
AREA TECNICA	73	73	73	73	72	71	71	71	71				
di cui a tempo determinato	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
AREE AMMINISTRATIVE	27	27	27	26	26	26	26	26	26				
di cui a tempo determinato	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
TOTALE	463	462	461	457	458	457	460	462	463				
di cui a tempo determinato	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
SOSTA TARIFFATA	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL
	31.01.2023	29.02.2023	31.03.2023	30.04.2023	31.05.2023	30.06.2023	31.07.2023	31.08.2023	30.09.2023	31.10.2023	30.11.2023	31.12.2023	
AREA ESERCIZIO	55	55	55	55	55	55	55	55	55				
di cui a tempo determinato	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
AREA TECNICA	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
di cui a tempo determinato	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
AREA COMMERCIALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
di cui a tempo determinato	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
TOTALE	55	55	55	55	55	55	55	55	55				
di cui a tempo determinato	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
IDROVIE	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL
	31.01.2023	29.02.2023	31.03.2023	30.04.2023	31.05.2023	30.06.2023	31.07.2023	31.08.2023	30.09.2023	31.10.2023	30.11.2023	31.12.2023	
PERSONALE IDROVIE	5	5	5	5	5	8	8	8	8	8	8	6	6
di cui a tempo determinato	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
TUTTI I SETTORI	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL
	31.01.2023	29.02.2023	31.03.2023	30.04.2023	31.05.2023	30.06.2023	31.07.2023	31.08.2023	30.09.2023	31.10.2023	30.11.2023	31.12.2023	
TOTALE PERSONALE DI TUTTI I	523	522	521	517	521	520	523	525	526				
di cui a tempo determinato	-	-	-	-	3	3	3	3	3	3	1	1	

PERSONALE IN SOMMINISTRAZIONE

TRASPORTO PUBBLICO	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL	AL
	31.01.2023	29.02.2023	31.03.2023	30.04.2023	31.05.2023	30.06.2023	31.07.2023	31.08.2023	30.09.2023	31.10.2023	30.11.2023	31.12.2023	
DIRIGENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AREA ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AREA TECNICA	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	
AREE AMMINISTRATIVE	5	5	4	4	4	4	4	4	4	5	5	5	
TOTALE	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	
DIPENDENTI + SOMMINISTRATI	530	529	528	524	528	527	530	532	533	-	-	-	

CONSISTENZA MEDIA DEL PERSONALE (PONDERATA CON PROFILO ORARIO)

PERSONALE DIPENDENTE

TRASPORTO PUBBLICO	GENNAIO 2023	FEBBRAIO 2023	MARZO 2023	APRILE 2023	MAGGIO 2023	GIUGNO 2023	LUGLIO 2023	AGOSTO 2023	SETTEMBRE 2023	OTTOBRE 2023	NOVEMBRE 2023	DICEMBRE 2023	MEDIA ANNO 2023
DIRIGENTI	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00				
AREA ESERCIZIO	360,00	359,00	358,00	355,80	355,51	357,00	359,16	361,55	362,20				
AREA TECNICA	72,51	72,51	72,51	72,51	71,74	70,51	70,51	70,51	70,51				
AREE AMMINISTRATIVE	27,00	27,00	27,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00	26,00				
TOTALE	461,51	460,51	459,51	456,31	455,25	455,51	457,67	460,06	460,71	0,00	0,00	0,00	0,00

SOSTA TARIFFATA	GENNAIO 2023	FEBBRAIO 2023	MARZO 2023	APRILE 2023	MAGGIO 2023	GIUGNO 2023	LUGLIO 2023	AGOSTO 2023	SETTEMBRE 2023	OTTOBRE 2023	NOVEMBRE 2023	DICEMBRE 2023	MEDIA ANNO 2023
AREA ESERCIZIO	53,70	53,41	53,41	53,41	53,41	53,41	53,41	53,41	53,41				
AREA TECNICA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AREE AMMINISTRATIVE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	53,70	53,41	53,41	53,41	53,41	53,41	53,41	53,41	53,41	0,00	0,00	0,00	0,00

IDROVIE	GENNAIO 2023	FEBBRAIO 2023	MARZO 2023	APRILE 2023	MAGGIO 2023	GIUGNO 2023	LUGLIO 2023	AGOSTO 2023	SETTEMBRE 2023	OTTOBRE 2023	NOVEMBRE 2023	DICEMBRE 2023	MEDIA ANNO 2023
PERSONALE IDROVIE	5,00	5,00	5,00	5,00	7,81	8,00	8,00	8,00	8,00				

TUTTI I SETTORI	GENNAIO 2023	FEBBRAIO 2023	MARZO 2023	APRILE 2023	MAGGIO 2023	GIUGNO 2023	LUGLIO 2023	AGOSTO 2023	SETTEMBRE 2023	OTTOBRE 2023	NOVEMBRE 2023	DICEMBRE 2023	MEDIA ANNO 2023
TOT.PERS.TUTTI I SETTORI	520,21	518,92	517,92	514,72	516,47	516,92	519,08	521,47	522,12	0,00	0,00	0,00	0,00

PERSONALE IN SOMMINISTRAZIONE

TRASPORTO PUBBLICO	GENNAIO 2023	FEBBRAIO 2023	MARZO 2023	APRILE 2023	MAGGIO 2023	GIUGNO 2023	LUGLIO 2023	AGOSTO 2023	SETTEMBRE 2023	OTTOBRE 2023	NOVEMBRE 2023	DICEMBRE 2023	MEDIA ANNO 2023
DIRIGENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AREA ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AREA TECNICA	1,03	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00				
AREE AMMINISTRATIVE	3,58	4,85	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00				
TOTALE	4,61	6,85	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DIPENDENTI + SOMMINISTRATI	524,82	525,77	524,92	521,72	523,47	523,92	526,08	528,47	529,12	-	-	-	-
----------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	---	---	---	---

COSTI PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce "Ammortamenti e svalutazioni" riporta, alla data del 30/09/2023 un valore di € 1.071.311,00, a fronte di un analogo dato, riferito ai primi nove mesi del 2022, pari a € 1.271.600,00, con una differenza di -€ 200.289,00, pari al -15,75%.

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

Alla data del 30/09/2023 la variazione del valore delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci rispetto al dato del 30/09/2022 è assunto con valore pari a zero, non essendo al momento disponibile un inventario riferito alla data del 30/09/2023.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Al termine del terzo trimestre 2023 sono stati appostati accantonamenti a fondo rischi per spese di soccombenze legali per € 40.000,00.

ALTRI ACCANTONAMENTI

Al 30 settembre 2023 sono stati calcolati accantonamenti diversi da quelli per rischi per l'importo di € 201.000,00, a fronte di analoghi accantonamenti, nel Report al 30/09/2022, di importo complessivamente pari a € 176.448.000,00. La suddetta somma è stata ripartita tra il fondo spese per massa vestiario (€ 100.000,00), fondo spese future per contenzioso legale (€ 74.000,00) e fondo spese per canoni demaniali (€ 27.000,00).

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione evidenziano, al 30/09/2023, un valore di € 617.842,00, contro quello di € 644.247,00 registrato nel Report al 30/09/2022 facendo segnare, pertanto, un decremento di € 26.405,00, pari al -4,10%.

Le variazioni che hanno mostrato gli scostamenti più rilevanti rispetto al terzo trimestre del 2022 sono state registrate nei costi per Contributi a ASSTRA, CONFSERVIZI, COTRAP e ART (- 17.608,00, pari al - 36,42%), nei costi per altre imposte e tasse e iva indetraibile (- € 35.112,00, pari al -91,51%), spese di registrazione contratti, vidimazione, bolli e rimborsi vari (- € 2.705,00, pari al - 51,50%).

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari sono passati da € 38.020,00 registrati nei primi nove mesi del 2022, a € 43.779,00 consuntivati nei primi nove mesi del 2023, determinando un incremento di + € 7.575,00, pari al +20,37%.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le imposte sul reddito dell'esercizio (IRES e IRAP), considerato il valore di € 2.107.969,00 del risultato prima delle imposte al 30/09/2023, sono state calcolate in + € 173.273,00, a fronte di un dato registrato al 30/09/2022 pari a 36.025,00. In particolare, per il calcolo dell'imposta IRAP si è tenuto conto, anche in questo Report, delle modifiche introdotte dalla Legge 23/12/2014, n. 190 ("Legge di stabilità 2015") all'art. 11 del D.Lgs. n. 446/1997, con l'introduzione del comma 4-octies, con il quale è stata introdotta la deducibilità del costo complessivamente sostenuto per il personale dipendente con contratti di lavoro a tempo indeterminato.

RICAVI

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano, al 30/09/2023, a € 25.341.489,00, contro un valore di € 23.960.392,00 registrato al 30/09/2022 e segnano, pertanto, un incremento di € 1.381.097,00, pari al +5,76%.

L'incremento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è stato determinato, nel complesso, da:

- un incremento di ricavi dalla vendita dei biglietti di € 86.204,00 rispetto al dato registrato al 30/09/2022, pari al +17,26%;
- un decremento dei ricavi dalla vendita di abbonamenti di € 119.232,00 rispetto al dato registrato al 30/09/2022, pari al -13,40%;
- un lieve decremento nei ricavi dalla vendita di tessere a microchip di € 734,00 rispetto al dato registrato al 30/09/2022, pari al -11,82%;
- un decremento dei corrispettivi per servizi speciali di € 2.824,00 rispetto al dato registrato al 30/09/2022, pari al -17,56%;
- un decremento nei corrispettivi per integrazioni tariffarie di € -245.423,00 rispetto al dato registrato al 30/09/2022, pari al -15,27%;
- un incremento dei corrispettivi per l'esercizio di linee sociali improduttive di € 28.799,00 rispetto al dato registrato al 30/09/2022, pari al +4,33%;
- un incremento delle compensazioni da Enti per l'esercizio dei servizi minimi di € +1.533.754,00 rispetto al dato registrato al del 30/09/2022, pari al +9,08%, a seguito della rivalutazione ISTAT del corrispettivo;
- un incremento dei ricavi della gestione del trasporto marittimo di € 28.083,00 rispetto al dato registrato al 30/09/2022, pari al +5,23%;
- un incremento dei ricavi della gestione della sosta tariffata di € 131.271,00 rispetto al dato registrato al 30/09/2022, pari a +7,72%.

Si riportano, di seguito, i prospetti di riepilogo, per i primi nove sei del 2023, del numero di titoli venduti, degli importi dei proventi incassati dall'utenza e del numero di viaggiatori trasportati per le tre aree di business aziendali del TPL su gomma, del TPL marittimo e della Sosta tariffata.

ATTIVITÀ DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - AUTOBUS				AL 30/09/2023
	TITOLI DI VIAGGIO	NUMERO TITOLI	VIAGGIATORI TRASPORTATI	INTROITI UTENZA TOTALI
BIO - BIGLIETTO ORDINARIO DI CORSA SEMPLICE	BIO - BIGLIETTO ORDINARIO DI CORSA SEMPLICE	403.534	403.534	€ 366.837,25
	BIGLIETTO ORDINARIO DI CORSA SEMPLICE EX ART. 30 L.R. 18/2002	44.370	44.370	€ 40.336,36
	BiV - BIGLIETTO ACQUISTATO IN VETTURA	50.967	50.967	€ 69.500,06
	BiS - BIGLIETTO SUBURBANO	31	31	€ 31,00
	BiT - BIGLIETTO A TEMPO (90 MINUTI)	5.675	11.350	€ 10.334,15
	BUS 1 - BIGLIETTO URBANO SOLUZIONE 1 GIORNO	21.080	84.320	€ 55.809,53
	BUS 3 - BIGLIETTO URBANO SOLUZIONE 3 GIORNI	63	756	€ 372,30
	BUS 7 - BIGLIETTO URBANO SOLUZIONE 7 GIORNI	20	560	€ 281,80
	TOTALI	525.740	595.888	€ 543.502
	BIO - BIGLIETTO ORDINARIO DI CORSA SEMPLICE	37.867	37.867	€ 34.424,90
BiS - BIGLIETTO SUBURBANO	BiS - BIGLIETTO SUBURBANO	1.795	1.795	€ 1.795,00
	BiT - BIGLIETTO A TEMPO (90 MINUTI)	1.279	2.558	€ 1.511,49
	BUS 1 - BIGLIETTO URBANO SOLUZIONE 1 GIORNO	1.211	4.844	€ 2.861,91
	BUS 3 - BIGLIETTO URBANO SOLUZIONE 3 GIORNI	159	1.908	€ 939,68
	BUS 7 - BIGLIETTO URBANO SOLUZIONE 7 GIORNI	51	1.428	€ 718,59
	TOTALI	42.362	50.400	€ 42.251,57
LIBERA CIRCOLAZIONE PERSONALE	LIBERA CIRCOLAZIONE PERSONALE	238	28.560	€ 8.967,42
	LAVORATORI DIPENDENTI	1.045	125.400	€ 31.317,62
	GIOVANI-DISOCCUPATI-CASALINGHE	14.378	1.725.360	€ 255.991,31
	PENSIONATI-ANZIANI-INVALIDI	6.592	395.520	€ 91.620,02
	INVALIDI EX ART 30 LR 18/2002	446	26.760	€ 23.624,11
	INTEGRATO	1.416	84.960	€ 20.597,06
	TOTALI	24.115	2.386.560	€ 432.117,54
LAVORATORI DIPENDENTI	LIBERA CIRCOLAZIONE PERSONALE	2	2.880	€ 218,20
	LAVORATORI DIPENDENTI	13	18.720	€ 3.581,85
	GIOVANI-DISOCCUPATI-CASALINGHE	567	816.480	€ 87.091,45
	PENSIONATI-ANZIANI-INVALIDI	46	33.120	€ 6.109,04
	INVALIDI EX ART 30 LR 18/2002	1.333	959.760	€ 241.581,74
	TOTALI	1.961	1.830.960	€ 338.582,28
SERVIZI SPECIALI DI TRASPORTO	SERVIZI SPECIALI DI TRASPORTO	0	-	€ 13.254,56
	TESSERE ABBONAMENTI A MICROCHIP (SUPPORTI)	2.702	-	€ 5.476,93
	TOTALI	2.702	-	€ 18.731,49
TOTALI		596.880	4.863.808	€ 1.375.185,33

ATTIVITÀ DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - MOTONAVI				AL 30/09/2023
	TITOLI DI VIAGGIO	NUMERO TITOLI	VIAGGIATORI TRASPORTATI	INTROITI UTENZA TOTALI
IA2 - BIGLIETTI TRUPPA	IA2 - BIGLIETTI TRUPPA	0	-	€ -
	IA1 - BIGLIETTI UFFICIALI	7.312	14.624	€ 9.254,32
	IA7 - BIGLIETTI ORDINARI	22.053	44.106	€ 233.155,17
	IG3 - BIGLIETTI BAMBINI	1.756	3.512	€ -
	ID0 - ABBONAMENTI BAMBINI	26	780	€ -
	ID7 - ABB QUINDICINALE TRUPPA	0	-	€ -
	ID6 - ABB QUINDICINALE UFFICIALI	256	7.680	€ 1.880,00
	IA4 - ABBONAMENTI MENSILI TRUPPA	0	-	€ -
	IA3 - ABBONAMENTI MENSILI UFFICIALI	563	33.780	€ 37.020,00
	IA6 - ABBONAMENTI MENSILI UFFICIALI	0	-	€ -
IG4 - ABBONAMENTI STAGIONALE BAMBINI € 0	IG4 - ABBONAMENTI STAGIONALE BAMBINI € 0	0	-	€ -
	IA5 - ABBONAMENTI STAGIONALI	0	-	€ -
	TOTALI	31.966	104.482	€ 281.309,49
IB3 - BIGLIETTI DA € 15,00 (EVENTI SPECIALI)	IB3 - BIGLIETTI DA € 15,00 (EVENTI SPECIALI)	372	372	€ 4.561,55
	IB4 - BIGLIETTI DA € 25,00 (EVENTI SPECIALI)	0	-	€ -
	ID5 - BIGLIETTI DA € 3,00 (EVENTI SPECIALI)	0	-	€ -
	IA9 - BIGLIETTI DA € 3,00	0	-	€ -
	ID4 - BIGLIETTI BAMBINI	295	295	€ -
	ID3 - BIGLIETTI DA € 10,00	2.712	2.712	€ 22.229,26
	IA8 - TURISTICO GRUPPI DA € 8,00	1.065	1.065	€ 6.983,61
	IB1 - USO ESCLUSIVO MOTONAVE	40	10.000	€ 18.934,37
	IG1 - ACCOMPAGNATORI	52	52	€ -
	IB2 - USO ESCLUSIVO SOVRAPPREZZO	1	-	€ 73,77
TOTALI		4.537	14.496	€ 52.782,56
TOTALI		36.503	118.978	€ 69.818,01

ATTIVITÀ DI GESTIONE DELLA SOSTA A PAGAMENTO			AL 30/09/2023	
TITOLI DI SOSTA		NUMERO TITOLI	INTROITI UTENZA TOTALI	
TAGLIANDI DI SOSTA	€ 0,25	1.254	€	257,02
TAGLIANDI DI SOSTA	€ 0,50	18.800	€	7.704,61
TAGLIANDI DI SOSTA	€ 1,00	25.594	€	20.978,17
TAGLIANDI DI SOSTA	€ 0,20	-	€	-
TAGLIANDI DI SOSTA	€ 0,80	-	€	-
TOTALI		45.648	€	28.939,80
ABBONAMENTO NOTTURNO	€ 50,00	1.511	€	61.926,36
ABBONAMENTO POMERIDIANO	€ 50,00	98	€	3.770,40
ABBONAMENTO MATTUTINO	€ 50,00	454	€	16.172,11
ABBONAMENTO GIORNALIERO INTERO	€ 75,00	3.819	€	221.717,49
ABBONAMENTO LAVORATORI PER ZONA	€ 25,00	17.666	€	362.356,60
ABBONAMENTO 2a AUTO RESIDENTI	€ 50,00	1.341	€	54.958,93
SPESE AMMINISTRATIVE RESIDENTI		1.155	€	18.934,31
RIMBORSI		-		
TOTALI		26.044	€	739.836,20
INCASSI MYCICERO SOSTA		41	€	638.732,36
INCASSO PARCOMETRI		116	€	1.504.101,51
TOTALI		157,00	€	2.142.833,87
TOTALI		71.849		2.911.610

PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Il valore calcolato alla data del 30/09/2023 relativo agli altri ricavi e proventi è pari a € 4.373.457,00 a fronte di un analogo dato consuntivato nel report riferito al terzo trimestre 2022 pari a € 3.151.253,00. Nei primi nove mesi del 2023 si è, pertanto, registrato un incremento di tale voce di ricavi pari a € 1.222.204,00, corrispondente al +38,78%.

Le voci di ricavo che hanno maggiormente contribuito a tale risultato sono quelle relative alle penalità per inadempienza contrattuale (+ € 66.203,00, pari al +172,67%), ai canoni attivi (+ € 141.069,00 pari al +140,71%), ai recuperi spese legali e giudiziali (+ € 3.976,00, pari al +167,62), alle plusvalenze da gestione corrente (+€ 4.500,00, pari al +422,14%), ai contributi per crediti d'imposta (+ € 220.904,00 pari al +290,90%).

PROVENTI FINANZIARI

La voce dei proventi finanziari registra, al 30/09/2023 un importo 14.158,00, a fronte di un importo di € 824,00 per il Report relativo al medesimo periodo del precedente esercizio.

IL RISULTATO ECONOMICO

Al 30/09/2023 il Report espone un risultato ante imposte di € 2.107.969,00 ed un utile di periodo di € 1.934.696,00, al netto di un'imposizione diretta calcolata in complessivi € 173.273,00.

Situazione finanziaria

BUDGET TRIMESTRALE DI TESORERIA
PERIODO LUGLIO-SETTEMBRE 2023

	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO
SALDO BANCHE A INIZIO MESE	4.374.027,27	8.272.938,08	7.616.959,27
AFFIDAMENTI BANCARI	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
GRADO DI UTILIZZO DEI FIDI	0,00	0,00	0,00
DISPONIBILITA' AD INIZIO MESE	5.874.027,27	9.772.938,08	9.116.959,27

Entrate da attività d'esercizio

INCASSI DI VENDITE IN CONTANTI E DI CREDITI V/CLIENTI	8.041.399,06	2.176.802,09	852.603,10
Totale entrate	8.041.399,06	2.176.802,09	852.603,10

Uscite da attività d'esercizio

PAGAMENTO FORNITORI IN CONTANTI E DI DEBITI V/FORNITORI	2.042.161,45	1.029.761,43	1.205.300,49
PAGAMENTO CONTANTI FATTURE DI ALTRI BENI	0,00	0,00	0,00
PAGAMENTO I.V.A. E IMPOSTE	28.245,69	151.435,25	77.462,53
PAGAMENTO STIPENDI NETTI	1.557.844,18	851.226,14	770.628,00
PAGAMENTO RITENUTE E CONTRIBUTI	486.183,39	772.260,79	375.305,64
Totale uscite	4.114.434,71	2.804.683,61	2.428.696,66
Flusso monetario da attività di esercizio	3.926.964,35	-627.881,52	-1.576.093,56

Entrate da investimenti

VENDITA DI IMMOBILIZZAZIONI		€ 0,00	0,00
-----------------------------	--	--------	------

Uscite da investimenti

PAGAMENTI PER ACQUISTI DI NUOVE IMMOBILIZZAZIONI	0,00	€ 0,00	0,00
Flusso monetario da investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Entrate da finanziamenti

ACCENSIONE DI NUOVI FINANZIAMENTI	0,00	€ 0,00	0,00
VERSAMENTI DEI SOCI/TITOLARE	0,00	€ 0,00	0,00
Totale entrate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Uscite da finanziamenti

RIMBORSI RATE DI FINANZIAMENTI	€ 28.053,54	€ 28.097,29	
RIMBORSI DI CAPITALE AI SOCI E PRELIEVO UTILI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale uscite	€ 28.053,54	€ 28.097,29	€ 0,00
Flusso monetario da finanziamenti	-€ 28.053,54	-€ 28.097,29	€ 0,00

FLUSSO DI CASSA DEL PERIODO	€ 3.898.910,81	-€ 655.978,81	-€ 1.576.093,56
------------------------------------	-----------------------	----------------------	------------------------

Disponibilità monetaria netta finale

SALDO BANCHE A FINE MESE	€ 8.272.938,08	€ 7.616.959,27	€ 6.040.865,71
GRADO DI UTILIZZO DEI FIDI	0,00%	0,00%	0,00%
DISPONIBILITA'	€ 9.772.938,08	€ 9.145.056,56	€ 7.540.865,71



PREVISIONE DEI FLUSSI DI CASSA

LUGLIO-SETTEMBRE 2023

PERIODO	DESCRIZIONE OPERAZIONE	ENTRATE PREVISTE	USCITE PREVISTE	SALDO DI CASSA	DISPONIBILITÀ RESIDUA CON UTILIZZO FIDI
30/09/2023	SALDO	6.602.172,67		6.602.172,67	8.112.172,67
30/09/2023	EMOLUMENTI RIFERITI A MESE PREC		561.309,96	6.040.862,71	7.540.862,71
02/10/2023	FORNITORI		649.036,75	5.391.825,96	6.891.825,96
02/10/2023	CASSA CONTINUA	966.655,79		6.358.481,75	7.858.481,75
10/10/2023	COMUNE DI TARANTO S/FT PA000072/2023 4° TRIM. 2023 TPL	5.339.872,01		11.698.353,76	13.198.353,76
10/10/2023	COMUNE DI TARANTO S/FT PA000073/2023 4° TRIM. 2023 IDROMIE	77.028,29		11.775.382,05	13.275.382,05
10/10/2023	EASYPARK: TITOLI SOSTA SET/23	110.737,45		11.886.119,50	13.386.119,50
11/10/2023	POS	2.733,00		11.888.852,50	13.388.852,50
11/10/2023	RIVENDITA	196,50		11.889.049,00	13.389.049,00
11/10/2023	NEXI	92,51		11.889.141,51	13.389.141,51
11/10/2023	CLIENTI DIVERSI	649,48		11.889.790,99	13.389.790,99
12/10/2023	FORNITORI		515.605,50	11.374.185,49	12.874.185,49
12/10/2023	CLIENTI DIVERSI	23.089,62		11.397.275,11	12.897.275,11
13/10/2023	COMUNE DI TARANTO S/FT PA000074/2023 4° TRIM. 2023 CONL	462.207,75		11.859.482,86	13.359.482,86
13/10/2023	CASSA CONTINUA	20.879,71		11.880.362,57	13.380.362,57
16/10/2023	INCASSI VARI/CLIENTI DIVERSI	206.717,51		12.087.080,08	13.587.080,08
17/10/2023	FORNITORI		447.613,50	11.639.466,58	13.139.466,58
17/10/2023	CASSA CONTINUA	17.531,09		11.656.997,67	13.156.997,67
18/10/2023	CASSA CONTINUA	66.363,11		11.723.360,78	13.223.360,78
20/10/2023	FORNITORI		33.586,72	11.689.774,06	13.189.774,06
25/10/2023	INCASSI VARI	10.212,03		11.699.986,09	13.199.986,09
26/10/2023	EMOLUMENTI		793.071,00	10.906.915,09	12.406.915,09
26/10/2023	FORNITORI		9.666,40	10.897.248,69	12.397.248,69
26/10/2023	CLIENTI DIVERSI	105.404,36		11.002.653,05	12.502.653,05
26/10/2023	CASSA CONTINUA	7.283,61		11.009.936,66	12.509.936,66
27/10/2023	EMOLUMENTI		74.960,00	10.934.976,66	12.434.976,66
27/10/2023	CASSA CONTINUA	62.739,19		10.997.715,85	12.497.715,85
30/10/2023	FORNITORI		34.148,61	10.963.567,24	12.463.567,24
02/11/2023	FORNITORI		1.002.897,95	9.960.669,29	11.460.669,29
02/11/2023	CASSA CONTINUA	406.370,72		10.367.040,01	11.867.040,01
09/11/2023	MPSCONTO DEPOSITO SCAD. 09/02/2024		5.000.002,50	5.367.037,51	6.867.037,51
13/11/2023	FORNITORI		859.550,64	4.507.486,87	6.007.486,87
15/11/2023	CLIENTI DIVERSI	111.696,59		4.619.183,46	6.119.183,46
23/11/2023	FORNITORI		1.507.034,06	3.112.149,40	4.612.149,40
23/11/2023	CASSA CONTINUA	212.909,63		3.325.059,03	4.825.059,03
01/12/2023	FORNITORI		603.380,71	2.721.678,32	4.221.678,32
01/12/2023	INCASSI VARI	109.473,49		2.831.151,81	4.331.151,81
05/12/2023	NEXI		1.041,90	2.830.109,91	4.330.109,91
06/12/2023	FORNITORI		1.233,00	2.828.876,91	4.328.876,91
07/12/2023	FORNITORI		2.300,00	2.826.576,91	4.326.576,91
07/12/2023	FORNITORI		2.300,00	2.824.276,91	4.324.276,91
07/12/2023	FORNITORI		2.300,00	2.821.976,91	4.321.976,91
07/12/2023	FORNITORI		207,96	2.821.768,95	4.321.768,95
07/12/2023	NEXI		51,78	2.821.717,17	4.321.717,17
11/12/2023	FORNITORI		65.937,93	2.755.779,24	4.255.779,24
11/12/2023	INCASSI VARI	1.122.653,26		3.878.432,50	5.378.432,50
12/12/2023	EMOLUMENTI		583.286,00	3.295.146,50	4.795.146,50
13/12/2023	FORNITORI		1.364.102,80	1.931.043,70	3.431.043,70
20/12/2023	POS	453.912,42		2.384.956,12	3.884.956,12
21/12/2023	FORNITORI		126.223,98	2.258.732,14	3.758.732,14
27/12/2023	EMOLUMENTI		1.165.446,14	1.093.286,00	2.593.286,00
27/12/2023	EMOLUMENTI		902,97	1.092.383,03	2.592.383,03
27/12/2023	EMOLUMENTI		17.462,44	1.074.920,59	2.574.920,59
27/12/2023	COMMISS. BANCARIE		17,00	1.074.903,59	2.574.903,59
28/12/2023	EMOLUMENTI		94.240,00	980.663,59	2.480.663,59
29/12/2023	FORNITORI		573.372,35	407.291,24	1.907.291,24



Analisi di Bilancio Infrannuale



Stato Patrimoniale Liquidità Esigibilità

	2022		2023	
	€	%	€	%
Immobilizzi materiali netti	15.379.030	59,4%	14.438.690	49,7%
Immobilizzi immateriali netti	423.972	1,6%	728.145	2,5%
Immobilizzi finanziari	36.640	0,1%	36.640	0,1%
Crediti oltre 12 mesi	90.804	0,4%	133.899	0,5%
TOTALE ATTIVO A LUNGO	15.930.446	61,6%	15.337.374	52,8%
Rimanenze	2.065.739	8,0%	1.894.888	6,5%
Crediti commerciali a breve	1.428.748	5,5%	1.890.744	6,5%
Crediti comm. a breve verso gruppo	1.670.817	6,5%	2.159.927	7,4%
Crediti finanziari a breve verso gruppo	0	0,0%	0	0,0%
Altri crediti a breve	702.302	2,7%	1.002.825	3,5%
Ratei e risconti	316.371	1,2%	0	0,0%
Liquidità differite	4.118.238	15,9%	5.053.496	17,4%
Attività finanziarie a breve termine	0	0,0%	0	0,0%
Cassa, Banche e c/c postali	3.767.863	14,6%	6.777.508	23,3%
Liquidità immediate	3.767.863	14,6%	6.777.508	23,3%
TOTALE ATTIVO A BREVE	9.951.840	38,5%	13.725.892	47,2%
TOTALE ATTIVO	25.882.286	100,0%	29.063.266	100,0%
Patrimonio Netto	6.612.583	25,6%	10.455.804	36,0%
Fondi per Rischi e Oneri	3.571.376	13,8%	3.531.758	12,2%
Fondo TFR	1.561.690	6,0%	1.543.807	5,3%
Obbligazioni	0	0,0%	0	0,0%
Obbligazioni convertibili	0	0,0%	0	0,0%
Debiti verso banche oltre i 12 mesi	387.976	1,5%	387.976	1,3%
Debiti verso altri finanziatori a lungo	0	0,0%	0	0,0%
Debiti commerciali a lungo termine	0	0,0%	0	0,0%
Debiti commerciali a lungo verso gruppo	0	0,0%	0	0,0%
Debiti finanziari a lungo verso gruppo	0	0,0%	0	0,0%
Altri debiti finanziari a lungo termine	0	0,0%	0	0,0%
Altri debiti a lungo termine	97.295	0,4%	92.505	0,3%
TOTALE DEBITI A LUNGO	5.618.337	21,7%	5.556.046	19,1%
TOTALE DEBITI A LUNGO + PN	12.230.920	47,3%	16.011.850	55,1%
Obbligazioni	0	0,0%	0	0,0%
Obbligazioni convertibili	0	0,0%	0	0,0%
Debiti verso banche entro i 12 mesi	323.743	1,3%	224.992	0,8%
Debiti verso altri finanziatori a breve	0	0,0%	0	0,0%
Debiti commerciali a breve termine	2.987.488	11,5%	4.740.464	16,3%
Debiti commerciali a breve verso gruppo	6.315.220	24,4%	5.817.029	20,0%
Debiti finanziari a breve verso gruppo	0	0,0%	0	0,0%
Altri debiti finanziari a breve termine	0	0,0%	0	0,0%
Altri debiti a breve termine	4.024.915	15,6%	2.268.931	7,8%
TOTALE DEBITI A BREVE	13.651.366	52,7%	13.051.416	44,9%
TOTALE PASSIVO	25.882.286	100,0%	29.063.266	100,0%

Stato Patrimoniale Gestionale

	2022		2023	
	€	%	€	%
Immobilizzazioni Immateriali	423.972	11,9%	728.145	17,0%
Immobilizzazioni materiali	15.379.030	432,4%	14.438.690	336,5%
Immobilizzazioni finanziarie	36.640	1,0%	36.640	0,9%
ATTIVO FISSO NETTO	15.839.642	445,4%	15.203.475	354,3%
Rimanenze	2.065.739	58,1%	1.894.888	44,2%
Crediti commerciali	3.099.565	87,2%	4.050.671	94,4%
Altri crediti operativi	793.106	22,3%	1.136.724	26,5%
Ratei e risconti attivi	316.371	8,9%	0	0,0%
(Debiti operativi v/fornitori)	(2.987.488)	-84,0%	(4.740.464)	-110,5%
(Debiti operativi v/imprese del gruppo)	(6.315.220)	-177,6%	(5.817.029)	-135,6%
(Altri debiti operativi)	(2.574.124)	-72,4%	(1.230.413)	-28,7%
(Ratei e risconti passivi)	(1.548.086)	-43,5%	(1.131.023)	-26,4%
ATTIVO CIRCOLANTE OPERATIVO NETTO	(7.150.137)	-201,0%	(5.836.646)	-136,0%
CAPITALE INVESTITO	8.689.505	244,3%	9.366.829	218,3%
(Fondo Tfr)	(1.561.690)	-43,9%	(1.543.807)	-36,0%
(Altri fondi)	(3.571.376)	-100,4%	(3.531.758)	-82,3%
(Passività non correnti)	0	0,0%	0	0,0%
CAPITALE OPERATIVO INVESTITO NETTO (COIN)	3.556.439	100,0%	4.291.264	100,0%
Debiti v/banche a breve	323.743	9,1%	224.992	5,2%
Altri debiti finanziari a breve	0	0,0%	0	0,0%
Debiti v/banche a lungo	387.976	10,9%	387.976	9,0%
Altri debiti finanziari a lungo	0	0,0%	0	0,0%
Finanziamento soci	0	0,0%	0	0,0%
Debiti Leasing	0	0,0%	0	0,0%
(Crediti finanziari correnti)	0	0,0%	0	0,0%
(Attività finanziarie correnti)	0	0,0%	0	0,0%
(Disponibilità liquide)	(3.767.863)	-105,9%	(6.777.508)	-157,9%
INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	(3.056.144)	-85,9%	(6.164.540)	-143,7%
Capitale sociale	2.340.463	65,8%	2.340.463	54,5%
Riserve	3.165.622	89,0%	2.679.550	62,4%
Utile/(perdita)	1.106.498	31,1%	5.435.791	126,7%
PATRIMONIO NETTO	6.612.583	185,9%	10.455.804	243,7%
FONTI DI FINANZIAMENTO	3.556.439	100,0%	4.291.264	100,0%

Indici di Liquidità

Margine di Tesoreria

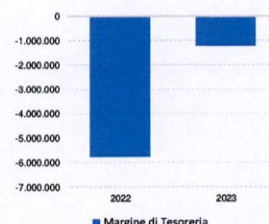
	2022	2023
(Attività a breve - Rimanenze) - Passività a breve	-5.765.265	-1.220.412

Il margine di tesoreria esprime la capacità dell'azienda a far fronte alle passività correnti con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve e rappresenta un indicatore della liquidità netta

Chiave di lettura
Margine di tesoreria > 0
Margine di tesoreria < 0

Significato
Situazione di equilibrio finanziario
Situazione di crisi di liquidità

Analizzando il Margine di Tesoreria relativo all'esercizio 2023 si rileva che l'azienda si trova in una situazione di tensione finanziaria, ovvero non ha le capacità di far fronte alle passività correnti con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve. Rispetto all'anno precedente il margine è migliorato di € 4.544.853.



Margine di Struttura

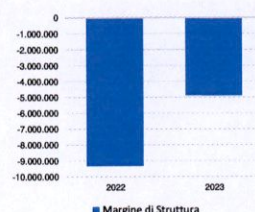
	2022	2023
Patrimonio Netto - Attività a lungo	-9.317.863	-4.881.570

Il Margine di Struttura permette di verificare le modalità di finanziamento delle immobilizzazioni e valutare il grado di capitalizzazione rispetto alla dimensione aziendale

Chiave di lettura
Margine di Struttura > 0
Margine di Struttura < 0

Significato
Le attività immobilizzate sono finanziate con fonti di capitale proprio.
Le attività immobilizzate sono finanziate in parte da fonti di capitale proprio e in

Analizzando il Margine di Struttura relativo all'esercizio 2023 il Capitale Fisso finanzia solo in parte le attività immobilizzate per cui la differenza è coperta anche da passività correnti. Rispetto all'anno precedente il margine è migliorato di € 4.436.293.



Quick Ratio

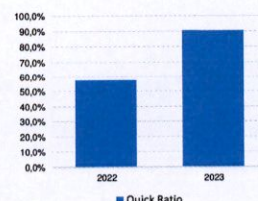
	2022	2023
(Attività a breve - Rimanenze) / Passività a breve	57,8%	90,6%

Evidenzia la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni scadenti nel breve periodo utilizzando le risorse disponibili in forma liquida nello stesso periodo di tempo

Chiave di lettura
Quick ratio > 100,0%
50,0% < Quick ratio < 100,0%
Quick ratio < 50,0%

Significato
Situazione di ottimo equilibrio finanziario
Situazione nella norma
Situazione di squilibrio finanziario

Analizzando il Quick ratio relativo all'esercizio 2023 notiamo che l'azienda si trova in una situazione di relativa tranquillità finanziaria anche se le liquidità immediate e quelle differite non riescono a coprire le passività correnti. Rispetto all'anno precedente l'indice è migliorato di 32,9 punti percentuali in valore assoluto.



**Indice di liquidità (Current Ratio)**

	2022	2023
Attività a breve / Passività a breve	0,7	1,1

Verifica se l'ammontare delle attività che ritorneranno in forma liquida entro un anno è superiore ai debiti che diventeranno esigibili nello stesso periodo di tempo

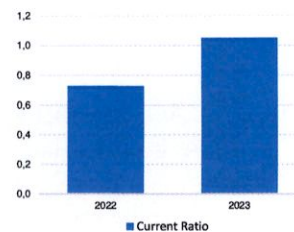
Chiave di lettura

Current ratio > 1,5
1,0 < Current ratio < 1,5
Current ratio < 1,0

Significato

Situazione di ottimo equilibrio finanziario
Situazione nella norma
Situazione di squilibrio finanziario

Analizzando l'Indice di Liquidità (Current ratio) relativo all'esercizio 2023 si rileva che l'azienda si trova in una situazione finanziaria tranquilla ma da tenere sotto controllo. Rispetto all'anno precedente l'indice è migliorato di 0,3 punti in valore

**Capitale Circolante Netto**

	2022	2023
Attività a breve - Passività a breve	-3.699.526	674.476

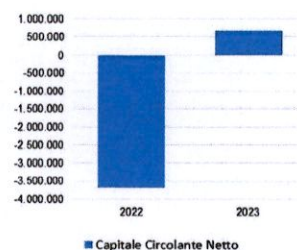
Il Capitale Circolante Netto indica il saldo tra le attività correnti e le passività correnti e quindi espressione della liquidità aziendale

Chiave di lettura

CCN > 0
CCN < 0

Significato

Situazione di equilibrio
Situazione finanziaria-patrimoniale da riequilibrare



Conto Economico a valore aggiunto

	2022		2023	
	€	% ricavi	€	% ricavi
(+) Ricavi dalle vendite e prestazioni	23.960.392	100,0%	25.341.489	100,0%
(+/-) Var. rimanenze prodotti e lavori in corso	0	0,0%	0	0,0%
(+) Incrementi di imm.ni per lav. interni	0	0,0%	0	0,0%
(+) Altri ricavi	3.151.253	13,2%	4.373.457	17,3%
Valore della produzione operativa	27.111.645	113,2%	29.714.946	117,3%
(-) Acquisti di merci	(5.024.263)	21,0%	(4.889.513)	19,3%
(-) Acquisti di servizi	(3.602.164)	15,0%	(4.040.910)	15,9%
(-) Godimento beni di terzi	(940.220)	3,9%	(1.087.136)	4,3%
(-) Oneri diversi di gestione	(644.247)	2,7%	(617.842)	2,4%
(+/-) Var. rimanenze materie	0	0,0%	0	0,0%
Costi della produzione	(10.210.894)	42,6%	(10.635.401)	42,0%
VALORE AGGIUNTO	16.900.751	70,5%	19.079.545	75,3%
(-) Costi del personale	(15.409.522)	64,3%	(15.518.244)	61,2%
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	1.491.229	6,2%	3.561.301	14,1%
(-) Ammortamenti	(1.353.200)	5,6%	(1.161.711)	4,6%
(-) Accantonamenti e svalutazioni	(176.446)	0,7%	(262.000)	1,0%
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	(38.417)	-0,2%	2.137.590	8,4%
(-) Oneri finanziari	(38.020)	0,2%	(43.779)	0,2%
(+) Proventi finanziari	824	0,0%	14.158	0,1%
Saldo gestione finanziaria	(37.196)	-0,2%	(29.621)	-0,1%
RISULTATO CORRENTE	(75.613)	-0,3%	2.107.969	8,3%
(-) Altri costi non operativi	0	0,0%	0	0,0%
(+) Altri ricavi non operativi	0	0,0%	0	0,0%
Saldo altri ricavi e costi non operativi	0	0,0%	0	0,0%
RISULTATO PRIMA IMPOSTE	(75.613)	-0,3%	2.107.969	8,3%
(-) Imposte sul reddito	(36.025)	0,2%	(173.273)	0,7%
RISULTATO NETTO	(111.638)	-0,5%	1.934.696	7,6%

Indici di Redditività

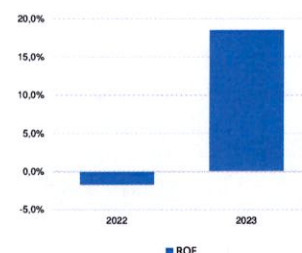
ROE	2022	2023
Risultato Netto / Patrimonio Netto	-1,7%	18,5%

Esprime la redditività complessiva dei mezzi propri investiti nell'azienda e fornisce un indicatore di confronto con investimenti alternativi

Chiave di lettura
 ROE < 2,0%
 2,0% < ROE < 6,0%
 ROE > 6,0%

Significato
 Risultato non soddisfacente
 Risultato nella media
 Risultato soddisfacente

Il ROE dell'anno 2023 è pari a 18,5%, dato da un Utile di € 1.934.696 e da un valore contabile dell'Equity che ammonta ad € 10.455.804. Il valore del ROE rilevato dall'ultimo bilancio è da ritenersi soddisfacente. L'indice fa segnare in definitiva un sensibile incremento rispetto all'anno 2022 in cui era pari a -1,7%. La crescita, dunque il miglioramento, del ROE si accompagna ad un aumento sia dell'Equity che del Risultato Netto ed è dovuta al più che proporzionale aumento dell'Utile rispetto al Patrimonio Netto. Nello specifico, il Patrimonio Netto passa da un valore di € 6.612.583 nel 2022 ad € 10.455.804 nell'anno in corso, con un incremento di 58,1 punti percentuali mentre il Risultato Netto si attesta su un valore di € 1.934.696 nel 2023 a fronte di € -111.638 dell'anno precedente evidenziando a sua volta una crescita percentuale di 1.833,0 punti.



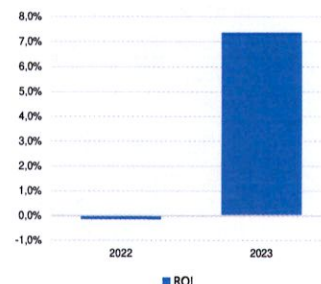
ROI	2022	2023
Risultato Operativo / Totale Attivo	-0,1%	7,4%

Esprime il rendimento della gestione tipica dell'azienda, in base alle risorse finanziarie raccolte a titolo di debito o di capitale di rischio

Chiave di lettura
 ROI < 7,0%
 7,0% < ROI < 15,0%
 ROI > 15,0%

Significato
 Risultato non soddisfacente
 Risultato nella media
 Risultato soddisfacente

Nel 2023 il ROI è pari a 7,4% ed è dato da un valore totale delle attività pari ad € 29.063.266 e da un Risultato Operativo (EBIT) di € 2.137.590. Il rendimento della gestione caratteristica dell'azienda è nella norma. L'indice fa segnare in definitiva un sensibile incremento rispetto all'anno 2022 in cui era pari a -0,1%. La crescita, dunque il miglioramento, del ROI si accompagna ad un aumento sia del valore totale delle attività che dell'EBIT ed è dovuta al più che proporzionale aumento dell'EBIT rispetto al valore totale delle attività. Nello specifico, le attività passano da un valore di € 25.882.286 nel 2022 ad € 29.063.266 nell'anno in corso, con un incremento di 12,3 punti percentuali mentre l'EBIT si attesta su un valore di € 2.137.590 nel 2023 a fronte di € -38.417 dell'anno precedente evidenziando a sua volta una crescita percentuale di 5.664,2 punti.



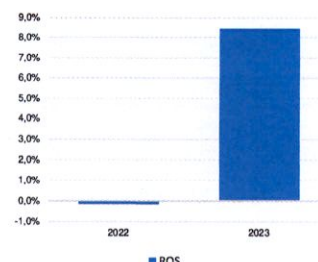
ROS	2022	2023
Risultato Operativo / Vendite	-0,2%	8,4%

Indice della capacità commerciale dell'azienda ed esprime il reddito medio generato a fronte di ogni unità di ricavo realizzata (redditività delle vendite)

Chiave di lettura
 ROS < 5,0%
 5,0% < ROS < 13,0%
 ROS > 13,0%

Significato
 Redditività dell'azienda critica
 Risultato nella media
 Redditività dell'azienda soddisfacente

Nel 2023 il ROS è pari a 8,4%, dato che l'azienda ha ottenuto ricavi per € 25.341.489 e il Risultato Operativo (EBIT) risulta pari ad € 2.137.590. L'analisi evidenzia che la gestione caratteristica è in grado di generare risorse in grado di coprire i costi dei fattori produttivi utilizzati in modo sufficiente da garantire un margine di reddito da destinare eventualmente alla copertura delle altre aree gestionali e alla remunerazione del capitale proprio sotto forma di dividendi ma in maniera non soddisfacente. L'indice fa segnare in definitiva un sensibile incremento rispetto all'anno 2022 in cui era pari a -0,2%. La crescita, dunque il miglioramento, del ROS si accompagna ad un aumento sia dei Ricavi che dell'EBIT ed è dovuto al più che proporzionale aumento dell'EBIT rispetto ai Ricavi. Nello specifico, le vendite passano da un valore di € 23.960.392 nel 2022 ad € 25.341.489 nell'anno in corso, con un incremento di 5,8 punti percentuali mentre l'EBIT si attesta su un valore di € 2.137.590 nel 2023 a fronte di € -38.417 dell'anno precedente evidenziando a sua volta una crescita percentuale di 5.664,2 punti.



ROT	2022	2023
Vendite / Capitale Operativo Investito Netto	6,7	5,9

Indicatore che esprime il ricavo netto medio generato da ogni unità di capitale operativo investito nell'attività dell'azienda e quindi è molto importante per valutare la capacità produttiva

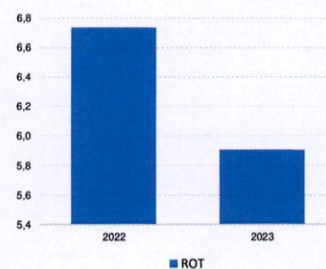
Chiave di lettura

ROT < 0,50
0,50 < ROT < 2,00
ROT > 2,00

Significato

Efficienza produttiva non soddisfacente
Risultato nella media
Efficienza produttiva soddisfacente

Il ROT dell'anno 2023 è pari a 5,9, dato da un fatturato di € 25.341.489 e da un valore del Capitale Investito Netto che ammonta ad € 4.291.264. Il valore del ROT rilevato dall'ultimo bilancio è da ritenersi soddisfacente. L'indice fa segnare in definitiva un sensibile calo rispetto all'anno 2022 in cui era pari a 6,7. La diminuzione, dunque il peggioramento, del ROT si accompagna ad un aumento sia del Capitale Investito Netto che del fatturato ed è dovuta al più che proporzionale aumento del Capitale Investito Netto rispetto al fatturato. Nello specifico, il Capitale Investito Netto passa da un valore di € 3.556.439 nel 2022 ad € 4.291.264 nell'anno in corso, con un incremento di 20,7 punti percentuali mentre il fatturato si attesta su un valore di € 25.341.489 nel 2023 a fronte di € 23.960.392 dell'anno precedente evidenziando a sua volta una crescita in percentuale di 5,8 punti.



Indici di Solidità

Copertura Immobilizzazioni

	2022	2023
Patrimonio Netto + Passività a lungo / Attivo Immobilizzato	0,77	1,04

L'indice esprime la capacità dei capitali apportati dai soci o dai terzi creditori di coprire le necessità di investimenti in immobilizzazioni

Chiave di lettura

Indice < 1,00

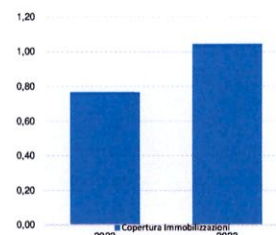
Indice > 1,00

Significato

Risultato non soddisfacente

Risultato soddisfacente

Nell'esercizio 2023 si riscontra una situazione soddisfacente dal punto di vista della solidità patrimoniale in quanto l'indice evidenzia una struttura efficiente dato che le attività fisse risultano finanziate interamente da fonti durevoli. L'indice è in miglioramento rispetto all'anno precedente e si attesta su un valore pari a 1,04.



Indipendenza Finanziaria

	2022	2023
Patrimonio Netto / Totale Attivo	0,26	0,36

Indicatore che evidenzia in quale entità l'attivo patrimoniale dell'azienda è stato finanziato con mezzi propri

Chiave di lettura

Indice < 0,20

0,20 < Indice < 0,50

Indice > 0,50

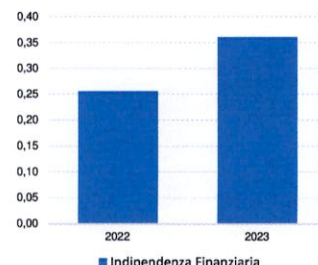
Significato

Situazione critica

Situazione nella norma

Situazione soddisfacente

Nel 2023 l'indice di Indipendenza Finanziaria è pari a 0,36 ed è dato da un valore totale delle attività pari ad € 29.063.266 e da un Patrimonio Netto di € 10.455.804. L'azienda risulta finanziata prevalentemente tramite capitale di terzi. Si richiede pertanto un attento monitoraggio della situazione per evitare un rischio finanziario. L'indice si mantiene in definitiva sostanzialmente stabile rispetto all'anno 2022 in cui era pari a 0,26. L'indicatore non fa segnare quindi significative variazioni, nonostante sia il Totale Attivo che il Patrimonio Netto mostrino entrambi sensibili cambiamenti rispetto all'anno precedente, risultando ambedue in crescita. Nello specifico, le attività passano da un valore di € 25.882.286 nel 2022 ad € 29.063.266 nell'anno in corso, con un incremento di 12,3 punti percentuali mentre l'Equity si attesta su un valore di € 10.455.804 nel 2023 a fronte di € 6.612.583 dell'anno precedente evidenziando a sua volta una crescita percentuale di 58,1 punti.



Leverage

	2022	2023
Totale Attivo / Patrimonio Netto	3,91	2,78

L'indice esprime la proporzione tra risorse proprie e di terzi utilizzate per finanziare gli impieghi aziendali

Chiave di lettura

Leverage > 5,00

2,00 < Leverage < 5,00

Leverage < 2,00

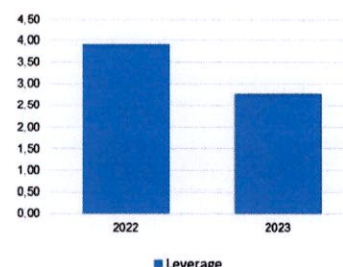
Significato

Situazione rischiosa

Situazione nella norma

Situazione soddisfacente

Nel 2023 il Leverage ratio è pari a 2,78 ed è dato da un valore contabile del Patrimonio Netto pari ad € 10.455.804 e da un totale delle attività che ammonta ad € 29.063.266. L'indice fa segnare in definitiva un sensibile calo rispetto all'anno 2022 in cui era pari a 3,91. La diminuzione, dunque, il miglioramento, dell'indice si accompagna ad un aumento sia del Patrimonio Netto che del Totale Attivo ed è dovuta al più che proporzionale aumento del Patrimonio Netto rispetto al Totale Attivo. Nello specifico, il Patrimonio Netto passa da un valore di € 6.612.583 nel 2022 ad € 10.455.804 nell'anno in corso, con un incremento di 58,1 punti percentuali mentre il Totale Attivo si attesta su un valore di € 29.063.266 nel 2023 a fronte di € 25.882.286 dell'anno precedente evidenziando a sua volta una crescita in percentuale di 12,3 punti.



INDICATORI DELLA CRISI

Art. 13 Codice della crisi

Patrimonio Netto

2022	2023
6.612.583	↑ 10.455.804

OF/Ricavi

Oneri finanziari / Ricavi delle vendite

2022	2023
0,2%	↔ 0,1%

Conforme

Conforme

Chiave di lettura

Indice < 1%
1% < Indice < 1,5%
Indice > 1,5%

Significato

Indice conforme
Indice conforme ma da monitorare
Indice non conforme

PN/Debiti

Patrimonio Netto / Totale Debiti

2022	2023
46,8%	↑ 77,3%

Conforme

Conforme

Chiave di lettura

Indice > 5,3%
4,1% < Indice < 5,3%
Indice < 4,1%

Significato

Indice conforme
Indice conforme ma da monitorare
Indice non conforme

Current Ratio

Attività a breve / Passività a breve

2022	2023
72,9%	↑ 105,2%

Non conforme

Conforme

Chiave di lettura

Indice > 111,8%
86,0% < Indice < 111,8%
Indice < 86,0%

Significato

Indice conforme
Indice conforme ma da monitorare
Indice non conforme



Debiti trib. prev./Attivo

(Debiti tributari + Debiti previdenziali) / Totale Attivo

2022

4,0%

Conforme

2023

↓ **3,3%**

Conforme

Chiave di lettura

Indice < 7,1%

7,1% < Indice < 10,2%

Indice > 10,2%

Significato

Indice conforme

Indice conforme ma da monitorare

Indice non conforme

Valutazione assetto organizzativo

Amministrazione e Contabilità

Pianificazione e Controllo

Organizzazione

Valutazione

Alto

Medio

Alto

Valutazione finale

Alto

L'assetto organizzativo è pienamente rispondente alle norme previste dal Codice della Crisi.
L'azienda è dotata di tutti gli strumenti utili per monitorare e prevenire in maniera efficace eventuali criticità e rischi.

Esito Sistemi di Allerta

	Valutazione
Bilancio di Esercizio	Alto
Centrale Rischi	Alto
Indicatori della Crisi	Alto
Assetto organizzativo	Alto
Erariale	Medio-alto
Debiti per retribuzioni	Alto
Debiti commerciali e finanziari	Medio-alto
Indicatori finanziari ISA	Medio
Indicatori gestionali ISA	Alto
Altri Indicatori ISA	Alto
Eventi pregiudizievoli	Non presenti
Valutazione finale	Medio-alto

All'azienda viene attribuita la fascia di valutazione "Medio-alta", che corrisponde ad un livello di performance soddisfacente. Pertanto, non si riscontrano problematiche gestionali che possano comportare il rischio di una crisi finanziaria e pregiudicare la continuità aziendale