CONTO ECONOMICO ESPOSIZIONE CONTO ECONOMICO 2022 COME DA DISPOSIZIONI STATUTARIE ART. 23.3	CONSUNTIVO AL 31.12.2022	ASSETT, BENI STRUMENTALI TPL E FUNZIONI PMR 2022	ASSETT TRC 2022	PREVISIONALE 2022	CONSUNTIVO AL 31.12.2021	Scostamenti tra Consuntivo e Preventivo 2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	0	0	0	0	0	
4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	0	0	0	
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	8.914.362	3.693.532	5.220.830	8.673.039	7.131.919	
a) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	1.000.000	1.000.000	0	1.200.000	1.264.000	
CONTRIBUTI CONSORTILI A RIPIANO DISAVANZO *	1.000.000	1.000.000	0	1.200.000	1.264.000	-200.000
b) ALTRI RICAVI E PROVENTI	7.914.362	2.693.532	5.220.830	7.473.039	5.867.919	
PROVVIGIONI,LOCAZIONI E PROVENTI VARI	36.391	15.478	20.913	27.660	1.079.825	8.731
PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI CESPITI CARATTERISTICA	1.768.929	1.768.929	0	1.768.929	0	0
SOPRAVV.ATTIVE/INSUSSIS.PASS.GEST. CARATT.	94.268	87.036	7.232	0	622.946	94.268
RISARCIMENTO DANNI DA TERZI	21.414	21.176	238	0	0	21.414
RIVALUTAZIONE ACCONTI IMPOSTE TFR	9.947	9.947	0	2.000	4.506	7.947
RIMBORSI DIVERSI	206.583	31.244	175.339	19.000	363.449	187.583
PROVENTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI A TERZI	1.503.633	733.633	770.000	1.485.677	1.093.808	17.956
PROVENTI PER SERVIZI VARI AD E.L.	0	0	0	0	0	0
QUOTA ANNUA DI CONTR. C/CAP. A STORNO AMMORTAMENTI	4.273.197	26.089	4.247.108	4.169.773	2.703.385	103.424
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.914.362	3.693.532	5.220.830	8.673.039	7.131.919	241.323
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	-208.351	-9.827	-198.524	-14.500	-12.903	
a PER MATERIE DI CONSUMO	-208.351	-9.827	-198.524	-14.500	-12.903	
CARBURANTI AUTO DI SERVIZIO	-3.973	-3.641	-332	-4.000	-3.516	-27
TELEFONI CELLULARI ED ACCESSORI	0	0	0	0	0	0
MATERIALI PER IMPIANTI FISSI	-204.378	-6.186	-198.192	-10.500	-9.387	193.878
TITOLI E DOCUMENTI DI VIAGGIO	0	0	0	0	0	0
7) PER SERVIZI	-666.987	-379.221	-287.766	-814.009	-885.991	
a MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DA TERZI ORDINARIE	-160.511	-139.572	-20.939	-255.000	-166.869	-94.489
b ASSICURAZIONI	-57.657	-23.173	-34.484	-59.000	-57.931	-1.343
c PULIZIE	-6.500	0	-6.500	-5.000	-4.540	1.500
d UTENZE	-210.170	-42.908	-167.262	-48.200	-199.989	161.970
e SERVIZI PROFESSIONALI	-232.149	-173.568	-58.581	-446.809	-456.662	
PRESTAZIONI TECNICHE	-91.061	-60.434	-30.627	-170.000	-83.608	-78.939
PRESTAZIONI LEGALI	-39.537	-13.647	-25.890	-97.000	-80.424	-57.463
INIZIATIVE PROMOZIONALI ED INFORMATIVE	0	0	0	-40.000	-33.232	-40.000
COMPENSI C.D.A.	-23.400	-23.400	0	-23.400	-23.400	0
COMPENSI COLLEGIO SINDACALE	-12.022	-12.022	0	-23.960	-22.225	-11.938
ALTRI SERVIZI PROFESSIONALI	-66.129	-64.065	-2.064	-92.449	-213.773	-26.320
f APPALTI E AFFIDAMENTI SERVIZI	0	0	0	0	0	
TRASPORTO E SERVIZI ACCESSORI NON SOGGETTI AD OBBLIGO DI SERVIZIO	0	0	0	0	0	
TRASPORTO E SERVIZI ACCESSORI SOGGETTI AD OBBLIGO DI SERVIZIO COSTO STANDARDIZZATO	0	0	0	0	0	
8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-94.781	-89.557	-5.224	-95.750	-94.320	
a CANONI DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO	-70.143	-70.143	0	-67.500	-68.703	2.643
b MANUTENZIONI ORDINARIE SU BENI IN GODIMENTO	-24.638	-19.414	-5.224	-28.250	-25.617	-3.612
9) PER IL PERSONALE:	-753.171	-753.171	0	-746.900	-690.135	
a) SALARI E STIPENDI	-551.503	-551.503	0	-570.400	-520.206	-18.897
b) ONERI SOCIALI	-142.618	-142.618	0	-140.000	-127.957	2.618
c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-57.059	-57.059	0	-35.000	-41.152	22.059
e) ALTRI COSTI	-1.991	-1.991	0	-1.500	-820	491
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-4.571.304	-101.680	-4.469.624	-4.723.405	-3.206.588	
a) AMMORTAMENTO IMMOBIL.NI IMMATERIALI	-3.334	-3.334	0	-5.334	-6.059	
AMM.TO CONCESSIONI,LICENZE, MARCHI	-3.334	-3.334	0	-5.334	-6.059	-2.000
AMM.TO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0	0	0	0	0
b) AMMORTAMENTO IMMOBIL.NI MATERIALI	-4.567.970	-98.346	-4.469.624	-4.718.071	-3.200.529	-150.101
c ALTRE SVALUTAZIONI	0	0	0	0	0	
d) SVALUTAZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DISPONIBILITA' LIQUIDE	0	0	0	0	0	
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-50.000	0	-50.000	0	-335.670	
ACC.TO AL FONDO RISCHI PER CONTROVERSIE LEGALI	-50.000	0	-50.000	0	-335.670	50.000
ACC.TO AD ALTRI FONDI RISCHI	0	0	0	0	0	
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	-1.900.000	-1.050.000	-850.000	-535.670	-932.000	
b ACCANTONAMENTO FONDI SPESE	-1.900.000	-1.050.000	-850.000	-535.670	-932.000	
ACC.TO FONDO ONERI COPERTURA RINNOVO CCNL	0	0	0	0	0	0
ACC.TO AD ALTRI FONDI SPESE	-1.900.000	-1.050.000	-850.000	-535.670	-932.000	1.364.330
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-102.362	-101.085	-1.277	-52.600	-525.149	
a SPESE GENERALI	-6.175	-5.031	-1.144	-13.300	-13.338	-7.125
b IMPOSTE E TASSE NON SUL REDDITO D'ESERCIZIO	-87.020	-86.887	-133	-39.300	-297.262	
02 TASSE AUTOMOBILISTICHE	-112	-112	0	0	-75	112
03 IMPOSTE E TASSE DIVERSE	-86.908	-86.775	-133	-39.300	-297.187	47.608
c ALTRI ONERI DI GESTIONE	-9.167	-9.167	0	0	-214.549	
01 MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE CESPITICARATTERISTICI	0	0	0	0	-3.012	0
02 SOPRAVVENIENZE PASS/INSUSS.ATTIVE GESTIONE CARATTERISTICA	-9.167	-9.167	0	0	-201.787	9.167
03 RISARCIMENTO DANNI A TERZI	0	0	0	0	-9.750	0
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-8.346.956	-2.484.541	-5.862.415	-6.982.834	-6.682.756	1.364.122
A-B DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	567.406	1.208.991	-641.585	1.690.205	449.163	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI:	6.591	234	6.357	2.000	4.503	
b) DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	3.671	0	3.671	2.000	3.220	1.671
d) PROVENTI FINANZIARI DIVERSI DAI PRECEDENTI	2.920	234	2.686	0	1.283	
d5) DA ALTRI	2.920	234	2.686	0	1.283	2.920
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI DA:	-238.890	0	-238.890	-224.168	-264.929	
e) DEBITI VERSO ALTRI	-238.890	0	-238.890	-224.168	-264.929	14.722
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 + 17 +-17-bis)	-232.299	234	-232.533	-222.168	-260.426	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE						
19) SVALUTAZIONI	0	0	0	0	0	
a) DI PARTECIPAZIONI	0	0	0	0	0	
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D)	335.107	1.209.225	-874.118	1.468.037	188.737	
20) IMPOSTE REDD.D'ESERC., CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-245.492	-245.492	0	-152.000	-164.979	
a) IMPOSTE CORRENTI	-245.492	-245.492	0	-152.000	-164.979	93.492
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	89.615	963.733	-874.118	1.316.037	23.758	

Dettaglio scostamenti tra Consuntivo e Preventivo

MAGGIORI RICAVI CONS.2022/PREV.2022

SOPRAVVENIENZE ATTIVE	94.268	Sopravvenienza su stima Ires e Irap 2021 euro 22.608; stima per premi di produzione dipendenti e dirigente 5.841; recupero oneri malattia dal 2015 al 2018 euro 54.622; mancata rilevazione plusvalenza dismissione cespite 20/21 euro 1.283; canone Tim euro 3.289; storno oneri fornitura emettitrici veicoli Metromare euro 5.718; conguaglio utenze e varie euro 907.
PROVVIGIONI E PROVENTI VARI	8.731	Incasso diritti pubblicitari da Media One non preventivate.
RISARCIMENTO DANNI DA TERZI	21.414	Risarcimenti assicurativi su danni a pensiline.
RIVALUTAZIONE ACCONTI IMPOSTE ANTICIPATE TFR	7.947	Variazione dovuta aell'incremento delle aliquote di rivalutazione.
RIMBORSI DIVERSI	187.583	Principalmente dovute: euro 167.444 quale rimborso utenze infrastruttura Metromare non ancora volturate da Start Romagna Spa; euro 6.900 quale rimborso cartelle esattoriale per contributi unificati per cause civili Metromare; euro 9.360 quale rimborso IMU su area via Rubicone da parte dell'acquirente Oasi Due Srl; euro 1.368 per rimborso oneri fermo filovia; euro 881 rimborso oneri relativi alla locazione di Via Coletti da Coop.La Romagnola e Bepast; euro 716 quale rimborso spese di registrazione comodato d'uso gratuito al Comune di Rimini per area via Coletti;
PROVENTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI A TERZI	17.956	L'incremento è dovuto alla rivalutazione Istat dei contratti di locazione beni strumentali TPL superiore a quanto preventivato.
QUOTA ANNUA DI CONTRIBUTO C/CAPITALE A STORNO AMMORTAMENTI	103.424	Contributo c/capitale a storno delle quote ammortamento Metromare superiori a quanto preventivato
PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	4.591	Interessi su restituzione depositi MEF per euro 2.692, per titoli immobilizzati eruo 1.671, euro 228 su interessi attivi c/c bancario..
	445.914	

MINORI RICAVI CONS.2022/PREV.2022

CONTRIBUTI CONSORTILI	-200.000	Riduzione contributo consortile 2022 applicato vista la plusvalenza su vendita terreno via Rubicone.
	-200.000	

MINORI COSTI CONS.2022/PREV.2022

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DA TERZI	-94.489	euro 79.000 per minor costi manutenzioni infrastruttura Metromare; euro 12.000 per minor costi manutenzione linea filoviaria; euro 3.400 per minor costi di manutenzione sul altri beni di proprietà.
ASSICURAZIONI	-1.343	lieve risparmio rispetto a quanto preventivato
PRESTAZIONI TECNICHE	-78.939	Lo scostamento è dovuto essenzialmente a causa del mancato perfezionameto e conseguente slittamento di quanto previsto di sostenere per l'accordo di programma comparto via Coletti.
PRESTAZIONI LEGALI	-57.463	Dovuto principalmente allo slittamento della definizione delle cause in corso su Metromare per euro 20.000; euro 25.000 per slittamento consulenza giuridica su accordo di programma 2da tratta Metromare; euro 12.400 per slittamento consulenze legali su comparto Coletti.
INIZIATIVE PROMOZIONALI ED INFORMATIVE	-40.000	Nell'esercizio non sono state effettuate le spese per le iniziative promozionali ed informative previste per la seconda tratta Metromare.
COMPENSI COLLEGIO REVISORI	-11.938	Compensi collegio sindacale inferiore al preventivo in quanto il compenso per la relazione sul Bilancio consuntivo verrà imputata per competenza nel 2023
ALTRI SERVIZI PROFESSIONALI	-26.320	I risparmi sono dovuti: euro 11.000 su costo dell'agenzia per la fornitura di lavoro interinale; euro 8.100 per minor oneri bancari; euro 1.800 per minor oneri postali; euro 5.000 oneri non sosttenuti per consulenza a direzione.
MANUTENZIONI ORDINARIE SU BENI IN GODIMENTO	-3.612	Minor canoni per licenze software a seguito di interruzione servizio easyGov (gestione fatturazione).
SALARI E STIPENDI	-18.406	Il risparmio è dovuto alla cessazione dei rapporti in essere di lavoro interinale attutata a seguito dell'assunzione di personale a tempo indedeterminato.
AMMORTAMENTO IMMOBIL.NI IMMATERIALI	-2.000	Il risparmio è dovuto allo slittamento dell'acquisto di licenze sofware.
AMMORTAMENTO IMMOBIL.NI MATERIALI	-150.101	La differenza rispetto al preventivo è dovuta al fatto che era stato previsto di inserire in ammortamento anche la quota residua del totale investimento da quadro economico Metromare e non ancora effettivamente concluso.
SPESE GENERALI	-7.125	dovute principalmente allo slittamento di oneri previsti per materiale per iniziative promozionali e spese di pubblicità.
	-491.736	

MAGGIORI COSTI CONS.2022/PREV.2022

MATERIALI IMPIANTI FISSI	193.878	Dovuti a costi di acquisizione di materiale di consumo utile a riparzioni su infrastrutture Metromare non considerati nel preventivo.
PULIZIE	1.500	Dovuto a nuova sottoscrizione convenzione Intercenter.
UTENZE	161.970	Oneri utenze Metromare non ancora volutare da gestore del servizio. (importo riaddebitato al gestore).
CANONI DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO	2.643	Dovuto principalmente all'adeguamento istat su locazione via Dario Campana
ONERI SOCIALI PERSONALE DIPENDENTE	2.618	Maggior contributi costo personale rispetto a quanto preventivato.
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO PERSONALE DIPENDENTE	22.059	Maggior costo dovuto principalmente all'adeguamento dell'aliquota di rivalutzione TFR e per residua parte all'accantomneto per 3 mesi del neo personale assunto.
ACC.TO AL FONDO RISCHI PER CONTROVERSIE LEGALI	50.000	Non previsto in preventivo ed imputato come giustificato in nota integrativa e nella relazione alla gestione.
ACC.TO AD ALTRI FONDI SPESE	1.364.330	Non previsto in preventivo ed imputato come giustificato in nota integrativa e nella relazione alla gestione.
IMPOSTE E TASSE NON SUL REDDITO	47.720	Il maggior onere è dovuto principalmente a IMU su area di via Rubicone che si prevedeva di alienare all'inizio dell'anno mentre la vendita si è perfezionata solo a fine ottobre.
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	9.167	Le sopravvenienze passive sono dovute a: regolazione premi polizze Unipol 2020/2021 euro 1.692, la prestazione quale direttore esercizio ascensori Metromare 2021 euro 2.600, spese di registrazione contratto di locazione via Coletti euro 515, cancellazione quota residua area via deposito via Lombardia euro 4.183, altri di minor valore per euro 177.
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	14.722	Il maggior onere è dovutto all'incremento del tasso di interesse sul muto Iccrea e sulla linea di credito di Credit Agricole.
IMPOSTE SULL'ESERCIZIO	93.492	Il maggior onere è dovuto al fatto che fiscalmente non si è proceduto alla rateizzazione della plusvalenza di realizzo alienazione area via Rubicone.
	1.964.099	