

"CENTRO AGRO-ALIMENTARE DI BOLOGNA C.A.A.B. S.P.A."
Sede sociale in Bologna, via Paolo Canali n. 16 - Capitale Sociale Euro 51.941.871,31 i.v.
Iscrizione Registro imprese di Bologna, Codice Fiscale e Partita IVA 02538910379
Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Bologna ex art.2497-bis Codice Civile
BUDGET 2023
(Importi in Euro)

ATTIVO	DEC 2022	BDGT 2023
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
TOTALE A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. Immobilizzazioni immateriali		
1. Costi di impianto e ampliamento	0	0
2. Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità	0	0
3. Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	32.398	19.167
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	128	85
7. Altre immobilizzazioni immateriali	1.076.458	1.010.143
	1.108.984	1.029.395
II. Immobilizzazioni materiali:		
1. Fabbricati	2.190.566	2.094.021
1. Terreni edificabili	12.586.888	12.586.888
1. Fdo svalutazioni altri terreni e fabbricati	-11.511.888	-11.511.888
2. Impianti e macchinari	2.652.683	2.455.242
3. Attrezzature industriali e commerciali	112.990	90.818
4. Altri beni materiali	0	0
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	75.740	1.250.000
	6.106.979	6.965.081
III. Immobilizzazioni finanziarie		
1. Partecipazioni in:		
d. altre	18.131	18.131
2. Crediti		
d. verso altri	3.465	3.465
3. Altri titoli	57.556.472	57.556.472
3. Fdo svalutazione Altri titoli	-10.712.893	-10.712.893
	46.865.175	46.865.175
TOTALE B)	54.081.138	54.859.651
C) ATTIVO CIRCOLANTE	DEC 2022	BDGT 2023
II. Crediti		
1. verso clienti (entro 12 mesi)	720.664	236.754
4 bis. crediti tributari		
a) entro 12 mesi	72.707	74.319
4. verso controllante	7.874	0
4 ter. imposte anticipate	344.989	294.989
5. verso altri		
a) entro 12 mesi	68.008	50.000
b) oltre 12 mesi		
	1.214.242	656.062
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6. Altri titoli	5.000.000	5.000.000
	5.000.000	5.000.000
IV Disponibilità liquide		
1. depositi bancari e postali	244.051	398.653
3. denaro e valori in cassa	10.829	5.000
	254.880	403.653
TOTALE C)	6.469.122	6.059.715
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	3.916	0
Risconti attivi	27.320	30.000
TOTALE D)	31.236	30.000
TOTALE ATTIVO	60.581.496	60.949.366

PASSIVO E NETTO	DEC 2022	BDGT 2023
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Capitale	51.941.871	51.941.871
III. Riserva di rivalutazione	0	0
IV. Riserva Legale		
VII. Altre riserve dist.indicate:		
- riserva legale	81.158	94.583
- versamento c/futuro aumento capitale sociale	0	0
- riserva da arrotondamento unità di Euro		-2
- riserva per avanzo di fusione	0	0
- Altre riserve	-69.016	-69.016
VIII. Utili Perdite (-) portati a nuovo	-1.287.554	-1.032.479
IX. Utile Perdita (-) dell'esercizio	268.499	139.434
TOTALE A)	50.934.958	51.074.391
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi	0	0
2) Per imposte differite	120.507	70.507
3) Altri	439.863	439.863
TOTALE B)	560.370	510.370
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	513.192	604.136
TOTALE C)	513.192	604.136
D) DEBITI		
3. debiti v/Soci per finanziamenti	0	0
4. debiti v/banche		
- entro 12 mesi	3.463.315	1.803.067
- oltre 12 mesi	2.885.622	3.529.629
5. debiti verso altri finanziatori	0	0
6. acconti da clienti	0	0
7. debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	1.407.707	1.380.586
9. debiti verso imprese controllate	0	0
11. debiti verso imprese controllanti		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
12. debiti tributari	119.355	124.488
13. debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.819	83.251
14. altri debiti		
- entro 12 mesi	107.477	110.768
- oltre 12 mesi	291.322	331.322
TOTALE D)	8.354.617	7.363.111
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei passivi	88.632	82.800
Risconti passivi	129.727	1.314.558
TOTALE E)	218.359	1.397.358
TOTALE PASSIVO E NETTO	60.581.496	60.949.366

CONTO ECONOMICO	DEC 2022	BDGT 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi da canoni e da prestazioni	4.385.591	4.625.351
5. Altri ricavi e proventi		
a) contributo c/esercizio	187.570	95.368
b) proventi diversi	974.461	830.647
TOTALE A)	5.547.622	5.551.366
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Materie prime, sussidiarie, consumo e merci	9.900	11.510
7. Per servizi	1.553.067	1.638.074
8. Per godimento di beni di terzi	1.694.242	1.829.198
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	832.074	867.606
b) oneri sociali	235.428	249.619
c) trattamento di fine rapporto	112.626	113.085
e) altri costi	28.219	30.000
	1.208.347	1.260.310
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) amm. delle immobilizzazioni immateriali	80.309	79.589
b) amm. delle immobilizzazioni materiali	306.158	316.158
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	1.323	0
	387.790	395.747
13. Altri accantonamenti	50.000	0
14. Oneri diversi di gestione	187.595	187.571
TOTALE B)	5.090.941	5.322.410
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	456.681	228.956
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16. Altri proventi finanziari:	0	0
a) proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) proventi da titoli	24.622	36.737
c) Proventi finanziari da titoli diversi da partecipazioni iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) proventi diversi	61	0
17. interessi e oneri finanziari	115.031	74.688
17-bis utili e perdite su cambi	0	0
TOTALE C) (16 -17)	-90.348	-37.951
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
19. svalutazioni di partecipazioni	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B # C # D # E)	366.333	191.005
22. Imposte:	-97.834	-51.571
imposta IRES	-100.283	-52.862
imposta IRAP	-26.948	-14.205
ril. imposte anticipate	0	0
utilizzo imposte anticipate		
IRES differita di competenza	123.751	65.233
IRES anticipata di competenza	-96.261	-50.742
IRAP anticipata di competenza	1.907	1.005
23. UTILE o PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO	268.499	139.434

RELAZIONE BUDGET 2023

ATTIVITA' DELL'ESERCIZIO E PRINCIPALI ELEMENTI DI CRITICITA'

Nel 2022 – fonte ISTAT- la produzione dell'agricoltura si riduce dello 0,7% in volume. Scendono anche il valore aggiunto ai prezzi base (-1% in volume) e le unità di lavoro (-1,4%). Superati gli effetti della crisi pandemica, c'è il pieno recupero delle attività secondarie e dei servizi ma la ripresa è frenata dal sostenuto rialzo dei prezzi degli input e dalla siccità. Noto l'incremento dei prezzi dei prodotti venduti (+19,1%) e ancora più rilevante quello dei prezzi dei prodotti impiegati (+23,6%). Si riduce la produzione di olio (-17%) e cereali (-10,4%) mentre l'annata è favorevole per frutta (+6,8%) e florovivaismo (+1,1%); stabile il settore zootecnico. Nell'Ue27, la Francia consolida il primato per produzione e valore aggiunto agricolo.

Nel 2022 -sempre da fonte ISTAT- gli effetti della crisi pandemica che avevano segnato il biennio precedente sono stati riassorbiti, in particolar modo per le attività secondarie e dei servizi che hanno recuperato la tendenza positiva bruscamente interrotta. La forte instabilità dei mercati internazionali delle materie prime agricole e dei prodotti energetici, che ha caratterizzato l'ultima parte del 2021 e che si è amplificata nel corso del 2022 anche per l'effetto dirompente del conflitto russo-ucraino, ha tuttavia innescato un consistente rialzo dei prezzi con ricadute particolarmente pesanti sui costi di produzione. Inoltre, il fattore climatico ha segnato l'andamento del settore soprattutto per la siccità, fenomeno che ha contraddistinto l'intera annata influenzando su volumi e qualità di molte colture. I prezzi dei prodotti venduti sono cresciuti in modo consistente (+19,1%) ma ancora più forte è stato il rialzo dei prezzi dei beni acquistati (+23,6%). Se, quindi, da un lato il valore corrente della produzione totale dell'agricoltura è aumentato del 18,2% (72,4 miliardi di euro contro 61,2 del 2021) dall'altro i consumi intermedi hanno subito un incremento del 23,1%; il valore aggiunto a prezzi correnti è aumentato del 14,2%. Al netto della variazione dei prezzi, nel 2022 la produzione dell'agricoltura si è ridotta dello 0,7% in volume e il valore aggiunto dell'1%.

Gli eventi climatici hanno condizionato le produzioni, con basse temperature primaverili, eccezionali ondate di calore nel periodo estivo e pressoché totale assenza di precipitazioni e un clima caldo e asciutto che si è protratto per gran parte dell'anno in molte aree del Paese.

Il mercato ortofrutticolo di Bologna, gestito dalla Società, è un anello fondamentale nella filiera della distribuzione alimentare ed è sempre stato operativo, di conseguenza la Società ha dovuto reagire per garantire continuità di servizio a tutto il personale coinvolto nelle attività commerciali.

A seguito della pubblicazione in data 5 Agosto 2022 del Decreto Mipaaf per lo «Sviluppo della capacità logistica dei mercati agroalimentari all'ingrosso», finanziato dal PNRR, la Società ha individuato un programma di investimenti con decorrenza 2023 finalizzato alla rifunzionalizzazione, ampliamento, ristrutturazione e digitalizzazione di aree e spazi ed all'efficientamento e miglioramento della capacità commerciale e logistica della struttura

mercatale all'ingrosso, che si prevedono in maggioranza finanziabili con i contributi in conto capitale previsti dal Decreto stesso.

Con Decreto MIPAAF del 22.12.2022 è stata approvata la graduatoria finale per l'accesso alle agevolazioni per lo sviluppo della logistica agroalimentare del PNRR-M2C1 inv.2.1 finanziato dall'Unione europea e il progetto presentato da CAAB per il rilancio dell'attività caratteristica e l'ammodernamento e riqualificazione delle strutture esistenti è risultato il 2° in graduatoria finale (su 32 società ammesse) con un contributo a fondo perduto di € 10 milioni su un progetto di investimento di complessivi 10.106.963 euro da completarsi entro 24 mesi. Detto decreto è stato confermato dalla pubblicazione della versione consolidata della graduatoria finale in data 27/02/2023 e si è in attesa del provvedimento di concessione delle agevolazioni.

Progetti di investimento:

Progetto	Macrovoce	TOTALE PER PROGETTO EURO
1. Riduzione Impatti ambientali	Fotovoltaico per autoconsumo	2.237.000
	Biodigestore	
2. Miglioramento dell'accessibilità e rafforzamento della sicurezza delle infrastrutture.	Accesso via del crocione	3.872.963
	Tettoie lato Sud per logistica retrostand	
	Attrezzatura aree Nord per logistica retrostand	
	Corpi illuminanti	
	Asfalto drenante	
	Sorveglianza aerea con droni Field robotics	
	Videosorveglianza a terra	
	Spostamento D1 in barriera accessi esistente	
3. Efficientamento e miglioramento della capacità commerciale e logistica.	Ristrutturazione edificio via Paolo Canali 15 - 870 mq su 1132	1.764.500
	Ristrutturazione edificio 19 - celle frigorifere	
	Ristrutturazione edificio 19 accessi	
	Ristrutturazione edificio 19 pensiline nord	
4. Digitalizzazione dei processi	Market place	1.062.000
	City logistic	
	Mission manager	
	BMS	

	Infrastruttura (4 server, nas, switch, potenziamento rete)	
5. Riduzione degli sprechi alimentari	Tettoia centrale coibentazione e controsoffittatura 3500 mq	1.170.500
	Tettoia centrale realizzazione pareti di chiusura coibentante nord, sud - h.4,5 m, ca.1170 mq	
	Sistema di chiusura bocche di carico	
	Tettoia centrale - impianto di raffrescamento 15.750mc c.a. - stimato 25€/mc	
	Studio e monitoraggio della catena di fornitura, individuazione perdite e le cause e valutazione azioni migliorative.	
TOTALE INVESTIMENTI PREVISTI:		euro 10.106.963

Nel budget 2023 si sono ipotizzati investimenti per Euro 1.250.000 per la progettazione esecutiva di tutti gli interventi e l'incasso di 1.250.000 Euro entro dicembre 2023 a seguito della rendicontazione dello stato di avanzamento dei lavori.

Evoluzione prevedibile della gestione

Alla luce degli effetti della pandemia mondiale che hanno caratterizzato gli ultimi anni e tenuto conto del conflitto in essere tra Russia e Ucraina con conseguente aggravio dei costi delle materie prime, la Società sta attentamente valutando i possibili ulteriori effetti sui risultati economico-finanziari e patrimoniali. Gli amministratori hanno già pianificato un aggiornamento del piano industriale della Società, in modo da poter valutare la propria attività caratteristica e gli investimenti da attuare col contributo a fondo perduto del PNRR e programmare gli aspetti finanziari del periodo, nonché valutare gli effetti sugli investimenti attualmente in essere nel Fondo PAI comparto A di cui si è in attesa di ricevere il nuovo piano industriale. Sul piano gestionale, relativamente alla gestione caratteristica, l'esercizio 2023 si presenta in continuità con il 2022 come riflesso nel budget economico-finanziario della Società.

AGGIORNAMENTO SU CONTENZIOSI IN ESSERE

La Società ha in essere un contenzioso con l'Agenzia delle Entrate per la riqualificazione della categoria catastale di alcuni immobili in cui viene svolta l'attività mercatale. La riqualificazione

catastale richiesta da parte dell'Agenzia delle Entrate comporterebbe un maggior pagamento di IMU annuale di circa 195 mila euro, stante le attuali aliquote previste per l'imposta.

La Commissione Tributaria Provinciale si è pronunciata con cinque sentenze favorevoli alla Società e l'Agenzia delle Entrate ha presentato appello in Commissione Tributaria Regionale.

Gli amministratori, essendo fiduciosi che il contenzioso in essere negherà la riqualificazione catastale richiesta da parte dell'Agenzia delle Entrate anche in Commissione Tributaria Regionale e valutando l'obbligo di pagamento annuale della somma sopraindicata come non particolarmente significativa nell'attività aziendale, ritengono che i rischi derivanti dai contenziosi in essere non costituiscano un rischio di crisi aziendale, neppure nell'ipotesi in cui si manifestino.

La Società ha in essere un contenzioso con la Società La Meridiana e il Tribunale di Bologna con sentenza depositata il 07/10/2022 ha revocato il concordato che riportava un credito ammesso di Euro 336.697 e ne ha dichiarato il fallimento quindi il credito non risulta esigibile.

CONFRONTO DEI DATI DI BUDGET 2023 CON IL BILANCIO 2022

Il Budget 2023 è stato redatto in continuità con i principi ed i criteri degli anni precedenti ed evidenzia un utile netto di Euro 139.434.

In termini **Economici** si mettono a confronto le voci più significative.

Ricavi da canoni e da prestazioni

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.12.2022	B 31.12.2023	Variazioni
Ricavi per concessioni e locazioni	3.424.496	3.600.783	176.287
Ricavi per ingresso utenti	433.652	444.494	10.841
Ricavi impianto fotovoltaico	453.317	445.342	-7.976
Ricavi per servizi e Altri ricavi	74.124	134.732	60.607
Totale	4.385.591	4.625.351	239.760

L'importo di Euro 4.625.351 rileva un incremento di Euro 239.760 dovuto a maggiori ricavi per concessioni e locazioni per Euro 176.287 frutto dell'incremento Istat sui canoni dei contratti in essere e per Euro 60.000 a maggiori ricavi per attività di advisory che da Euro 40.000 nel 2022 passeranno a Euro 100.000 grazie al contratto firmato con il cliente Yixing Hon Hai Real Estate volto alla costruzione del parco Yixing Bright-FICO . Risultano consolidati i ricavi previsti dagli impianti fotovoltaici della Società e dall'accesso al Mercato.

Altri Ricavi e Proventi

Altri ricavi e proventi	31.12.2022	B 31.12.2023	Variazioni
Rimborsi oneri condominiali	666.544	644.183	-22.361

Rimborsi per consumi (telefonici, utenze)	94.771	43.458	-51.313
Rimborso spese partecipazione fiere ed eventi	13.448	7.500	-5.948
Rimborso spese registrazione contratti	4.656	4.772	116
Uso strumenti informatici	60.000	60.000	0
Servizi alle imprese	40.458	41.469	1.011
Risarcimento danni	10.666	9.703	-963
Sopravvenienze attive da gestione ordinaria	56.808	-	-56.808
Contributi in conto esercizio	187.570	95.368	-92.202
Sanzioni regolamento di mercato	7.919	8.116	198
Altri ricavi e rimborsi	19.192	11.445	-7.747
Totale	1.162.031	926.015	-236.016

L'importo di Euro 926.015 evidenzia una variazione in diminuzione di Euro 236.016 dovuto principalmente alle sopravvenienze attive, alla riduzione dei contributi in conto esercizio che non beneficiano più della quota del contributo Regionale L.47/95 anno 2015 di € 84.000 nelle annualità e alla riduzione dei rimborsi per consumi che nel 2022 erano stati particolarmente elevati a causa di perdite alla rete idrica.

Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci

Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	31.12.2022	B 31.12.2023	Variazioni
Cancelleria e stampati amministrativi	8.052	7.000	-1.052
Materiale accessi	5.033	5.000	-33
Materiale di consumo e varie	-3.185	-490	2.696
Totale	9.900	11.510	1.611

I costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci si prevedono in leggero aumento per l'adeguamento tariffario del materiale di consumo per il sistema accessi (biglietti bar code, rotoli ricevute cassa, tessere).

Spese per servizi

Spese per servizi	31.12.2022	B 31.12.2023	Variazioni
Emolumenti Consiglio di amministrazione	49.413	49.880	467
Emolumenti Collegio Sindacale e rimborsi e ODV	35.417	35.417	0
Società di Revisione	14.126	11.000	-3.126
Consulenze tecniche, legali, amministrative, fiscali	210.609	229.848	19.239
Manutenzioni ordinarie impianti e fabbricato	44.469	95.581	51.112
Manutenzioni macchinari e attrezzature informatiche/telematiche	92.758	92.670	-88
Assicurazioni rischi industriali	20.576	21.090	514
Assicurazioni varie	37.834	38.780	946
Spese commerciali, rappresentanza e convegni	99.541	140.500	40.959
Spese servizi alle imprese e doganali	22.040	22.591	551
Spese pulizia e smaltimento dei rifiuti	281.852	281.071	-781
Spese per utenze e servizi	290.606	252.655	-37.951
Spese per servizio di vigilanza e controllo accessi	243.654	249.745	6.091
Spese necessarie alla gestione ordinaria (trasporti, generali, DPI e sanitizzazioni)	110.172	117.245	7.073

Totale	1.553.067	1.638.074	85.007
---------------	------------------	------------------	---------------

L'incremento di Euro 85.007 è il risultato degli scostamenti in aumento e in diminuzione di cui a seguire si dà evidenza per le voci più significative.

Relativamente alle **consulenze** si fornisce il dettaglio di cui sotto:

CONS. TECNICHE, LEGALI, AMMINISTRATIVE, FISCALI	31.12.2022	B 31.12.2023	Variazioni
Consulenze di carattere organizzativo ed informatico	71.152	58.100	-13.052
Consulenze legali e Notarili	59.528	85.000	25.472
Consulenze amministrative e in materia di lavoro	32.546	32.225	-321
Consulenze specialistiche impianti e fabbricati	12.800	15.820	3.020
Consulenze tecniche	22.295	23.903	1.608
Consulenze per certificazioni	7.088	9.600	2.512
Consulenza legale in materia di 231/01, Norme anticorruzione e adozione procedure	5.200	5.200	0
Totale	210.609	229.848	19.239

Le spese di consulenza si prevedono in leggero aumento rispetto al 2022 per lo più per le consulenze legali e notarili a seguito delle consulenze per il PNRR, per il bando di concessione degli spazi mercatali, in scadenza il 31.12.2023 e per le consulenze circa i nuovi progetti (es. mercati rionali).

Relativamente alle **manutenzioni** si fornisce il dettaglio a seguire:

MANUT. ORD. IMP E FABBRICATO	31.12.2022	B 31.12.2023	Variazioni
Manutenzione Strade piazzale segnaletica	14.407	34.767	20.360
Manutenzione sistema antincendio	327	335	8
Manutenzione impianto allarme	470	482	12
Manutenzione rampe di carico	3.732	3.826	93
Manutenzione impianto fotovoltaico	20.970	31.494	10.524
Manutenzione Comparto A e B	1.350	11.384	10.034
Manutenzioni edili	3.212	13.293	10.080
Totale	44.469	95.581	51.112

Si prevedono in aumento i costi di manutenzione ordinaria necessari per mantenere in stato di efficienza la struttura, l'impianto fotovoltaico e il manto stradale.

Relativamente alle **spese commerciali, rappresentanza e convegni** si fornisce il dettaglio di cui sotto:

SPESE COMM.LI, RAPPRESENTANZA, CONVEGNI	31.12.2022	B 31.12.2023	Variazioni
Fiere, convegni e promozioni a supporto dell'attività di Advisory	54.461	86.500	32.039
Spese di rappresentanza	12.937	20.000	7.063
Rassegna stampa, sponsorizzazioni, materiale pubblicitario	32.144	34.000	1.856
Totale	99.541	140.500	40.959

Tali spese si prevedono in aumento per lo sviluppo dell'attività mercatale e per le attività di advisory.

Relativamente alle **utenze** si fornisce il dettaglio di cui sotto:

SPESE PER UTENZE E SERVIZI	31.12.2022	B 31.12.2023	Variazioni
Energia Elettrica	153.159	155.000	1.841
Acqua	88.225	46.534	-41.691
Spese telefoniche	18.025	18.476	451
Canoni vari	31.197	32.646	1.448
Totale	290.606	252.655	- 37.951

Le spese per utenze e servizi si prevedono in linea con il 2022 fatta eccezione per i consumi di acqua che si prevede possano tornare ai livelli del 2020 in quanto sono state risolte le perdite alla rete idrica. I costi dell'energia elettrica sono stati stimati in linea con l'anno 2022 nonostante il costo dell'energia, dopo i picchi rilevati nel 2022, sia attualmente in diminuzione.

Spese per godimento beni terzi

Costi per godimento beni di terzi	31.12.2022	B 31.12.2023	Variazioni
Usufrutto Comparto B	1.405.574	1.518.020	112.446
Locazione Allestimenti	278.073	300.319	22.246
Noleggi diversi (estintori, apparati telefonici)	285	292	7
Hosting sito web e Licenze d'Uso	10.309	10.567	258
Totale	1.694.242	1.829.198	134.957

Le spese per godimento beni terzi includono per la maggior parte il canone di usufrutto dell'Area Mercatale e il canone di locazione degli allestimenti delle attrezzature che si prevedono in aumento a causa dell'incremento Istat.

Spese per il personale

Costi per il personale	31.12.2022	B 31.12.2023	Variazioni
Salari e stipendi	860.293	897.606	37.313
Oneri sociali	235.428	249.619	14.191
Trattamento di fine rapporto	112.626	113.085	459
Totale	1.208.347	1.260.310	51.963

Per le **spese per il personale** si prevede un aumento rispetto all'esercizio 2022 di Euro 51.963, pari al 4,3% ed inferiore al tasso d'inflazione. Includono la risorsa dedicata al PNRR prevista a decorrere dal 01/07/2023 come da Piano Assunzioni a seguire e l'impatto degli sgravi che

saranno di entità inferiore rispetto alle annualità precedenti in cui l'azienda ha potuto beneficiare di congedi, aspettative non retribuite e malattia in conseguenza alla pandemia.

Piano Assunzioni 2023:

La Società ha chiuso il 2022 con n. 16 addetti, in diminuzione rispetto ai 19 addetti previsti a budget, in quanto durante l'anno è avvenuta la cessazione del rapporto di lavoro di 2 dipendenti assunti a tempo indeterminato, sono giunti alla scadenza i contratti a tempo determinato relativi alle procedure di selezione precedentemente espletate e ad aprile 2023 è in scadenza il contratto di assunzione a tempo determinato dell'addetta amministrazione e gestione del personale assunta nel 2022.

La Società si è aggiudicata il contributo a Fondo perduto di 10 milioni di euro previsti dal Bando PNRR-M2C1 inv.2.1 per la rifunionalizzazione della logistica, ampliamento, riduzione degli impatti ambientali e digitalizzazione del Centro Agro-alimentare di Bologna ed intende potenziare il reparto amministrativo, altrimenti composto da n. 2 dipendenti, in vista delle maggiori attività previste per la rendicontazione degli investimenti, procedendo ad una assunzione a tempo determinato di una addetta amministrativa IV livello del CCNL con decorrenza luglio 2023.

Il numero dei dipendenti previsto a fine 2023 è 16 a fronte di una pianta organica di 21 addetti e le spese per il personale risultano sostenibili nell'ambito delle previsioni economiche.

Per gli anni seguenti e se il personale assunto a tempo determinato sarà confermato in servizio, si prevederà di corrispondere le retribuzioni minime contrattuali ed eventuali aumenti retributivi dovuti al rinnovo del CCNL applicato per i dipendenti del Terziario, Commercio, Distribuzione e Servizi.

Prosegue la politica di monitoraggio costante dei residui per ferie e rol e la calendarizzazione delle assenze, nonché il contenimento dell'uso del lavoro straordinario e ove possibile, il recupero delle ore di straordinario.

Le spese per il personale risultano sostenibili nell'ambito delle previsioni economiche.

Ammortamenti, svalutazioni e altri accantonamenti

Le voci in oggetto nel complesso si prevedono in aumento per la quota di ammortamento aggiuntiva data dai nuovi investimenti.

Oneri diversi di gestione

Si prevedono in linea con il 2022.

Proventi e oneri finanziari

Si prevede un decremento di Euro 52.397 dato da proventi stimati per 36.737€ e oneri finanziari per 74.688€ in diminuzione per effetto del rimborso delle quote capitale dei mutui.

SPESE DI FUNZIONAMENTO

Il Comune di Bologna con P.G. n. 846724/2022 di approvazione del DUP 2023-2025, ha inviato alla Società l'atto di indirizzo delle spese di funzionamento delle Società in controllo pubblico ai sensi dell'art. 19 comma 5 D. lgs. N. 175/2016 come modificato dal D.lgs. n. 100/2017, che si differenzia rispetto alle annualità precedenti poiché riporta: "la Società nell'esercizio 2023 non potrà superare, per il costo del personale sommato al costo delle consulenze l'importo di € 1.401.351 corrispondente alla somma delle due voci a bilancio 2021, fatto salvo il caso di un potenziamento e ampliamento dell'attività tale da coprire i maggiori costi registrati. Sono esclusi dal calcolo gli aumenti derivanti dall'applicazione del CCNL".

Si presenta, pertanto, il dettaglio delle spese di funzionamento elaborato secondo l'atto di indirizzo di cui sopra.

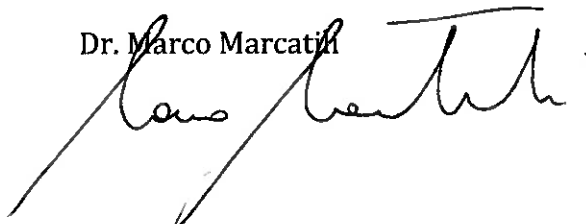
	31.12.2021	31.12.2022	B 31.12.2023	Delta 23/21
Costi del personale	1.094.492	1.208.347	1.260.310	165.818
Consulenze	306.858	210.609	229.848	- 77.010
TOTALE	1.401.350	1.418.956	1.490.158	88.809
Delta		1,3%	5,0%	6,3%

E si evidenzia che il delta di **88.809€** è conseguenza di tre fattori:

- 1) nel 2021 l'azienda ha beneficiato di sgravi per **€ 51.728,03**;
- 2) ai fini del potenziamento del reparto amministrativo in vista delle attività di rendicontazione del PNRR, come da Piano Assunzioni, è previsto l'inserimento di una nuova risorsa di IV livello del CCNL con decorrenza 01/07/2023 il cui costo è stimato in **€ 16.000**;
- 3) sono previste consulenze legali e notarili per l'attuazione dei progetti del PNRR non rientranti nel contributo e studi di fattibilità per nuovi progetti per **€ 21.081**

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Dr. Marco Marcatini

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Marco Marcatini', written over the printed name.