

"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 2022
 (Importi in Euro)

ATTIVO	2021	B2022
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	24.295	13.442
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	170	128
7. Altre immobilizzazioni immateriali	1.142.774	1.076.458
	1.167.239	1.090.028
II. Immobilizzazioni materiali:		
1. Fabbricati	2.237.302	2.150.703
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	2.782.475	2.827.515
3. Attrezzature industriali e commerciali	74.738	55.954
4. Altri beni materiali	0	0
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
	6.169.515	6.109.172
III. Immobilizzazioni finanziarie		
1. Partecipazioni in:		
d. altre	18.131	18.131
2. Crediti		
d. verso altri	5.095	5.095
3. Altri titoli	57.556.472	57.556.472
3. F.do svalutazione Altri titoli	-10.712.893	-10.712.893
	46.866.805	46.866.805
TOTALE B)	54.203.559	54.066.005
C) ATTIVO CIRCOLANTE	2021	B2022
II. Crediti		
1. verso clienti (entro 12 mesi)	245.293	132.610
4 bis. crediti tributari		
a) entro 12 mesi	233.682	140.385
4. verso controllante	3.580	0
4 ter. imposte anticipate	439.343	390.096
5. verso altri		
a) entro 12 mesi	124.339	48.332
b) oltre 12 mesi		
	1.046.237	711.423
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	1.412.796	-952.549
3. denaro e valori in cassa	5.003	5.000
	1.417.799	-947.549
TOTALE C)	7.464.036	4.763.874
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	65	0
Risconti attivi	26.309	30.000
TOTALE D)	26.374	30.000
TOTALE ATTIVO	61.693.969	58.859.879

PASSIVO E NETTO	2021	B2022
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	69.016	81.158
- versamento c/futuro aumento capitale sociale	0	0
- riserva da arrotondamento unità di Euro	-1	-2
- riserva per avanzo di fusione	0	0
- Altre riserve	-69.016	-69.016
VIII. Utili Perdite (-) portati a nuovo	-1.518.249	-1.287.554
IX. Utile Perdita (-) dell'esercizio	242.837	127.650
TOTALE A)	50.666.458	50.794.107
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi	0	0
2) Per imposte differite	317.299	193.548
3) Altri	389.863	389.863
TOTALE B)	707.162	583.411
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	520.613	586.010
TOTALE C)	520.613	586.010
D) DEBITI		
3. debiti v/Soci per finanziamenti	0	0
4. debiti v/banche		
- entro 12 mesi	2.577.731	2.462.393
- oltre 12 mesi	5.386.052	2.862.696
5. debiti verso altri finanziatori		
6. acconti da clienti	2.464	2.000
7. debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	983.692	649.154
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	79.474	162.715
13. debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.425	28.658
14. altri debiti		
- entro 12 mesi	155.305	158.985
- oltre 12 mesi	242.833	362.833
TOTALE D)	9.456.976	6.689.434
E) RATEI E RISCOINTI		
Ratei passivi	72.285	82.800
Risconti passivi	270.475	124.117
TOTALE E)	342.760	206.917
TOTALE PASSIVO E NETTO	61.693.969	58.859.879

CONTO ECONOMICO	2021	B2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi da canoni e da prestazioni	4.036.964	4.249.305
5. Altri ricavi e proventi		
a) contributo c/esercizio	205.616	189.675
b) proventi diversi	1.911.426	949.144
TOTALE A)	6.154.006	5.388.124
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Materie prime, sussidiarie, consumo e merci	11.721	13.100
7. Per servizi	1.678.862	1.758.111
8. Per godimento di beni di terzi	1.616.620	1.698.264
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	863.563	901.877
b) oneri sociali	146.842	177.825
c) trattamento di fine rapporto	84.088	90.377
e) altri costi	0	0
	1.094.493	1.170.079
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) amm. delle immobilizzazioni immateriali	83.864	83.864
b) amm. delle immobilizzazioni materiali	285.344	310.344
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0	0
	369.208	394.208
13. Altri accantonamenti	0	0
14. Oneri diversi di gestione	1.066.997	148.369
TOTALE B)	5.837.901	5.182.131
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	316.105	205.993
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16. Altri proventi finanziari:	0	0
a) proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) proventi da titoli	36.999	36.737
c) Proventi finanziari da titoli diversi da partecipazioni iscritti nell'attivo circolante	0	
d) proventi diversi	54	0
17. interessi e oneri finanziari	129.237	104.273
17-bis utili e perdite su cambi	0	0
TOTALE C) (16 -17)	-92.184	-67.536
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
19. svalutazioni di partecipazioni		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B # C # D # E)	223.921	138.457
22. Imposte:	18.916	-10.809
imposta IRES	-62.018	-73.386
imposta IRAP	0	-11.927
ril. imposte anticipate	0	0
utilizzo imposte anticipate		
IRES differita di competenza	210.301	123.751
IRES anticipata di competenza	-129.324	-49.204
IRAP anticipata di competenza	-43	-43
23. UTILE o PERDITA (-) DELL'ESERCIZIO	242.837	127.648

RELAZIONE BUDGET 2022

ATTIVITA' DELL'ESERCIZIO E PRINCIPALI ELEMENTI DI CRITICITA'

Il 2021 dal punto di vista economico è stato l'anno della ripresa e del Recovery Plan con il PIL in aumento del 6,6% per effetto del dinamismo del sistema produttivo, dall'efficace gestione della crisi sanitaria e da una politica economica che, nel rendere disponibili notevoli risorse a sostegno di famiglie, delle imprese e al contenimento degli effetti del rincaro dei costi dell'energia, è riuscita a mantenere un'attenta gestione della spesa pubblica e rappresentano uno stimolo a proseguire nell'impegno per aumentare la resilienza, la sostenibilità e l'inclusività del sistema economico.

In controtendenza l'agricoltura e la pesca - secondo fonte Coldiretti- sulle quali pesano anche le difficoltà della ristorazione con vini e cibi invenduti nei locali svuotati. Il bilancio agricolo è stato sconvolto nel 2021 da un andamento climatico del tutto anomalo a causa di un inverno bollente, il gelo in primavera ed una estate divisa tra caldo africano, siccità e violenti temporali che hanno continuato a colpire città e campagne in autunno. Il risultato è stato l'addio in Italia a quasi un frutto su quattro per il crollo di oltre il 27% della produzione nazionale secondo l'analisi della Coldiretti rispetto alla media dei cinque anni precedenti. A pesare sull'andamento del Pil è stato il balzo dei costi energetici che - sottolinea la Coldiretti - si trasferisce a valanga sui costi di produzione e sui bilanci delle imprese, dai carburanti ai fertilizzanti, dalle macchine agli imballaggi fino ai mangimi per alimentare il bestiame e il riscaldamento delle serre per fiori e ortaggi.

Serve - conclude la Coldiretti - responsabilità della intera filiera alimentare con accordi tra agricoltura, industria e distribuzione per garantire una più equa ripartizione del valore per salvare aziende agricole e stalle e continuare a garantire le forniture alimentari alla popolazione con l'avanzare dei contagi che mette a rischio gli scambi commerciali.

Il rincaro dell'energia e l'attuale guerra in Ucraina renderanno più incerto e complesso il quadro congiunturale e le prospettive economiche, per la continuità della ripresa, dell'espansione e dell'occupazione.

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 immediatamente alla crisi sanitaria che ha interessato il nostro Paese per garantire continuità di servizio a tutto il personale coinvolto nelle attività commerciali.

La Società ha dimostrato di sapere reagire con prontezza, seguendo chiare priorità: proteggere la salute delle persone coinvolte nelle attività commerciali e dei propri dipendenti e salvaguardare la sostenibilità economico-finanziaria del nostro business.

Il 2021 ha dato conferma dell'efficacia e della correttezza dei provvedimenti messi in atto, come testimoniato dalle performance operative e dall'attività caratteristica che risulta consolidata, portando alla piena occupazione delle aree mercatali a fine 2021.

Evoluzione prevedibile della gestione

Con riferimento all'emergenza sanitaria da Covid-19, alla luce del perdurare degli effetti della situazione epidemiologica nazionale e internazionale anche nel 2022, tenuto conto del conflitto in essere tra Russia e Ucraina e l'evolversi delle misure attuate dall'Unione Europea e dagli Stati Uniti, la Società sta

attentamente valutando i possibili ulteriori effetti sui risultati economico-finanziari e patrimoniali.

Sul piano gestionale, relativamente alla gestione caratteristica, l'esercizio 2022 si presenta in continuità con il 2021 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 Spa per crediti interamente svalutati ammessi al Concordato preventivo con una percentuale di soddisfacimento dei creditori chirografari del 23%. In data 14.01.2022 si è tenuta l'adunanza dei creditori e il Tribunale di Bologna si è riservato di decidere sulla omologa della proposta di concordato. A seguito del Concordato preventivo ogni azione esecutiva è rimasta sospesa.

CONFRONTO DEI DATI DI BUDGET 2022 CON IL BILANCIO 2021

Il Budget 2022 è stato redatto in continuità con i principi ed i criteri degli anni precedenti ed evidenzia un utile netto di Euro 127.648.

Dal punto di vista degli **investimenti** per l'anno 2022 sono stati previsti Euro 250.000 per manutenzioni straordinarie e per il completamento e l'ottimizzazione della gestione degli impianti;

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

Ricavi da canoni e da prestazioni

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.12.2021	B 31.12.2022	Variazioni
Ricavi per concessioni e locazioni	3.245.914	3.450.629	204.715
Ricavi per ingresso utenti	451.321	458.090	6.770
Ricavi impianto fotovoltaico	299.626	304.121	4.494
Ricavi per servizi e Altri ricavi	40.103	36.466	-3.638
Totale	4.036.964	4.249.305	212.341

L'importo di Euro 4.249.305 rileva un incremento di Euro 212.341 dovuto a maggiori ricavi per concessioni e locazioni per Euro 204.715 e per l'incremento Istat sui canoni dei contratti in essere. Risultano consolidati i ricavi previsti dagli impianti fotovoltaici della Società e dall'accesso al Mercato.

Altri Ricavi e Proventi

Altri ricavi e proventi	31.12.2021	B 31.12.2022	Variazioni
Rimborsi oneri condominiali	621.822	621.822	0
Rimborsi per consumi (telefonici, utenze)	140.432	141.836	1.404
Sopravvenienze attive	92.481	30.000	-62.481
Rimborso spese partecipazione fiere ed eventi	3.000	5.000	2.000
Rimborso spese registrazione contratti	3.779	4.000	221
Uso strumenti informatici	60.000	60.000	0
Servizi alle imprese	41.051	41.461	411
Risarcimento danni	17.150	20.000	2.850
Sopravvenienze attive da gestione ordinaria	5.328	-	-5.328
Contributi in conto esercizio	205.616	189.675	-15.941
Sanzioni regolamento di mercato	7.872	7.951	79
Altri ricavi e rimborsi	16.955	17.074	119
Eccedenza Fondo Svalutazione crediti	901.557		-901.557
Totale	2.117.042	1.138.819	-978.223

L'importo di Euro 1.138.819 evidenzia una variazione in diminuzione di Euro 978.223 dovuto principalmente alla mancanza della voce Eccedenza Fondo Svalutazione crediti relativa al credito verso U.E. S.p.a che era interamente svalutato e alla previsione in riduzione delle sopravvenienze attive che nel 2021 sono state relative al contributo della Camera di Commercio 2019 del Bologna Award.

Spese di funzionamento

Le spese di funzionamento nell'esercizio 2022 si prevedono di Euro 3.865.823, in aumento rispetto all'anno 2021 ma comunque in linea con l'atto di indirizzo ricevuto dal Comune di Bologna in quanto l'incidenza percentuale sul valore della produzione è 86% inferiore alla media del triennio 2017-2019 di 87%. Si fa presente che si è dovuto tener conto di maggiori spese per utenze dovuto all'aggravio dei costi per energia e ad una perdita all'impianto idrico in via di risoluzione nonché al forte incremento del canone di usufrutto e locazione legato all'aumento dell'indice Istat per il quale è stato chiesto a Prelios SGR SPA comparto B la riduzione del 50%.

VALORE DELLA PRODUZIONE	2019		2020		2021		B 2022	
	€	%	€	%	€	%	€	%
Canoni per locazioni e concessioni	3.388.181		3.363.740		3.245.914		3.450.629	
Ricavi per servizi Marketing e impianto fotovoltaico e altri ricavi	446.911		503.975		339.729		340.586	
Ricavi per ingresso utenti	467.832		465.322		451.321		458.090	
TOTALE RICAVI ATTIVITA' CARATTERISTICA	4.302.924		4.333.037		4.036.964		4.249.305	
di cui rimborsi	-309.544		-184.398		-5.278		-11.701	
Altri ricavi	2.919.972		1.888.014		1.215.485		1.138.819	
di cui rimborsi	-949.631		-766.745		-871.902		-855.956	
di cui plusvalenze immobiliari	-1.518.460		-496.049		0		0	
VALORE DELLA PRODUZIONE al netto dei rimborsi da operatori del mercato, plusvalenze immobiliari ed eccedenza fondo svalutazione credito Unendo (anno 2021)	4.445.261		4.773.858		4.375.269		4.520.467	
COSTI DI FUNZIONAMENTO	2019		2020		2021		B 2022	
	€	% sul Valore Produzione netto						
Costi per materie prime	25.307		14.151		11.721		13.100	
Costi per servizi	2.093.276		1.710.151		1.672.460		1.757.768	
<i>Costi straordinari emergenza Covid</i>			48.299		6.402		343	
Godimento beni di terzi	1.590.702		1.596.809		1.616.620		1.698.264	
Costi per il personale	1.185.019		1.081.015		1.094.492		1.170.080	
Oneri diversi di gestione	167.255		152.335		165.317		148.369	
- IMU/TARI	-49.166		-50.324		-57.640		-54.100	
Costi di funzionamento rimborsati da operatori del mercato	-1.259.175		-951.143		-877.180		-867.657	
TOTALE COSTI FUNZIONAMENTO al netto dei rimborsi da operatori del mercato, IMU, TARI e sop	3.753.218	84%	3.552.994	74%	3.625.790	83%	3.865.823	86%
passive Unendo (anno 2021)								

Valore medio della produzione nel triennio 2017-2019	4.280.955	
Livello medio dei costi del triennio 2017-2019	3.722.141	87%

Si specifica inoltre che le spese di funzionamento non includono le spese che vengono riaddebitate ai soggetti concessionari oppure oggetto di pagamento diretto da parte dei fruitori della struttura e servizi mercatali (materiale accessi, portineria e vigilanza, smaltimento rifiuti, canoni servizi informatici, etc.) e le imposte locali (IMU, TARI, imposte di bollo, etc.). A seguire il dettaglio delle spese di funzionamento per gli anni 2021 e 2022.

SPESE DI FUNZIONAMENTO		
	2021	B 2022
B) Costi della produzione		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 9.643	€ 7.600
<i>Cancelleria e stampati</i>	€ 9.643	€ 7.600
7. Per servizi	€ 845.903	€ 938.937
<i>Assicurazioni</i>	€ 51.376	€ 53.750
<i>Spese buoni pasto dipendenti</i>	€ 19.269	€ 19.770
<i>Sp.viaggi - trasferte e alberghi dip.ti e organi societari</i>	€ 12.618	€ 14.520
<i>Spese di trasporto</i>	€ 348	€ 567
<i>Spese postali</i>	€ 199	€ 300
<i>Spese di rappresentanza</i>	€ 8.926	€ 10.000
<i>Compenso CDA (inclusi contributi previdenziali)</i>	€ 53.101	€ 51.512
<i>Compensi Collegio Sindacale (inclusi contributi previdenziali) + ODV</i>	€ 35.417	€ 35.417
<i>Compensi Società di Revisione</i>	€ 13.000	€ 14.500
<i>Consulenze amministrative e fiscali</i>	€ 31.244	€ 30.000
<i>Consulenze legali</i>	€ 117.227	€ 122.000
<i>Consulenze tecniche</i>	€ 23.719	€ 28.000
<i>Consulenze per tenuta paghe</i>	€ 6.000	€ 6.000
<i>Altre consulenze</i>	€ 128.618	€ 128.240
<i>Spese telefoniche</i>	€ 13.304	€ 17.623
<i>Spese di formazione</i>	€ 15.458	€ 10.000
<i>Assistenza software</i>	€ 33.534	€ 29.054
<i>Spese pulizia locali</i>	€ 42.177	€ 42.177
<i>Spese bancarie</i>	€ 7.081	€ 7.706
<i>Spese energia elettrica</i>	€ 117.272	€ 150.000
<i>Spese acqua</i>	€ 114.924	€ 164.915
<i>Pubblicazioni/Libri, giornali e riviste abbonamenti</i>	€ 1.091	€ 2.886
8. Per godimento beni di terzi	€ 1.606.030	€ 1.689.207
<i>Trasporti persone</i>	€ 5.333	€ 5.559
<i>Usufrutto Comparto B NAM</i>	€ 1.338.665	€ 1.405.574
<i>Locazione Allestimenti, Attrezzature NAM</i>	€ 262.031	€ 278.073
9. Per il personale	€ 1.094.492	€ 1.170.080
<i>Stipendi personale</i>	€ 863.563	€ 901.877
<i>Contributi previdenziali dipendenti (vari)</i>	€ 136.343	€ 167.663
<i>Contributi assicurativi dipendenti (INAIL)</i>	€ 3.162	€ 3.398
<i>Polizze sanitarie obbligatorie</i>	€ 6.972	€ 6.371
<i>Ebiterbo</i>	€ 365	€ 393
<i>TFR</i>	€ 84.088	€ 90.377
14. Oneri diversi di gestione	€ 69.723	€ 60.000
<i>Sponsorizzazioni</i>	€ 6.007	€ 10.000
<i>Quote associative</i>	€ 30.594	€ 25.000
<i>Erogazioni liberali</i>	€ 33.122	€ 25.000
TOT SPESE DI FUNZIONAMENTO	€ 3.625.790	€ 3.865.823

Costi per materie prime, sussidiarie, consumo e merci

Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	31.12.2021	B 31.12.2022	Variazioni
Cancelleria e stampati amministrativi	9.643	7.600	-2.043
Materiale accessi	1.634	5.000	3.366
Materiale di consumo e varie	444	500	56
Totale	11.721	13.100	1.379

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

Spese per servizi

	31.12.2021	B 31.12.2022	Variazioni
Emolumenti Consiglio di amministrazione	49.880	49.880	-
Emolumenti Collegio Sindacale e rimborsi e ODV	35.417	35.417	-
Società di Revisione	13.000	14.500	1.500
Consulenze tecniche, legali, amministrative, fiscali	306.858	326.306	19.448
Manutenzioni ordinarie impianti e fabbricato	38.999	25.447	- 13.552
Manutenzioni macchinari e attrezzature informatiche/telematiche	111.342	113.660	2.318
Assicurazioni rischi industriali	20.450	20.170	- 280
Assicurazioni varie	30.926	33.581	2.655
Spese commerciali, rappresentanza e convegni	88.446	136.000	47.554
Spese servizi alle imprese e doganali	29.836	24.326	- 5.509
Spese pulizia e smaltimento dei rifiuti	301.445	259.531	- 41.914
Spese per utenze e servizi	272.865	356.592	83.726
Spese per servizio di vigilanza e controllo accessi	245.621	242.867	- 2.753
Spese necessarie alla gestione ordinaria (trasporti, generali, DPI e sanitizzazioni)	133.779	119.835	- 13.944
Totale	1.678.862	1.758.111	79.249

L'aumento di Euro 79.249 è essenzialmente dovuto all'incremento nelle spese relative alle utenze dovuto all'aggravio dei costi per energia e a una perdita all'impianto idrico in via di risoluzione. Inoltre si prevede di sostenere maggiori costi legati alle attività di marketing e rappresentanza per il rilancio dell'attività mercatale, per sponsorizzazioni, per il Bologna Award, per fiere e promozioni.

SPESE PER UTENZE E SERVIZI	31.12.2021	B 31.12.2022	Variazioni
Energia Elettrica	117.272	150.000	32.728
Acqua	114.924	164.915	49.991
Spese telefoniche	13.304	17.623	4.319
Canoni vari	27.365	24.054	- 3.312
Totale	272.865	356.592	83.726

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

CONS. TECNICHE, LEGALI, AMMINISTRATIVE, FISCALI	31.12.2021	B 31.12.2022	Variazioni
Consulenze di carattere organizzativo ed informatico	63.074	72.000	8.926
Consulenze legali e Notarili	117.227	122.000	4.773
Consulenze amministrative e in materia di lavoro	39.839	41.000	1.161
Consulenze specialistiche impianti e fabbricati	39.254	42.000	2.746
Consulenze marketing e progetti internazionalizzazione e aggregazione mercati	6.828	5.000	- 1.828
Consulenze tecniche	23.719	28.000	4.281
Consulenze per certificazioni ISO 18000 e 14000	11.917	10.000	- 1.917
Consulenza legale in materia di 231/01, Norme anticorruzione e adozione procedure	5.000	6.356	1.356
Totale	306.858	326.356	19.498

Le spese di consulenza si prevedono in leggero aumento rispetto al 2021 per lo più per le consulenze di carattere organizzativo e informatico e per quelle legali e notarili.

Spese per godimento beni terzi

Costi per godimento beni di terzi	31.12.2021	B 31.12.2022	Variazioni
Usufrutto Comparto B	1.338.665	1.405.574	66.909
Locazione Allestimenti	262.031	278.073	16.042
Noleggi diversi (estintori, apparati telefonici)	560	289	-271
Hosting sito web e Licenze d'Uso	15.363	14.327	-1.037
Totale	1.616.620	1.698.264	81.644

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 sono stati stimati in aumento a causa dell'incremento Istat previsto del 6,4%.

Spese per il personale

Costi per il personale	31.12.2021	B 31.12.2022	Variazioni
Salari e stipendi	863.563	901.877	38.314
Oneri sociali	146.842	177.825	30.984
Trattamento di fine rapporto	84.088	90.377	6.290
Totale	1.094.492	1.170.080	75.588

Le **spese per il personale** si prevedono in aumento rispetto al 2021, in quanto saranno attuate le assunzioni previste fin dalle annualità precedenti.

Il piano assunzioni 2022 prevede:

1. l'assunzione a tempo determinato di un addetto marketing III livello per i progetti internazionali e di promozione;
2. l'assunzione part time a tempo determinato di un addetto ai servizi tecnici di stabilimento IV livello ai sensi della L.68/99. La selezione è stata espletata dal collocamento mirato e non direttamente da CAAB quindi l'assunzione è stata riproposta nel piano assunzioni 2022 in quanto è stata formalizzata a febbraio 2022 a seguito del ricevimento della graduatoria definitiva e dei riferimenti del primo in graduatoria da contattare per l'assunzione. La Società, alla scadenza di questo contratto, prevede di espletare direttamente una procedura di selezione per l'assunzione a t.d. ai sensi della L.68/99 con decorrenza stimata 1/10/2022;
3. l'assunzione a tempo determinato, finalizzata all'indeterminato, di un addetto ai servizi tecnici di stabilimento IV livello ai sensi della L.68/99 come indicato al punto 2;

4. l'assunzione a tempo determinato di un'addetta amministrazione e personale III livello.

Il numero dei dipendenti previsto a fine 2022 è dunque 19.

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 2020, in riduzione rispetto al 2021 che aveva visto un forte incremento dato dalla voce sopravvenienze passive relativa allo storno della nota di credito a U.E. S.p.a.

Proventi e oneri finanziari

Si prevede una diminuzione di Euro 24.648 data dalla riduzione degli oneri finanziari.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Prof. Andrea Segrè