

# OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI GESTIONALI ESTERNI DELL'ENTE

## *AGGIORNAMENTO DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2026-2028*

### PREMESSA

Il presente documento costituisce un'integrazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026-2028 della Provincia di Modena.

Nello specifico, il documento integra e completa il punto 7 della Sezione Operativa del DUP 2026-2028, ovvero la parte riferita alla individuazione degli indirizzi strategici e di obiettivi gestionali assegnati agli organismi partecipati dalla Provincia e sui quali la Provincia stessa esercita (anche in raccordo con altri enti locali) una capacità di influenza tale da poter assegnare indirizzi strategici e obiettivi gestionali, al di fuori delle ordinarie prerogative che spettano ad un socio o ente partecipante in base alle normative vigenti e agli statuti delle società/enti partecipati.

Alla data di redazione del DUP 2026-2028, non erano ancora stati completati da parte delle società e degli enti partecipati gli iter di predisposizione dei rispettivi documenti di programmazione per l'esercizio 2026. Per l'individuazione di obiettivi generali riferibili a tutti gli organismi partecipati dall'ente, si rimanda al relativo paragrafo della Sezione Strategica del DUP 2026-2028.

### AGENZIA PER LA MOBILITÀ E IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DI MODENA S.P.A.

Per l'anno 2026 si prevedono i seguenti obiettivi gestionali:

- **Contratto di Servizio con SETA:** monitoraggio del Piano Economico Finanziario (PEF) presentato da SETA in occasione della richiesta di proroga del Contratto di Servizio per investimenti ai sensi dell'art. 25, comma 5-bis, del D.L. n. 4/2022, proroga concessa fino al 31/12/2026. Le attività previste comprendono:
  - gestione dell'attuazione del Piano Regionale di rinnovo delle flotte bus TPL e PSNMS (città sopra i 100.000 abitanti), attuato in convenzione anche con il Comune di Modena;
  - gestione delle criticità derivanti dai lavori di completamento della tangenziale di Modena, con particolare riferimento alla chiusura del cavalcavia autostradale della Nuova Estense e all'impatto sui servizi TPL dell'area sud-est;
  - coordinamento con SETA per la rimodulazione dei servizi, al fine di gestire la persistente carenza di autisti e favorire il progressivo ripristino della piena funzionalità del personale viaggiante.
- **Produzione vetture/km previste per l'anno 2026:** L'obiettivo riguarda il raggiungimento della soglia di produzione di vetture/km stabilita dagli indirizzi regionali sui servizi minimi, come indicato nella delibera della Giunta Regionale n. 1514 del 08/07/2024, mantenendo livelli coerenti con quelli realizzati prima delle problematiche legate alla carenza di personale di guida da parte del Gestore dei servizi.
- **Aggiornamento dei servizi TPL:** predisposizione e attuazione di un piano di revisione e aggiornamento del servizio urbano di Modena, con particolare attenzione alle filovie urbane, in funzione delle modifiche di carattere abitativo e lavorativo della città; predisposizione e attuazione di un piano di revisione e aggiornamento del servizio urbano di Carpi, focalizzandosi in particolare sui collegamenti con le zone industriali, sempre in relazione ai cambiamenti abitativi e lavorativi del territorio.

- **Procedura di gara ad evidenza pubblica per l'affidamento dei servizi di TPL:** considerata la scadenza del termine della proroga dell'attuale Contratto di Servizio prevista per il 31/12/2026, dovranno essere svolte le attività funzionali alla predisposizione degli atti di gara, in linea con le linee di indirizzo che saranno fornite dai soci, per l'affidamento dei servizi di trasporto pubblico locale (TPL) congiuntamente al Bacino provinciale di Reggio Emilia, secondo quanto previsto dalla normativa vigente.
- **Piano Triennale 2024-2026 delle Opere e degli Investimenti:**
  - **Modena – Filovia:** ripristino filovia a seguito della fine lavori su via Canaletto e via F.lli Rosselli; la rotonda di Via delle Suore/Strada S. Anna è stata aperta nel 2025 e nei primi mesi del 2026 si procederà con il ripristino della filovia. Avviata la progettazione di massima per il bypass di Vittorio Veneto e lo studio di fattibilità per la deviazione del percorso in Piazza Roma.
  - **Depositi e strutture periferiche:** completati i lavori di consolidamento del deposito di Zocca (Fase 1) è stata avviata la Fase 2 per la ricostruzione dei servizi igienici e degli spazi per il personale; a Concordia s/S, tramite un accordo con il Comune, si procederà con un intervento per riqualificare le fermate e cedere gli spazi dell'autostazione; a Pavullo si valutano nuove soluzioni per l'autostazione o per fermate diffuse lungo la viabilità urbana.
  - **Manutenzione straordinaria e ristrutturazione del patrimonio aziendale:** nuovi portoni, impianto di lavaggio autobus e vasca di accumulo antincendio presso la sede SETA di Strada S. Anna; primo stralcio di rifacimento del manto di copertura e completamento della recinzione della stessa sede; prosecuzione dei ripristini delle pavimentazioni nei depositi aMo; sviluppo del sistema informativo a supporto della pianificazione dei servizi e della gara TPL.
- **Interventi per la sicurezza del deposito di Modena:** a seguito di episodi di vandalismo sui bus presenti nel deposito autofiloviari, aMo realizzerà lavori straordinari per sostituire le barriere perimetrali, rendendo l'area più sicura. L'intervento permetterà al Gestore dei servizi di potenziare le misure di prevenzione mediante dispositivi elettronici, come sensori e telecamere.
- **Potenziamento servizio Prontobus tramite app ideata con il progetto Opti-Up:** estensione e miglioramento del servizio di trasporto a chiamata a Modena e in un altro ambito pilota, con prenotazione tramite app, ottimizzazione dei percorsi e raccolta dati per aumentare l'efficienza e la qualità del servizio.
- **Promozioni tariffarie attive nel bacino provinciale di Modena:** gestione delle iniziative regionali e locali con il contributo di aMo, tra cui “Mi Muovo anche in città”, “Mi Muovo insieme” e “Salta Su” (per studenti under e over 14), nonché le agevolazioni per anziani, nuclei familiari numerosi, persone con disabilità, rifugiati e altri soggetti vulnerabili. L'obiettivo è garantire l'accessibilità e la continuità dei servizi di trasporto pubblico a tutti gli utenti.
- **Piano delle assunzioni della società:** proseguimento nel piano di riorganizzazione e potenziamento della struttura aziendale, con aggiornamento e implementazione del piano delle assunzioni 2022/2024 in coerenza con le esigenze operative e strategiche dell'Agenzia, riportando la struttura ad una pianta organica di n. 13 unità. (Delibera di Giunta Comune di Modena del 31/05/2022 n. 242/2022).
- **Governance e organizzazione interna:** rafforzamento della struttura organizzativa dell'Agenzia mediante la revisione dei processi operativi e amministrativi, con l'obiettivo di migliorare la coordinazione tra le funzioni interne, ottimizzare l'allocazione delle risorse e garantire maggiore efficienza nei flussi decisionali, entro il 31 dicembre 2026.

## **Budget 2026**

Per quanto riguarda l'attività programmata per l'anno 2026, i trasferimenti regionali destinati ai servizi minimi di TPL ammontano a € 29.628.887,41 (€ 26.380.175,41 relativi ai contributi per i servizi minimi e € 3.248.712,00 per il CCNL), corrispondenti a 12.959.447 bus\*km.

Si ricorda che la Regione consente uno scostamento annuale in riduzione fino al 2% dei bus\*km previsti

senza comportare decurtazioni sui contributi erogati.  
 Gli obiettivi quantitativi si possono così riassumere:

Anno	Vett/km previste dalla Regione	Vett/km previste PEB	Valore della Produzione	Utile
2026	12.959.447	12.820.000 (*)	€ 36.000.000 (*)	0 (*)

(\*) previsione

	Budget 2026
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.650.000
Variazione delle rimanenze prod. in corso lav.	0
Altri ricavi e proventi	0
di cui Contributi c/esercizio	33.852.750
di cui Ricavi e proventi diversi	960.000
<b>Valore della produzione</b>	<b>36.462.750</b>
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.000
Costi per servizi	33.668.407
Costo per il personale	809.000
Ammortamenti e svalutazioni	1.200.000
Accantonamenti per rischi e oneri	490.000
Oneri diversi di gestione	245.000
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>36.414.407</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>48.343</b>
Altri Proventi finanziari	100.000
Interessi e altri oneri finanziari	600
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>99.400</b>
<b>Risultato prima delle Imposte</b>	<b>147.744</b>
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	-40.000
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>107.744</b>

### Prospettive per il triennio 2026-2028

	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.650.000	1.700.000	1.720.000
Variazione delle rimanenze prod. in corso lav.	0	0	0
Altri ricavi e proventi	0	0	0
di cui Contributi c/esercizio	33.852.750	34.360.542	34.875.950
di cui Ricavi e proventi diversi	960.000	980.000	980.000
<b>Valore della produzione</b>	<b>36.462.750</b>	<b>37.040.542</b>	<b>37.575.950</b>
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.000	2.000	2.000
Costi per servizi	33.668.407	34.146.511	34.624.616

Costo per il personale	809.000	809.000	809.000
Ammortamenti e svalutazioni	1.200.000	1.300.000	1.350.000
Accantonamenti per rischi e oneri	490.000	490.000	500.000
Oneri diversi di gestione	245.000	250.000	250.000
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>36.414.407</b>	<b>36.997.511</b>	<b>37.535.616</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>48.343</b>	<b>43.031</b>	<b>40.334</b>
Altri Proventi finanziari	100.000	80.000	80.000
Interessi e altri oneri finanziari	600	600	600
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>99.400</b>	<b>79.400</b>	<b>79.400</b>
<b>Risultato prima delle Imposte</b>	<b>147.744</b>	<b>122.430</b>	<b>119.734</b>
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	-40.000	-40.000	-40.000
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>107.744</b>	<b>82.430</b>	<b>79.734</b>

## Obiettivi assegnati alla società

### Obiettivo 1

Tipo di obiettivo: governance

Attuazione del piano di riorganizzazione della governance societaria mediante approvazione, entro il 31 dicembre 2026, del nuovo Statuto della società, dell'adozione e applicazione del Modello Organizzativo 231/2001 e del relativo Codice Etico, nonché del nuovo Piano Anticorruzione e Trasparenza.

### Obiettivo 2

Tipo di obiettivo: gestione economico-finanziaria

Redazione e approvazione, entro giugno 2026, del nuovo Regolamento Finanziario interno, volto a definire in modo chiaro e trasparente i processi di gestione economica, di spesa e di controllo contabile della società, garantendo una maggiore tracciabilità delle operazioni, una più efficace programmazione finanziaria e un rafforzamento delle procedure di controllo interno, in coerenza con il piano complessivo di riorganizzazione societaria.

### Obiettivo 3

Tipo di obiettivo: efficienza gestionale

Rafforzamento della gestione operativa della società mediante istituzione e pubblicazione dell'Albo Fornitori aziendale, applicazione sistematica del principio di rotazione in tutti gli affidamenti di servizi e allineamento delle scadenze contrattuali dei servizi informatici, finalizzato alla predisposizione di una gara unica per l'individuazione di un fornitore unico entro l'anno 2026.

### Obiettivo 4

La società, in coerenza con le azioni già intraprese a partire dal luglio 2025, dovrà seguitare a mettere in campo le azioni funzionali al recupero integrale, per quanto possibile, delle somme venute a mancare per effetto di azioni di natura illecita/fraudolenta ascrivibili a soggetti appartenenti alla società.

### Obiettivo 5

Tipo di obiettivo: efficienza

Mantenimento della riduzione dei costi delle trasferte, esclusi quelli connessi ai progetti europei interamente rimborsati dai budget relativi ai medesimi progetti, con conseguenti riduzioni dei costi di viaggi, alberghi e ristoranti del 20% rispetto all'esercizio 2019.

### Obiettivo 6

Tipo di obiettivo: efficienza

Consolidamento della nuova struttura organica del personale impiegato nella società, con fissazione della forza lavoro media aziendale annuale di n° 13 unità a tempo pieno, inclusi eventuali distacchi/comandi da Enti Soci e/o società affini. Non potranno essere assunte nuove unità di personale, sia a tempo determinato che a tempo indeterminato, in assenza di autorizzazione espressa rilasciata dal socio Comune di Modena.

### Obiettivo 7

Tipo di obiettivo: efficienza

Il totale della voce “costo del personale” (voce B9 del Conto Economico) al 31/12/2026 non deve superare il valore di € 809.000 fatti salvi gli incrementi obbligatori derivanti dall’applicazione di norme di legge o dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro, che andranno analiticamente rendicontati.

### Obiettivo 8

Tipo di obiettivo: economicità

Il totale della voce “Totale costi della produzione” (voce B del Conto Economico) al 31/12/2026 dovrà essere uguale o inferiore al valore della stessa voce indicata nel bilancio al 31/12/2025. Solamente nel caso in cui si verifichi un incremento durevole della voce A del Conto Economico (Totale Valore della Produzione) sarà possibile aumentare la voce B del Conto Economico in misura proporzionale entro il limite dell’incremento del valore della produzione, anche in deroga agli obiettivi 5 e 6 e salva la necessaria autorizzazione del Comune di Modena per procedere a nuove assunzioni.

### Obiettivo 9

Tipo di obiettivo: efficacia

La società non dovrà procedere alla costituzione o all’acquisto di partecipazioni di altre società (anche se ciò avvenga mediante operazioni straordinarie dirette a tal fine) che non siano necessarie al perseguimento delle finalità istituzionali degli Enti soci, che non svolgano alcuna delle attività elencate nell’art. 4, comma 2°, d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175 e che non posseggano gli ulteriori requisiti indicati all’art. 5 dello stesso decreto legislativo, salvo che il Comune di Modena la autorizzi preventivamente in modo espresso.

### Obiettivo 10

Tipo di obiettivo: economicità

La società dovrà realizzare per l’esercizio 2026 un risultato di bilancio non negativo.

## **SETA - SOCIETA’ EMILIANA TRASPORTI AUTOFILOVIARI S.P.A.**

### PREVISIONI PER IL PERIODO 2023 – 2026

SETA sta svolgendo i servizi di trasporto pubblico locale nei tre Bacini di Modena, Reggio Emilia e Piacenza in regime di proroga. In particolare, la delibera regionale n. 1828 del 02/11/2022 concede la proroga del contratto di servizio fino al 31/12/2026 ai gestori che abbiano effettuato significativi investimenti in autofinanziamento anche parziale, in esecuzione del PNRR o di altri strumenti finanziari a sostegno della mobilità sostenibile.

Seta S.p.a, essendo in possesso di tali requisiti, ha provveduto ad inviare formale richiesta di proroga dell’affidamento a fine 2026 alle rispettive Agenzie, in data 10/11/2022, presentando il 16/12/2022 ad ogni Agenzia di riferimento il Piano Economico Finanziario ed il relativo Piano degli investimenti riferiti al periodo 2023 – 2026.

Di seguito si riporta il Piano Economico presentato:

Conto economico (€/1000)	2023	2024	2025	2026
Ricavi da traffico	30.607	33.065	35.643	36.824
Altri ricavi e proventi inerenti al servizio (corrispettivo contrattuale)	65.268	66.664	67.971	69.246
<b>Ricavi da vendite e prestazioni</b>	<b>95.875</b>	<b>99.729</b>	<b>103.613</b>	<b>106.070</b>
Contributi per CCNL	7.723	7.723	7.723	7.723
Altri contributi su carburanti e ricavi diversi	6.299	6.290	4.489	4.441
<b>Altri ricavi e contributi in c/esercizio da enti</b>	<b>14.022</b>	<b>14.013</b>	<b>12.212</b>	<b>12.164</b>
Riconti per contributi su investimenti	5.507	6.905	7.850	9.391
<b>TOTALE RICAVI GENERATI DALL'ASSOLVIMENTO DEGLI OSP</b>	<b>115.404</b>	<b>120.647</b>	<b>123.675</b>	<b>127.626</b>
<b>Effetti positivi di rete indotti</b>				
Costi di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 18.929	- 18.280	- 18.545	- 18.774
Costi per servizi di terzi	- 34.712	- 35.683	- 36.325	- 37.132
Costi per godimento di beni di terzi	- 1.656	- 1.666	- 1.673	- 1.680
Costo del personale	- 46.919	- 48.419	- 49.323	- 50.286
di cui: personale operativo (addetti al servizio di guida e circolazione)	- 32.723	- 34.039	- 34.712	- 35.439
Oneri diversi di gestione	- 470	- 470	- 470	- 470
<b>TOTALE COSTI OPERATIVI</b>	<b>- 102.686</b>	<b>- 104.517</b>	<b>- 106.336</b>	<b>- 108.342</b>
<b>Risultato operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>12.718</b>	<b>16.130</b>	<b>17.339</b>	<b>19.284</b>
Totale ammortamenti	- 10.767	- 12.011	- 13.249	- 15.059
<b>Risultato operativo netto (EBIT)</b>	<b>1.951</b>	<b>4.119</b>	<b>4.090</b>	<b>4.225</b>

Le Agenzie hanno comunicato la concessione della proroga in data 28/12/2022 per Reggio e 30/12/2022 per Modena e Piacenza.

L'evoluzione della situazione economica di SETA, che nel frattempo ha visto diversi accadimenti anche non prevedibili (soprattutto per impatti derivanti dalle varie crisi geopolitiche), è rappresentata nei Bilanci aziendali per gli anni 2023 e 2024.

Le stime e previsioni per il 2026 non sono state approvate in un documento di Budget dal Cda di SETA, ma solo in forma tecnica per consentire l'inserimento di dati e vincoli nel sistema amministrativo-contabile, in quanto sono stati finora presenti notevoli elementi di incertezza, quali la copertura dei maggiori costi da CCNL 2024 e l'aumento tariffario urbano, che condizionano in misura significativa il risultato atteso.

Si riportano le previsioni di investimenti e finanziamenti pubblici presentate in sede di richiesta di proroga dei Contratti di Servizio, per le quali Seta risulta impegnata.

#### INVESTIMENTI E FINANZIAMENTI PREVISTI

INVESTIMENTI	2023	2024	2025	2026	TOTALE
BUS	32.095.110	13.849.320	15.346.870	25.609.000	86.900.300
IMPIANTI	1.199.050	9.799.711	3.888.151	402.000	15.288.912
<b>TOTALE</b>	<b>33.294.160</b>	<b>23.649.031</b>	<b>19.235.021</b>	<b>26.011.000</b>	<b>102.189.212</b>

CONTRIBUTI	2023	2024	2025	2026	TOTALE
BUS	25.680.325	13.016.320	9.323.674	22.865.814	70.886.133
IMPIANTI	599.525	6.680.961	3.030.000	201.000	10.511.486
<b>TOTALE</b>	<b>26.279.850</b>	<b>19.697.281</b>	<b>12.353.674</b>	<b>23.066.814</b>	<b>81.397.619</b>

## INDICATORI

Per quanto riguarda l'individuazione di Indicatori per il monitoraggio, si propongono quelli di cui ai successivi punti 6, 12, 13, 16 e 17. Si riportano i valori degli anni 2020 – 2024.

INDICATORE	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
Ricavi da passeggeri incluse integrazioni 1 tariffarie	€ 18.119	€ 20.974	€ 25.158	€ 29.055	€ 30.952
2 Introiti da Sanzioni ai viaggiatori	€ 1.470	€ 1.590	€ 1.603	€ 2.008	€ 2.420
<b>3 Ricavi da traffico</b>	<b>€ 19.589</b>	<b>€ 22.564</b>	<b>€ 26.762</b>	<b>€ 31.063</b>	<b>€ 33.372</b>
<b>4 Corrispettivi contrattuali e contributi EE.LL</b>	<b>€ 63.167</b>	<b>€ 70.749</b>	<b>€ 67.396</b>	<b>€ 64.328</b>	<b>€ 65.102</b>
<b>Ricavi del Traffico/Corrispettivi CdS e 5 contributi EE.LL</b>	<b>31,01%</b>	<b>31,89%</b>	<b>39,71%</b>	<b>48,29%</b>	<b>51,26%</b>
<b>Corrispettivi CdS e contributi EE.LL/Ricavi 6 del Traffico</b>	<b>3,22</b>	<b>3,14</b>	<b>2,52</b>	<b>2,07</b>	<b>1,95</b>
7 Numero di viaggiatori RER	46.847.466	52.167.713	63.366.454	73.070.630	76.852.142
8 Numero di sanzioni elevate	51.904	60.417	61.975	72.099	76.634
9 Numero corse controllate	85.365	90.383	102.895	81.733	91.340
10 Numero di corse eseguite	1.733.768	1.918.036	1.955.203	1.967.258	1.940.349
11 Numero viaggiatori controllati	630.675	687.334	792.537	895.816	1.068.388
<b>Indice di evasione (sanzioni 12 elevate/viaggiatori controllati)</b>	<b>8,23%</b>	<b>8,79%</b>	<b>7,82%</b>	<b>8,05%</b>	<b>7,17%</b>
<b>Indice di copertura controlli (Corse 13 controllate/Corse eseguite)</b>	<b>4,92%</b>	<b>4,71%</b>	<b>5,26%</b>	<b>4,15%</b>	<b>4,71%</b>
14 Chilometri eseguiti	27.369.237	32.825.259	31.366.253	29.914.570	29.608.736
15 Chilometri programmati	30.475.397	33.443.805	31.637.544	29.998.110	29.905.551
<b>Indice di copertura del servizio (Km 16 eseguiti/Km programmati)</b>	<b>89,81%</b>	<b>98,15%</b>	<b>99,14%</b>	<b>99,72%</b>	<b>99,01%</b>
<b>Rapporto ex DPCM 13/03/2013 (Ricavi del 17 traffico/Ricavi del traffico + Corrispettivi- Costi Infrastruttura)</b>	<b>23,73%</b>	<b>24,18%</b>	<b>28,42%</b>	<b>33,51%</b>	<b>35,31%</b>
18 Numero di corse programmate	1.944.871	1.925.536	1.971.551	1.982.011	1.965.719
<b>Indice di affidabilità (Corse 19 eseguite/programmate)</b>	<b>89,15%</b>	<b>99,61%</b>	<b>99,17%</b>	<b>99,26%</b>	<b>98,71%</b>

Per l'anno 2026 si prevedono i seguenti obiettivi gestionali:

### Indicatore 6

Tipo obiettivo: economicità

Conseguire un rapporto Corrispettivi da contratto di servizio e contributi EE.LL./Ricavi da traffico non superiore a 2,10.

#### Indicatore 12

Tipo obiettivo: efficienza

Realizzare un indice di evasione (sanzioni) non superiore a 8,00%.

#### Indicatore 13

Tipo obiettivo: efficienza

Realizzare un indice di copertura controlli (corse controllate/corse eseguite) superiore al 4,71%.

#### Indicatore 16

Tipo di obiettivo: qualità

Realizzare un indice di copertura del servizio (Km eseguiti/Km programmati) superiore al 99,01%.

#### Indicatore 17

Tipo di obiettivo: economicità

Realizzare rapporto ex DPCM 13/03/2013 (Ricavi del traffico/Ricavi del traffico + Corrispettivi – Costi infrastruttura non inferiore al 35%.

### **AGENZIA PER L'ENERGIA E LO SVILUPPO SOSTENIBILE – A.E.S.S.**

Per l'anno 2026 si prevedono i seguenti obiettivi gestionali:

#### **Obiettivo 1**

*Tipo di obiettivo: efficacia*

Ampliamento della fruizione dei corsi dell'Osservatorio Provinciale degli Appalti Pubblici grazie all'uso delle

piattaforme on line e conseguente mantenimento dei costi del servizio.

Nel 2026 si presume di raggiungere i 2.700 partecipanti totali ai corsi dell'Osservatorio Provinciale degli Appalti Pubblici, tenendo in considerazione l'organizzazione di n.10 seminari di aggiornamento.

#### **Obiettivo 2**

*Tipo di obiettivo: efficacia*

Acquisizione di almeno tre nuovi Soci in ambito regionale e nazionale.

Il numero di aderenti ad AESS è in continua crescita, in linea con la natura dell'associazione, che prevede di fornire servizi agli enti pubblici soci; l'ambito geografico è esteso per la necessità frequente di avere partnership multi-territoriali al fine di rispondere alle esigenze dei progetti finanziati europei e nazionali.

#### **Obiettivo 3**

*Tipo di obiettivo: efficienza*

Contenimento degli oneri per il personale parametrato al Valore della Produzione.

Incidenza del costo del personale sul Valore della Produzione nella misura non superiore al 40%.

#### **Obiettivo 4**

*Tipo di obiettivo: efficienza*

Riduzione degli oneri finanziari nella misura del 20% rispetto all'anno 2025.

## Obiettivo 5

*Tipo di obiettivo: efficacia*

Nell'ambito della progettazione europea, la quota dei progetti europei dovrà mantenersi al di sotto del 35% sul totale dei ricavi, al fine di non gravare in maniera eccessiva sulla parte finanziaria per via delle anticipazioni delle spese di progetto.

## Obiettivo 6

*Tipo di obiettivo: efficacia*

Contenimento delle spese di rappresentanza affinché, il loro ammontare complessivo, non superi lo 0,5% del totale del Valore della Produzione.

## Obiettivo 7

*Tipo di obiettivo: economicità*

Risultato di bilancio non in perdita.

## Obiettivo 8

*Tipo di obiettivo: efficacia*

L'Associazione non dovrà procedere alla costituzione o all'acquisto di partecipazioni di altre società che non svolgano alcuna delle attività elencate nell'art. 4, comma 2°, d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175 e che non posseggano gli ulteriori requisiti indicati all'art. 5 dello stesso decreto legislativo.

Conto Economico	Consuntivo 2023	Consuntivo 2024	Previsionale 2025	Infrannuale 2025 (30 giugno)	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028
PROGETTI EUROPEI	540.698	846.901	1.211.868	409.848	650.000	700.000	750.000
PRESTAZIONE DI SERVIZI	4.091.069	3.431.018	4.566.984	2.341.856	4.450.000	4.600.000	4.700.000
QUOTE ASSOCIATIVE	117.468	119.068	121.148	60.054	122.708	124.268	125.828
ALTRI RICAVI E PROVENTI	125.458	136.662	100.000	7.593	100.000	100.000	100.000
PROVENTI FINANZIARI	8.770	8.171	-	3.072	3.000	3.000	3.000
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>4.883.463</b>	<b>4.541.820</b>	<b>6.000.000</b>	<b>2.822.423</b>	<b>5.325.708</b>	<b>5.527.268</b>	<b>5.678.828</b>
ACQUISTI DI BENI	21.335	12.303	15.000	15.282	30.000	32.000	34.000
UTENZE	29.783	44.178	30.000	14.300	30.000	30.000	30.000
COSTI ACCESSORI PER ACQUISTI (trasporto)	671	566	500		500	500	500
COSTI PER INTERMEDIAZIONE VENDITE	2.694						
MANUTENZIONI MACCHINARI, ATTREZZATURE E FABBRICATO (Inclusi contratti EPC per gestione/manutenzione impianti)	128.693	86.043	70.000	17.184	45.000	55.000	70.000
GESTIONE VEICOLI AZIENDALI	27.396	22.569	22.000	10.696	24.000	24.000	24.000
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	47.409	35.100	25.000	17.459	30.000	30.000	30.000
PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO (Consulenze esterne)	2.722.273	2.085.438	3.420.000	1.607.049	2.700.000	2.850.000	2.930.000
COSTI PERSONALE DIPENDENTE E ASSIMILATI	1.512.495	1.813.155	2.000.000	941.880	2.030.000	2.070.000	2.120.000
COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE E ASSIMILATI	69.152	92.542	90.000	52.730	100.000	105.000	110.000
SPESE COMMERCIALI (Inclusi trasferimenti proventi TEE)	143.928	145.841	150.000	18.131	150.000	150.000	150.000
SPESE AMMINISTRATIVE, GENERALI E RAPPRESENTANZA	47.254	57.571	30.000	12.285	50.000	50.000	50.000
ONERI TRIBUTARI	15.351	9.893	20.000	3.126	10.000	10.000	10.000
ALTRI COSTI DI ESERCIZIO (spese, perdite e sopraw.pasive, contr.ass.vi, abbonamenti, erogazioni liberali)	37.871	49.632	40.000	49.602	40.000	40.000	40.000
ONERI STRAORDINARI							
ONERI FINANZIARI	27.987	24.450	25.000	7.820	17.000	20.000	20.000
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		2.645		1.322	3.000	3.000	3.000
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	14.539	18.326	15.000	9.393	19.000	20.000	21.000
SVALUTAZIONE CREDITI		7.283					
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	32.289	22.109	34.000	12.500	26.000	26.000	27.000
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>4.881.119</b>	<b>4.529.644</b>	<b>5.986.500</b>	<b>2.790.759</b>	<b>5.304.500</b>	<b>5.515.500</b>	<b>5.669.500</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>2.344</b>	<b>12.176</b>	<b>13.500</b>	<b>31.664</b>	<b>21.208</b>	<b>11.768</b>	<b>9.328</b>