

A.S.Bi.

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N° 53 del 09.11.2021**

OGGETTO: PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO 2021-2033 - APPROVAZIONE

L'anno Duemilaventuno questo giorno nove del mese di Novembre alle ore 12:00 in Bibbona, nella Casa Comunale, a seguito dell'invito diramato dal Presidente del Consiglio di Amministrazione in data 04.11.2021, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale Pluriservizi Comune di Bibbona, ai sensi e per gli effetti della Deliberazione G.C. n. 156 del 18.11.2019.

Presiede l'adunanza il Presidente Signor Massimo Fedeli.

Dei Consiglieri sono presenti n. 5 e assenti n.0, come di seguito indicato:

COGNOME E NOME	PRESENTE	ASSENTE
1. FEDELI Massimo	X	-
2. ROSSI Simone	X	-
3. MULE' Enzo	X	-
4. MOBILIA Enzo Cristoforo	X	-
5. MANSANI D'AMBROSIO Lorica Monica	X	-

Assiste con funzioni di Segretario verbalizzante il Direttore dell'Azienda Speciale MASSEI Dott.ssa Mina.

Il Presidente, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

Deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 20, ultimo comma Statuto Costitutivo

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO che questa Azienda è un ente strumentale del Comune di Bibbona come risulta dall'art. 2 dello Statuto costitutivo ed ha come scopi la gestione dei servizi affidati dall'Ente di riferimento;

PRESO atto che l'Amministrazione Comunale ha richiesto, per le vie brevi, il piano economico-finanziario relativo al periodo 2021-2023, al fine di rinnovare il contratto di servizio per l'affidamento dei servizi in elenco:

- Gestione del parco vacanza comunale denominato "I Melograni";
- Pulizia delle spiagge e delle pinete;
- Gestione delle aree di sosta a pagamento a Marina di Bibbona;
- Attività di supporto alle iniziative di promozione turistica dell'Ente;
- Gestione uffici turistici (la California e Marina di Bibbona);
- Gestione del ristorante comunale;
- Pulizia altri locali;

PRESA visione del piano economico-finanziario 2021-2033 che risulta composto della seguente documentazione:

- relazione del direttore,
- piano degli investimenti,
- piano economico-finanziario riepilogativo,
- piani economici-finanziari settoriali;

DATO atto che il piano in oggetto, elaborato sulla base di previsioni veritiere e attendibili, sostenute da analisi di tipo storico e programmatico e/o da altri idonei parametri di riferimento, definisce i ricavi attesi in rapporto ai costi di gestione stimati ed agli investimenti previsti e dimostra tramite l'equilibrio economico-finanziario la sostenibilità dell'intera operazione;

RITENUTO pertanto di condividere ed approvare il piano economico-finanziario che si allega al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale;

TUTTO ciò premesso e considerato;

A VOTI unanimi, legalmente resi

DELIBERA

- Di richiamare la premessa, quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
- Di approvare il piano economico-finanziario 2021-2033 relativo ai servizi elencati in premessa;
- Di inoltrare all'Amministrazione Comunale gli atti di cui sopra.

Il Presidente
F.to (Fedeli Massimo)

Il Segretario
F.to (Massei D.ssa Mina)

LA PRESENTE COPIA E' CONFORME ALL'ORIGINALE PER USO AMMINISTRATIVO

IL SEGRETARIO/DIRETTORE

MASSEI D.ssa Mina



AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA – ASBI

BIBBONA (LI), VIA AURELLA, 33

Capitale di dotazione: Euro 10.000,00

Codice fiscale: 01493680498 Partita IVA: 01493680498

Registro delle Imprese di Livorno N. 01493680498

Piano economico-finanziario 2021-2033

L'Azienda Speciale Pluriservizi del Comune di Bibbona, istituita con Deliberazione Consiliare n. 3 del 28.01.2005, è un ente strumentale del Comune come risulta dall'art. 2 dello Statuto ed ha come scopi la gestione dei servizi affidati dall'Ente di riferimento.

Facendo seguito alla richiesta dell'Amministrazione Comunale, pervenuta per le vie brevi, si presenta l'allegato piano economico-finanziario relativo al periodo 2021-2033, finalizzato al rinnovo del contratto per l'affidamento dei servizi in elenco:

- Gestione del parco vacanza comunale denominato “I Melograni”;
- Pulizia delle spiagge e delle pinete;
- Gestione delle aree di sosta a pagamento a Marina di Bibbona;
- Attività di supporto alle iniziative di promozione turistica dell'Ente;
- Gestione uffici turistici (la California e Marina di Bibbona);
- Gestione del ristorante comunale;
- Pulizia altri locali.

Di seguito si riassumono, in estrema sintesi, le previsioni contenute nell'allegato piano economico-finanziario per gli esercizi 2021/2033, espresse in Euro:

ANNO	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Valore produzione	1.297.606	1.467.621	1.475.707	1.502.697	1.510.838	1.542.754	1.551.124	1.559.548	1.568.028	1.581.565	1.590.160	1.598.813	1.607.522
Costi della produzione	1.135.154	1.335.989	1.334.674	1.416.854	1.428.861	1.500.667	1.505.109	1.485.504	1.501.724	1.483.296	1.499.672	1.516.330	1.533.273
Ammortamenti	126.512	102.586	86.088	62.447	48.297	26.514	26.431	33.996	33.996	37.496	31.215	30.215	21.215
Risultato dell'esercizio (ante imposte)	35.940	29.046	54.945	23.396	33.680	15.573	19.584	40.048	32.308	60.773	59.273	52.268	53.034

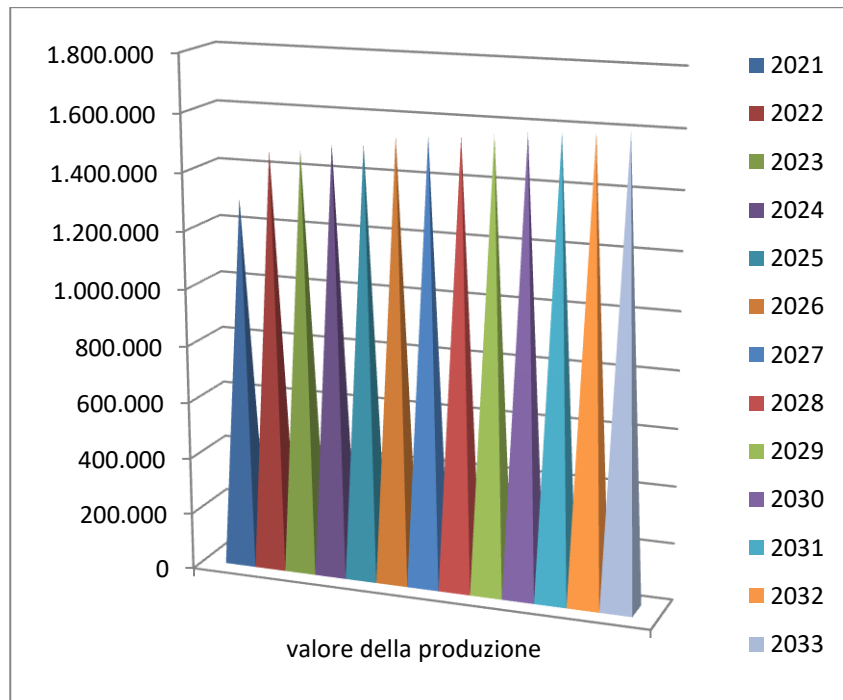


Grafico 1- valore della produzione

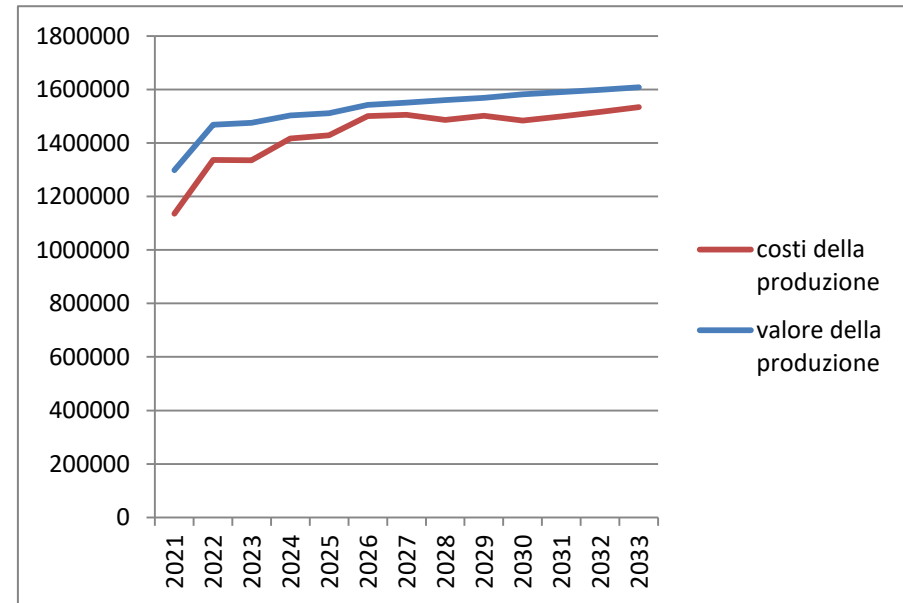


Grafico 2- confronto tra valore e costi della produzione

Per opportuna chiarezza si precisa che:

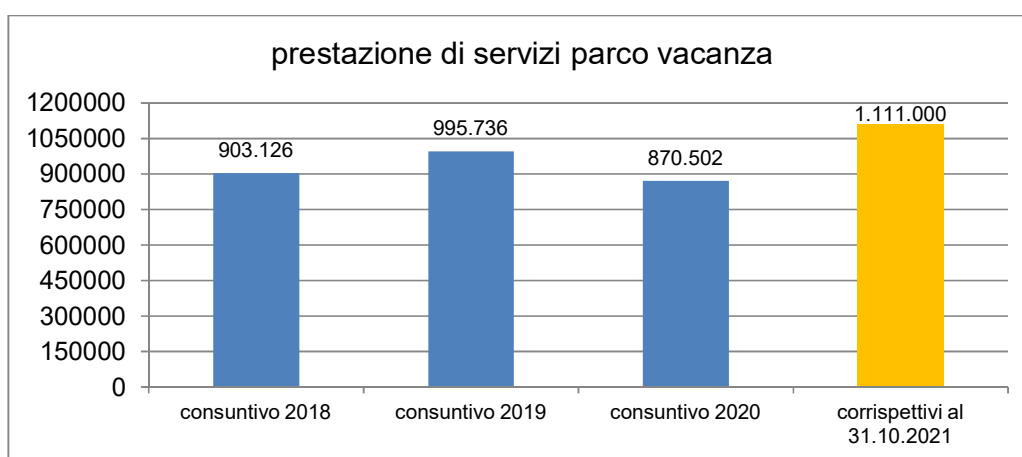
- i dati 2021, corrispondono a quelli riportati nel bilancio di previsione approvato con deliberazione CDA n. 45 del 15/12/2020;
- il settore amministrativo di supporto, che segue la parte organizzativa, amministrativa, contabile dell'intera Azienda e svolge tutta l'attività propria dell'Ente pubblico, è speso nel presente piano economico-finanziario per il 72% del suo costo complessivo. La suddetta percentuale è stata calcolata sulla previsione 2021, prendendo come riferimento il rapporto tra il valore della produzione complessivo dell'Azienda ed il fatturato dei servizi compresi nel presente piano economico-finanziario.

Si procede di seguito all'esame delle singole voci di ricavo e di costo stimate nell'allegato piano economico-finanziario:

VALORE DELLA PRODUZIONE

La voce comprende:

- *proventi derivanti dalla gestione diretta del parco vacanza "I Melograni"*. Il punto di partenza fondamentale per l'elaborazione di questa previsione è stata l'analisi e l'estrapolazione dei dati storici ed il loro confronto con i corrispettivi al 31.10.2021



Il grafico, sopra riportato, indica un trend positivo in crescita, interrotto nel 2020 a causa dall'emergenza pandemica da Covid-19, con una forte ripresa nell'anno in corso che comporta il superamento dei livelli pre-crisi.

Se la crescita registrata nel 2019 (+10,25% rispetto all'anno precedente) trova riscontro nel completamento del piano di riqualificazione della struttura ricettiva, quella prevista nel 2021 (+27,63% rispetto al 2020 e +11,58% rispetto al 2019) sembra ascrivibile al combinato disposto di più fattori:

- aumento del numero delle unità abitative che sono passate da 46 a 50;
- progressiva attenuazione delle misure di contenimento dell'emergenza sanitaria;
- misure di sostegno al comparto turistico cd “*bonus vacanza*” prorogate fino al 31.12.2021;
- scelta di vacanze sicure, in Italia e soprattutto nelle località di mare da parte degli italiani. Infatti, secondo un'indagine di CNA Turismo e Commercio di Settembre 2021, nei 2 mesi clou dell'estate, gli italiani che hanno scelto di trascorrere le loro ferie nel nostro Paese hanno battuto ogni record e sono arrivati a 23 milioni, contro i 17 del 2020 e i 18 del 2019 (anno precedente alla pandemia da Covid-19). Sono invece 6 milioni i vacanzieri stranieri arrivati sul nostro territorio, molti meno rispetto alle estati pre-pandemia ma a loro volta in un numero consistentemente più alto del previsto. Il dato è stato favorito, sempre secondo la CNA, dal comportamento degli imprenditori che hanno messo in atto tutte le misure anti-contagio previste dai protocolli di sicurezza e dagli effetti positivi del Green pass.

Se le prospettive di brevissimo periodo sono decisamente positive, la stima sul lungo periodo, esaurito l'effetto “rimbalzo” deve basarsi sulla tendenziale stabilizzazione del fatturato, in mancanza di variazioni significative di capacità ricettiva, tariffe applicate ed indice di occupazione¹.

In particolare si evidenzia che:

- L'indice di occupazione 2021 è stato il seguente:

¹ **L'indice di occupazione** è il rapporto in percentuale tra le risorse (unità abitative/piazzole) disponibili in un determinato arco temporale e quelle vendute nello stesso periodo. Per calcolarlo occorre dividere il numero di risorse affittate per il totale disponibile e poi moltiplicare il risultato ottenuto per cento.

Totale disponibile = numero delle risorse disponibili per il numero giorni dell'intervallo di tempo considerato.

Numero delle risorse vendute (numero delle risorse affittate per i giorni in cui sono state occupate).

- 98% per le piazzole con contratto di affitto stagionale;
- 59% per le piazzole per turisti di passaggio;
- 70% per le unità abitative.

I dati sopra riportati tengono conto del periodo di apertura (01/05-30/09) e dell'assetto del campeggio:

piazzole per affitti stagionali	Piazzole per turisti di passaggio	Unità abitative
218	45	50 ²

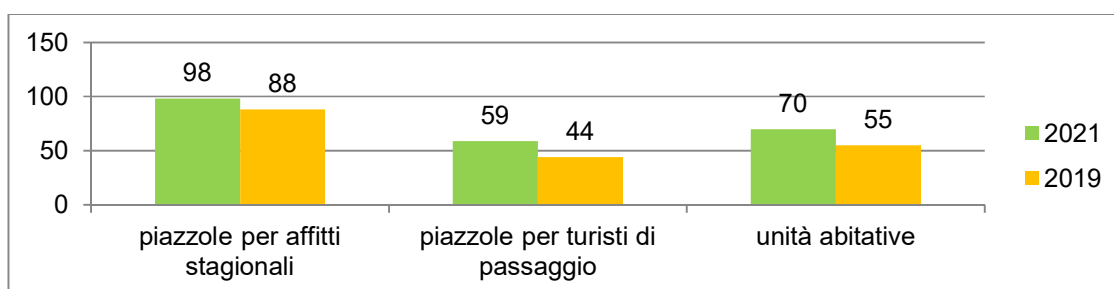
– L'indice di occupazione 2019 è stato il seguente:

- 88% per le piazzole con contratto di affitto stagionale;
- 44% per le piazzole per turisti di passaggio;
- 55% per le unità abitative.

I dati sopra riportati tengono conto del periodo di apertura (01/04-30/09) e dell'assetto del campeggio:

piazzole per affitti stagionali	Piazzole per turisti di passaggio	Unità abitative
233	36	46

Considerato che il tasso di occupazione ha registrato un importante incremento rispetto al periodo pre-covid, come evidenziato nel grafico che segue:



² Attualmente le case mobili sono 40 anziché 39 ed il totale delle unità abitative è pari a 51, ma a causa dell'emergenza sanitaria, una casa mobile è stata riservata all'accoglienza di eventuali ospiti in quarantena su espressa prescrizione dall'Azienda USL Toscana Nord Ovest. Al termine dell'emergenza sanitaria l'unità abitativa andrà ad aumentare il numero delle risorse disponibili.

L'obiettivo è quello di consolidare il risultato ottenuto, tramite la fidelizzazione della clientela di recente acquisizione e la conquista di ulteriori segmenti di mercato, per far fronte al fisiologico ricambio dell'utenza ed alla normalizzazione dei flussi turistici a conclusione dell'attuale emergenza sanitaria che inciderà sulle scelte delle destinazioni dei nostri connazionali che in questo periodo si sono concentrate sul nostro Paese³.

Per quanto sopra esposto, si prevede una sostanziale tenuta dei ricavi della struttura ricettiva, eccezion fatta per gli esercizi 2022, 2024 e 2026, per i motivi di seguito esplicitati:

- Anno 2022: la previsione, seppure ispirata ai principi di prudenza e cautela nelle stime, ipotizza il consolidamento dei risultati raggiunti nell'esercizio 2021;
- Anno 2024: è prevista la dismissione di 2 case mobili e 7 tende attrezzate e la contestuale installazione di 10 case mobili nuove;
- Anno 2026: è prevista la dismissione di 3 case mobili e la contestuale installazione di 8 case mobili nuove.

La dismissione avrà ad oggetto unità abitative (tende attrezzate e case mobili) acquistate usate nel 2017 che, oltre a comportare costi molto elevati di manutenzione, rispondono sempre meno all'attuale domanda turistica orientata verso una vacanza di qualità caratterizzata da comfort e servizi.

Per una più agevole lettura dei dati in esame, si evidenzia che l'incremento del numero delle unità abitative comporta la riduzione della ricettività complessiva della struttura turistica.

Infatti, come previsto dall'art. 36, comma 1 lett. f) del Regolamento Regione Toscana (n.47/R del 2018) di attuazione del Testo unico del sistema turistico regionale⁴, le unità abitative installate dal titolare o dal gestore, non devono superare il 50% dell'intera superficie della piazzola.

³ *Le regioni più frequentate dagli italiani nel 2021 sono state Trentino-Alto Adige (14%), Toscana (11%), Puglia (10%) e Sardegna (8%). (Dati raccolti ed analizzati dal Centro Studi del TOURING CLUB ITALIA - 23 Settembre 2021)*

⁴ *Legge Regione Toscana del 20 dicembre 2016 n. 86.*

Pertanto, l'installazione di nuove case mobili rende necessario rivedere i confini delle piazzole, per aumentarne le dimensioni. Lo stesso ragionamento vale anche nel caso di sostituzione delle unità abitative usate con le nuove, in quanto le strutture di ultima generazione, a parità di capacità ricettiva, hanno dimensioni maggiori rispetto a quelle più datate.

- *proventi di affitto di azienda* relativi ai canoni del ristorante e dei locali commerciali interni al parco vacanza (le suddette attività sono affidate a ditte esterne tramite contratto di affitto di ramo d'azienda):
 - Ristorante: si prevede un aumento annuo percentuale dell'1% del canone, in quanto il relativo contratto stipulato nel 2020 ne stabilisce l'indicizzazione secondo i dati Istat;
 - Locali commerciali interni al parco vacanza: la previsione dei relativi canoni resta invariata fino al 2022, in quanto i contratti in essere, stipulati nel 2020 e validi fino al termine della stagione estiva 2022, non ne dispongono l'indicizzazione Istat, dal 2023 in poi anche per questi canoni è previsto l'aumento percentuale annuo dell'1%.
- *proventi vari* derivanti dalla vendita delle cartine e di altro materiale informativo a pagamento presso l'ufficio turistico, nonché dai gettoni per le lavatrici e dai rimborsi spese per le varie utenze a carico dei gestori delle attività commerciali interne al parco vacanza.
- *proventi del fontanello* installato all'interno del parco vacanza.
- *corrispettivi percepiti dal Comune* relativi ai servizi di pulizia pinete, pulizia spiaggia, supporto alle iniziative dell'Ente, informazioni turistiche e pulizia altri locali. Eccetto il servizio di supporto alle iniziative dell'Ente, per il quale i ricavi sono commisurati alle spese effettivamente sostenute e rendicontate, per gli altri servizi sono previsti aumenti del corrispettivo, distribuiti nel lasso di tempo preso in considerazione dal piano economico-finanziario, al fine di garantire lo stesso standard qualitativo, facendo fronte ai fisiologici aumenti annuali di spesa.
- *proventi dei parcheggi* che derivano dal gettito dei parcometri e dagli abbonamenti per residenti e non. La proiezione prevede un incremento annuo pari all'1 %.

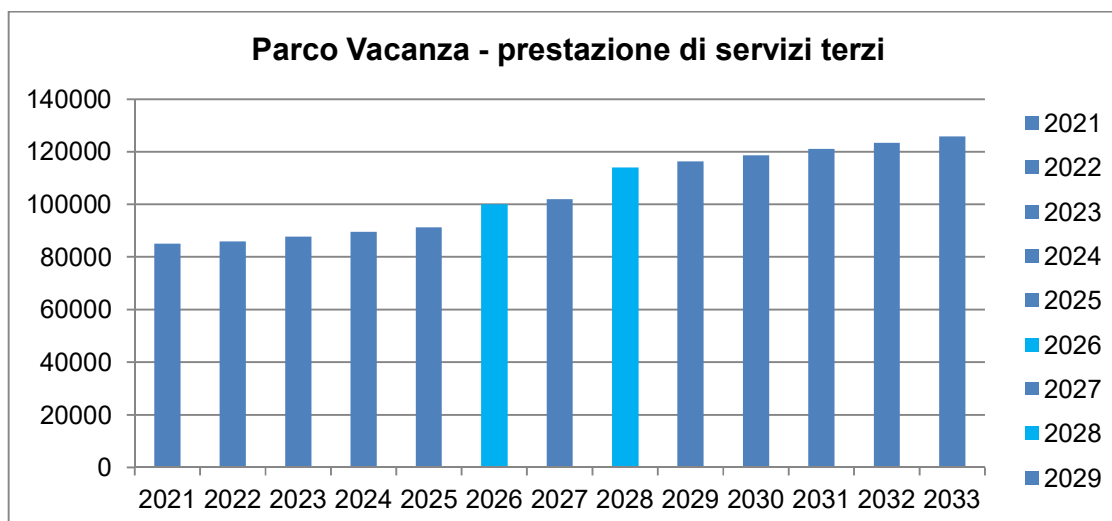
COSTI DELLA PRODUZIONE

Servizi

In questa voce sono comprese le spese relative alle utenze, come acqua, telefono, energia elettrica, combustibili, carburanti e lubrificanti, servizio di smaltimento rifiuti, assicurazioni, prestazioni di servizi da terzi, spese varie e altri costi di gestione, spese Siae, studio contabile, revisore dei conti, adempimenti relativi alla sicurezza sul lavoro e manutenzioni.

La voce “prestazioni di servizi da terzi” riguarda prevalentemente il parco vacanza e fa riferimento ai servizi esternalizzati quali la sorveglianza notturna, l’animazione e le pulizie.

Per questi costi, oltre alla previsione di un aumento fisiologico nell’arco di tempo preso in considerazione, il PEF ipotizza negli anni 2026 e 2028 due gradini di aumento, come risulta dal grafico che segue:



Gli aumenti dei costi stimati per il 2026 ed il 2028 sono giustificati come di seguito indicato:

- anno 2026: l’aumento deriva sia dal servizio di pulizie per l’incremento del numero delle unità abitative (+5 rispetto all’anno precedente), sia dal complessivo miglioramento del servizio di intrattenimento ed animazione diurna e serale, a completamento della riqualificazione dell’offerta turistica.
- Anno 2028: l’aumento è previsto in ragione dell’adeguamento del parco vacanza comunale alle disposizioni del D.P.R. n. 151/2011 (D.M. 28.02.2014, DM 02.07.2019 e s.m.i.). La normativa sopra richiamata ha incluso anche le attività turistico-ricettive

all'aria aperta tra quelle soggette a CPI (certificato prevenzione incendi).

L'adeguamento alla nuova norma tecnica (non ancora in vigore per il susseguirsi di proroghe del termine) comporterà -tra le altre cose- un incremento del costo del servizio di guardiana, per la previsione della compresenza di almeno 3 persone formate per il pericolo incendio anche durante l'orario notturno (attualmente il servizio è svolto con un operatore, eccetto il mese di agosto in cui sono presenti due addetti). L'entrata in vigore nel 2028 è stata ipotizzata tenendo presenti i tempi concessi dal legislatore ad altre categorie di strutture ricettive (per gli hotel l'obbligo di certificato prevenzione incendi, introdotto nel 1994 non è ancora vigente per effetto di innumerevoli proroghe). Ovviamente, qualora il CPI per i campeggi entrasse in vigore prima di quanto previsto nel presente PEF si provvederà a far fronte ai relativi costi riducendo le spese stimate per altri servizi.

Anche le voci "energia elettrica" ed "utenza acquedotto" riguardano prevalentemente il parco vacanza. Oltre alla previsione di un aumento fisiologico dei costi, nell'arco di tempo preso in considerazione, il PEF ipotizza due gradini di aumento negli anni 2024 e 2026, in concomitanza con l'inserimento delle nuove case mobili, non solo e non tanto per il maggior numero di unità abitative, quanto piuttosto per:

- i maggiori comfort previsti (climatizzazione, forno elettrico, lavastoviglie ecc.)
- il parziale rifacimento e completamento dell'area villaggio con incremento dell'illuminazione esterna e previsione di ulteriori aree verdi.

Godimento di beni di terzi

In questa voce sono compresi canoni, noleggi e affitti passivi.

I canoni da corrispondere all'Ente di riferimento sono relativi ai seguenti servizi:

1. parco vacanza,
2. parcheggi,
3. ristorante.

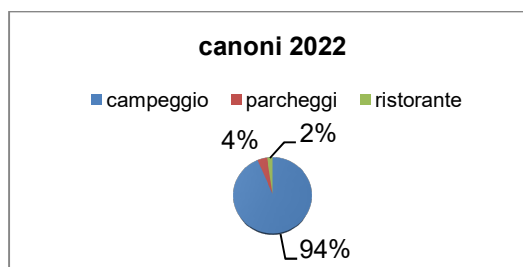
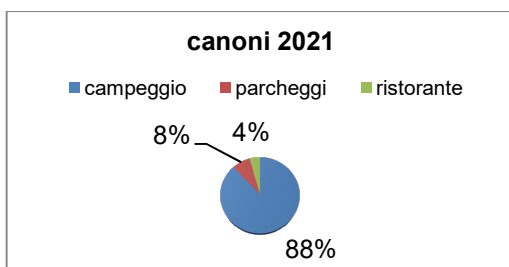
Si rileva che per il 2021, il canone del parco vacanza pari ad € 400.000 oltre iva è stato prudenzialmente ridotto del 50% a causa dell'emergenza epidemiologica (deliberazione G.C. n. 158 del 19/11/2020). Nel 2022 si prevede un canone di € 405.000 con un progressivo

aumento negli anni successivi, in corrispondenza del tasso di crescita del valore della produzione.

periodo	2021	2022-2023	2024-2029	2030-2033
importo	200.000	405.000	410.000	415.000

Il canone dei parcheggi è determinato in ragione del 10% delle entrate al netto dell'iva, pertanto si prevede un aumento negli anni, in linea con la stima di crescita del fatturato.

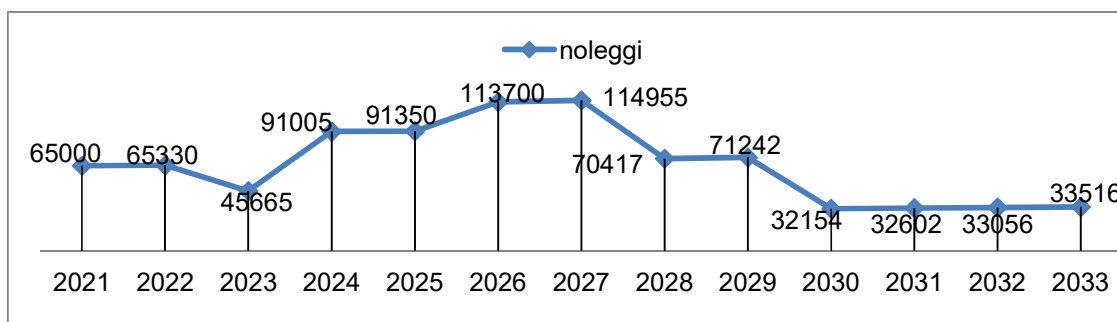
Il canone afferente alla gestione del ristorante comunale è pari ad € 10.000 oltre iva, l'importo è fisso in quanto il servizio è esternalizzato ed il canone di affitto resta fermo per l'intera durata del contratto, fatte salve le modeste variazioni derivanti dalla indicizzazione Istat.



I costi dei noleggi sono relativi ai servizi parco vacanza, parcheggi e attività di supporto alle iniziative dell'Ente di riferimento.

Nel parco vacanza l'importo stimato per i noleggi riguarda quasi esclusivamente i canoni delle case mobili, quelle di recente installazione (2018, 2021) e quelle il cui inserimento è previsto negli anni 2024 e 2026.

Nel centro di costo parcheggi, i costi di noleggio sono riferiti ai parcometri utilizzati per il pagamento della sosta.





Gli affitti passivi sono riferiti alla porzione di immobile posta in località La California, via Aurelia nord 33, dove si trova la sede legale e amministrativa dell'Azienda e l'ufficio turistico.

Personale

La determinazione del costo è stata effettuata tenendo conto del personale alle dirette dipendenze dell'Azienda e prevedendo uno staff composto da:

Personale a tempo indeterminato: 4 unità lavorative nel 2021 e 6 dal 2022. L'incremento delle unità lavorative riguarda:

- una figura professionale da inserire nell'organico del settore amministrativo di supporto, per far fronte al progressivo aumento delle attività amministrative, organizzative, gestionali e contabili dell'Azienda ed ottimizzare l'efficacia e l'efficienza dei servizi gestiti;
- l'assunzione a tempo indeterminato del responsabile di Direzione nel parco vacanza, per assicurare una migliore organizzazione del lavoro nel settore prevalente dell'Azienda.

Personale a tempo determinato si prevede un numero massimo di 16 unità lavorative, nel periodo di altissima stagione. Il notevole aumento dei dipendenti durante il periodo estivo è conseguenza della stagionalità dei servizi gestiti.

Il presente piano prevede per il 2022, una lieve diminuzione del costo del personale rispetto al 2021 come di seguito riportato:

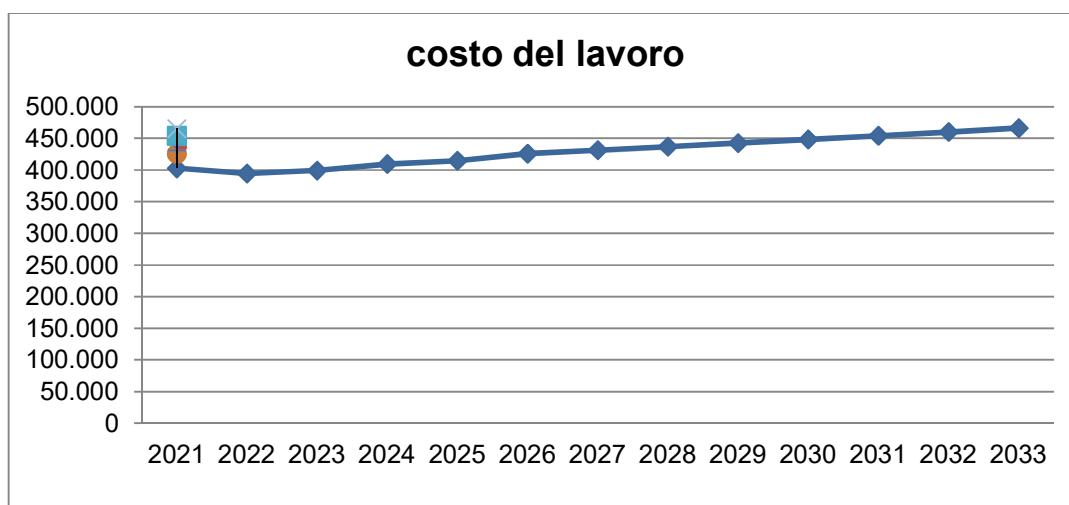
ANNO	2021	2022
salari e stipendi	286.248	281.388
oneri sociali e assistenziali	91.538	90.369
inail	4.294	3.895
Tfr quota anno	20.656	18.880
Totale	402.736	394.532

Tale scostamento positivo deriva dalla prevista diminuzione del costo del personale nel parco vacanza, in ragione della completa esternalizzazione del servizio di pulizie, mentre l'assunzione a tempo indeterminato del responsabile di Direzione non comporta variazioni di rilievo, poiché già nella previsione 2021 questa figura era conteggiata per un periodo di 11 mesi.

Incidono sull'importo dello scostamento, senza modificarne il segno positivo, gli incrementi del costo del personale afferenti ai settori di seguito indicati:

- amministrativo di supporto (inserimento in organico di un'ulteriore unità lavorativa),
- servizio di pulizia altri locali (attività che nell'ultimo biennio è stata eseguita limitatamente ai servizi igienici di piazza del mercato, una volta a settimana, a causa dell'emergenza sanitaria).

A partire dal 2023 si prevede un incremento della spesa del personale da ricondurre al previsto miglioramento quantitativo e qualitativo dei servizi offerti (relativamente al parco vacanza) ed all'aumento fisiologico del costo del lavoro. L'Azienda applica nei confronti di tutti i dipendenti il CCNL Turismo.



Mentre il costo del personale del parco vacanza dipende dagli standard qualitativi perseguiti e dalle scelte effettuate in merito all'esternalizzazione di alcuni servizi, negli altri settori è conseguenza diretta delle modalità organizzative previste nel contratto di servizio (ad eccezione dell'attività di supporto alle iniziative dell'Ente che non si basa su indicazioni contrattuali ma sulle attività che ogni anno l'Ente decide di porre in essere per promuovere il territorio).

Pulizia spiaggia

la stima del costo si basa su indicazioni relative a frequenza e modalità: “*svuotamento dei cestini collocati sulla spiaggia libera per tutto l'anno. Pulizia della spiaggia anche con mezzo meccanico da effettuarsi: tutti i giorni dall'1/06 al 30/09, tre volte a settimana nel mese di maggio, due volte a settimana nei mesi di aprile e ottobre e comunque post festività, una volta al mese nei restanti periodi?*”. Sulla base delle suddette indicazioni la stima 2021 ha previsto:

– 01/06-30/09 = 122 passaggi x 12 ore (n.2 operatori per 6 ore/giorno)	1464 ore
– Maggio = 12 passaggi x 12 ore (n.2 operatori per 6 ore/giorno)	144 ore
– Aprile ed Ottobre = 16 passaggi x 12 ore (n.2 operatori per 6 ore/giorno)	192 ore
– Mesi rimanenti = 5 passaggi x 16 ore (n.2 operatori per 8 ore/giorno)	80 ore
	<hr/>
	totale 1880 ore

Per un costo orario pari a circa € 18,00, corrispondente alla paga oraria media di un operaio di V livello del CCNL Turismo. Dal 2022 in poi il PEF prevede un incremento fisiologico del costo del personale.

Pulizia Pinete

la stima del costo si basa su indicazioni di frequenza e modalità: “*raccolta manuale e svuotamento dei cestini collocati all'interno delle pinete tutti i giorni nel periodo 15/05-30/09, due volte a settimana dal 1 aprile al 15 maggio e dal 1 al 31 ottobre e post festività, due volte al mese nei restanti periodi?*”. Sulla base delle suddette indicazioni la stima 2021 ha previsto:

– 15/05-31/05 e 01/09-30/09= 46 passaggi x 2 ore	92 ore
– 01/06-31/08 = 92 passaggi x 8 ore (n.2 operatori per 4 ore/giorno)	736 ore
– 1/04-15/05 = 14 passaggi di cui:	
o 7 x 3 ore (ad inizio settimana)	21 ore
o 7 x 2 ore (a fine settimana)	14 ore
– 01/10-31/10 = 8 passaggi x 2 ore	16 ore
– Mesi rimanenti = 10 passaggi x 2 ore	20 ore
	<hr/>
	totale 899 ore

Per un costo orario pari a circa € 18,00, corrispondente alla paga oraria media di un operaio di V livello del CCNL Turismo. Dal 2022 in poi il PEF prevede un incremento fisiologico del costo del personale.

Uffici Turistici

La stima del costo si basa sulle indicazioni del contratto di servizio: “*All’Azienda Speciale compete il servizio di informazione turistica presso i centri di La California e Marina di Bibbona, da attuarsi come segue: presso il centro di La California per 5 giorni a settimana per 4 ore al giorno. Durante i mesi estivi i giorni di apertura possono essere ridotti per consentire un miglior funzionamento dell’ufficio di Marina di Bibbona. Presso il centro di Marina di Bibbona: apertura stagionale da Pasqua a settembre*”.

Sulla base delle suddette indicazioni la previsione 2021 ha stimato i costi del personale relativi alla dipendente a tempo indeterminato che segue l’ufficio turistico per tutto l’anno e ad una ulteriore unità lavorativa per il periodo Pasqua-settembre. Anche per questo servizio, il PEF prevede un modesto incremento annuo del costo di personale a partire dal 2022.

Pulizia altri locali

La stima del costo si basa sulle indicazioni del contratto di servizio relative a frequenza e modalità che prevedono:

- *la pulizia dei servizi igienici della stazione di Bolgheri, una volta al giorno, nel periodo 01/06-31/08;*
- *la pulizia dei servizi igienici situati a Marina di Bibbona, in piazza del mercato, nel periodo giugno-settembre con cadenza giornaliera, eccetto il mercoledì, giorno del mercato, in cui sono previsti 2 passaggi.*

Sulla base delle suddette indicazioni la stima 2022 prevede:

<i>Stazione di Bolgheri:</i> 92 passaggi x 2 ore (2 addetti x 1 ora)	184 ore
<i>Piazza dei Ciclamini:</i> 139 passaggi x 2 ore (2 addetti x 1 ora)	278 ore
	totale 462 ore

Per un costo orario pari a circa € 15,40, corrispondente alla paga oraria media di un operaio di VI livello del CCNL Turismo. Dal 2023 in poi il PEF prevede un modesto incremento fisiologico del costo del personale.

Parcheggi

La stima del costo si basa sulle indicazioni del contratto di servizio che stabiliscono:

- *le piazze destinate alla sosta a pagamento,*
- *l’uso dei parcometri,*

- *l'affidamento del controllo a personale ausiliario della sosta in collaborazione con la polizia municipale.*

Sulla base delle disposizioni suddette si prevede di organizzare il servizio con due ausiliari della sosta (impiegati 3° livello CCNL Turismo) assunti per 3 mesi e mezzo, per un importo complessivo di circa € 18.000, a cui vanno aggiunte le attività relative a:

– Scassetamento dei parcometri con cadenza giornaliera: 112 x 2 ore (2 unità lavorative x 1 ora)	224 ore
– Preparazione versamenti monete con cadenza settimanale pesatura ed insacchettamento=18 x 4 (2 unità lavorative x 2 ore)	72 ore
– interventi di manutenzione e/o riparazione parcometri(6 ore settimanali)	90 ore
	totale 386 ore

Per un costo orario pari a circa € 18,00, corrispondente alla paga oraria media di un operaio di V livello del CCNL Turismo. Dal 2022 in poi il PEF prevede un modesto incremento fisiologico del costo del personale.

Programma degli investimenti

Si precisa che la tabella allegata, denominata “Programma degli investimenti 2021-2033”, stante la tipologia dei servizi in oggetto è riferita quasi esclusivamente al parco vacanza.

Il Programma degli investimenti è stato elaborato tenendo conto degli indirizzi generali definiti dal Cda e dalla Giunta Comunale nel piano di riqualificazione della struttura ricettiva (Deliberazione Cda n. 14 del 25.03.2016, accolta dalla Giunta comunale con atto n. 69 del 12.05.2016). Infatti, gli interventi di seguito illustrati sono finalizzati ad incrementare il numero delle unità abitative, completare la riorganizzazione delle aree comuni e migliorare la qualità dei servizi offerti.

Anno 2021:

- acquisto di n. 4 case mobili usate e n. 1 casa mobile nuova;
- interventi di manutenzione su case mobili e tende attrezzate;
- lavori preparatori per l’installazione di ulteriori 4 case mobili nuove a noleggio;
- intervento di manutenzione straordinaria su tratto di rete fognaria;
- costruzione di n. 1 gazebo per miniclub e valorizzazione aree limitrofe;
- interventi di manutenzione servizi igienici est e sud;
- rete wi-fi a copertura parziale della struttura ricettiva (area accoglienza e piscina).

Anno 2022:

- acquisto di n. 4 case mobili usate;
- acquisto di un pick up per il servizio di pulizia spiaggia;

Anno 2023:

- interventi di manutenzione straordinaria per rimozione di n. 9 unità abitative da dismettere (7 tende attrezzate e 2 case mobili);
- riposizionamento nell'area liberata di n. 9 case mobili, attualmente installate in altre zone del parco vacanza;
- lavori preparatori per l'installazione di ulteriori 10 case mobili nuove da acquisire nel 2024 tramite contratto di noleggio quadriennale con opzione di riscatto;
- intervento di manutenzione straordinaria su tratto di rete fognaria;

Anno 2025:

- manutenzione straordinaria su attrezzature e/o impianti del ristorante comunale. La previsione è relativa all'esercizio 2025, anno in cui si dovrà procedere al nuovo affidamento, in quanto l'attuale contratto di affitto scade il 31.12.2024;
- acquisto di n. 4 case mobili usate;

Anno 2026:

- interventi di manutenzione straordinaria per rimozione di n. 3 case mobili da dismettere;
- inserimento di n. 8 case mobili nuove, da acquisire tramite contratto di noleggio quadriennale con opzione di riscatto. A completamento dell'area villaggio si ritiene opportuno inserire unità abitative di tipologia superiore rispetto a quelle già presenti nella struttura ricettiva, al fine di rispondere alla domanda turistica sempre più diversificata ed intercettare una più ampia fascia di mercato.
- acquisto di un autocarro per il parco vacanza.

Anno 2028:

- acquisto n. 10 case mobili usate (esercizio del diritto di riscatto);

- interventi di manutenzione straordinaria relativi all'area piscina, ai servizi igienici ed alle altre aree comuni del campeggio. Questa previsione tiene conto dell'usura delle attrezzature, quali ad esempio:
 - arredi solarium, telo di copertura vasca, valvole elettroniche e pompe a servizio dell'impianto di filtraggio acqua;
 - centrali termiche per il riscaldamento dell'acqua sanitaria e altri interventi su impianti ed attrezzature;

Anno 2030: acquisto n. 8 case mobili usate (esercizio del diritto di riscatto).

Il Consiglio di Amministrazione e la Direzione hanno ben presente la continua evoluzione della domanda turistica che comporta la richiesta di un progressivo innalzamento del livello dei servizi e del comfort. Infatti, gli interventi finora realizzati e quelli previsti nell'allegato "Programma degli investimenti" ridefiniscono il parco vacanza comunale che, pur mantenendo le sue caratteristiche tipiche, destinate a soddisfare un turismo "mobile", familiare ed attento anche ai profili economici, vuole offrire una gamma sempre maggiore di comfort e servizi non meramente "essenziali", ma anche in grado di soddisfare le esigenze ricreative di tutta la famiglia.

Al termine del periodo preso in considerazione nel presente piano economico-finanziario, la struttura sarà migliorata oltreché con una costante manutenzione ordinaria, anche con importanti interventi di manutenzione straordinaria e con l'inserimento di 18 case mobili nuove. Pertanto, l'area villaggio, inserita in un contesto gradevole ed ordinato, risulterà completamente rinnovata e dotata di attrezzature moderne ed efficienti (53 case mobili e 4 tende attrezzate). Il parco vacanza sarà in grado di porsi sul mercato con un'offerta turistica ancora più competitiva ed adeguata alla capacità del territorio, grazie anche all'ampia varietà dei servizi offerti.

Il piano economico-finanziario allegato, che è stato elaborato ai fini del rinnovo del contratto di servizio rappresenta e definisce, nell'arco temporale preso in considerazione, i ricavi attesi in rapporto ai costi di gestione stimati ed agli investimenti previsti e dimostra tramite l'equilibrio economico-finanziario la sostenibilità dell'intera operazione.

Inoltre, grazie alla predeterminazione degli obiettivi ed alla scelta degli strumenti da adottare per il loro conseguimento, il presente PEF è anche strumento di programmazione e controllo della gestione, a cui attenersi per il raggiungimento dei risultati.

Bibbona, lì 5.11.2021

Il Direttore
F.to (D.ssa Mina Massei)

Allegati:

- *Programma degli investimenti 2021-2033*
- *Piano economico-finanziario 2021-2033*

Programma degli investimenti
(allegato al Piano economico-finanziario 2021-2033)

2021-2033

ANNO	OGGETTO	SPESA	FONTI DI FINANZIAMENTO
2021	Interventi di manutenzione su case mobili e tende attrezzate	€ 5.000,00	risorse proprie
2021	Lavori preparatori per installazione n. 4 case mobili	€ 4.000,00	risorse proprie
2021	N.1 casa mobile nuova e n. 4 case mobili usate.	€ 26.700,00	risorse proprie
2021	Intervento di manutenzione straordinaria su rete fognaria,	€ 10.000,00	risorse proprie
2021	Costruzione di un gazebo per il miniclub e valorizzazione aree limitrofe	€ 4.000,00	risorse proprie
2021	Interventi di manutenzione servizi igienici est e sud	€ 10.000,00	risorse proprie
2021	Rete wi-fi a copertura parziale del campeggio (waiting area e piscina)	€ 5.000,00	risorse proprie
2022	N. 4 case mobili usate	€ 13.200,00	risorse proprie
2022	Pick up per pulizia spiaggia	€ 27.500,00	risorse proprie
2023	Manutenzione straordinaria per rimozione n. 9 unità abitative, spostamento di 9 case mobili e predisposizione dell'area per n. 10 nuove case mobili da installare nel 2024. Manutenzione straordinaria su tratto di rete fognaria	€ 30.000,00	risorse proprie
2025	Manutenzione straordinaria su attrezzature e/o impianti ristorante	€ 10.000,00	risorse proprie
2025	N. 4 case mobili usate	€ 13.200,00	risorse proprie
2026	Manutenzione straordinaria per rimozione n. 3 unità abitative, e installazione n. 8 nuove case mobili	€ 20.000,00	risorse proprie
2026	N. 1 autocarro per parco vacanza	€ 20.000,00	risorse proprie
2028	Manutenzione straordinaria area piscina ed altre aree comuni della struttura ricettiva	€ 30.000,00	risorse proprie
2028	N. 10 case mobili usate tipologia base	€ 33.000,00	risorse proprie
2030	N. 8 case mobili usate tipologia superiore	€ 40.000,00	risorse proprie
TOTALE		€ 301.600,00	

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA – PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO RIEPILOGATIVO - 2021/2033

ANNO	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
prestazione di servizi (campeggio)	945.000	1.100.000	1.105.500	1.125.000	1.130.625	1.160.000	1.165.800	1.171.629	1.177.487	1.183.375	1.189.291	1.195.238	1.201.214
proventi da affitto azienda	31.800	32.040	32.482	32.807	33.136	33.466	33.802	34.139	34.481	34.825	35.174	35.525	35.881
proventi vari	8.000	7.033	7.073	7.113	7.154	7.195	7.236	7.278	7.320	7.361	7.404	7.447	7.490
fontanello	1.500	1.500	1.501	1.501	1.501	1.502	1.502	1.502	1.502	1.503	1.503	1.503	1.504
corrispettivi percepiti dal Comune	136.306	150.298	150.633	155.973	156.316	156.664	157.018	157.376	157.738	163.106	163.479	163.858	164.239
parcheggi	175.000	176.750	178.518	180.303	182.106	183.927	185.766	187.624	189.500	191.395	193.309	195.242	197.194
valore produzione	1.297.606	1.467.621	1.475.707	1.502.697	1.510.838	1.542.754	1.551.124	1.559.548	1.568.028	1.581.565	1.590.160	1.598.813	1.607.522
scheda carburante automezzi	2.200	2.240	2.280	2.321	2.362	2.405	2.448	2.492	2.537	2.583	2.629	2.676	2.725
carburanti e lubrificanti	350	357	364	371	379	386	394	402	410	418	427	435	444
prestazione di servizi terzi	105.700	107.363	109.254	111.182	113.264	122.294	124.593	136.935	139.524	142.161	144.851	147.592	150.386
compensi a professionisti	3.540	3.611	3.683	6.028	3.859	6.190	4.022	4.102	4.184	4.268	4.353	4.440	4.529
compensi revisore dei conti	4.248	4.333	4.420	4.508	4.598	4.690	4.784	4.880	4.977	5.077	5.178	5.282	5.387
servizio elaborazione dati	9.720	9.914	10.113	10.315	10.521	10.732	10.946	11.165	11.389	11.616	11.849	12.086	12.327
compensi a terzi	4.600	4.692	4.786	4.882	4.979	5.079	5.180	5.284	5.390	5.497	5.607	5.720	5.834
energia elettrica	38.277	39.037	39.811	44.337	45.216	50.377	51.379	52.401	53.441	54.503	55.587	56.693	57.819
utenza acquedotto	40.109	40.511	41.320	42.558	43.408	48.397	49.364	50.350	51.357	52.384	53.431	54.498	55.587
utenza telefoni cellulari	400	647	659	671	684	696	709	722	735	749	763	778	791

utenza telefonica fissa	1.650	1.683	1.717	1.751	1.786	1.822	1.858	1.895	1.933	1.972	2.011	2.052	2.093
utenze riscaldamento	14.000	14.280	14.566	14.857	15.154	15.457	15.766	16.082	16.403	16.731	17.066	17.407	17.755
servizio smaltimento rifiuti	100.354	101.358	102.371	103.395	104.429	105.473	106.528	107.593	108.669	109.756	110.853	111.962	113.081
servizio postale	27	27	27	29	29	29	29	29	30	31	31	31	32
spese pubblicità	4.920	5.009	5.100	5.193	5.288	5.384	5.481	5.581	5.682	5.786	5.891	5.998	6.108
assicurazione RCT e incendio	12.232	15.177	15.464	15.959	16.259	17.796	18.136	18.477	18.827	19.183	19.546	19.918	20.297
assicurazione autocarri	1.450	2.138	2.177	2.217	2.256	2.297	2.339	2.381	2.424	2.469	2.513	2.558	2.605
oneri e commissioni bancarie	7.065	7.196	7.329	7.465	7.603	7.747	7.890	8.037	8.186	8.338	8.492	8.651	8.812
noleggi	65.000	65.330	45.665	91.005	91.350	113.700	114.955	70.417	71.242	32.154	32.602	33.056	33.516
noleggio mezzi	4.060	4.128	4.198	4.268	4.341	4.414	4.489	4.565	4.641	4.720	4.799	4.880	4.962
canone affitto azienda	227.500	432.675	432.852	438.030	438.211	438.393	438.577	438.762	438.950	444.139	444.331	444.524	444.719
affitto locali	4.992	5.042	5.092	5.144	5.194	5.246	5.299	5.352	5.406	5.460	5.514	5.570	5.625
provvigioni passive	25.000	22.000	22.440	22.889	23.347	25.000	25.500	26.010	26.530	27.061	27.602	28.154	28.717
altri costi di gestione	16.901	18.207	18.532	25.133	25.603	34.311	24.401	24.852	25.313	25.783	26.260	26.748	27.243
rimborsi a pie di lista	200	300	306	312	318	325	331	338	345	351	359	366	373
imposte di bollo	244	249	254	259	264	270	275	280	287	292	298	304	310
imposte e tasse deducibili	3.628	3.701	3.774	3.850	3.927	4.006	4.086	4.168	4.251	4.336	4.423	4.511	4.601
quota associativa	300	306	312	318	325	331	338	345	351	359	366	373	380
valori bollati	200	204	208	212	216	221	225	230	234	239	244	249	254
bolli autocarri	110	163	166	169	172	175	179	182	185	189	192	195	199

spese SIAE	8.800	9.007	9.220	9.438	9.661	9.890	10.125	10.366	10.615	10.869	11.130	11.397	11.672
spese varie	6.696	6.827	6.960	7.820	7.973	9.407	9.592	9.781	9.972	10.168	10.368	10.572	10.779
manutenzione su beni di proprietà	2.000	2.100	4.000	4.080	4.284	4.370	4.457	4.546	4.637	4.730	4.824	4.921	5.019
manutenzione riparazioni su beni di terzi	8.400	4.406	6.412	6.538	6.667	6.798	6.932	7.068	7.208	7.349	7.494	7.642	7.792
manutenzioni contrattuali	4.644	4.782	4.924	5.070	5.221	5.376	6.662	6.860	7.065	7.275	7.492	7.714	7.944
manutenzioni e riparazioni autocarri	2.800	2.354	4.503	4.625	4.752	5.171	5.310	5.453	5.600	5.751	5.908	6.068	6.234
salari e stipendi	286.248	281.388	284.693	291.929	295.705	303.614	307.541	311.522	315.562	319.657	323.815	328.030	332.308
oneri sociali e assistenziali	91.538	90.369	91.540	93.961	95.180	97.714	98.978	100.260	101.559	102.880	104.217	105.574	106.952
inail	4.294	3.895	3.946	4.040	4.092	4.191	4.245	4.298	4.353	4.409	4.465	4.521	4.581
tfr quota anno	20.656	18.880	19.131	19.618	19.876	20.382	20.652	20.925	21.202	21.483	21.768	22.059	22.353
ristoranti detraib 75%	101	103	105	107	109	111	114	116	118	120	123	125	128
totale	1.135.154	1.335.989	1.334.674	1.416.854	1.428.861	1.500.667	1.505.109	1.485.504	1.501.724	1.483.296	1.499.672	1.516.330	1.533.273
valore aggiunto	162.452	131.632	141.033	85.843	81.977	42.087	46.015	74.044	66.304	98.269	90.488	82.483	74.249
ammortamenti	126.512	102.586	86.088	62.447	48.297	26.514	26.431	33.996	33.996	37.496	31.215	30.215	21.215
risultato operativo	35.940	29.046	54.945	23.396	33.680	15.573	19.584	40.048	32.308	60.773	59.273	52.268	53.034
utile/perdita	35.940	29.046	54.945	23.396	33.680	15.573	19.584	40.048	32.308	60.773	59.273	52.268	53.034

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO- PARCO VACANZA 2021/2033

ANNO	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
prestazione di servizi	945.000	1.100.000	1.105.500	1.125.000	1.130.625	1.160.000	1.165.800	1.171.629	1.177.487	1.183.375	1.189.291	1.195.238	1.201.214
proventi da affitto azienda	7.800	7.800	8.000	8.080	8.161	8.242	8.325	8.408	8.492	8.577	8.663	8.749	8.837
proventi vari	6.500	6.533	6.565	6.598	6.631	6.664	6.697	6.731	6.765	6.798	6.832	6.867	6.901
fontanello	1.500	1.500	1.501	1.501	1.501	1.502	1.502	1.502	1.502	1.503	1.503	1.503	1.504
valore produzione	960.800	1.115.833	1.121.566	1.141.179	1.146.918	1.176.408	1.182.324	1.188.270	1.194.246	1.200.253	1.206.289	1.212.357	1.218.456
scheda carburante automezzi	1.300	1.326	1.353	1.380	1.407	1.435	1.464	1.493	1.523	1.554	1.585	1.616	1.649
carburanti e lubrificanti	350	357	364	371	379	386	394	402	410	418	427	435	444
prestazione di servizi terzi	85.000	86.000	87.720	89.474	91.264	100.000	102.000	114.040	116.321	118.647	121.020	123.441	125.909
compensi a professionisti	2.100	2.142	2.185	4.500	2.300	4.600	2.400	2.448	2.497	2.547	2.598	2.650	2.703
compensi a terzi	4.600	4.692	4.786	4.882	4.979	5.079	5.180	5.284	5.390	5.497	5.607	5.720	5.834
energia elettrica	37.000	37.740	38.495	43.000	43.860	49.000	49.980	50.980	51.999	53.039	54.100	55.182	56.286
utenza acquedotto	40.000	40.400	41.208	42.444	43.293	48.279	49.245	50.229	51.234	52.259	53.304	54.370	55.457
utenza telefoni cellulari	300	306	312	318	325	331	338	345	351	359	366	373	380
utenza telefonica fissa	1.650	1.683	1.717	1.751	1.786	1.822	1.858	1.895	1.933	1.972	2.011	2.052	2.093
utenze riscaldamento	14.000	14.280	14.566	14.857	15.154	15.457	15.766	16.082	16.403	16.731	17.066	17.407	17.755

servizio smaltimento rifiuti	100.354	101.358	102.371	103.395	104.429	105.473	106.528	107.593	108.669	109.756	110.853	111.962	113.081
servizio postale	20	20	20	21	21	21	21	21	22	22	22	22	23
spese pubblicità	3.100	3.162	3.225	3.290	3.356	3.423	3.491	3.561	3.632	3.705	3.779	3.854	3.932
assicurazione RCT e incendio	7.200	9.288	9.474	9.870	10.067	11.500	11.730	11.965	12.204	12.448	12.697	12.951	13.210
assicurazione autocarri	650	1.326	1.353	1.380	1.407	1.435	1.464	1.493	1.523	1.554	1.585	1.616	1.649
oneri e commissioni bancarie	4.700	4.794	4.890	4.988	5.087	5.189	5.293	5.399	5.507	5.617	5.729	5.844	5.961
noleggi	43.000	43.000	23.000	68.000	68.000	90.000	90.900	46.000	46.460	7.000	7.070	7.141	7.212
noleggio mezzi	1.500	1.530	1.561	1.592	1.624	1.656	1.689	1.723	1.757	1.793	1.828	1.865	1.902
canone affitto azienda	200.000	405.000	405.000	410.000	410.000	410.000	410.000	410.000	410.000	415.000	415.000	415.000	415.000
provvigioni passive	25.000	22.000	22.440	22.889	23.347	25.000	25.500	26.010	26.530	27.061	27.602	28.154	28.717
altri costi di gestione	12.000	12.240	12.485	19.000	19.380	28.000	18.000	18.360	18.727	19.102	19.484	19.873	20.271
rimborsi a pie di lista	200	300	306	312	318	325	331	338	345	351	359	366	373
imposte di bollo	50	51	52	53	54	55	56	57	59	60	61	62	63
imposte e tasse deducibili	1.000	1.020	1.040	1.061	1.082	1.104	1.126	1.149	1.172	1.195	1.219	1.243	1.268
quota associativa	300	306	312	318	325	331	338	345	351	359	366	373	380
valori bollati	200	204	208	212	216	221	225	230	234	239	244	249	254
bolli autocarri	50	102	104	106	108	110	113	115	117	120	122	124	127
spese SIAE	5.000	5.150	5.305	5.464	5.628	5.796	5.970	6.149	6.334	6.524	6.720	6.921	7.129

spese varie	4.500	4.590	4.682	5.500	5.610	7.000	7.140	7.283	7.428	7.577	7.729	7.883	8.041
manutenzione su beni di proprietà	2.000	2.100	4.000	4.080	4.284	4.370	4.457	4.546	4.637	4.730	4.824	4.921	5.019
manutenzione riparazioni su beni di terzi	8.000	4.000	6.000	6.120	6.242	6.367	6.495	6.624	6.757	6.892	7.030	7.171	7.314
manutenzioni contrattuali	4.500	4.635	4.774	4.917	5.064	5.217	6.500	6.695	6.896	7.103	7.316	7.535	7.761
manutenzioni e riparazioni autocarri	1.800	1.854	4.000	4.120	4.244	4.371	4.502	4.637	4.776	4.919	5.067	5.219	5.376
salari e stipendi	147.928	128.219	129.501	134.681	136.028	141.469	142.884	144.313	145.756	147.213	148.686	150.172	151.674
oneri sociali e assistenziali	47.057	40.918	41.327	42.980	43.410	45.146	45.598	46.054	46.514	46.980	47.449	47.924	48.403
inail	2.091	1.499	1.514	1.575	1.590	1.654	1.670	1.687	1.704	1.721	1.738	1.756	1.773
tfr quota anno	10.435	7.695	7.772	8.083	8.164	8.490	8.575	8.661	8.747	8.835	8.923	9.013	9.103
totale	818.935	995.287	989.422	1.066.984	1.073.832	1.140.112	1.139.221	1.114.206	1.124.919	1.100.899	1.111.585	1.122.460	1.133.526
valore aggiunto	141.865	120.546	132.144	74.195	73.086	36.296	43.103	74.064	69.327	99.354	94.704	89.897	84.930
ammortamenti	121.000	94.080	77.812	54.293	39.599	18.850	21.267	28.832	28.832	32.832	26.551	26.551	17.551
risultato operativo	20.865	26.466	54.332	19.902	33.487	17.446	21.836	45.232	40.495	66.522	68.153	63.346	67.379
utile/perdita	20.865	26.466	54.332	19.902	33.487	17.446	21.836	45.232	40.495	66.522	68.153	63.346	67.379

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO-SERVIZIO PULIZIA SPIAGGIA 2021/2033

ANNO	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
ricavi	60.000	61.000	61.000	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000	65.000	65.000	65.000	65.000
valore produzione	60.000	61.000	61.000	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000	65.000	65.000	65.000	65.000
Prest. Servizi terzi	16.100	16.181	16.261	16.343	16.539	16.737	16.938	17.141	17.347	17.555	17.766	17.979	18.195
altri costi gestione	900	909	918	932	946	960	974	989	1.004	1.019	1.034	1.050	1.065
manut. Automezzi	1.000	500	503	505	508	800	808	816	824	832	841	849	858
assicuraz. RCT	700	903	917	930	944	958	973	987	1.002	1.017	1.032	1.048	1.064
Assicuraz. mezzi	800	812	824	837	849	862	875	888	901	915	928	942	956
carburante	900	914	927	941	955	970	984	999	1.014	1.029	1.044	1.060	1.076
bollo autocarro	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72
salari e stipendi	23.636	23.991	24.015	24.039	24.399	24.765	25.137	25.514	25.896	26.285	26.679	27.079	27.485
oneri sociali e assistenziali	7.541	7.654	7.769	7.885	8.004	8.124	8.246	8.369	8.495	8.622	8.752	8.883	9.016
inail	995	1.010	1.025	1.040	1.056	1.072	1.088	1.104	1.121	1.138	1.155	1.172	1.190
tfr quota anno	1.747	1.773	1.800	1.827	1.854	1.882	1.910	1.939	1.968	1.998	2.027	2.058	2.089
totale	54.379	54.708	55.021	55.342	56.118	57.195	57.999	58.813	59.640	60.479	61.328	62.191	63.066
valore aggiunto	5.621	6.292	5.979	8.658	7.882	6.805	6.001	5.187	4.360	4.521	3.672	2.809	1.934
ammortamenti	3.252	5.800	5.800	5.800	5.800	5.500	3.000	3.000	3.000	2.500	2.500	1.500	1.500
risultato operativo	2.369	492	179	2.858	2.082	1.305	3.001	2.187	1.360	2.021	1.172	1.309	434
utile/perdita	2.369	492	179	2.858	2.082	1.305	3.001	2.187	1.360	2.021	1.172	1.309	434

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO-SERVIZIO PULIZIA PINETE 2021/2033

ANNO	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
ricavi	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	24.000	24.000	24.000	24.000
valore produzione	20.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	24.000	24.000	24.000	24.000
altri costi gestione	820	832	845	857	870	883	897	910	924	938	952	966	980
assicurazione RCT	700	903	917	930	944	958	973	987	1.002	1.017	1.032	1.048	1.064
noleggi veicolo elettrico	2.200	2.233	2.266	2.300	2.335	2.370	2.406	2.442	2.478	2.515	2.553	2.591	2.630
salari e stipendi	11.201	11.313	11.426	11.540	11.656	11.772	11.890	12.009	12.129	12.250	12.373	12.497	12.622
oneri previdenziali e assistenziali	3.710	3.747	3.785	3.822	3.861	3.899	3.938	3.978	4.017	4.058	4.098	4.139	4.181
inail	433	437	442	446	451	455	460	464	469	474	478	483	488
tfr quota anno	846	854	863	872	880	889	898	907	916	925	935	944	953
totale	19.910	20.319	20.544	20.767	20.997	21.226	21.462	21.697	21.935	22.177	22.421	22.668	22.918
valore aggiunto	90	1.681	1.456	1.233	1.003	774	538	303	65	1.823	1.579	1.332	1.082
ammortamenti	60	60	60	60	60	0	0	0	0	0			
risultato operativo	30	1.621	1.396	1.173	943	774	538	303	65	1.823	1.579	1.332	1.082
utile di esercizio	30	1.621	1.396	1.173	943	774	538	303	65	1.823	1.579	1.332	1.082

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO- SUPPORTO ALLE INIZIATIVE DELL'ENTE 2021/2033

ANNO	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
ricavi	16.306	16.298	16.543	16.792	17.043	17.299	17.559	17.822	18.089	18.360	18.636	18.916	19.198
valore produzione	16.306	16.298	16.543	16.792	17.043	17.299	17.559	17.822	18.089	18.360	18.636	18.916	19.198
Manutenzione e rip beni di terzi	400	406	412	418	425	431	437	444	451	457	464	471	478
altri costi gestione	500	508	515	523	531	539	547	555	563	572	580	589	598
energia elettrica	610	619	628	638	647	657	667	677	687	697	708	719	729
spese di pubblicità	1.820	1.847	1.875	1.903	1.932	1.961	1.990	2.020	2.050	2.081	2.112	2.144	2.176
noleggj	1.000	1.015	1.030	1.046	1.061	1.077	1.093	1.110	1.126	1.143	1.161	1.178	1.196
spese SIAE	3.800	3.857	3.915	3.974	4.033	4.094	4.155	4.217	4.281	4.345	4.410	4.476	4.543
spese varie	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72
oneri e commissioni bancarie	7	7	7	7	7	8	8	8	8	8	8	8	8
salari e stipendi	5.554	5.637	5.722	5.808	5.895	5.983	6.073	6.164	6.257	6.350	6.446	6.542	6.640
oneri sociali e assistenziali	1.806	1.833	1.861	1.888	1.917	1.946	1.975	2.004	2.034	2.065	2.096	2.127	2.159
inail	81	82	83	85	86	87	89	90	91	93	94	95	97
tfr quota anno	420	426	433	439	446	452	459	466	473	480	487	495	502
totale	16.058	16.298	16.543	16.792	17.043	17.299	17.559	17.822	18.089	18.360	18.636	18.916	19.198
valore aggiunto	248	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ammortamenti	248	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
risultato operativo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
utile/perdita	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO- SERVIZIO RISTORANTE 2021/2033

ANNO	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
proventi da affitto di azienda	24.000	24.240	24.482	24.727	24.975	25.224	25.477	25.731	25.989	26.248	26.511	26.776	27.044
valore produzione	24.000	24.240	24.482	24.727	24.975	25.224	25.477	25.731	25.989	26.248	26.511	26.776	27.044
canone gestione ristorante	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
totale	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
valore aggiunto	14.000	14.240	14.482	14.727	14.975	15.224	15.477	15.731	15.989	16.248	16.511	16.776	17.044
ammortamenti	14	754	524	524	2.404	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
risultato operativo	13.986	13.486	13.958	14.203	12.571	13.224	13.477	13.731	13.989	14.248	14.511	14.776	15.044
utile/perdita	13.986	13.486	13.958	14.203	12.571	13.224	13.477	13.731	13.989	14.248	14.511	14.776	15.044

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO
SERVIZIO AMMINISTRATIVO DI SUPPORTO 2021/2033

ANNO	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
ricavi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
valore produzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
energia elettrica	367	375	382	390	397	405	414	422	430	439	448	457	466
utenza acquedotto	54	55	56	57	58	60	61	62	63	65	66	67	68
utenze telefoniche cellulari	0	240	245	250	255	260	265	270	276	281	287	293	298
prestazioni di servizi terzi	3.600	3.672	3.745	3.820	3.897	3.975	4.054	4.135	4.218	4.302	4.388	4.476	4.566
manutenzioni contrattuali	144	147	150	153	156	159	162	165	169	172	176	179	183
servizio elaborazioni dati	9.720	9.914	10.113	10.315	10.521	10.732	10.946	11.165	11.389	11.616	11.849	12.086	12.327
compensi prof.ammministratori (revisore dei conti)	4.248	4.333	4.420	4.508	4.598	4.690	4.784	4.880	4.977	5.077	5.178	5.282	5.387
compensi a professionisti	1.440	1.469	1.498	1.528	1.559	1.590	1.622	1.654	1.687	1.721	1.755	1.790	1.826
assicurazione patrimoniale	2.232	2.277	2.322	2.369	2.416	2.464	2.514	2.564	2.615	2.667	2.721	2.775	2.831
spese varie	1.836	1.873	1.910	1.948	1.987	2.027	2.068	2.109	2.151	2.194	2.238	2.283	2.328
spese postale e telegrafiche	7	7	7	8	8	8	8	8	8	9	9	9	9
altri costi di gestione	331	338	345	351	359	366	373	380	388	396	404	412	420

affitto locali	2.592	2.618	2.644	2.671	2.697	2.724	2.751	2.779	2.807	2.835	2.863	2.892	2.921
salari e stipendi	55.304	64.140	65.423	66.731	68.066	69.427	70.816	72.232	73.677	75.150	76.653	78.186	79.750
oneri previdenziali e assistenziali	17.640	20.532	20.943	21.361	21.789	22.224	22.669	23.122	23.585	24.057	24.538	25.028	25.529
inail	273	381	389	396	404	412	421	429	438	446	455	464	474
tfr quota anno	4.068	4.668	4.761	4.857	4.954	5.053	5.154	5.257	5.362	5.469	5.579	5.690	5.804
imposte e tasse deducibili	2.628	2.681	2.734	2.789	2.845	2.902	2.960	3.019	3.079	3.141	3.204	3.268	3.333
oneri e commissioni bancarie	346	353	360	367	374	382	389	397	405	413	421	430	438
ristoranti detraib. 75%	101	103	105	107	109	111	114	116	118	120	123	125	128
imposta di bollo	194	198	202	206	210	215	219	223	228	232	237	242	247
totale	107.125	120.374	122.754	125.182	127.659	130.186	132.764	135.388	138.070	140.802	143.591	146.434	149.333
valore aggiunto	-107.125	-120.374	-122.754	-125.182	-127.659	-130.186	-132.764	-135.388	-138.070	-140.802	-143.591	-146.434	-149.333
ammortamenti	-1.374	-1.328	-1.328	-1.206	-270								
risultato operativo	-108.499	-121.702	-124.082	-126.388	-127.929	-130.186	-132.764	-135.388	-138.070	-140.802	-143.591	-146.434	-149.333
utile/perdita	-108.499	-121.702	-124.082	-126.388	-127.929	-130.186	-132.764	-135.388	-138.070	-140.802	-143.591	-146.434	-149.333

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO - SERVIZIO PARCHEGGI 2021/2033

ANNO	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
ricavi	175.000	176.750	178.518	180.303	182.106	183.927	185.766	187.624	189.500	191.395	193.309	195.242	197.194
valore produzione	175.000	176.750	178.518	180.303	182.106	183.927	185.766	187.624	189.500	191.395	193.309	195.242	197.194
altri costi gestione	1.200	1.218	1.236	1.255	1.274	1.293	1.312	1.332	1.352	1.372	1.393	1.414	1.435
noleggi	21.000	21.315	21.635	21.959	22.289	22.623	22.962	23.307	23.656	24.011	24.371	24.737	25.108
noleggio mezzi	360	365	371	376	382	388	394	400	406	412	418	424	430
oneri e commissioni bancarie	2.000	2.030	2.060	2.091	2.123	2.155	2.187	2.220	2.253	2.287	2.321	2.356	2.391
canone gestione parcheggi	17.500	17.675	17.852	18.030	18.211	18.393	18.577	18.762	18.950	19.139	19.331	19.524	19.719
assicurazione RCT	700	903	917	930	944	958	973	987	1.002	1.017	1.032	1.048	1.064
salari e stipendi	17.392	17.653	17.918	18.186	18.459	18.736	19.017	19.302	19.592	19.886	20.184	20.487	20.794
oneri sociali e assistenziali	5.714	5.800	5.887	5.975	6.065	6.156	6.248	6.342	6.437	6.533	6.631	6.731	6.832
inail	294	298	303	307	312	317	321	326	331	336	341	346	352
tfr quota anno	1.286	1.305	1.325	1.345	1.365	1.385	1.406	1.427	1.449	1.470	1.492	1.515	1.538
totale	67.446	68.562	69.504	70.454	71.423	72.404	73.397	74.405	75.428	76.463	77.515	78.581	79.663
valore aggiunto	107.554	108.188	109.014	109.849	110.683	111.523	112.369	113.219	114.072	114.932	115.794	116.661	117.531
ammortamenti	400	400	400	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0
risultato operativo	107.154	107.788	108.614	109.449	110.683	111.523	112.369	113.219	114.072	114.932	115.794	116.661	117.531
utile/perdita	107.154	107.788	108.614	109.449	110.683	111.523	112.369	113.219	114.072	114.932	115.794	116.661	117.531

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO - SERVIZIO UFFICIO TURISTICO 2021/2033

ANNO	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
ricavi	40.000	42.000	42.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	46.000	46.000	46.000	46.000
proventi vari	1.500	500	508	515	523	531	539	547	555	563	572	580	589
valore produzione	41.500	42.500	42.508	44.515	44.523	44.531	44.539	44.547	44.555	46.563	46.572	46.580	46.589
altri costi gestione	1.150	1.162	1.173	1.185	1.197	1.209	1.221	1.233	1.245	1.258	1.270	1.283	1.296
spese varie	300	303	306	309	312	315	318	322	325	328	331	335	338
oneri e comm bancarie	12	12	12	12	12	13	13	13	13	13	13	13	14
affitto locali	2.400	2.424	2.448	2.473	2.497	2.522	2.548	2.573	2.599	2.625	2.651	2.678	2.704
energia elettrica	300	303	306	309	312	315	318	322	325	328	331	335	338
utenza acquedotto	55	56	56	57	57	58	58	59	60	60	61	61	62
utenza telefoni cellulari	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	112	113
prestazioni servizi terzi	1.000	1.010	1.020	1.030	1.041	1.051	1.062	1.072	1.083	1.094	1.105	1.116	1.127
assicurazione RCT	700	903	917	930	944	958	973	987	1.002	1.017	1.032	1.048	1.064
salari e stipendi	25.233	25.435	25.638	25.843	26.050	26.259	26.469	26.680	26.894	27.109	27.326	27.544	27.765
oneri sociali e assistenziali	8.070	8.135	8.200	8.265	8.331	8.398	8.465	8.533	8.601	8.670	8.739	8.809	8.880
inail	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	138	139	140
tfr quota anno	1.854	1.869	1.884	1.899	1.914	1.929	1.945	1.960	1.976	1.992	2.008	2.024	2.040
totale	41.301	41.841	42.191	42.545	42.904	43.265	43.629	43.996	44.366	44.739	45.116	45.496	45.881
valore aggiunto	199	659	317	1.970	1.619	1.266	910	551	189	1.824	1.456	1.084	708
ammortamenti	164	164	164	164	164	164	164	164	164	164	164	164	164
risultato operativo	35	495	153	1.806	1.455	1.102	746	387	25	1.660	1.292	920	544
utile/perdita	35	495	153	1.806	1.455	1.102	746	387	25	1.660	1.292	920	544

**AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA-PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO
SERVIZIO PULIZIA ALTRI LOCALI 2021/2033**

ANNO	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
ricavi	0	9.000	9.090	9.181	9.273	9.365	9.459	9.554	9.649	9.746	9.843	9.942	10.041
valore produzione	0	9.000	9.090	9.181	9.273	9.365	9.459	9.554	9.649	9.746	9.843	9.942	10.041
altri costi gestione	0	1.000	1.015	1.030	1.046	1.061	1.077	1.093	1.110	1.126	1.143	1.161	1.178
prestazioni servizi terzi	0	500	508	515	523	531	539	547	555	563	572	580	589
salari e stipendi	0	5.000	5.050	5.101	5.152	5.203	5.255	5.308	5.361	5.414	5.468	5.523	5.578
oneri previdenziali e assistenziali	0	1.750	1.768	1.785	1.803	1.821	1.839	1.858	1.876	1.895	1.914	1.933	1.952
inail	0	60	61	61	62	62	63	64	64	65	66	66	67
tfr quota anno	0	290	293	296	299	302	305	308	311	314	317	320	324
totale	0	8.600	8.695	8.788	8.885	8.980	9.078	9.177	9.277	9.377	9.480	9.584	9.688
valore aggiunto	0	400	395	393	388	385	381	377	372	369	363	358	353
ammortamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
risultato operativo	0	400	395	393	388	385	381	377	372	369	363	358	353
Utile/perdita	0	400	395	393	388	385	381	377	372	369	363	358	353