

**A.S.Bi.**

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA

## DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE n°62 del 15/12/2017

### OGGETTO: Piano economico finanziario della gestione triennio 2018/2020. Determinazioni

L'anno Duemiladiciassette questo giorno quindici del mese di dicembre alle ore 18:00 presso la Sala Riunioni dell'Azienda, a seguito dell'invito diramato dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, in data 13/12/2017, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale Pluriservizi Comune di Bibbona.

Presiede l'adunanza il Presidente Signora Montorzi Amelia.

Dei Consiglieri sono presenti n. 3 e assenti n. 0, come di seguito indicato:

COGNOME E NOME	PRESENTE	ASSENTE
1. MONTORZI Amelia	SI	
2. DI GIOVANNI Roberto	SI	
3. MARANGONI Andrea	SI	

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

**RICHIAMATO** il piano di riqualificazione del campeggio comunale, approvato con deliberazione G.C. n. 35/2015 e modificato con atto n. 69/2016, nonché il contratto di servizio del 21/06/2016 rep. n. 2684, con il quale in conseguenza della suddetta riqualificazione si determinava una riduzione del canone per il triennio 2015/2017;

**PRESO** atto che il piano di riqualificazione triennale della struttura ricettiva, che avrebbe dovuto concludersi entro il corrente anno, non è stato ancora completato in quanto l'Ente proprietario non ha provveduto alla realizzazione della piscina né all'inserimento di nuove unità abitative in numero tale da consentire risultati economici pari o superiori rispetto al passato;

**FATTO** presente che in data 19.09.2017 questa Azienda inoltrava all'Ente istanza motivata di riduzione del canone campeggio (Prot. n. 8562);

**VISTO** il bilancio di previsione 2018 approvato con deliberazione n. 54 del 30.10.2017 che proponeva un canone annuo di € 300.000 tale da consentire il pareggio di bilancio e costituire supporto per la revisione del contratto di servizio limitatamente al canone stesso;

**FATTO** altresì presente che successivamente alla presentazione dell'istanza ed all'approvazione del bilancio di previsione 2018, l'Amministrazione ha richiesto verbalmente la redazione di un piano

economico-finanziario pluriennale a supporto della richiesta rideterminazione del canone medesimo;

RITENUTO di proporre all'Amministrazione Comunale una revisione del canone afferente il campeggio per il prossimo triennio, che preveda € 300.000 nel 2018, € 320.000 nel 2019 ed € 350.000 nel 2020;

RITENUTO altresì opportuno al termine del triennio procedere ad una nuova verifica dello stato di fatto della struttura, per determinare in modo coerente il canone per gli anni a venire;

RITENUTO che l'allegato piano economico-finanziario possa costituire utile strumento per la rideterminazione del canone;

TUTTO ciò premesso e considerato;

CON voti favorevoli 3 e contrari 0, espressi per alzata di mano;

### **DELIBERA**

Di approvare il piano economico finanziario 2018/2020, che si allega al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale;

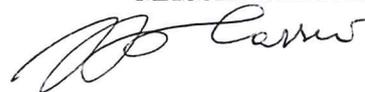
Di inoltrare il piano economico-finanziario 2018/2020 all'amministrazione Comunale, con istanza di variazione del canone afferente al parco di vacanza.

Il Presidente  
F.to (Montorzi Amelia)

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 Bibbona - Via Aurelia Nord, 33 - 57020 La California - Bibbona (LI)

C.F. e P.Iva 01493680498 - Tel. 0586 677581

[www.aziendaspecialebibbona.it](http://www.aziendaspecialebibbona.it) - - [info@aziendaspecialebibbona.it](mailto:info@aziendaspecialebibbona.it)

Oggetto: Piano economico-finanziario della gestione 2018 - 2020 - Istanza di variazione canone parco di vacanza ad integrazione della nota prot. n. 2017/8562 del 19.09.2017.

L'Ordinanza Sindacale n. 78/2014 riguardante la rimozione di strutture in assenza di autorizzazione paesaggistica all'interno del parco di vacanza comunale gestito da questa Azienda ed il piano triennale di riqualificazione ed adeguamento a quanto disposto dall'ordinanza stessa, hanno comportato una sensibile diminuzione delle presenze storiche del parco vacanza comunale (utenza stagionale), con conseguenti minori introiti e maggiori costi derivanti oltre che da investimenti per l'acquisto di unità abitative e per la sistemazione dell'area, anche dall'impegno logistico e di organizzazione che ha seguito l'attuazione del piano di riqualificazione.

Preso atto di quanto sopra il Contratto di servizio del 21 giugno 2016 rep. n. 2684 stabiliva, per il triennio 2015/2017, una riduzione del canone come di seguito riportato: € 200.000,00 per il 2015 ed € 250.000,00 per gli anni 2016 e 2017 (art. 6/1).

In questi anni l'Azienda si è adoperata per far fronte ai minori ricavi, derivanti dalla progressiva diminuzione dell'utenza stagionale, tramite l'inserimento di nuove unità abitative e operazioni di marketing finalizzate ad attrarre una clientela diversificata e garantire, anche in bassa stagione, l'affitto delle strutture.

Purtroppo il piano di riqualificazione non è ancora completato; infatti lo stesso prevedeva, a carico dell'Ente proprietario, la realizzazione della piscina entro la primavera 2017 nonché l'inserimento di nuove unità abitative in numero tale da consentire risultati economici pari o superiori rispetto al passato. Occorre però prendere atto che il Comune ha proceduto all'acquisto di 4 unità abitative e i lavori di costruzione della piscina non sono ancora iniziati (dagli atti risulta che la Centrale Unica di Committenza è stata incaricata di procedere alla gara di appalto e si confida che i relativi lavori siano completati prima dell'inizio della stagione estiva, al fine di evitare disagi all'utenza con conseguenti danni all'immagine della struttura e minori introiti).

Azienda Speciale Bibbona - Via Aurelia Nord, 33 - 57020 La California - Bibbona (LI)

C.F. e P.Iva 01493680498 - Tel. 0586 677581

[www.aziendaspecialebibbona.it](http://www.aziendaspecialebibbona.it) - - [info@aziendaspecialebibbona.it](mailto:info@aziendaspecialebibbona.it)

Premesso quanto sopra, il piano economico-finanziario che segue propone e dimostra la sostenibilità di un canone annuo di € 300.000,00 per il 2018, 320.000,00 per il 2019 e 350.000,00 per il 2020.

Si illustrano di seguito le risultanze contabili per il periodo in esame:

#### Ricavi

I ricavi, per il 2018, possono ragionevolmente stimarsi in € 1.608.050,00, tale importo deriva oltre che dalla gestione del campeggio anche dagli altri servizi dell'azienda, tra i quali hanno un peso significativo quelli svolti per conto dell'Ente in cui c'è un sostanziale pareggio tra costi e ricavi. Quindi, per la quantificazione del canone, è opportuno prendere in considerazione i proventi della gestione campeggio che per il 2018 sono stimati in € 895.000,00. La previsione è stata effettuata a seguito di attenta valutazione dei dati 2016/2017 che evidenziano un *trend* dei ricavi in crescita.

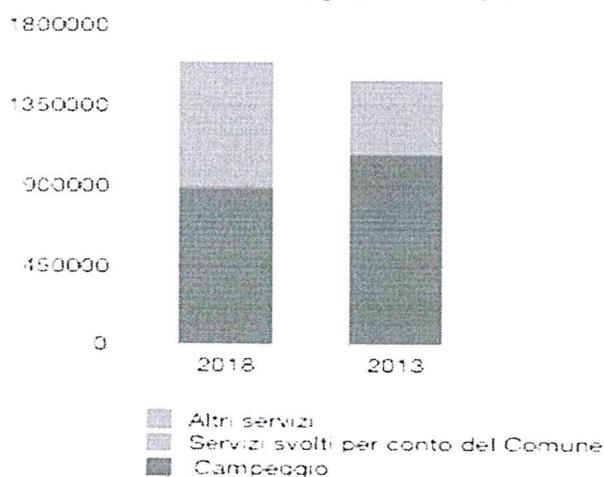
Infatti, se prendiamo in esame i ricavi relativi all'ultimo biennio vediamo che, a fronte della sostanziale tenuta dell'utenza stagionale (che attualmente occupa circa il 49% delle piazzole del campeggio), il progressivo aumento delle unità abitative e gli sforzi tesi alla riqualificazione del campeggio ed alla sua ricollocazione sul mercato, hanno comportato una parziale ripresa dei ricavi, come di seguito riportato:

Anno	Numero unità abitative	Proventi campeggio
2016	21	€ 723.917
2017	32	€ 803.024

La previsione dei ricavi campeggio per il 2018 seppur in crescita, non raggiunge ancora i valori ottimali risultanti dal consuntivo 2013 pari ad € 1.075.135,00 ultimo esercizio nel quale il campeggio ha operato a pieno regime, come da tabella riepilogativa:

Anno	Ricavi totali	Proventi campeggio	Proventi servizi svolti per l'Ente	Proventi altri servizi
2018	€ 1.608.050	€ 895.000	€ 496.100	€ 216.950
2013	€ 1.495.400	€ 1.075.135	€ 100.892	€ 319.508

Istogramma in pila



### Costi

Nel 2018 i costi di gestione al netto del canone campeggio si possono ragionevolmente stimare in € 1.284.838,00 (compreso gli ammortamenti).

I costi devono essere suddivisi sostanzialmente in due categorie: fissi e variabili. Per esemplificare, nell'ambito della gestione del campeggio i costi fissi sono uscite di bilancio che non variano al variare del numero delle presenze degli ospiti (pulizia dei servizi igienici, manutenzione, servizio di accoglienza che, di concerto con il servizio di sorveglianza, deve essere garantito 24 ore su 24).

<b>Costi fissi anno 2018</b>	
<b>descrizione</b>	<b>importo</b>
personale a tempo determinato addetto al campeggio	€ 63.892,00
servizio di portierato	€ 28.929,00
servizio di pulizie (limitatamente ai servizi igienici)	€ 19.774,00
animazione	€ 12.400,00
costi per certificazione	€ 3.500,00
tassa rifiuti	€ 95.860,00
guardia medica per campeggio	€ 5.000,00
vagliatura meccanica spiaggia	€ 16.000,00
personale a tempo determinato addetto alla pulizia manuale della spiaggia	€ 10.612,00

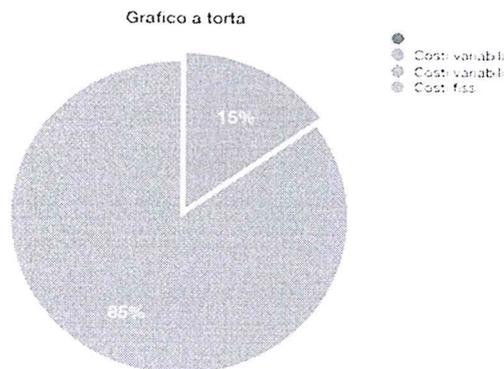
Azienda Speciale Bibbona - Via Aurelia Nord, 33 - 57020 La California - Bibbona (LI)

C.F. e P.Iva 01493680498 - Tel. 0586 677581

[www.aziendaspecialebibbona.it](http://www.aziendaspecialebibbona.it) - - [info@aziendaspecialebibbona.it](mailto:info@aziendaspecialebibbona.it)

personale a tempo determinato addetto alla pulizia manuale delle pinete	€	13.986,00
personale a tempo determinato addetto alla promozione turistica	€	5.982,00
personale addetto all'igiene urbana	€	130.276,00
personale a tempo determinato addetto all'ufficio turistico	€	8.979,00
personale a tempo determinato addetto al Pre-scuola	€	4.420,00
personale a tempo determinato addetto alla manutenzione verde pubblico	€	26.460,00
personale a tempo determinato addetto ai parcheggi	€	9.875,00
affitto locali	€	6.000,00
canoni affitto azienda per parco giochi, parcheggi e ristorante	€	32.400,00
Noleggi mezzi	€	94.060,00
noleggi	€	57.200,00
carburante	€	41.300,00
assicurazioni	€	18.872,00
manutenzioni	€	16.300,00
compenso studio contabile	€	12.000,00
revisore dei conti	€	5.900,00
personale a tempo indeterminato	€	244.196,00
ammortamenti	€	109.555,00
<b>totale</b>	<b>€</b>	<b>1.093.728,00</b>

I costi variabili, quantificabili per differenza, ammontano ad € 191.110,00 e sono pari a circa il 15% dei costi complessivi.



Azienda Speciale Bibbona - Via Aurelia Nord, 33 - 57020 La California - Bibbona (LI)

C.F. e P.Iva 01493680498 - Tel. 0586 677581

[www.aziendaspecialebibbona.it](http://www.aziendaspecialebibbona.it) - - [info@aziendaspecialebibbona.it](mailto:info@aziendaspecialebibbona.it)

Sul fronte dei costi l'Azienda si è adoperata ad un contenimento degli stessi, nonostante l'incidenza dei costi fissi che sono preponderanti in tutti i servizi compresa la gestione del campeggio.

Per quanto riguarda i costi variabili ed in particolare quelli afferenti al campeggio occorre precisare che, se è vero che variano in relazione del numero degli ospiti, è anche vero che dipendono anche dalle *amenities*, dalla tipologia di *courtesy kit* ed, in generale, dal servizio che complessivamente si decide di offrire al cliente. Infatti, una maggiore qualità dell'accoglienza equivale a costi variabili più alti, ma, comporta anche ricavi marginali più elevati. Pertanto, la politica dell'Azienda tende a temperare la necessità di attrarre nuovi clienti e aumentare i ricavi con l'esigenza di contenere i costi.

Dal piano economico-finanziario 2018-2020 si rileva un saldo di liquidità positivo, nonché il rientro degli arretrati nei confronti del Comune nel triennio in esame.

A conclusione dell'analisi economica effettuata si propone una revisione del canone afferente il campeggio, che preveda un graduale aumento fino ad arrivare ad € 350.000 nel 2020, anno nel quale si ritiene opportuno procedere ad una nuova verifica dello stato di fatto della struttura, per determinare in modo coerente il canone per gli anni a venire, confidando che a quella data la riqualificazione della struttura sia completata e consenta un maggior afflusso di clienti ed una revisione delle tariffe con conseguenti maggiori ricavi.

PIANO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - CONTO ECONOMICO RIEPILOGATIVO- 2018/2020			
ANNO	2018	2019	2020
ricavi parco di vacanza	€ 895.000,00	€ 950.000,00	€ 1.000.000,00
proventi da affitto di azienda	€ 83.600,00	€ 84.972,00	€ 85.351,00
proventi vari	€ 9.350,00	€ 10.002,00	€ 10.454,00
ricavi parcheggi	€ 124.000,00	€ 124.500,00	€ 125.000,00
ricavi servizi svolti per conto del Comune	€ 496.100,00	€ 502.550,00	€ 509.600,00
<b>valore produzione</b>	<b>€ 1.608.050,00</b>	<b>€ 1.672.024,00</b>	<b>€ 1.730.405,00</b>
utenze energia elettrica	€ 29.600,00	€ 31.645,00	€ 33.190,00
utenze acquedotto	€ 40.130,00	€ 43.137,00	€ 44.144,00
prestazione di servizi terzi	€ 88.000,00	€ 90.220,00	€ 92.340,00
utenze riscaldamento	€ 11.500,00	€ 12.000,00	€ 12.200,00
utenze telefoniche fisse	€ 1.100,00	€ 1.200,00	€ 1.260,00
utenze telefoniche cellulari	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00
schede carburante automezzi	€ 41.300,00	€ 42.124,00	€ 43.048,00
carburante e lubrificanti	€ 900,00	€ 950,00	€ 1.000,00
servizio elaborazione dati	€ 12.000,00	€ 12.500,00	€ 13.000,00
compensi a terzi	€ 5.000,00	€ 5.200,00	€ 5.300,00
compensi a professionisti	€ 4.000,00	€ 4.350,00	€ 4.700,00
compensi revisore dei conti	€ 5.900,00	€ 5.900,00	€ 5.900,00
spese smaltimento rifiuti	€ 95.865,00	€ 95.865,00	€ 95.865,00
siae	€ 9.500,00	€ 9.860,00	€ 10.121,00
assicurazione RCT-incendio	€ 13.272,00	€ 15.900,00	€ 16.528,00

PIANO ECONOMICO

assicurazione patrimoniale	€	3.000,00	€	3.050,00	€	3.100,00
assicurazione automezzi	€	2.600,00	€	2.679,00	€	2.758,00
provvigioni passive	€	30.000,00	€	30.500,00	€	31.000,00
manutenzioni contrattuali	€	3.500,00	€	4.000,00	€	4.500,00
manutenzioni automezzi	€	7.800,00	€	8.500,00	€	9.000,00
manutenzioni e riparazioni su beni di proprietà	€	1.000,00	€	1.500,00	€	2.000,00
manutenzioni e riparazioni su beni di terzi	€	4.000,00	€	5.000,00	€	5.500,00
spese varie	€	11.650,00	€	12.201,00	€	12.762,00
servizio postale	€	350,00	€	410,00	€	450,00
altri costi di gestione	€	30.900,00	€	32.034,00	€	33.173,00
imposte e tasse deducibili	€	4.880,00	€	5.038,00	€	5.196,00
quote associative	€	300,00	€	300,00	€	300,00
oneri e commissioni bancarie	€	5.252,00	€	5.602,00	€	5.852,00
ristoranti	€	100,00	€	120,00	€	140,00
valori bollati	€	210,00	€	220,00	€	230,00
imposta di bollo	€	750,00	€	785,00	€	810,00
bolli autocarri	€	186,00	€	192,00	€	197,00
spese pubblicità	€	2.100,00	€	2.320,00	€	2.540,00
noleggi mezzi	€	94.060,00	€	94.300,00	€	96.040,00

PIANO ECONOMICO

noleggi	€	57.200,00	€	63.720,00	€	64.240,00
canoni affitto azienda	€	332.400,00	€	352.450,00	€	382.500,00
affitto locali	€	6.000,00	€	6.000,00	€	6.000,00
salari e stipendi	€	366.572,00	€	373.298,00	€	380.245,00
oneri sociali e assistenziali	€	116.488,00	€	118.634,00	€	120.817,00
inail	€	8.935,00	€	9.109,00	€	9.287,00
ifrr quota anno	€	26.683,00	€	27.177,00	€	27.694,00
rimborsi a piè di lista	€	250,00	€	280,00	€	300,00
totale	€	1.475.283,00	€	1.530.320,00	€	1.585.277,00
<b>valore aggiunto</b>	€	<b>132.767,00</b>	€	<b>141.704,00</b>	€	<b>145.128,00</b>
	€	-				
ammortamenti	€	109.555,00	€	117.567,00	€	118.636,00
risultato operativo	€	23.212,00	€	24.137,00	€	26.492,00
interessi passivi	€	10.684,00	€	10.684,00	€	10.684,00
risultato gest. Ordin.	€	12.528,00	€	13.453,00	€	15.808,00
imposte	€	10.000,00	€	10.500,00	€	11.000,00
<b>utile di esercizio</b>	€	<b>2.528,00</b>	€	<b>2.953,00</b>	€	<b>4.808,00</b>

PIANO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - CONTO ECONOMICO - PARCO VACANZA 2018/2020

ANNO	2018	2019	2020
ricavi parco di vacanza	€ 895.000,00	€ 950.000,00	€ 1.000.000,00
proventi da affitto di azienda	€ 5.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
proventi vari	€ 8.100,00	€ 8.700,00	€ 9.100,00
<b>valore produzione</b>	<b>€ 908.100,00</b>	<b>€ 964.700,00</b>	<b>€ 1.015.100,00</b>
utenze energia elettrica	€ 28.000,00	€ 30.000,00	€ 31.500,00
utenze acquedotto	€ 40.000,00	€ 43.000,00	€ 44.000,00
prestazione di servizi terzi	€ 68.000,00	€ 70.000,00	€ 72.000,00
utenze riscaldamento	€ 11.500,00	€ 12.000,00	€ 12.200,00
utenze telefoniche fisse	€ 1.100,00	€ 1.200,00	€ 1.260,00
schede carburante automezzi	€ 1.500,00	€ 1.550,00	€ 1.600,00
carburante e lubrificanti	€ 900,00	€ 950,00	€ 1.000,00
compensi a terzi (guardia medica campeggio)	€ 5.000,00	€ 5.200,00	€ 5.300,00
compensi a professionisti	€ 1.500,00	€ 1.800,00	€ 2.100,00
spese smaltimento rifiuti	€ 95.865,00	€ 95.865,00	€ 95.865,00
siae	€ 6.500,00	€ 6.800,00	€ 7.000,00
assicurazione RCT-incendio	€ 6.500,00	€ 9.000,00	€ 9.500,00
assicurazione autocarri	€ 650,00	€ 680,00	€ 710,00
manutenzioni contrattuali	€ 3.500,00	€ 4.000,00	€ 4.500,00
manutenzioni automezzi	€ 1.000,00	€ 1.500,00	€ 1.800,00
manutenzioni e riparazioni su beni di proprietà	€ 1.000,00	€ 1.500,00	€ 2.000,00

PIANO ECONOMICO

manutenzioni e riparazioni su beni di terzi	€	4.000,00	€	5.000,00	€	5.500,00
provvigioni passive	€	30.000,00	€	30.500,00	€	31.000,00
spese varie	€	10.000,00	€	10.500,00	€	11.000,00
servizio postale	€	300,00	€	350,00	€	380,00
altri costi di gestione	€	18.000,00	€	18.500,00	€	19.000,00
imposte di bollo	€	250,00	€	280,00	€	300,00
imposte e tasse deducibili	€	1.000,00	€	1.100,00	€	1.200,00
quote associative	€	300,00	€	300,00	€	300,00
oneri e commissioni bancarie	€	3.700,00	€	4.000,00	€	4.200,00
valori bollati	€	210,00	€	220,00	€	230,00
bolli autocarri	€	45,00	€	48,00	€	50,00
spese pubblicità	€	1.600,00	€	1.800,00	€	2.000,00
beni in leasing						
noleggj mezzi	€	3.500,00	€	2.000,00	€	2.000,00
noleggj	€	42.000,00	€	48.000,00	€	48.000,00
rimborsi a piè di lista	€	250,00	€	280,00	€	300,00
canoni affitto azienda	€	300.000,00	€	320.000,00	€	350.000,00
affitto locali						
salari e stipendi	€	85.240,00	€	87.797,00	€	90.430,00
oneri sociali e assistenziali	€	27.277,00	€	28.095,00	€	28.938,00

PIANO ECONOMICO

inai	€	1.193,00	€	1.229,00	€	1.266,00
tfr quota anno	€	6.282,00	€	6.470,00	€	6.664,00
totale	€	807.662,00	€	851.514,00	€	895.093,00
<b>valore aggiunto</b>	<b>€</b>	<b>100.438,00</b>	<b>€</b>	<b>113.186,00</b>	<b>€</b>	<b>120.007,00</b>
	€	-				
ammortamenti	€	64.600,00	€	73.000,00	€	76.000,00
risultato operativo	€	35.838,00	€	40.186,00	€	44.007,00
interessi passivi						
risultato gest. Ordin.	€	35.838,00	€	40.186,00	€	44.007,00
imposte						
<b>utile di esercizio</b>	<b>€</b>	<b>35.838,00</b>	<b>€</b>	<b>40.186,00</b>	<b>€</b>	<b>44.007,00</b>

PIANO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - CONTO ECONOMICO - SPIAGGIA 2018/2020

ANNO	2018	2019	2020
ricavi servizi svolti per conto del Comune	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00
<b>valore produzione</b>	<b>€ 60.000,00</b>	<b>€ 60.000,00</b>	<b>€ 60.000,00</b>
prestazione di servizi terzi	€ 16.000,00	€ 16.150,00	€ 16.200,00
schede carburante automezzi	€ 800,00	€ 824,00	€ 848,00
assicurazione automezzi	€ 1.000,00	€ 1.030,00	€ 1.060,00
assicurazione RCT	€ 568,00	€ 580,00	€ 592,00
manutenzioni automezzi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
spese varie			
altri costi di gestione	€ 200,00	€ 202,00	€ 206,00
bolli autocarri	€ 88,00	€ 90,00	€ 92,00
beni in leasing			
noleggi mezzi			
salari e stipendi	€ 25.592,00	€ 26.104,00	€ 26.626,00
oneri sociali e assistenziali	€ 8.189,00	€ 8.353,00	€ 8.520,00
inail	€ 1.074,00	€ 1.095,00	€ 1.117,00
tfr quota anno	€ 1.886,00	€ 1.924,00	€ 1.962,00
totale	€ 56.397,00	€ 57.352,00	€ 58.223,00
<b>valore aggiunto</b>	<b>€ 3.603,00</b>	<b>€ 2.648,00</b>	<b>€ 1.777,00</b>
	€ -		
ammortamenti	€ 2.343,00	€ 2.343,00	€ 500,00
risultato operativo	€ 1.260,00	€ 305,00	€ 1.277,00
interessi passivi			
risultato gest. Ordin.	€ 1.260,00	€ 305,00	€ 1.277,00
imposte			
<b>utile di esercizio</b>	<b>€ 1.260,00</b>	<b>€ 305,00</b>	<b>€ 1.277,00</b>

PIANO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - CONTO ECONOMICO - PINETA 2018/20120

ANNO	2018	2019	2020
corrispettivo percepito dal Comune	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
<b>valore produzione</b>	<b>€ 20.000,00</b>	<b>€ 20.000,00</b>	<b>€ 20.000,00</b>
assicurazione RCT	€ 568,00	€ 580,00	€ 592,00
spese varie			
altri costi di gestione	€ 200,00	€ 202,00	€ 206,00
noleggi mezzi	€ 2.200,00	€ 2.220,00	€ 2.240,00
salari e stipendi	€ 11.691,00	€ 11.749,00	€ 11.807,00
oneri sociali e assistenziali	€ 3.741,00	€ 3.760,00	€ 3.779,00
inail	€ 491,00	€ 493,00	€ 495,00
lfr quota anno	€ 862,00	€ 866,00	€ 880,00
totale	€ 19.753,00	€ 19.870,00	€ 19.999,00
<b>valore aggiunto</b>	<b>€ 247,00</b>	<b>€ 130,00</b>	<b>€ 1,00</b>
	€ -		
ammortamenti	€ 88,00	€ 88,00	€ -
risultato operativo	€ 159,00	€ 42,00	€ 1,00
interessi passivi			
risultato gest. Ordin.	€ 159,00	€ 42,00	€ 1,00
imposte			
<b>utile di esercizio</b>	<b>€ 159,00</b>	<b>€ 42,00</b>	<b>€ 1,00</b>

PIANO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - PROMOZIONE TURISTICA 2018/2020

ANNO	2018	2019	2020
<b>valore produzione</b>	€ -	€ -	€ -
prestazioni servizi terzi	€ 500,00	€ 520,00	€ 540,00
salari e stipendi	€ 5.944,00	€ 6.063,00	€ 6.184,00
oneri sociali e assistenziali	€ 1.902,00	€ 1.940,00	€ 1.979,00
inail	€ 83,00	€ 85,00	€ 87,00
TFR	€ 438,00	€ 447,00	€ 456,00
spese di pubblicità	€ 500,00	€ 520,00	€ 540,00
utenze energia elettrica	€ 500,00	€ 520,00	€ 540,00
spese siae	€ 3.000,00	€ 3.060,00	€ 3.121,00
noleggi	€ 1.000,00	€ 1.020,00	€ 1.040,00
altri costi di gestione	€ 1.300,00	€ 1.326,00	€ 1.353,00
<b>totale</b>	€ 15.167,00	€ 15.501,00	€ 15.840,00
<b>valore aggiunto</b>	-€ 15.167,00	-€ 15.501,00	-€ 15.840,00
	€ -		
ammortamenti	€ 1.360,00	€ 1.360,00	€ 1.360,00
risultato operativo	-€ 16.527,00	-€ 16.861,00	-€ 17.200,00
interessi passivi			
risultato gest. Ordin.	-€ 16.527,00	-€ 16.861,00	-€ 17.200,00
imposte			
<b>utile di esercizio</b>	-€ 16.527,00	-€ 16.861,00	-€ 17.200,00

PIANO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - RISTORANTE 2018/2020

ANNO	2018	2019	2020
	€ 18.600,00	€ 18.972,00	€ 19.351,00
<b>valore produzione</b>	€ <b>18.600,00</b>	€ <b>18.972,00</b>	€ <b>19.351,00</b>
canone affitto azienda	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
totale	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
<b>valore aggiunto</b>	€ <b>8.600,00</b>	€ <b>8.972,00</b>	€ <b>9.351,00</b>
	€ -		
ammortamenti	€ 1.177,00	€ 1.177,00	€ 1.177,00
risultato operativo	€ 7.423,00	€ 7.795,00	€ 8.174,00
interessi passivi			
risultato gest. Ordin.	€ 7.423,00	€ 7.795,00	€ 8.174,00
imposte			
<b>utile di esercizio</b>	€ <b>7.423,00</b>	€ <b>7.795,00</b>	€ <b>8.174,00</b>

PIANO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - CONTO ECONOMICO - IGIENE URBANA 2018/2020

ANNO	2018	2019	2020
Corrispettivo percepito dal Comune	€ 321.600,00	€ 325.000,00	€ 330.000,00
<b>valore produzione</b>	<b>€ 321.600,00</b>	<b>€ 325.000,00</b>	<b>€ 330.000,00</b>
schede carburante automezzi	€ 36.000,00	€ 36.700,00	€ 37.500,00
assicurazione automezzi	€ 950,00	€ 969,00	€ 988,00
manutenzioni automezzi	€ 5.800,00	€ 6.000,00	€ 6.200,00
assicurazione RCT	€ 3.000,00	€ 3.050,00	€ 3.100,00
altri costi di gestione	€ 5.000,00	€ 5.500,00	€ 6.000,00
bolli autocarri	€ 53,00	€ 54,00	€ 55,00
noleggi mezzi	€ 80.000,00	€ 81.500,00	€ 83.000,00
imposta di bollo	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
salari e stipendi	€ 105.630,00	€ 107.700,00	€ 110.000,00
oneri sociali e assistenziali	€ 33.802,00	€ 34.500,00	€ 35.200,00
Inail	€ 4.436,00	€ 4.525,00	€ 4.615,00
ttf quota anno	€ 7.785,00	€ 7.940,00	€ 8.100,00
imposte e tasse deducibili	€ 380,00	€ 388,00	€ 396,00
oneri e commissioni bancarie	€ 25,00	€ 25,00	€ 25,00
totale	€ 283.061,00	€ 289.051,00	€ 295.379,00
<b>valore aggiunto</b>	<b>€ 38.539,00</b>	<b>€ 35.949,00</b>	<b>€ 34.621,00</b>
ammortamenti	€ 1.025,00	€ 800,00	€ 800,00
risultato operativo	€ 37.514,00	€ 35.149,00	€ 33.821,00
interessi passivi			
risultato gest. Ordin.	€ 37.514,00	€ 35.149,00	€ 33.821,00
imposte			
<b>utile di esercizio</b>	<b>€ 37.514,00</b>	<b>€ 35.149,00</b>	<b>€ 33.821,00</b>

PIANO ECONOMICO

	2018	2019	2020
ANNO			
valore produzione	€ -	€ -	€ -
utenze energia elettrica	€ 700,00	€ 720,00	€ 740,00
utenze acquedotto	€ 80,00	€ 82,00	€ 84,00
prestazione di servizi terzi	€ 3.500,00	€ 3.550,00	€ 3.600,00
compensi a terzi			
utenze telefoniche fisse			
servizio elaborazione dati	€ 12.000,00	€ 12.500,00	€ 13.000,00
revisore dei conti	€ 5.900,00	€ 5.900,00	€ 5.900,00
compensi a professionisti	€ 2.500,00	€ 2.550,00	€ 2.600,00
spese varie	€ 1.500,00	€ 1.550,00	€ 1.600,00
servizio postale	€ 50,00	€ 60,00	€ 70,00
altri costi di gestione	€ 400,00	€ 404,00	€ 408,00
imposte e tasse deducibili	€ 3.500,00	€ 3.550,00	€ 3.600,00
oneri e commissioni bancarie	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00
imposta di bollo	€ 300,00	€ 305,00	€ 310,00
affitto locali	€ 3.600,00	€ 3.600,00	€ 3.600,00
salari e stipendi	€ 71.900,00	€ 72.650,00	€ 73.400,00
oneri sociali e assistenziali	€ 22.968,00	€ 23.208,00	€ 23.450,00
Inail	€ 374,00	€ 378,00	€ 382,00

PIANO ECONOMICO

tfr quota anno	€	5.020,00	€	5.075,00	€	5.130,00
assicurazione patrimoniale	€	3.000,00	€	3.050,00	€	3.100,00
ristoranti	€	100,00	€	120,00	€	140,00
totale	€	137.692,00	€	139.552,00	€	141.414,00
<b>valore aggiunto</b>	-€	<b>137.692,00</b>	-€	<b>139.552,00</b>	-€	<b>141.414,00</b>
	€	-				
ammortamenti	€	2.870,00	€	2.870,00	€	2.870,00
risultato operativo	-€	140.562,00	-€	142.422,00	-€	144.284,00
interessi passivi						
risultato gest. Ordin.	-€	140.562,00	-€	142.422,00	-€	144.284,00
imposte						
<b>utile di esercizio</b>	-€	<b>140.562,00</b>	-€	<b>142.422,00</b>	-€	<b>144.284,00</b>

PIANO ECONOMICO

ANNO	2018	2019	2020
ricavi parcheggi	€ 124.000,00	€ 124.500,00	€ 125.000,00
<b>valore produzione</b>	<b>€ 124.000,00</b>	<b>€ 124.500,00</b>	<b>€ 125.000,00</b>
assicurazione RCT	€ 568,00	€ 580,00	€ 592,00
spese varie	€ 50,00	€ 51,00	€ 52,00
noleggi mezzi	€ 360,00	€ 380,00	€ 400,00
noleggi	€ 14.000,00	€ 14.500,00	€ 15.000,00
canoni affitto azienda	€ 12.400,00	€ 12.450,00	€ 12.500,00
salari e stipendi	€ 12.400,00	€ 12.500,00	€ 12.625,00
oneri sociali e assistenziali	€ 3.968,00	€ 4.008,00	€ 4.048,00
inail	€ 211,00	€ 213,00	€ 215,00
tfr quota anno	€ 914,00	€ 923,00	€ 932,00
oneri e commissioni bancarie	€ 1.200,00	€ 1.250,00	€ 1.300,00
totale	€ 46.071,00	€ 46.855,00	€ 47.664,00
<b>valore aggiunto</b>	<b>€ 77.929,00</b>	<b>€ 77.645,00</b>	<b>€ 77.336,00</b>
ammortamenti	€ 387,00	€ 387,00	€ 387,00
risultato operativo	€ 77.542,00	€ 77.258,00	€ 76.949,00
interessi passivi			
risultato gest. Ordin.	€ 77.542,00	€ 77.258,00	€ 76.949,00
imposte			
<b>utile di esercizio</b>	<b>€ 77.542,00</b>	<b>€ 77.258,00</b>	<b>€ 76.949,00</b>

PIANO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - CONTO ECONOMICO - UFFICIO TURISTICO 2018/2020

ANNO	2018	2019	2020
ricavi servizio svolto per conto del comune	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
proventi vari	€ 1.250,00	€ 1.302,00	€ 1.354,00
<b>valore produzione</b>	<b>€ 41.250,00</b>	<b>€ 41.302,00</b>	<b>€ 41.354,00</b>
utenze energia elettrica	€ 400,00	€ 405,00	€ 410,00
utenze acquedotto	€ 50,00	€ 55,00	€ 60,00
utenze telefoniche cellulari	€ 50,00	€ 50,00	€ 50,00
prestazioni lavoro accessorio			
assicurazione RCT	€ 568,00	€ 580,00	€ 592,00
spese varie	€ 100,00	€ 100,00	€ 110,00
noleggi	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
altri costi di gestione	€ 800,00	€ 800,00	€ 800,00
affitto locali	€ 2.400,00	€ 2.400,00	€ 2.400,00
salari e stipendi	€ 26.100,00	€ 26.250,00	€ 26.270,00
oneri sociali e assistenziali	€ 8.352,00	€ 8.365,00	€ 8.380,00
inail	€ 130,00	€ 130,00	€ 130,00
tfr quota anno	€ 1.923,00	€ 1.930,00	€ 1.938,00
oneri e commissioni bancarie	€ 12,00	€ 12,00	€ 12,00
totale	€ 41.085,00	€ 41.277,00	€ 41.352,00
<b>valore aggiunto</b>	<b>€ 165,00</b>	<b>€ 25,00</b>	<b>€ 2,00</b>
ammortamenti	€ 163,00	€ -	€ -
risultato operativo	€ 2,00	€ 25,00	€ 2,00
interessi passivi			
risultato gest. Ordin.	€ 2,00	€ 25,00	€ 2,00
imposte			
<b>utile di esercizio</b>	<b>€ 2,00</b>	<b>€ 25,00</b>	<b>€ 2,00</b>

PIANO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - CONTO ECONOMICO - PARCO GIOCHI 2018/2020

ANNO	2018	2019	2020
proventi da affitto di azienda	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00
<b>valore produzione</b>	<b>€ 60.000,00</b>	<b>€ 60.000,00</b>	<b>€ 60.000,00</b>
canoni affitto azienda	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
totale	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
<b>valore aggiunto</b>	<b>€ 50.000,00</b>	<b>€ 50.000,00</b>	<b>€ 50.000,00</b>
	€ -		
ammortamenti	€ 34.942,00	€ 34.942,00	€ 34.942,00
risultato operativo	€ 15.058,00	€ 15.058,00	€ 15.058,00
interessi passivi	€ 10.684,00	€ 10.684,00	€ 10.684,00
risultato gest. Ordin.	€ 4.374,00	€ 4.374,00	€ 4.374,00
imposte			
<b>utile di esercizio</b>	<b>€ 4.374,00</b>	<b>€ 4.374,00</b>	<b>€ 4.374,00</b>

PIANO ECONOMICO

**AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - CONTO ECONOMICO - PRESCUOLA 2018/2020**

ANNO	2018	2019	2020
ricavi servizi svolti per conto del Comune	€ 4.500,00	€ 4.550,00	€ 4.600,00
<b>valore produzione</b>	<b>€ 4.500,00</b>	<b>€ 4.550,00</b>	<b>€ 4.600,00</b>
commissionsi bancarie	€ 15,00	€ 15,00	€ 15,00
salari e stipendi	€ 3.162,00	€ 3.194,00	€ 3.226,00
oneri sociali e assistenziali	€ 1.012,00	€ 1.022,00	€ 1.032,00
inail	€ 13,00	€ 13,00	€ 13,00
tfr quota anno	€ 233,00	€ 235,00	€ 237,00
totale	€ 4.435,00	€ 4.479,00	€ 4.523,00
<b>valore aggiunto</b>	<b>€ 65,00</b>	<b>€ 71,00</b>	<b>€ 77,00</b>
ammortamenti	€ -	€ -	
risultato operativo	€ 65,00	€ 71,00	€ 77,00
interessi passivi			
risultato gest. Ordin.	€ 65,00	€ 71,00	€ 77,00
imposte			
<b>utile di esercizio</b>	<b>€ 65,00</b>	<b>€ 71,00</b>	<b>€ 77,00</b>

PIANO ECONOMICO

**AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - CONTO ECONOMICO - MANUT. VERDE PUBBLICO 2018/2020**

ANNO	2018	2019	2020
ricavi servizi svolti per conto del Comune	€ 50.000,00	€ 53.000,00	€ 55.000,00
<b>valore produzione</b>	<b>€ 50.000,00</b>	<b>€ 53.000,00</b>	<b>€ 55.000,00</b>
schede carburante automezzi	€ 3.000,00	€ 3.050,00	€ 3.100,00
assicurazione automezzi			
assicurazione RCT	€ 1.500,00	€ 1.530,00	€ 1.560,00
manutenzioni automezzi			
spese varie			
altri costi di gestione	€ 5.000,00	€ 5.100,00	€ 5.200,00
noleggi mezzi	€ 8.000,00	€ 8.200,00	€ 8.400,00
salari e stipendi	€ 18.913,00	€ 19.291,00	€ 19.677,00
oneri sociali e assistenziali	€ 5.277,00	€ 5.383,00	€ 5.491,00
inail	€ 930,00	€ 948,00	€ 967,00
tfr quota anno	€ 1.340,00	€ 1.367,00	€ 1.394,00
totale	€ 43.960,00	€ 44.869,00	€ 45.789,00
<b>valore aggiunto</b>	<b>€ 6.040,00</b>	<b>€ 8.131,00</b>	<b>€ 9.211,00</b>
	€ -		
ammortamenti	€ 600,00	€ 600,00	€ 600,00
risultato operativo	€ 5.440,00	€ 7.531,00	€ 8.611,00
interessi passivi			
risultato gest. Ordin.	€ 5.440,00	€ 7.531,00	€ 8.611,00
imposte			
<b>utile di esercizio</b>	<b>€ 5.440,00</b>	<b>€ 7.531,00</b>	<b>€ 8.611,00</b>

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - piano finanziario 2018/2020

ANNO	2018	2019	2020
incassi parco di vacanza	€ 984.500,00	€ 1.056.000,00	€ 1.100.000,00
incassi da affitto di azienda	€ 101.992,00	€ 103.666,00	€ 104.128,00
varie	€ 11.407,00	€ 12.202,00	€ 12.754,00
incassi parcheggi	€ 151.280,00	€ 151.890,00	€ 152.500,00
servizi svolti per il Comune	€ 496.100,00	€ 502.550,00	€ 509.600,00
credito iva	€ 76.728,00	€ 55.088,00	€ 60.724,00
<b>totale entrate</b>	<b>€ 1.822.007,00</b>	<b>€ 1.881.396,00</b>	<b>€ 1.939.706,00</b>
pagamenti gestione corrente	€ 740.440,00	€ 771.485,00	€ 789.885,00
rimborso mutuo	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
pagamento personale	€ 518.678,00	€ 528.218,00	€ 538.043,00
canoni affitto azienda saldo 2017	€ 136.385,00	€ -	€ -
canoni affitto azienda	€ 405.528,00	€ 429.989,00	€ 466.650,00
arretrato tassa rifiuti	€ 81.207,00	€ 81.207,00	€ 81.207,00
pagamento imposte	€ 10.000,00	€ 10.500,00	€ 11.000,00
<b>totale pagamenti</b>	<b>€ 1.922.238,00</b>	<b>€ 1.851.399,00</b>	<b>€ 1.916.785,00</b>
saldo liquidità 1/1	€ 165.000,00	€ 64.769,00	€ 94.766,00
flusso liquidità	-€ 100.231,00	€ 29.997,00	€ 22.921,00
saldo liquidità 31/12	€ 64.769,00	€ 94.766,00	€ 117.687,00