

**A.S.Bi.**

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA

## **DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE n°15 del 04.04.2024**

### **OGGETTO: PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO 2024-2029 - APPROVAZIONE**

L'anno Duemilaventiquattro questo giorno quattro del mese di Aprile alle ore 17:30 presso la Sala Riunioni dell'Azienda, a seguito dell'invito diramato dal Presidente del Consiglio di Amministrazione in data 02.04.2024 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.3 e assenti n.2, come di seguito indicato:

COGNOME E NOME	PRESENTE	ASSENTE
1. FEDELI Massimo	X	-
2. MULE' Enzo	X	-
3. MOBILIA Enzo Cristoforo	-	X
4. SERINO Giada	X	-
5. PACCHINI Manuela	-	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, su richiesta dell'Amministrazione Comunale, si è provveduto a predisporre il piano economico-finanziario relativo al periodo 2024-2029, al fine di rinnovare il contratto per l'affidamento dei servizi in elenco:

- Gestione del campeggio comunale denominato "I Melograni"
- Pulizia delle spiagge
- Pulizia delle pinete
- Attività di supporto alle iniziative di promozione turistica dell'Ente
- Gestione del ristorante comunale
- Gestione delle aree di sosta a pagamento a Marina di Bibbona
- Gestione uffici turistici
- Pulizia altri locali

- Gestione del parco giochi comunale denominato “Bibbolandia”
- Servizio di assistenza pre-scuola
- Gestione dello stabilimento balneare denominato “Delfino Blu”;

PRESA visione del piano economico-finanziario 2024-2029 che risulta composto dalla 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 2024-2029 relativo ai servizi elencati in premessa;
- Di inoltrare all’Amministrazione Comunale gli atti di cui sopra.

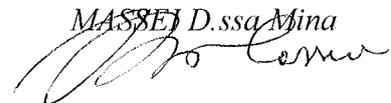
Il Presidente  
F.to (Fedeli Massimo)

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 2024-2029**

---

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, si presenta l'allegato piano economico-finanziario relativo al periodo 2024-2029, finalizzato al rinnovo del contratto per l'affidamento dei servizi in elenco:

1. Gestione del campeggio comunale denominato "I Melograni";
2. Pulizia delle spiagge;
3. Pulizia delle pinete;
4. Attività di supporto alle iniziative di promozione turistica dell'Ente;
5. Gestione del ristorante comunale;
6. Gestione delle aree di sosta a pagamento a Marina di Bibbona;
7. Gestione uffici turistici (La California e Marina di Bibbona);
8. Pulizia altri locali;
9. Gestione del parco giochi comunale denominato "Bibbolandia";
10. Servizio di assistenza pre-scuola;
11. Gestione dello stabilimento balneare denominato "Delfino Blu".

Di seguito si riassumono, in estrema sintesi, le previsioni contenute nell'allegato piano economico-finanziario per gli esercizi 2024/2029, espresse in Euro:

<b>ANNO</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Valore della produzione	2.302.392	2.331.131	2.354.379	2.369.262	2.442.221	2.457.597
Costi della produzione	2.089.902	2.140.434	2.159.627	2.175.666	2.291.564	2.322.889
Ammortamenti	208.153	178.620	175.397	171.868	137.923	82.601
<b>Risultato dell'esercizio (ante imposte)</b>	<b>4.337</b>	<b>12.077</b>	<b>19.355</b>	<b>21.728</b>	<b>12.734</b>	<b>52.107</b>

Per opportuna chiarezza, si precisa che per quanto riguarda l'organizzazione e/o le modalità di esecuzione dei servizi, nonché i rapporti dare-avere tra l'Azienda ed il Comune di Bibbona, si fa riferimento ai seguenti atti:

- Contratto datato 11.10.2013 (rep. n. 2569) e deliberazione G.C. n. 104 del 26.05.2017, relativamente al parco giochi “Bibbolandia”;
- Deliberazione del Consiglio Comunale n. 67 del 30.11.2021 che prevedeva l’affidamento ad A.S.Bi. dei servizi già oggetto del precedente contratto del 21.06.2016, Rep. n. 2684 e smi;
- Deliberazione C.C. n. 28 del 28.04.2022 che prevedeva l’affidamento ad A.S.Bi. dello stabilimento balneare “Delfino blu”.

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

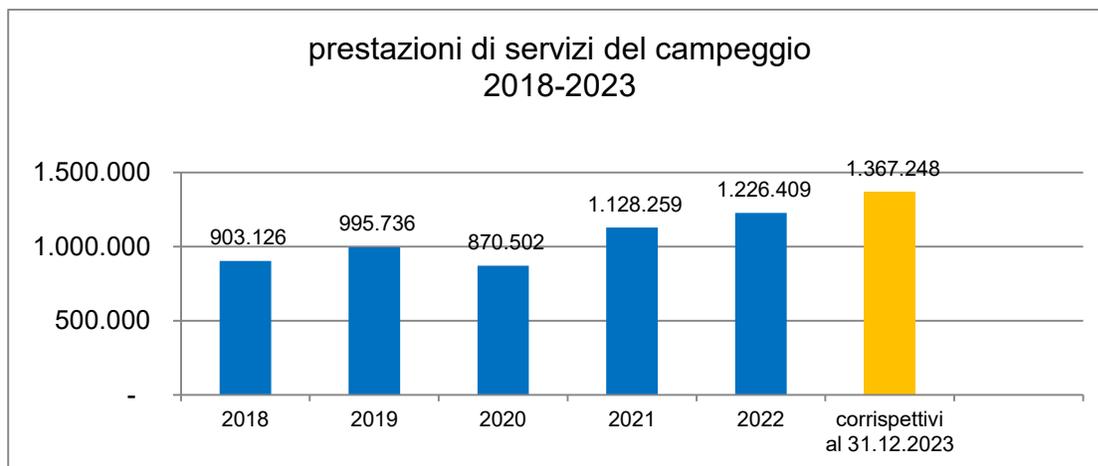
### VALORE DELLA PRODUZIONE

La voce comprende:

*proventi derivanti dalla gestione diretta del campeggio “I Melograni”.* La struttura, situata nella località turistica di Marina di Bibbona a circa 500 metri dal mare, è classificata a due stelle, ha un’estensione di 45.000 mq, con 260 piazzole, 52 unità abitative ed una capacità ricettiva di 1248 persone.



Il punto di partenza per l’elaborazione della previsione è stata l’analisi e l’estrpolazione dei dati storici ed il loro confronto con i corrispettivi al 31.12.2023.



Il grafico, sopra riportato, indica un trend positivo in crescita, interrotto nel 2020 a causa dell'emergenza pandemica da Covid-19, con una forte ripresa nell'ultimo triennio, che ha ampiamente superato i livelli pre-crisi.

La previsione 2024-2029 evidenzia 3 annualità caratterizzate da variazioni significative, come di seguito illustrato:

Anno 2024 si prevede una crescita, pari a circa il 5,5% rispetto al 2023, ascrivibile ai seguenti fattori:

- Riqualficazione dell'offerta turistica, realizzata nel corso del 2023, che per il 2024 è stata ampiamente pubblicizzata (con foto, video e campagne promozionali) su canali web e social, strumenti indispensabili per incrementare le prenotazioni che ormai avvengono quasi esclusivamente sul web;
- Manovra tariffaria (deliberazione Cda n. 53 del 12.12.2023) che prevede gli aumenti di seguito riportati:
  - + 15% per le nuove case mobili installate nel corso del 2023 (mod. Rose, Chalet Pearl e Fior di loto) in ragione dell'elevato livello dei servizi offerti;
  - introduzione di una tariffa di "media stagione" per le settimane 22.06-29.06 e 25.08-01.09 che fino al 2023 erano considerate di "bassa stagione", con un conseguente aumento tariffario di circa il 16%;
  - variazione da "bassissima" a "bassa stagione" della settimana 01.09-08.09 con un conseguente aumento tariffario di circa il 50%.

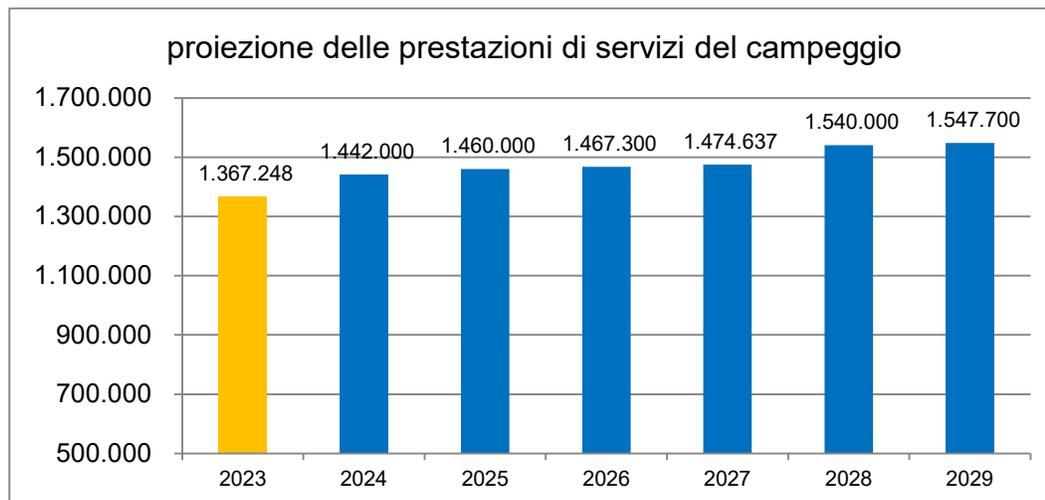
Anno 2025 si prevede una crescita, pari a circa l'1,25%, basata sull'aumento delle tariffe dei forfait stagionali, che nel 2024 sono rimaste invariate nonostante la progressiva riqualficazione della struttura ricettiva ed il miglioramento dei servizi offerti, con conseguente incremento dei relativi costi.

Anno 2028 si stimano maggiori ricavi rispetto al 2027 di circa il 4,43%, a seguito dell'installazione di 8 nuove case mobili. Nella previsione 2028 si tiene conto sia dell'incremento del numero delle unità abitative, sia della conseguente 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 regionale<sup>1</sup>, le unità abitative installate dal titolare o dal gestore, non devono superare

<sup>1</sup> Legge Regione Toscana del 20 dicembre 2016 n. 86.

il 50% dell'intera superficie della piazzola. Pertanto, l'installazione di nuove case mobili rende necessario rivedere i confini delle piazzole, per aumentarne le dimensioni.

Per le annualità 2026, 2027 e 2029 si prevede una sostanziale tenuta dei ricavi della struttura ricettiva (con un modesto incremento annuo dello 0,5%), in mancanza di variazioni significative di capacità ricettiva e tariffe applicate.



- *proventi di affitto di azienda* relativi ai canoni del ristorante e dei locali commerciali interni al campeggio (le suddette attività sono affidate a ditte esterne tramite contratto di affitto di ramo d'azienda):
  - o Ristorante: è attualmente in corso la procedura di gara per l'affidamento dell'attività a ditta esterna, come da Deliberazione CDA n. 10 del 13/03/2024. Partendo da un importo ipotizzato del canone si prevede un aumento annuo percentuale dell'1%, in quanto è prevista l'indicizzazione secondo i dati Istat;
  - o Locali commerciali interni al campeggio: si prevede l'aumento percentuale annuo dell'1% dei canoni, in quanto i relativi contratti stipulati nel 2023 ne dispongono l'indicizzazione secondo i dati Istat.
- *proventi vari* derivanti per oltre l'80% dal campeggio, come di seguito illustrato:
  - vendita dei gettoni per le lavatrici di comunità a disposizione degli ospiti;
  - noleggio dei kit di asciugamani;
  - rimborsi spese per le varie utenze a carico dei gestori delle attività commerciali interne.

Il rimanente deriva dall'ufficio turistico (vendita di cartine e materiale informativo vario), dallo stabilimento balneare (gettoni per le docce) e dal parco giochi (distributori automatici di piccoli giocattoli).

- *proventi del fontanello presente in campeggio*, che eroga, a pagamento, acqua naturizzata fresca, gassata o naturale.
- *Proventi derivanti dalla gestione diretta del parco giochi “Bibbolandia”*. Il parco situato a Marina di Bibbona, in via dei Cavalleggeri nord ha un’estensione di circa 10.000 mq, è dotato di attrezzature ludiche (giochi gonfiabili, trampolini elastici, mini golf, bumper boat, mini car, ecc.) ed ha apertura stagionale durante i mesi estivi.  
La previsione ipotizza una sostanziale tenuta dei ricavi della struttura (con un modesto incremento annuo dello 1%), eccezion fatta per l’esercizio 2026, in cui l’incremento previsto è pari a circa l’8%, per l’introduzione di una nuova attrazione ludica (si veda l’allegato piano degli investimenti).
- *Proventi derivanti dalla gestione diretta dello stabilimento balneare “Delfino Blu”*. Lo stabilimento è situato a Marina di Bibbona, all’interno del parco per attrezzature collettive di interesse turistico in località La Baracchina. L’arenile è individuato con concessione demaniale marittima n. 12/2005, volturata all’Azienda con atto del Responsabile dell’Area Edilizia privata in data 24.12.2020 (rep. 2904). La superficie dell’arenile è di 3.000 mq ed ha un fronte mare di 150 ml. La previsione 2024 si basa sull’affitto di 326 punti ombra e sulle tariffe 2024 che non prevedono variazioni rispetto all’anno precedente, ad eccezione della tariffa stagionale ridotta per le strutture turistico-ricettive del Comune di Bibbona, che passa da € 850,00 del 2023 ad € 900,00 nel 2024 (Deliberazione G.C. n. 139 del 12.12.2023 e deliberazione Cda n. 54 del 12.12.2023). Per gli anni successivi è prevista una sostanziale tenuta dei ricavi dello stabilimento balneare (con un modesto incremento annuo dello 1%), eccezion fatta per l’ esercizio 2025 (+2%), derivante da un lieve aumento delle tariffe dei forfait stagionali.
- *Corrispettivi percepiti dal Comune* relativi ai servizi di pulizia pinete, pulizia spiaggia, supporto alle iniziative dell’Ente, informazioni turistiche, prescuola 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 importi annuali fissi, concordati con l’Ente.
- *Proventi dei parcheggi*. Il servizio è svolto durante i mesi estivi su 8 parcheggi di Marina di Bibbona, con l’utilizzo di parcometri per l’acquisto dei ticket necessari alla sosta. Le tariffe, l’orario e l’esatto periodo di attivazione del servizio sono oggetto di Deliberazione annuale della Giunta Comunale. Il controllo è affidato ad ausiliari della sosta alle dipendenze dell’Azienda che operano in collaborazione con il corpo di polizia municipale. All’Azienda compete la riscossione delle tariffe del servizio mentre i proventi delle sanzioni spettano all’Amministrazione Comunale.  
La stima 2024 dei proventi derivanti dal gettito dei parcometri e dagli abbonamenti si basa sulla manovra tariffaria che non prevede variazioni rispetto all’anno precedente. La proiezione pluriennale stima un modesto incremento annuo pari all’1 %.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### ***Servizi***

In questa voce sono comprese le spese relative ad utenze (acqua, telefono, energia elettrica, combustibili, carburanti e lubrificanti, servizio di smaltimento rifiuti), assicurazioni, prestazioni di servizi da terzi, spese varie, altri costi di gestione, spese Siae, studio contabile, revisore dei

conti, amministratori (componenti del Cda), adempimenti relativi alla sicurezza sul lavoro e manutenzioni.

La voce “prestazioni di servizi da terzi” riguarda prevalentemente il campeggio 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 nel 2028 un incremento di oltre l’11%, come risulta dal grafico che segue:



L’aumento stimato per il 2028, deriva, oltre che dai maggiori costi del servizio di pulizie per l’incremento del numero delle unità abitative (+8 rispetto all’anno precedente), anche dalla previsione di un complessivo miglioramento del servizio di intrattenimento (animazione diurna e serale), al fine di rendere la struttura sempre più qualificata ed attrattiva per il mercato di riferimento.

Anche per l’utenza “energia elettrica” oltre alla previsione di un aumento fisiologico dei costi, nell’arco di tempo preso in considerazione, il PEF ipotizza un incremento nel 2028 in concomitanza con l’inserimento delle nuove case mobili, per i seguenti motivi:

- comfort previsti nelle nuove unità abitative (climatizzazione, forno elettrico, lavastoviglie ecc.)
- estensione della zona villaggio con incremento delle aree verdi e della relativa illuminazione.

### Godimento di beni di terzi

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

#### a) canoni da corrispondere all’Ente di riferimento

centro di costo	Importo del canone annuo
Campeggio	€ 410.000
Parcheggi	10% delle entrate
Ristorante	€ 10.000
Parco giochi	€ 10.000

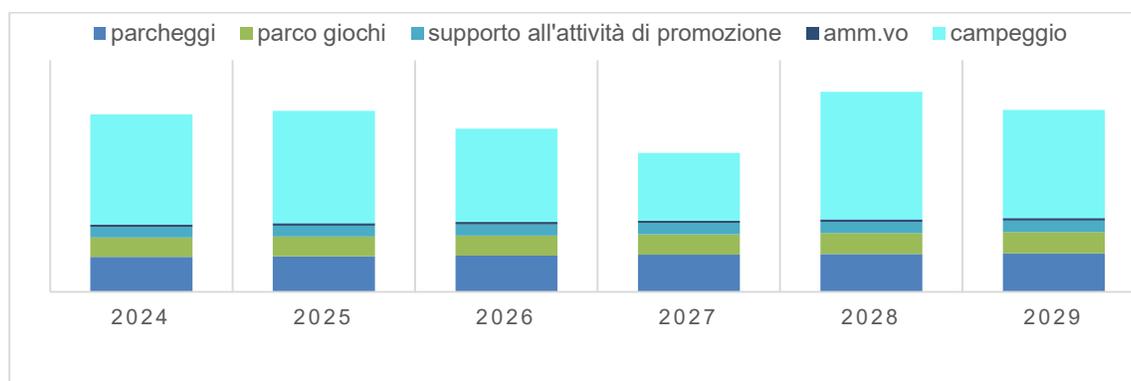
Per il canone dello stabilimento balneare, la deliberazione CC. n.28 del 28.04.2022 prevede un aumento nel 2029, come di seguito evidenziato:

stabilimento balneare	2024-2028	2029
Canone annuo	€ 100.000	€ 110.000

## b) noleggi

Centro di costo	noleggi
Campeggio	Case mobili di recente installazione (2021, 2023) e di quelle il cui inserimento è previsto nel 2028
Parcheggi	parcometri utilizzati per il pagamento della sosta
Attività di supporto alle iniziative dell'Ente di riferimento	Service audio-luci ed altre attrezzature richieste per i singoli eventi
Parco giochi	Attrazioni ludiche e gazebo di copertura
Amministrativo di supporto	Macchine da ufficio

Relativamente al campeggio, la stima si basa sui contratti in essere e su nuovi rapporti da instaurare, pertanto -come evidenziato dal grafico che segue- i costi di noleggio variano in concomitanza alle durate previste. Per i noleggi relativi agli altri servizi si ipotizza soltanto un aumento fisiologico dei costi, nell'arco di tempo preso in considerazione.



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

## Personale

L'Azienda applica nei confronti di tutti i dipendenti il CCNL Turismo, secondo il criterio dell'attività prevalente, identificabile nella gestione del campeggio comunale, dalla quale deriva oltre il 60% del valore complessivo della produzione.

La determinazione del costo è stata effettuata sulla base della seguente previsione:

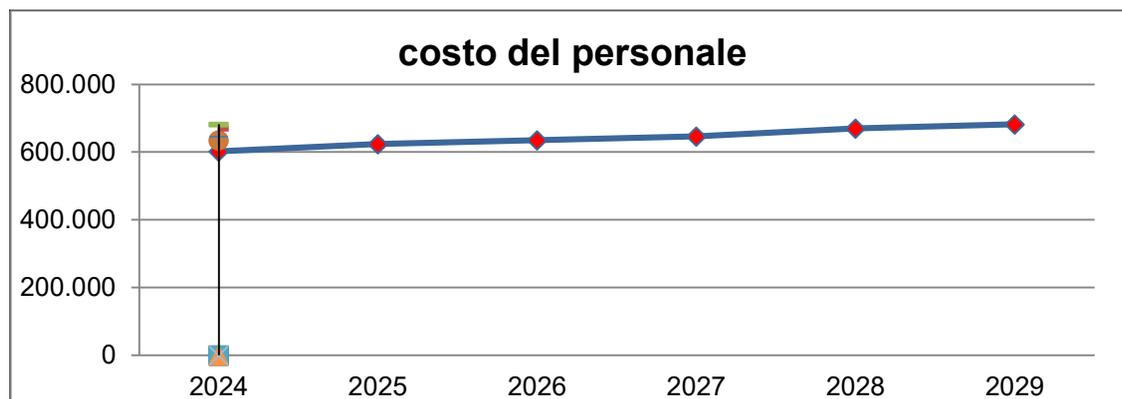
Personale a tempo indeterminato: 5 unità lavorative nel 2024 e 6 dal 2025. L'incremento delle unità lavorative riguarda una figura professionale da inserire nell'organico del settore amministrativo di supporto, per far fronte al progressivo aumento delle attività amministrative, organizzative, gestionali e contabili dell'Azienda ed ottimizzare l'efficacia e l'efficienza dei servizi gestiti.

Personale a tempo determinato si prevede un numero massimo di 32 unità lavorative. Il notevole aumento dei dipendenti durante il periodo estivo è conseguenza della stagionalità dei servizi gestiti.

Nel 2024 il costo del personale è stimato in € 602.601 a fronte di un importo previsto per il 2023 di € 668.615, con un minor costo di € 66.014 (-9,87% circa).

Le variazioni più significative rispetto al 2023 sono le seguenti:

centro di costo	2023	2024	scostamento	note esplicative
stabilimento balneare	128.672	84.070	44.602	La stima si basa sulla prevista esternalizzazione del servizio di salvamento
manutenzione verde pubblico	35.924	0	35.924	L'Ente di riferimento effettua il servizio in amministrazione diretta.
servizio amministrativo di supporto	130.104	150.095	19.991	Incremento dell'organico con 1 unità lavorativa (con contratto a tempo determinato part time, per 9 mesi) per ottimizzare efficacia ed efficienza dei servizi gestiti.
servizio pulizia altri locali	7.100	0	7.100	Si prevede lo svolgimento del servizio, tramite la ditta esterna che effettua le pulizie all'interno del campeggio



Oltre al previsto aumento fisiologico del costo del lavoro, negli anni 2025 e 2028 si prevede un ulteriore incremento della spesa, per i seguenti motivi:

1. Anno 2025: assunzione di unità lavorativa a tempo indeterminato nel settore amministrativo;
2. Anno 2028: maggior costo del personale del campeggio per il previsto inserimento di 8 nuove unità abitative;

Se per la gestione del campeggio, del parco giochi e dello stabilimento balneare la stima del fabbisogno di personale si basa sugli standard qualitativi perseguiti e sulle scelte effettuate in merito all'esternalizzazione o meno di alcuni servizi, per le attività come pulizia spiagge e pinete, parcheggi a pagamento, ecc. si deve tener conto delle indicazioni impartite dall'Ente di riferimento, di seguito riportate:

### Pulizia spiaggia

“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 2024 ha previsto:

– 01/06-30/09 = 122 passaggi x 10 ore (n.2 operatori per 5 ore/giorno)	1220 ore
– Maggio = 12 passaggi x 12 ore (n.2 operatori per 6 ore/giorno)	144 ore
– Aprile ed Ottobre = 16 passaggi x 10 ore (n.2 operatori per 5 ore/giorno)	160 ore
– Mesi rimanenti = 5 passaggi x 14 ore (n.2 operatori per 7 ore/giorno)	70 ore

---

totale 1.594 ore

Per un costo orario pari a circa € 18,00, corrispondente alla paga oraria media di un operaio di V livello del CCNL Turismo.

### Pulizia Pinete

“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 2024 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 e 01/10-31/10 = 22 passaggi x 3 ore	66 ore
– Mesi rimanenti = 10 passaggi x 4 ore	40 ore

---

totale 934 ore

Per un costo orario pari a circa € 18,00, corrispondente alla paga oraria media di un operaio di V livello del CCNL Turismo.

### Uffici Turistici

“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 2024 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 01/04-30/09.

### Parcheggi

La stima del costo si basa sulle indicazioni impartite dall'Ente di riferimento 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 di circa

20.000 euro. Inoltre, si deve tener conto del personale addetto alle operazioni di seguito elencate.

- Scassetamento dei parcometri con cadenza giornaliera
- Preparazione versamenti monete con cadenza settimanale
- pesatura ed insacchettamento delle monete
- interventi di manutenzione e/o riparazione parcometri

Per queste operazioni sono stimate circa 396 ore, ad un costo orario di € 18, corrispondente alla paga oraria media di un operaio V livello del CCNL Turismo.

#### Pre-scuola

La stima del costo si basa sulle indicazioni impartite dall'Ente di riferimento che prevede l'attivazione del servizio di sorveglianza *“presso le scuole primarie ubicate sia nel plesso di Bibbona che nel plesso di La California per l'anno scolastico 2023/2024, nei giorni previsti dal calendario scolastico, dal lunedì al venerdì, con il seguente orario dalle ore 7,40 alle ore 8,30 per il plesso di La California e dalle ore 7,40 alle ore 8,40 per il plesso di Bibbona”*.

#### ***Programma degli investimenti***

Si precisa che la tabella allegata, denominata “Programma degli investimenti 2024-2029”, è riferita quasi esclusivamente al campeggio che costituisce l'attività prevalente dell'Azienda.

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 2024:*

##### campeggio

- Manutenzioni dell'impianto elettrico con fornitura e posa di colonnine, riservate all'alimentazione delle nuove case mobili di recente installazione (2023) e di amplificatore per la diffusione di avvisi microfonici agli ospiti, sia in adempimento di obblighi normativi (come previsto dal piano di emergenza del campeggio) che per tutte le altre comunicazioni tipiche delle strutture ricettive (attività dell'animazione, orari del silenzio, ecc.);
- Fornitura e posa di n.1 impianto di depurazione acqua sanitaria (addolcitore) per i servizi igienici nord;
- Fornitura e posa in opera di nuovo impianto per il riscaldamento acqua dei servizi igienici nord e posa di tubatura interrata per collegamento al serbatoio GPL situato presso i servizi igienici Est;
- Fornitura e posa in opera di impianto di depurazione acque reflue - primo stralcio;
- Fornitura e posa in opera nuovo telo per rivestimento piscina;
- Interventi di manutenzione straordinaria alle case mobili;

##### parco giochi

- Interventi di manutenzione del minigolf e delle piste per le mini-car.

*Anno 2025:*

campeggio

- Fornitura di n. 1 autocarro con cassone ribaltabile;
- Fornitura e posa in opera di un sistema di controllo accessi con braccialetti elettronici, per l'uscita lato mare, l'accesso alla piscina ed ai campi sportivi;
- Fornitura di n. 4 case mobili usate;
- Fornitura e posa in opera di impianto di depurazione acque reflue - secondo stralcio;

ristorante

- Manutenzione straordinaria su immobile e/o impianti ristorante.

stabilimento balneare

- Fornitura n. 1 pedalò e di attrezzature ludiche varie.

*Anno 2026:*

campeggio

Interventi di manutenzione straordinaria alle case mobili;

Fornitura e posa in opera di impianto di depurazione acque reflue - terzo ed ultimo stralcio;

parco giochi

- Fornitura di un'attrazione ludica (playground multiattività).

*Anno 2027:*

campeggio

- Fornitura di n. 5 case mobili usate tipologia superior;
- Lavori preparatori per l'installazione di ulteriori 8 case mobili.

*Anno 2028:*

campeggio

- Fornitura di n.2 case mobili usate tipologia superior;
- Manutenzione straordinaria area piscina ed altre aree comuni della struttura ricettiva

Come anticipato, il piano degli investimenti riguarda prevalentemente il campeggio e tiene presente la continua evoluzione della domanda turistica che comporta il progressivo innalzamento del livello dei servizi e del comfort. Infatti, gli interventi finora realizzati e quelli previsti nell'allegato "Programma degli investimenti" ridefiniscono il campeggio 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 oltreiché con una costante manutenzione ordinaria, anche con importanti interventi di manutenzione straordinaria. L'area villaggio, inserita in un contesto gradevole ed ordinato e dotata di attrezzature moderne ed efficienti (55 case mobili e 5 tende attrezzate), consentirà al campeggio 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, li 04.04.2024

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

*Allegati:*

- *Programma degli investimenti 2024-2029*
- *Piano economico-finanziario 2024-2029*

<b>Programma degli investimenti</b> (allegato al Piano economico-finanziario 2024-2029)				
	<b>ANNO</b>	<b>OGGETTO</b>	<b>SPESA</b>	<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>
<b>CAMPEGGIO</b>	<b>2024</b>	Manutenzioni impianto elettrico con fornitura e posa nuove colonnine e amplificatore per diffusione annunci microfonic	€ 4.200,00	risorse proprie
		Fornitura e posa di n.1 impianto di depurazione acqua sanitaria (addolcitore) per i servizi igienici nord	€ 3.000,00	risorse proprie
		Fornitura e posa in opera di nuovo impianto per il riscaldamento acqua dei servizi igienici nord e posa di tubatura interrata per collegamento al serbatoio GPL dei servizi igienici Est	€ 15.000,00	risorse proprie
		Fornitura e posa in opera di impianto di depurazione acque reflue - primo stralcio	€ 45.000,00	risorse proprie
		Fornitura e posa in opera nuovo telo piscina	€ 20.000,00	risorse proprie
		Interventi di manutenzione straordinaria alle case mobili	€ 8.000,00	risorse proprie
<b>PARCO GIOCHI</b>	<b>2024</b>	Interventi di manutenzione minigolf e piste mini car	€ 3.000,00	risorse proprie
<b>CAMPEGGIO</b>	<b>2025</b>	Fornitura di n. 1 autocarro con cassone ribaltabile	€ 14.000,00	risorse proprie
		Fornitura e posa in opera di un sistema di controllo accessi con braccialetti elettronici: uscita lato mare, accesso piscina e campi sportivi	€ 20.000,00	risorse proprie

<b>CAMPEGGIO</b>	<b>2025</b>	Fornitura di n. 4 case mobili usate	€ 13.200,00	risorse proprie
<b>CAMPEGGIO</b>	<b>2025</b>	Fornitura e posa in opera di impianto di depurazione acque reflue - secondo stralcio	€ 45.000,00	risorse proprie
<b>RISTORANTE</b>	<b>2025</b>	Manutenzione straordinaria su immobile e/o impianti ristorante	€ 5.000,00	risorse proprie
<b>STABILIMENTO BALNEARE</b>	<b>2025</b>	Fornitura n. 1 pedalò e attrezzature ludiche	€ 5.000,00	risorse proprie
<b>CAMPEGGIO</b>	<b>2026</b>	Interventi di manutenzione straordinaria alle case mobili	€ 10.000,00	risorse proprie
		Fornitura e posa in opera di impianto di depurazione acque reflue - terzo ed ultimo stralcio	€ 25.000,00	risorse proprie
<b>PARCO GIOCHI</b>	<b>2026</b>	Fornitura per un'attrazione ludica per il parco giochi (playground)	€ 10.000,00	risorse proprie
<b>CAMPEGGIO</b>	<b>2027</b>	Fornitura di n. 5 case mobili usate tipologia superior	€ 20.000,00	risorse proprie
	<b>2027</b>	Lavori preparatori per l'istallazione di ulteriori 8 case mobili	€ 10.000,00	risorse proprie
	<b>2028</b>	Fornitura di n.2 case mobili usate tipologia superior	€ 8.000,00	risorse proprie
		Manutenzione straordinaria area piscina ed altre aree comuni della struttura ricettiva	€ 10.000,00	risorse proprie
<b>TOTALE</b>			<b>€ 293.400,00</b>	

<b>AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA</b>						
<b>PIANO ECONOMICO FINANZIARIO RIEPILOGATIVO - 2024/2029</b>						
<b>ANNO</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Prestazioni di servizi (campeggio)	1.442.000	1.460.000	1.467.300	1.474.637	1.540.000	1.547.700
Prestazioni di servizi (stabilimento balneare)	350.000	357.000	360.570	364.176	367.817	371.496
Prestazioni di servizi (parco giochi)	118.000	119.180	128.714	130.002	131.302	132.615
Proventi vari	11.800	11.938	12.067	12.210	12.353	12.498
Fontanello	2.000	2.020	2.040	2.061	2.081	2.102
Corrispettivi percepiti dal Comune	153.592	153.743	154.166	154.358	154.532	154.709
Proventi da affitto di azienda	35.000	35.350	35.703	36.061	36.421	36.785
Parcheggi	190.000	191.900	193.819	195.757	197.715	199.692
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.302.392</b>	<b>2.331.131</b>	<b>2.354.379</b>	<b>2.369.262</b>	<b>2.442.221</b>	<b>2.457.597</b>
Scheda carburante automezzi	4.300	4.375	4.446	4.514	4.592	4.667
Prestazione di servizi terzi	252.540	258.362	263.162	268.555	288.020	293.730
Compensi a professionisti	7.650	7.803	7.959	8.118	8.280	8.446
Compensi ad amministratori	3.000	13.500	13.635	13.771	13.909	14.048
Compensi revisore dei conti	5.900	6.018	6.138	6.261	6.386	6.514
Servizio elaborazione dati	12.000	12.240	12.485	12.734	12.989	13.249
Compensi a terzi	5.800	5.916	6.034	6.155	6.278	6.404
Utenze energia elettrica	69.100	70.482	71.891	73.311	76.563	78.071
Spese generiche (utenza elettrica stabilimento)	4.000	4.080	4.162	4.245	4.330	4.416
Utenze acquedotto	75.820	77.336	78.884	80.458	82.066	83.706
Utenze telefoniche	5.050	5.151	5.253	5.354	5.459	5.564
Utenze riscaldamento	12.000	12.240	12.485	12.734	12.989	13.249
Servizio smaltimento rifiuti	118.000	120.360	122.767	125.222	127.727	130.282
Servizio postale	60	61	62	64	65	66
Spese pubblicità	6.700	6.834	6.971	7.094	7.212	7.332
Assicurazioni r.c. e incendio	45.000	45.900	46.817	47.753	51.926	52.966
Assicurazioni autocarri	2.900	2.950	2.996	3.040	3.091	3.140
Partecipazione a corsi	2.000	1.530	1.560	1.592	1.623	1.656
Visite mediche dipendenti	3.000	3.060	3.121	3.184	3.247	3.312
Oneri e Comm.servizi bancari	18.380	18.748	19.122	19.502	20.901	21.316
Interessi passivi c/c bancari (mutuo parco giochi)	9.000	8.900	8.800	8.700	8.600	8.500
Noleggi	91.900	93.738	84.506	71.873	103.523	94.186
Noleggio mezzi	7.550	7.656	7.764	7.897	8.032	8.158
Canone affitto azienda	549.000	549.190	549.382	549.576	549.771	559.969
Affitto locali	6.000	6.120	6.242	6.320	6.400	6.478
Provvigioni passive	48.000	48.960	49.939	50.938	60.000	61.200
Altri costi di gestione	45.045	45.901	46.775	47.638	52.470	53.444
Rimborsi a pie di lista						
Imposte di bollo	450	459	468	477	487	496
Imposte e tasse deduc.	9.580	9.772	9.967	10.166	10.370	10.577
Imposte di registro	90	92	94	96	97	99
quota associativa	300	306	312	318	325	331
Valori bollati						
Bolli autocarri	360	366	370	375	381	386
Spese siae	12.500	12.750	13.005	13.208	13.385	13.565
Spese varie	7.850	8.006	8.165	8.325	9.616	9.804
Manutenzioni generali	12.750	13.005	13.264	13.526	17.378	17.721
Manutenzioni contrattuali	5.100	5.202	5.306	5.412	9.108	9.290
Manutenzione e riparazione autocarri	6.200	6.317	6.433	6.548	6.671	6.794
Salari e stipendi	429.661	444.333	452.654	460.668	477.432	485.914
Oneri prev.li assistenziali	138.248	143.344	146.040	148.645	154.084	156.845
Contributi inail	6.077	6.247	6.350	6.454	6.690	6.799
Tfr dell' anno	28.615	29.949	30.511	31.047	32.138	32.709
Lavoro occasionale	600	612	624	637	649	662
Ristoranti detraib. 75%	100	102	104	106	108	110
spese per servizi di trasporto	850	867	884	902	920	938
imposta di pubblicità	26	27	27	28	28	29
spese di lavanderia	16.000	16.320	16.646	16.979	20.000	20.400
canoni hardware/software	4.850	4.947	5.045	5.146	5.248	5.351
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.089.902</b>	<b>2.140.434</b>	<b>2.159.627</b>	<b>2.175.666</b>	<b>2.291.564</b>	<b>2.322.889</b>
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>212.490</b>	<b>190.697</b>	<b>194.752</b>	<b>193.596</b>	<b>150.657</b>	<b>134.708</b>
<b>Ammortamenti</b>	<b>208.153</b>	<b>178.620</b>	<b>175.397</b>	<b>171.868</b>	<b>137.923</b>	<b>82.601</b>
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>4.337</b>	<b>12.077</b>	<b>19.355</b>	<b>21.728</b>	<b>12.734</b>	<b>52.107</b>

<b>AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA</b>						
<b>CAMPEGGIO</b>						
<b>ANNO</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Prestazioni di servizi	1.442.000	1.460.000	1.467.300	1.474.637	1.540.000	1.547.700
Proventi da affitto azienda	9.000	9.090	9.181	9.273	9.365	9.459
Proventi vari	9.500	9.595	9.691	9.788	9.886	9.985
Acqua fontanello	2.000	2.020	2.040	2.061	2.081	2.102
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.462.500</b>	<b>1.480.705</b>	<b>1.488.212</b>	<b>1.495.759</b>	<b>1.561.332</b>	<b>1.569.246</b>
Scheda carburante automezzi	2.200	2.244	2.289	2.335	2.381	2.429
Prestazione di servizi terzi	144.000	146.880	149.818	152.814	170.000	173.400
Compensi a professionisti	4.000	4.080	4.162	4.245	4.330	4.416
Assicurazioni autocarri	1.500	1.530	1.561	1.592	1.624	1.656
Utenze telefoniche	3.000	3.060	3.121	3.184	3.247	3.312
Utenze riscaldamento	12.000	12.240	12.485	12.734	12.989	13.249
Utenze energia elettrica	63.000	64.260	65.545	66.856	70.000	71.400
Utenze acquedotto	74.000	75.480	76.990	78.529	80.100	81.702
Servizio smaltimento rifiuti	107.000	109.140	111.323	113.549	115.820	118.137
Spese pubblicità	5.000	5.100	5.202	5.306	5.412	5.520
Servizio postale	50	51	52	53	54	55
Partecipazione a corsi	500	510	520	531	541	552
Oneri e Comm.servizi bancari	12.000	12.240	12.485	12.734	14.000	14.280
Assicurazioni r.c.	19.200	19.584	19.976	20.375	24.000	24.480
Canoni affitto azienda	410.000	410.000	410.000	410.000	410.000	410.000
Compensi a terzi	5.800	5.916	6.034	6.155	6.278	6.404
Salari e stipendi	151.238	154.263	157.348	160.495	172.122	175.564
Contributi inail	2.155	2.198	2.242	2.287	2.453	2.502
Oneri prev.li assistenziali	48.554	49.524	50.516	51.526	55.284	56.390
Tfr dell' anno	9.415	9.603	9.796	9.991	10.718	10.933
Altri costi di gestione	25.000	25.500	26.010	26.530	31.000	31.620
rimborsi a pie di lista		-	-	-	-	-
Imposte di bollo	50	51	52	53	54	55
Imposte e tasse deduc.	1.500	1.530	1.561	1.592	1.624	1.656
quota associativa	300	306	312	318	325	331
Valori bollati		-	-	-	-	-
Bolli autocarri	110	112	114	117	119	121
Spese siae	5.000	5.100	5.202	5.306	5.412	5.520
Spese varie	4.500	4.590	4.682	4.775	6.000	6.120
Noleggi	57.100	58.242	48.300	35.000	66.000	56.000
noleggio mezzi	2.500	2.550	2.601	2.653	2.706	2.760
Manutenzioni e riparazioni generali	5.000	5.100	5.202	5.306	9.000	9.180
Manutenzioni contrattuali	5.000	5.100	5.202	5.306	9.000	9.180
Manutenzione e riparazione autocarri	5.000	5.100	5.202	5.306	5.412	5.520
Provvigioni passive	48.000	48.960	49.939	50.938	60.000	61.200
spese per servizi di trasporto	350	357	364	371	379	386
imposta di pubblicità	26	27	27	28	28	29
spese di lavanderia	16.000	16.320	16.646	16.979	20.000	20.400
canoni harware/software	3.500	3.570	3.641	3.714	3.789	3.864
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.253.548</b>	<b>1.270.418</b>	<b>1.276.521,00</b>	<b>1.279.583</b>	<b>1.382.201</b>	<b>1.390.323</b>
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>208.952</b>	<b>210.287</b>	<b>211.691</b>	<b>216.176</b>	<b>179.131</b>	<b>178.923</b>
<b>Ammortamenti</b>	<b>160.722</b>	<b>143.836</b>	<b>144.441</b>	<b>145.400</b>	<b>124.356</b>	<b>76.550</b>
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>48.230</b>	<b>66.451</b>	<b>67.250</b>	<b>70.776</b>	<b>54.775</b>	<b>102.373</b>

<b>AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA</b>						
<b>PULIZIA SPIAGGIA</b>						
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Compensi percepiti dal Comune	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000	64.000
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>64.000</b>	<b>64.000</b>	<b>64.000</b>	<b>64.000</b>	<b>64.000</b>	<b>64.000</b>
Prestazione di servizi terzi	23.000	23.230	23.346	24.000	24.500	25.000
Spese varie	100	101	102	102	103	103
Servizi per trasporto		-	-	-	-	-
Altri costi di gestione	1.500	1.515	1.523	1.524	1.539	1.547
Manutenzione automezzi	700	707	711	711	718	722
Salari e stipendi	19.747	19.904	19.989	19.990	20.180	20.266
Oneri previdenziali e assistenziali	6.559	6.625	6.658	6.664	6.731	6.765
Contributi Inail	866	875	879	880	889	893
Tfr dell'esercizio	1.520	1.535	1.543	1.544	1.560	1.568
Spese postali		-	-	-	-	-
Assicurazione RCT	950	969	988	1.008	1.028	1.049
noleggio mezzi		-	-	-	-	-
Assicurazione automezzi	850	859	863	864	872	877
Scheda carburante	1.100	1.111	1.117	1.118	1.129	1.134
Oneri e commissioni bancarie		-	-	-	-	-
Bollo autocarro	150	152	152	152	154	155
Abbuoni passivi		-	-	-	-	-
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>57.042</b>	<b>57.581</b>	<b>57.871</b>	<b>58.557</b>	<b>59.403</b>	<b>60.078</b>
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>6.958</b>	<b>6.419</b>	<b>6.129</b>	<b>5.443</b>	<b>4.597</b>	<b>3.922</b>
<b>Ammortamenti</b>	<b>6.878</b>	<b>6.220</b>	<b>6.039</b>	<b>4.000</b>		
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>80</b>	<b>199</b>	<b>90</b>	<b>1.443</b>	<b>4.597</b>	<b>3.922</b>

<b>AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA</b>						
<b>PULIZIA PINETA</b>						
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Corr. percepito dal comune	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>22.000</b>	<b>22.000</b>	<b>22.000</b>	<b>22.000</b>	<b>22.000</b>	<b>22.000</b>
Altri costi di gestione	1.500	1.500	1.508	1.523	1.538	1.546
spese varie	-	-	-	-	-	-
Assicurazione RCT	950	969	988	1.008	1.028	1.049
Salari e stipendi	11.900	11.808	11.820	11.899	12.007	12.052
Oneri previdenziali e assistenziali	3.652	3.652	3.653	3.690	3.726	3.745
Contributi Inail	427	427	427	431	436	438
Tfr dell'esercizio	833	833	833	841	850	854
Noleggio autocarro	2.250	2.250	2.250	2.273	2.295	2.307
Abbuoni passivi	-	-	-	-	-	-
Oneri e commissioni bancarie	-	-	-	-	-	-
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>21.512</b>	<b>21.440</b>	<b>21.479</b>	<b>21.664</b>	<b>21.880</b>	<b>21.990</b>
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>488</b>	<b>560</b>	<b>521</b>	<b>336</b>	<b>120</b>	<b>10</b>
Ammortamenti	395	395	335	335		
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>93</b>	<b>165</b>	<b>186</b>	<b>1</b>	<b>120</b>	<b>10</b>

<b>AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA</b>						
<b>SERVIZIO DI SUPPORTO ALLE INIZIATIVE DELL'ENTE</b>						
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Compensi percepiti dal Comune	16.792	16.826	17.130	17.200	17.250	17.300
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>16.792</b>	<b>16.826</b>	<b>17.130</b>	<b>17.200</b>	<b>17.250</b>	<b>17.300</b>
Prestazione di servizi terzi		-	-	-	-	-
Manutenzioni e rip. generali		-	-	-	-	-
Energia elettrica	650	663	676	683	686	690
Spese di pubblicità	1.500	1.530	1.561	1.576	1.584	1.592
Altri costi di gestione		-	-	-	-	-
Noleggi	5.500	5.610	5.722	5.779	5.808	5.837
Spese Siae	5.500	5.610	5.722	5.779	5.808	5.837
Salari e stipendi	2.197	2.241	2.286	2.309	2.320	2.332
Oneri previdenziali e assistenziali	703	717	731	739	742	746
Inail	12	12	12	13	13	13
TFR	88	90	92	92	93	93
Oneri e commissioni bancarie		-	-	-	-	-
altri costi di gestione		-	-	-	-	-
spese varie	100	102	104	105	106	106
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>16.250</b>	<b>16.575</b>	<b>16.907</b>	<b>17.075</b>	<b>17.160</b>	<b>17.246</b>
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>542</b>	<b>251</b>	<b>223</b>	<b>125</b>	<b>90</b>	<b>54</b>
Ammortamenti	-	-	-	-	-	-
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>542</b>	<b>251</b>	<b>223</b>	<b>125</b>	<b>90</b>	<b>54</b>

<b>AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA</b>						
<b>RISTORANTE</b>						
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Proventi da affitto d'azienda	23.000	23.230	23.462	23.697	23.934	24.173
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>23.000</b>	<b>23.230</b>	<b>23.462</b>	<b>23.697</b>	<b>23.934</b>	<b>24.173</b>
Canone gestione ristorante	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>13.000</b>	<b>13.230</b>	<b>13.462</b>	<b>13.697</b>	<b>13.934</b>	<b>14.173</b>
Ammortamenti	511	890	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>12.489</b>	<b>12.340</b>	<b>12.462</b>	<b>12.697</b>	<b>12.934</b>	<b>13.173</b>

<b>AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA</b>						
<b>SETTORE SERVIZIO AMMINISTRATIVO E DI SUPPORTO</b>						
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Ricavi	0	0	0	0	0	0
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prestazione di servizi terzi	5.000	6.120	6.242	6.367	6.495	6.624
Spese/servizi per trasporti	-	-	-	-	-	-
Manutenzioni contrattuali	-	-	-	-	-	-
manutenzioni e riparazioni generali	1.000	1.020	1.040	1.061	1.082	1.104
Utenze energia elettrica	850	867	884	902	920	938
Utenze acquedotto	120	122	125	127	130	132
Utenze telefoniche	400	408	416	424	433	442
Servizio elaborazione dati e amministr.	12.000	12.240	12.485	12.734	12.989	13.249
Compensi ad amministratori	3.000	13.500	13.635	13.771	13.909	14.048
Compensi prof.amministratori	5.900	6.018	6.138	6.261	6.386	6.514
Compensi a terzi	-	-	-	-	-	-
Compensi a professionisti	2.650	2.703	2.757	2.812	2.868	2.926
Servizio postale	10	10	10	11	11	11
Rimborsi chilometrici dipendenti	-	-	-	-	-	-
Affitti passivi	3.500	3.570	3.641	3.714	3.789	3.864
noleggi	1.300	1.326	1.353	1.380	1.407	1.435
Salari e stipendi	107.895	116.700	119.034	121.415	123.843	126.320
Contributi Inail	700	780	796	812	828	844
Oneri Previdenziali e Assistenziali	34.000	37.150	37.893	38.651	39.424	40.212
Tfr dell'esercizio	7.500	8.445	8.614	8.786	8.962	9.141
Altri costi di gestione	2.500	2.550	2.601	2.653	2.706	2.760
Imposte e tasse deducibili	1.000	1.020	1.040	1.061	1.082	1.104
Imposta di bollo	350	357	364	371	379	386
Imposta di registro	-	-	-	-	-	-
Spese varie	500	510	520	531	541	552
Commissioni bancarie	550	561	572	584	595	607
ristoranti	100	102	104	106	108	110
canoni software	500	510	520	531	541	552
Interessi passivi	-	-	-	-	-	-
Interessi passivi c/c bancari	-	-	-	-	-	-
corsi di formazione	1.000	1.020	1.040	1.061	1.082	1.104
visite mediche dipendenti	3.000	3.060	3.121	3.184	3.247	3.312
Assicurazione patrimoniale	7.000	7.140	7.283	7.428	7.577	7.729
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>202.325</b>	<b>227.810</b>	<b>232.228</b>	<b>236.738</b>	<b>241.334</b>	<b>246.020</b>
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>- 202.325</b>	<b>- 227.810</b>	<b>- 232.228</b>	<b>- 236.738</b>	<b>- 241.334</b>	<b>- 246.020</b>
Ammortamenti	2.982	1.524	1.149	974		
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>- 205.307</b>	<b>- 229.334</b>	<b>- 233.377</b>	<b>- 237.712</b>	<b>- 241.334</b>	<b>- 246.020</b>

<b>AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA</b>						
<b>PARCHEGGI</b>						
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Compensi parcheggi	190.000	191.900	193.819	195.757	197.715	199.692
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>190.000</b>	<b>191.900</b>	<b>193.819</b>	<b>195.757</b>	<b>197.715</b>	<b>199.692</b>
Salari e stipendi	19.112	19.494	19.884	20.282	20.687	21.101
Contributi Inail	323	329	336	343	350	357
Oneri previdenziali e assist.li	6.279	6.405	6.533	6.663	6.797	6.933
Tfr dell' esercizio	1.414	1.442	1.471	1.501	1.531	1.561
Altri costi di gestione	3.000	3.060	3.121	3.184	3.247	3.312
Spese varie	500	510	520	531	541	552
Noleggi	18.000	18.360	18.727	19.102	19.484	19.873
Noleggio mezzi	2.800	2.856	2.913	2.971	3.031	3.091
Canone gestione parcheggi	19.000	19.190	19.382	19.576	19.771	19.969
Assicurazione RCT	950	969	988	1.008	1.028	1.049
oneri e commissioni bancarie	2.500	2.550	2.601	2.653	2.706	2.760
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>73.878</b>	<b>75.165</b>	<b>76.476</b>	<b>77.814</b>	<b>79.173</b>	<b>80.558</b>
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>116.122</b>	<b>116.735</b>	<b>117.343</b>	<b>117.943</b>	<b>118.542</b>	<b>119.134</b>
Ammortamenti	396	22	22	22		
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>115.726</b>	<b>116.713</b>	<b>117.321</b>	<b>117.921</b>	<b>118.542</b>	<b>119.134</b>

<b>AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA</b>						
<b>UFFICIO TURISTICO</b>						
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Corr. Percepito dal comune	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000
Proventi vari	1.000	1.020	1.040	1.072	1.104	1.137
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>45.000</b>	<b>45.020</b>	<b>45.040</b>	<b>45.072</b>	<b>45.104</b>	<b>45.137</b>
Spese varie	50	51	52	52	52	52
Energia elettrica	600	612	624	625	627	627
Utenza acquedotto	100	102	104	104	104	105
Utenza telefonica	200	204	208	208	209	209
Altri costi di gestione	1.500	1.530	1.561	1.564	1.567	1.568
Prestazioni servizi terzi	2.000	2.040	2.081	2.085	2.089	2.091
Affitto locali	2.500	2.550	2.601	2.606	2.611	2.614
Assicurazione RCT	950	969	988	1.008	1.028	1.049
Salari e stipendi	25.163	25.666	26.180	26.213	26.247	26.253
Contributi Inail	129	132	134	134	135	135
Oneri prev.e assistenziali	7.769	7.924	8.083	8.099	8.115	8.123
Tfr dell'esercizio	1.758	1.793	1.829	1.833	1.836	1.838
manutenzioni e riparazioni generali	250	255	260	261	261	261
Oneri e commissioni bancarie	130	133	135	136	136	136
canoni hardware/software	50	51	52	52	52	52
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>43.149</b>	<b>44.012</b>	<b>44.892</b>	<b>44.981</b>	<b>45.069</b>	<b>45.115</b>
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>1.851</b>	<b>1.008</b>	<b>148</b>	<b>91</b>	<b>35</b>	<b>22</b>
Ammortamenti	253	173	15			
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>1.598</b>	<b>835</b>	<b>133</b>	<b>91</b>	<b>35</b>	<b>22</b>

<b>AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA</b>						
<b>PULIZIA ALTRI LOCALI</b>						
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Corr. percepito dal comune	1.000	1.001	1.002	1.003	1.004	1.005
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.000</b>	<b>1.001</b>	<b>1.002</b>	<b>1.003</b>	<b>1.004</b>	<b>1.005</b>
Prestazione di servizi terzi	1.000	1.001	1.002	1.003	1.004	1.005
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.000</b>	<b>1.001</b>	<b>1.002</b>	<b>1.003</b>	<b>1.004</b>	<b>1.005</b>
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ammortamenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA</b>						
<b>PARCO GIOCHI</b>						
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Ricavi parco giochi	118.000	119.180	128.714	130.002	131.302	132.615
Proventi da affitto Azienda	3.000	3.030	3.060	3.091	3.122	3.153
Proventi vari	300	303	306	309	312	315
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>121.300</b>	<b>122.513</b>	<b>132.080</b>	<b>133.402</b>	<b>134.736</b>	<b>136.083</b>
Energia elettrica	4.000	4.080	4.162	4.245	4.330	4.416
acquedotto	1.600	1.632	1.665	1.698	1.732	1.767
utenze telefoniche	300	306	312	318	325	331
manut. e ripar. generali	1.000	1.020	1.040	1.061	1.082	1.104
manut.contrattuali		-	-	-	-	-
prestazioni di servizi terzi	1.500	1.530	1.561	1.592	1.624	1.656
spese servizi di trasporti	500	510	520	531	541	552
servizio postale		-	-	-	-	-
Salari e stipendi	28.789	29.365	29.952	30.551	31.162	31.785
Contributi Inail	769	784	800	816	832	849
Oneri previdenziali e assist.li	9.213	9.397	9.585	9.777	9.972	10.172
Tfr dell' esercizio	2.119	2.161	2.205	2.249	2.294	2.340
Altri costi di gestione	2.000	2.040	2.081	2.122	2.165	2.208
Spese varie	500	510	520	531	541	552
Noleggi	10.000	10.200	10.404	10.612	10.824	11.041
Canone affitto azienda	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Compensi a professionisti	1.000	1.020	1.040	1.061	1.082	1.104
Lavoro occasionale	600	612	624	637	649	662
spese siae	1.500	1.530	1.561	1.592	1.624	1.656
spese di pubblicità	100	102	104	106	108	110
Assicurazione RCT	6.000	6.120	6.242	6.367	6.495	6.624
imposta di bollo	50	51	52	53	54	55
Oneri e commissioni bancarie	1.200	1.224	1.248	1.273	1.299	1.325
Imposte e tasse deducibili	80	82	83	85	87	88
Interessi passivi C/C bancari (mutuo)	9.000	8.900	8.800	8.700	8.600	8.500
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>91.820</b>	<b>93.176</b>	<b>94.561</b>	<b>95.977</b>	<b>97.422</b>	<b>98.897</b>
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>29.480</b>	<b>29.337</b>	<b>37.519</b>	<b>37.425</b>	<b>37.314</b>	<b>37.186</b>
<b>Ammortamenti</b>	<b>25.715</b>	<b>14.759</b>	<b>13.419</b>	<b>14.419</b>	<b>7.271</b>	<b>4.000</b>
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>3.765</b>	<b>14.578</b>	<b>24.100</b>	<b>23.006</b>	<b>30.043</b>	<b>33.186</b>

<b>AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA</b>						
<b>PRESCUOLA</b>						
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Corrispettivo percepito dal comune	5.800	5.916	6.034	6.155	6.278	6.404
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>5.800</b>	<b>5.916</b>	<b>6.034</b>	<b>6.155</b>	<b>6.278</b>	<b>6.404</b>
Altri costi di gestione	45	46	47	48	49	50
Prestazione di servizi terzi		-	-	-	-	-
Salari e stipendi	4.200	4.284	4.370	4.457	4.546	4.637
Oneri previdenziali e assistenziali	1.344	1.371	1.398	1.426	1.455	1.484
Contributi Inail	21	21	22	22	23	23
Tfr dell'esercizio	168	171	174	177	181	185
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.778</b>	<b>5.894</b>	<b>6.011</b>	<b>6.130</b>	<b>6.254</b>	<b>6.379</b>
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>22</b>	<b>22</b>	<b>23</b>	<b>25</b>	<b>24</b>	<b>25</b>
Ammortamenti	-	-	-	-	-	-
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>22</b>	<b>22</b>	<b>23</b>	<b>25</b>	<b>24</b>	<b>25</b>

<b>AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA</b>						
<b>STABILIMENTO BALNEARE</b>						
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Ricavi Prestazioni di servizi	350.000	357.000	360.570	364.176	367.817	371.496
Proventi vari	1.000	1.020	1.030	1.041	1.051	1.061
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>351.000</b>	<b>358.020</b>	<b>361.600</b>	<b>365.217</b>	<b>368.868</b>	<b>372.557</b>
spese generiche	4.000	4.080	4.162	4.245	4.330	4.416
utenze telefoniche	1.150	1.173	1.196	1.220	1.245	1.270
manut. e ripar. generali	5.500	5.610	5.722	5.837	5.953	6.072
manut.contrattuali	100	102	104	106	108	110
manut. Trattore	500	510	520	531	541	552
canoni hardware/software	800	816	832	849	866	883
prestazioni di servizi terzi	76.040	77.561	79.112	80.694	82.308	83.954
spese servizi di trasporti		-	-	-	-	-
servizio postale		-	-	-	-	-
servizio smaltimento rifiuti	11.000	11.220	11.444	11.673	11.907	12.145
Scheda carburante automezzi	1.000	1.020	1.040	1.061	1.082	1.104
Salari e stipendi	59.420	60.608	61.791	63.057	64.318	65.605
Contributi Inail	675	689	702	716	731	745
Oneri previdenziali e assist.li	20.175	20.579	20.990	21.410	21.838	22.275
Tfr dell' esercizio	3.800	3.876	3.954	4.033	4.113	4.196
Altri costi di gestione	8.000	8.160	8.323	8.490	8.659	8.833
Spese varie	1.600	1.632	1.665	1.698	1.732	1.767
Noleggi		-	-	-	-	-
Canone affitto azienda	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	110.000
Compensi a professionisti		-	-	-	-	-
Compensi a terzi		-	-	-	-	-
Corsi di formazione	500			-	-	-
spese siae	500	510	520	531	541	552
spese di pubblicità	100	102	104	106	108	110
Assicurazione RCT	9.000	9.180	9.364	9.551	9.742	9.937
Assicurazione trattore	550	561	572	584	595	607
bollo trattore	100	102	104	106	108	110
imposta di registro	90	92	94	96	97	99
Oneri e commissioni bancarie	2.000	2.040	2.081	2.122	2.165	2.208
Imposte e tasse deducibili	7.000	7.140	7.283	7.428	7.577	7.729
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>313.600</b>	<b>317.362</b>	<b>321.679</b>	<b>326.144</b>	<b>330.664</b>	<b>345.278</b>
<b>Margine operativo lordo (EBITDA)</b>	<b>37.400</b>	<b>40.658</b>	<b>39.921</b>	<b>39.073</b>	<b>38.204</b>	<b>27.279</b>
Ammortamenti	10.301	10.801	8.977	5.718	5.296	1.051
<b>Reddito operativo (EBIT)</b>	<b>27.099</b>	<b>29.857</b>	<b>30.944</b>	<b>33.355</b>	<b>32.908</b>	<b>26.228</b>
	<b>323.901</b>	<b>328.163</b>	<b>330.656</b>	<b>331.862</b>	<b>335.960</b>	<b>346.329</b>