

A.S.Bi.

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA

**DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
n° 54 del 5/11/2015**

OGGETTO: Piano economico-finanziario della gestione triennio 2015/2017

L'anno Duemilaquindici questo giorno cinque del mese di novembre alle ore 16.30, presso la Sala Riunioni dell'Azienda, a seguito dell'invito diramato dal Presidente del Consiglio di Amministrazione, in data 27/10/2015, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale Pluriservizi Comune di Bibbona.

Presiede l'adunanza il Presidente Sig.ra Amelia Montorzi.

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, 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.

VISTA l'Ordinanza comunale n. 78 del 9.12.2014, notificata all'Azienda in data 11.12.2014, avente ad oggetto la rimozione di strutture in assenza di autorizzazione paesaggistica all'interno del parco vacanza comunale, ai sensi dell'art. 181 D Lgs. 42/04, ed in contrasto con gli artt. 29 e 32 della L.R.T. 42/2000;

VISTO altresì il piano di riqualificazione ed adeguamento a quanto disposto dall'ordinanza, mediante un'attuazione per fasi successive da realizzarsi nel triennio 2015-2017 elaborato dall'azienda in collaborazione con l'Area Lavori Pubblici del Comune, approvato con deliberazione n. 13 del 6.03.2015 ed inoltrato all'Amministrazione Comunale con richiesta di

valutare la possibilità di addivenire ad un accordo integrativo e/o sostitutivo di provvedimento ai sensi dell'art. 11 della legge 241/90 e s.m.i.;

VISTA la deliberazione Giunta Comunale n. 35 del 17.03.2015 di accoglimento della proposta ed approvazione dell'Accordo medesimo che veniva sottoscritto nella stessa data;

CONSIDERATO che per l'attuazione del piano di riqualificazione occorre prevedere lo spostamento delle strutture dei clienti stagionali in altre zone del campeggio e la conseguente sistemazione delle aree lasciate libere per le quali è indispensabile e non più rinviabile la realizzazione di opere di messa in sicurezza dal rischio idraulico;

CONSIDERATO altresì che gli interventi suddetti hanno comportato:

- una sensibile diminuzione delle presenze storiche del parco vacanza con conseguenti minori introiti in riferimento all'ultimo triennio;
- un rilevante impegno logistico e di organizzazione che ha seguito e segue l'attuazione del piano di riqualificazione sia nei rapporti con l'utenza che nella gestione ed organizzazione dei servizi;

VISTO il contratto di servizio del 4 luglio 2007, rep. n. 2068 e s.m.i. che prevede che l'Azienda, corrisponda al Comune un canone annuo di € 400.000,00 per la gestione del parco di vacanza;

RICHIAMATO il bilancio di previsione 2015, approvato con deliberazione Cda n. 53 del 13.10.2015 che propone, per le motivazioni sopra riportate, una rideterminazione del canone del parco di vacanza ad € 200.000;

RITENUTO di proporre all'Amministrazione Comunale la rideterminazione del canone suddetto in € 250.000 per il biennio 2016 e 2017, nonché un corrispettivo per la pulizia degli arenili quantificato in via presuntiva in € 60.000,00 a partire dal 2016;

PRESO atto che l'allegato piano triennale dimostra la sostenibilità del rideterminato canone annuo che consente l'equilibrio di bilancio;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO il bilancio di previsione 2015 approvato con deliberazione Cda n 53 del 13.10.2015;

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

TUTTO ciò premesso e considerato;

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

DELIBERA

Per quanto esposto in premessa:

- Di approvare il Piano economico finanziario 2015-2017, che si allega al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale;
- Di inoltrare il piano economico finanziario 2015/2017 all'Amministrazione Comunale, con istanza di variazione del canone afferente al parco 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. & Fax 0586 677581

www.aziendaspecialebibbona.it - info@aziendaspecialebibbona.it

Al Signor Sindaco
del Comune di Bibbona

Oggetto: Piano economico-finanziario della gestione 2015 - 2017 - Istanza di variazione canone parco di vacanza.

L'Azienda, per la gestione del parco di vacanza, corrisponde al Comune un canone annuo di € 400.000,00 (oltre iva), come da contratto di servizio del 4 luglio 2007, rep. n. 2068 e s.m.i.

Con il presente piano economico-finanziario si propone la rideterminazione del canone, necessaria per l'attuazione del piano di riqualificazione triennale del parco di vacanza, approvato con deliberazione G.C. n. 35 del 17.03.2015, che prevede lo spostamento delle strutture dei clienti stagionali in altre zone del campeggio e la conseguente sistemazione delle aree lasciate libere per le quali è indispensabile e non più rinviabile la realizzazione di opere di messa in sicurezza dal rischio idraulico.

La realizzazione della prima fase del piano ha comportato una sensibile diminuzione delle presenze storiche del parco vacanza con conseguenti minori introiti in riferimento all'ultimo triennio.

Oltre ai minori introiti occorre considerare l'impegno logistico e di organizzazione che ha seguito e segue l'attuazione del piano di riqualificazione sia nei rapporti con l'utenza che nella gestione ed organizzazione dei servizi.

Il piano economico-finanziario che segue propone e dimostra la sostenibilità di un canone annuo di € 200.000,00 per il 2015 e 250.000,00 per 2016 e 2017. Il piano prevede altresì un corrispettivo per la pulizia degli arenili quantificato in via presuntiva in € 60.000,00 da regolarizzare e formalizzare con atti successivi.

Si illustrano di seguito le risultanze contabili per il periodo in esame mettendo in evidenza i rapporti e le relazioni che intercorrono tra la gestione economica e quella finanziaria dell'azienda.

Ricavi

I ricavi per l'anno in corso possono ragionevolmente stimarsi in € 1.231.726, importo che consente di coprire i costi di esercizio e di chiudere l'anno in lieve utile.

Nel parco di vacanza a fronte dei minori ricavi derivanti da una sensibile diminuzione delle presenze storiche si ipotizza una progressiva ripresa grazie a operazioni di marketing finalizzate ad attrarre una clientela diversificata mediante il servizio di prenotazioni *on-line*, tramite il portale Booking.com, teso a garantire, anche in bassa stagione, l'affitto dei bungalow e delle nuove tende attrezzate, acquistate dal Comune ed installate a fine luglio 2015.

E' in atto altresì una politica atta ad incrementare il turismo di "passaggio", cioè di coloro che soggiornano per brevi periodi in campeggio con mezzi propri di pernottamento. Attualmente, si sta lavorando – tramite contatti con operatori del settore- alla individuazione di nuovi bacini di utenza che riescano a sostituire in parte il turismo stanziale che finora ha costituito la risorsa prevalente della struttura ricettiva.

Costi

Nel 2015 i costi di gestione al netto del canone campeggio si possono ragionevolmente stimare in € 907.237,00.

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, manutenzione, servizio di accoglienza che, di concerto con il servizio di sorveglianza, deve essere garantito 24 ore su 24).

Quindi, che la struttura sia vuota o sia piena i costi fissi sono sempre lì con la loro importante valenza nel bilancio d'esercizio.

Nella categoria dei costi fissi rientrano:

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

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

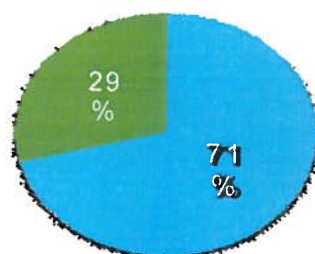
www.aziendaspecialebibbona.it - info@aziendaspecialebibbona.it

costi fissi anno 2015

descrizione	importo
personale a tempo indeterminato	€ 235.500,00
canoni affitto azienda per parco giochi, parcheggi e ristorante	€ 31.550,00
tassa rifiuti	€ 106.000,00
noleggi	€ 51.200,00
assicurazioni	€ 15.650,00
guardia medica per campeggio	€ 4.860,00
manutenzioni	€ 13.500,00
compenso tenuta contabile	€ 12.000,00
revisore dei conti	€ 5.900,00
costi per certificazione	€ 8.000,00
costi per guardiania	€ 24.000,00
vagliatura spiaggia	€ 13.000,00
costo personale a tempo determinato pulizia spiaggia	€ 10.778,00
costo personale a tempo determinato pulizia pinete	€ 14.261,00
costo personale a tempo determinato igiene urbana	€ 71.900,00
carburante per igiene urbana	€ 9.600,00
affitto locali	€ 6.000,00
costo personale a tempo determinato parcheggi	€ 8.493,00
totale	€ 642.192,00

I costi variabili, quantificabili per differenza ammontano ad € 265.045.

■ costi fissi ■ costi variabili



A fronte dei minori ricavi derivanti dalla questione che investe il parco di vacanza, precedentemente illustrata, l'Azienda ha operato una complessiva riduzione dei costi di gestione, che comunque vista la preponderante incidenza dei costi fissi non avrebbe garantito il pareggio di bilancio in assenza di una revisione del canone.

Tra i costi di gestione anche quello relativo al personale ha subito una importante contrazione. Nel 2015 il costo previsto per il personale è pari ad € 409.209 a fronte di un importo per il 2014 di € 452.806, nonostante un incremento dei servizi gestiti per conto dell'Ente, che ha comportato un maggior costo per il personale di euro 37.400 per le attività di igiene urbana.

L'Azienda è riuscita a contenerne i costi, ricorrendo ad una diversa distribuzione del personale e ad altri strumenti organizzativi come ad esempio l'esternalizzazione del servizio di pulizie e l'utilizzo del lavoro accessorio, garantendo comunque l'efficienza dei servizi gestiti.

Negli anni successivi è previsto un incremento del costo del personale pari al 9,88% derivante dal contratto collettivo applicato.

Investimenti e finanziamenti:

A fronte del piano di riqualificazione del parco di vacanza che prevede la costruzione di piscina con solarium, l'inserimento di unità abitative messe a disposizione di turisti sprovvisti di mezzi propri di pernottamento, ecc., non sono indicati i corrispondenti costi, trattandosi di interventi a carico dell'Ente proprietario della struttura.

Dal piano economico-finanziario 2015-2017 si rileva un saldo di liquidità positivo, anche se decrescente negli anni successivi, nonché il rientro degli arretrati nei confronti del Comune in tre anni.

Pertanto, il risultato complessivo dimostra che appare necessaria e non procrastinabile la riduzione del canone annuo, quanto meno per il triennio in esame.

La California, 3 novembre 2015

Il Direttore

F.to (D.ssa Mina Massei)

PIANO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - CONTO ECONOMICO RIEPILOGATIVO - 2015/2017			
ANNO	2015	2016	2017
ricavi parco di vacanza	€ 770.000,00	€ 825.000,00	€ 870.000,00
proventi da affitto di azienda	€ 24.704,00	€ 25.000,00	€ 25.300,00
proventi vari	€ 8.055,00	€ 8.140,00	€ 8.260,00
fontanello	€ 1.878,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
ricavi parcheggi	€ 115.500,00	€ 118.000,00	€ 120.000,00
ricavi parco giochi	€ 135.300,00	€ 145.000,00	€ 150.000,00
ricavi servizi svolti per conto del Comune	€ 175.985,00	€ 261.049,00	€ 261.049,00
internet point	€ 103,00	€ 100,00	€ 100,00
aggi	€ 201,00	€ 205,00	€ 205,00
valore produzione	€ 1.231.726,00	€ 1.384.494,00	€ 1.436.914,00
utenze energia elettrica	€ 36.300,00	€ 38.670,00	€ 41.020,00
utenze acquedotto	€ 30.650,00	€ 32.262,00	€ 34.372,00
prestazione di servizi terzi	€ 85.000,00	€ 87.700,00	€ 91.400,00
prestazioni lavoro accessorio	€ 18.000,00	€ 19.900,00	€ 21.620,00
utenze riscaldamento	€ 12.500,00	€ 13.500,00	€ 15.000,00
utenze telefoniche fisse	€ 2.300,00	€ 2.870,00	€ 3.140,00
schede carburante automezzi	€ 12.000,00	€ 12.700,00	€ 13.400,00
carburante e lubrificanti	€ 1.100,00	€ 1.200,00	€ 1.300,00
servizio elaborazione dati	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
compensi a terzi	€ 5.740,00	€ 5.900,00	€ 5.900,00

PIANO ECONOMICO

compensi a professionisti	€	7.500,00	€	8.500,00	€	8.500,00
compensi revisore dei conti	€	5.900,00	€	5.000,00	€	5.000,00
spese smaltimento rifiuti	€	106.000,00	€	106.000,00	€	106.000,00
siae	€	5.700,00	€	6.200,00	€	6.200,00
assicurazione RCT-incendio	€	13.000,00	€	13.480,00	€	13.560,00
assicurazione automezzi	€	2.650,00	€	2.750,00	€	2.750,00
manutenzioni contrattuali	€	3.000,00	€	3.100,00	€	3.200,00
manutenzioni automezzi	€	3.500,00	€	3.100,00	€	3.600,00
manutenzioni e riparazioni su beni di proprietà	€	2.000,00	€	6.000,00	€	8.000,00
manutenzioni e riparazioni su beni di terzi	€	5.000,00	€	7.000,00	€	8.000,00
spese varie	€	8.760,00	€	10.500,00	€	11.750,00
servizio postale	€	1.450,00	€	1.555,00	€	1.560,00
altri costi di gestione	€	11.000,00	€	14.250,00	€	15.950,00
imposte e tasse deducibili	€	4.500,00	€	5.500,00	€	5.500,00
quote associative	€	300,00	€	300,00	€	300,00
oneri e commissioni bancarie	€	5.000,00	€	5.300,00	€	5.300,00
valori bollati	€	300,00	€	300,00	€	300,00
imposta di bollo	€	500,00	€	300,00	€	300,00
bolli autocarri	€	178,00	€	184,00	€	184,00

PIANO ECONOMICO

spese pubblicità	€	7.450,00	€	8.150,00	€	8.150,00
beni in leasing			€	6.000,00	€	6.000,00
noleggi mezzi	€	8.400,00	€	7.080,00	€	7.080,00
noleggi	€	42.800,00	€	46.200,00	€	47.750,00
canoni affitto azienda	€	231.550,00	€	281.800,00	€	282.000,00
affitto locali	€	6.000,00	€	6.000,00	€	6.000,00
salari e stipendi	€	288.296,00	€	325.550,00	€	325.550,00
oneri sociali e assistenziali	€	95.117,00	€	107.467,00	€	107.467,00
inail	€	4.936,00	€	5.653,00	€	5.653,00
tfr quota anno	€	20.860,00	€	23.473,00	€	23.473,00
totale	€	1.107.237,00	€	1.243.394,00	€	1.264.249,00
valore aggiunto	€	124.489,00	€	141.100,00	€	172.665,00
	€	-				
ammortamenti	€	95.985,00	€	96.000,00	€	96.000,00
risultato operativo	€	28.504,00	€	45.100,00	€	76.665,00
interessi passivi	€	13.858,00	€	12.000,00	€	11.000,00
risultato gest. Ordin.	€	14.646,00	€	33.100,00	€	65.665,00
imposte	€	13.000,00	€	9.000,00	€	14.000,00
utile di esercizio	€	1.646,00	€	24.100,00	€	51.665,00

PIANO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - CONTO ECONOMICO - PARCO VACANZA 2015/2017

ANNO	2015	2016	2017
ricavi parco di vacanza	€ 770.000,00	€ 825.000,00	€ 870.000,00
proventi da affitto di azienda	€ 3.800,00	€ 4.000,00	€ 4.200,00
proventi vari	€ 7.140,00	€ 7.200,00	€ 7.300,00
fontanello	€ 1.878,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
valore produzione	€ 782.818,00	€ 838.200,00	€ 883.500,00
utenze energia elettrica	€ 31.000,00	€ 33.000,00	€ 35.000,00
utenze acquedotto	€ 29.500,00	€ 31.000,00	€ 33.000,00
prestazione di servizi terzi	€ 60.000,00	€ 62.000,00	€ 65.000,00
prestazioni lavoro accessorio	€ 4.900,00	€ 6.000,00	€ 7.000,00
utenze riscaldamento	€ 12.500,00	€ 13.500,00	€ 15.000,00
utenze telefoniche fisse	€ 1.500,00	€ 2.000,00	€ 2.200,00
schede carburante automezzi	€ 1.300,00	€ 1.500,00	€ 1.600,00
carburante e lubrificanti	€ 1.100,00	€ 1.200,00	€ 1.300,00
compensi a terzi (guardia medica campeggio)	€ 4.860,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
compensi a professionisti	€ 4.000,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
spese smaltimento rifiuti	€ 106.000,00	€ 106.000,00	€ 106.000,00
siae	€ 3.900,00	€ 4.200,00	€ 4.200,00
assicurazione RCT-incendio	€ 5.930,00	€ 6.200,00	€ 6.200,00
assicurazione automezzi	€ 700,00	€ 800,00	€ 800,00
manutenzioni contrattuali	€ 3.000,00	€ 3.100,00	€ 3.200,00
manutenzioni automezzi	€ 500,00	€ 600,00	€ 600,00

PIANO ECONOMICO

manutenzioni e riparazioni su beni di proprietà	€	1.000,00	€	3.000,00	€	4.000,00
manutenzioni e riparazioni su beni di terzi	€	4.500,00	€	6.000,00	€	7.000,00
spese varie	€	6.000,00	€	7.000,00	€	7.500,00
servizio postale	€	1.400,00	€	1.500,00	€	1.500,00
altri costi di gestione	€	5.460,00	€	8.000,00	€	9.000,00
imposte e tasse deducibili	€	1.000,00	€	1.500,00	€	1.500,00
quote associative	€	300,00	€	300,00	€	300,00
oneri e commissioni bancarie	€	4.200,00	€	4.500,00	€	4.500,00
valori bollati	€	300,00	€	300,00	€	300,00
bolli autocarri	€	45,00	€	50,00	€	50,00
spese pubblicità	€	6.300,00	€	7.000,00	€	7.000,00
beni in leasing	€		€	3.000,00	€	3.000,00
noleggi mezzi	€	370,00	€	-	€	-
noleggi	€	1.000,00	€	4.000,00	€	4.000,00
canoni affitto azienda	€	200.000,00	€	250.000,00	€	250.000,00
affitto locali	€	-	€	-	€	-
salari e stipendi	€	57.234,00	€	65.928,00	€	65.928,00
oneri sociali e assistenziali	€	19.679,00	€	22.668,00	€	22.668,00
inail	€	954,00	€	1.099,00	€	1.099,00
tfr quota anno	€	4.903,00	€	5.648,00	€	5.648,00

PIANO ECONOMICO

totale	€	585.335,00	€	672.093,00	€	685.593,00
valore aggiunto	€	197.483,00	€	166.107,00	€	197.907,00
	€	-				
ammortamenti						
risultato operativo	€	197.483,00	€	166.107,00	€	197.907,00
interessi passivi						
risultato gest. Ordin.	€	197.483,00	€	166.107,00	€	197.907,00
imposte						
utile di esercizio	€	197.483,00	€	166.107,00	€	197.907,00

PIANO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - CONTO ECONOMICO - SPIAGGIA 2015/2017

ANNO	2015	2016	2017
ricavi servizi svolti per conto del Comune	€ -	€ 60.000,00	€ 60.000,00
valore produzione	€ -	€ 60.000,00	€ 60.000,00
prestazione di servizi terzi	€ 13.000,00	€ 13.500,00	€ 14.000,00
schede carburante automezzi	€ 1.100,00	€ 1.200,00	€ 1.300,00
assicurazione automezzi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
assicurazione RCT	€ 568,00	€ 570,00	€ 570,00
manutenzioni automezzi	€ 1.500,00	€ 500,00	€ 500,00
spese varie	€ 200,00	€ 200,00	€ 250,00
altri costi di gestione	€ 500,00	€ 550,00	€ 600,00
bolli autocarri	€ 80,00	€ 80,00	€ 80,00
beni in leasing	€	€ 3.000,00	€ 3.000,00
noleggi mezzi	€ 2.000,00	€ -	€ -
salari e stipendi	€ 26.151,00	€ 28.734,00	€ 28.734,00
oneri sociali e assistenziali	€ 8.485,00	€ 9.323,00	€ 9.323,00
inail	€ 531,00	€ 583,00	€ 583,00
tfr quota anno	€ 710,00	€ 780,00	€ 780,00
totale	€ 55.825,00	€ 60.020,00	€ 60.720,00
valore aggiunto	€ 55.825,00	€ 20,00	€ 720,00
	€ -		
ammortamenti			
risultato operativo	€ 55.825,00	€ 20,00	€ 720,00
interessi passivi			
risultato gest. Ordin.	€ 55.825,00	€ 20,00	€ 720,00
imposte			
utile di esercizio	€ 55.825,00	€ 20,00	€ 720,00

PIANO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - CONTO ECONOMICO - PINETA 2015/2017

ANNO	2015	2016	2017
corrispettivo percepito dal Comune	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
valore produzione	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
assicurazione RCT	€ 568,00	€ 570,00	€ 570,00
spese varie	€ 100,00	€ 150,00	€ 200,00
altri costi di gestione	€ 500,00	€ 550,00	€ 600,00
noleggi mezzi	€ 2.400,00	€ 2.450,00	€ 2.450,00
salari e stipendi	€ 11.476,00	€ 11.776,00	€ 11.776,00
oneri sociali e assistenziali	€ 3.728,00	€ 3.900,00	€ 3.900,00
inail	€ 477,00	€ 407,00	€ 407,00
tr quota anno	€ 734,00	€ 793,00	€ 793,00
totale	€ 19.983,00	€ 20.596,00	€ 20.696,00
valore aggiunto	€ 17,00	-€ 596,00	-€ 696,00
	€ -		
ammortamenti			
risultato operativo	€ 17,00	-€ 596,00	-€ 696,00
interessi passivi			
risultato gest. Ordin.	€ 17,00	-€ 596,00	-€ 696,00
imposte			
utile di esercizio	€ 17,00	-€ 596,00	-€ 696,00

PIANO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - PROMOZIONE TURISTICA 2015/2017

ANNO	2015	2016	2017
valore produzione	€ -	€ -	€ -
salari e stipendi	€ 4.837,00	€ 5.272,00	€ 5.272,00
oneri sociali e assistenziali	€ 1.528,00	€ 1.679,00	€ 1.679,00
inail	€ 36,00	€ 40,00	€ 40,00
spese di pubblicità	€ 1.150,00	€ 1.150,00	€ 1.150,00
utenze energia elettrica	€ 1.000,00	€ 1.100,00	€ 1.200,00
spese siae	€ 1.800,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
noleggi	€ 2.150,00	€ 2.200,00	€ 2.250,00
spese varie	€ 250,00	€ 300,00	€ 300,00
totale	€ 12.751,00	€ 13.741,00	€ 13.891,00
valore aggiunto	-€ 12.751,00	-€ 13.741,00	-€ 13.891,00
	€ -		
ammortamenti			
risultato operativo	-€ 12.751,00	-€ 13.741,00	-€ 13.891,00
interessi passivi			
risultato gest. Ordin.	-€ 12.751,00	-€ 13.741,00	-€ 13.891,00
imposte			
utile di esercizio	-€ 12.751,00	-€ 13.741,00	-€ 13.891,00

PIANO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - RISTORANTE 2015/2017

ANNO	2015	2016	2017
	€ 18.253,00	€ 18.300,00	€ 18.400,00
valore produzione	€ 18.253,00	€ 18.300,00	€ 18.400,00
canone affitto azienda	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
totale	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
valore aggiunto	€ 8.253,00	€ 8.300,00	€ 8.400,00
	€ -		
ammortamenti			
risultato operativo	€ 8.253,00	€ 8.300,00	€ 8.400,00
interessi passivi			
risultato gest. Ordin.	€ 8.253,00	€ 8.300,00	€ 8.400,00
imposte			
utile di esercizio	€ 8.253,00	€ 8.300,00	€ 8.400,00

PIANO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - CONTO ECONOMICO - IGIENE URBANA 2015/2017

ANNO	2015	2016	2017
Corrispettivo percepito dal Comune	€ 115.985,00	€ 141.049,00	€ 141.049,00
valore produzione	€ 115.985,00	€ 141.049,00	€ 141.049,00
schede carburante automezzi	€ 9.600,00	€ 10.000,00	€ 10.500,00
assicurazione automezzi	€ 950,00	€ 950,00	€ 950,00
manutenzioni automezzi	€ 1.500,00	€ 2.000,00	€ 2.500,00
assicurazione RCT	€ 800,00	€ 900,00	€ 900,00
altri costi di gestione	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
bolli autocarri	€ 53,00	€ 54,00	€ 54,00
noleggi mezzi	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 4.500,00
imposta di bollo	€ 200,00	€ -	€ -
salari e stipendi	€ 64.581,00	€ 77.570,00	€ 77.570,00
oneri sociali e assistenziali	€ 20.803,00	€ 24.962,00	€ 24.962,00
inail	€ 1.894,00	€ 2.377,00	€ 2.377,00
lfr quota anno	€ 4.064,00	€ 4.771,00	€ 4.771,00
totale	€ 110.945,00	€ 130.084,00	€ 131.084,00
valore aggiunto	€ 5.040,00	€ 10.965,00	€ 9.965,00
	€ -		
ammortamenti			
risultato operativo	€ 5.040,00	€ 10.965,00	€ 9.965,00
interessi passivi			
risultato gest. Ordin.	€ 5.040,00	€ 10.965,00	€ 9.965,00
imposte			
utile di esercizio	€ 5.040,00	€ 10.965,00	€ 9.965,00

PIANO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - CONTO ECONOMICO - SERVIZIO AMMINISTRATIVO DI SUPPORTO 2015/2017

ANNO	2015	2016	2017
valore produzione	€ -	€ -	€ -
utenze energia elettrica	€ 500,00	€ 550,00	€ 600,00
utenze acquedotto	€ 100,00	€ 110,00	€ 120,00
prestazione di servizi terzi	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
compensi a terzi	€ 880,00	€ 900,00	€ 900,00
utenze telefoniche fisse	€ 200,00	€ 220,00	€ 240,00
servizio elaborazione dati	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
revisore dei conti	€ 5.900,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
compensi a professionisti	€ 3.500,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
spese varie	€ 750,00	€ 800,00	€ 850,00
servizio postale	€ 50,00	€ 55,00	€ 60,00
altri costi di gestione	€ 800,00	€ 900,00	€ 1.000,00
imposte e tasse deducibili	€ 3.500,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
oneri e commissioni bancarie	€ 800,00	€ 800,00	€ 800,00
imposta di bollo	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00
affitto locali	€ 3.600,00	€ 3.600,00	€ 3.600,00
salari e stipendi	€ 70.141,00	€ 77.071,00	€ 77.071,00
oneri sociali e assistenziali	€ 23.559,00	€ 25.887,00	€ 25.887,00
inail	€ 541,00	€ 594,00	€ 594,00

PIANO ECONOMICO

tr quota anno	€	7.981,00	€	8.770,00	€	8.770,00
totale	€	143.102,00	€	153.557,00	€	153.792,00
valore aggiunto	-€	143.102,00	-€	153.557,00	-€	153.792,00
	€	-				
ammortamenti						
risultato operativo	-€	143.102,00	-€	153.557,00	-€	153.792,00
interessi passivi						
risultato gest. Ordin.	-€	143.102,00	-€	153.557,00	-€	153.792,00
imposte						
utile di esercizio	-€	143.102,00	-€	153.557,00	-€	153.792,00

PIANO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - CONTO ECONOMICO - PARCHEGGI 2015/2017

ANNO	2015	2016	2017
ricavi parcheggi	€ 115.500,00	€ 118.000,00	€ 120.000,00
valore produzione	€ 115.500,00	€ 118.000,00	€ 120.000,00
prestazioni lavoro accessorio	€ 180,00	€ 200,00	€ 220,00
assicurazione RCT	€ 567,00	€ 570,00	€ 570,00
spese varie	€ 600,00	€ 700,00	€ 800,00
noleggi mezzi	€ 130,00	€ 130,00	€ 130,00
noleggi	€ 10.150,00	€ 11.000,00	€ 11.500,00
canoni affitto azienda	€ 11.550,00	€ 11.800,00	€ 12.000,00
salari e stipendi	€ 10.980,00	€ 12.065,00	€ 12.065,00
oneri sociali e assistenziali	€ 3.571,00	€ 3.924,00	€ 3.924,00
inail	€ 127,00	€ 140,00	€ 140,00
tfr quota anno	€ 396,00	€ 435,00	€ 435,00
totale	€ 38.251,00	€ 40.964,00	€ 41.784,00
valore aggiunto	€ 77.249,00	€ 77.036,00	€ 78.216,00
	€ -		
ammortamenti			
risultato operativo	€ 77.249,00	€ 77.036,00	€ 78.216,00
interessi passivi			
risultato gest. Ordin.	€ 77.249,00	€ 77.036,00	€ 78.216,00
imposte			
utile di esercizio	€ 77.249,00	€ 77.036,00	€ 78.216,00

PIANO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - CONTO ECONOMICO - UFFICIO TURISTICO 2015/2017

ANNO	2015	2016	2017
ricavi servizio svolto per conto del comune	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
aggi	€ 201,00	€ 205,00	€ 205,00
ricavi internet point	€ 103,00	€ 100,00	€ 100,00
proventi vari	€ 830,00	€ 850,00	€ 860,00
valore produzione	€ 41.134,00	€ 41.155,00	€ 41.165,00
utenze energia elettrica	€ 300,00	€ 320,00	€ 320,00
utenze acquedotto	€ 50,00	€ 52,00	€ 52,00
prestazioni lavoro accessorio	€ 4.920,00	€ 5.200,00	€ 5.400,00
assicurazione RCT	€ 567,00	€ 570,00	€ 570,00
spese varie	€ 300,00	€ 350,00	€ 350,00
altri costi di gestione	€ 240,00	€ 250,00	€ 250,00
affitto locali	€ 2.400,00	€ 2.400,00	€ 2.400,00
salari e stipendi	€ 21.384,00	€ 23.497,00	€ 23.497,00
oneri sociali e assistenziali	€ 6.730,00	€ 7.395,00	€ 7.395,00
inail	€ 19,00	€ 21,00	€ 21,00
itr quota anno	€ 823,00	€ 904,00	€ 904,00
totale	€ 37.733,00	€ 40.959,00	€ 41.159,00
valore aggiunto	€ 3.401,00	€ 196,00	€ 6,00
	€ -		
ammortamenti			
risultato operativo	€ 3.401,00	€ 196,00	€ 6,00
interessi passivi			
risultato gest. Ordin.	€ 3.401,00	€ 196,00	€ 6,00
imposte			
utile di esercizio	€ 3.401,00	€ 196,00	€ 6,00

PIANO ECONOMICO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - CONTO ECONOMICO - PARCO GIOCHI 2015/2017

ANNO	2015	2016	2017
ricavi parco giochi	€ 135.300,00	€ 145.000,00	€ 150.000,00
proventi da affitto di azienda	€ 2.651,00	€ 2.700,00	€ 2.700,00
proventi vari	€ 85,00	€ 90,00	€ 100,00
valore produzione	€ 138.036,00	€ 147.790,00	€ 152.800,00
utenze telefoniche fisse	€ 600,00	€ 650,00	€ 700,00
utenze energia elettrica	€ 3.500,00	€ 3.700,00	€ 3.900,00
utenze acquedotto	€ 1.000,00	€ 1.100,00	€ 1.200,00
prestazione di servizi terzi	€ 4.000,00	€ 4.200,00	€ 4.400,00
prestazioni lavoro accessorio	€ 8.000,00	€ 8.500,00	€ 9.000,00
assicurazione RCT-incendio	€ 4.000,00	€ 4.100,00	€ 4.200,00
manutenzioni e riparazioni su beni di proprietà	€ 1.000,00	€ 3.000,00	€ 4.000,00
manutenzioni e riparazioni su beni di terzi	€ 500,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
spese varie	€ 560,00	€ 1.000,00	€ 1.500,00
altri costi di gestione	€ 1.500,00	€ 2.000,00	€ 2.500,00
noleggi	€ 28.500,00	€ 29.000,00	€ 30.000,00
canoni affitto azienda	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
salari e stipendi	€ 21.512,00	€ 23.637,00	€ 23.637,00
oneri sociali e assistenziali	€ 7.034,00	€ 7.729,00	€ 7.729,00
inail	€ 357,00	€ 392,00	€ 392,00
tfr quota anno	€ 1.249,00	€ 1.372,00	€ 1.372,00
totale	€ 93.312,00	€ 101.380,00	€ 105.530,00

PIANO ECONOMICO

valore aggiunto	€	44.724,00	€	46.410,00	€	47.270,00
	€	-				
ammortamenti						
risultato operativo	€	44.724,00	€	46.410,00	€	47.270,00
interessi passivi	€	13.858,00	€	12.000,00	€	11.000,00
risultato gest. Ordin.	€	30.866,00	€	34.410,00	€	36.270,00
imposte						
utile di esercizio	€	30.866,00	€	34.410,00	€	36.270,00

PIANO FINANZIARIO

AZIENDA SPECIALE PLURISERVIZI COMUNE DI BIBBONA - PIANO FINANZIARIO- 2015/2017						
ANNO	2015		2016		2017	
INCASSI	€	1.348.545	€	1.516.000	€	1.587.000
finanziamenti						
totale entrate	€	1.348.545	€	1.516.000	€	1.587.000
pagam.gest.corrente	€	440.000	€	480.000	€	611.000
leasing			€	7.320	€	7.320
rimborso mutuo	€	30.000	€	30.000	€	30.000
pag. personale	€	409.209	€	462.133,00	€	462.133
pag. canone concess	€	147.260	€	479.027	€	344.044
saldo canone 2014	€	243.805	€	-	€	-
arretrato tassa rifiuti	€	157.426	€	150.769	€	176.509
pag. imposte	€	13.000	€	9.000	€	14.000
totale pagamenti	€	1.440.700	€	1.618.249	€	1.645.006
saldo liquidità 1/1	€	331.482	€	239.327	€	137.078
flusso liquidità	-€	92.155	-€	102.249	-€	58.006
saldo liquidità 31/12	€	239.327	€	137.078	€	79.072