BAGNI MARINA GENOVESE

RELAZIONE PREVISIONALE AZIENDALE 2023 - 2025

Genova, 29 novembre 2022

BAGNI MARINA GENOVESE

Indice

1. **OVERVIEW**

   Mission e Vision statement

   Key Financial (Tabella 1)

2. **PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE**

   Prospettive strategiche

   Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

   Condizioni/vincoli

3. **ASSETTO PRODUTTIVO E CONDIZIONI DI OPERATIVITA' ATTUALI E PREVISIONALI**

   - Livelli di produzione / attività (Tabella 3)
   - Mezzi tecnici, reti e impianti e stabilimenti produttivi

BAGNI MARINA GENOVESE

Indice

4. BUDGET

- Conto Economico (Tabella 3)
- Assumption: azioni sui ricavi, azioni sui costi
- Stato Patrimoniale (Tabella 4)
- Cash Flow: forecast (Tabella 5)

5. FATTORI DI RISCHIO

- Debt Service Coverage Ratio - DSCR

6. ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI

- Struttura organizzativa
- Organico (Tabella 6)
- Costo del personale (Tabella 7)
- Piano del fabbisogno di personale

BAGNI MARINA GENOVESE

Indice

7. **PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI** (Tabella 8)
8. **PIANO ANNUALE DEGLI ACQUISTI** (Tabella 9)
9. **OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE**

BAGNI MARINA GENOVESE

1. OVERVIEW

VISION

- ✓ *Permettere a tutti i Cittadini e Turisti, senza alcuna discriminazione, l'accesso al mare attraverso stabilimenti balneari, spiagge libere attrezzate e spiagge libere.*

MISSION

- ✓ *L'esercizio di attività connesse alla balneazione e attinenti il benessere della persona e altre forme d'impiego del tempo libero e finalizzate alla promozione e diffusione dello sport, alla valorizzazione del tempo libero dei cittadini, alla promozione del turismo in ogni sua forma con una spiccata attenzione alle fasce deboli della popolazione locale con tariffe differenziate.*
- ✓ *La manutenzione e la messa a disposizione di strutture gratuite (spogliatoi, docce e servizi igienici) al fine di rendere fruibile ai bagnanti nei mesi estivi a titolo gratuito il litorale genovese in condizioni di continuità, non discriminazione, qualità e sicurezza.*
- ✓ *La sicurezza della balneazione attraverso la gestione servizio di salvamento in mare e di assistenza alla balneazione.*

BAGNI MARINA GENOVESE

1. OVERVIEW

Key Financial	consuntivo 2021	preconsuntivo 2022	previsione 2023	previsione 2024	previsione 2025
valore produzione	1.329.716	1.370.000	1.389.950	1.394.835	1.433.030
MOL	261.367	282.277	325.100	315.523	338.822
risultato netto	10.014	14.277	46.900	36.777	59.822
PN	157.368	171.645	218.545	255.322	315.144
PFN	-531.542	-518.112	-432.462		
ricavi da Comune di Genova (contratto di servizio, contributi, ecc.)	241.390	242.000	242.000	242.000	242.000

PFN = [(disponibilità liquide+attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni)-(indebitamento finanziario)]

BAGNI MARINA GENOVESE

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Prospettive strategiche

- **Incrementare utenti e prezzi migliorando il livello qualitativo** offerto a San Nazaro
- **Ampliare la disponibilità** di posti a San Nazaro
- **Migliorare l'offerta** di servizi (fitness, sup, corsi nuoto e subacquea)
- **Razionalizzare la gestione delle spiagge libere** facendo riferimento per tutte le attività (servizi igienici, salvamento, cartellonistica) esclusivamente a BMG
- **Gestione spiagge libere accessibili** in sinergia con le realtà associative del territorio

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

STABILIMENTO SAN NAZARO CORSO ITALIA

- Rifacimento dell'ingresso dello stabilimento con installazione nuovo cancello e insegna per migliorare la visibilità.
- Manutenzione straordinaria degli attuali locali «Direzione» per creazione area ristorante e relax (sala televisione, sala lettura, sala giochi e sala conferenze)
- Aumento dell'offerta a disposizione dei clienti:
  - ✓ Per la stagione balneare: vela, canoa, area fitness.
  - ✓ Per la stagione invernale: palestra di roccia, corsi apnea e sub, corsi Sup e vela, area fitness.

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

- Messa a reddito volumi di proprietà a Punta Vagno (*ex* casa custode - stimata locazione ad € 20.000 con oneri di ristrutturazione a carico del conduttore già dedotti *pro quota* sul canone di locazione)
- Manutenzione straordinaria delle cabine situate a ponente dello stabilimento
- Ripascimento della spiaggia e riaffioramento dei moli

TIMING

- **2023** Rifacimento ingresso stabilimento

BAGNI MARINA GENOVESE

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

- **2023** Manutenzione straordinaria con ristrutturazione cabine di ponente
- **2024** Lavori di trasformazione attuali locali «Direzione» in area ristorante e relax (sala televisione, sala lettura, sala giochi e sala conferenze) per un investimento complessivo di € 100.000,00
- **2025** ripascimento spiaggia San Nazaro e riaffioramento moli di ponente e di levante

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

STABILIMENTO SCOGLIERA DI NERVI

Lo stabilimento in subconcessione dal 2018 è stato oggetto di costanti lavori di manutenzione ordinaria eseguiti dal concessionario su indicazione di BMG: tali lavori hanno interessato la piscina, il prato di Villa Serra Gropallo, il rifacimento di alcune cabine nella zona ponente, gli accessi al mare e il rifacimento parziale dell'impianto elettrico

In considerazione del costante degrado dovuto alla particolare conformazione dello stabilimento, è necessaria una costante manutenzione in particolare delle cabine e degli accessi al mare.

STABILIMENTO JANUA DI VESIMA

Dal 2020 il nuovo layout dello stabilimento prevede che tutte le strutture (cabine, locale bar e servizi igienici) siano installate solo per il periodo estivo sulla spiaggia e al termine della stagione le stesse vengano ricoverate in locali messi a disposizione dell'attuale concessionario.

Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

Nuovo Layout stabilimento Janua:

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

SPIAGGE LIBERE

La gestione di BMG nelle aree di litorale a libero accesso date in concessione consiste nella messa a disposizione per la stagione balneare dal 15 giugno al 15 settembre di locali spogliatoi, docce e servizi igienici (non sempre la dotazione è completa per aspetti logistici). Nel corso degli ultimi anni, è stato istituito un servizio di sorveglianza balneare quotidiana per i mesi estivi (bagnini) con un orario 10 – 18 .
Durante l'estate 2022 sono stati ulteriormente potenziati i servizi (docce e wc chimici) su alcune spiagge cittadine, in particolare nel Ponente.
I servizi di pulizia sono affidati ad AMIU o al contributo di volontari di associazioni sportive e ricreative ubicate nelle vicinanze.
I cartelli con le indicazioni riguardo la fruibilità e le responsabilità sono a cura e carico dei Municipi.
Le strutture sono esposte all'azione degli agenti atmosferici, all'incuria e ad atti di vandalismo e, negli ultimi anni, anche alle mareggiate più violente.

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

SPIAGGE LIBERE (segue)

La proposta di Bagni Marina è di razionalizzare le gestione delle attività facendo riferimento ad un unico soggetto che controlla e provvede direttamente a quanto necessario per una decorosa fruibilità, possibilmente più ampia, tenendo conto del periodo di chiusura delle scuole, ma accompagnata da maggior sicurezza in mare ed a terra. Per questo motivo, si rende necessaria una interazione con la Polizia Locale per un servizio di sorveglianza delle spiagge.

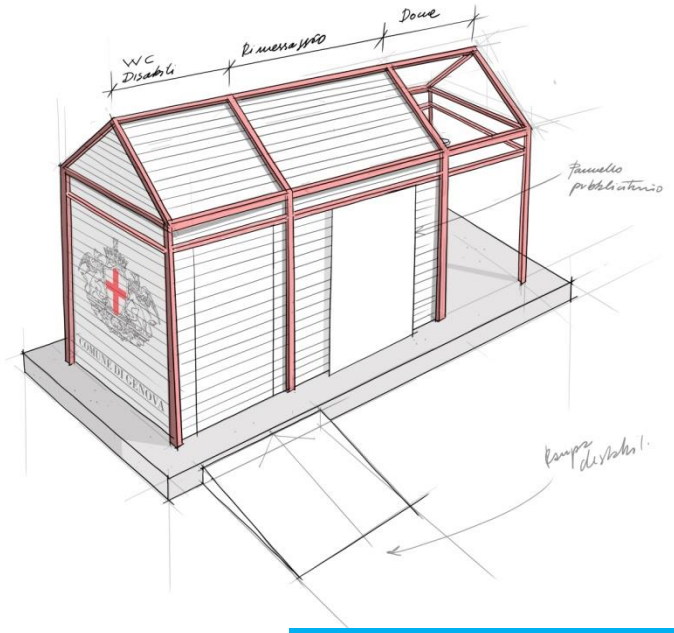
L'attuale ritorno di immagine per il Comune non è proporzionato agli sforzi economici sostenuti, pertanto si è sviluppato un progetto di un modulo multiservizi da replicare per ogni spiaggia libera con una forte connotazione di appartenenza (colori bianco / rosso e croce di San Giorgio).

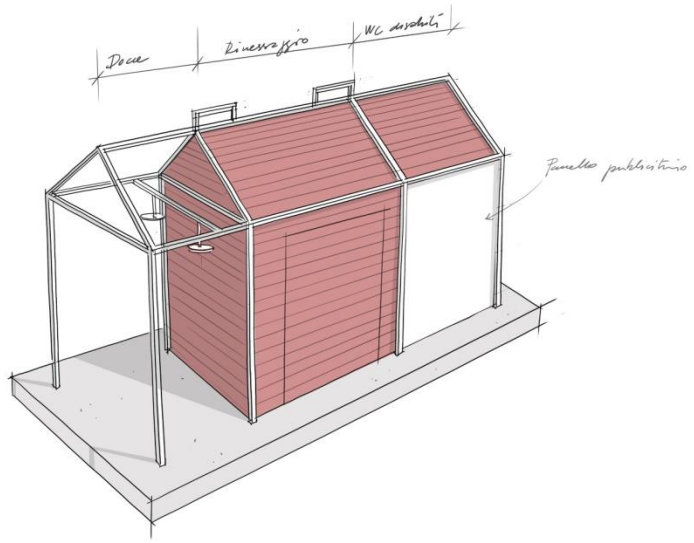
Il modulo è progettato per essere facilmente posizionato ad inizio stagione su un pavimento opportunamente predisposto con le utenze e rimosso al termine della stagione.

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

Nel modulo sono previsti servizi igienici (eventualmente anche servizi chimici), docce fredde, locale ripostiglio (per il deposito delle attrezzature del servizio di sorveglianza) oltre a telecamere per la videosorveglianza.
Lo sviluppo delle superfici di tamponamento consente poi di posizionare tutta la cartellonistica di servizio ed anche pubblicitaria.





2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

SPIAGGE LIBERE ACCESSIBILI

In previsione della realizzazione di accessi per disabili da parte del Comune di Genova in alcune spiagge cittadine, Bagni Marina Genovese Srl si propone come soggetto per la gestione delle stesse con un ruolo di coordinamento di tutte le realtà territoriali coinvolte. In particolare, Bagni Marina Genovese fornirà personale per il servizio di salvamento, si occuperà dell'approvvigionamento dei materiali necessari per permettere il libero accesso al mare dei disabili e provvederà all'installazione di bagni e docce, laddove non presenti, così da rendere le spiagge ed i servizi essenziali completamente fruibili anche alle persone con ridotta capacità motoria.

Tale gestione dovrà essere coordinata con il Comune, con i Municipi e con gli enti preposti e sarà commisurata alle risorse messe a disposizione dall'Amministrazione.

BAGNI MARINA GENOVESE

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Condizioni/Vincoli

IL CONTRATTO DI SERVIZIO

Con la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 55 del 15.05.2001, è stata costituita la Bagni Marina Genovese S.r.l., per la gestione del servizio bagni marini e spiagge libere attrezzate; con lo stesso provvedimento era stato altresì approvato il Contratto di Servizio che definiva e regolamentava la gestione delle sopracitate strutture (stabilimenti balneari e spiagge libere attrezzate) esistenti sul litorale cittadino; in particolare il citato contratto, all'art.9, prevedeva una durata dell'affidamento del servizio a tempo indeterminato.
L'art. 34 del DL n. 179 del 18.10.2012, convertito in Legge 17.12.2012, n. 221, stabiliva che per gli affidamenti in cui non è prevista la data di scadenza, gli enti di competenza avrebbero dovuto provvedere, pena la cessazione dell'affidamento stesso alla data del 31.12.2013, ad inserire nel contratto di servizio o negli altri atti che regolano il rapporto, un termine di scadenza dell'affidamento. Conseguentemente, con deliberazione della Giunta Comunale n. 345 del 19.12.2013, nell'ambito della più generale ricognizione delle modalità di affidamento dei servizi pubblici locali ai sensi del citato art. 34 del DL n. 179/2012, è stata stabilita per la data del 31.12.2015 la scadenza dell'affidamento del servizio alla Bagni Marina Genovese s.r.l.

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Condizioni/Vincoli

IL CONTRATTO DI SERVIZIO (segue)

La data di scadenza era, al momento dell'adozione della deliberazione citata, allineata alla scadenza delle concessioni demaniali marittime di cui la Bagni Marina Genovese è titolare, e che, ai sensi del DL 194/2009, convertito in L. 25/2010, erano state prorogate proprio alla data del 31.12.2015.

Il contratto di servizio è stato aggiornato al 31/12/2033 in data 26 giugno 2019 con determina dirigenziale n° 3 (con D.G.C. 173 del 20/06/2019)

La durata del Contratto di Servizio tra il Comune di Genova e la Società Bagni Marina Genovese, approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 55 del 15 maggio 2001 per la gestione del servizio bagni marini e spiagge libere attrezzate, deve intendersi commisurata alla durata delle concessioni demaniali marittime la cui scadenza, sulla base della Legge 28.12.2018 n.145, è stata stabilita al 31.12.2033.

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Condizioni/Vincoli

IL CONTRATTO DI SERVIZIO (segue)

Ad oggi, alla luce delle recenti sentenze n. 17-18/2021 del Consiglio di Stato, la disciplina nazionale che prevede la proroga automatica delle concessioni demaniali marittime per finalità turistico-ricreative (inclusa la moratoria pandemica ex art. 182, c. 2, d.l. n. 34/2020, convertito in legge n. 77/2020) è in contrasto con l'art. 49 TFUE e con l'art. 12 della direttiva 2006/123/CE. Per l'effetto, tali norme non devono essere applicate né dai giudici né dalla pubblica amministrazione. Pertanto, le suddette concessioni già in essere continuano ad essere efficaci sino al 31 dicembre 2023.

Si evidenzia che il presente documento è stato redatto in attesa di nuovi provvedimenti da parte del Governo che potrebbero comportare una nuova proroga delle attuali concessioni balneari. Qualora dovesse essere riconfermata la scadenza delle concessioni alla fine del 2023, sarà necessaria una revisione del presente Piano.

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

PERSONALE DIPENDENTE

- L' organico di personale a tempo indeterminato è di 25 unità al 30 settembre 2022 di cui 2 unità full time e le restanti 23 unità con contratto part-time verticale dal 1° giugno al 30 settembre; di queste ben 6 ricorrono ad aspettativa o congedo parentale.
- L' organico viene integrato con personale stagionale pari a n°5 unità destinate allo Stabilimento San Nazaro per colmare i fabbisogni di copertura di 12 ore al giorno per 7 gg alla settimana.
- Per le attività di sorveglianza assistenza bagnini nelle spiagge libere in quantità variabile a seconda delle prescrizioni del Comune.
- Trattasi della voce di costo più rilevante e con incidenza percentuale circa al 40 % dei ricavi rispetto ad una media del 25 % degli stabilimenti gestiti da privati
    - Contratto enti locali funzionalmente non idoneo per onerosità e limitazioni orario
    - Età media del personale in servizio molto elevata

BAGNI MARINA GENOVESE

3. ASSETTO PRODUTTIVO E CONDIZIONI DI OPERATIVITA' ATTUALI E PREVISIONALI

Livelli di produzione / attività

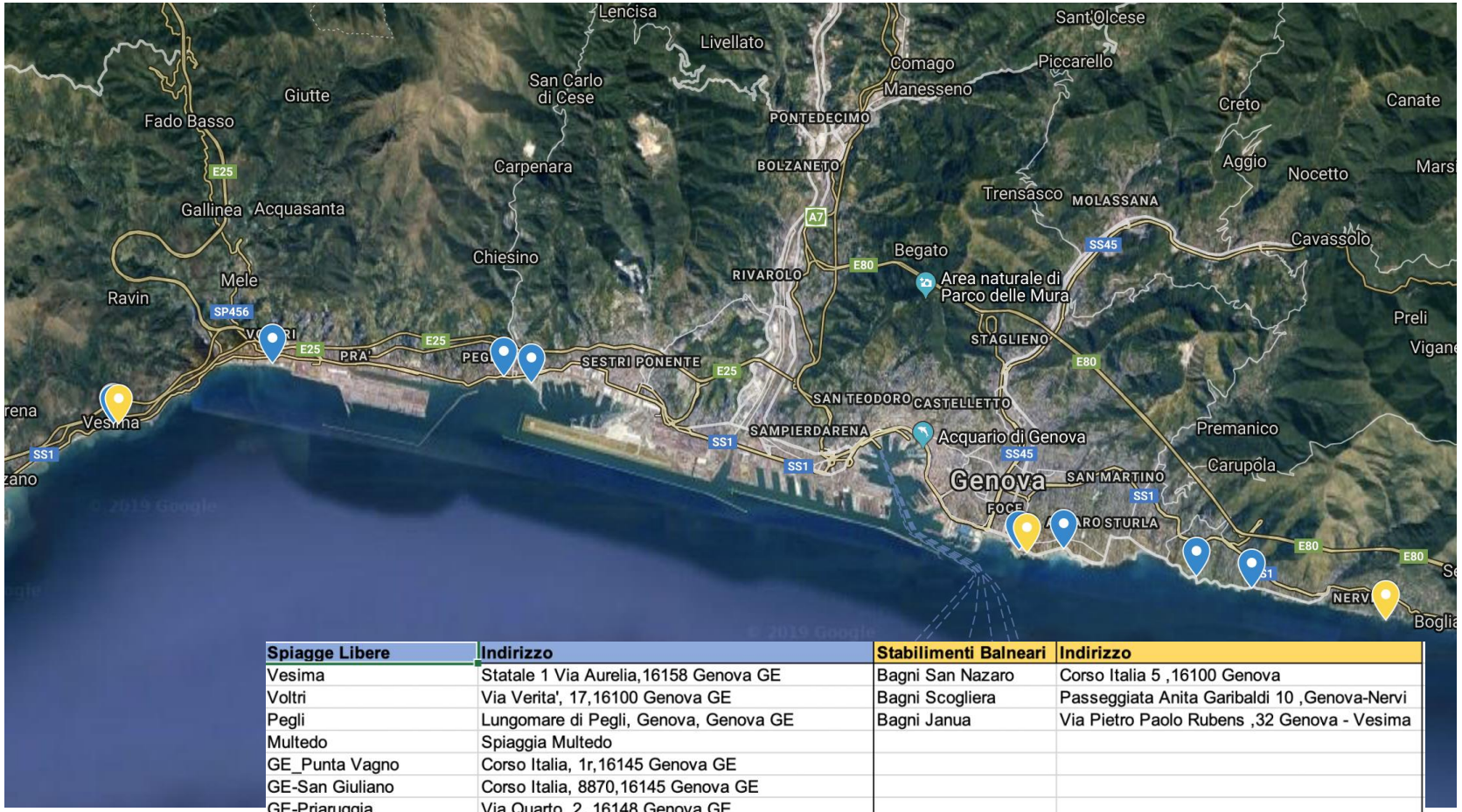
Ricavi netti IVA €	consuntivo 2017	consuntivo 2018	consuntivo 2019	consuntivo 2020	consuntivo 2021	preconsuntivo 2022	budget 2023	budget 2024
Stabilimento San Nazaro	628.667	658.354	680.032	683.882	797.656	833.998	867.358	902.052
Contratto di servizio Spiagge Libere	98.361	98.361	98.361	98.361	98.361	98.361	98.361	98.361
Stabilimento Scogliera *	192.528	0	0	0	0	0	0	0
Stabilimento Janua *	83.364	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	**1.022.920**	**756.715**	**778.393**	**782.243**	**903.219**	**932.359**	**965.719**	**1.000.413**

* in subconcessione dal 2018

BAGNI MARINA GENOVESE

3. ASSETTO PRODUTTIVO E CONDIZIONI DI OPERATIVITA' ATTUALI E PREVISIONALI

Mezzi tecnici, reti e impianti e stabilimenti produttivi



Spiagge Libere	Indirizzo	Stabilimenti Balneari	Indirizzo
Vesima	Statale 1 Via Aurelia,16158 Genova GE	Bagni San Nazaro	Corso Italia 5 ,16100 Genova
Voltri	Via Verita', 17,16100 Genova GE	Bagni Scogliera	Passeggiata Anita Garibaldi 10 ,Genova-Nervi
Pegli	Lungomare di Pegli, Genova, Genova GE	Bagni Janua	Via Pietro Paolo Rubens ,32 Genova - Vesima
Multedo	Spiaggia Multedo		
GE_Punta Vagno	Corso Italia, 1r,16145 Genova GE		
GE-San Giuliano	Corso Italia, 8870,16145 Genova GE		
GE-Priaruggia	Via Quarto, 2, 16148 Genova GE		
GE-Quinto	Quinto al Mare,Genova GE		

BAGNI MARINA GENOVESE

4. BUDGET

Tab. 4
Conto Economico
(dati aggiornati al 30/9/2022)

CONTO ECONOMICO	consuntivo 2021	preconsuntivo 2022	budget 2023	budget 2024	budget 2025
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)					
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.126.265	1.200.000	1.255.497	1.260.223	1.298.030
Var. delle rimanenze di prodotti					
Var. dei lavori su ordinazione					
Incr. di imm. per lavori interni					
Altri ricavi e proventi	203.451	170.000	134.453	134.612	135.000
Totale valore della produzione	**1.329.716**	**1.370.000**	**1.389.950**	**1.394.835**	**1.433.030**
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)					
Materie prime, sussidiarie e di consumo	32.179	30.000	16.709	17.210	17.726
Servizi	274.549	272.148	272.148	280.312	288.721
Godimento beni di terzi	68.838	75.000	77.097	79.410	81.792
Personale	581.728	585.575	582.775	582.775	582.775
Ammortamenti e svalutazioni	225.170	225.000	225.000	225.000	225.000
Variazione rimanenze	-				
Accantonamenti per rischi	-				
Altri accantonamenti	-				
Oneri diversi di gestione	111.055	125.000	116.121	119.605	123.193
Totale costi della produzione	**1.293.519**	**1.312.723**	**1.289.850**	**1.304.312**	**1.319.208**
Risultato operativo (A-B)	**36.197**	**57.277**	**100.100**	**90.523**	**113.822**
EBITDA	**261.367**	**282.277**	**325.100**	**315.523**	**338.822**
GESTIONE FINANZIARIA (C)					
Proventi da partecipazioni					
Altri proventi finanziari					
Interessi ed oneri finanziari diversi	-17.081	-25.000	-18.200	-18.746	-19.000
utili e perdite su cambi					
Saldo gestione finanziaria	**-17.081**	**-25.000**	**-18.200**	**-18.746**	**-19.000**
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)					
rivalutazioni					
svalutazioni					
Totale rettifiche di attività finanziarie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Risultato prima delle imposte	**19.116**	**32.277**	**81.900**	**71.777**	**94.822**
Imposte sul reddito	9.102	18.000	35.000	35.000	35.000
Utile (Perdita) di esercizio	**10.014**	**14.277**	**46.900**	**36.777**	**59.822**

BAGNI MARINA GENOVESE

4. BUDGET

Assumption 2023

AZIONI SUI RICAVI

- Recupero incassi giornalieri con ampliamento stalli disponibili (+ € 15,000)
- Alienazione dei diritti di superficie per 20 anni della particella attualmente locata ad Inwitt SpA (impianti ed infrastrutture per le telecomunicazioni) per complessivi € 210.000

AZIONI SUI COSTI

- Aumento costi energia e gas

BAGNI MARINA GENOVESE

4. BUDGET

Tab. 5
Stato Patrimoniale
(dati aggiornati al 30/9/2022)

STATO PATRIMONIALE	consuntivo 2021	preconsuntivo 2022	previsione 2023
ATTIVO			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
Immobilizzazioni	**1.762.987**	**1.657.987**	**1.482.987**
Immobilizzazioni immateriali	1.151.693	1.102.693	1.023.693
Immobilizzazioni materiali	611.294	555.294	459.294
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	
Attivo circolante	**407.134**	**262.260**	**248.157**
Rimanenze			
Crediti	269.805	239.805	239.805
verso clienti	170.510	170.510	170.510
verso imprese controllate	0		
verso controllanti	0		
tributari	27.573	27.573	27.573
altro	71.722	41.722	41.722
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0		
Disponibilità liquide	137.329	22.455	8.352
Ratei e risconti	**21.727**	**21.727**	**21.727**
Totale attivo	**2.191.848**	**1.941.974**	**1.752.871**
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto	**157.368**	**171.645**	**218.545**
Capitale sociale	**110.000**	**110.000**	**110.000**
Riserva legale	**1.888**	**2.402**	**3.902**
Altre Riserve	**35.466**	**44.966**	**57.743**
Utili (perdite) portati a nuovo			
Utile (perdita) dell'esercizio	**10.014**	**14.277**	**46.900**
Fondi rischi e oneri			
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**146.265**	**146.265**	**146.265**
Debiti	**1.522.603**	**1.288.452**	**1.082.449**
verso Soci per finanziamenti	300.000	263.537	226.783
verso banche	368.871	292.605	214.031
verso fornitori	79.510	79.510	79.510
tributari	72.367	72.367	72.367
verso enti previdenziali	31.739	31.739	31.739
altro	670.116	548.694	458.019
Ratei e risconti	**365.612**	**335.612**	**305.612**
Totale passivo e patrimonio netto	**2.191.848**	**1.941.974**	**1.752.871**

BAGNI MARINA GENOVESE

4. BUDGET

Tab. 6
Cash Flow
(dati aggiornati al 30/9/2022)

	FORECAST 2023				
	1° trim.	2° trim	3°trim	4°trim	TOTALE ANNO
SALDO INIZIO PERIODO	**22.455**	**78.001**	**34.158**	**29.457**	**22.455**
ATTIVITA' OPERATIVA					
INCASSI					
da Comune di Genova		60.000	90.000	92.000	242.000
da altri clienti per vendite e prestazioni	250.000	250.000	400.000	217.950	1.117.950
Altri					0
Totale incassi	**250.000**	**310.000**	**490.000**	**309.950**	**1.359.950**
PAGAMENTI					
Comune di Genova					0
Fornitori	90.000	110.000	110.000	107.005	417.005
Personale	55.000	100.000	300.000	127.775	582.775
Imposte/Tasse		32.535		32.535	65.070
Altri					0
Totale pagamenti	**145.000**	**242.535**	**410.000**	**267.315**	**1.064.850**
SALDO ATTIVITA' OPERATIVA	**105.000**	**67.465**	**80.000**	**42.635**	**295.100**
ATTIVITA' INVESTIMENTO					
INCASSI					0
PAGAMENTI		20.000	30.000		50.000
SALDO ATTIVITA' INVESTIMENTO	**0**	**-20.000**	**-30.000**	**0**	**-50.000**
ATTIVITA' FINANZIAMENTO					
Incassi da finanziamenti					0
Pagamenti per rimborso finanziamenti	19.454	56.308	19.701	19.866	115.329
Altri incassi					0
Altri pagamenti esercizi precedenti	30.000	35.000	35.000	43.874	143.874
SALDO ATTIVITA' FINANZIAMENTO	**-49.454**	**-91.308**	**-54.701**	**-63.740**	**-259.203**
SALDO MOVIMENTI DEL PERIODO	**55.546**	**-43.843**	**-4.701**	**-21.105**	**-14.103**
SALDO FINE PERIODO	**78.001**	**34.158**	**29.457**	**8.352**	**8.352**

BAGNI MARINA GENOVESE

5. FATTORI DI RISCHIO

La società ha definito un programma di valutazione del rischio di crisi aziendale che ha approvato nel C.d.A. del 12 aprile 2019 ed ha individuato come indicatore per l'analisi prospettica il DSCR (Debt Service Coverage Ratio) a 4 anni e che sarà sottoposto a verifica con cadenza semestrale da parte C.d.A.

DSCR				
	2023	2024	2025	2026
Flusso di cassa	260.100	250.523	273.822	273.822
Servizio del debito	115.329	117.970	120.689	87.407
DSCR	2,26	2,12	2,27	3,13
media DSCR 2023 2026	2,45			

(L'indicatore DSCR si riferisce ai soli debiti finanziari e non ai debiti di funzionamento)

BAGNI MARINA GENOVESE

6. ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Service Esterno

BAGNI MARINA GENOVESE

6. ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI

ORGANICO

	2022	proiezione anno 2023		
organico tempo indeterminato	**precons 31/12/2022**	**assunzioni/ cessazioni**		**organico 31/12/2023**
		Δ+	**Δ-**	
dirigenti				
quadri				
impiegati	15			**15**
operai	10			**10**
totale	**25**	**0**	**0**	**25**

Il tasso di assenteismo nel periodo Giugno-Settembre 2022 è pari a:

- Assenze totali/ore lavorabili = 20,718%
- Ferie/ore lavorabili = 5,596%
- Assenze (escl ferie) / ore lavorabili = 15,122%

BAGNI MARINA GENOVESE

6. ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI

ORGANICO

Organico Lavoro Flessibile (tempo determinato, collaborazioni e interinali)	Preconsuntivo 31/12/2021	assunzioni/ cessazioni		Proiezione 31/12/2022
		Δ+	Δ-	
dirigenti				
quadri				
impiegati		21	21	
operai		1	1	
TOTALE	**0**	**22**	**22**	**0**

al 31 12 2022 l' Organico Lavoro Flessibile è a saldo 0

BAGNI MARINA GENOVESE

6. STRUTTURA ORGANIZZATIVA

COSTO DEL PERSONALE

7.1	**COSTO DEL LAVORO**	consuntivo 2021	preconsuntivo 2022	previsione 2023
A	T. indeterminato	426662	469918	4678118
	T. determinato	155066	105217	105217
	interinale			
	totale A	**581728**	**575135**	**572335**
B	Collaborazioni		10440	10440
	totale A+B	**581728**	**585575**	**582775**

BAGNI MARINA GENOVESE

6. STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Piano del fabbisogno del personale

	Media triennio 2011 - 2013	Precons. 2022	Prev. 2023	Prev. 2024	Prev. 2025
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE					
Spesa del personale					
A					
1 Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato o altre forme flessibili	490.444	405.941	405.941	405.941	405.941
2 Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di lavoro, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo alla società	0	0	0	0	0
3 Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione lavoro e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	97.205	10.440	10.440	10.440	10.440
4. Spese per personale con contratti di formazione lavoro	0	0	0	0	0
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	168.672	128.713	128.713	128.713	128.713
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL…)	41.418	37.681	37.681	37.681	37.681
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)	0	0	0	0	0
8. Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco	0	0	0	0	0
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	0	2.800	0	0	0
10. Altri oneri	0	0	0	0	0
TOTALE A)	**797.739**	**585.575**	**582.775**	**582.775**	**582.775**

BAGNI MARINA GENOVESE

6. STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Piano del fabbisogno del personale

B					
1. Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;	0	0	0	0	0
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;	0	0	0	0	0
3. Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;	0	0	0	0	0
4. Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);	0	0	0	0	0
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	19.352	20.046	20.225	20.225	20.225
6. Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;	0	0	0	0	0
7. Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.	0	0	0	0	0
Totale B)	**19.352**	**20.046**	**20.225**	**20.225**	**20.225**
Totale A-B	**778.387**	**565.529**	**562,520**	**562.520**	**562.520**

BAGNI MARINA GENOVESE

6. STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Piano del fabbisogno del personale

	Media triennio 2011 - 2013	Precons. 2022	Prev. 2023	Prev. 2024	Prev. 2025
Dipendenti a tempo indeterminato					
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	42	27	25	25	25
Assunzioni	0	0	0	0	0
Cessazioni	1	2	0	0	0
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**41**	**25**	**25**	**25**	**25**
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili					
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	0	0	0	0	0
Assunzioni	0	22	22	22	22
Cessazioni	0	22	22	22	22
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)	**41**	**25**	**25**	**25**	**25**
Margine Operativo Lordo aziendale	96.478	282.277	325.100	315.523	338.822
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	**0,12**	**0,48**	**0,56**	**0,54**	**0,58**

7. PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Considerata l'attuale incertezza sulla durata delle concessioni demaniali, gli investimenti previsti per la ristrutturazione straordinaria dell'ingresso e dei locali «Direzione» dello stabilimento San Nazaro, oltre ad essere stati ridotti, sono stati in parte spostati al 2023 ed al 2024 in attesa della definitiva conclusione della complessa situazione normativa sopra descritta.
Inoltre, si rende assolutamente necessaria la predisposizione di un accesso disabili allo stabilimento San Nazaro con l'installazione di uno o più ascensori.
Anche su indicazione del Socio, tale intervento è assolutamente prioritario e, pertanto, sarà inserito tra i lavori da effettuare nel 2023 non appena sarà individuata la fonte di finanziamento. Considerata l'entità dei costi previsti (circa 300.000 euro, ma ad oggi non è possibile ipotizzare una cifra precisa) per l'installazione degli ascensori e per le opere strutturali essenziali per permettere l'accesso disabili a tutto lo stabilimento, si auspica un intervento del Socio direttamente, o attraverso strumenti finanziari riservati per tale tipologia di interventi.

BAGNI MARINA GENOVESE

8. PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI

Tabella 10

previsione 2023				previsione 2024				previsione 2025			
IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA		IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA		IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA	
descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo
Ristrutturazione ingresso San Nazaro	20.000	Gestione operativa	20,000	Lavori di trasformazione attuali locali «Direzione» in area ristorante e relax (sala televisione, sala lettura, sala giochi e sala conferenze)	100,000	Gestione operativa	100,000	Ripascimento spiaggia San Nazaro e riaffioramento moli	100,000	Gestione operativa	100,000
Manutenzione straordinaria cabine ponente	30,000	Gestione operativa	30,000								
Totale	**50,000**		**50,000**		**100,000**		**100,000**		**100,000**		**100,000**

BAGNI MARINA GENOVESE

8. PIANO ANNUALE DEGLI ACQUISTI

Tabella 11 - Piano annuale acquisti 2023	
descrizione	importo €
Acquisti per investimenti	50.000,00
Acquisti per servizi	272.148,00
TOTALE	**322.148,00**

9. OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Obiettivi specifici esercizio 2022

Obiettivo 4 – Equilibrio del costo gestione degli stabilimenti balneari nella prospettiva della complessiva sostenibilità delle funzioni sociali che essi offrono alla città:

Indicatore 1 - Numero di abbonamenti non inferiore rispetto all'anno precedente - *obiettivo raggiunto* ✓

Indicatore 2 – Numero di ingressi non inferiore rispetto all'anno precedente - *obiettivo raggiunto* ✓

Indicatore 3 – Ricavi da ingressi ed abbonamenti non inferiore rispetto all'anno precedente- *Obiettivo raggiunto* ✓