



BAGNI MARINA GENOVESE

RELAZIONE PREVISIONALE AZIENDALE 2024 - 2026

Genova, 13 novembre 2023

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

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

6. ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI

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

Indice

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

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.*

1. OVERVIEW

Key Financial	consuntivo 2022	preconsuntivo 2023	previsione 2024	previsione 2025	previsione 2026
valore produzione	1.459.588	1.541.178	1.550.000	1.560.000	1.570.000
MOL	304.003	340.907	350.000	360.000	365.000
risultato netto	1.281	10.907	13.000	16.000	19.000
PN	158.648	169.555	182.555	198.555	217.555
PFN	-697.985	-531.579	-335.089		
ricavi da Comune di Genova (contratto di servizio, contributi, ecc.)	264.017	339.128	339.128	-	-

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

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Prospettive strategiche

- **Incrementare utenti e prezzi migliorando il livello qualitativo** offerto a San Nazaro
- **Realizzazione del progetto «Ruote Libere»** in collaborazione con il Comune di Genova e la Cooperativa Sociale «Il Rastrello»
- **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 l'Assessorato Urbanistica e Demanio e con le realtà associative del territorio
- **Celebrazioni riti civili** sfruttando la location dei Bagni Scogliera di Nervi

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

STABILIMENTO SAN NAZARO

- Manutenzione straordinaria degli attuali locali «Direzione» per creazione area ristorante e relax (sala televisione, sala lettura, sala giochi e sala conferenze)
- Realizzazione e completamento del progetto «Ruote Libere»
- 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)
- Ripascimento della spiaggia e riaffioramento dei moli

STABILIMENTO SCOGLIERA

- celebrazioni riti civili con individuazione del Parco a monte dello stabilimento come Casa Comunale

TIMING:

STABILIMENTO SAN NAZARO

- **2024** Aumento dell'offerta per destagionalizzare l'attività
- **2024** Completamento del progetto «Ruote Libere»

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

- **2025** 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
- **2026** ripascimento spiaggia San Nazaro e riaffioramento moli di ponente e di levante

STABILIMENTO SCOGLIERA di NERVI

- **2024** celebrazioni riti civili con individuazione del Parco a monte dello stabilimento come Casa Comunale

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

STABILIMENTO SAN NAZARO

Realizzazione e completamento del Progetto Ruote Libere con la Cooperativa Sociale Il Rastrello:

- 1.Creazione di punto sosta mezzi per disabili dedicato, in prossimità dell'ingresso dello Stabilimento
- 2.Bagno attrezzato per disabili e ausilio all'ingresso dei Bagni San Nazaro
- 3.Servizio Noleggio bici e Biciclette ludico/riabilitative per disabili e anziani
- 4.Percorso lavorativo per persone appartenenti alle "Fasce Deboli"

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

STABILIMENTO SAN NAZARO

Realizzazione e completamento del Progetto Ruote Libere con la Cooperativa Sociale Il Rastrello:



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.

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 la scorsa estate 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 la 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).

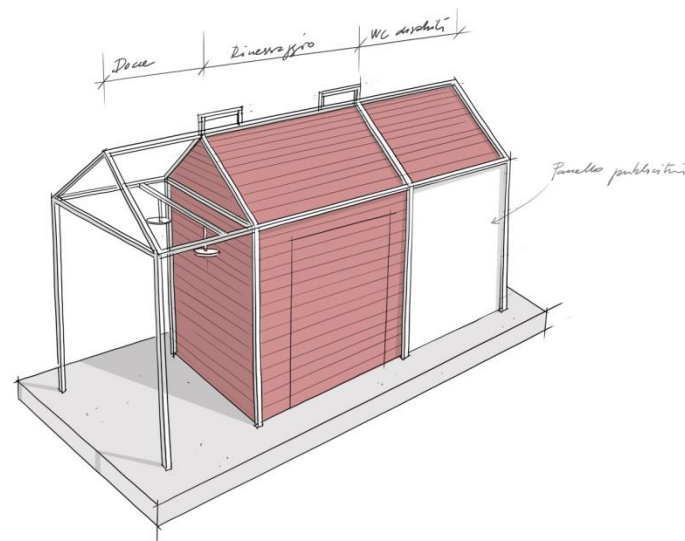
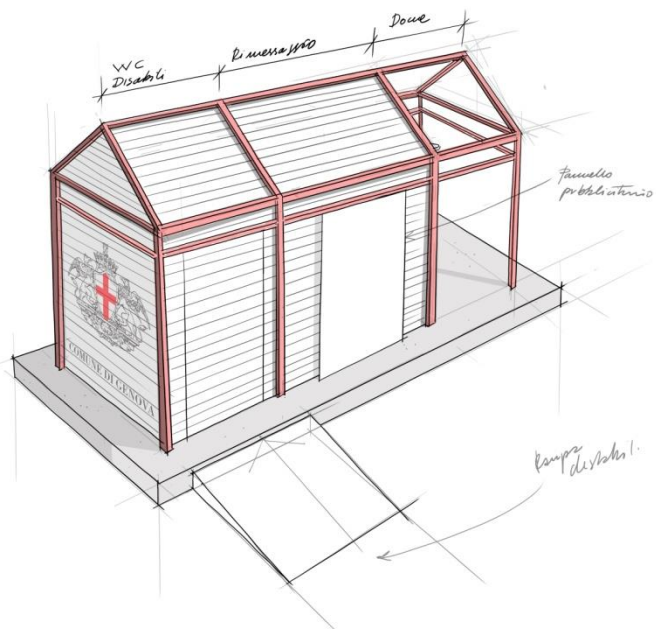
Il modulo è progettato per essere facilmente posizionato ad inizio stagione su un pavimento opportunamente predisposto con le utenze e rimosso al termine della stagione.

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

Nel periodo compreso tra aprile e giugno 2023 sono stati realizzati ulteriori accessi per disabili da parte del Comune di Genova in alcune spiagge cittadine. Bagni Marina Genovese Srl è stato individuato come soggetto per la gestione delle stesse con un ruolo di coordinamento di tutte le realtà territoriali coinvolte. In particolare, Bagni Marina Genovese ha fornito e fornirà anche per le prossime stagioni balneari il personale per il servizio di salvamento e per l'accompagnamento delle persone con capacità motorie ridotte, si occupa dell'approvvigionamento dei materiali necessari per permettere il libero accesso al mare dei disabili e provvede 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 è coordinata con il Comune, con i Municipi e con gli enti preposti e sarà commisurata alle risorse messe a disposizione dall'Amministrazione.

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 2024, 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 2023 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 e 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

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

Livelli di produzione / attività

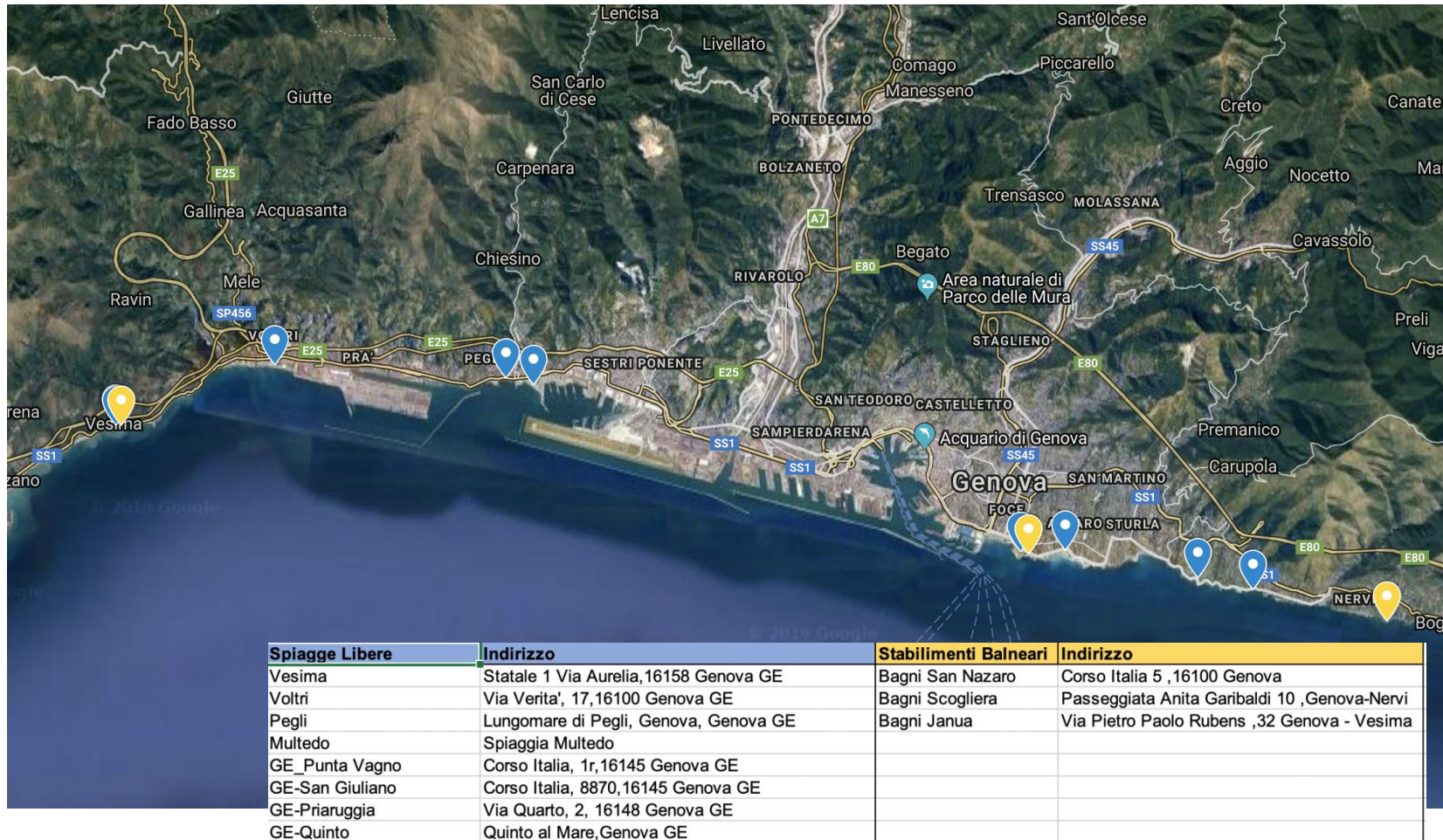
Ricavi netti IVA €	consuntivo 2018	consuntivo 2019	consuntivo 2020	consuntivo 2021	consuntivo 2022	preconsuntivo 2023	budget 2024	Budget 2025
Stabilimento San Nazaro	658.354	680.032	683.882	797.656	807.964	958.182	965.000	965.000
Contratto di servizio Spiagge Libere	98.361	98.361	98.361	98.361	98.361	98.361	98.361	98.361
Stabilimento Scogliera *	0	0	0	0	0	0	0	0
Stabilimento Janua *	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	756.715	778.393	782.243	903.219	906.325	1.056.543	1.063.361	1.063.361

* in subconcessione dal 2018



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

Mezzi tecnici, reti e impianti e stabilimenti produttivi



4. BUDGET

Tab. 4
Conto Economico
(dati aggiornati al 30/9/2023)

CONTO ECONOMICO	consuntivo 2022	preconsuntivo 2023	budget 2024	budget 2025	budget 2026
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)					
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.266.019	1.405.178	1.410.000	1.420.000	1.430.000
Var. delle rimanenze di prodotti					
Var. dei lavori su ordinazione					
Incr. di imm. per lavori interni					
Altri ricavi e proventi	193.569	136.000	140.000	140.000	140.000
Totale valore della produzione	1.459.588	1.541.178	1.550.000	1.560.000	1.570.000
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)					
Materie prime, sussidiarie e di consumo	41.197	45.000	40.000	40.000	40.000
Servizi	282.215	277.148	275.000	275.000	275.000
Godimento beni di terzi	77.650	87.002	85.000	85.000	85.000
Personale	599.168	675.000	680.000	680.000	680.000
Ammortamenti e svalutazioni	209.027	280.000	280.000	285.000	285.000
Variazione rimanenze	-				
Accantonamenti per rischi	40.000,00				
Altri accantonamenti	-				
Oneri diversi di gestione	155.355	116.121	120.000	120.000	125.000
Totale costi della produzione	1.404.612	1.480.271	1.480.000	1.485.000	1.490.000
Risultato operativo (A-B)	54.976	60.907	70.000	75.000	80.000
EBITDA	304.003	340.907	350.000	360.000	365.000
GESTIONE FINANZIARIA (C)					
Proventi da partecipazioni					
Altri proventi finanziari	13				
Interessi ed oneri finanziari diversi	-33.091	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000
utili e perdite su cambi					
Saldo gestione finanziaria	-33.078	-32.000	-32.000	-32.000	-32.000
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)					
rivalutazioni					
svalutazioni					
Totale rettifiche di attività finanziarie	0	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	21.898	28.907	38.000	43.000	48.000
Imposte sul reddito	20.617	18.000	25.000	27.000	29.000
Utile (Perdita) di esercizio	1.281	10.907	13.000	16.000	19.000

4. BUDGET

Assumption 2024

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 € 200.000

AZIONI SUI COSTI

- Aumento costi energia e gas

4. BUDGET

Tab. 5
Stato Patrimoniale
(dati aggiornati al 30/9/2023)

STATO PATRIMONIALE	consuntivo 2022	preconsuntivo 2023	previsione 2024
ATTIVO			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
Immobilizzazioni	1.906.110	1.872.338	1.642.338
Immobilizzazioni immateriali	1.368.450	1.415.025	1.305.025
Immobilizzazioni materiali	537.660	457.313	337.313
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	
Attivo circolante	291.755	385.917	429.166
Rimanenze			
Crediti	268.376	321.875	303.000
verso clienti	200.778	253.141	233.000
verso imprese controllate	0		
verso controllanti	0		
tributari	6.912	17.752	25.000
altro	60.686	50.982	45.000
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0		
Disponibilità liquide	23.379	64.042	126.166
Ratei e risconti	19.123	19.123	19.123
Totale attivo	2.216.988	2.277.378	2.090.627
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto	158.648	169.555	182.555
Capitale sociale	110.000	110.000	110.000
Riserva legale	2.402	2.466	3.011
Altre Riserve	44.965	46.182	56.544
Utili (perdite) portati a nuovo			
Utile (perdita) dell'esercizio	1.281	10.907	13.000
Fondi rischi e oneri			
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	161.000	161.000	161.000
Debiti	1.609.188	1.688.671	1.518.920
verso Soci per finanziamenti	263.537	226.783	189.735
verso banche	457.826	368.838	271.520
verso fornitori	116.946	291.572	270.510
tributari	47.824	43.712	50.200
verso enti previdenziali	25.785	42.115	46.289
altro	697.270	715.651	690.666
Ratei e risconti	288.152	258.152	228.152
Totale passivo e patrimonio netto	2.216.988	2.277.378	2.090.627

4. BUDGET

Tab. 6
Cash Flow
(dati aggiornati al 30/9/2023)

NOTA:

Il saldo iniziale del cash flow è pari alla differenza tra disponibilità liquide e debiti bancari verso banche per scoperti di cassa.

	FORECAST 2024				
	1° trim.	2° trim.	3°trim	4°trim	TOTALE ANNO
SALDO INIZIO PERIODO	404	265.454	225.831	161.761	404
ATTIVITA' OPERATIVA					
INCASSI					
da Comune di Genova		60.000	100.000	105.000	265.000
da altri clienti per vendite e prestazioni	350.000	300.000	410.000	218.000	1.278.000
Altri					0
Totale incassi	350.000	360.000	510.000	323.000	1.543.000
PAGAMENTI					
Comune di Genova					0
Fornitori	90.000	120.000	124.000	120.930	454.930
Personale	75.000	120.000	350.000	135.000	680.000
Imposte/Tasse		32.535		32.535	65.070
Altri					0
Totale pagamenti	165.000	272.535	474.000	288.465	1.200.000
SALDO ATTIVITA' OPERATIVA	185.000	87.465	36.000	34.535	343.000
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	19.950	57.088	20.070	20.130	117.238
Altri incassi	200.000	0			200.000
Altri pagamenti esercizi precedenti	100.000	50.000	50.000	50.000	250.000
SALDO ATTIVITA' FINANZIAMENTO	80.050	-107.088	-70.070	-70.130	-167.238
SALDO MOVIMENTI DEL PERIODO	265.050	-39.623	-64.070	-35.595	125.762
SALDO FINE PERIODO	265.454	225.831	161.761	126.166	126.166

5. FATTORI DI RISCHIO

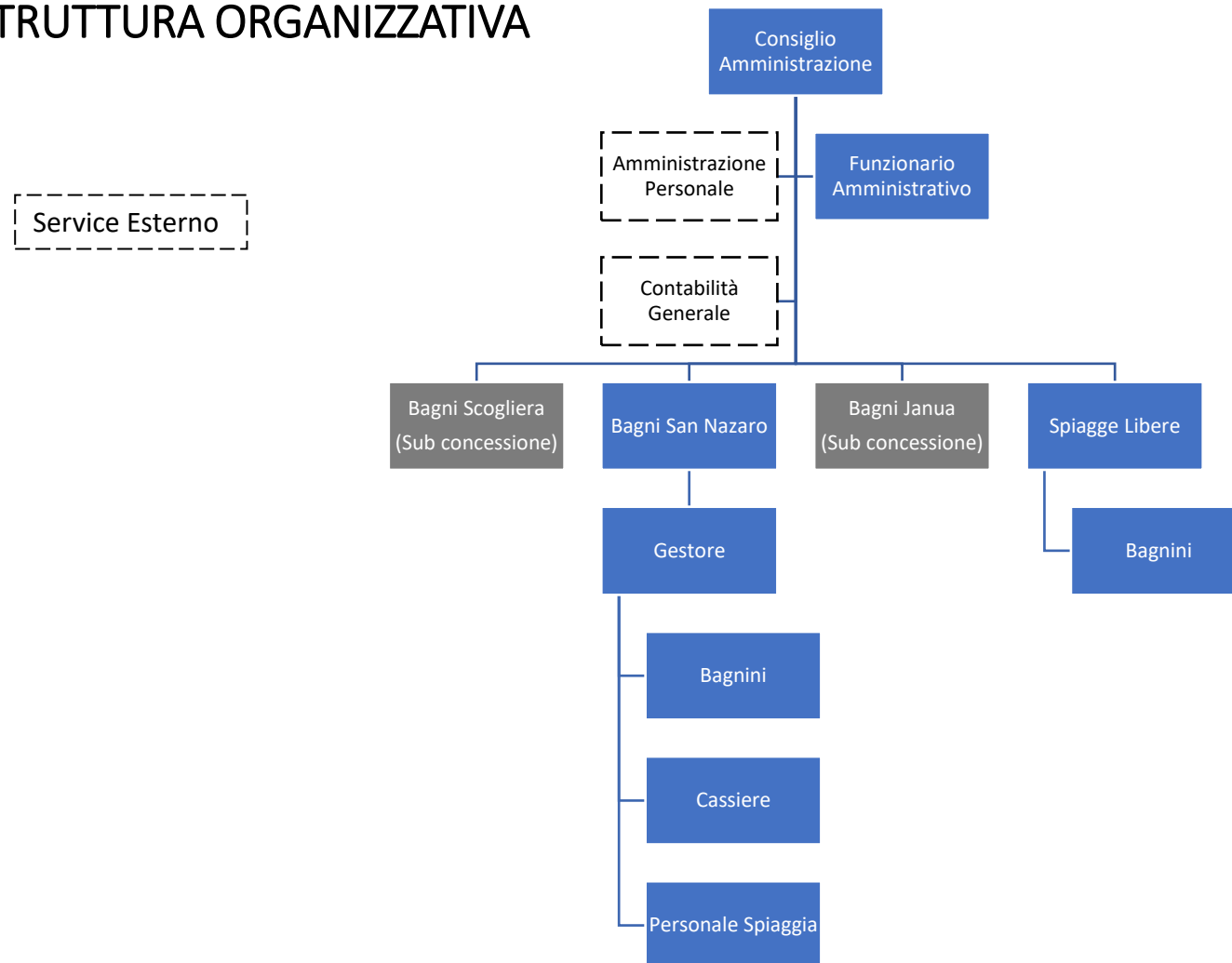
I fattori di rischio sono esclusivamente legati alla esposizione finanziaria che potrebbe non migliorare qualora non fosse possibile alienare il diritto di superficie del terreno posto all'ingresso dello stabilimento San Nazaro e se non si riuscisse ad incassare entro il successivo esercizio i crediti nei confronti del subconcessionario del bar/ristorante San Nazaro.

Ulteriori fattori di rischio sono rappresentati da possibili danni da mareggiata ad oggi non prevedibili e dall'attuale incertezza relativa al quadro normativo delle concessioni demaniali marittime in evoluzione rispetto alla Direttiva «Bolkstein».

Tutto ciò premesso, ad oggi, in base agli elementi a conoscenza della società, non sono ravvisabili fattori di rischio che possano compromettere la continuità aziendale.

6. ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI

STRUTTURA ORGANIZZATIVA



6. ASSETTO ORGANIZZATIVO ATTUALE E SVILUPPI PREVISTI

ORGANICO

	2023	proiezione anno 2024		
organico tempo indeterminato	precons 31/12/2023	assunzioni/cessazioni	organico 31/12/2024	
		Δ+	Δ-	
dirigenti				
quadri				
impiegati	14	0	0	14
operai	11	0	0	11
totale	25	0	0	25

	2023	proiezione anno 2024		
organico lavoro flessibile (tempo determinato, collaborazioni, interinali)	precons 31/12/2023	assunzioni/cessazioni	organico 31/12/2024	
		Δ+	Δ-	
dirigenti	0			
quadri	0			
impiegati	0	39	39	0
operai	0			
totale	0	0	0	0

tasso assenza 2023

- Comprese ferie 29,229%
- Senza ferie 21,912%
- Solo ferie 7,387%

6. STRUTTURA ORGANIZZATIVA

COSTO DEL PERSONALE

7.1	COSTO DEL LAVORO	consuntivo 2021	previsione 2023	previsione 2024	previsione 2025
	T. indeterminato	426.662,00	557.182,26	557.182,26	557.182,26
A	T. determinato interinale	155.066,00	117.817,74	122.817,74	122.817,74
	totale A	581.728,00	675.000,00	680.000,00	680.000,00
B	Collaborazioni		10.400,00	10.400,00	10.400,00
	totale A+B	581.728,00	685.400,00	690.400,00	690.400,00

6. STRUTTURA ORGANIZZATIVA

COSTO DEL PERSONALE

7.2	CCNL E CONTRATTAZIONE AZIENDALE					
	ccnl dipendenti	periodo di validità CCNL	incremento CCNL su esercizio 2022	incremento CCNL su esercizio 2023	incremento CCNL su esercizio 2024	note
	enti locali			50.350,00	0	
	(valori al lordo oneri)		consuntivo 2022	preconsuntivo 2023	previsione 2023	Note 2023
	risorse contrattazione aziendale di cui			12.000,00	12.000,00	
	risorse per premio di risultato					
	altro					
	premio di risultato medio individuale					
	straordinario			500,00	0	
						erogato in due tranches aprile e settembre
	ccnl dirigenti	periodo di validità CCNL	incremento CCNL su esercizio 2022	incremento CCNL su esercizio 2023	incremento CCNL su esercizio 2024	note
						non abbiamo dirigenti
	(valori al lordo oneri)		consuntivo 2022	preconsuntivo 2023	previsione 2024	note
	risorse contrattazione aziendale di cui					
	risorse per premio di risultato					
	altro					
	premio di risultato medio individuale					

6. STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Piano del fabbisogno del personale

	Media triennio 2011 - 2013	Precons 2022	Prev. 2023	Prev. 2024	Prev. 2025	Prev. 2026
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	407.949	467.669	470.000	470.000	470.000
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						
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	10.440
4 Spese per personale con contratti di formazione lavoro						
5 Contributi obbligatori e forme assicurative obbligatorie e/o discrezionali a carico del datore di lavoro, benefits etc	168.672	137.186	141.761	142.467	142.467	142.467
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL...)	41.418	43.593	65.570	67.533	67.533	67.533
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)			832	832	832	832
8 Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco						
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni		2.520	5.133	5000	5000	5000
10 Altri oneri		3.681				
TOTALE A)	797.739	605.369	691.405	696.272	696.272	696.272

6. STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Piano del fabbisogno del personale

B	Preconsuntivo 2022		Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
1 Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, la cui copertura sia direttamente correlata alla loro attività;						
2 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni;						
3 Spese per il personale utilizzato (in distacco) presso altre società per cui è previsto il rimborso delle aziende utilizzatrici;						
4 Oneri derivanti da rinnovi contrattuali e/o relativi accantonamenti (per gli anni successivi al triennio 2011-2013);			50.350			
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	19.352	20.642	26.000	26.000	26.000	26.000
6 Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;			12.000	12.000	12.000	12.000
7 Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.						
Totale B)	19.352	20.642	88.350	38.000	38.000	38.000
Totale A-B	778.387	584.727	603.055	658.272	658.272	658.272
Dipendenti a tempo indeterminato						
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)	42	27	25	25	25	25
Assunzioni	0	0	1	0	0	0
Cessazioni	1	2	1	0	0	0
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	41	25	25	25	25	25
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili						
Numero totale dipendenti inizio anno (01.01)		0	0	0	0	0
Assunzioni		23	39	39	39	39
Cessazioni		23	39	39	39	39
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	25
Margine Operativo Lordo aziendale	96.748	304.003	340.907	360.000	360.000	360.000
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	0,12	0,50	0,43	0,44	0,44	0,44

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 2024 ed al 2025 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 2024 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.

8. PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI

Tabella 10

previsione 2024				previsione 2025				previsione 2026			
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	50.000	Gestione operativa	50,000	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
Totale	50,000		50.000		100,000		100,000		100,000		100,000

8. PIANO ANNUALE DEGLI ACQUISTI

Tabella 11 - Piano annuale acquisti 2024	
descrizione	importo €
Acquisti per investimenti	50.000,00
Acquisti per servizi	275.000,00
TOTALE	325.000,00

9. OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Obiettivi specifici esercizio 2023

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* ✓ 440

Indicatore 2 – Numero di ingressi non inferiore rispetto all'anno precedente - *obiettivo raggiunto* ✓ 71,000

Indicatore 3 – Ricavi da ingressi ed abbonamenti non inferiore rispetto all'anno precedente- *Obiettivo raggiunto* ✓ € 958.182