BAGNI MARINA GENOVESE

RELAZIONE PREVISIONALE AZIENDALE 2025 - 2027

Genova, 13 gennaio 2025

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**
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 2023	preconsuntivo 2024	previsione 2025	previsione 2026	previsione 2027
valore produzione	1.563.430	1.565.600	1.570.000	1.580.000	1.590.000
MOL	278.029	355.600	345.000	355.000	365.000
risultato netto	1.452	3.600	8.000	15.000	20.000
PN	160.100	163.700	171.700	186.700	206.700
PFN	-493.764	-362.057	-211.549		
ricavi da Comune di Genova (contratto di servizio, contributi, ecc.)	339.128	325.000	325.000	325.000	325.000

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'accessibilità** dei disabili (San Nazaro e Janua)
- **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

BAGNI MARINA GENOVESE

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

In relazioni agli investimenti previsti per i tre stabilimenti balneari in concessione a BMG, si evidenzia che la realizzazione degli stessi sono subordinati all'esito positivo della procedura selettiva di affidamento delle concessioni demaniali marittime per attività turistico – ricreative attualmente in corso.

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»
- Installazione montascale per accesso disabili

TIMING:

2025	Lavori di rifacimento del tetto (€ 25.000)
	Nuova accessibilità battigia (€ 5.000)
	Montascale (€ 70.000)
2026	Lavori di rifacimento del tetto (€ 25.000)
	Lavori di ristrutturazione locali «Direzione» (€ 25.000)
2027	Lavori di ristrutturazione locali «Direzione» (€ 50.000)

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

STABILIMENTO SCOGLIERA

- Rifacimento impianto fognario

TIMING:

2026	Impianto fognario (€ 125.000)
2027	Impianto fognario (€ 125.000)

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

STABILIMENTO JANUA

- Nuova accessibilità battigia per disabili

TIMING:

2025 Nuova accessibilità battigia (€ 20.000)

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

STABILIMENTO SAN NAZARO

Ristrutturazione dell'edificio principale per la realizzazione di un'area ad uso della clientela soprattutto nel periodo invernale così da destagionalizzare l'offerta.

Nuovo layout dei locali «Direzione» con la creazione di due nuovi spazi a disposizione dello stabilimento.

Installazione di un impianto montascale per permettere l'accesso disabili allo stabilimento

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, gli accessi al mare e il rifacimento parziale dell'impianto elettrico.

È pertanto necessario un intervento straordinario sull'edificio principale.

Inoltre, in considerazione della vetustà dell'impianto fognario, si rende necessario il rifacimento totale dello stesso.

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

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.

Lo stabilimento è pertanto accessibile dai disabili, ma è necessario migliorare l'accessibilità degli stessi alla battigia.

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 .

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.

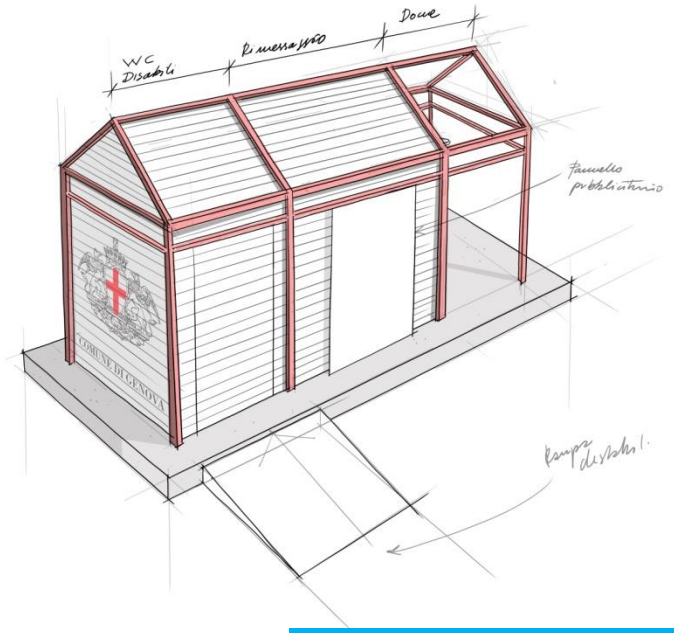
L'attuale ritorno di immagine per il Comune non è proporzionato agli sforzi economici sostenuti, pertanto si è sviluppato un progetto di un modulo multiservizi da replicare per ogni spiaggia libera con una forte connotazione di appartenenza (colori bianco / rosso e croce di San Giorgio).

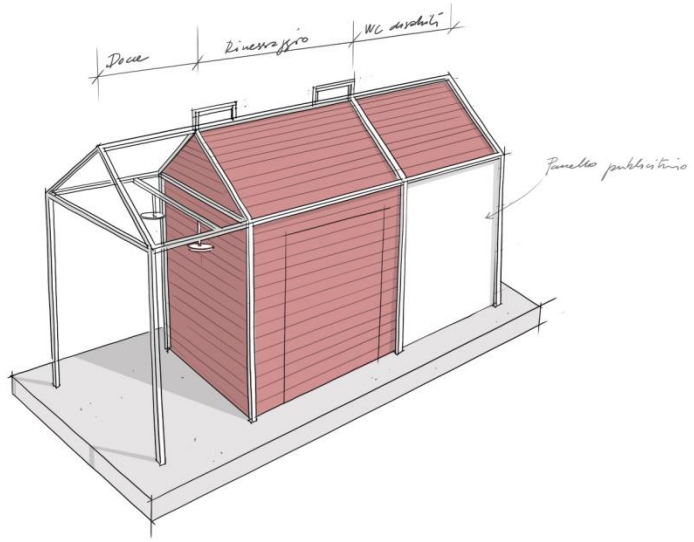
Il modulo è progettato per essere facilmente posizionato ad inizio stagione su un pavimento opportunamente predisposto con le utenze e rimosso al termine della stagione.

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

Nel periodo compreso tra aprile e giugno 2024 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.

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.

A seguito della D.D. n. 112 del 12.02.2024 e della successiva D.D. n. 2421 del 15.05.2024, Bagni Marina Genovese Srl ha presentato la documentazione progettuale per partecipare alla procedura selettiva di affidamento delle concessioni demaniali marittime per attività turistico – ricreative.

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Condizioni/Vincoli

IL CONTRATTO DI SERVIZIO (segue)

Anche se al momento della redazione della presente RPA tale procedura non è ancora conclusa e, pertanto, non è possibile prevedere l'eventuale sussistenza delle concessioni in essere e, tantomeno, della durata delle stesse, sono stati inseriti tutti gli investimenti presentati all'interno della documentazione progettuale.

Il Piano Economico Finanziario (PEF) relativo al progetto di investimento presentato per ottenere la proroga delle attuali concessioni, prevede investimenti complessivi pari ad € 645.000,00 da effettuarsi entro il 2030 con periodo di ammortamento fino al 2044.

Gli investimenti previsti nel triennio 2025/2027 sono così suddivisi per stabilimento:

- Janua **€ 20.000** (nuova accessibilità alla battigia)
- San Nazaro **€ 200.000** (montascale per accessibilità disabili, ristrutturazione edificio principale)
- Scogliera **€ 250.000** (rifacimento impianto fognario e ristrutturazione edificio principale)

BAGNI MARINA GENOVESE

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Condizioni/Vincoli

IL CONTRATTO DI SERVIZIO (segue)

Cronoprogramma degli investimenti

	2025		2026		2027		2028		2029		2030	
Janua - nuova accessibilità alla battigia	20.000,00											
San Nazaro - montascale da Corso Italia	70.000,00											
San Nazaro - nuova accessibilità alla battigia	5.000,00											
San Nazaro - rifacimento tetto edificio principale		25.000,00	25.000,00									
San Nazaro - ristrutturazione edificio principale				25000	25000	25000	25000					
Scogliera - nuovo impianto fognario			62500	62500	62500	62500						
Scogliera - riformulazione edificio principale								30000	30000	30000	30000	30000
	95.000,00	25.000,00	87.500,00	87.500,00	87.500,00	87.500,00	25.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	120.000,00		**175.000,00**		**175.000,00**		**55.000,00**		**60.000,00**		**60.000,00**	

Come già evidenziato, i sopra descritti investimenti sono subordinati alla proroga delle concessioni in essere.

BAGNI MARINA GENOVESE

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Condizioni/Vincoli

IL CONTRATTO DI SERVIZIO (segue)

Si evidenzia che, in ragione della pendenza delle procedure comparative per il rilascio delle concessioni demaniali marittime come sopra descritto, le concessioni in essere sono prorogate al 31.12.2025 o, comunque, per il tempo strettamente necessario alla conclusione delle procedure medesime.

Qualora, se all'esito della procedura selettiva, non fosse stato possibile ottenere la proroga delle concessioni in essere, sarà necessario rimettere ogni valutazione al Socio.

2. PIANO INDUSTRIALE, ACTION PLAN E INDICATORI DI PERFORMANCE

Azioni di piano, tempi, investimenti e impatto organizzativo

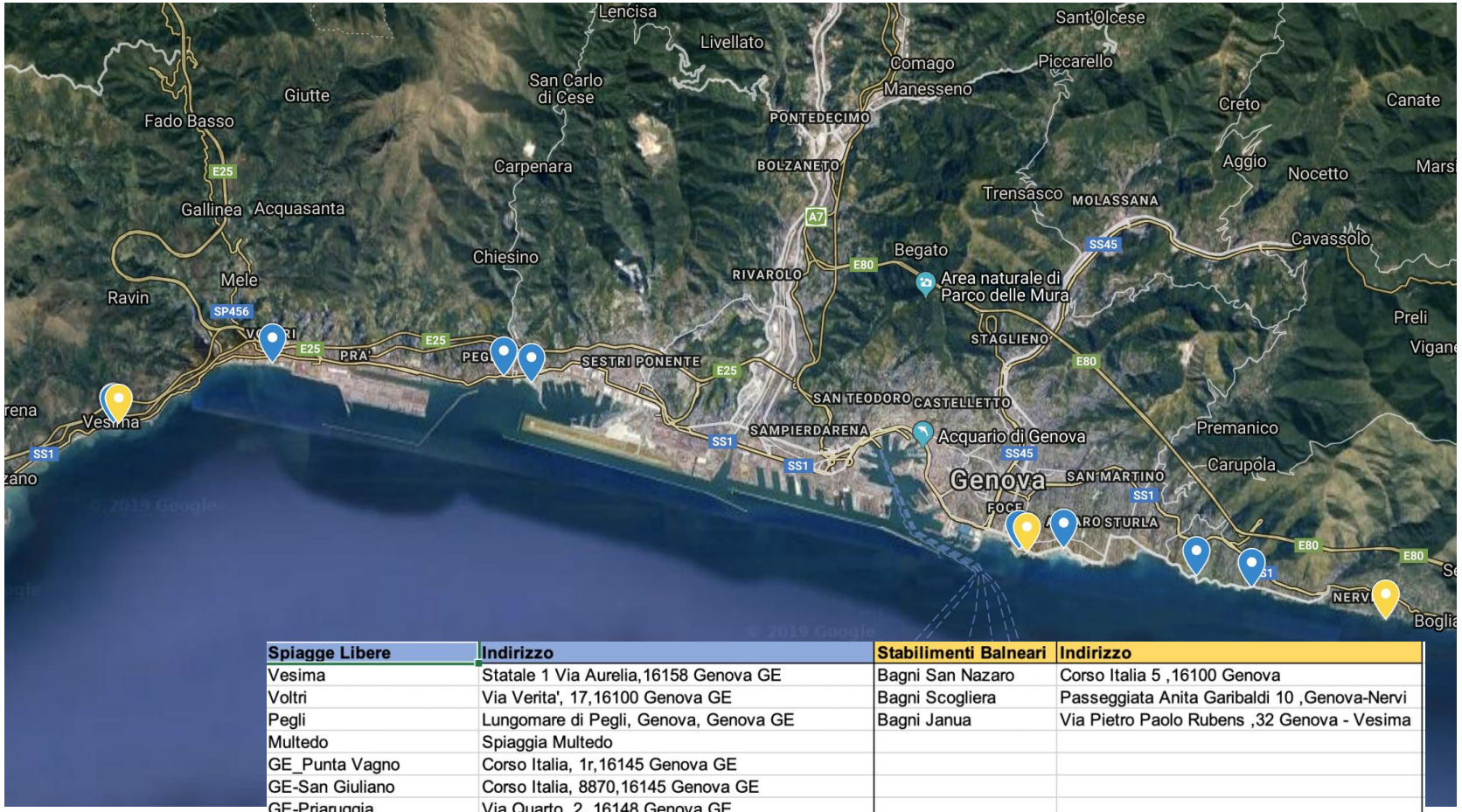
PERSONALE DIPENDENTE

- L' organico di personale a tempo indeterminato è di 24 unità al 31 dicembre 2024 di cui 2 unità full time e le restanti 22 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

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 30.09.2024)

CONTO ECONOMICO	consuntivo 2023	preconsuntivo 2024	budget 2025	budget 2026	budget 2027
VALORE DELLA PRODUZIONE (A)					
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.415.924	1.410.000	1.420.000	1.430.000	1.440.000
Var. delle rimanenze di prodotti					
Var. dei lavori su ordinazione					
Incr. di imm. per lavori interni					
Altri ricavi e proventi	147.506	155.600	150.000	150.000	150.000
Totale valore della produzione	**1.563.430**	**1.565.600**	**1.570.000**	**1.580.000**	**1.590.000**
COSTI DELLA PRODUZIONE (B)					
Materie prime, sussidiarie e di consumo	52.805	40.000	40.000	40.000	40.000
Servizi	328.193	259.000	275.000	275.000	275.000
Godimento beni di terzi	86.321	91.000	90.000	90.000	90.000
Personale	698.199	680.000	680.000	680.000	680.000
Ammortamenti e svalutazioni	237.632	300.000	290.000	290.000	290.000
Variazione rimanenze	-				
Accantonamenti per rischi	-				
Altri accantonamenti	-				
Oneri diversi di gestione	119.883	140.000	140.000	140.000	140.000
Totale costi della produzione	**1.523.033**	**1.510.000**	**1.515.000**	**1.515.000**	**1.515.000**
Risultato operativo (A-B)	**40.397**	**55.600**	**55.000**	**65.000**	**75.000**
EBITDA	**278.029**	**355.600**	**345.000**	**355.000**	**365.000**
GESTIONE FINANZIARIA (C)					
Proventi da partecipazioni					
Altri proventi finanziari	7				
Interessi ed oneri finanziari diversi	-24.321	-40.000	-32.000	-32.000	-32.000
utili e perdite su cambi					
Saldo gestione finanziaria	**-24.314**	**-40.000**	**-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	**16.083**	**15.600**	**23.000**	**33.000**	**43.000**
Imposte sul reddito	14.631	12.000	15.000	18.000	23.000
Utile (Perdita) di esercizio	**1.452**	**3.600**	**8.000**	**15.000**	**20.000**

BAGNI MARINA GENOVESE

4. BUDGET

Assumption 2025

AZIONI SUI RICAVI

- Recupero incassi giornalieri con ampliamento stalli disponibili

AZIONI SUI COSTI

- Aumento costi energia e gas

BAGNI MARINA GENOVESE

4. BUDGET

Tab. 5
Stato Patrimoniale
(dati aggiornati al 30/9/2024)

STATO PATRIMONIALE	consuntivo 2023	preconsuntivo 2024	previsione 2025
ATTIVO			
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
Immobilizzazioni	**2.035.412**	**2.031.190**	**1.871.190**
Immobilizzazioni immateriali	1.475.380	1.548.239	1.488.239
Immobilizzazioni materiali	560.032	482.951	382.951
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	
Attivo circolante	**389.190**	**318.380**	**325.200**
Rimanenze			
Crediti	301.702	278.178	275.000
verso clienti	255.079	233.815	220.000
verso imprese controllate	0		
verso controllanti	0		
tributari	11.649	8.374	15.000
altro	34.974	35.989	40.000
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0		
Disponibilità liquide	87.488	40.202	50.200
Ratei e risconti	**15.342**	**13.270**	**13.270**
Totale attivo	**2.439.944**	**2.362.840**	**2.209.660**
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			
Patrimonio netto	**160.100**	**163.700**	**171.700**
Capitale sociale	**110.000**	**110.000**	**110.000**
Riserva legale	**2.483**	**2.556**	**2.736**
Altre Riserve	**46.165**	**47.544**	**50.964**
Utili (perdite) portati a nuovo			
Utile (perdita) dell'esercizio	**1.452**	**3.600**	**8.000**
Fondi rischi e oneri			
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**181.680**	**181.680**	**181.680**
Debiti	**1.636.382**	**1.588.593**	**1.457.413**
verso Soci per finanziamenti	226.783	189.735	152.390
verso banche	354.469	212.524	109.359
verso fornitori	239.823	314.317	300.000
tributari	51.327	75.637	60.000
verso enti previdenziali	12.225	17.194	25.000
altro	751.755	779.186	810.664
Ratei e risconti	**461.782**	**428.867**	**398.867**
Totale passivo e patrimonio netto	**2.439.944**	**2.362.840**	**2.209.660**

BAGNI MARINA GENOVESE

4. BUDGET

Tab. 6
Cash Flow

	FORECAST 2025				
	1° trim.	2° trim	3°trim	4°trim	TOTALE ANNO
SALDO INIZIO PERIODO	**-23.029**	**96.278**	**60.472**	**4.348**	**-23.029**
ATTIVITA' OPERATIVA					
INCASSI					
da Comune di Genova		70.000	125.000	130.000	325.000
da altri clienti per vendite e prestazioni	350.000	300.000	410.000	205.000	1.265.000
Altri					0
Totale incassi	**350.000**	**370.000**	**535.000**	**335.000**	**1.590.000**
PAGAMENTI					
Comune di Genova					0
Fornitori	100.000	120.000	120.000	120.000	460.000
Personale	75.000	120.000	350.000	135.000	680.000
Imposte/Tasse		32.535		32.535	65.070
Altri					0
Totale pagamenti	**175.000**	**272.535**	**470.000**	**287.535**	**1.205.070**
SALDO ATTIVITA' OPERATIVA	**175.000**	**97.465**	**65.000**	**47.465**	**384.930**
ATTIVITA' INVESTIMENTO					
INCASSI					0
PAGAMENTI		50.000	70.000		120.000
SALDO ATTIVITA' INVESTIMENTO	**0**	**-50.000**	**-70.000**	**0**	**-120.000**
ATTIVITA' FINANZIAMENTO					
Incassi da finanziamenti					0
Pagamenti per rimborso finanziamenti	25.693	63.271	26.124	26.358	141.446
Altri incassi	0	0			0
Altri pagamenti esercizi precedenti	30.000	20.000	25.000	25.000	100.000
SALDO ATTIVITA' FINANZIAMENTO	**-55.693**	**-83.271**	**-51.124**	**-51.358**	**-241.446**
SALDO MOVIMENTI DEL PERIODO	**119.307**	**-35.806**	**-56.124**	**-3.893**	**23.484**
SALDO FINE PERIODO	**96.278**	**60.472**	**4.348**	**455**	**455**

NOTE:
il saldo del cash flow è dato dalla differenza algebrica tra disponibilità liquide positive e affidamenti bancari che sono inclusi nelle passività nei debiti verso banche che a loro volta includono anche i finanziamenti bancari

Come già evidenziato, gli investimenti previsti sono subordinati alla proroga delle concessioni in essere.

BAGNI MARINA GENOVESE

5. FATTORI DI RISCHIO

I fattori di rischio sono in buona parte legati alla esposizione finanziaria che potrebbe non migliorare qualora non si riuscisse ad incassare entro il successivo esercizio i crediti nei confronti dei subconcessionari del bar/ristorante San Nazaro.

Ulteriori fattori di rischio sono rappresentati da possibili danni da mareggiata ad oggi non prevedibili, dai costi di manutezione straordinaria dovuti alla vetustà dello stabilimento San Nazaro 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 imminenti che possano compromettere la continuità aziendale.

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

	cons anno 2023	preconsuntivo anno 2024			proiezione anno 2025		
organico tempo indeterminato	organico 31/12/2023	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2024	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2025
		Δ+	Δ-		Δ+	Δ-	
dirigenti	0			0			
quadri	0			0			
impiegati	14		1	13		2	11
operai	11			11		1	10
totale	25	0	0	24	0	3	21

organico lavoro flessibile (tempo determinato, collaborazioni, interinali)	organico 31/12/2023	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2024	assunzioni/ cessazioni		organico 31/12/2025
		Δ+	Δ-		Δ+	Δ-	
dirigenti							
quadri							
impiegati	0	23	23	0	23	23	0
operai	0	18	18	0	18	18	0
totale	0	0	0	0	0	0	0

tasso assenza 2024

- 22,541% Comprese ferie
- 13,819% Senza ferie
- 8,721% Solo ferie

BAGNI MARINA GENOVESE

6. STRUTTURA ORGANIZZATIVA

COSTO DEL PERSONALE

7.1	**COSTO DEL LAVORO**	consuntivo 2023	preconsuntivo 2024	previsione 2025
A	T. indeterminato	464.385,63	426.471,31	426.471,31
	T. determinato	233.813,37	253.528,79	253.528,79
	interinale			
	totale A	**698.199,00**	**680.000,10**	**680.000,10**
B	Collaborazioni	10.400,00	10.400,00	10.400,00
	totale A+B	**708.599,00**	**690,400,10**	**690.400,10**

BAGNI MARINA GENOVESE

6. STRUTTURA ORGANIZZATIVA

COSTO DEL PERSONALE

7.2 **CCNL E CONTRATTAZIONE AZIENDALE**

ccnl dipendenti	periodo di validità CCNL	incremento CCNL su esercizio 2023	incremento CCNL su esercizio 2024	incremento CCNL su esercizio 2025	note
enti locali		50.350,00	0	0	

(valori al lordo oneri)	consuntivo 2023	preconsuntivo 2024	previsione 2025	note
risorse contrattazione aziendale di cui	12.000,00	12.962,50	12.000,00	
risorse per premio di risultato				
altro				
premio di risultato medio individuale				
straordinario	500	500	500	erogato in due tranche aprile e settembre

ccnl dirigenti	periodo di validità CCNL	incremento CCNL su esercizio 2023	incremento CCNL su esercizio 2024	incremento CCNL su esercizio 2025	note
					non abbiamo dirigenti

(valori al lordo oneri)	consuntivo 2023	preconsuntivo 2024	previsione 2025	note
risorse contrattazione aziendale di cui				
risorse per premio di risultato				
altro				
premio di risultato medio individuale				

BAGNI MARINA GENOVESE

6. STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Piano del fabbisogno del personale

	Media triennio 2011 - 2013	Precons 2024	Prev. 2025	Prev. 2026	Prev. 2027
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	485.404	485.404	485.404	485.404
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
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	154.530	154.530	154.530	154.530
6 Accantonamenti (TFR , rinnovo CCNL…)	41.418	39.387	39.387	39.387	39.387
7 Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (mensa)		7.990	7.990	7.990	7.990
8 Somme rimborsate ad altre società per personale utilizzato in distacco					
9 Spese per la formazione e rimborsi per le missioni		3.759	3.759	3.759	3.759
10 Altri oneri					
TOTALE A)	**797.739**	**701.510**	**701.510**	**701.510**	**701.510**

BAGNI MARINA GENOVESE

6. STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Piano del fabbisogno del personale

	Media triennio 2011 - 2013	Precons 2024	Prev. 2025	Prev. 2026	Prev. 2027
B					
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);					
5 Spese per il personale appartenente alle categorie protette (nei limiti delle assunzioni obbligatorie per legge);	19.352	21.510	21.510	21.510	21.510
6 Quota incentivante relativa a specifiche premialità direttamente correlate a voci di incrementi di ricavi;					
7 Incentivi per la progettazione se previsti dalla normativa applicabile all'azienda.					
Totale B)	**19.352**	**21.510**	**21.510**	**21.510**	**21.510**
Totale A-B	**778.387**	**680.000**	**680.000**	**680.000**	**680.000**

BAGNI MARINA GENOVESE

6. STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Piano del fabbisogno del personale

	Media triennio 2011 - 2013	Precons 2024	Prev. 2025	Prev. 2026	Prev. 2027
Dipendenti a tempo indeterminato					
Numero totale dipendenti inizio anno (0101)		25	24	21	21
Assunzioni					
Cessazioni		1	3		
Numero dipendenti a fine anno (31.12)		**24**	**21**	**21**	**21**
Dipendenti a tempo determinato o altre forme flessibili					
Numero totale dipendenti inizio anno (01.01)	0	0	0	0	0
Assunzioni		41	41	41	41
Cessazioni		41	41	41	41
Numero dipendenti a fine anno (31.12)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Numero totale dipendenti a fine anno (31.12)	**41**	**24**	**21**	**21**	**21**
Margine Operativo Lordo aziendale	96.478	355.600	345.000	355.000	365.000
Indice di produttività del personale aziendale (Totale MOL/A)	**0,12**	**0,52**	**0,51**	**0,52**	**0,54**

BAGNI MARINA GENOVESE

7. **PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI**

Considerata l'attuale incertezza sulla durata delle concessioni demaniali, gli investimenti previsti nel triennio 2025/2027 sono condizionati alla definitiva conclusione della complessa situazione normativa sopra descritta.
Si ricorda, infatti, che tali investimenti restano subordinato all'esito della procedura per l'ottenimento della proroga delle concessioni attualmente in corso.

BAGNI MARINA GENOVESE

7. PIANO TRIENNALE INVESTIMENTI

Tabella 10

Previsione 2025				previsione 2026				previsione 2027			
IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA		IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA		IMPIEGHI		FONTI DI COPERTURA	
descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo	descrizione	importo
manutenzione straordinaria	120.000,00 €	gestione operativa	120.000,00 €	manutenzione straordinaria	175.000,00 €	gestione operativa	175.000,00 €	manutenzione straordinaria	175.000,00 €	gestione operativa	175.000,00 €
	120.000		120.000		175.000		175.000		175.000		175.000

BAGNI MARINA GENOVESE

8. PIANO ANNUALE DEGLI ACQUISTI

Tabella 11 - Piano annuale acquisti 2025	
descrizione	importo €
Acquisti per investimenti	120.000,00
Acquisti per servizi	275.000,00
TOTALE	**395.000,00**

BAGNI MARINA GENOVESE

9. OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Obiettivi specifici esercizio 2024

Obiettivo 1 – Equilibrio della gestione economico/patrimoniale

Indicatore 1 - Risultato d'esercizio (non negativo): **+ € 3,600,00** ***obiettivo raggiunto*** ✓

Obiettivo 2 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs. 175/2016

Indicatore 1 - Rapporto % tra costi di funzionamento per "SERVIZI" (B7 da conto economico al netto dei servizi in appalto) e Valore della produzione (non superiore rispetto alla media dei tre esercizi precedenti chiusi 21,56%): **16,54%** ***obiettivo raggiunto*** ✓

BAGNI MARINA GENOVESE

9. OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Indicatore 2 - Rapporto tra il costo del personale e il fatturato (rapporto costante) : **rapporto costante** ***obiettivo raggiunto*** ✓
Indicatore 3 - Rispetto del Piano del Fabbisogno di personale approvato dall'Ente: valore di A-B non superiore rispetto alla media del triennio 2011-2013 (non superiore a 778.386,69): **680.000,00** ***obiettivo raggiunto*** ✓

<u>Obiettivo 3</u> - Rispetto obblighi trasparenza ed anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L. 114/2014, del D.Lgs. 33/2013 e ss.mm.ii e del D.Lgs. 175/2016 e ss.mm.ii., in linea con quanto previsto dalla Delibera ANAC 1134/2017)
Indicatore 1 - Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV): **100%** ✓
Indicatore 2 - Aggiornamento del Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza: **100%** ✓
Indicatore 3 - Attuazione delle misure di prevezione della corruzione (PTPCT) definite dall'Ente nell'ambito di apposite check list: **100%** ✓

BAGNI MARINA GENOVESE

9. OBIETTIVI STRATEGICI GESTIONALI DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

<u>Obiettivo 4</u> – 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**: 446 *obiettivo raggiunto*** ✓

Indicatore 2 – Numero di ingressi non inferiore rispetto all'anno precedente**: 75.000 *obiettivo raggiunto*** ✓

Indicatore 3 – Ricavi da ingressi ed abbonamenti non inferiore rispetto all'anno precedente: ***€ 970.000 Obiettivo raggiunto*** ✓

<u>Obiettivo 5</u> - Contenimento del costo del personale

Indicatore 1 - Riduzione del costo del personale al netto della quota rimborsata dal Comune relativa al Contratto di Servizio inerente l'attività di assistenza alla balneazione (inferiore rispetto all'esercizio precedente): ***€ 680,000,10 Obiettivo raggiunto*** ✓