



Via San Vincenzo De Paoli n.1-67028 San Demetrio Ne' Vestini (AQ) C.F./P.I.: 02129940660

DELIBERAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO

N. 16 DEL 30/03/2023	Oggetto: Approvazione Bilancio di previsione 2023-2024-2025. Provvedimenti.
-------------------------	--

L'anno duemilaventitre, il giorno 30 del mese di Marzo alle ore 16:00 in modalità di videoconferenza, il sottoscritto Giovanni Cappelli, nella sua qualità di Amministratore Unico dell'Azienda Speciale Territorio e Cultura di San Demetrio N.V. (AQ), ha adottato, con l'assistenza del Sindaco Dott. Antonio Di Bartolomeo, la delibera di cui al sopra indicato oggetto.

L'AMMINISTRATORE UNICO

VISTO il D.lgs. 267/2000 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" ed in particolare l'articolo 114 recante la disciplina relativa alle aziende speciali;

VISTA la delibera del Consiglio Comunale n. 28 del 03/11/2021, con la quale si è approvato l'Atto Costitutivo e lo Statuto dell'Azienda Speciale Territorio e Cultura;

VISTI i Decreti Sindacali n. 2 e n. 3 del 24/01/2022 con i quali il Sindaco di San Demetrio N.V. (AQ) Dott. Antonio Di Bartolomeo ha nominato il Sig. Giovanni Cappelli Amministratore Unico dell'Azienda Speciale Territorio e Cultura e Revisore dei Conti il Dott. Paolo Costanzi;

PREMESSO che con delibera n. 04 del 28/02/2023 questa Azienda ha preso atto delle dimissioni volontarie del Direttore Generale;

VISTO lo schema di budget economico redatto ai sensi dell'articolo 114 del D.Lgs 267/2000 corredato dalla nota integrativa unitamente alla relazione sulla gestione, tutti allegati al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

DATO ATTO che sulla seguente deliberazione non vi sono pareri in quanto la procedura relativa all'individuazione della figura del Direttore Generale è ancora in itinere;

VISTO il D. Lgs. n. 33/2013 in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte di pubbliche amministrazioni;

RITENUTO di dover approvare il budget economico relativo al triennio 2023-2025;

DELIBERA

- **di considerare** la premessa parte integrante e sostanziale del presente atto;
- **di approvare** il budget economico relativo al triennio 2023-2025, redatto ai sensi dell'articolo 114 del D.Lgs 267/2000 corredato dalla nota integrativa unitamente alla relazione sulla gestione, tutti allegati al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
- **di trasmettere** la presente deliberazione con i relativi allegati al Revisore dei Conti per il previsto parere;
- **di dare** atto che la presente deliberazione con i relativi allegati e il parere del Revisore dei Conti saranno trasmessi al Comune di San Demetrio Ne' Vestini (AQ) per quanto di propria competenza;
- **di dichiarare** la presente deliberazione immediatamente esecutiva;
- **di disporre** la pubblicazione della presente ai sensi del D. Lgs. N. 33/2013;

F.to
L'Amministratore Unico



Firmato digitalmente da:
CAPPELLI GIOVANNI
Firmato il 03/04/2023 18:20
Seriale Certificato: 1209713
Valido dal 24/02/2022 al 24/02/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

AZIENDA SPECIALE TERRITORIO E CULTURA "ATC"
 VIA S. VINCENZO DE' PAOLI, 1
 67028 - SAN DEMETRIO NE' VESTINI (AQ)
 R. imprese di L'Aquila n. 02129940660

Codice Fiscale 2129940660
 Partita Iva 2129940660
 Numero R.E.A. AQ - 204403
 Capitale sociale € 10.000,00 i.v.

Bilancio di esercizio previsionale - CONTO ECONOMICO

Esercizio 2023

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025
A VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	658.100,00 €	664.681,00 €	671.328,00 €
b) Altri ricavi e proventi			
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	658.100,00 €	664.681,00 €	671.328,00 €
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, suss, di cons e merci	19.900,00 €	20.100,00 €	20.200,00 €
7) per servizi	174.850,00 €	176.600,00 €	178.400,00 €
8) per godimento di beni di terzi	180.300,00 €	182.100,00 €	183.930,00 €
9) per il personale:			
a) salari e stipendi	243.151,00 €	246.000,00 €	248.460,00 €
b) oneri sociali	1.845,00 €		
9) TOTALE per il personale	245.000,00 €	246.000,00 €	248.460,00 €
10) ammortamenti e svalutazioni:			
b) ammort. Immobilizz. Materiali	5.710,00 €	6.061,00 €	6.061,00 €
10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni	5.710,00 €	6.061,00 €	6.061,00 €
14) oneri diversi di gestione	700,00 €	700,00 €	700,00 €
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	626.460,00 €	631.561,00 €	637.751,00 €
TOTALE DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI A-B PRODUZIONE	31.640,00 €	33.120,00 €	33.577,00 €

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
D RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE			
A-B+-C+-D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	31.640,00 €	33.120,00 €	33.577,00 €
20) Imposte redd. Eserc., correnti, differite, anticipate			
a) imposte correnti	18.760,00 €	19.280,00 €	19.427,00 €
20 TOTALE IMPOSTE	18.760,00 €	19.280,00 €	19.427,00 €
21) Utile (perdite) dell'esercizio	12.880,00 €	13.840,00 €	14.150,00 €

AZIENDA SPECIALE TERR CULTU "ATC"

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2024-2025

Come previsto dalle norme nazionali (D.Lgs. 267/2000), regionali e statutarie, il presente bilancio è stato redatto in conformità con lo schema previsto dal D.M. 26.04.1995.

Tale struttura, che ricalca quasi totalmente quella prevista dalla normativa civilistica di cui agli articoli 2425 e ss. del codice civile, evidenzia il risultato economico previsionale della gestione per l'esercizio 2023,2024,2025.

La presente Nota Integrativa è stata redatta in ossequio al disposto dell'articolo 2427 del Codice Civile, così come modificato dall'art. 1 D.Lgs. 17 gennaio 2003 n 6 in quanto compatibile con la natura e la struttura del bilancio di previsione.

Le parti dello schema di nota integrativa ex art. 2427 c.c. qui non riportate si riferiscono a voci e/o fattispecie inesistenti nel presente bilancio.

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Conto economico;
- 2) Nota integrativa.

Il bilancio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- il conto economico è predisposto in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE.

La nota integrativa, come il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 bis c.c.), i suoi principi di redazione ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

ATTIVITA' SVOLTA

L'Azienda speciale Territorio e Cultura è stata costituita in data 27 gennaio 2022 dal Comune di San Demetrio N. V. con atto Notaio Benedetti Francesco ai sensi dell'art 114 del TUEL.

E' stata costituita con la natura giuridica di Ente Pubblico Economico con lo scopo di gestire e valorizzare beni culturali ed in particolar modo il complesso museale territoriale denominato "Le grotte di Stiffe".

L'attività è iniziata il 02 aprile 2022 con la gestione delle visite guidate presso Le Grotte di Stiffe e dal 2 Agosto 2022 è stato aperto un piccolo punto vendita di articoli ricordo nonché articoli di promozione pubblicitaria.

CONTO ECONOMICO

A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi sono prevalentemente costituiti dalla vendita dei biglietti per le visite guidate nelle Grotte di Stiffe.

L'anno 2023 costituisce il secondo anno di gestione dell'attività.

Tenuto conto dei seguenti dettagli sui costi biglietti che vengono applicati:

Biglietto Intero: € 12,
Biglietto Ridotto: € 10,
Biglietto Gruppi : € 9

Le stime sui valori della produzione vengono elaborate sempre seguendo il principio della prudenza e considerando il nuovo progetto che è partito nell'anno corrente in convenzione con il Gruppo Speleologico Aquilano attraverso il quale sono stati istituiti dei laboratori didattici in aggiunta alla visita tradizionale alla Grotta per arricchire e rendere più interessante l'offerta agli Istituti Scolastici di ogni ordine e grado.

Da quest'anno si aggiunge anche un'ulteriore attività: La gestione del Compendio Lago Sinizzo, che consiste nella fornitura del servizio di manutenzione ordinaria del Lago e gestione ticket per conto del Comune per il periodo Aprile-Settembre per un totale di 4 anni.

Per l'occasione si prevede l'aumento del personale somministrato attraverso l'Agenzia Interinale.

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Ricavi vendita biglietti	600.000,00	606.000,00	612.100,00
Ricavi shop	21.000,00	21.541,00	22.058,00
Ricavi	5.400,00	5.400,00	5.400,00

distributore automatico			
Laboratori didattici	3.700,00	3.740,00	3.770,00
Servizio manutenzione	28.000,00	28.000,00	28.000,00
Totale	658.100,00	664.681,00	671.328,00

B) Costi della produzione

Tutte le previsioni sono state formulate secondo i criteri indicati in premessa.

Inoltre si è tenuto conto delle corrispondenti previsioni relative ai ricavi nonché dei contratti e degli atti in essere e di quelli per i quali sussiste la ragionevole certezza del perfezionamento entro l'esercizio 2023, 2024, 2025.

In particolare, le spese sono state valutate in accordo all'aumento stimato dei ricavi e dell'attività e alla conseguente variazione nelle risorse necessarie all'erogazione dei servizi.

B6) per materie prime, merci....

Comprende materiale pubblicitario, gadget, e gli indumenti di lavoro forniti alle guide.

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Merci c/acquisti	7000	7170	7181
Imballaggi c/acq	100	110	110
Materiale di pulizia	1700	1110	1212
Cancelleria	600	660	667
Materiale pubblicitario	7500	7690	7700
Carburante	1500	330	330
Indumenti da lavoro	1500	3030	3.000
Totale	19900	20100	20.200

B7) Costi per servizi

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Navetta trasporto	10000	10100	10200
Energia elettrica	3500	3535	3570
Manutenzione beni di terzi	33100	33431	33770

Assicurazioni	11150	11150	11150
Compensi professionisti	15000	15000	15000
Studi, ricerche, analisi acqua, mon. Chimico, idrico, pulizia	2500	2500	2500
Pubblicità	37000	38094	39230
Mostre fiere	4000	4040	4080
eventi	5000	5050	5100
Smaltimento rifiuti	1100	1100	1100
Oneri bancari	7000	7070	7140
Servizio interinale	10000	10000	10000
Formazione personale	31500	31500	31500
Laboratori didattici	3000	3030	3060
Spese di rappresentanza	1000	1000	1000
Totale	174850	176600	178400

B8) godimento beni di terzi

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Lic d'uso software	300	300	300
Convenzione comune 30% dei biglietti venduti	180000	181800	183630
Totale	180300	182100	183930

B9a) per il personale

E' prevista la presenza di un Direttore Tecnico,

e un contratto con un'agenzia interinale che mette a disposizione 9 guide e 1 manutentore delle grotte più 3 addetti alla manutenzione e gestione ticket del lago

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Spese per lavoro interinale	200.000	201.000	203.460
Direttore tecnico	43.155	45.000	45.000
Totale	243155	246000	248460

B9b) oneri sociali

Attualmente gli oneri sociali a carico dell'Azienda Speciale "Territorio e Cultura" si riferiscono esclusivamente all'assunzione del Direttore Tecnico

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Oneri sociali	1845	0	0

B10) Ammortamenti e svalutazioni

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere da 3% a 10%

Impianti, macchinario da 10% a 20%

Attrezzature industriali e commerciali da 10% a 33%

Altri beni:

Automezzi e mezzi di trasporto interno da 15% a 30%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati da 12% a 30%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Sono state previste nuove acquisizioni di beni strumentali ad esempio:

- un box per contenere i cani dei turisti durante la visita alle grotte,
- caschi con lampade per i turisti,

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Autocarro	4263	4263	4263
Costruzioni leggere	247	492	492
Climatizzatore	283	283	283
Transenne mobili	461	461	461
soffiatore	108	108	108
stigliatura	41	41	41
Registratore	197	197	197

telematico			
Box cani	53	104	104
Caschi con lampade	57	112	112
Totale	5.710	6061	6061

B14) oneri diversi di gestione

Sono costituiti principalmente dalla tassa di concessione governativa e dall'imposta di bollo sul conto corrente bancario, il primo anno contiene anche i bolli pagati per la registrazione della convenzione per la gestione delle Grotte con il Comune di San Demetrio N. Vestini.

Descrizione	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Oneri diversi di gestione	700	700	700

20 a) Imposte correnti

Consistono:

- nell'Irap calcolata secondo l'aliquota d'imposta vigente e alla normativa regolante la determinazione della base imponibile.
Il suo ammontare è connesso per la quasi totalità all'ammontare delle retribuzioni sostenute per l'area istituzionale;
- Nell'Ires calcolata con l'aliquota vigente sul risultato positivo della gestione.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI (Art. 2427 c.c. n 11)

Non esistono

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (Art. 2427 c.c. n 13)

Non sono previsti, alla data di redazione del presente bilancio, componenti straordinari di reddito.

COMPENSI AMMINISTRATORE E REVISORE (Art. 2427 c.c. n 16)

I compensi all'amministratore ed al revisore sono stati previsti nell'ammontare ad oggi vigente.



AZIENDA SPECIALE TERRITORIO E CULTURA

SAN DEMETRIO NE' VESTINI

Via San Vincenzo de Paoli,1

67028 San Demetrio Ne' Vestini (AQ)

Relazione sul progetto di gestione previsionale triennio 2023/2025

PREMESSE

L'Azienda Speciale Territorio & Cultura (ATC), per volontà del Consiglio Comunale Di San Demetrio Ne' Vestini, viene costituita nell'anno 2022 come Ente Strumentale del Comune di San Demetrio Ne' Vestini. Dotata di personalità giuridica, questa Azienda ha lo scopo di perseguire il generale interesse della comunità che rappresenta.

ATC nasce per gestire e valorizzare i beni culturali del territorio come il Complesso carsico museale delle "Grotte di Stiffe" ed eventuali altri Complessi museali che possono andare ad arricchire il patrimonio artistico del Comune di San Demetrio Ne' Vestini. Nello specifico, ATC ha lo scopo di progettare, realizzare e valorizzare tutte quelle che sono le attività culturali e le attività accessorie dei siti museali concessi in gestione al fine di incrementare l'interesse della popolazione, locale e non, di scoprire e vivere, con la garanzia di servizi all'altezza, il territorio del paese e le bellezze artistiche che lo decorano.

Le attività promosse sono molteplici tra cui tour guidati con personale esperto, proiezioni, guide audio, eventi culturali come mostre e spettacoli, ecc... Come previsto nello Statuto, l'Azienda ha la possibilità di compiere operazioni commerciali, finanziarie e mobiliari.

L'Azienda Speciale Territorio & Cultura può altresì provvedere a svolgere le attività per cui nasce anche per altre imprese pubbliche e/o private al fine di creare un "collegamento" tra i beni culturali dell'entroterra abruzzese, soprattutto quelli ancora poco conosciuti. Può quindi svolgere qualsiasi attività ritenuta utile ai fini sociali.

Per permettere tutto questo ATC instaura e sviluppa rapporti di collaborazione con le Autorità dello Stato, con la Regione Abruzzo, con la Provincia di L'Aquila, con altri Enti pubblici, con le Università e con le Fondazioni/Istituzioni, pubbliche e private, italiane e straniere, aventi fini espositivi culturali. Nel rispetto delle linee guida del Consiglio Comunale vengono quindi stipulate convenzioni ed accordi di programma utili ad aumentare la qualità dei servizi offerti.

FASE PRELIMINARE

A seguito della delibera di Consiglio Comunale N.28 del 03/11/2021 ad oggetto "Approvazione Atto costitutivo e Statuto Azienda Speciale" si è dato inizio a tutto l'iter che porterà l'ATC alla gestione ventennale del complesso turistico delle Grotte di Stiffe.

Il soggetto ha iniziato a prendere forma con i primi decreti sindacali del 24/01/2022. Decreto Sindacale N.2 e N.3 del 24/01/2022 con cui il Sindaco di San Demetrio Ne' Vestini Dott. Antonio Di Bartolomeo nominava Amministratore Unico il Sig. Giovanni Cappelli e revisore dei conti il Prof. Paolo Costanzi.

In data 27 gennaio 2022 con atto del Notaio Francesco Benedetti, è stata costituita l'Azienda Speciale Territorio e Cultura, per la gestione del complesso turistico "grotte di Stiffe".

L'Azienda è stata regolarmente registrata dall'Amministratore Unico presso l'Agenzia delle Entrate di L'Aquila e gli è stata attribuita P.I. n.02129940660.

Con atto di consiglio comunale è stata ratificata concessione e convenzione di gestionale ventennale prevedendo un trasferimento all'Ente Comunale il 30% dell'incasso dalla vendita dei biglietti per l'accompagnamento in Grotta.

Inoltre con delibera di consiglio n. 4 del 30/01/2023 l'amministrazione comunale ha provveduto ad estendere l'art. 4 dell'atto costitutivo e rimandare alla giunta la regolamentazione dei rapporti tra l'Amministrazione Comunale e l'Azienda Speciale in merito all'affidamento del servizio di manutenzione e gestione ticket dell'area naturalistica del Lago di Sinizzo.

Al netto delle informazioni di cui sopra è stato redatto piano di sviluppo /previsione triennale sulla base delle esperienze maturate nella gestione avvenuta dal 02/04/2022 al 31/12/2022 e sull'esperienza aziendale e gestione del personale dell'amministratore unico.

Nella fase sperimentale comunale si è maturata l'idea che un sito turistico come le Grotte di Stiffe ha la possibilità di crescere, sotto la spinta imprenditoriale dell'Azienda Speciale partecipata al 100% dal Comune di San Demetrio Ne' Vestini.

Il piano di sviluppo /bilancio triennale viene redatto in forma prudenziale.

Passiamo alla descrizione di quanto riportato numericamente nelle tabelle allegate.

COSTI DELLA PRODUZIONE

1) Spese di materie prime

Al fine di dare slancio e sviluppo alla ATC e al sito turistico delle Grotte di Stiffe sono stati previsti tutti i costi di gestione dell'aspetto comunicativo e amministrativo delle stesse:

- A. Merci c/acquisti nonché imballaggi fanno riferimento all'acquisto di materie prime/merchandising per la vendita allo shop allestito all'ingresso della Grotta nell'anno 2022.

- B. Spese per materiale di segreteria tra cui toner, portatili e stampanti termiche, cancelleria e materiale per la pulizia dei servizi e degli spazi a verde, nonché carburante e indumenti per il lavoro. I costi preventivati per l'annualità 2023 si aggirano sui € 5300,00 rimanendo pressoché costanti negli anni.
- C. Viene previsto un importante investimento in materiale pubblicitario (brochure, pubblicazioni, ecc.) in quanto indispensabile ad aumentare la conoscenza del nostro sito turistico in ambito nazionale ed internazionale, anche attraverso le fiere a cui puntualmente si partecipa.

2) Servizi

- A. Gli eventi legati al sito carsico risultano essere un forte richiamo sia in termini turistici sia in termine di immagine del territorio. Di conseguenza l'impegno di spesa risulta essere necessario per quanto si vuole realizzare.
- B. Il servizio navetta verrà attivata nei giorni di massima affluenza e che porta nel nostro sito migliaia di persone, sulla base dell'esperienza del 2022 si prevede di impegnare circa 10.000 euro.
- C. I costi necessari al mantenimento in funzione dei percorsi di visita presenti nelle Grotte di Stiffe sono costituiti dai costi di manutenzione delle infrastrutture, dai costi per le dotazioni del personale e sicurezza e dai costi per il monitoraggio ambientale, tra questi rientrano i costi di gestione del sito di acquisto ticket online, il costo della manutenzione ordinaria degli impianti elettrici (linea elettrica emergenza, quadri elettrici interni, citofoni emergenza, linea elettrica scenografica, apparati illuminanti gruppo elettrogeno), dotazioni sicurezza, servizi igienici, steccati esterni
- D. I Costi assicurativi per la gestione di tutto il sito si aggirano sugli 11.150 euro annui
- E. Personale servizio di gestione aziendale, personale dirigente, fiscale amministrativo, responsabile salute e sicurezza del personale si aggirano sui 15.000 euro annui
- F. Studi e ricerche, Monitoraggio chimico fisico e analisi delle acque, Pulizia patine vegetali prevediamo un costo di circa € 2500,00
- G. Sulla base delle esperienze andiamo a prevedere un investimento in promozione, spese fieristiche, laboratori didattici e spese di rappresentanza di 47.000 € per il 2023 che al momento rimane pressoché costante negli anni successivi.
Gli importi sono stati calcolati attraverso una ricerca di mercato considerando anche le capacità di questa gestione di attrarre nuovi potenziali turisti.
- H. Fossa Imhoff: gli scarichi dei servizi igienici presenti presso le Grotte di Stiffe confluiscono in una fossa imhoff. Il costo della manutenzione ordinaria è di 1100,00 €
- I. Oneri bancari fanno riferimento alle percentuali che il servizio Nexi bancario percepisce per la gestione della vendita del ticket online e in più per la gestione dei pagamenti attraverso il terminale pos.
Ad oggi circa il 70% dei biglietti viene venduto tramite e-commerce online.

- J. I costi di agenzia Interinale sono relativi al servizio di somministrazione di personale dipendente, si mantengono pressoché costanti.
- K. Per l'anno 2023 l'Azienda ha previsto un contratto per la formazione e l'accrescimento del personale da dedicare sia alla gestione del sito turistico, sia alla crescita per quanto riguarda l'aspetto professionale e commerciale all'esterno.

3) Godimento beni di terzi

- A. Licenza uso software gestione commerciale
- B. Come già constatato con il bilancio consuntivo già dal primo anno il trasferimento è stato sopra alle aspettative. Per il 2023 il 30% di trasferimento all'Ente si attesta sui € 180.000. L'obiettivo è quello di consolidare e aumentare il trend o quanto meno farlo rimanere invariato negli anni.

4) Personale

- A. Il costo del personale per la gestione dell'accompagnamento in Grotta, reparto merchandising, gestione lago di Sinizzo e Direttore si dovrebbe attestare per l'anno 2023 a circa € 245.000 rimanendo costante negli anni

5) Ammortamenti sugli investimenti

- A. La somma parziale prevista per l'anno 2023 è pari a € 5.710,00

6) Oneri diversi di gestione

- A. Imposta di bollo c/c €700,00

PRODUZIONE

1) Incassi da vendita biglietti per visita turistica in Grotta, shop merchandising e laboratori a tema

Sulla base di esperienze pregresse sono stati calcolati gli introiti dalla vendita. Per l'anno 2023 si prevedono in maniera prudenziale incassi per €624.700,00 derivanti dalle tre voci in oggetto. Per gli anni successivi al netto di imprevisti essenziali e promuovendo il sito turistico abbiamo preventivato introiti leggermente più alti. Inoltre è del tutto necessario considerare la mole di lavoro e di risorse che si stanno investendo sull'aspetto promozionale e sulla formazione del personale. Ne' deriva che questa Azienda pur essendo partecipata al 100% dall'Ente pubblico investe in maniera puntuale, nel rispetto delle regole e con una prospettiva di crescita professionale dei dipendenti.

2) Incassi da ristoro società Geda distributori automatici

Sulla base di quanto affidato a seguito di gara pubblica, la società Geda dovrà corrispondere a questa azienda € 5400,00 annui per il 2023 e per gli anni a seguire, fino a cessazione dell'affidamento del servizio.

3) Incassi da ristoro per servizio lago di Sinizzo

Sulla base di quanto descritto in premessa, l'azienda dall'anno in corso sarà affidataria per anni 4 del servizio di gestione del verde e della gestione ticket nell'area del lago di Sinizzo per € 28000,00 oltre Iva al fine del pagamento degli stipendi e i costi di gestione di materiali e strumenti necessari a tenere pulita l'area a servizio degli avventori.

CONCLUSIONI

Il bilancio è stato redatto con puntualità e introducendo costi che produrranno benefici futuri al sito turistico. Questo poiché un'azienda deve guardare in prospettiva, lasciando un bene usufruibile anche alle generazioni future e non pensare solo a massimizzare gli utili nell'immediato.

A maggior ragione nel nostro caso in cui l'Azienda è a capitale totalmente pubblico per cui tutti i risultati conseguiti in termini economici andranno a beneficio dei cittadini.

Tutte le voci sono state analizzate con gli addetti ai lavori .

Già dal primo anno i dati ci hanno dato ragione per cui ci aspettiamo anche per l'anno 2023 di conseguire un utile importante che determinerà una maggiore capacità negli investimenti e patrimonializzazione dell'azienda stessa.

Questo bilancio, redatto con parsimonia e attenzione non può che confermare quanto fatto nella prima annualità di gestione.

Inoltre il lavoro che stiamo programmando e mettendo in campo con trasparenza e nell'interesse di turisti, del Comune, dei nostri cittadini e dei dipendenti, non potrà che portare valore aggiunto in termini diretti e indiretti al tessuto sociale del nostro Comune/territorio.

San Demetrio Ne' Vestini 30/03/2023

L'Amministratore Unico
Giovanni Cappelli