

Ottobre 2024

Nota alla bozza del conto economico previsionale 2025

**PARCHI VAL DI CORNIA SPA**  
**IL PRESIDENTE**

Come accaduto per la redazione del conto economico previsionale 2024, anche il presente conto economico previsionale viene redatto in una fase storica della Società caratterizzata da un continuo confronto, non ancora terminato, fra i Comuni Soci sulla definizione del nuovo contratto di servizio della Parchi Val di Cornia S.p.A. e sulla determinazione delle modalità di suddivisione del contributo annuo fra i Comuni stessi.

L'Assemblea dei Soci, svoltasi lo scorso 03 ottobre 2024, ha preso l'impegno a giungere alla sottoscrizione del nuovo contratto di servizio entro il prossimo 28 novembre e, entro la stessa data, alla nomina dei componenti del Comitato Tecnico del controllo analogo (organo di controllo previsto dal nuovo Statuto approvato). Nel frattempo la Parchi deve comunque presentare il conto economico previsionale relativo all'anno 2025, senza però tenere conto, al momento, sia del possibile affidamento del Museo del Castello e delle Ceramiche Medievali da parte del Comune di Piombino sia del possibile affidamento della Rocca di Campiglia da parte del Comune di Campiglia Marittima.

In considerazione di quanto sopra, il Consiglio di Amministrazione si appresta ad analizzare ed approvare un budget 2025 ipotizzando di gestire i medesimi siti dell'anno 2024, impegnandosi, comunque, a preparare, successivamente, anche un conto previsionale per i suddetti possibili nuovi affidamenti.

Rimane, quindi, fuori dalla previsione qualsiasi possibile nuovo affidamento da parte del Comune di San Vincenzo che ha sottratto alla gestione della Società nell'anno 2020 il parco costiero di Rimigliano.

Il conto economico previsionale 2025 è stato impostato tenendo conto delle condizioni prefigurate per il conto economico previsionale 2024 e dei reali risultati conseguiti, a consuntivo, nella annualità ancora in corso.

Inoltre il conto economico previsionale 2025 tiene conto delle reali esigenze organizzative e manutentive delle aree in gestione, con particolare attenzione sia al personale dipendente che ai

**Parchi Val di Cornia S.p.A.**

Via G. Lerario, 90 - 57025 Piombino (LI)  
C.F.P.I. 01091280493  
Iscrizione Tribunale di Livorno al N. 16782  
Tel. +39 0565 49430 - Fax +39 0565 49733  
Capitale sociale 1.480.444,05 Euro Int. Ver.  
Email: parchi.valdicornia@parchivaldicornia.it  
parchivaldicornia@pcert.postecert.it

**Parchi archeologici e Musei**

Parco archeominerario di San Silvestro  
Parco archeologico di Baratti e Populonia  
Museo archeologico del territorio di Populonia  
Museo del Castello e delle Ceramiche Medievali  
Museo artistico della Bambola di Suvereto  
Museo della Rocca Aldobrandesca di Suvereto

**Parchi Naturali**

Parco costiero della Sterpaia  
Parco naturale di Montioni  
Parco forestale di Poggio Neri

**PARCHI VAL DI CORNIA SPA**  
**IL SEGRETARIO**



lavori di manutenzione. Se i lavori di manutenzione fossero ulteriormente rimandati o non coperti economicamente, la Società incorrerà in gravi conseguenze per la fruizione dei siti in gestione, non potendone più garantire la completa sicurezza.

La stagione estiva 2024, come quella precedente, in particolare nei mesi di luglio ed agosto, è stata caratterizzata da un forte calo delle presenze nei parchi a causa delle alte temperature che hanno indotto molti turisti a privilegiare una vacanza maggiormente incentrata sulla spiaggia ed il mare che sulla visita ai siti archeologici.

Le presenze, quindi, ipotizzate nel nuovo previsionale tengono conto di quanto sopra evidenziato, con una stima più prudentiale e più corrispondente alla realtà attuale ed ai reali scenari che si potranno verificare. A tal fine è stata presa in considerazione la media delle presenze degli ultimi due anni, andandone, poi, ad aumentare la quantità, tenendo conto sia delle politiche di marketing che verranno messe in atto e che sono contenute e dettagliate nel piano di marketing, allegato A alla presente nota, facendone parte integrante, sia delle proposte avanzate in tal senso dai responsabili delle singole strutture.

Di seguito, voce per voce, riportiamo un'analisi per meglio comprendere i dati riportati nel previsionale stesso.

Nei prospetti, allegati sotto la lettera B alla presente nota, vengono indicati, struttura per struttura, le aperture previste per l'anno 2025, con dettagliata indicazione anche del personale a tempo determinato/stagionale che dovrà essere assunto per far fronte a tutte le aperture previste. Il lavoro di dettaglio svolto è frutto della collaborazione fra l'area del personale ed i singoli responsabili di struttura che hanno indicato le relativi puntuali esigenze organizzative.

Per quanto attiene le tariffe al pubblico, rimangono inalterate rispetto alla stagione 2024, nel rispetto della tabella allegata alla presente relazione sotto la lettera C.

Di seguito è riportato il totale della previsione sulle presenze, con evidenziate le differenze rispetto al budget 2024:

PARCHI VAL DI CORNIA SPA  
IL PRESIDENTE

PARCHI VAL DI CORNIA SPA  
IL SEGRETARIO

	budget 2024	budget 2025	Delta	
<b>Presenze Parchi</b>	<b>95.000</b>	<b>88.144</b>	<b>-6.857</b>	<b>-7%</b>
<b>Paganti</b>	<b>87.816</b>	<b>80.891</b>	<b>-6.925</b>	<b>-8%</b>
Scuole	18.148	18.220	72	0%
- Normali	15.971	18.220	2.249	14%
-				
<b>Abbonamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
- Laboratori	2.177	0	-2.177	-100%
<b>Ordinari</b>	<b>66.325</b>	<b>59.341</b>	<b>-6.985</b>	<b>-11%</b>
- Normali	66.325	59.341	-6.985	-11%
- Eventi	0	0	0	
<b>Gruppi</b>	<b>3.343</b>	<b>3.331</b>	<b>-13</b>	<b>0%</b>
- Normali	3.343	3.331	-13	0%
- Laboratori	0	0	0	
<b>Omaggi</b>	<b>7.184</b>	<b>7.253</b>	<b>69</b>	<b>1%</b>

L'andamento, tenendo conto delle reali presenze degli ultimi due anni, non può raggiungere gli obiettivi che erano stati prefissati durante la redazione del budget 2024. Le temperature ormai troppo elevate nei mesi estivi, non possono permettere di darci obiettivi eccessivamente al rialzo durante quella stagione. Il piano di marketing evidenzia che, dato il trend pregresso, le azioni che sono state definite servono almeno a non far perdere alla Società le presenze raggiunte nella stagione precedente.

Di seguito riportiamo l'andamento delle presenze consuntive totali al mese di settembre 2024, confrontate con quelle relative all'anno precedente:

Mese	2023					2024				
	pasqua 9.04 - 25 aprile martedì - 1 maggio lunedì					pasqua 9.04 - 25 aprile martedì - 1 maggio lunedì				
	Ordinari	Scuole	Gruppi	Omaggi	TOTALE	Ordinari	Scuole	Gruppi	Omaggi	TOTALE
Gennaio	1.323	15	0	166	1.504	1.003	76	53	204	1.336
Febbraio	418	23	35	32	508	440	34	21	63	558
Marzo	1.068	1.647	59	285	3.059	2.332	1.236	373	379	4.320
Aprile	9.068	4.437	539	1.329	15.373	5.759	5.591	466	1.404	13.220
Maggio	3.297	8.210	453	1.527	13.487	4.033	8.368	597	1.523	14.521
Giugno	7.437	1.336	156	757	9.686	5.880	951	319	650	7.800
Luglio	11.138	225	6	1.017	12.386	9.492	247	64	825	10.628
Agosto	16.943	204	22	1.434	18.603	13.430	95	40	1.042	14.607
Settembre	7.321	376	514	750	8.961	6.598	204	678	718	8.198
Ottobre	2.383	440	667	616	4.106					0
Novembre	289	48	24	153	514					0
Dicembre	825	15	74	115	1.029					0
<b>TOTALE</b>	<b>61.510</b>	<b>16.976</b>	<b>2.549</b>	<b>8.181</b>	<b>89.216</b>	<b>48.967</b>	<b>16.302</b>	<b>2.611</b>	<b>6.808</b>	<b>75.188</b>



Questi consuntivi evidenziano una costanza nell'andamento delle presenze delle scuole ed un trend negativo delle presenze individuali, individuando, comunque, i mesi maggiormente critici quelli di luglio ed agosto.

Di seguito il dettaglio per ogni parco e museo gestiti:

Parco Archeologico di Baratti/Populonia										
Mese	2023					2024				
	pasqua 9.04 - 25 aprile martedì - 1maggio lunedì					pasqua 9.04 - 25 aprile martedì - 1maggio lunedì				
	Ordinari	Scuole	Gruppi	Omaggi	TOTALE	Ordinari	Scuole	Gruppi	Omaggi	TOTALE
Gennaio	693			59	752	455	28	21	56	560
Febbraio	280			23	303	385	14	0	50	449
Marzo	689	1.013	31	170	1.903	1.425	786	277	218	2.706
Aprile	5.662	3.106	454	801	10.023	3.129	4.162	354	922	8.567
Maggio	2.198	5.734	314	973	9.219	2.565	5.665	400	994	9.624
Giugno	4.131	587	98	304	5.120	3.171	500	138	244	4.053
Luglio	5.728	77	6	471	6.282	4.536	51	6	349	4.942
Agosto	7.999	124		560	8.683	5.708	95	25	327	6.155
Settembre	4.381	271	319	278	5.249	3.415	149	258	267	4.089
Ottobre	1.425	295	453	183	2.356					0
Novembre	183	0	24	25	232					0
Dicembre	472	15	26	63	576					0
<b>TOTALE</b>	<b>33.841</b>	<b>11.222</b>	<b>1.725</b>	<b>3.910</b>	<b>50.698</b>	<b>24.789</b>	<b>11.450</b>	<b>1.479</b>	<b>3.427</b>	<b>41.145</b>

Parco archeominerario di San Silvestro										
Mese	2023					2024				
	pasqua 9.04 - 25 aprile martedì - 1maggio lunedì					pasqua 9.04 - 25 aprile martedì - 1maggio lunedì				
	Ordinari	Scuole	Gruppi	Omaggi	TOTALE	Ordinari	Scuole	Gruppi	Omaggi	TOTALE
Gennaio	285			23	308	265			41	306
Febbraio					0			21	8	29
Marzo	290	357	28	80	755	688	349	72	126	1.235
Aprile	2.796	1.131	56	454	4.437	1.842	1.168	112	381	3.503
Maggio	840	2.200	69	497	3.606	1.115	2.214	120	417	3.866
Giugno	2.583	625	58	404	3.670	2.042	451	108	368	2.969
Luglio	4.044	148		506	4.698	3.953	179	58	395	4.585
Agosto	6.988	80	22	786	7.876	6.414	0	15	687	7.116
Settembre	2.051	105	119	310	2.585	2.445	55	315	394	3.209
Ottobre	620	145	145	109	1.019					0
Novembre	30	48	0	14	92					0
Dicembre	170		48	34	252					0
<b>TOTALE</b>	<b>20.697</b>	<b>4.839</b>	<b>545</b>	<b>3.217</b>	<b>29.298</b>	<b>18.764</b>	<b>4.416</b>	<b>821</b>	<b>2.817</b>	<b>26.818</b>



Museo archeologico del Territorio di Populonia										
Mese	2023					2024				
	Ordinari	Scuole	Gruppi	Omaggi	TOTALE	Ordinari	Scuole	Gruppi	Omaggi	TOTALE
	pasqua 9.04 - 25 aprile martedì - 1maggio lunedì					pasqua 9.04 - 25 aprile martedì - 1maggio lunedì				
Gennaio	318	15		80	413	258	48	32	107	445
Febbraio	138	23		8	169	55	20		5	80
Marzo	89	277		35	401	185	101	24	35	345
Aprile	400	200	29	64	693	539	261		96	896
Maggio	245	193	70	47	555	340	489	77	111	1.017
Giugno	585	124		44	753	552	0	43	27	622
Luglio	787			32	819	633	17		67	717
Agosto	1.272			42	1.314	836	0	0	17	853
Settembre	590		24	52	666	551	0	105	41	697
Ottobre	155	0	29	23	207					0
Novembre	65			114	179					0
Dicembre	80			12	92					0
<b>TOTALE</b>	<b>4.724</b>	<b>832</b>	<b>152</b>	<b>553</b>	<b>6.261</b>	<b>3.949</b>	<b>936</b>	<b>281</b>	<b>506</b>	<b>5.672</b>

Museo artistico della Bambola										
Mese	2023					2024				
	Ordinari	Scuole	Gruppi	Omaggi	TOTALE	Ordinari	Scuole	Gruppi	Omaggi	TOTALE
	pasqua 9.04 - 25 aprile martedì - 1maggio lunedì					pasqua 9.04 - 25 aprile martedì - 1maggio lunedì				
Gennaio	27			4	31	10				10
Febbraio			35	1	36					0
Marzo					0	17				17
Aprile	106			4	110	113			2	115
Maggio	10	83		10	103	6			1	7
Giugno	62			2	64	47	0	30	8	85
Luglio	267			3	270	177			7	184
Agosto	312			22	334	223	0	0	5	228
Settembre	152		26	27	205	49			13	62
Ottobre	83		20	296	399					0
Novembre	3				3					0
Dicembre	59			2	61					0
<b>TOTALE</b>	<b>1.081</b>	<b>83</b>	<b>81</b>	<b>371</b>	<b>1.616</b>	<b>642</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>36</b>	<b>708</b>

**PARCHI VAL DI CORNIA SPA**  
IL SEGRETARIO

**PARCHI VAL DI CORNIA SPA**  
IL PRESIDENTE



Museo della Rocca Aldobrandesca										
Mese	2023					2024				
	Ordinari	Scuole	Gruppi	Omaggi	TOTALE	Ordinari	Scuole	Gruppi	Omaggi	TOTALE
	pasqua 9.04 - 25 aprile martedì - 1 maggio lunedì					pasqua 9.04 - 25 aprile martedì - 1 maggio lunedì				
Gennaio					0	15				15
Febbraio					0					0
Marzo					0	17				17
Aprile	104			6	110	136			3	139
Maggio	4				4	7				7
Giugno	76			3	79	68	0	0	3	71
Luglio	312			5	317	193			7	200
Agosto	372			24	396	249	0	0	6	255
Settembre	147		26	83	256	138	0	0	3	141
Ottobre	100		20	5	125					0
Novembre	8				8					0
Dicembre	44			4	48					0
<b>TOTALE</b>	<b>1.167</b>	<b>0</b>	<b>46</b>	<b>130</b>	<b>1.343</b>	<b>823</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>845</b>

### Analisi dei Ricavi

	budget 2024	budget 2025	delta
<b>Ricavi di gestione</b>	<b>1.953.709,07</b>	<b>1.835.823,26</b>	<b>-117.885,81</b>
<b>Bigliettazione</b>	<b>1.085.774,17</b>	<b>988.109,99</b>	<b>-97.664,18</b>
Scuole	205.556,16	200.091,39	-5.464,77
Ordinari	849.371,31	757.176,65	-92.194,66
Gruppi	30.846,70	30.841,75	-4,95
<b>Parcheggi</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Editoria e gadgets</b>	<b>175.470,24</b>	<b>167.011,93</b>	<b>-8.458,31</b>
Ricavi gadgets	153.627,33	149.978,34	-3.648,99
Ricavi editoria interna	5.705,12	3.756,93	-1.948,19
Ricavi editoria esterna	16.137,79	13.276,66	-2.861,12
<b>Concessioni beni immobili</b>	<b>379.932,20</b>	<b>367.299,60</b>	<b>-12.632,60</b>
di suolo	359.509,43	358.731,77	-777,65
antenne	20.422,77	8.567,82	-11.854,95
<b>Concessioni di attività commerciali</b>	<b>207.660,63</b>	<b>235.043,52</b>	<b>27.382,89</b>
Concessioni di attività commerciali	204.720,63	232.889,72	28.169,09
	2.940,00	2.153,80	-786,20
<b>Sponsorizzazioni/pubblicità</b>	<b>2.800,00</b>	<b>2.450,00</b>	<b>-350,00</b>
Servizi formativi/culturali	9.600,00	7.903,28	-1.696,72
Compensi per docenze esterne	800,00	800,00	0,00
Ricavi da affitti e servizi a terzi	2.300,00	2.300,00	0,00
Ricavi da attività promosse per	6.500,00	4.803,28	-1.696,72
Servizi	8.471,83	6.304,95	-2.166,88
Incassi Bar / Distributore automatico	8.471,83	6.304,95	-2.166,88
<b>Altri ricavi e rimborsi</b>	<b>67.000,00</b>	<b>44.700,00</b>	<b>-22.300,00</b>

I ricavi da bigliettazione, rispetto al previsionale 2024, sono inferiori in quanto tengono conto di quanto già indicato nell'analisi delle presenze.

Per quanto attiene le voci di ricavo da concessioni e da concessioni di attività commerciali, gli importi sono stati inseriti nel rispetto dei relativi contratti sottoscritti con i concessionari. Gli adeguamenti ISTAT non sono stati rilevati, visto la mancanza del dato reale sulla base del quale le rivalutazioni verranno effettuate.

Per questa voce è comunque da evidenziare che, per quanto attiene la concessione di suolo per l'antenna presente all'interno del parco archeologico di Baratti e Populonia, il contratto in essere scadrà il prossimo maggio 2025 e la controparte, Cellnex Italia, ha già comunicato che, sulla base degli adeguamenti normativi introdotti dal governo Draghi, gli importi di concessione potranno essere definiti nell'importo massimo di euro 800,00 e non più i circa 20.000,00 euro applicati fino ad adesso. Questo comporterà, da parte della Parchi, una valutazione attenta di questo rapporto contrattuale, prospettando, tra le altre cose, anche la possibile rimozione dell'antenna dal parco.

Per i ricavi da concessioni di attività commerciali, il punto ristoro in località Il Pino, nel parco costiero della Sterpaia, è stato affidato al Lago Verde s.n.c. per un canone concessorio annuale pari ad euro 61.000,00 oltre I.V.A. totalmente imputato nel previsionale 2025

Anche il punto ristoro all'interno del museo archeologico del Territorio di Populonia, a termine della procedura di gara, è stato affidato alla società I Canali s.r.l. per un canone concessorio annuale di euro 4.100,00 oltre I.V.A, anch'esso totalmente imputato nel previsionale 2025.

Per i ricavi derivanti dal contratto full service per la gestione delle aree sosta costiere a pagamento del Comune di Piombino è stato inserito un importo presunto di circa 31.000,00 euro, comunque più basso dei 50.000,00 euro ipotizzati nel precedente previsionale.

Il totale dei ricavi previsti si attesta, quindi, ad euro 1.835.823,26.

**PARCHI VAL DI CORNIA SPA**  
IL PRESIDENTE

#### Analisi dei costi generali di produzione

	budget 2024	budget 2025	delta
<b>Costi generali di produzione</b>	<b>947.844,14</b>	<b>1.111.739,07</b>	<b>163.894,94</b>
<b>Utenze e servizi</b>	<b>154.968,69</b>	<b>164.567,67</b>	<b>9.598,98</b>
Spese telefoniche - telefoni fissi	44.811,01	45.108,91	297,90
Spese telefoniche - cellulari	8.147,68	7.775,76	-371,92
Combustibili gas	6.090,00	7.740,00	1.650,00
Acqua potabile	36.640,00	39.883,00	3.243,00

**PARCHI VAL DI CORNIA SPA**  
IL SEGRETARIO



Forza motrice	59.280,00	64.060,00	4.780,00
<b>Spese commerciali</b>	<b>73.591,17</b>	<b>76.810,27</b>	<b>3.219,10</b>
Acquisto gadget	73.741,12	75.489,60	1.748,48
Acquisto editoria interna	2.681,41	1.765,76	-915,65
Acquisto editoria esterna	10.980,44	9.160,90	-1.819,55
Variazione rimanenze	-13.811,79	-9.605,98	4.205,81
<b>Spese generali di produzione</b>	<b>655.534,12</b>	<b>778.325,51</b>	<b>122.791,40</b>
Manutenzione patrimonio immobiliare	158.953,45	222.811,12	63.857,66
- Esternalizzata - canoni assistenza	53.193,45	59.296,58	6.103,13
- Esternalizzata - interventi	96.160,00	150.314,54	54.154,54
- Interna	9.600,00	13.200,00	3.600,00
Manutenzione patrimonio mobile	28.740,04	34.889,32	6.149,27
Carburanti e lubrificanti automezzi	18.150,00	15.900,00	-2.250,00
Carburanti e lubrificanti attrezzature	670,00	750,00	80,00
Materiale di consumo	21.638,65	24.330,00	2.691,35
Noleggi	10.488,40	2.100,00	-8.388,40
Pulizie e igiene ambientale	133.595,57	142.252,01	8.656,43
Spese postali	2.100,00	2.300,00	200,00
Valori bollati	600,00	600,00	0,00
Cancelleria	11.055,09	9.289,76	-1.765,33
Stampati amm.tivi	4.600,00	4.900,00	300,00
Imposte e tasse	43.304,38	53.306,19	10.001,81
Assicurazioni	44.908,70	45.523,29	614,59
Materiale Bar	5.200,00	3.055,73	-2.144,27
Spese di rappresentanza	1.500,00	1.500,00	0,00
Beni inferiori a € 516	9.480,00	12.399,68	2.919,68
Spese di condominio e affitti	19.009,55	21.540,00	2.530,45
Spese bancarie	10.000,00	10.000,00	0,00
Giornali libri e riviste	2.148,72	2.123,29	-25,43
Spese legali e notarili	4.094,00	8.094,00	4.000,00
Altre Prestazioni professionali	87.997,56	123.338,85	35.341,29
<i>prestazioni professionali</i>	<i>87.497,56</i>	<i>122.438,85</i>	<i>34.941,29</i>
<i>docenze per formazione esterna e convegni</i>	<i>500,00</i>	<i>900,00</i>	<i>400,00</i>
Bevande e buoni pasto	36.299,99	36.322,30	22,30
Canoni diversi	1.000,00	1.000,00	0,00
<i>Concessioni comunali</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Per uso e immagini</i>	<i>1.000,00</i>	<i>1.000,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Parcometri</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Marketing</b>	<b>63.750,16</b>	<b>92.035,61</b>	<b>28.285,45</b>
Media	30.102,91	52.543,11	22.440,20
Produzione	22.987,25	25.732,50	2.745,25
Promozione alle vendite	1.500,00	1.600,00	100,00
Piere di settore	6.000,00	9.000,00	3.000,00
Direct Marketing	600,00	600,00	0,00
Pr e ufficio stampa	2.560,00	2.560,00	0,00
Prodotto/eventi	0,00	0,00	0,00
Ricerche	0,00	0,00	0,00

L'andamento dei costi è in linea con quello previsto nel previsionale 2024 anche se con il seguente distinguo:

- **Manutenzioni** : l'importo totale è più elevato di una percentuale del 40%. Vista la mancata copertura da parte dei Comuni Soci delle manutenzioni straordinarie, diviene obbligatorio prevedere maggiore importi per garantire almeno il minimo di sicurezza per la fruizione dei parchi e dei musei affidati in gestione alla Società. Gli interventi previsti non sono risolutivi però del carente stato manutentivo di alcuni siti, già più volte segnalato ai relativi Comuni proprietari. E' stato previsto, inoltre, di procedere con maggiori interventi di manutenzione interna, utilizzando quindi i dipendenti della Società facenti parte sia della squadra manutenzione che della guardiania dei parchi e musei;
- **Imposte e tasse** : l'importo totale è più elevato di una percentuale del 23%. A questa voce di spesa sono stati imputati anche i costi derivanti dai canoni leasing che la Società deve pagare a seguito dell'acquisto di nuovi mezzi : uno per il parco archeologico di Baratti e Populonia, uno per il parco archeominerario di San Silvestro ed in prospettiva anche uno per il parco naturale della Sterpaia.
- **Prestazioni professionali**: l'importo totale è più elevato di una percentuale del 40%. Una parte di questo incremento è legato alla previsione di attivazione di una collaborazione per supporto tecnico-operativo al Direttore Scientifico legato ad un'attività amministrativa-promozionale per il Centro di Documentazione di Villa Lanzi affinché possa accreditarsi come sede di formazione e possa garantire, quindi, alla Società, per il futuro, una nuova fonte di entrate. Un'altra parte di questo incremento è legato alla necessità di attivare collaborazione che possano permettere la redazione di documenti in ottemperanza soprattutto alla normativa sulla sicurezza ( aggiornamento PCI, piano del taglio del verde e piano per audit energetico);

**PARCHI VAL DI CORNIA SPA**  
IL PRESIDENTE

Le altre spese sono in linea con le previsioni del 2024.

Per quanto attiene le spese di marketing, viene proposto un aumento del budget, ipotizzando di investire maggiormente in comunicazione per raggiungere obiettivi più soddisfacenti. Allegato alla presente relazione, con la lettera A, viene prodotto, in tal senso, il piano di marketing 2025. La redazione del piano, e la sua relativa approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione, è un

**PARCHI VAL DI CORNIA SPA**  
IL SEGRETARIO



adempimento, oltre che corretto e utile per l'impostazione e la realizzazione delle operazioni marketing da attuare, richiesto, nella sua relazione annuale, da parte dell'ODV 231.

Preme sottolineare che quasi tutte le voci di spesa sono interessate, nel corso dell'anno, da aumenti collegati all'andamento dell'inflazione. Questo aspetto diviene importante evidenziarlo in questa relazione e diviene importante anche introdurlo come elemento di discussione con i Comuni soci al momento della redazione del contratto di servizio. Ci sono, infatti, degli aumenti di costi su cui la Società non ha potere decisionale di intervento ma ai quali si deve adeguare. Nel seguito della relazione vedremo altri due costi importanti che hanno avuto un'incidenza elevata sul totale dei costi aziendali. Con la presentazione del presente previsionale, quindi, sarà opportuno evidenziare, con determinazione, questo aspetto richiedendo il conseguente riconoscimento, in aggiunta, al contributo annuale erogato alla Società.

I suddetti aumenti, infatti, diviene difficile compensarli con un aumento proporzionale delle tariffe al pubblico considerando che un ulteriore aumento rispetto a quello già approvato lo scorso anno, potrebbe generare un meccanismo disincentivo nella visita dei parchi.

Il valore dei costi aggiuntivi per l'inflazione, calcolati su una percentuale dello 0,6% ( dati rilevati al mese di settembre 2024) è pari ad euro 2.805,55.

#### Analisi dei costi del personale

	budget 2024	budget 2025	delta
<b>Costo del personale</b>	<b>1.678.255,96</b>	<b>1.829.003,10</b>	<b>150.747,15</b>
<b>Retribuzioni dipendenti</b>	<b>1.586.509,73</b>	<b>1.719.467,99</b>	<b>132.958,26</b>
Dipendenti tempo indeterminato e determinato	1.139.976,30	1.221.244,73	81.268,43
Dipendenti stagionali	446.533,43	498.223,26	51.689,83
<b>Convenzioni e collaborazioni</b>	<b>70.750,63</b>	<b>80.413,24</b>	<b>9.662,61</b>
Servizio accompagnamento/didattica	0,00	0,00	0,00
Collaboratori	70.750,63	80.413,24	9.662,61
<b>Altre spese del personale</b>	<b>10.995,60</b>	<b>12.491,88</b>	<b>1.496,28</b>
Rimborsi spese	750,00	750,00	0,00
Indumenti di lavoro / divise	5.920,00	7.200,00	1.280,00
Visite mediche	4.325,60	4.541,88	216,28
Sviluppo risorse umane	10.000,00	16.630,00	6.630,00



Produttività	0,00	0,00	0,00
Formazione interna	10.000,00	16.630,00	6.630,00
Accordi sindacali e sviluppo risorse	0,00	0,00	0,00

Per quanto attiene il costo del personale a tempo indeterminato è da evidenziare che l'importo è previsto in aumento di un 7%. Le motivazioni legate a questo aumento sono le seguenti:

- l'accordo sindacale che potrà essere sottoscritto potrà prevedere un riconoscimento di un costo maggiore in maniera da gestire i contratti part time in essere in maggiore adesione al dettato normativo. L'accordo sindacale del 2010, infatti, non risponde più ai cambiamenti normativi avuti in questi ultimi 14 anni ed anche il consulente legale interpellato per l'analisi della vigente situazione contrattuale ha approvato la linea della trattativa sindacale posta in essere;
- aumento della retribuzione legate agli adeguamenti contrattuali del CCNL nazionale applicato. Tale aumento è quantificato in euro 54.498,23;
- previsione di introdurre adeguamenti retributivi legati ad una migliore organizzazione del lavoro.

Per quanto attiene il costo del personale a tempo determinato/stagionale, l'incremento previsto rispetto al previsionale 2024 è anch'esso legato, in parte, all'incremento salariale del CCNL di riferimento, con un aumento anche del monte ore totale previsto di assunzioni per far fronte, in maniera più funzionale, alle necessità operative. In questo senso è stato previsto un prolungamento anche dei mesi di assunzione di alcune figure per riuscire a destagionalizzare maggiormente la visita dei siti.

E' previsto, inoltre, un aumento dei costi per il Consiglio di Amministrazione in considerazione del fatto che, in ottemperanza alla normativa sull'equo compenso, nel corso del corrente anno 2024, è stato approvato, dall'Assemblea degli Azionisti, il nuovo compenso da attribuire sia ai membri del collegio sindacale che al revisore legale. Rispetto al previsionale 2023, dove un minimo di aumento era stato comunque previsto ( prefigurando l'adeguamento alla normativa suddetta), i costi sono aumentati di euro 9.662,61, corrispondenti a circa un 14%.

  
PARCHI VAL DI CORNIA SPA  
IL SEGRETARIO

  
PARCHI VAL DI CORNIA SPA  
IL PRESIDENTE



Sia per gli aumenti dei costi legati al CCNL che al rispetto della normativa sull'equo compenso, deve essere evidenziato quanto già detto per l'aspetto inflattivo. Sono costi strutturali di cui i Comuni soci, laddove non coperti con ulteriori nuove entrate, debbono farsi carico. Laddove ciò non avvenisse ed il contributo annuale a favore della società rimanesse inalterato rispetto a quello degli anni precedenti, questo comporterebbe, per la Società, la riduzione di altri costi con conseguenze negative sulla regolare gestione dei parchi e musei.

Il conto economico previsionale 2025 (Allegato D), quindi, al netto degli ammortamenti, degli oneri finanziari e delle imposte, determina un contributo stimato per l'anno 2025 pari ad euro 1.243.186,57. In questo documento non è indicata la ripartizione dello stesso fra i Comuni Soci in quanto riteniamo che la decisione sulla modalità di ripartizione venga presa direttamente dai Comuni che formalmente saranno titolati ad erogare il contributo stesso.

Mauro Tognoli

Amministratore Delegato

Parchi Val di Cornia S.p.A.