

PARCHI VAL DI CORNIA SPA
IL SEGRETARIO



PARCHI VAL DI CORNIA SPA
IL PRESIDENTE

Alla cortese attenzione del Sindaco del Comune di:

Campiglia Marittima
Piombino
San Vincenzo
Sassetta
Suvereto

Piombino, 25 ottobre 2024

Oggetto: Parchi Val di Cornia S.p.A.: conto economico previsionale 2025

Il Consiglio di Amministrazione della Società scrivente, nella seduta del 24 ottobre 2024, ha proceduto con l'approvazione del conto economico previsionale 2025.

Il conto economico previsionale viene presentato ai Comuni Soci, ancora una volta, in vigenza di un contratto di servizio prossimo alla scadenza (31 dicembre 2024). E' stato, comunque, deciso di preparare un previsionale ipotizzando di andare a gestire, anche per i prossimi anni, i siti attualmente oggetto di gestione.

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.

Per trasparenza e correttezza, preme, però, evidenziare che, per l'attuale Consiglio di Amministrazione, sarà difficile garantire, a partire da gennaio 2025, l'apertura dei siti attualmente in gestione laddove permanesse una situazione di mancata approvazione del nuovo contratto di servizio.

Con la presente, siamo quindi ad illustrare il conto economico previsionale 2025.

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.

Parchi Val di Cornia S.p.A.

Via G. Lemario, 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 1.451.261,70 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
Museo della Rocca di Campiglia
Mostra Museo Permanente Carlo Guarnieri

Parchi Naturali

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



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 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 prudenziale 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:

| | budget 2024 | budget 2025 | Delta | |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| Presenze Parchi | 95.000 | 88.144 | -6.857 | -7% |
| Paganti | 87.816 | 80.891 | -6.925 | -8% |
| Scuole | 18.148 | 18.220 | 72 | 0% |
| - Normali | 18.148 | 18.220 | 72 | 0% |
| Ordinari | 66.325 | 59.341 | -6.985 | -11% |
| - Normali | 66.325 | 59.341 | -6.985 | -11% |
| Gruppi | 3.343 | 3.331 | -13 | 0% |
| - Normali | 3.343 | 3.331 | -13 | 0% |
| Omaggi | 7.184 | 7.253 | 69 | 1% |

PARCHI VAL DI CORNIA SPA
IL SEGRETARIO

PARCHI VAL DI CORNIA SPA
IL PRESIDENTE

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 | | | | |
|---------------|--|---------------|--------------|--------------|---------------|--|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | 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 | 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 |
| TOTALE | 61.510 | 16.976 | 2.549 | 8.181 | 89.216 | 48.967 | 16.802 | 2.611 | 6.808 | 75.188 |



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 |
| TOTALE | 33.841 | 11.222 | 1.725 | 3.910 | 50.698 | 24.789 | 11.450 | 1.479 | 3.427 | 41.145 |

| 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 |
| TOTALE | 20.697 | 4.839 | 545 | 3.217 | 29.298 | 18.764 | 4.416 | 821 | 2.817 | 26.818 |



| Museo archeologico del Territorio di Populonia | | | | | | | | | | |
|--|--|------------|------------|------------|--------------|--|------------|------------|------------|--------------|
| Mese | 2023 pasqua 9.04 - 25 aprile martedì - 1maggio lunedì | | | | | 2024 pasqua 9.04 - 25 aprile martedì - 1maggio lunedì | | | | |
| | Ordinari | Scuole | Gruppi | Omaggi | TOTALE | Ordinari | Scuole | Gruppi | Omaggi | TOTALE |
| 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 |
| TOTALE | 4.724 | 832 | 152 | 553 | 6.261 | 3.949 | 936 | 281 | 506 | 5.672 |

| Museo artistico della Bambola | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--|-----------|-----------|------------|--------------|--|----------|-----------|-----------|------------|
| Mese | 2023 pasqua 9.04 - 25 aprile martedì - 1maggio lunedì | | | | | 2024 pasqua 9.04 - 25 aprile martedì - 1maggio lunedì | | | | |
| | Ordinari | Scuole | Gruppi | Omaggi | TOTALE | Ordinari | Scuole | Gruppi | Omaggi | TOTALE |
| 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 |
| TOTALE | 1.081 | 83 | 81 | 371 | 1.616 | 642 | 0 | 30 | 36 | 708 |

PARCHI VAL DI CORNIA SPA
IL SEGRETARIO

PARCHI VAL DI CORNIA SPA
IL PRESIDENTE



Museo della Rocca Aldobrandesca

| 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 | | | | | 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 |
| TOTALE | 1.167 | 0 | 46 | 130 | 1.343 | 823 | 0 | 0 | 22 | 845 |

Analisi dei Ricavi

| | budget 2024 | budget 2025 | delta |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Ricavi di gestione | 1.953.709,07 | 1.835.823,26 | -117.885,81 |
| Bigliettazione | 1.085.774,17 | 988.109,99 | -97.664,18 |
| Scuole | 205.556,16 | 200.091,59 | -5.464,57 |
| Ordinari | 849.371,31 | 757.176,65 | -92.194,66 |
| Gruppi | 30.846,70 | 30.841,75 | -4,95 |
| Parcheggi | 17.000,00 | 17.000,00 | 0,00 |
| Editoria e gadgets | 175.470,24 | 167.011,93 | -8.458,31 |
| Ricavi gadgets | 153.627,33 | 149.978,34 | -3.648,99 |
| Ricavi editoria interna | 5.705,12 | 5.756,93 | -1.948,19 |
| Ricavi editoria esterna | 16.137,79 | 13.276,66 | -2.861,12 |
| Concessioni beni immobili | 379.932,20 | 367.299,60 | -12.632,60 |
| di suolo | 359.509,43 | 358.731,77 | -777,66 |
| antenne | 20.422,77 | 8.567,82 | -11.854,95 |
| Concessioni di attività commerciali | 207.660,63 | 235.043,52 | 27.382,89 |
| Concessioni di attività commerciali | 204.720,63 | 232.889,72 | 28.169,09 |
| | 2.940,00 | 2.153,80 | -786,20 |
| Sponsorizzazioni/pubblicità | 2.800,00 | 2.450,00 | -350,00 |
| Servizi formativi/culturali | 9.600,00 | 7.963,28 | -1.636,72 |
| 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 |
| Altri ricavi e rimborsi | 67.000,00 | 44.700,00 | -22.300,00 |

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.

Analisi dei costi generali di produzione

| | budget 2024 | budget 2025 | delta |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Costi generali di produzione | 947.844,14 | 1.111.739,07 | 163.894,94 |
| Utenze e servizi | 154.968,69 | 164.567,67 | 9.598,98 |
| 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 |

PARCHI VAL DI CORNIA SPA
IL SEGRETARIO

PARCHI VAL DI CORNIA SPA
IL PRESIDENTE

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Acqua potabile | 36.640,00 | 39.883,00 | 3.243,00 |
| Forza motrice | 59.280,00 | 64.060,00 | 4.780,00 |
| Spese commerciali | 73.591,17 | 76.810,27 | 3.219,10 |
| 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 |
| Spese generali di produzione | 655.534,12 | 778.325,51 | 122.791,40 |
| Manutenzione patrimonio immobiliare | 158.953,45 | 222.811,12 | 63.857,66 |
| - <i>Esternalizzata - canoni assistenza</i> | 53.193,45 | 59.296,58 | 6.103,13 |
| - <i>Esternalizzata - interventi</i> | 96.160,00 | 150.314,54 | 54.154,54 |
| - <i>Interna</i> | 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> |
| Marketing | 63.750,16 | 92.035,61 | 28.285,45 |
| 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 |
| Fiere 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 |



PARCHI VAL DI CORNIA SPA
IL PRESIDENTE

PARCHI VAL DI CORNIA SPA
IL SEGRETARIO

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 certificati prevenzione incendi, piano del taglio del verde e piano per audit energetico);

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.

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 ai fini 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 questa presentazione, quindi, è opportuno evidenziare il suddetto 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 |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Costo del personale | 1.678.255,96 | 1.829.003,10 | 150.747,15 |
| Retribuzioni dipendenti | 1.586.509,73 | 1.719.467,99 | 132.958,26 |
| 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 |
| Convenzioni e collaborazioni | 70.750,63 | 80.413,24 | 9.662,61 |
| Servizio accompagnamento/didattica | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Collaboratori | 70.750,63 | 80.413,24 | 9.662,61 |
| Altre spese del personale | 10.995,60 | 12.491,88 | 1.496,28 |
| 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 |



PARCHI VAL DI CORNIA SPA
IL PRESIDENTE

PARCHI VAL DI CORNIA SPA
IL SEGRETARIO

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 13 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%.

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 su cui la Società non ha potere decisionale. Laddove non ci fosse un consequenziale adeguamento del contributo annuo da parte dei Soci, 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.

Il presente previsionale sarà quindi analizzato e discusso per la relativa approvazione durante l'Assemblea degli Azionisti convocata dal Consiglio di Amministrazione.

Rimanendo a disposizione per ogni approfondimento in merito e ringraziando anticipatamente, porgo Cordiali Saluti.

Parchi Val di Cornia S.p.A.
L'Amministratore Delegato
Mauro Tognoli

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Mauro Tognoli", written over the printed name.