

**REPORT EX ART. 5 DELLA CONVENZIONE
PER IL CONTROLLO ANALOGO TRA IL
COMUNE DI FINALE LIGURE E IL COMUNE
DI ORCO FEGLINO SULLA SOCIETA'
PARTECIPATA**

CONSUNTIVO AL 31 DICEMBRE 2019

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 maggio 2020

Sommario

1	INTRODUZIONE.....	3
2	SERVIZIO DI IGIENE URBANA.....	4
3	SERVIZIO DERATTIZZAZIONE, DISINFESTAZIONE E DISINFEZIONE SUL TERRITORIO COMUNALE DI FINALE LIGURE	17
4	SERVIZIO PARCHEGGI	17
5	AREA CAMPER	23
6	SETTORE SPIAGGE	25
7	SETTORE SORVEGLIANZA SPIAGGE LIBERE	26
8	SERVIZI CIMITERIALI	27
9	SERVIZIO PORTO	28
10	PRINCIPALI FATTI AMMINISTRATIVI	31
11	APPROFONDIMENTI	33

1 INTRODUZIONE

Il presente documento viene redatto dal Consiglio di Amministrazione ai sensi della Convenzione ex art. 30 del D.Lgs. 267/2000 fra i Comuni soci di Finale Ambiente SpA per l'esercizio del controllo analogo in forma congiunta sulla Società, ai fini dello svolgimento dei servizi pubblici locali, e dell'art. 21 del Regolamento per la disciplina dei controlli interni del Comune di Finale Ligure.

Vengono riepilogati, suddivisi per centro di costo, i dati di bilancio al 31 dicembre 2019.

Tale momento, pur non rilevando dal punto di vista di eventuali interventi correttivi infrannuali da porre in essere, integra le informazioni contabili riportate nel bilancio societario consentendo di meglio attestare il grado di raggiungimento degli obiettivi contabili ed extra contabili. Rappresenta inoltre un utile report di riscontro nell'arco del triennio di riferimento.

2 SERVIZIO DI IGIENE URBANA

- **COMUNE DI FINALE LIGURE** -

Raccolta differenziata

Nella tabella che segue si riportano i dati espressi in Kg relativi alla raccolta differenziata al 31 dicembre 2019, con raffronto al medesimo periodo dell'anno precedente:

Riepilogo dati raccolta differenziata anni 2018 – 2019.

DESCRIZIONE	C.E.R.	2018	2019	DIFF. 2019/2018
legno	20.01.38	669.650	689.150	19.500
metalli	20.01.40	93.210	95.000	1.790
rifiuti biodegradabili	20.02.01	2.017.590	1.985.070	-32.520
filtri dell'olio	16.01.07	0	150	150
multimateriali pesanti	15.01.06	1.056.530	1.251.740	195.210
apparecchiature fuori uso I	16.02.13	0	40	40
apparecchiature fuori uso II	16.02.14	0	120	120
componenti rimossi	16.02.16	0	60	60
liquidi antigelo	16.01.14	0	170	170
rifiuti contenenti olii	16.07.08	0	10	10
batterie al piombo	16.06.01	0	350	350
imballaggi in plastica	15.01.02	463.520	495.360	31.840
plastica non riciclabile	20.01.39	4.480	0	-4.480
indumenti	20.01.10	27.300	27.800	500
batterie al piombo	20.01.33	3.090	4.510	1.420
rifiuti provenienti da mense e cucine	20.01.08	1.441.300	1.574.460	133.160
apparecchiature contenenti cfc	20.01.23	33.270	36.940	3.670
monitor e tv	20.01.35	22.170	18.890	-3.280
pile esauste	20.01.34	1.330	1.780	450
medicinali scaduti	20.01.32	1.476	1.540	64
carta	20.01.01	910.450	799.200	-111.250
imballaggi in carta	15.01.01	172.120	312.610	140.490
rifiuti ingombranti	20.03.07	209.010	264.500	55.490
materiale da demolizione	17.09.04	59.670	95.747	36.077
materiali isolanti	17.06.04	320	450	130
materiali isolanti II	17.06.03	50	0	-50
pneumatici	16.01.03	6.000	7.320	1.320
piccoli elettrodomestici	20.01.36	83.650	88.710	5.060
olio vegetale esausto	20.01.25	48.410	2.330	-46.080

DESCRIZIONE	C.E.R.	2018	2019	DIFF. 2019/2018
oli diversi da C.E.R. 200125	20.01.26	510	4.820	4.310
Toner	08.03.18	1.253	165	-1.088
tubi fluorescenti	20.01.21	297	595	298
vernici e solventi	20.01.27	7.992	8.730	738
materiali costruzione gesso	17.08.02	114	250	136
miscele bituminose	17.03.02		280	280
imballaggi metallici	15.01.11	30	25	-5
imballaggi con materiali pericolosi	15.01.10	3.695	1.090	-2.605
		7.338.487	7.769.962	431.475

Si segnala una crescita generalizzata delle quantità delle principali frazioni di rifiuto differenziato (legno, carta e cartone, imballaggi in plastica, multimateriali pesanti, rifiuto organico da mense e cucine, ingombranti), frutto del completamento della copertura dell'intero territorio comunale con i nuovi servizi di raccolta domiciliare, avvenuto nei primi mesi del 2019 e rivolto sia alle utenze domestiche che alle utenze non domestiche.

Tali nuovi servizi hanno permesso di intercettare maggiori quantità di rifiuto differenziato rispetto all'anno precedente, segno della bontà delle azioni intraprese.

In calo rispetto all'anno precedente la raccolta di rifiuti biodegradabili da sfalci e potature, ma ciò è frutto del piano di taglio delle grandi alberature che è durato per tutto l'anno 2018 e in minima parte nel 2019.

Come si dirà più avanti, di riflesso sono diminuiti i quantitativi di rifiuto indifferenziato conferito.

Complessivamente, il risultato in termini percentuali della raccolta differenziata del 2019 è pari al 73,10% (dati Finale Ambiente spa), quota comprensiva anche del compostaggio domestico. Il risultato ottenuto nel 2018 è stato, secondo i dati pubblicati dall'Osservatorio Regionale per i rifiuti, pari al 66,46%.

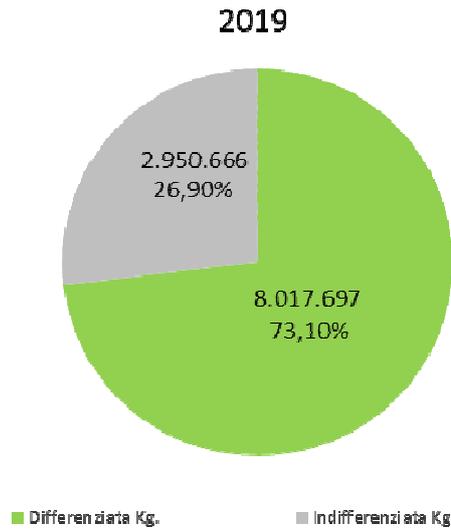


Grafico 1 – Percentuale raccolta differenziata anno 2019 (comprensiva compostaggio domestico)

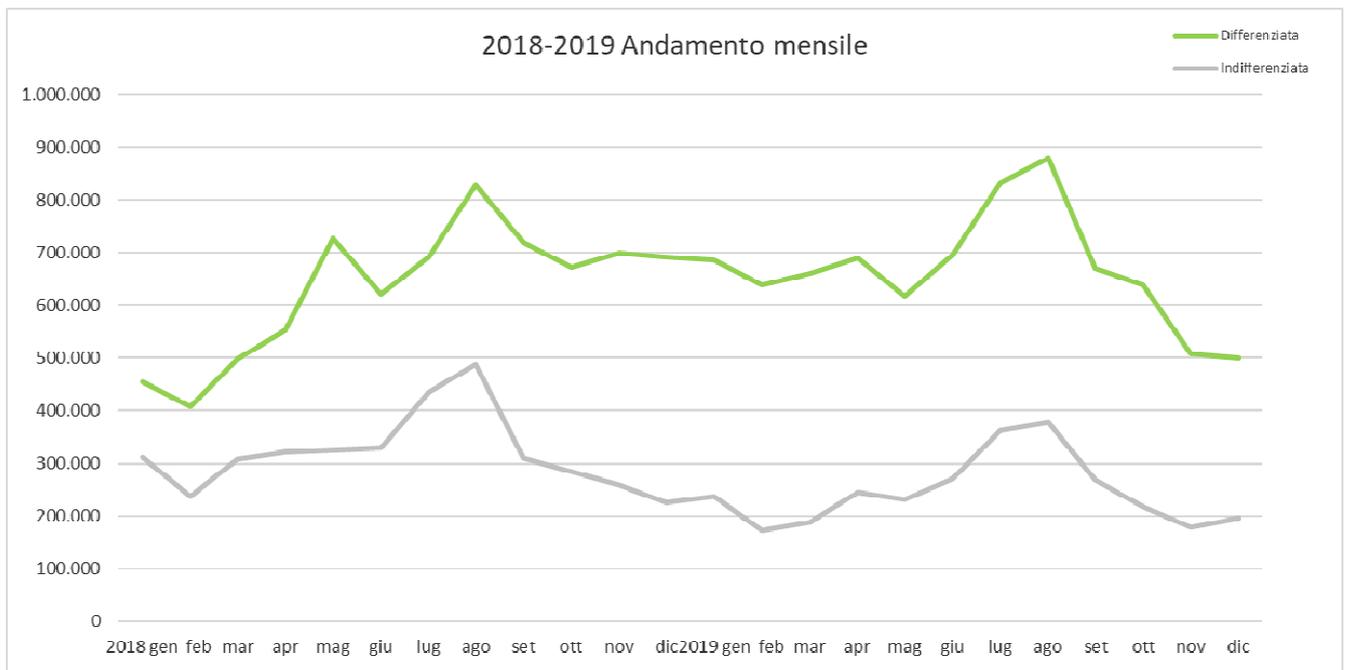


Grafico 2 – Andamento mensile conferimenti periodo 2018 – 2019 (valori in kg)

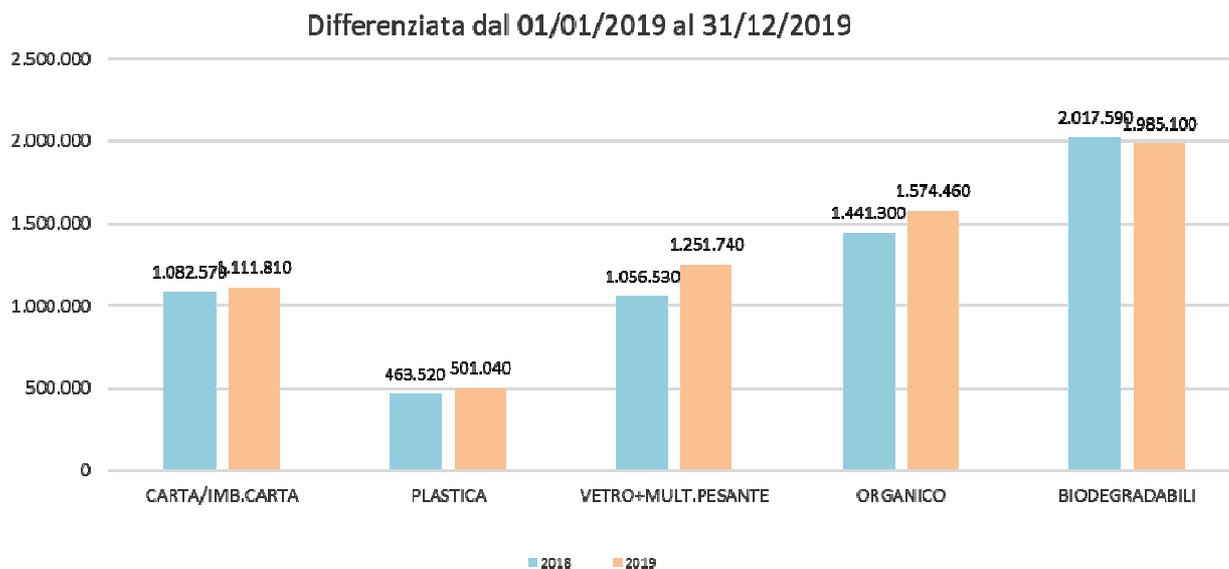


Grafico 3 – Conferimenti frazioni rifiuto differenziato periodo 2018 – 2019 (valori in kg)

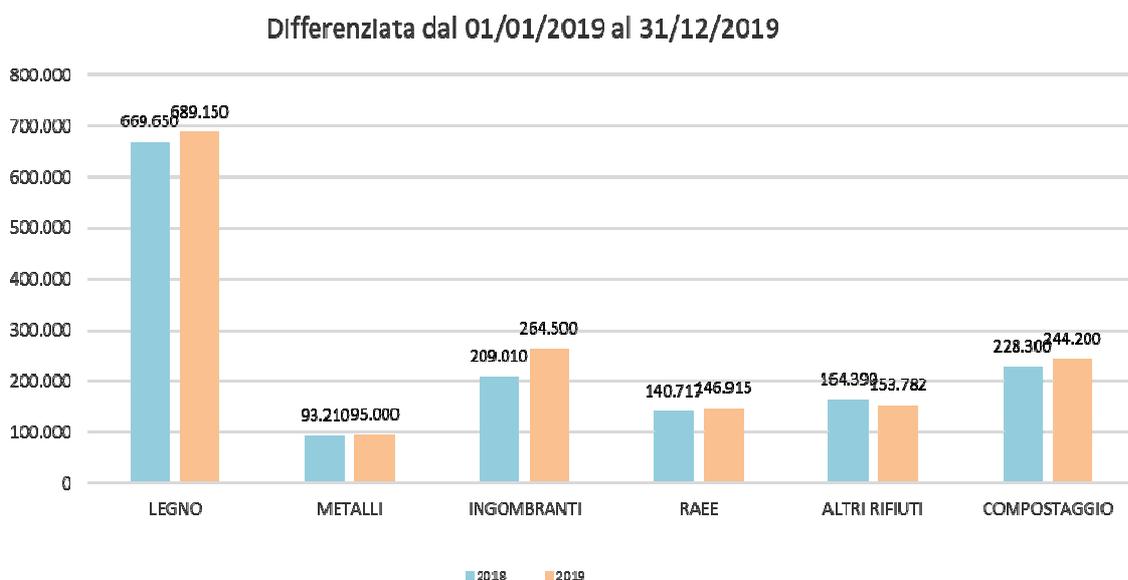


Grafico 4 – Conferimenti frazioni rifiuto differenziato periodo 2018 – 2019 (valori in kg)

La quantità di rifiuto indifferenziato è scesa dal 2018 al 2019:

Rifiuto	2018 (kg)	2019 (kg)	DIFF. 2019/2018 (kg)
Secco indifferenziato	3.836.020	2.950.666	-885.354

Principali fatti di gestione anno 2019 servizio igiene urbana Finale Ligure

Nel corso del 2019 è stata completata la copertura dell'intero territorio comunale con il nuovo sistema di raccolta domiciliare, sia per le utenze domestiche che per le utenze non domestiche. Durante la prima fase di rodaggio, si è provveduto inoltre a riscontrare e trovare soluzioni alle criticità legate alla conformità di alcune zone territoriali o di particolari insediamenti abitativi, specie nelle periferie o nelle aree collinari.

Il nuovo sistema di raccolta è stato completato tramite i seguenti step:

- **Acquisizione ed attivazione di ecosportello** dotato di apposito software, per la tracciatura dei conferimenti e la raccolta di una base dati finalizzata allo studio di tariffe puntuali per l'applicazione della TARI.
- **Riorganizzazione del servizio sul territorio dedicato alle utenze domestiche** mediante l'eliminazione delle postazioni di contenitori stradali di prossimità tradizionali e l'introduzione di attrezzature idonee a soddisfare le necessità di separazione del rifiuto e la diversa composizione della popolazione sul territorio, in alcune zone maggiormente stanziale e in altre con maggiore vocazione turistica.
- **Potenziamento del servizio ritiro sfalci e potature a domicilio**, mediante consegna di appositi contenitori in comodato d'uso gratuito da svuotare il sabato mattina su appuntamento.
- **Prosecuzione della campagna di sensibilizzazione al compostaggio domestico** mediante incontri dedicati con la popolazione.
- **Prosecuzione dell'attività di controllo dei conferimenti** tramite la figura degli **ausiliari all'ambiente**, istituiti e formati dalla Provincia di Savona con poteri di polizia amministrativa per la rilevazione di violazioni in materia di conferimento rifiuti e potere sanzionatorio nei confronti dei trasgressori del vigente Regolamento Comunale.

Nel corso del 2019 la Società ha ricevuto dalla Provincia di Savona il contributo regionale ex L.R. 20/2015, la cui domanda è stata presentata in data 31.03.2016, destinato al potenziamento della raccolta differenziata. La quota di contributo riferita al Comune di Finale Ligure è pari ad € 22.645,45, che è stata imputata a contributo in conto esercizio per € 1.694,00 e a contributo conto impianti per la quota di competenza 2019 di € 4.613,31.

Il potenziamento dei servizi di raccolta domiciliare ha manifestato un maggior fabbisogno di manodopera a tempo indeterminato, come già previsto nel piano triennale del fabbisogno di personale 2018 – 2020, pertanto nel corso dei primi mesi del 2019 si è provveduto a completare le procedure di selezione di personale a tempo indeterminato avviate a dicembre 2018.

Sono stati pubblicati due avvisi di selezione pubblica di personale a tempo indeterminato.

La prima riguarda la ricerca di operatori ecologici liv. 2B del CCNL FISE: alla selezione hanno partecipato 174 candidati, di cui 56 si sono collocati utilmente nella graduatoria definitiva. Sono stati inseriti in organico n. 6 nuovi addetti a tempo indeterminato con assunzione a far data dal 01.04.2019. La graduatoria, valida fino al 31.12.2020, viene altresì utilizzata in caso di sostituzione di personale in organico collocato a riposo per pensionamento o di ulteriori necessità di inserimento di nuove risorse a tempo indeterminato nella mansione.

La seconda selezione, finalizzata anche a favorire l'inserimento dei giovani nel mercato del lavoro, è stata attivata per la ricerca di apprendisti operatori ecologici liv. 2B del CCNL FISE: alla selezione hanno partecipato 24 candidati, di cui 7 si sono collocati utilmente nella graduatoria definitiva. E' stato inserito in organico n. 1 apprendista con assunzione a far data dal 01.04.2019. Successivamente, un secondo apprendista è stato assunto per sostituzione di altro dipendente collocato a riposo per pensionamento. La graduatoria, valida fino al 31.12.2020, potrà essere utilizzata per successive ulteriori necessità di potenziamento dell'organico a tempo indeterminato nella mansione, nonché per sostituzione di personale in organico di futura collocazione a riposo per pensionamento.

Nel corso del 2019 la Società ha attivato le procedure per l'affidamento del trasporto e avvio al recupero delle frazioni di rifiuto differenziato, i cui esiti hanno mostrato un generalizzato incremento costo del servizio e, ove presente, una riduzione delle componenti di ricavo per la cessione dei materiali di recupero. Tale circostanza, che già influisce sui conti dell'anno di riferimento, sarà ancora più evidente nel corso del 2020.

Nella tabella che segue sono indicate le risultanze delle procedure di affidamento, comparate con le condizioni di servizio praticate dagli affidatari uscenti:

OGGETTO AFFIDAMENTO	IMPORTO (€/t) 2018	IMPORTO (€/t) 2019	COSTO VIAGGIO 2018	COSTO VIAGGIO 2019	COSTO SOSTA ORARIA 2018	COSTO SOSTA ORARIA 2019
Rifiuti biodegradabili da cucine e mense	€ 103,00	€ 113,79	non dovuto	non dovuto	non dovuto	non dovuto
Rifiuti e imballaggi di carta e cartone	€ 74,00	€ 29,70	non dovuto	non dovuto	non dovuto	non dovuto
Rifiuti di imballaggi in plastica	€ 45,00	€ 14,75	non dovuto	non dovuto	non dovuto	non dovuto

OGGETTO AFFIDAMENTO	IMPORTO (€/t) 2018	IMPORTO (€/t) 2019	COSTO VIAGGIO 2018	COSTO VIAGGIO 2019	COSTO SOSTA ORARIA 2018	COSTO SOSTA ORARIA 2019
Rifiuti biodegradabili verde	€ 32,00	€ 85,00	€ 60,00	€ 270,00	non dovuto	€ 50,00 da seconda h.
Imballaggi vetro acciaio e alluminio	€ 123,50 a campana/anno	€ 246,00 campana/anno	€ 296,00 primi 40 viaggi € 197,00 successivi	€ 344,40	non dovuto	non dovuto
Pneumatici fuori uso	€ 120,00	€ 150,00	se effettuato € 70,00	se effettuato € 120,00	non dovuto	€ 60,00
Pneumatici fuori uso gomme con cerchio	€ 120,00	€ 250,00	se effettuato € 70,00	se effettuato € 120,00	non dovuto	€ 60,00
Rifiuti di metallo	€ 85,00	€ 10,00	non dovuto	non dovuto	non dovuto	non dovuto
Rifiuti di legno	€ 63,00	€ 90,00	€ 65,00 a cassone	€ 270,00 per 2 cassoni	non dovuto	€ 50,00 da seconda h.
Rifiuti ingombranti e materassi	€ 300,00 ingombranti € 350,00 materassi/ imbottiture	€ 306,00	€ 100,00 a cassone	€ 270,00 per 2 cassoni	€ 50,00	€ 50,00 da seconda h.

Importi in rosso a credito per il Gestore

Alla fine del 2019 la Società ha provveduto a perfezionare l'approvvigionamento, in collaborazione con il Comune di Finale Ligure, di 1000 borracce in acciaio inox che verranno personalizzate prima della distribuzione con un logo ideato dagli studenti degli istituti di scuola secondaria del territorio.

I gadgets saranno distribuiti presso le scuole di ogni ordine e grado del territorio comunale, associazioni sportive e pubblici uffici.

Si segnala infine che, a partire dal 2019, la gestione integrata del servizio rifiuti è stata oggetto di regolazione da parte dell'Autorità di Regolazione per Energia, Reti ed Ambiente (ARERA). Nel mese di ottobre 2019 sono state emanate da parte dell'Autorità due delibere che disciplinano dettagliatamente le modalità di costruzione del costo del servizio integrato di gestione dei rifiuti e la trasparenza nei confronti dell'utenza, i cui effetti decorreranno dall'anno di imposta 2020.

Principali ricavi servizio igiene urbana Finale Ligure:

RICAVI	2018	2019
Gestione rifiuti Comune	€ 3.900.096,00	€ 3.994.841,27
Accertamenti TIA	€ 28.883,43	€ -

RICAVI	2018	2019
Raccolta suppellettili	€ 6.827,69	€ 11.963,73
Gestione rifiuti privati	€ 14.110,00	€ 22.761,48
Cessione materiale recupero	€ 105.410,75	€ 101.280,99
Contributi c/esercizio e impianti	€ 8.573,84	€ 6.881,16
TOTALE	€ 4.063.901,71	€ 4.137.728,63

Principali costi sostenuti servizio igiene urbana Finale Ligure:

COSTI DEL PERSONALE	2018	2019
Spazzamento	€ 701.284,75	€ 715.988,46
Raccolta	€ 1.196.870,61	€ 1.349.294,66
Gestione TIA-TARES-TARI	€ 75.545,46	€ 81.788,18
TOTALE	€ 1.973.700,82	€ 2.147.071,30

COSTI	2018	2019
Manutenzioni mezzi	€ 143.340,70	€ 169.987,83
Altre manutenzioni	€ 16.290,16	€ 30.600,37
Lavorazioni esterne	€ 27.014,06	€ 34.882,36
Energia elettrica	€ 5.533,56	€ 6.317,50
Canoni noleggio	€ 90.624,83	€ 122.403,36
Assicurazioni automezzi	€ 29.085,12	€ 31.515,18
Servizi elaborazione dati	€ 8.173,36	€ 5.215,48
Carburanti	€ 139.630,92	€ 143.924,51
Materiali di consumo	€ 57.182,80	€ 63.356,40
Ricambi	€ 23.631,45	€ 16.516,46
Smaltimento indifferenziata	€ 383.817,88	€ 292.992,56
Avvio a recupero differenziata	€ 388.832,20	€ 502.129,97
Ammortamenti	€ 237.897,19	€ 264.767,07
TOTALE	€ 1.551.054,23	€ 1.684.609,05

La vetustà del parco mezzi aziendale ha generato un importante incremento del costo per le manutenzioni degli autocarri impiegati nel servizio. Per contenerne l'impatto sul conto economico la Società nel corso del 2019 ha provveduto ad acquisire con la formula del leasing strumentale a 60 mesi tre nuovi mezzi, dismettendone due.

COMUNE DI ORCO FEGLINO -

Raccolta differenziata

Si riportano di seguito i dati relativi alla raccolta differenziata al 31 dicembre 2019, con raffronto al medesimo periodo dell'anno precedente.

Riepilogo dati raccolta differenziata anni 2018 – 2019.

DESCRIZIONE	C.E.R.	2018	2019	DIFF. 2019/2018
imballaggi in plastica	15.01.02	23.620	37.190	13.570
vetro da raccolta differenziata	20.01.02	40.700	47.970	7.270
rifiuti provenienti da mense e cucine	20.01.08	32.040	37.260	5.220
carta	20.01.01	36.100	44.110	8.010
rifiuti ingombranti	20.03.07	17.820	22.580	4.760
batterie al piombo	20.01.33	20	240	220
medicinali scaduti	20.01.32	0	160	160
		150.300	189.510	39.210

Complessivamente, il risultato in termini percentuali della raccolta differenziata del 2019 è pari al 78,74% (dati Finale Ambiente spa), quota comprensiva anche del compostaggio domestico. Il risultato ottenuto nel 2018 è stato, secondo i dati pubblicati dall'Osservatorio Regionale per i rifiuti, pari al 77,29%.

Dati gennaio - dicembre 2019

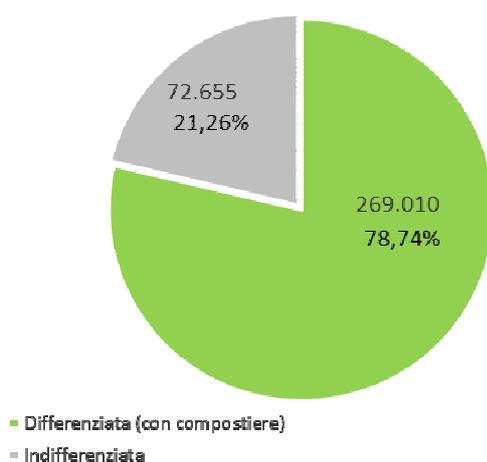


Grafico 1 – percentuale raccolta differenziata anno 2019

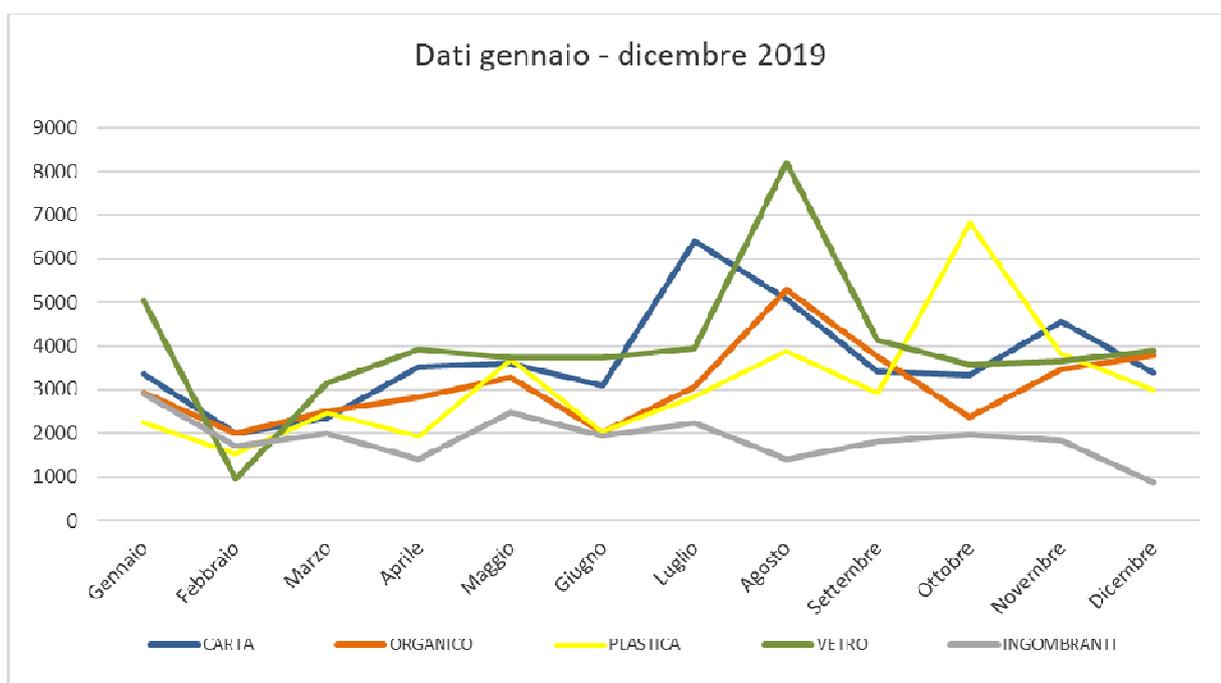
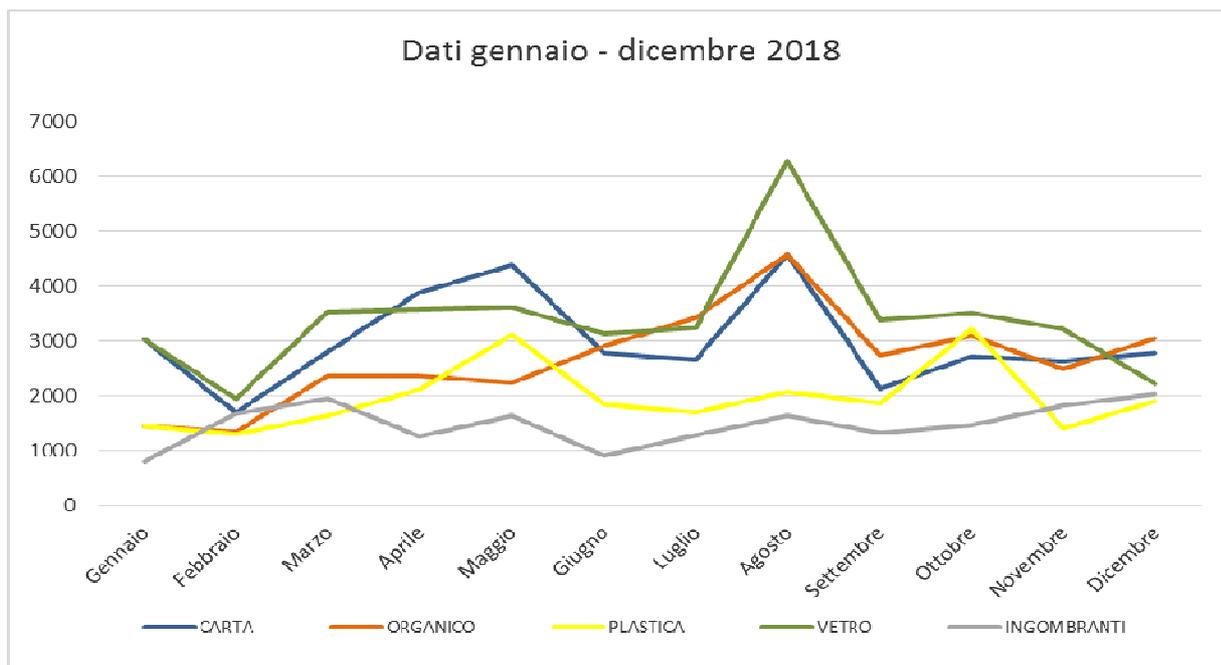


Grafico 2 e 3 – Rifiuti differenziati conferiti anno 2018-2019 (valori in kg)

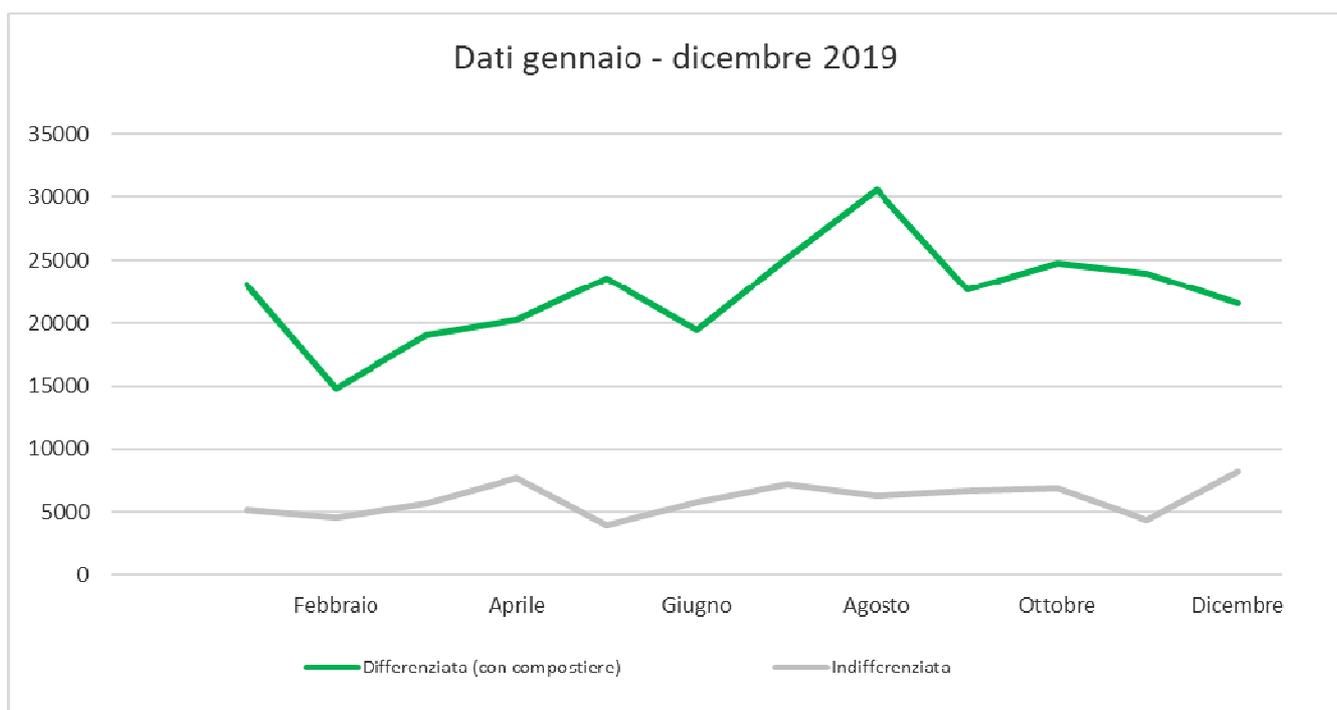
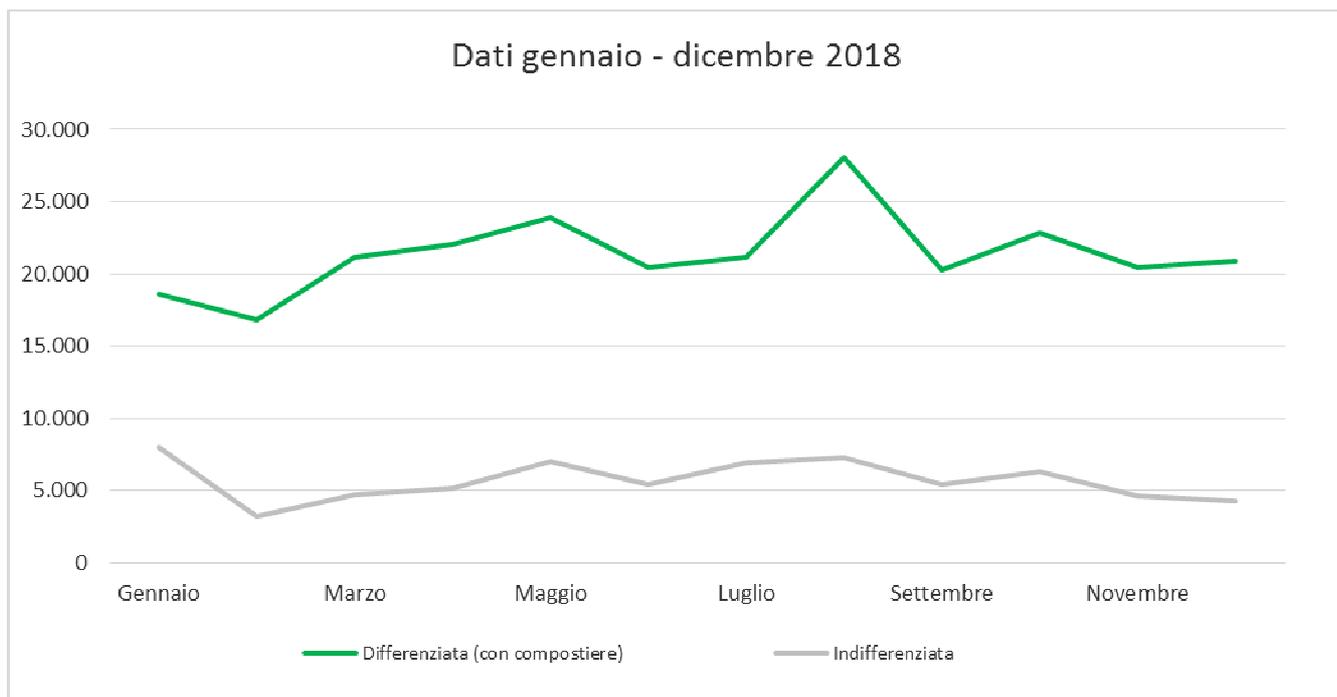


Grafico 4 e 5 – Rifiuti differenziati e indifferenziati conferiti anno 2018-2019 (valori in kg)

Nel corso del 2019 la Società ha ricevuto dalla Provincia di Savona il contributo regionale ex L.R. 20/2015, la cui domanda è stata presentata in data 31.03.2016, destinato al finanziamento del potenziamento della raccolta differenziata. La quota di contributo riferita al Comune di Orco Feglino è pari ad € 1.456,59, che è stata imputata a contributo in conto esercizio per € 91,71 e a contributo conto impianti per la quota di competenza 2019 di € 1.364,88.

Inoltre, la Società ha attivato le procedure per l'affidamento del trasporto e avvio al recupero delle frazioni di rifiuto differenziato, i cui esiti hanno mostrato un generalizzato costo del servizio e, ove presente, una riduzione delle componenti di ricavo per la cessione dei materiali di recupero. Tale circostanza, che già influisce sui conti dell'anno di riferimento, sarà ancora più evidente nel corso del 2020.

Nella tabella che segue sono indicate le risultanze delle procedure di affidamento, comparate con le condizioni di servizio praticate dagli affidatari uscenti:

OGGETTO AFFIDAMENTO	IMPORTO (€/t) 2018	IMPORTO (€/t) 2019	COSTO VIAGGIO 2018	COSTO VIAGGIO 2019	COSTO SOSTA ORARIA 2018	COSTO SOSTA ORARIA 2019
Rifiuti biodegradabili da cucine e mense	€ 103,00	€ 113,79	non dovuto	non dovuto	non dovuto	non dovuto
Rifiuti e imballaggi di carta e cartone	€ 74,00	€ 29,70	non dovuto	non dovuto	non dovuto	non dovuto
Rifiuti di imballaggi in plastica	€ 45,00	€ 14,75	non dovuto	non dovuto	non dovuto	non dovuto
Rifiuti biodegradabili verde	€ 32,00	€ 85,00	€ 60,00	€ 270,00	non dovuto	€ 50,00 da seconda h.
Imballaggi vetro acciaio e alluminio	€ 123,50 a campana/anno	€ 246,00 campana/anno	€ 296,00 primi 40 viaggi € 197,00 successivi	€ 344,40	non dovuto	non dovuto
Pneumatici fuori uso	€ 120,00	€ 150,00	se effettuato € 70,00	se effettuato € 120,00	non dovuto	€ 60,00
Pneumatici fuori uso gomme con cerchio	€ 120,00	€ 250,00	se effettuato € 70,00	se effettuato € 120,00	non dovuto	€ 60,00
Rifiuti di metallo	€ 85,00	€ 10,00	non dovuto	non dovuto	non dovuto	non dovuto
Rifiuti di legno	€ 63,00	€ 90,00	€ 65,00 a cassone	€ 270,00 per 2 cassoni	non dovuto	€ 50,00 da seconda h.
Rifiuti ingombranti e materassi	€ 300,00 ingombranti € 350,00 materassi/ imbottiture	€ 306,00	€ 100,00 a cassone	€ 270,00 per 2 cassoni	€ 50,00	€ 50,00 da seconda h.

Importi in rosso a credito per il Gestore

A FINALE AMBIENTE S.P.A.

Si segnala infine che, a partire dal 2019, la gestione integrata del servizio rifiuti è stata oggetto di regolazione da parte dell'Autorità di Regolazione per Energia, Reti ed Ambiente (ARERA). Nel mese di ottobre 2019 sono state emanate da parte dell'Autorità due delibere che disciplinano dettagliatamente le modalità di costruzione del costo del servizio integrato di gestione dei rifiuti e la trasparenza nei confronti dell'utenza, i cui effetti decorreranno dall'anno di imposta 2020.

Principali ricavi servizio igiene urbana Orco Feglino:

RICAVI	2018	2019
Gestione rifiuti Comune	€ 120.891,06	€ 117.632,24
Cessione materiale recupero	€ 4.278,84	€ 2.151,38
TOTALE	€ 125.169,90	€ 119.783,62

Principali costi sostenuti servizio igiene urbana Orco Feglino:

COSTI DEL PERSONALE	2018	2019
Raccolta	€ 53.994,27	€ 54.120,60
Gestione TARI	€ 10.845,35	€ 4.304,64
TOTALE	€ 64.839,62	€ 58.425,24

COSTI	2018	2019
Altre manutenzioni	€ 246,56	€ 2.939,30
Manutenzioni mezzi	€ -	€ -
Lavorazioni esterne	€ 993,00	€ 1.164,00
Carburanti	€ 4.333,31	€ 5.336,66
Materiali di consumo	€ -	€ 409,03
Canoni di noleggio	€ 17.417,50	€ 16.540,37
Servizio elaborazione dati	€ 1.100,00	€ 1.100,00
Smaltimento indifferenziata	€ 6.384,30	€ 6.800,17
Avvio a recupero differenziata	€ 12.054,16	€ 14.953,10
Ammortamenti	€ 3.290,69	€ 3.290,69
TOTALE	€ 45.819,52	€ 52.533,32

3 SERVIZIO DERATTIZZAZIONE, DISINFESTAZIONE E DISINFEZIONE SUL TERRITORIO COMUNALE DI FINALE LIGURE

Il servizio di igiene sul territorio comunale è stato affidato alla Società con contratto Rep. 6187 del 21.05.2019 sino alla fine dell'anno 2019. Poiché l'affidamento è stato concesso in corso d'anno e dopo l'elaborazione del budget per il triennio 2019 – 2021, si rilevano modeste voci di costo e ricavo che comunque possono essere così riassunte:

- Corrispettivo percepito per il servizio: € 8.196,72
- Costo del personale: € 5.514,04
- Materiali di consumo: € 358,20

4 SERVIZIO PARCHEGGI

Il servizio parcheggi a pagamento comprende la gestione dei parcheggi su strada, affidato per il periodo 2016-2030 alla Società con contratto Rep. 5259 del 12.02.2016, la gestione di aree di parcheggio gestite da Finale Ambiente con contratti di affitto stipulati con soggetti privati e la gestione del parcheggio pluripiano in Piazza Donatori di Sangue, in forza del contratto di concessione acquisito dalla Società a seguito della fusione per incorporazione di Finale Parcheggio srl avvenuta in data 16 ottobre 2016.

La delibera di Giunta del Comune di Finale Ligure n. 223 del 10.11.2016 ha modificato al ribasso il piano tariffario dei parcheggi a raso per il 2017 rispetto al 2016, sia in termini di durata e orari della sosta a pagamento in alta stagione che di introduzione di nuove tariffe agevolate (secondo case/locazioni turistiche). In data 24.10.2016 l'Amministrazione Comunale ha comunicato alla Società il nuovo canone di concessione per l'anno 2017, passato da € 180.000,00 a € 200.000,00, salvo eventuale adeguamento ISTAT, valido anche per l'anno 2019.

A dicembre 2019 la situazione complessiva degli stalli a pagamento sul territorio del Comune di Finale Ligure in convenzione rep. 5259 (con integrazione Delibera Giunta 57/2016) e non in convenzione era la seguente:

Parcheeggi a raso (strisce blu)

ZONA	AREA DI SOSTA	NUMERO STALLI	TOTALE RIONE
MARINA	PIAZZA VUILLERMIN - PARK CON SISTEMA A SBARRE	95	
	VIA CONCEZIONE (inclusa P.zza vittorio Emanuele)	52	
	VIA SAN PIETRO	64	211
FINALBORGO	PIAZZA DELLA LIRA	118	
	PARK MURA	76	
	PIAZZA DELLA MAMMONA	36	
	PIAZZA GIARDINI MANTERO	73	303
FINALPIA	AREA EX-CASSINA**	47	
	PIAZZA OBERDAN/SIMONETTI	36	
	VIA SANTUARIO	13	96
VARIGOTTI	PIAZZA DEL SOLE	34	
	STRADA DEGLI ULIVI	59	
	VIA DEGLI ORTI	71	
	PARK MALPASSO	100	264
Totale		874	874

** numero stalli rimanenti in seguito ai lavori di rifacimento della viabilità, nel 2016 erano 73

Il Parcheggio interrato di Piazza Donatori di Sangue offre n. 172 stalli su due livelli.

Principali fatti di gestione anno 2019 servizio parcheggi

Visto l'aumento degli stalli a pagamento per cui si rende necessario il controllo, la Società ha espletato la procedura di selezione pubblica di personale a tempo indeterminato bandita nel mese di dicembre 2018, per la ricerca di n. 1 addetto al controllo della sosta a pagamento.

Alla selezione hanno partecipato **69 candidati**, di cui 6 si sono collocati utilmente nella graduatoria definitiva. E' stato inserito in organico n. 1 addetto a tempo indeterminato con assunzione a far data dal 01.04.2019.

La graduatoria, che avrà validità fino al 31.12.2020, potrà essere utilizzata per eventuali ulteriori necessità di assunzioni a tempo indeterminato nella posizione.

Variazione di redditività del sistema parcheggi:

- parcheggi su strada: -1,81%
- parcheggio autosilos di Piazza Donatori di Sangue: -0,85%

La variazione della redditività, di modesto valore in termini percentuali, è legato principalmente all'andamento della stagione turistica e balneare, che nel 2019 ha visto diversi periodi piovosi nei mesi più attrattivi dal punto di vista ricettivo. Si segnala inoltre quale secondo possibile motivo per la riduzione della redditività dei parcheggi su strada, l'incremento delle vendite dei ticket riservati agli utenti delle strutture ricettive, di cui si dirà in seguito.

Principali ricavi servizio parcheggi:

RICAVI	2018	2019
Corrispettivi park	€ 1.095.318,61	€ 1.075.485,90
Corrispettivi park Donatori	€ 357.627,28	€ 354.602,17
Altri ricavi	€ 3.293,00	€ -
TOTALE	€ 1.456.238,89	€ 1.430.088,07

INCASSI PARCHEGGI IN CONCESSIONE: RAFFRONTO 2018 – 2019

	TOTALE 2018	TOTALE 2019	SCOSTAMENTO
VIA CONCEZIONE 1	€ 83.263,40	€ 89.817,06	7,87%
VIA CONCEZIONE 2	€ 61.483,45	€ 79.803,31	29,80%
PIAZZA VITTORIO EMANUELE	€ 29.254,45	€ 33.405,21	14,19%
VIA S. PIETRO 1	€ 72.256,70	€ 80.957,71	12,04%
VIA S. PIETRO 2	€ 87.092,25	€ 81.493,66	-6,43%
PIAZZA OBERDAN	€ 42.220,55	€ 40.081,31	-5,07%
AREA CASSINA	€ 68.546,55	€ 72.249,85	5,40%
VIA SANTUARIO	€ 11.992,35	€ 14.302,58	19,26%
PIAZZA MANTERO	€ 41.782,85	€ 44.190,65	5,76%
PIAZZA DELLA LIRA	€ 42.607,30	€ 48.235,60	13,21%
PIAZZA DEL SOLE	€ 55.539,40	€ 57.118,21	2,84%
PIAZZA VUILLERMIN	€ 239.968,25	€ 239.032,78	-0,39%

Importi comprensivi di IVA

INCASSI SERVIZI STRUTTURE RICETTIVE: RAFFRONTO 2018 – 2019

	TOTALE 2018	TOTALE 2019	SCOSTAMENTO
CARNET TICKET 24H	€ 12.190,00	€ 12.800,00	5,00%

Importi comprensivi di IVA

INCASSI PARK DONATORI DI SANGUE: RAFFRONTO 2018 – 2019

	TOTALE 2018	TOTALE 2019	SCOSTAMENTO
TOTALE	€ 436.305,29	€ 432.614,65	-0,85%

Importi comprensivi di IVA

REDDITIVITA' ANNUA STALLI PER RIONE: RAFFRONTO 2018 – 2019

ZONA	AREA DI SOSTA	REDDITIVITA' 2018	REDDITIVITA' 2019	SCOSTAMENTO
MARINA	PIAZZA VUILLERMIN	€ 2.525,98	€ 2.516,13	-0,39%
	VIA CONCEZIONE/P.ZZA VITTORIO EMANUELE	€ 3.346,18	€ 3.904,34	16,68%
	VIA SAN PIETRO	€ 2.489,83	€ 2.538,30	1,95%
FINALBORGO	PIAZZA DELLA LIRA	€ 361,08	€ 408,78	13,21%
	PARK MURA/MAMMONA	€ 384,29	€ 462,18	20,27%
	GIARDINI MANTERO	€ 572,37	€ 605,35	5,76%
FINALPIA	AREA EX-CASSINA	€ 1.458,44	€ 1.537,23	5,40%
	OBBERDAN/SIMONETTI	€ 1.172,79	€ 1.113,37	-5,07%
	VIA SANTUARIO	€ 922,49	€ 1.100,20	19,26%
VARIGOTTI	PIAZZA DEL SOLE	€ 1.633,51	€ 1.679,95	2,84%
	STRADA DEGLI ULIVI	€ 1.271,18	€ 1.278,93	0,61%
	VIA DEGLI ORTI	€ 1.556,63	€ 1.472,53	-5,40%
	Media	€ 1.474,56	€ 1.551,44	5,21%

Importi comprensivi di IVA

Principali costi servizio parcheggi:

COSTO DEL PERSONALE	2018	2019
Parcheggi	€ 354.529,91	€ 381.185,95
Park Donatori di Sangue	€ 10.523,25	€ 14.218,10
TOTALE	€ 365.053,16	€ 395.404,05

A FINALE AMBIENTE S.P.A.

COSTI	2018	2019
Materiali di consumo	€ 13.640,09	€ 10.297,29
Materiali di consumo park Donatori	€ 3.222,65	€ 2.493,39
Ricambi	€ 3.447,40	€ 1.250,10
Energia elettrica parcheggi	€ 826,13	€ 1.035,95
Energia elettrica park Donatori	€ 10.879,25	€ 14.361,22
Altri costi per servizi park Donatori	€ 15.732,08	€ 21.390,41
Canone concessione park	€ 201.800,00	€ 200.000,00
Canoni noleggio	€ 32.102,01	€ 33.575,21
Canoni locazione park	€ 27.514,56	€ 27.683,76
Oneri finanziari	€ 55.688,90	€ 57.260,55
Ammortamenti	€ 225.188,56	€ 203.837,31
TOTALE	€ 590.041,63	€ 573.185,19

5 AREA CAMPER

L'area di sosta Camper è un'area gestita direttamente dalla Società, nell'esercizio dell'attività di libero mercato concessa dalla normativa di settore, in forza di concessione demaniale marittima n. 44/2005 del 23.05.2005.

Principali fatti di gestione anno 2019

A parziale copertura dei costi sostenuti per il ripristino dell'area a seguito degli eventi meteo marini di ottobre 2018, la Società ha ricevuto dalla Regione un contributo Misura 1 ex DCD n. 11/2019 e 12/2019 di € 20.000,00, imputato all'area camper per € 8.668,50.

Nel corso del mese di novembre 2019, a causa di una nuova ondata di maltempo di portata rilevante, l'area ha subito un importante danneggiamento, soprattutto all'area di carico e scarico della acque a servizio dell'utenza. In forza di tale accadimento si è ritenuto opportuno procedere alla chiusura della struttura, con una breve parziale riapertura per il solo periodo delle festività natalizie.

Si prevede di mantenere l'area chiusa sino al completamento dei lavori di ripristino dei servizi a favore dell'utenza.

La concessione demaniale marittima in capo alla Società, avente scadenza il prossimo 31 dicembre 2020, è stata automaticamente prorogata di 15 anni per effetto della Legge di Stabilità 2019. L'ufficio demanio del Comune di Finale Ligure ha provveduto ad emettere il relativo atto di proroga della concessione demaniale marittima in data 2 ottobre 2019. In virtù di tale proroga, la Società ha ritenuto opportuno procedere al riscatto dell'impianto di regolazione degli accessi con sbarra e cassa automatica, in quanto la nuova concessione è sufficientemente lunga da consentire l'ammortamento dell'investimento.

Principali ricavi area camper:

RICAVI	2018	2019
Corrispettivi camper	€ 148.750,36	€ 159.481,71
TOTALE	€ 148.750,36	€ 159.481,71

Principali costi area camper:

COSTO DEL PERSONALE	2018	2019
Camper	€ 35.108,28	€ 39.656,48
TOTALE	€ 35.108,28	€ 39.656,48

COSTI	2018	2019
Lavorazioni esterne	€ 7.875,00	€ 33.449,50
Energia elettrica	€ 3.371,97	€ 1.683,11
Canone demaniale	€ 7.369,34	€ 7.590,41
Canoni noleggio	€ 12.998,56	€ 10.849,71
Ammortamenti	€ 40.360,97	€ 40.541,95
TOTALE	€ 71.975,84	€ 94.114,68

6 SETTORE SPIAGGE

La Spiaggia del Malpasso è una spiaggia libera attrezzata, organizzata e controllata che la Società gestisce con proprio personale, assunto con contratto stagionale.

Principali fatti di gestione anno 2019 spiagge

Nonostante condizioni meteo non particolarmente favorevoli, grazie anche ad una significativa affluenza nel mese di settembre, è stato possibile mantenere un livello dei ricavi superiore rispetto a quello dell'anno precedente. Ciò grazie anche al potenziamento delle attrezzature a disposizione per il noleggio da parte dell'utenza e alla disponibilità di un parcheggio nelle vicinanze, oltre a quello gestito dalla Società, che ne ha consentito una ottimale fruizione.

A parziale copertura dei costi sostenuti per il ripristino dell'area a seguito degli eventi meteo marini di ottobre 2018, la Società ha ricevuto dalla Regione un contributo Misura 1 ex DCD n. 11/2019 e 12/2019 di € 20.000,00, imputato alla struttura per € 11.331,50: di questi, € 6.079,00 sono riferibili a contributo in conto esercizio ed € 2.626,25 a contributo conto impianti per la quota di competenza 2019.

Gli eventi meteo marini del mese di novembre 2019, fortunatamente, non hanno determinato danneggiamenti significativi agli impianti di proprietà della Società posti a servizio della spiaggia.

Principali ricavi spiaggia Malpasso:

RICAVI	2018	2019
Corrispettivi spiagge	€ 391.274,61	€ 401.740,64
TOTALE	€ 391.274,61	€ 401.740,64

Principali costi spiaggia Malpasso:

COSTI DEL PERSONALE	2018	2019
Spiaggia Malpasso	€ 205.280,22	€ 153.244,78
TOTALE	€ 205.280,22	€ 153.244,78

COSTI	2018	2019
Canone concessione	€ 70.000,00	€ 50.000,00
Canone demaniale	€ 11.447,40	€ 11.834,52

COSTI	2018	2019
Canoni di noleggio	€ 47,50	€ 111,23
Lavorazioni esterne	€ 6.883,00	€ 14.918,50
Servizi di vigilanza	€ 14.048,12	€ 14.106,58
Materiale di consumo	€ 3.764,83	€ 6.860,54
Ammortamenti	€ 18.530,28	€ 24.034,04
TOTALE	€ 124.721,13	€ 121.865,41

7 SETTORE SORVEGLIANZA SPIAGGE LIBERE

Il servizio saltuario di salvamento sulle spiagge libere di S. Donato (Castelletto), della Baia dei Saraceni e della Cremasca è stato affidato alla Società per la stagione balneare 2019 giusta contratto Rep. 6212 del 08.08.2019. Poiché l'affidamento è stato concesso in corso d'anno e dopo l'elaborazione del budget per il triennio 2019 – 2021 cui si riferisce il presente report, si rilevano modeste voci di costo e ricavo che comunque possono essere così riassunte:

- Corrispettivo percepito per il servizio: € 33.524,58
- Costo per il personale impiegato nel servizio: € 24.777,00

8 SERVIZI CIMITERIALI

Finale Ambiente gestisce i servizi di controllo e manutenzione dei 9 cimiteri dislocati sul territorio comunale. A Finale Marina e Finalborgo, cimiteri principali, è presente un presidio giornaliero.

Principali ricavi servizio cimiteriale:

RICAVI	2018	2019
Canone di servizio	€ 158.980,18	€ 158.980,20
Lampade votive	€ 6.265,57	€ 3.163,79
TOTALE	€ 165.245,75	€ 162.143,99

Principali costi servizio cimiteriale:

COSTI DEL PERSONALE	2018	2019
Servizi cimiteriali	€ 135.102,20	€ 130.490,39
TOTALE	€ 135.102,20	€ 130.490,39

COSTI	2018	2019
Energia elettrica	€ 5.694,39	€ 3.471,31
Canoni noleggio	€ 2.512,09	€ 2.312,50
Canoni lampade votive	€ 1.879,68	€ 949,14
Ammortamenti	€ 1.423,39	€ 1.151,02
TOTALE	€ 11.509,55	€ 7.883,97

9 SERVIZIO PORTO

Il porto di Capo San Donato è gestito da Finale Ambiente con affidamento in subconcessione ai sensi dell'art. 45 bis del Codice della Navigazione, giusta contratto rep. 4995 del 01.02.2007. La Società, con proprio personale diretto, si occupa della gestione degli ormeggi e del supporto agli utenti in ormeggio.

Principali fatti di gestione anno 2019 servizio porto

A seguito del collocamento a riposo di un operatore impiegato nei servizi portuali, la Società ha provveduto ad espletare la procedura di selezione di personale a tempo indeterminato per la posizione.

Alla selezione hanno partecipato **3 candidati**, di cui 2 si sono collocati utilmente nella graduatoria definitiva. E' stato inserito in organico n. 1 addetto a tempo indeterminato con trasformazione del rapporto di lavoro da tempo determinato stagionale ad indeterminato successivamente alla naturale scadenza prevista per il 31.12.2019.

La graduatoria, che avrà validità fino al 31.12.2020, potrà essere utilizzata per eventuali ulteriori necessità di assunzioni a tempo indeterminato nella posizione.

Si è concluso l'intervento di ristrutturazione dei servizi igienici a disposizione dell'utenza, che sono stati resi fruibili nel mese di luglio 2019.

Sono stati inoltre completati gli interventi di ripristino delle funzionalità della struttura a seguito degli straordinari eventi meteo marini avvenuti nella notte tra il 29 e il 30 ottobre 2018, per la parte di competenza della Società. Le lavorazioni effettuate sono state principalmente:

- ripristino e potenziamento degli ormeggi a servizio delle imbarcazioni;
- ripristino delle passerelle di accesso ai pontili galleggianti;
- ripristino sistema antincendio;
- ripristino colonnine erogatrici di acqua ed energia elettrica alle imbarcazioni;
- ripristino sistema videosorveglianza;
- ripristino parziale impianto di illuminazione pubblica;
- ripristino cordolo in granito banchina sud.

La Società ha provveduto a richiedere il rimborso per le spese sostenute sia al Comune di Finale Ligure, in forza di apposito accordo sottoscritto, sia alla Camera di Commercio tramite la richiesta di contributo per i danni subiti – Misura 2 ex DCD n. 11/2019 e 12/2019. In forza di ciò, sono stati rilevati in conto economico dei contributi in conto esercizio a copertura delle spese correnti sostenute, mentre per

quanto riguarda le spese ad utilità pluriennale è stato rilevato un contributo in conto impianti a copertura della relativa quota di ammortamento.

Si ricorda infine l'ottenimento del finanziamento a fondo perduto per gli interventi volti allo sviluppo della pesca nei porticcioli (Bando PO FEAMP 2014-2020), per un importo pari a € 139.583,69. In data 18.06.2019 è stata presentata comunicazione di inizio lavori per l'attuazione dell'intervento. L'affidatario delle opere è stato individuato a mezzo procedura ex art. 36 comma 2 lettera a) del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i.

L'intervento prevede l'integrazione delle infrastrutture esistenti, migliorandone la qualità e le potenzialità. Il progetto prevede di realizzare quanto segue:

- 1) Opere di miglioramento e posizionamento nuove attrezzature a servizio della banchina Nord-Ovest (barche dei pescatori):
 - fornitura e posa di nuovi cassoni contenitori per il ricovero delle attrezzature di pesca e transpallet in acciaio;
 - fornitura e posa di macchinari per la conservazione del pescato;
 - fornitura e posa di un lavello armadiato;
 - realizzazione di una pensilina di protezione del bancone refrigerato;
 - protezione della banchina di pesca dalle attività svolte nella retrostante vasca di lavaggio.
- 2) Posizionamento nuove attrezzature a servizio della banchina Sud-Est (banchina dei pescherecci):
 - fornitura di n. 3 cassoni contenitori per il ricovero delle attrezzature di pesca per ciascun peschereccio, con transpallet in acciaio per la movimentazione dei carichi.
- 3) Posizionamento nuove attrezzature per la manutenzione delle barche da pesca:
 - fornitura di n. 4 selle a spalliera con portata 10 ton;
 - fornitura di n. 8 cavalletti verticali tipo stilo;
 - fornitura di n. 4 tacchi fissi;
 - fornitura di carrelli da lavoro.
- 4) Opere edili di adeguamento impiantistico ed integrazione dell'impianto di illuminazione.

Il completamento dell'intervento, in ottemperanza al decreto di aggiudicazione del provvedimento notificato alla Società in data 24.03.2019, dovrà avvenire entro 24 mesi da tale data.

Nel corso del 2019 il Comune di Finale Ligure ha riscontrato e comunicato delle anomalie nel calcolo dei canoni demaniali che la Società rimborsa annualmente al

A FINALE AMBIENTE S.P.A.

Comune di Finale Ligure, relative al periodo 2016 – 2018. Si è provveduto a rilevare una sopravvenienza attiva per il conguaglio relativo a detto periodo, imputando la corretta competenza al corrente anno.

Principali ricavi porto:

RICAVI	2018	2019
Corrispettivi porto	€ 1.304.589,26	€ 1.323.454,06
Contributi c/esercizio e impianti		€ 72.152,00
TOTALE	€ 1.304.589,26	€ 1.395.606,06

Principali costi porto:

COSTI DEL PERSONALE	2018	2019
Porto	€ 454.569,29	€ 487.076,55
TOTALE	€ 454.569,29	€ 487.076,55

COSTI	2018	2019
Materiali di consumo	€ 11.121,31	€ 38.693,37
Ricambi	€ 9.079,03	€ 911,06
Energia elettrica	€ 13.376,95	€ 16.243,08
Lavorazioni esterne	€ 63.242,22	€ 70.603,82
Servizi di vigilanza	€ 33.713,79	€ 31.144,85
Manutenzioni	€ 25.181,17	€ 22.417,63
Canone concessione	€ 391.560,00	€ 392.730,00
Canone demaniale	€ 158.001,47	€ 162.735,12
Ammortamenti	€ 91.367,51	€ 100.367,27
TOTALE	€ 796.643,45	€ 835.846,20

10 PRINCIPALI FATTI AMMINISTRATIVI

Principali fatti inerenti la gestione del personale

La Società ha individuato il fabbisogno di personale per il triennio 2018 – 2020, elaborando la relativa pianta organica per il periodo di riferimento.

A soddisfacimento del fabbisogno di personale come sopra individuato, nel corso del 2019 sono state portate a compimento le procedure di selezione di personale a tempo indeterminato, di cui si è detto in precedenza nei paragrafi relativi ai singoli servizi, per le posizioni di: operatore ecologico, apprendista operatore ecologico, addetto al controllo della sosta a pagamento, operaio specializzato per il porto turistico.

Principali fatti in tema di marketing e comunicazione

L'incremento delle zone servite dal porta a porta e l'introduzione di nuove isole intelligenti sono state supportate da appositi mailing e incontri informativi, nonché comunicazioni sul sito istituzionale e sui social network. Per fornire maggiore informativa possibile all'utenza, nel mese di aprile 2019 è stato aggiornato il Riciclabolario, utilissimo vademecum per una corretta differenziazione dei rifiuti.

Principali fatti inerenti l'acquisizione della nuova sede operativa

In data 7 giugno 2018, con atto a rogito del Notaio Brundu, la Società ha acquistato l'immobile da destinare a nuova sede amministrativa ed operativa della Società.

L'aggiudicazione definitiva dei lavori di ristrutturazione dell'immobile è avvenuta in data 18 ottobre 2018, data da cui sono decorsi i termini di legge per la sottoscrizione del contratto di appalto, avvenuta in data 3 dicembre 2018. In pari data la Direzione Lavori ha proceduto alla consegna del cantiere all'impresa appaltatrice: da tale data decorrono i 365 giorni previsti per la realizzazione dell'intervento di ristrutturazione.

Visti i ritardi accumulati dall'impresa aggiudicataria nell'esecuzione delle opere, e nonostante le numerose contestazioni formulate dalla Società per il tramite della Direzione Lavori, in data 20 giugno 2019 è stata prodotta determina di risoluzione del contratto di appalto ai sensi dell'art. 108 comma 4 del D. Lgs. 50/2016 e s.m.i., e sono state attivate tutte le procedure propedeutiche alla conclusione del rapporto contrattuale e alla liquidazione dei compensi spettanti all'appaltatore uscente per le opere realizzate.

A FINALE AMBIENTE S.P.A.

Contestualmente sono state contattate le imprese collocate utilmente in graduatoria, una per una e in ordine progressivo, per verificarne la disponibilità ad ottenere l'affidamento dei lavori residui alle medesime condizioni tecniche ed economiche accettate dall'affidatario uscente.

In data 08.08.2019 la Società quarta classificata ha formalizzato manifestazione di interesse ad effettuare l'intervento di ristrutturazione. A seguito di ciò, in data 20.08.2019 è stata prodotta determina di aggiudicazione provvisoria dei lavori in capo alla Società interessata.

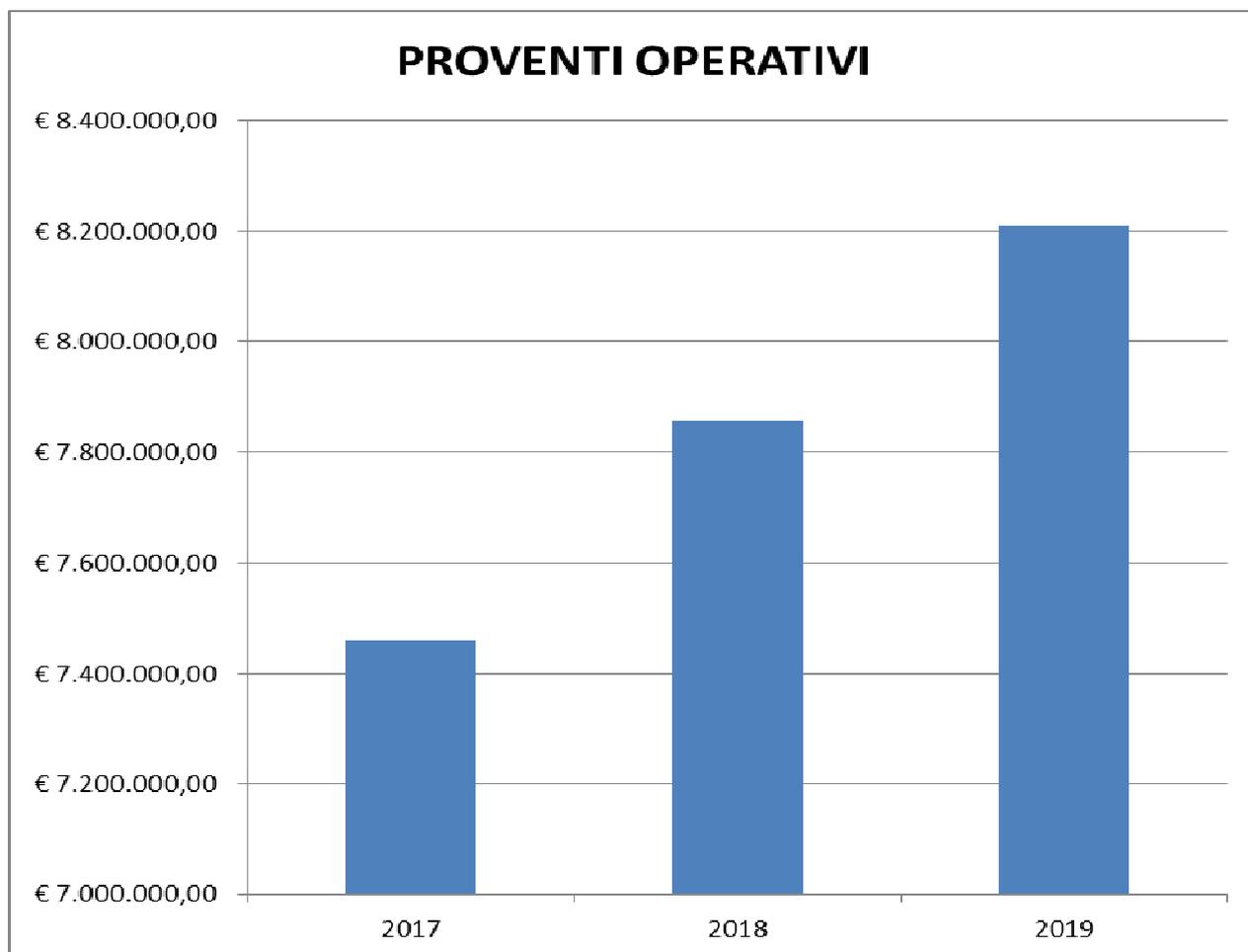
A seguito dell'esito positivo dei controlli tecnico – amministrativi, in data 14.11.2019 è stata prodotta determina di aggiudicazione definitiva, che ha portato alla sottoscrizione del nuovo contratto di appalto in data 27.11.2019. Si è provveduto, contestualmente alla stipula, a sottoscrivere verbale di consegna del cantiere: la fine dei lavori è prevista entro 350 giorni naturali e consecutivi decorrenti dalla data dell'affidamento.

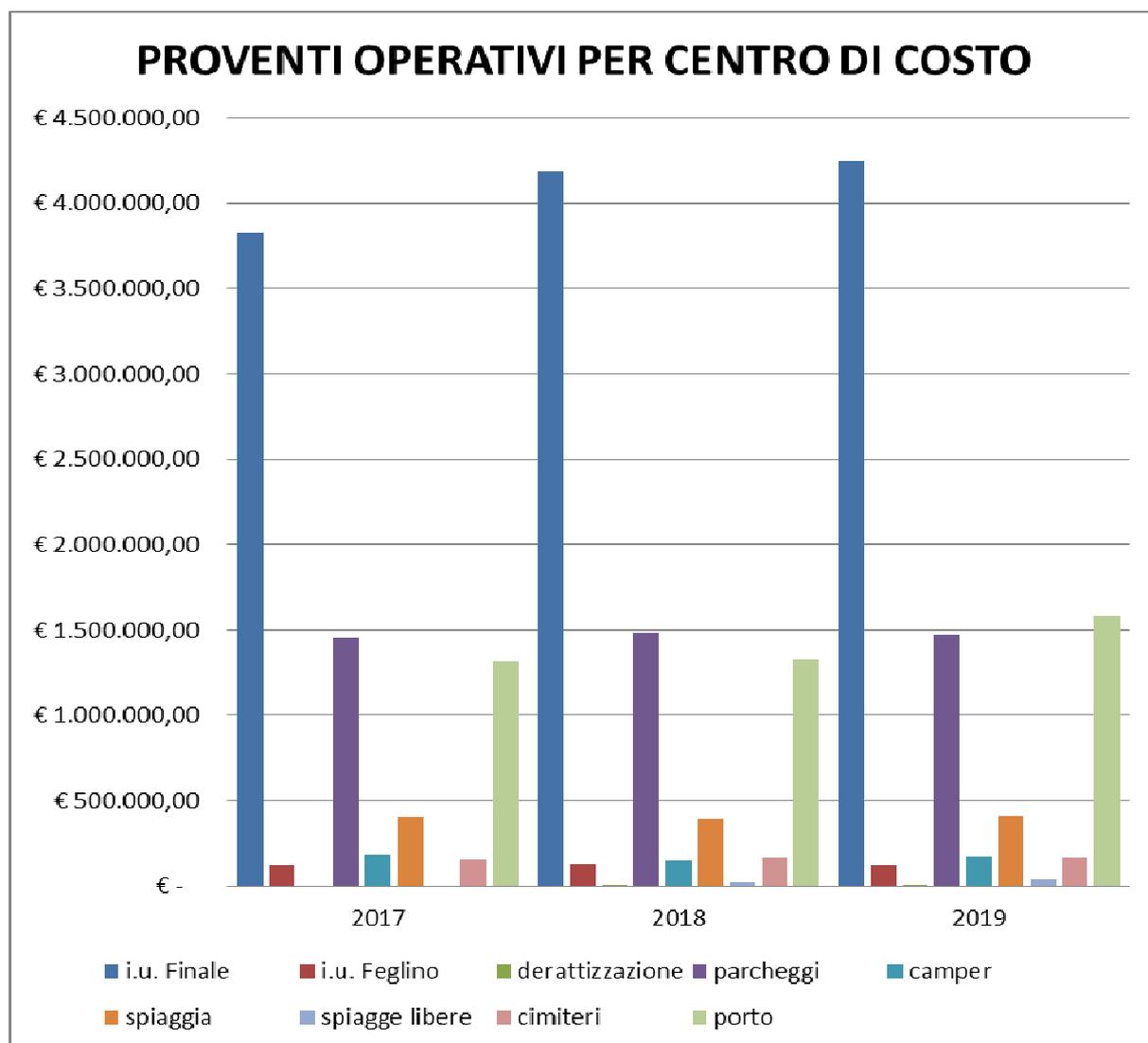
11 APPROFONDIMENTI

Per una maggiore completezza dell'analisi riportiamo di seguito il conto economico degli ultimi tre anni riclassificato e alcuni grafici a supporto.

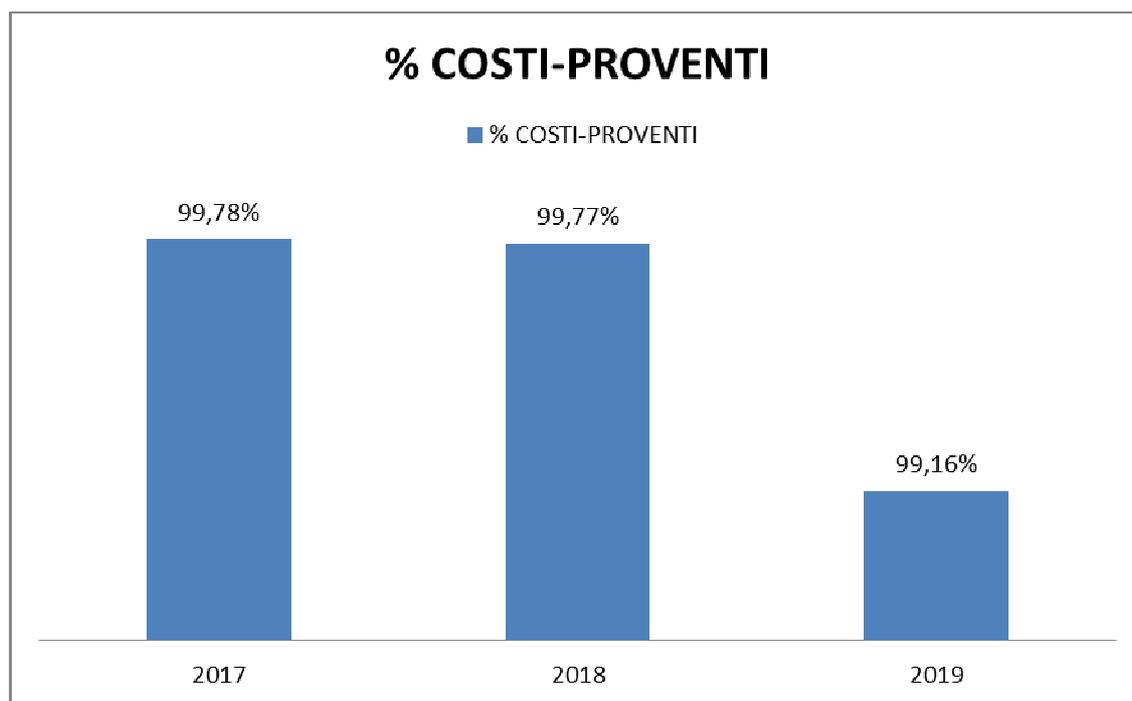
RAFFRONTO CONTO ECONOMICO AL 31 DICEMBRE 2017 – 2018 – 2019

	2017	2018	2019
PROVENTI OPERATIVI	€ 7.458.566,13	€ 7.854.091,96	€ 8.211.146,46
ACQUISTO MATERIALI	€ 364.812,75	€ 358.794,31	€ 370.924,22
COSTI PER SERVIZI	€ 1.909.409,81	€ 2.053.705,32	€ 2.252.329,67
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 1.064.082,51	€ 1.049.020,59	€ 1.100.959,01
COSTO DEL PERSONALE	€ 3.110.459,52	€ 3.258.124,78	€ 3.441.659,83
AMMORTAMENTI, ACCANTONAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 696.389,86	€ 845.261,31	€ 710.480,08
ONERI DI GESTIONE	€ 126.010,06	€ 133.959,05	€ 220.843,58
PROVENTI FINANZIARI	€ 16,18	€ 3.688,40	€ 1.280,83
ONERI FINANZIARI	€ 79.849,83	€ 57.499,22	€ 60.621,73
ONERI FISCALI	€ 90.885,00	€ 83.064,00	€ 44.468,00
RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 16.682,97	€ 18.351,78	€ 10.141,17



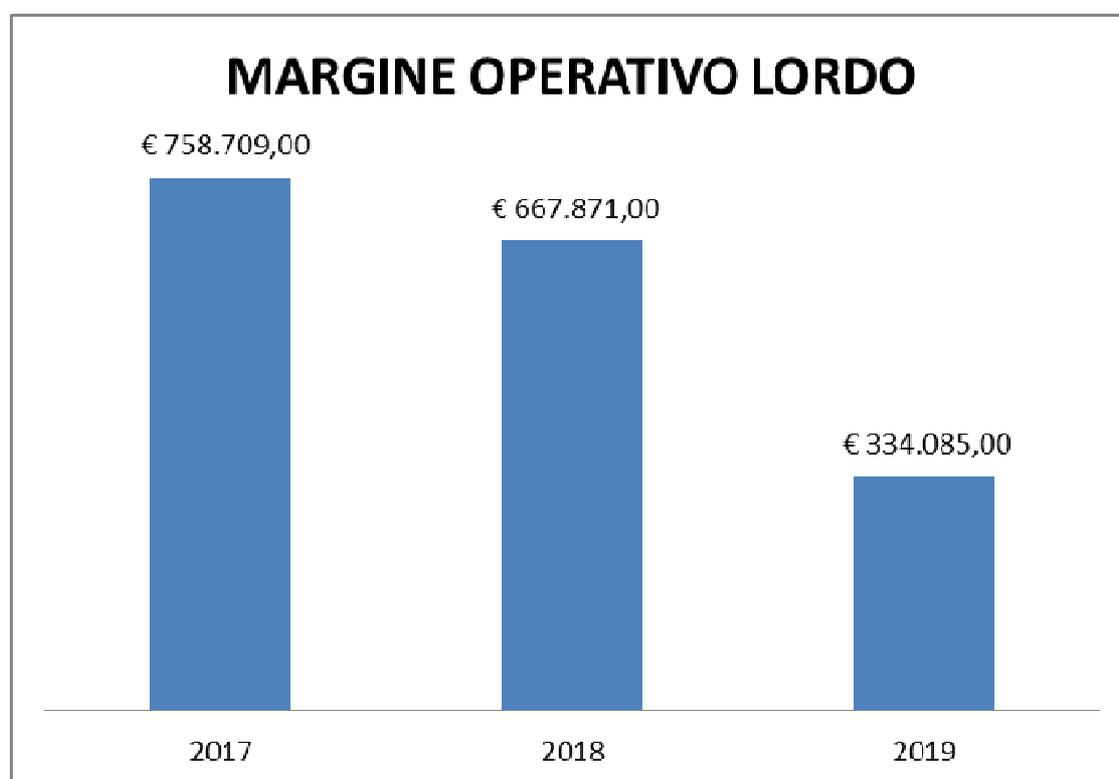


Come si evince dalla tabella oltre il 50% del fatturato della Società proviene dal servizio di igiene urbana svolto nel Comune di Finale Ligure, che costituisce il *core business* della Società. La restante parte del fatturato proviene principalmente dalla gestione dei parcheggi a pagamento e del porto.



Il rapporto costi – proventi, nel triennio di riferimento, è in costante diminuzione, seppur contenuta.

Il risultato mostra l'attenzione posta sul tema, ricorrente nella disciplina del controllo analogo e più in generale nella gestione di Società a controllo pubblico del contenimento dei costi.



Il margine operativo lordo (MOL) è un indicatore di redditività che evidenzia il reddito di un'azienda basato solo sulla sua gestione operativa, quindi senza

A FINALE AMBIENTE S.P.A.

considerare gli interessi (gestione finanziaria), le imposte (gestione fiscale), il deprezzamento di beni e gli ammortamenti. Il MOL è un dato più importante dell'utile per gli analisti finanziari perché permette di vedere chiaramente se l'azienda è in grado di generare ricchezza tramite la gestione operativa.

La riduzione del MOL nel corso del 2019 è dovuto principalmente ai maggiori costi sostenuti, sia in termini di manutenzione che di personale che di smaltimento delle frazioni di rifiuto differenziate, di cui si è detto ampiamente nei paragrafi dedicati ai vari servizi.

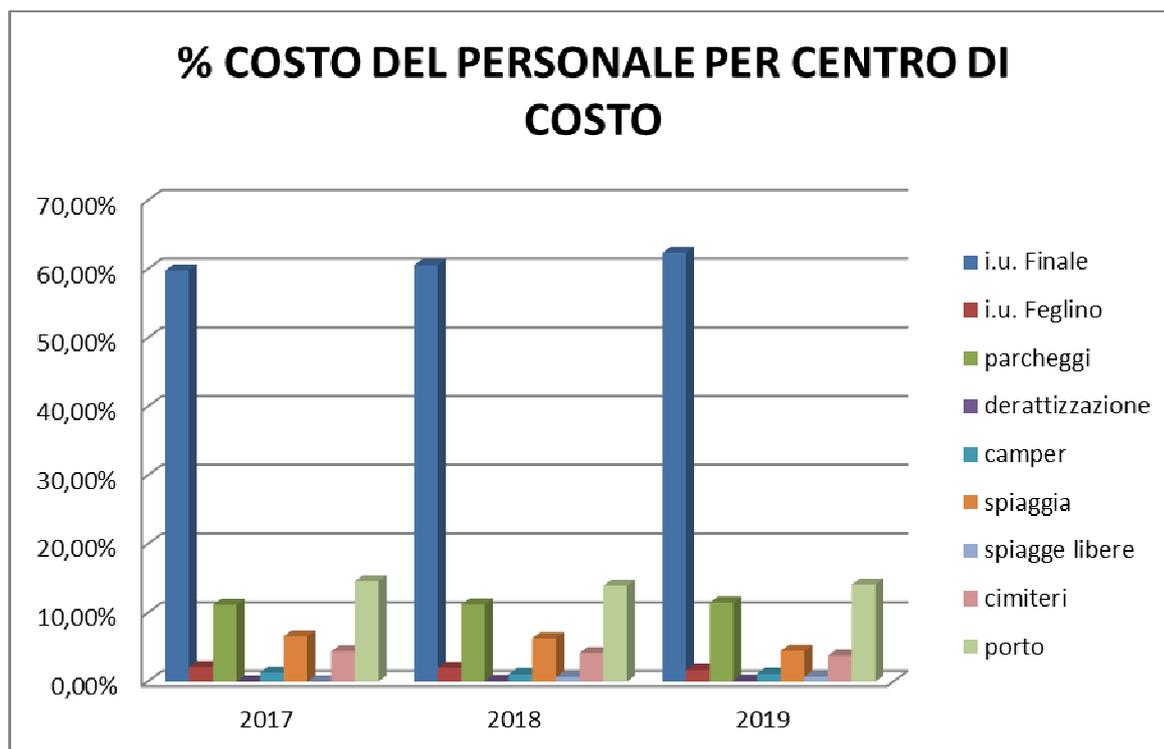
Rappresentiamo, infine, i dati sintetici del conto economico riclassificato per centro di costo al 31 dicembre 2019:

SERVIZIO	DATI AL 31/12/2019		
	PROVENTI	COSTI	RISULTATO
I.U. FINALE LIGURE	€ 4.251.242,64	€ 4.611.046,95	-€ 359.804,31
I.U. ORCO FEGLINO	€ 120.557,77	€ 123.384,88	-€ 2.827,11
DERATTIZZAZIONE	€ 8.962,02	€ 8.241,06	€ 720,96
PARCHEGGI	€ 1.472.438,75	€ 1.241.955,66	€ 230.483,09
CAMPER	€ 169.928,68	€ 164.613,57	€ 5.315,11
SPIAGGE	€ 412.245,37	€ 330.178,40	€ 82.066,97
SORVEGLIANZA SPIAGGE LIBERE	€ 33.524,58	€ 28.428,09	€ 5.096,49
CIMITERIALI	€ 162.288,91	€ 156.437,56	€ 5.851,35
PORTO	€ 1.581.238,57	€ 1.537.999,95	€ 43.238,62

L'importante risultato negativo del centro di costo relativo al servizio di igiene urbana nel Comune di Finale Ligure deriva dal potenziamento del personale impiegato nel servizio per l'avvio dei nuovi servizi a tutte le utenze sul territorio, nonché ai maggiori costi per manutenzioni, noleggio e leasing autoveicoli e per lo smaltimento delle frazioni di rifiuto differenziato, come già anticipato nei paragrafi dedicati ai vari servizi.

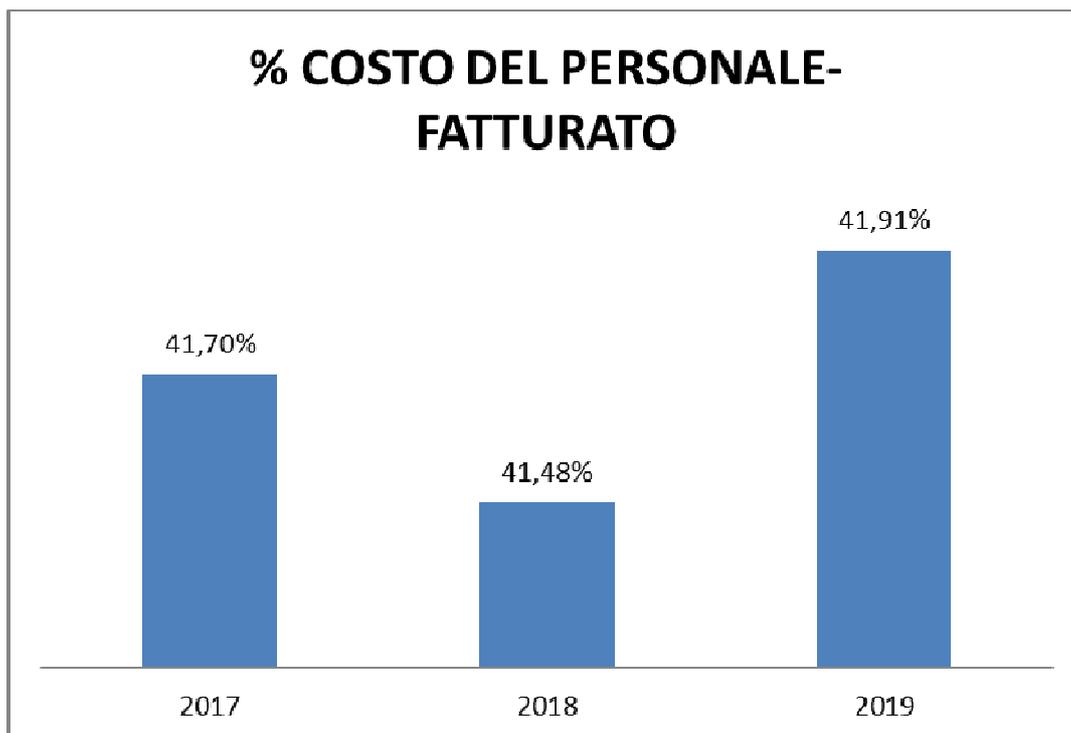
Il risultato positivo del centro di costo porto è legato essenzialmente a partite di natura straordinaria, consistenti nel contributo a copertura dei costi di ripristino a seguito della mareggiata di ottobre 2018 erogato dal Comune e dal ricalcolo dei canoni demaniali per il periodo 2016 – 2018.

La gestione del costo del personale merita un separato approfondimento.



Il servizio di igiene urbana costituisce una attività ad elevato impiego di manodopera. Alla data del 31 dicembre 2019, infatti, il fatturato relativo ai servizi svolti nei Comuni Soci rappresenta circa il 54% del totale dei proventi operativi, mentre il costo della manodopera impiegato rappresenta circa il 70% del costo totale sostenuto per il personale operativo.

L'incremento del costo della manodopera dal 2017 al 2019 è stato determinato dalla mutata gestione del servizio di raccolta rispetto al 2017, con un importante potenziamento del servizio di raccolta differenziata avviato, e dal rinnovo del CCNL i cui aumenti sono scaglionati fino al 2019.



E' interessante osservare come il costo del personale, rapportato al fatturato, abbia registrato un incremento modesto nel corso del triennio di riferimento. Nel medesimo periodo, il trend dei proventi operativi ha mostrato un incremento di poco inferiore al 10%. Il dato evidenzia la corretta correlazione tra i ricavi operativi ed il costo di personale.