

## Dati contabili assestati

La concessione vigente segue l'appalto del servizio affidato per il periodo 1.1.2018 – 31.12.2020, poi rinnovato per il periodo 1.1.2021 – 31.12.2023. Il servizio svolto è stato interessato dalla crisi pandemica e ciò comporta una obiettiva difficoltà a definire, alla luce dell'anomalia rappresentata dal periodo della pandemia, un quadro analitico solido sulla cui base ipotizzare prospettive di sviluppo sia in termini di attività sia in termini di contabilità ad essa collegata. La situazione ha ripreso un andamento positivo in maniera debole nel 2021 e un trend decisamente sostenuto nel 2022. Il quadro, alla luce anche delle rendicontazioni fornite dall'Appaltatore, è il seguente:

	<b>SPESE</b>					
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b> <b>previsione</b>
1. affitto	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
2. assicurazione	35,38	35,38	35,38	35,38	123,12	123,12
3. materiale di consumo	100,00	100,00	100,00	100,00	110,00	110,00
4. manutenzione estintori	250,00	250,00	250,00	250,00	320,00	320,00
5. pulizie	4.326,84	3.611,83	3.611,83	5.927,92	6.368,55	6.368,55
6. riscaldamento	531,20	533,36	283,52	663,81	1.007,54	1.007,54
7. telefono	260,00	277,78	150,00	45,00	278,82	278,82
8. elettricità	1.157,80	723,14	248,82	155,40	123,42	182,00
9.TARI	290,00	284,00	279,00	286,00	278,00	235,02
10.materiale promo	3.500,00	3.500,00	2.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
11.Costi (personale dipendente, acquisto servizi, consulenze, prestazioni occasionali)	32.000,00	34.000,00	18.000,00	39.000,00	44.000,00	65.000,00
12.Costi acquisto merci	10.000,00	21.000,00	8.000,00	6.000,00	12.000,00	12.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>57.451,22</b>	<b>69.315,49</b>	<b>37.958,55</b>	<b>62.463,51</b>	<b>74.609,45</b>	<b>95.625,05</b>

## ENTRATE

	2018	2019	2020	2021	2022	2023 previsione
1. Ricavi per vendite (visite guidate, servizi vari, noleggio bici, vendita souvenirs, collaborazioni varie)	46.000,00	61.000,00	19.000,00	48.000,00	74.000,00	90.000,00
2. Entrata indiretta	15.451,22	14.315,49	11.958,55	17.463,51	18.609,45	18.625,05
<b>TOTALE</b>	<b>56.451,22</b>	<b>70.315,49</b>	<b>25.958,55</b>	<b>60.463,51</b>	<b>92.609,45</b>	<b>108.625,05</b>

## MARGINE E RENDITA

	2018	2019	2020	2021	2022	2023 previsione	2018-2023
SPESE	57.451,22	69.315,49	37.958,55	62.463,51	74.609,45	<b>95.625,05</b>	397.423,27
ENTRATE COMPLESSIVE	61.451,22	75.315,49	30.958,55	65.463,51	83.609,45	<b>108.625,05</b>	425.423,27
MARGINE	4.000,00	6.000,00	-7.000,00	3.000,00	9.000,00	13.000,00	28.000,00
rendita	6,29%	8,66%	-18,44%	4,80%	12,06%	13,59%	7,05%

Il quadro che si registra è complessivamente positivo: il trend in crescita – fatti salvi il 2020 che ha accusato la battuta d’arresto imposta dalle misure di contrasto alla pandemia e il 2021 dove la ripresa è stata debole – ha registrato un balzo in avanti a livello quantitativo nel 2022. Si può ragionevolmente affermare che il servizio è in espansione, e ciò è avvalorato dall’entità dei flussi turistici in continua crescita nel nostro capoluogo. La tendenza è rafforzata da precise azioni di sviluppo di promozione turistica messe in atto dall’Amministrazione Comunale quali campagne promozionali, partecipazione a missioni internazionali sui mercati di riferimento, partecipazione a fiere di settore, organizzazione di eductour per tour operator, agenti di viaggio, giornalisti specializzati e influencer.

Le spese elencate dal n.1 al n.10 sono state sostenute dal Comune di Cremona, che continuerà ad accollarsele anche durante il prossimo regime concessorio, con l’eccezione della voce 1 “affitto”. Le spese dal n° 1 al n°10 costituiscono la voce 2 “entrata indiretta” delle Entrate.

Si nota - a parte il biennio 2020-2021 - un regolare incremento di margine e conseguentemente di rendita.

## QUADRO ECONOMICO PREVISIONALE

USCITE	2024
1. assicurazione	200,00
2. manutenzione estintori	350,00
3. pulizie	6.400,00
4. riscaldamento	1.100,00
5. telefono	300,00
6. elettricità	200,00
7.TARI	250,00
8.materiale promo	5.000,00
9.canone concessorio	1000,00
10. Costi (personale dipendente, acquisto servizi, consulenze, prestazioni occasionali)	65.000,00
11. Costi acquisto merci	15.000,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>94.800,00</b>

ENTRATE	2024
1. Ricavi per vendite (visite guidate, servizi vari, noleggio bici, vendita souvenirs, collaborazioni varie)	95.000,00
2. Entrata indiretta	13.800,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>108.800,00</b>
<b>margin</b>	14.000,00
<b>rendita</b>	14,77%

Le **spese** previste nel 2024 alle voci 1 - 8 (decurtate dell'importo dell'affitto) sono sostanzialmente invariate in quanto derivano da appalti già in corso. Alla voce 9 "canone concessorio" si è imputato l'importo previsto a base d'asta. I costi riferiti al personale (voce 10) sono invariati rispetto al 2023 in quanto si riferiscono allo standard minimo obbligatorio per garantire l'apertura del servizio e sono già aggiornati alla luce del recente rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale Federculture. Per quanto riguarda la spesa relativa all'acquisto merci (voce 11) si è ipotizzato un leggero arrotondamento in aumento in quanto rimane in capo al concessionario la strategia di vendita di gadgets e prodotti vari.

Riguardo alle **Entrate**, la voce 2 è la riproposizione del totale delle voci di spesa 1- 8; per la voce 1 "Ricavi per vendite (visite guidate, servizi vari, noleggio bici, vendita souvenirs, collaborazioni varie)" si è voluto ipotizzare un incremento prudenziale di €5.000,00.