

RELAZIONE TECNICA

Modifiche obiettivi di alcune società partecipate nel DUP 2023-2025

Alla luce di quanto emerso nelle recenti Assemblee delle società sotto indicate, l'Amministrazione Comunale propone di modificare alcuni obiettivi già definiti nell'Allegato A alla Delibera del C.C. n. 73 del 22.12.2022 "Documento Unico di Programmazione 2023-2025 - Approvazione".

In particolare sono modificate le tabelle come di seguito precisato.

La tabella sotto riportata, relativa alla società Port Authority di Pisa S.r.l.

| DESCRIZIONE OBIETTIVI | | | INDICATORI | | Valori di Riferimento (A) | Obiettivo Anno 2023 (B) | Obiettivo Anno 2024 (C) | Obiettivo Anno 2025 (D) |
|----------------------------------|---|--|--|-------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Obiettivi Economici - Finanziari | Mantenimento della Gestione Caratteristica positiva | Saldo Gestione Caratteristica da Piano Economico Finanziario 2021-2025 | Differenza Voci A e B Conto Economico (Media 2012-2021) | Ind.1 | 171.376 | Ind.1 ≥ 9.263 | Ind.1 ≥ 10.567 | Ind.1 ≥ 6.556 |
| | Approvazione del Bilancio di esercizio dell'anno precedente | Il Bilancio deve essere approvato prima del 30.04 dell'anno successivo a quello di riferimento | Data approvazione del Bilancio di esercizio n-1, completo di ogni sua parte prevista dalla normativa e dal Contratto di Servizio | Ind.2 | 30.04.n | Entro il 30.04.2023 | Entro il 30.04.2024 | Entro il 30.04.2025 |
| | Mantenimento del Risultato di Esercizio positivo | Risultato di Esercizio | Voce 23 del Conto Economico (Media 2012-2021) | Ind.3 | 80.648 | Ind.3 ≥ 0 | Ind.3 ≥ 0 | Ind.3 ≥ 0 |
| | Miglioramento dell'equilibrio finanziario | Miglioramento della Posizione Finanziaria Netta | Liquidità Immediata al netto delle Passività correnti (Da Bilancio Riclassificato media 2016-2021*) | Ind.4 | -851.793 | Ind.4 ≥ -851.793 | Ind.4 ≥ -809.203 | Ind.4 ≥ -766.613 |
| Obiettivi Personale Dipendente | Contenimento costi del personale | Costo medio del personale deve essere al massimo il 10% in più di quello del Comune di Pisa | Costo Personale N° Medio Personale (Anno 2021) | Ind.5 | 38.019 | Ind.5 ≤ 45.396 | Ind.5 ≤ 45.396 | Ind.5 ≤ 45.396 |
| | Contenimento costi del personale | Costo del personale da Piano Economico Finanziario 2021-2025 | Costo del Personale (Anno 2021) | Ind.6 | 100.369 | Ind.6 ≤ 92.174 | Ind.6 ≤ 92.174 | Ind.6 ≤ 92.174 |
| Obiettivi di Servizio | Riscossione dei canoni per concessioni demaniali | Crediti verso operatori della cantierisita per concessioni demaniali | Voce C.II.1 Stato Patrimoniale + F.do Sval. (Anno 2021) | Ind.7 | 2.248.743 | Ind.7 < 1.911.432 | Ind.7 < 1.686.557 | Ind.7 < 1.574.120 |
| | Cessione Partecipazioni | Immobilizzazioni Finanziarie - Partecipazioni | Voce B.III.1 Stato Patrimoniale (Anno 2021) | Ind.8 | 10.609 | Ind.8 = 0 | Ind.8 = 0 | Ind.8 = 0 |

NOTE

(*) Bilancio riclassificato secondo la metodologia utilizzata dal Comune di Pisa e precisata nel Bilancio Consolidato dell'Ente.

È sostituita con la seguente:

| DESCRIZIONE OBIETTIVI | | | INDICATORI | Valori di Riferimento (A) | Obiettivo Anno 2023 (B) | Obiettivo Anno 2024 (C) | Obiettivo Anno 2025 (D) | |
|----------------------------------|---|--|--|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|
| Obiettivi Economici - Finanziari | Mantenimento della Gestione Caratteristica positiva | Saldo Gestione Caratteristica da Piano Economico Finanziario 2021-2025 | Differenza Voci A e B Conto Economico (Media 2012-2021) | Ind.1 | 171.376 | Ind.1 ≥ 9.263 | Ind.1 ≥ 10.567 | Ind.1 ≥ 6.556 |
| | Approvazione del Bilancio di esercizio dell'anno precedente | Il Bilancio deve essere approvato prima del 30.04 dell'anno successivo a quello di riferimento | Data approvazione del Bilancio di esercizio n-1, completo di ogni sua parte prevista dalla normativa e dal Contratto di Servizio | Ind.2 | 30.04.n | Entro il 30.04.2023 | Entro il 30.04.2024 | Entro il 30.04.2025 |
| | Mantenimento del Risultato di Esercizio positivo | Risultato di Esercizio | Voce 23 del Conto Economico (Media 2012-2021) | Ind.3 | 80.648 | Ind.3 ≥ 0 | Ind.3 ≥ 0 | Ind.3 ≥ 0 |
| | Miglioramento dell'equilibrio finanziario | Miglioramento della Posizione Finanziaria Netta | Liquidità Immediate al netto delle Passività correnti (Da Bilancio Riclassificato media 2016-2021*) | Ind.4 | -851.793 | Ind.4 ≥ -851.793 | Ind.4 ≥ -809.203 | Ind.4 ≥ -766.613 |
| Obiettivi Personale Dipendente | Contenimento costi del personale | Costo medio del personale deve essere al massimo il 10% in più di quello del Comune di Pisa | Costo Personale N° Medio Personale (Anno 2021) | Ind.5 | 38.019 | Ind.5 ≤ 45.396 | Ind.5 ≤ 45.396 | Ind.5 ≤ 45.396 |
| | Contenimento costi del personale | Incidenza Spese personale su spese correnti inferiori al 28% | Spese del Personale Spese Correnti (Anno 2021) | Ind.6 | 7,64% | Ind.6 ≤ 25% | Ind.6 ≤ 25% | Ind.6 ≤ 25% |
| Obiettivi di Servizio | Riscossione dei canoni per concessioni demaniali | Crediti verso operatori della cantieristica per concessioni demaniali | Voce C.II.1 Stato Patrimoniale + F.do Sval. (Anno 2021) | Ind.7 | 2.248.743 | Ind.7 < 1.911.432 | Ind.7 < 1.686.557 | Ind.7 < 1.574.120 |
| | Cessione Partecipazioni | Immobilizzazioni Finanziarie - Partecipazioni | Voce B.III.1 Stato Patrimoniale (Anno 2021) | Ind.8 | 10.609 | Ind.8 = 0 | Ind.8 = 0 | Ind.8 = 0 |

NOTE

(*) Bilancio riclassificato secondo la metodologia utilizzata dal Comune di Pisa e precisata nel Bilancio Consolidato dell'Ente.



La tabella sotto riportata, relativa alla società Pisamo S.r.l.

| DESCRIZIONE OBIETTIVI | | INDICATORI | | Valori di Riferimento (A) | Obiettivo Anno 2023 (B) | Obiettivo Anno 2024 (C) | Obiettivo Anno 2025 (D) |
|----------------------------------|---|--|--|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Obiettivi Economici - Finanziari | Miglioramento della Gestione Caratteristica | Saldo Gestione Caratteristica come da Piano Economico Finanziario 2022-2030 | Differenza Voci A e B Conto Economico (Anno 2021) | Ind.1 786.349 | Ind.1 ≥ 377.587 | Ind.1 ≥ 351.606 | Ind.1 ≥ 323.846 |
| | Approvazione del Bilancio di esercizio dell'anno precedente | Il Bilancio deve essere approvato prima del 30.04 dell'anno successivo a quello di riferimento | Data approvazione del Bilancio di esercizio n-1, completo di ogni sua parte prevista dalla normativa e dal Contratto di Servizio | Ind.2 30.04.n | Entro il 30.04.2023 | Entro il 30.04.2024 | Entro il 30.04.2025 |
| | Mantenimento del Risultato di Esercizio positivo | Risultato di Esercizio | Voce 23 del Conto Economico (Anno 2021) | Ind.3 490.633 | Ind.3 ≥ 0 | Ind.3 ≥ 0 | Ind.3 ≥ 0 |
| | Miglioramento dell'equilibrio finanziario | Miglioramento della Posizione Finanziaria Netta | Liquidità Immediate al netto delle Passività correnti (Da Bilancio Riclassificato anno 2021)(*) | Ind.4 -13.619.791 | Ind.4 > -13.619.791 | Ind.4 ≥ -12.257.812 | Ind.4 ≥ -10.895.833 |
| Obiettivi Personale Dipendente | Riduzione costo medio del personale | Costo medio del personale deve essere al massimo il 10% in più di quello del Comune di Pisa | Costo Personale N° Medio Personale (Anno 2021) | Ind.5 57.619 | Ind.5 ≤ 45.396 | Ind.5 ≤ 45.396 | Ind.5 ≤ 45.396 |
| | Contenimento costi del personale | Costo del personale da Piano Economico Finanziario 2021-2025 | Costo del personale (Anno 2021) | Ind.6 940.917 | Ind.6 ≤ 1.178.133 | Ind.6 ≤ 1.189.914 | Ind.6 ≤ 1.201.814 |
| Obiettivi di Servizio | Gestione delle attività accessorie in positivo ed in miglioramento | Il risultato della gestione delle attività di cui all'art. 4 del Contratto di Servizio devono essere positive ed in miglioramento. | Analitica per centri di ricavo-costo: Sosta pagamento in struttura (Anno 2021) | Ind.7 568.659 | Ind.7 > 568.659 | Ind.7 > 568.659 | Ind.7 > 568.659 |
| | | | Analitica per centri di ricavo-costo: Aree Camper (Anno 2021) | Ind.8 -16.123 | Ind.8 > 0 | Ind.8 > 0 | Ind.8 > 0 |
| | Gestione della mobilità ciclabile in positivo e in miglioramento | Il risultato della gestione delle attività di cui all'art. 2, lett. C) del Contratto di Servizio devono essere positive ed in miglioramento. | Analitica per centri di ricavo-costo: Gestione Bici (Anno 2021) | Ind.9 -149.365 | Ind.9 > 0 | Ind.9 > 0 | Ind.9 > 0 |
| | Riduzione del debito residuo per canone di affitto d'azienda vs. Comune di Pisa | Debito vs. Comune di Pisa per canone affitto azienda | Debiti residui al 31.12 (Anno 2021) | Ind.10 9.997.740 | Ind.10 < 9.700.000 | Ind.10 < 9.200.000 | Ind.10 < 8.500.000 |

NOTE

(*) Bilancio riclassificato secondo la metodologia utilizzata dal Comune di Pisa e precisata nel Bilancio Consolidato dell'Ente.

È sostituita con la seguente:

| DESCRIZIONE OBIETTIVI | | INDICATORI | | Valori di Riferimento (A) | Obiettivo Anno 2023 (B) | Obiettivo Anno 2024 (C) | Obiettivo Anno 2025 (D) |
|----------------------------------|---|--|--|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Obiettivi Economici - Finanziari | Miglioramento della Gestione Caratteristica | Saldo Gestione Caratteristica come da Piano Economico Finanziario 2022-2030 | Differenza Voci A e B Conto Economico (Anno 2021) | Ind.1 | 786.349 | Ind.1 ≥ 377.587 | Ind.1 ≥ 323.846 |
| | Approvazione del Bilancio di esercizio dell'anno precedente | Il Bilancio deve essere approvato prima del 30.04 dell'anno successivo a quello di riferimento | Data approvazione del Bilancio di esercizio n-1, completo di ogni sua parte prevista dalla normativa e dal Contratto di Servizio | Ind.2 | 30.04.n | Entro il 30.04.2023 | Entro il 30.04.2025 |
| | Mantenimento del Risultato di Esercizio positivo | Risultato di Esercizio | Voce 23 del Conto Economico (Anno 2021) | Ind.3 | 490.633 | Ind.3 ≥ 0 | Ind.3 ≥ 0 |
| | Miglioramento dell'equilibrio finanziario | Miglioramento della Posizione Finanziaria Netta | Liquidità Immediate al netto delle Passività correnti (Da Bilancio Riclassificato anno 2021)(*) | Ind.4 | -13.619.791 | Ind.4 > -13.619.791 | Ind.4 ≥ -10.895.833 |
| Obiettivi Personale Dipendente | Riduzione costo medio del personale | Costo medio del personale deve essere al massimo il 10% in più di quello del Comune di Pisa | <u>Costo Personale</u> N° Medio Personale (Anno 2021) | Ind.5 | 57.619 | Ind.5 ≤ 45.396 | Ind.5 ≤ 45.396 |
| | Contenimento costi del personale | Incidenza Spese personale su spese correnti inferiori al 15% | Costo del personale (Anno 2021) | Ind.6 | 9,50% | Ind.6 ≤ 15% | Ind.6 ≤ 15% |
| Obiettivi di Servizio | Gestione delle attività accessorie in positivo ed in miglioramento | Il risultato della gestione delle attività di cui all'art. 4 del Contratto di Servizio devono essere positive ed in miglioramento. | Analitica per centri di ricavo-costo: Sosta pagamento in struttura (Anno 2021) | Ind.7 | 568.659 | Ind.7 > 568.659 | Ind.7 > 568.659 |
| | | | Analitica per centri di ricavo-costo: Aree Camper (Anno 2021) | Ind.8 | -16.123 | Ind.8 > 0 | Ind.8 > 0 |
| | Gestione della mobilità ciclabile in positivo e in miglioramento | Il risultato della gestione delle attività di cui all'art. 2, lett. C) del Contratto di Servizio devono essere positive ed in miglioramento. | Analitica per centri di ricavo-costo: Gestione Bici (Anno 2021) | Ind.9 | -149.365 | Ind.9 > 0 | Ind.9 > 0 |
| | Riduzione del debito residuo per canone di affitto d'azienda vs. Comune di Pisa | Debito vs. Comune di Pisa per canone affitto azienda | Debiti residui al 31.12 (Anno 2021) | Ind.10 | 9.997.740 | Ind.10 < 9.700.000 | Ind.10 < 8.500.000 |

NOTE

(*) Bilancio riclassificato secondo la metodologia utilizzata dal Comune di Pisa e precisata nel Bilancio Consolidato dell'Ente.



Resta invariata ogni altra parte dell'Allegato A del DUP 2023-2025.

Pisa, 27.02.2023

Il Responsabile P.O.
Dott. Alessandro Benassi