

AZIENDA TRASPORTI FUNICOLARI MALCESINE-MONTE BALDO

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2021

Approvato dal Consiglio di Amministrazione del 15.10.2020

Corso Porta Nuova 96 – 37122 Verona

Codice Fiscale 80004610236 Partita Iva 01468720238

Numero R.E.A. 252099 Registro Imprese di Verona n. 80004610236

Capitale Sociale € 156.000,00 i.v.



INDICE

Pag.

<i>- Nota illustrativa Bilancio di Previsione</i>	<i>“</i>	<i>2</i>
<i>- Scenari macroeconomici del 2021</i>	<i>“</i>	<i>2</i>
<i>- Organico del personale</i>	<i>“</i>	<i>6</i>
<i>- Analisi del traffico e valutazione delle entrate</i>	<i>“</i>	<i>7</i>
<i>- Piano finanziario ed investimenti 2021</i>	<i>“</i>	<i>10</i>
<i>- Il Bilancio di previsione 2021</i>	<i>“</i>	<i>11</i>

1. NOTA ILLUSTRATIVA BILANCIO DI PREVISIONE 2021

Il Bilancio Economico di previsione per l'esercizio 2021 è stato predisposto nella forma e nei contenuti previsti dall'art. 43 dello Statuto e dall'art. 2425 e seg. del Codice Civile.

La previsione si fonda sui risultati ottenuti dall'Azienda negli ultimi esercizi e sull'analisi delle situazioni di mercato che, considerate le prospettive valutate dagli operatori economici del settore e le attese dell'economia dell'area, sono prevedibili per l'esercizio 2021.



2. SCENARI MACROECONOMICI DEL 2021

La situazione economica del 2020 è stata ampiamente, e in senso estremamente negativo, influenzata dall'epidemia COVID-19, cancellando di fatto tutto il settore turistico, fino a prima trainante e di grandissimo prestigio in un paese come l'Italia fra le mete più ambite del mondo.

L'emergenza ha colto tutto il mondo (in particolare quello che definisce l'area economica occidentale) assolutamente impreparato e ha creato un ripiegamento economico tragico dato da incertezza e paura. I mercati si sono trovati bruscamente a fare conto con una bestia, l'epidemia, che avevamo piuttosto dimenticato, relegando l'evento fra le nebbie del passato.

Assistiamo alla congiuntura sfavorevole di due fattori di diffidenza: il primo è sanitario, il secondo economico che insieme consigliano il fermarsi, il non andare in vacanza per evitare pericoli sanitari e non spendere perché: "... del domani non c'è certezza" direbbe Lorenzo il Magnifico.

Attualmente poi con il riacutizzarsi della pandemia in tutti i paesi a noi vicini, il continuo tambureggiamento di notizie pessimistiche di una pandemia che non si riesce a controllare, minacce di

nuovi lockdown smentite ma aleggianti nell'aria contribuiscono non poco al clima di cupa disperazione.

Il periodo più favorevole nell'ambito turistico ha visto perdere totalmente i mesi di aprile e maggio seguiti da un giugno da dimenticare secondo i dati diffusi da Federalberghi-Confcommercio sulla base di un'analisi delle presenze turistiche nazionali del mese di giugno rispetto allo stesso periodo dello scorso anno.

I dati sono decisamente preoccupanti con segni tutti negativi (presenze in generale -80,6%, presenze stranieri -93,2%, presenze italiane -67,2%).

La situazione, per Verona città, è stata molto pesante, con un calo vicino all'80% per il centro storico, un po' meglio la zona di "Cintura" come riporta il presidente dell'Associazione Albergatori di Confcommercio Verona, Giulio Cavara.

La situazione sul Lago non è stata poi molto diversa anche se migliore rispetto alle città d'Arte come Verona che fra l'altro ha dovuto scontare l'assenza del Festival Areniano che con l'indotto forniva una spinta eccezionale al mercato.

I mesi di agosto e parzialmente settembre hanno registrato risultati di sopravvivenza ma proiettati nell'arco dell'anno ovviamente due mesi discreti non possono rovesciare i conti.

Oggi dobbiamo constatare che praticamente tutti gli operatori del settore turistico, indistintamente, lavorano in deficit, almeno da quanto emerge dal report estivo di Federalberghi Veneto, con il presidente Marco Michielli che parla di un'estate «autarchica».

A pesare irrimediabilmente è stata la quasi totale assenza dei turisti stranieri, principalmente da Germania, Olanda e Svizzera, che rappresentano circa la metà della clientela che fa riferimento al bacino Baldo Garda.

L'autarchia è solo riuscita a tamponare le falle più vistose del sistema ma non ha certo potuto supplire al calo dei turisti mittel europei risolvendosi in punte di presenza durante i weekend, caratteristiche di un turismo di vicinanza e troppo concentrato, modesto segno di una domanda interna ripartita e positiva che rappresenta uno stimolo ad andare avanti.

L'Azienda Trasporti Funicolari Malcesine-Monte Baldo non è stata ovviamente risparmiata dallo tsunami che ha investito in modo così pesante il territorio soprattutto il mercato turistico dove noi operiamo.

ATF ha reagito prontamente alla situazione chiudendo gli impianti a fune di proprietà e gestione fin dal 25 febbraio 2020 con un'operazione di prudenza che solo dopo si è dimostrata lungimirante ed è stata seguita a livello nazionale.

Nel pieno di una diffusione incontrollata e nell'incertezza sovrana frutto della totale ignoranza su cosa era il COVID-19 e come agiva, ATF ha scelto di chiudere anzitempo mettendo in sicurezza il personale e gli utenti e adottando severissime misure di controllo e prevenzione.

La situazione durante il lockdown è stata sempre attentamente monitorata sia dal punto di vista sanitario sia dal punto di vista economico dando notizia ai Soci dell'evoluzione con adeguate informative (prot. 0220 del 05.06.2020 e prot. 0222 del 08.06.2020).

Il Presidente del C.d.A. di ATF infatti provvedeva a informare gli Enti Consorziati sull'attività dell'Azienda e sulle conseguenze organizzative ed economiche determinate dal blocco dell'attività, illustrando i possibili scenari economici che si sarebbero potuti presentare, simulando presumibili costi e ricavi nei casi di chiusura totale dell'attività nel 2020 e nei casi di ragionevoli periodi di riapertura con riduzione al 10%, 30%, 50% del numero degli utenti registrati l'anno precedente.

Era dunque evidente che il conto economico declinato secondo le varie simulazioni sarebbe rimasto pesantemente negativo indipendentemente dalle azioni che potevano essere prese, e sono state prese, per limitare i costi (taglio di pubblicità, aiuti territoriali, cassa integrazione ecc.)

Pur avendo ben presente lo scenario, in piena identità di vedute con i Soci e con l'indicazione di questi ultimi, abbiamo convenuto che la riapertura degli impianti sarebbe stata un segnale importante per la zona Garda-Baldo, rappresentando uno stimolo e un traino per il turismo e gli operatori locali e, conseguentemente, abbiamo dato il nostro contributo.



La riapertura è avvenuta nel pieno rispetto dei protocolli di massima sicurezza, soprattutto rispettando la distanza di 1 metro, non solo durante le fasi pre-imbarco ma anche durante il tragitto con conseguenti importanti limitazioni del numero dei trasportati.

E' del tutto evidente che la stagione ha visto in estrema sintesi una diminuzione drastica degli incassi mancando totalmente i mesi di marzo, aprile, maggio e giugno. Per quest'ultimo mese dobbiamo ricordare che abbiamo aperto il 13 giugno con la modalità COVID-19 allora in vigore che consentiva di trasportare 6 persone invece di 45 nel primo tronco e 12 invece di 80 nel secondo.

La gestione di tale modalità è stata oltremodo difficile, quasi impossibile, fino a quando, in base ai successivi provvedimenti regionali, siamo riusciti a trovare uno standard accettabile imbarcando 25 persone invece di 45 nel primo tronco e 50 anziché 80 nel secondo, permettendoci una gestione più corretta dei flussi.

In ogni caso, per poter gestire anche quantità limitate di pubblico (invece delle normali 3.500 p/giorno di agosto 2019 ci siamo limitati a 1.500 con punte di 2.000) la gestione dei flussi in generale ha reso necessario un aumento del personale con impiego di steward e dipendenti per seguire tutte le procedure d'imbarco dalla prova dello stato febbrile alla compilazione moduli COVID free, al controllo del distanziamento ecc.

In questi frangenti complessi e di difficile gestione abbiamo potuto contare sulla collaborazione del nucleo Carabinieri di Malcesine, comandati dal Luog.te Marco Marchei, insieme al quale è stato possibile studiare e trovare soluzioni a problematiche complesse e di difficilissima gestione.

Si deve anche dare atto a tutto il nostro personale che ha accettato di buon grado, in pieno spirito aziendale, cambi di orario, di mansioni e di impiego per far fronte alle continue emergenze che giornalmente venivano riscontrate.



3. ORGANICO DEL PERSONALE

Contratto	Qualifica	Previsione 2021
	DIRIGENTI	
	Direttore generale	1
TOTALE DIRIGENTI		1
ASSTRA	PERSONALE MOVIMENTO LINEA	
	Capo Servizio generale	1
	Capo Servizio di settore	4
	Operatore FTA 3-4	11
	Operatore FTA 1-2	8
	Totale movimento a tempo indeterminato	24
	Operatore Part-time	9
	Totale movimento part time verticale	9
TOTALE PERSONALE MOVIMENTO		33
	PERSONALE BIGLIETTERIA	
	Operatore di biglietteria indeterminato	4
	Operatore di biglietteria part-time verticale	1
TOTALE PERSONALE BIGLIETTERIA		5
	PERSONALE UFFICI	
	Responsabile amministrativo	1
	Operatore ufficio	6
	Operatore ufficio L.68/1999	1
	Totale uffici a tempo indeterminato	8
TOTALE PERSONALE UFFICI		8
	PERSONALE BAR SKYWALK	
	Responsabile della somministrazione	1
	Operario addetto alla somministrazione	7
TOTALE PERSONALE BAR SKYWALK		8
	PERSONALE PRADA COSTABELLA	
	Operatore di Linea stagionale	12
	Operatore di Biglietteria stagionale	4
TOTALE PERSONALE PRADA COSTABELLA		16
TOTALE GENERALE PERSONALE		71

4. ANALISI DEL TRAFFICO E VALUTAZIONE DELLE ENTRATE

Come è stato ampiamente illustrato, la principale fonte del traffico per la Funivia continua ad essere il turismo estivo.

Per stimare le entrate del prossimo esercizio, accanto agli studi sugli scenari e sulle esigenze del mercato in continua evoluzione, è indispensabile confrontare i dati statistici degli ultimi esercizi sui quali le considerazioni sul mercato consentiranno di fare proiezioni.

Di conseguenza la proiezione eseguita è stata calcolata considerando la situazione economica del 2020 e le previsioni future che, si spera, siano migliori rispetto all'anno precedente.

PREVISIONE PASSAGGI ED INCASSI FUNIVIA 2021

Mesi	2017	2018	2019	2020	Previsione 2021
Gennaio	6.404	8.686	6.014	14.340	5.785
Febbraio	2.407	5.750	6.889	7.531	-
Marzo	2.844	5.806	4.244	-	-
Aprile	43.170	37.717	38.830	-	21.123
Maggio	53.461	55.471	44.626	-	36.985
Giugno	67.717	73.504	79.187	11.649	27.163
Luglio	97.270	100.267	99.336	44.277	51.121
Agosto	97.691	106.933	108.754	59.881	68.632
Settembre	60.970	83.467	75.962	51.280	50.360
Ottobre	48.805	48.446	53.482	21.392	20.062
Novembre	4.737	2.756	1.063	425	-
Dicembre	3.676	4.765	9.045	3.618	7.551
	489.152	533.568	527.432	214.393	288.782

** i passaggi previsti del 2020 da ottobre a dicembre sono di previsione*

Considerando un prezzo medio del biglietto di 20,00 Euro, al netto dell'Iva è 18,18 Euro, i passaggi prudenziali previsti per il 2021 portano ad un corrispettivo di 5.250.056,76 Euro.

PREVISIONE PASSAGGI ED INCASSI SEGGIOVIA

Mesi	2017	2018	2019	2020	Previsione 2021
Gennaio	-	305	-	-	-
Febbraio	-	445	366	-	-
Marzo	-	120	-	-	-
Aprile	-	-	-	-	-
Maggio	-	-	-	-	-
Giugno	1.687	1.384	2.837	1.982	2.121
Luglio	8.197	6.292	5.774	6.129	6.923
Agosto	13.098	9.677	10.315	10.833	10.301
Settembre	1.794	1.977	2.207	3.184	2.777
Ottobre	-	-	-	-	-
Novembre	-	-	-	-	-
Dicembre	101	-	-	-	-
	24.877	19.330	21.133	22.128	22.122

Nella previsione dei passaggi non sono stati presi in considerazione i mesi di gennaio, febbraio e marzo, in quanto si tratta di passaggi solo con Skipass ed i biglietti giornalieri venduti sono di poca rilevanza.

Considerando un prezzo medio del biglietto di 5,99 Euro al netto dell'Iva, è di 5,44 Euro, i passaggi prudenziali previsti per il 2021 portano ad un corrispettivo di 120.343,68.

PREVISIONE INCASSI PARCHEGGI

Mesi	2017	2018	2019	2020	Previsione 2021
Gennaio	6.458	8.174	4.848	11.051	3.362
Febbraio	2.130	4.327	5.135	6.605	-
Marzo	1.958	4.081	3.838	-	-
Aprile	33.895	29.481	25.111	-	12.541
Maggio	33.654	35.202	25.325	-	18.998
Giugno	47.540	46.439	49.142	13.733	15.620
Luglio	59.138	56.702	57.120	41.032	37.899
Agosto	61.448	63.542	62.320	48.880	45.932
Settembre	47.229	50.317	45.659	41.874	33.062
Ottobre	36.660	32.549	33.708	13.483	10.020
Novembre	6.065	3.256	1.807	722	-
Dicembre	3.403	4.112	7.175	2.870	2.566
	339.575	338.182	321.186	180.250	180.000

** gli incassi del 2020 da ottobre a dicembre sono di previsione*

L'incasso lordo dei parcheggi è previsto di 180.000,00 Euro, per un incasso di 147.540,98 Euro al netto dell'Iva.

PREVISIONE INCASSI BAR SKYWALK

Mesi	2019	2020	Previsione 2021
Gennaio	-	20.720	15.027
Febbraio	-	13.444	-
Marzo	-	-	-
Aprile	-	-	49.630
Maggio	26.908	-	51.022
Giugno	95.825	-	68.679
Luglio	113.766	49.708	85.674
Agosto	129.614	75.476	118.890
Settembre	82.897	65.826	72.325
Ottobre	49.783	19.913	21.432
Novembre	1.559	623	-
Dicembre	10.479	4.192	6.321
	510.831	249.902	489.000

** gli incassi del 2020 da ottobre a dicembre sono di previsione*

L'incasso lordo del Bar è previsto di 489.000,00 Euro, per un incasso di 400.819,67 Euro al netto dell'Iva.

PREVISIONE PASSAGGI ED INCASSI PRADA COSTABELLA 2021

Mesi	Prezzo medio iva inclusa	Prezzo medio iva esclusa	Previsione 2021
6	12,18 €	11,07 €	56.900

Considerando un prezzo medio del biglietto di 12,18 Euro, al netto dell'Iva è 11,07 Euro, i passaggi prudenziali previsti per il 2021 portano ad un corrispettivo di 629.883,00 Euro.



5. PIANO FINANZIARIO E INVESTIMENTI 2021

La vigente normativa che disciplina la formulazione del bilancio economico di previsione della Azienda Speciale degli Enti locali prevede che debba essere presentata la sintesi dei flussi finanziari dell'esercizio (fonti – impieghi) anche allo scopo di conoscere la propensione dell'Azienda a disporre di capacità di auto finanziamento per gli investimenti.

I flussi finanziari dell'esercizio sono completati con la giacenza di tesoreria prevista alla fine dell'esercizio precedente e dei crediti e debiti che matureranno nell'esercizio di previsione.

La tabella fonti – impieghi per l'investimento espone la liquidità aziendale residua, dopo le spese d'investimento data dalla differenza fra la liquidità d'esercizio e l'impiego delle fonti proprie.

FONTI DI FINANZIAMENTO DELL'ESERCIZIO		2021
RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI		6.674.716,77
PROVENTI FINANZIARI		50,00
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO ESERCIZIO		6.674.766,77
SALDO ATTIVO DI TESORERIA		2.357.828,00
MUTUO IMPIANTO PRADA		3.600.000,00
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO COMPLESSIVE (A)		12.632.594,77
IMPIEGHI FINANZIARI NELL'ESERCIZIO		2021
COSTI PER MATERIE PRIME E DI CONSUMO		458.314,00
COSTI PER SERVIZI		1.935.980,00
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI		100.500,00
COSTI PER IL PERSONALE		2.825.800,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		76.058,87
CONCILIAZIONE PAGAMENTO FALCIERI		310.000,00
ONERI FINANZIARI		20.100,00
RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO		1.708.622,00
IVA A DEBITO		380.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO		2.800,00
TOTALE FABBISOGNO FINANZIARIO (B)		7.818.174,87
LIQUIDITA' D'ESERCIZIO (A-B)		4.814.419,90
PIANO DEGLI INVESTIMENTI NELL'ESERCIZIO		2021
IMPIANTO A FUNE DI PRADA		3.600.000,00
TOTALE		3.600.000,00
PIANO DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI NELL'ESERCIZIO 2021		
FONTI PER INVESTIMENTI		
LIQUIDITA' D'ESERCIZIO		4.814.419,90
INVESTIMENTI NELL'ESERCIZIO		3.600.000,00
LIQUIDITA' RESIDUA (liquid. d'esercizio – fonti proprie)		
LIQUIDITA' NETTA (finanziamento bancario)		1.214.419,90

6. BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2021

Il Consiglio di Amministrazione presenta all'approvazione dell'Assemblea dei Soci, il bilancio economico di previsione per il 2021, redatto nella stessa forma del bilancio di esercizio, il quale è stato redatto secondo lo schema di previsione dal D.M. 26 aprile 1995, pubblicato sulla G.U. n. 157 del 7 luglio 1995 e in conformità dei principi di relazione di cui all'art. 2423-bis del codice civile.

La rappresentazione analitica del bilancio economico di previsione 2021 offre la conoscenza chiara di ciascun stanziamento, mentre la relazione programmatica del Consiglio di Amministrazione ne traccia con chiarezza le motivazioni.

Il consorzio svolge l'attività di gestione della Funivia Malcesine – Monte Baldo, della seggiovia situata in Prà Alpesina, della sciovia “La Colma” e della sciovia “Paperino”. L'azienda ha in gestione, attraverso un contratto di comodato d'uso gratuito, gli impianti e le piste da sci della sciovia “Pozza della Stella”. Dal maggio del 2019 è stato aperto il bar SkyWalk, situato nella stazione a monte della Funivia e nel 2021 sono previsti l'apertura dell'impianto di Prada Costabella, in gestione con un contratto di affitto di ramo di azienda per un periodo di 30 anni.

Il presente bilancio di previsione per il 2021 è stato redatto rispettando la clausola generale di formazione del bilancio, art. 2423 codice civile, i suoi principi di redazione, art. 2423-bis codice civile ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci, art. 2426 codice civile.

Il bilancio comprende il quadro dei mezzi finanziari che si prevede di destinare sia alla copertura di spese correnti che al finanziamento delle spese di investimento, con indicazione, per queste ultime, della capacità di ricorso alle fonti di finanziamento.

In particolare si precisa che la valutazione delle singole voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di una normale continuità aziendale, i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, per ogni voce del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente del bilancio di previsione del 2020 e con i bilanci consuntivi del 2018 e 2019 e, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti bilanci, così che i valori sono comparabili con quelli precedenti senza dover effettuare alcun cambiamento.

Inoltre si precisa che non esistono partecipazioni in imprese controllate né proventi da partecipazioni di cui C 15) dell'art. 2425 del codice civile, il consorzio non possiede nemmeno per il tramite di società fiduciarie o di interposta persona, azioni o quote di società controllanti, non essendo controllato da altra società, non esistono oneri finanziari imputati a stato patrimoniale ma solo a conto economico.

La situazione previsionale per il 2021, sono rappresentate secondo lo schema di Conto Economico previsto dall'art. 2425-bis del Codice Civile.

Nell'aggregato A) Valore della produzione sono ricompresi i componenti positivi che conseguono alla gestione caratteristica della società. In tale classe sono inclusi tutti i ricavi ed i proventi che scaturiscono dall'attività tipica svolta dal consorzio.

Per stimare le entrate del 2021 è stata presa in considerazione la situazione economica del 2020, con conseguente riduzione degli incassi influenzati dall'epidemia COVID-19, nella speranza che nel 2021 le previsioni economiche siano migliori.

Nella macro classe B) Costi della produzione sono ricompresi tutti i costi ed i componenti negativi che scaturiscono dall'esercizio dell'attività svolta dal consorzio. Anche in questo caso si seguono le disposizioni dell'art. 2425-bis del Codice Civile.

Nella voce B) 6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, sono ricomprese tutte quelle spese sostenute dal consorzio per l'approvvigionamento dei prodotti necessari alla produzione o al commercio dei beni oggetto dell'attività ordinaria dell'impresa (ad esempio la merce per il bar). Prudenzialmente il valore non si scosta molto da quello indicato negli anni precedenti anche considerando l'aumento dovuto all'acquisto di materiale di sanificazione e dispositivi di protezione, causa Covid 19.

Nella voce B) 7 Costi per servizi sono indicati i costi relativi all'acquisizione di servizi. Per meglio comprendere quali elementi sono indicati può essere utile chiarire che per servizio si intende l'oggetto di un rapporto contrattuale con terzi consistente nel fornire una prestazione di fare (energia elettrica, acqua, gas, telefono, spese legali e consulenze ecc.). Il valore indicato per il 2021 è inferiore agli anni precedenti in quanto alcune voci di questa categoria sono diminuite per contenere i relativi costi.

Nella voce B) 8 Costi per godimento di beni di terzi sono indicati tutti i costi che non sono di proprietà dell'impresa ma di soggetti terzi, destinati all'esercizio dell'attività. In questa voce l'aumento più indicativo è riferito alla voce software di esercizio per la continua informatizzazione nella vendita on line dei nostri servizi.

Nella voce B) 9 Costi per il personale sono costituiti da tutti i costi che l'azienda sosterrà per il proprio personale dipendente e non dovrebbero esserci variazioni rispetto agli anni precedenti.

Nella voce B) 10 Ammortamenti e svalutazioni sono indicate tutti gli ammortamenti e le svalutazioni delle immobilizzazioni, sia materiali che immateriali, nonché le svalutazioni dei crediti. Il piano di ammortamento utilizzato è a quote costanti, in quanto si ipotizza che l'utilità del bene oggetto di ammortamento si ripartisca nella stessa misura per ogni anno di vita utile del bene stesso.

Nella voce B) 11 Variazione delle rimanenze sono indicate la differenza tra il valore delle rimanenze finali ed iniziali dei beni, in cui costi sono stati indicati alla voce B) 6 del conto economico. Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto, ovvero se minore al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Nella voce B) 12 Accantonamenti per rischi sono destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata oppure di esistenza certa o probabile, nella quale alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza. L'accantonamento effettuato si riferisce alla causa legale che i consiglieri dei vari C.d.A. della funivia che si sono succeduti dal 2010 ad oggi hanno in essere in relazione alla richiesta di restituzione dei compensi come richiesto dall'Assemblea del Soci il 21 dicembre 2017. Ad oggi non è ancora nota nessuna sentenza in merito.

Nella voce B) 14 Oneri diversi di gestione, sono indicati tutti i costi non iscrivibili per natura nelle altre voci della classe B). Detta voce, inoltre, comprende tutti i costi di natura tributaria diversi dalle imposte dirette. Inoltre sono indicate anche le minusvalenze di natura non finanziaria e le sopravvenienze passive.

La differenza tra il valore della produzione ed il costo della produzione è un valore intermedio che evidenzia qual è l'apporto all'utile dell'esercizio derivante dall'attività svolta dal consorzio prima dei risultati relativi alla gestione finanziaria.

Nell'aggregato C) Proventi e oneri finanziari sono rilevati tutti i componenti positivi che derivano dalla gestione finanziaria, nel nostro caso interessi attivi sul conto di tesoreria, negativi che costituiscono oneri finanziari e nel nostro caso gli interessi pagati sul finanziamento in essere.

Il risultato prima delle imposte rappresenta il risultato dell'esercizio civilistico, al lordo delle imposte, che verrà in seguito assoggettato alla variazione in aumento ed in diminuzione, in dichiarazione dei redditi, allo scopo di pervenire all'imponibile fiscale.

Alla voce 21 del bilancio di previsione sono indicate le imposte presunte che gravano sul bilancio che sono Ires e Irap e alla voce 23 l'utile netto di esercizio, ossia il saldo finale di conto economico inteso come differenza tra tutti gli elementi positivi e tutti gli elementi negativi ivi iscritti.

Gli utili netti del Consorzio, accertati dal conto consuntivo, nella misura deliberata dall'Assemblea dei Soci, saranno in parte destinati al rinnovo impianti.



**AZIENDA TRASPORTI FUNICOLARI
MALCESINE - MONTE BALDO**

**BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2021
CONFRONTATO CON I CONSUNTIVI 2018 - 2019 E LA PREVISIONE 2020**

	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2019	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021
A VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
Corrispettivi biglietti funivia	7.841.104,83	8.018.608,58	6.977.911,59	5.250.056,76
Corrispettivi seggiovia	110.022,72	116.809,97	90.450,88	120.343,68
Corrispettivi parcheggi	277.244,04	263.268,71	244.368,03	180.000,00
Corrispettivi ristorazione Bar	-	464.393,13	601.363,64	489.000,00
Corrispettivi Prada-Costabella	-	-	498.150,00	629.883,00
Corrispettivi negozio	18.267,00	8.710,60	-	-
Canone di affitto Chalet Pra' Alpessina	1.100,00	5.333,33	5.333,33	5.333,33
Altri canoni di affitto	100,00	100,00	100,00	100,00
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.247.838,59	8.877.224,32	8.417.677,47	6.674.716,77
5 Altri ricavi e proventi				
Altri ricavi e proventi vari	162.627,11	51.024,13	1.500,00	2.000,00
Contributi c/impianti	332.390,56	302.607,56	193.202,70	193.202,70
Totale altri ricavi e proventi	495.017,67	353.631,69	194.702,70	195.202,70
TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	8.742.856,26	9.230.856,01	8.612.380,17	6.869.919,47
B COSTI DELLA PRODUZIONE				
6 Per materie prime, suss., di cons. e di merci				
Merci c/acquisti		156.264,63	194.450,00	190.000,00
Materiali di manutenzione	7.481,43	52.799,67	46.000,00	45.000,00
Materiale di pulizia	4.806,89	11.967,02	14.320,00	15.000,00
Cancelleria	31.648,93	36.214,02	16.320,00	18.210,00
Materiale pubblicitario	158.015,04	105.665,57	111.500,00	45.000,00
Carburanti e lubrificanti	30.529,54	19.934,58	11.930,00	21.000,00
Indumenti di lavoro	6.833,43	14.113,54	26.960,00	15.304,00
Materiale di consumo	-	-	3.000,00	-
Acquisto materiale sanificazione		-	-	9.850,00
Acquisto dispositivi di protezione		-	-	63.700,00
Costo per acquisto biglietti e tessere	35.939,49	32.919,13	36.200,00	35.250,00
Altri acquisti	12.316,82	4.255,72	11.000,00	-
Totale per materie prime,suss., di cons. e merci	287.571,57	434.133,88	471.680,00	458.314,00
7 Per servizi				
Trasporti su acquisti	4,50	4,10	1.000,00	-
Energia elettrica	154.730,76	180.429,48	165.000,00	210.000,00
Gas riscaldamento	10.338,23	8.907,33	11.000,00	11.000,00
Acqua	9.661,10	15.166,76	11.500,00	16.230,00
Canone di manutenzione periodica	22.874,08	12.889,06	22.300,00	18.890,00
Manutenzioni e riparazioni	358.406,70	262.468,09	462.000,00	400.000,00
Pedaggi autostradali	34,26	68,60	50,00	20,00
Altri oneri per automezzi		795,00		250,00
Assicurazioni	138.460,79	116.169,15	141.000,00	141.000,00
Vigilanza	10.860,00	11.025,00	10.500,00	21.520,00
Servizi di pulizia	104.340,54	136.936,77	110.000,00	142.000,00
Compensi collaboratori	20.000,04	26.066,69	20.000,00	20.000,00
Compensi lavoratori occasionali	6.537,50	3.600,00	-	-
Rimborsi per viaggi	12.294,80	10.640,40	10.200,00	11.520,00
Rimb.a pie' di lista dip.amm.coll.dir	8.315,56	3.209,04	8.200,00	3.500,00
Compensi professionali	160.490,46	94.931,35	82.000,00	96.000,00
Spese per analisi prove di laboratorio	17.743,64	9.502,60	17.000,00	10.000,00
Provvigioni a intermediari	208.149,75	176.524,74	230.000,00	-

	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2019	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021
Pubblicità	415.522,41	432.470,39	340.000,00	250.000,00
Spese legali	157.722,19	231.028,42	60.000,00	120.000,00
Spese telefoniche	17.320,11	22.301,88	17.000,00	17.000,00
Spese postali e di affrancatura	1.372,20	655,47	1.500,00	400,00
Pasti/Soggiorni	22.817,88	30.386,88	15.000,00	10.630,00
Ricerca addestram. e formazione personale	14.712,50	19.475,40	13.000,00	20.000,00
Spese per studi e ricerche	27.128,00	33.130,00	25.000,00	7.000,00
Servizio smaltimento rifiuti	18.548,81	17.896,72	17.500,00	21.320,00
Oneri bancari	16.728,35	20.970,33	20.000,00	25.000,00
Ten.paghe.cont.dich.da lav au	23.200,00	26.000,00	23.200,00	16.000,00
Siae p/att.diver.da disco e sa	-	2.412,06	1.400,00	1.000,00
Altri servizi	18.588,72	22.655,61	15.500,00	21.800,00
Costi di consulenza e assistenza tecnica	648,00	5.213,00	3.000,00	5.000,00
Contrib. erogati ad enti ed associazioni	276.350,00	280.649,00	200.000,00	52.000,00
Manutenzione giardino e piante	12.864,50	29.160,55	12.000,00	30.000,00
Servizi di sicurezza e prevenzione del lavoro	350,00	-	2.000,00	2.000,00
Gasolio riscaldamento	19.125,03	19.102,32	22.000,00	21.500,00
Servizio di primo soccorso	24.150,00	27.960,00	25.000,00	-
Servizio di lavoro interinale		27.970,64	-	-
Manifestazioni e convegni	274.704,12	197.552,20	153.000,00	-
Servizio trasporto persone	400,00	640,00	-	-
Commissioni carte credito	41.619,04	51.857,20	42.000,00	59.900,00
Compenso direttore piste da sci	19.000,00	25.000,00	25.000,00	5.000,00
Costo direttore di esercizio	59.730,75	60.053,19	60.000,00	61.000,00
Distribuzione mat. pubblicitario	20.050,00	19.600,00	20.000,00	12.600,00
Contributi associativi	-	-	1.000,00	-
Spese varie amm.ve	7.512,11	13.263,18	6.650,00	12.300,00
Spese per servizi	-	-	25.000,00	25.000,00
Compenso organo di vigilanza	14.352,00	16.000,00	15.000,00	16.000,00
Compenso revisore	12.740,00	12.498,00	12.800,00	16.000,00
Compenso R.S.P.P. Aziendale	4.800,00	5.600,00	3.600,00	5.600,00
Totale per servizi	2.765.299,43	2.720.836,60	2.478.900,00	1.935.980,00
8 Per godimento di beni di terzi				
Fitti passivi	17.863,32	18.685,88	20.000,00	20.000,00
Noleggi vari	7.946,37	7.059,32	10.000,00	10.000,00
Noleggio sistema sicurezza	31.500,00	41.210,00	38.000,00	40.500,00
Canoni di concessione		213,33	-	-
Lic.d'uso software d'esercizio	1.381,13	27.680,78	2.500,00	30.000,00
Totale per godimento beni di terzi	58.690,82	94.849,31	70.500,00	100.500,00
9 Per il personale				
a) Salari e stipendi				
Salari e stipendi	1.774.577,47	1.904.125,28	2.320.000,00	2.220.000,00
b) Oneri sociali				
Oneri sociali INPS	451.331,21	422.165,74	462.000,00	442.000,00
Oneri sociali INAIL	28.724,46	51.768,11	29.100,00	55.000,00
Altri oneri sociali	2.794,80	3.135,91	3.000,00	3.000,00
Oneri sociali INPGI	801,44	-	-	-
c) Trattamento di fine rapporto				
TFR	111.010,13	105.108,38	100.000,00	100.000,00
TFR a fondi pensione (-50 dip.				
d) Altri costi del personale				
Altri costi del personale	4.582,58	5.661,82	4.500,00	5.800,00
Totale per il personale	2.373.822,09	2.491.965,24	2.918.600,00	2.825.800,00

	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2019	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021
10 Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali				
Amm.to costi ric.svil.pubbl.	5.520,00	-	-	-
Amm.to concessioni, licenze, marchi	1.137,08	1.137,08	1.137,08	1.137,08
Amm.to altre imm.immateriali	4.212,98	4.212,98	4.212,98	4.212,98
Totale ammort. immobilizz. immateriali Funivia	10.870,06	5.350,06	5.350,06	5.350,06
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
Amm.to fabbricati	437.843,29	446.190,69	450.387,73	451.000,00
Amm.to impianti	420.874,24	597.334,47	617.270,73	440.000,00
Amm.to attrezzature	41.832,68	44.566,47	46.543,40	48.900,00
Amm.to mobili e macc.d'ufficio	15.474,26	18.522,66	19.878,20	19.787,00
Amm.to automezzi	8.688,25	7.229,66	7.229,66	7.350,00
Amm.to altri beni	25.926,05	44.770,96	25.740,00	48.252,00
Amm.to arredamento	-	-	32.152,90	32.152,00
Amm.to biancheria	-	-	452,93	452,93
Totale ammort. immobilizz. materiali	950.638,77	1.158.614,91	1.199.655,55	1.047.893,93
Totale ammort. immobilizz. immateriali e materiali	961.508,83	1.163.964,97	1.205.005,61	1.053.243,99
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
Acc.to p.rischi su cred.v/clie	173,90	0,61	150,00	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	961.682,73	1.163.965,58	1.205.155,61	1.053.243,99
11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
Rim.iniz.biglietti/tessere	33.935,86	33.498,05	33.198,05	35.200,00
Rim. Fin.biglietti/tessere	- 33.498,05	- 40.799,44	- 32.500,00	- 31.600,00
Merci c/esistenze iniziali	71.580,22	53.313,22	90.271,22	35.050,00
Merci c/rimanenze finali	- 53.313,22	- 66.849,64	- 71.200,00	- 27.500,00
Totale variazioni delle rimanenze	18.704,81	- 20.837,81	19.769,27	11.150,00
12 Accantonamenti per rischi				
Acc.to F.do rischi legali	300.000,00	-	70.000,00	-
Acc.to F.do rischi compensi CDA	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
Totale accantonamento per rischi	375.000,00	75.000,00	145.000,00	75.000,00
14 Oneri diversi di gestione				
Imposta di bollo	-	-	150,00	150,00
Imposta com.sugli imm.- IMU	18.868,00	18.918,00	19.000,00	19.000,00
Imposta di registro	208,75	2.660,00	600,00	2.200,00
Tasse di concessione governativa	2.056,46	3.037,91	1.900,00	3.400,00
Tasse di proprietà autoveicoli	269,56	181,65	290,00	200,00
Tassa sui rifiuti	3.798,80	11.767,00	3.600,00	15.300,00
Diritti camerali	955,00	954,00	1.005,00	954,00
Altre imposte e tasse	6.938,82	17.096,85	6.000,00	17.600,00
Diritti di segreteria	702,50	110,00	500,00	500,00
Tassa vidimazione libri sociali	309,87	359,87	310,00	359,87
Abbonamento riviste, giornali e libri	1.297,85	3.759,50	2.000,00	3.750,00
Mulle e ammende indeducibili	70,20	1.547,41	10,00	120,00
Minusvalenze ordinarie imp.	143,93	-	100,00	100,00
Soprav.passive	45.299,01	88.192,14	5.000,00	310.000,00
Omaggi a clienti e articoli promozionali	145.125,35	105.831,93	70.000,00	10.000,00
Abbuoni/arrotondamenti passivi	74,53	108,62	10,00	15,00
Sconti passivi	-	-	10,00	10,00
Erogazioni liberali	62.000,00	-	1.000,00	1.000,00
Altri oneri di gestione	-	208.000,00	-	-
Quota associativa	15,49	3.436,00	1.000,00	1.000,00
Spese valori bollati	720,00	498,00	600,00	400,00
Totale oneri diverse di gestione	288.854,12	466.458,88	113.085,00	386.058,87
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)	7.129.625,57	7.426.371,68	7.422.689,88	6.846.046,86
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO E VALORE DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.613.230,69	1.804.484,33	1.189.690,29	23.872,61

	CONSUNTIVO 2018	CONSUNTIVO 2019	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16 Altri proventi finanziari				
d) Da altri				
Interessi attivi su depositi bancari	67,15	64,98	50,00	50,00
Totale altri proventi finanziari	67,15	64,98	50,00	50,00
17 Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				
d) Debiti verso banche				
Interessi passivi finanziamento	27.056,11	20.660,01	27.000,00	20.100,00
f) Altri debiti				
Interessi passivi verso fornitori	-		-	-
Interessi passivi indeducibili	-	7,20	-	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	27.056,11	20.667,21	27.000,00	20.100,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16-17)	- 26.988,96	- 20.602,23	- 26.950,00	- 20.050,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/-C +/- E)	1.586.241,73	1.783.882,10	1.162.740,29	3.822,61
a) imposte correnti				
IRAP (imposte correnti)	106.761,00	120.533,00	110.000,00	800,00
IRES (imposte correnti)	468.742,00	546.877,00	355.000,00	2.000,00
22 Imposte sul reddito dell'esercizio	575.503,00	667.410,00	465.000,00	2.800,00
23 Utile (perdita) dell'esercizio	1.010.738,73	1.116.472,10	697.740,29	1.022,61