

AZIENDA TRASPORTI FUNICOLARI MALCESINE - MONTE BALDO

PIANO PROGRAMMA -  
BILANCIO ECONOMICO  
PLURIENNALE DI PREVISIONE  
2021-2022-2023

Approvato dal Consiglio di Amministrazione del 03.03.2021

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 al Bilancio Pluriennale</i>	“	2
<i>- Scenari macroeconomici</i>	“	2
<i>- Il turismo</i>	“	3
<i>- Bilancio Triennale 2021/2023</i>	“	4
<i>- Bilanci Economici Pluriennali per gli esercizi 2021/2023</i>	“	8
<i>- Piano Finanziario ed Investimenti</i>	“	17

## ***NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI 2021/2023***

### ***SCENARI MACROECONOMICI***

La pandemia COVID-19 sta causando una grave crisi sanitaria a livello mondiale, con effetti a cascata sul sistema economico. La crescente diffusione del virus ha spinto i governi di tutto il mondo a introdurre misure eccezionali per il suo contenimento, come la chiusura temporanea di aziende e attività commerciali, restrizioni ai viaggi e alla mobilità, che hanno inevitabili conseguenze sui mercati economici e finanziari, comportando erosione di fiducia e incertezza elevata. Quantificare l'impatto delle misure adottate sulla crescita del PIL non è semplice, ma è del tutto evidente che esse porteranno a forti contrazioni nel livello della produzione, nella spesa delle famiglie, negli investimenti e negli scambi con l'estero.



Lo shock economico da COVID-19 presenta similitudini con la crisi finanziaria globale del 2008-09. Anche oggi, come allora, i governi intervengono con la politica monetaria e fiscale per contrastare la recessione e fornire sostegno temporaneo al reddito alle imprese e alle famiglie. Ma risultano del tutto nuove le restrizioni alla circolazione, alle attività e il distanziamento sociale per rallentare la diffusione della malattia. La natura della crisi è differente: mentre allora lo shock economico determinava un calo sia dell'offerta che della domanda a cui si accompagnavano tensioni sui prezzi legate anche a movimenti speculativi, oggi sono soprattutto le misure di lockdown a incidere sull'economia.

Il blocco delle economie nazionali ha interessato interi settori, come quello alberghiero, della ristorazione, del commercio al dettaglio non essenziale, del turismo e quote significative di produzione. Le stime inizialmente fornite dall'OECD, dalla Commissione Europea e da Deutsche Bank Research concordavano sull'effetto negativo sul PIL delle misure di blocco attivate per combattere la diffusione del COVID-19, con una forbice che, a seconda degli studi, veniva stimata tra l'1,5% e il 4,2%. Previsioni che sono peggiorate con il prolungarsi della pandemia.

Per il FMI, l'Italia sarebbe il paese più colpito dalla crisi economica, con un calo del PIL superiore al 9%, a fronte di una contrazione media a livello mondiale del 3%. In linea con le previsioni del FMI, quelle dell'UE prevedono una caduta del prodotto interno lordo italiano del 9,5% nel 2020, con un parziale recupero nel 2021.

Con riferimento specifico all'economia italiana, l'ISTAT ha stimato un calo del PIL nel primo trimestre 2020 del 4,7% rispetto al trimestre precedente e del 4,8% in termini tendenziali. Lo studio effettuato dalla SVIMEZ prevede quest'anno una caduta del PIL dell'8,4%, con un impatto differenziato tra aree geografiche. Il CERVED ha stimato un calo del fatturato delle imprese nel 2020 compreso tra il 7% e il 18%, con un parziale recupero nel 2021.

## ***IL TURISMO***

L'impatto si fa sentire pesantemente sul turismo italiano, (*Studio sull'impatto economico del Covid-19 sul settore turismo e proposte per contenere gli effetti dell'emergenza. 18 Settembre 2020*) con la proiezione di un tracollo senza precedenti per le settimane bianche ma anche nella stagione pasquale i timori sono piuttosto forti replicandosi anche nella stagione estiva che potrebbe essere compromessa.

L'ipotesi di base è che i viaggiatori che risiedono in paesi dove ci sono stati casi di coronavirus, spinti da sentimenti di paura e timore, cancellino prenotazioni e limitino gli spostamenti per ridurre le probabilità di contagio. La sindrome da contagio, alimentata anche da scarsa e inadeguata informazione, rischia di produrre ricadute devastanti su gran parte dei sistemi turistici regionali. Le pandemie nell'era dei social hanno pesanti effetti mediatici sull'immagine e la attrattività di un Paese. Territorialmente, subiranno le principali ricadute le destinazioni turistiche strutturalmente più apprezzate dai turisti internazionali, primi fra tutti cinesi, americani, tedeschi e inglesi.

Tali dati, evidentemente, devono considerarsi in peggioramento, alla luce della continua evoluzione del virus che vede l'aumento del numero di contagiati e, soprattutto in considerazione della presenza di nuove variabili che imprescindibilmente influenzeranno il dato, ovvero dei provvedimenti ministeriali, che limitando gli spostamenti e le aggregazioni, per contenere il diffondersi dell'epidemia, probabilmente incideranno negativamente sulle stime realizzate.

Questa catastrofica crisi sociale ed economica, oltre che principalmente sanitaria, ha colpito tutte le aziende del settore turistico desertificandolo e distruggendo realtà economiche affermate,

facendo saltare schemi consolidati e disegnando un futuro incerto, dove le previsioni dei bilanci sono divenute ormai semplici ipotesi di studio.

L'intenzione di ATF è ora intervenire con soluzioni e previsioni che potranno dare, speriamo, una risposta positiva alla gravissima situazione economica che si è venuta a creare nell'ambito turistico e specialmente nel territorio di nostro riferimento dove il settore economico turistico è stato devastato.

Pertanto, è il caso di ribadire che ci troviamo nella condizione di avere delle stime poco affidabili a causa della drammatica evoluzione dell'epidemia.

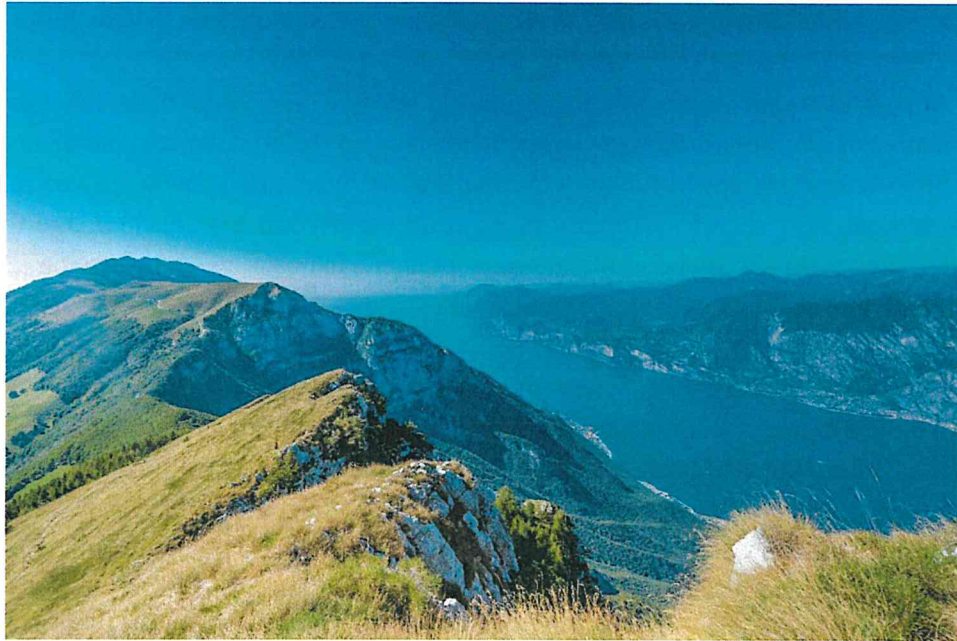


### ***BILANCIO TRIENNALE 2021/2023***

Come è noto le informazioni da fornire nella redazione del documento debbono essere affidabili e basate su dati solidi e noti alla data di approvazione da parte del CdA. Oggi ci troviamo al cospetto di una situazione in cui ogni certezza si è liquefatta e ci costringe a ipotizzare scenari la cui validità è sub-iudice dipendendo da condizioni assolutamente indipendenti dalla nostra valutazione e dal nostro operato.

Infatti il fenomeno COVID 19 in esame presenta una molteplicità di variabili (durata, diffusione, salvaguardia, leggi, risposte sociali e altro) dalle quali deriva una generale imprevedibilità dei fatti ed incertezze degli sviluppi, dove i dogmi e le certezze, racchiuse nelle leggi e nella consuetudine dei protocolli, rende difficile rispettare in quanto non siamo in grado di elaborare una strategia concreta sulla base di assunti ragionevolmente sostenibili.

Primariamente si deve rilevare che l'anno appena trascorso, con la ben nota esplosione della pandemia da COVID -19, ha creato una situazione assolutamente nuova di cui non si ha ricordo a memoria d'uomo e ci ha costretti a trovare soluzioni inedite e mai sperimentate per poter traghettare l'Azienda al di là della pandemia, considerando anche che ATF è un'Azienda Speciale - Ente pubblico economico che non riceve alcun contributo pubblico e deve ricercare nell'ambito della sua operatività le risorse finanziarie di riferimento per poter operare sul mercato turistico che è difficile e competitivo.



Negli scorsi anni ATF ha sempre operato in modo estremamente efficace nel predisporre ed attuare i bilanci con risultati ottimi, ma le certezze conseguite in anni di bilanci estremamente positivi sono venute meno rendendoci consapevoli che i provvedimenti che prendiamo e prenderemo sono assolutamente emergenziali e sottoposti a verifiche che li aggiorneranno costantemente. Pertanto le indicazioni che abbiamo proposto nell'ambito previsionale, sono e restano delle mere ipotesi di lavoro su cui cercare giorno per giorno soluzioni e interventi diversi rispondendo in tempo reale all'evolversi della situazione che ci ha costretto, in un ambito previsionale, a fare delle ipotesi di lavoro che potranno essere del tutto aleatorie, dipendenti da situazioni esogene e non dalla nostra operatività.

I dati previsionali già illustrati nel bilancio di previsione 2021, sono dunque delle mere ipotesi di lavoro in quanto il 2020 ha sconvolto tutte le nostre previsioni costringendoci a soluzioni via via modificate per dare riscontro alle continue emergenze che si ponevano, mese per mese, costringendoci a frenate, avanzamenti o retrocessioni senza alcun tipo di programmazione, legati ai vari DPCM che con la nota frequenza hanno inciso sulla nostra attività.

Il tutto con un solo elemento certo: la volontà di perseguire costantemente la continuità dell'attività aziendale garantendo il lavoro ai nostri dipendenti e mantenendo quella funzione di traino

del comparto turistico della zona Garda-Baldo che i Soci da sempre ed ancor più in questa fase di crisi, hanno richiesto ad ATF.

Abbiamo presupposto che il 2021 veda la fine della epidemia COVID e si risenta solo degli strascichi di questa, sperando che l'iniziata campagna di vaccino abbia buon esito. Ciò nonostante riscontriamo un'assoluta incertezza non solo per quanto riguarda l'apertura della stagione estiva, ipotizzabile nel mese di aprile (diverse fonti intravedono più correttamente a maggio) ma addirittura una grande indeterminazione nelle scelte da fare nei prossimi giorni. È del tutto evidente che con questi margini di incertezza assoluta, predisporre un previsionale addirittura a tre anni è assolutamente velleitario e viene fatto esclusivamente per dare un'idea di possibilità.

Attualmente non sappiamo nemmeno se vi sarà una coda della stagione invernale già terribilmente compromessa, ma non sappiamo neppure se l'esito della vaccinazione di massa ci darà la possibilità di aprire in aprile. È chiaro che in questi frangenti, non potendo disporre, come altri Enti o realtà, di contributi statali, dobbiamo fare i conti esclusivamente con le nostre forze avendo già dimostrato in passato che siamo molto attenti ai bilanci e la nostra gestione economica sarà ancor più attenta e prudente seguendo giorno per giorno i nostri incassi e le nostre spese.

Allo stesso modo stiamo puntualmente seguendo il nostro intervento in Prada come da programma. Purtroppo dobbiamo segnalare che, a fronte di un autunno piuttosto buono dal punto di vista meteo, l'inverno ci ha portato la nevicata più copiosa degli ultimi dieci anni costringendoci ad una revisione del cronoprogramma. Attualmente dunque le previsioni fatte nel bilancio preventivo 2021 sono in stand-by in attesa che il meteo e la situazione pandemica possano chiarirsi, permettendoci di proseguire i lavori.

La situazione viene monitorata costantemente con interventi settimanali e questo fa maggior comprendere come siamo in un periodo tale di precarietà in cui ogni decisione può essere smentita nel giro di pochi giorni.

A seguito dello scoppio della pandemia COVID-19 ("Coronavirus"), nel rispetto delle disposizioni delle Istituzioni e autorità sanitarie nazionali e locali italiane, l'Azienda Trasporti Funicolari Malcesine Monte Baldo, già strutturata a fronteggiare situazioni complesse, ha immediatamente attivato il suo Protocollo di risposta alle crisi, sviluppando un piano di gestione della specifica emergenza e messo in atto una serie di misure a tutti i livelli dell'organizzazione (lavoro "agile", attivazione del fondi FIS nei periodi di chiusura, protocolli sanitari stringenti, riduzione progressiva di tutte le attività non ritenute essenziali) in modo da prevenire eventuali rischi e garantire la salute e sicurezza dei propri dipendenti, clienti e fornitori e la continuità delle proprie attività operative.

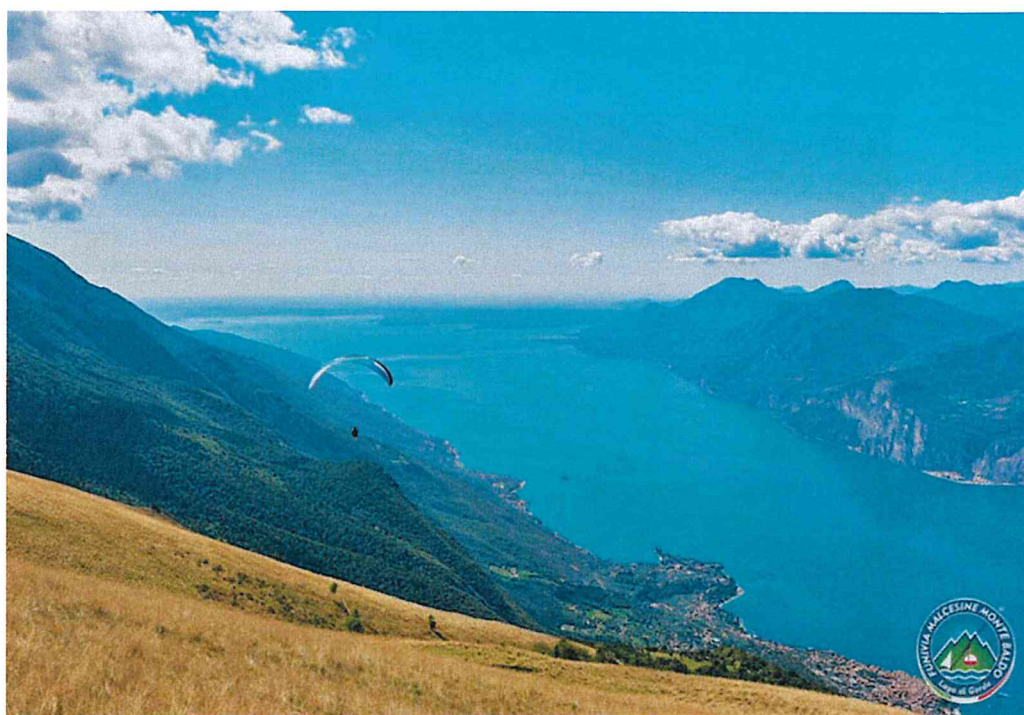
L'attivazione delle misure di sicurezza sanitaria/sociale economica è stata immediata (OdS Direttore 25.02.2020 pr. 0103), così come il primo accordo sindacale per l'accesso al FIS (20.03.2020 e segg.) e il Verbale comitato gestione COVID19 (23 aprile 2020 e segg.) così come continuativa è stata l'operatività che rivede periodicamente la situazione e procede ad aggiornare le misure prese.



Allo stato attuale, sulla base delle informazioni disponibili, la pandemia COVID-19 alla luce dell'inizio del piano vaccinale di massa non permette di vederne una significativa riduzione e, dato il contesto di generale incertezza, non vi sono elementi per quantificarne l'impatto, anche in funzione dell'evolversi del contagio. Attualmente possiamo solo sottolineare che potrebbe avere effetti non prevedibili e potenzialmente rilevanti sulle attività commerciali e operative future e quindi, sui valori economici, patrimoniali e finanziari di ATF.

I dati e le informazioni previsionali devono ritenersi “*forward-looking statement*” e pertanto, non basandosi su meri fatti storici e verificabili, hanno per loro natura una elevata componente di rischio e di incertezza, dipendendo anche dal verificarsi di eventi e sviluppi futuri al di fuori del controllo di ATF quali ad esempio: la risposta degli utenti alla fine della pandemia, il ritorno in termini economici della disponibilità a muoversi, il rischio di credito, il rischio di liquidità, impatti sul nostro business, nonché i cambiamenti nelle aspettative degli stakeholder ed altri cambiamenti nelle condizioni di business.

Gli scenari ipotizzati possono pertanto variare in misura sostanziale rispetto alle previsioni che si riferiscono alle informazioni reperibili alla data della loro diffusione.



## ***BILANCI ECONOMICI PLURIENNALI PER GLI ESERCIZI 2021/2023***

Il bilancio economico pluriennale per gli esercizi 2021/2023, tiene conto delle problematiche relative alla diffusione del virus Covid-19, con la conseguenza che tutte le previsioni presentate negli anni precedenti sono da ritenersi superate, in considerazione della situazione economicamente incerta ed in evoluzione continua.

Si ipotizza per i tre anni presi in considerazione l'apertura dell'impianto per un periodo di almeno dieci mesi.

In considerazione a quanto scritto si è provveduto ad inserire il bilancio consolidato al 31.12.2020, il quale presenta un risultato in perdita, eliminando il bilancio di previsione 2020 in quanto già presentato ai soci e superato dagli eventi attuali.

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 dal 2021 è prevista l'apertura degli impianti a fune “Prada Ortigaretta” e “Ortigaretta-Costabella”, siti in località Prada, nel comune di San Zeno di Montagna, in gestione con un contratto di ramo d'azienda, stipulato con la società Prada Costabella S.r.l, della durata di 30 anni.



I presenti bilanci pluriennali sono stati redatti 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 pluriennale comprende il quadro dei mezzi finanziari che si prevede destinare per ciascuno degli anni considerati 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 dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio siano comparabili con quelli del bilancio precedente 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 pluriennale delle attività ed il consolidato finale, 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.

Come è stato ampiamente illustrato la principale fonte del traffico per la funivia continua ad essere il turismo estivo. Per stimare le entrate dei prossimi esercizi, in considerazione dell'attuale situazione economica e della pandemia in corso, la proiezione eseguita è stata calcolata sui risultati conseguiti nei periodi considerati secondo prudenza e nella prospettiva di una normale continuità aziendale.

Mesi	2019	2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Gennaio	6.014	14.340	-	2.095	2.500
Febbraio	6.889	7.531	-	1.045	1.500
Marzo	4.244	-	-	-	-
Aprile	38.830	-	19.800	21.598	23.500
Maggio	44.626	-	20.000	22.450	39.450
Giugno	79.187	11.649	27.163	28.440	29.250
Luglio	99.336	44.277	51.121	52.325	55.125
Agosto	108.754	59.881	68.632	69.543	71.450
Settembre	75.962	51.280	50.360	52.220	53.450
Ottobre	53.482	20.061	20.062	20.150	24.320
Novembre	1.063	630	-	800	850
Dicembre	9.045	-	5.551	5.560	6.000
	<b>527.432</b>	<b>209.649</b>	<b>262.689</b>	<b>276.226</b>	<b>307.395</b>

La tabella rappresenta la previsione dei passaggi della funivia relativi agli anni 2021-2022-2023, mentre per gli anni 2019 e 2020 si tratta di quelli effettivi.

I corrispettivi inseriti sono al netto dell'Iva e si è considerato un prezzo medio del biglietto di 18,18 euro, al netto dell'Iva, e sono stati ipotizzati i seguenti incassi:

- 2021: 4.775.686,02
- 2022: 5.021.788,68
- 2023: 5.588.441,10

Mesi	2019	2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Gennaio	-	-	-	-	-
Febbraio	366	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-	-
Aprile	-	-	-	-	-
Maggio	-	-	-	-	-
Giugno	2.837	1.982	2.121	2.198	2.350
Luglio	5.774	6.129	6.923	7.150	7.430
Agosto	10.315	10.833	10.301	10.909	11.150
Settembre	2.207	3.184	2.777	2.823	2.910
Ottobre	-	-	-	-	-
Novembre	-	-	-	-	-
Dicembre	-	-	-	70	80
	<b>21.133</b>	<b>22.128</b>	<b>22.122</b>	<b>23.150</b>	<b>23.920</b>

La tabella rappresenta la previsione dei passaggi della seggiovia relativi agli anni 2021-2022-2023, mentre per gli anni 2019 e 2020 si tratta di quelli effettivi.

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

I corrispettivi inseriti sono al netto dell'Iva e si è considerato un prezzo medio del biglietto di 5,44 euro, al netto dell'Iva, e sono stati ipotizzati i seguenti incassi:

- 2021: 120.343,68
- 2022: 125.936,00
- 2023: 130.124,80

Mesi	2019	2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Gennaio	4.848	11.051	-	4.060	4.250
Febbraio	5.135	6.605	-	3.300	3.500
Marzo	3.838	-	-	-	-
Aprile	25.111	-	12.541	14.126	15.120
Maggio	25.325	-	18.998	20.218	21.230
Giugno	49.142	13.733	15.620	17.046	18.046
Luglio	57.120	41.032	42.899	39.825	40.823
Agosto	62.320	48.880	49.932	50.321	52.250
Settembre	45.659	41.874	42.062	38.125	39.450
Ottobre	33.708	15.869	15.020	12.051	12.320
Novembre	1.807	676	-	1.100	1.200
Dicembre	7.175	-	2.966	3.128	3.330
	<b>321.186</b>	<b>179.719</b>	<b>200.038</b>	<b>203.300</b>	<b>211.519</b>

La tabella rappresenta la previsione degli incassi dei parcheggi relativi agli anni 2021-2022-2023, mentre per gli anni 2019 e 2020 si tratta di quelli effettivi.

I corrispettivi inseriti sono al netto dell'Iva e sono stati ipotizzati i seguenti incassi:

- 2021: 163.965,57
- 2022: 166.639,34
- 2023: 173.376,22

Mesi	2019	2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Gennaio	-	20.720	-	16.028	17.150
Febbraio	-	13.444	-	12.430	13.250
Marzo	-	-	-	-	-
Aprile	-	-	17.630	18.150	19.900
Maggio	26.908	-	27.022	28.320	29.750
Giugno	95.825	-	34.150	35.400	37.800
Luglio	113.766	49.708	52.674	51.250	52.420
Agosto	129.614	75.476	88.890	90.200	93.200
Settembre	82.897	65.826	72.325	73.450	75.400
Ottobre	49.783	25.733	21.432	22.320	23.550
Novembre	1.559	3.232	-	3.000	3.500
Dicembre	10.479	-	6.321	7.200	8.000
	<b>510.831</b>	<b>254.139</b>	<b>320.444</b>	<b>357.748</b>	<b>373.920</b>

La tabella rappresenta la previsione degli incassi del bar "SkyWalk" relativi agli anni 2021-2022-2023, mentre per gli anni 2019 e 2020 si tratta quelli effettivi.

I corrispettivi inseriti sono al netto dell'Iva e sono stati ipotizzati i seguenti incassi:

- 2021: 291.312,72
- 2022: 325.225,45
- 2023: 339.927,27

Per ipotizzare le presenze del nuovo impinto di Prada-Costabella ci siamo avvalsi dell'analisi storica delle presenze e dei ricavi come da Piano Industriale Prada-Costabella redatto dal Dott. Scappini e riportato nella tabella seguente.

STAGIONE	GG UTILI ESERCIZIO	PRESENZE	RICAVI TOTALI NETTO IVA	PREZZO MEDIO
2011	98	39.813	443.327,70	12,20
2012	96	40.987	467.000,00	12,50
2013	97	29.621	328.681,40	12,20

A tale scopo sono stati utilizzati i dati forniti dalla società Prada Costabella srl che ha gestito nella stagione 2011-2012-2013 il comprensorio.

Dato che i giorni di apertura del nuovo impianto si presumono uguali a quelli della Funivia Malcesine – Monte Baldo, vale a dire dal 01 aprile al 31 ottobre, di conseguenza sono stati aumentati i relativi giorni di apertura tenendo in considerazione che le presenze giornaliere nella stagione 2013 sono state di 379 unità, si sono ipotizzati i relativi incassi al netto dell'Iva.

Prudentemente non si è ritenuto opportuno aumentare le presenze anche se il nuovo impianto si prevede che possa portare in una giornata un numero più elevato di presenze.

PREVISIONE	GG UTILI ESERCIZIO	PRESENZE	RICAMI TOTALI NETTO IVA	PREZZO MEDIO
2021	90	20.000	221.400,00	11,07
2022	214	56.900	629.883,00	11,07
2023	214	60.000	664.200,00	11,07

Nella macroclasse 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).

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.)

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.

Nella voce B) 9 Costi per il personale sono costituiti da tutti i costi che l'azienda sosterrà per il proprio personale dipendente e per il lavoro interinale.

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.

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. Si fa presente che nel 2021 è previsto il pagamento della rata finale di tale finanziamento.

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.

Per il consolidato vengono indicate anche le imposte presunte che gravano sul bilancio che sono Ires e Irap e 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.

Nelle pagine seguenti sono indicati i bilanci di previsione pluriennali.

<b>AZIENDA TRASPORTI FUNICOLARI MALCESINE - MONTE BALDO</b>				
<b>BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE PER GLI ESERCIZI 2021-2022-2023 CONFRONTATO CON IL CONSUNTIVO 2020</b>				
	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023
<b>A VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>				
Corrispettivi biglietti funivia	3.299.457,07	4.775.686,02	5.021.788,68	5.588.441,10
Corrispettivi seggiovia	122.864,53	120.343,68	125.936,00	130.124,80
Corrispettivi parcheggi	147.460,31	163.965,57	166.639,34	173.376,22
Corrispettivi ristorazione Bar	231.035,41	291.312,72	325.225,45	339.927,27
Corrispettivi Prada-Costabella	-	221.400,00	629.883,00	664.200,00
Canone di affitto Chalet Pra' Alpesina	5.333,33	5.333,33	5.333,00	5.333,00
Altri canoni di affitto	100,00	100,00	100,00	100,00
<b>Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>3.806.250,65</b>	<b>5.578.141,32</b>	<b>6.274.905,47</b>	<b>6.901.502,39</b>
<b>5 Altri ricavi e proventi</b>				
Altri ricavi e proventi vari	19.671,62	2.000,00	1.000,00	1.000,00
Contributi c/impianti	184.202,70	-	-	-
Plus. ces. beni strumentali	182,95	-	-	-
Sopra. att. estr. all'att. non tass.	31.432,00	-	-	-
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>235.489,27</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>4.041.739,92</b>	<b>5.580.141,32</b>	<b>6.275.905,47</b>	<b>6.902.502,39</b>
<b>B COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>6 Per materie prime, suss., di cons. e di merci</b>				
Merci c/acquisti	63.201,55	97.104,00	108.408,00	113.309,00
Materiali di manutenzione	41.767,62	45.000,00	60.000,00	80.000,00
Materiale di pulizia	25.862,99	25.000,00	27.000,00	29.100,00
Cancelleria	22.454,30	18.210,00	17.650,00	15.440,00
Materiale pubblicitario	97.550,20	100.000,00	130.000,00	150.000,00
Carburanti e lubrificanti	18.595,71	21.000,00	19.020,00	19.350,00
Indumenti di lavoro	47.037,19	15.304,00	50.000,00	21.360,00
Acquisto materiale sanificazione	9.451,00	9.850,00	2.000,00	1.500,00
Acquisto dispositivi di protezione	49.227,50	63.700,00	15.000,00	10.000,00
Costo per acquisto biglietti e tessere	410,00	35.250,00	35.000,00	34.390,00
Altri acquisti	3.461,04	-	-	-
<b>Totale per materie prime,suss., di cons. e merci</b>	<b>379.019,10</b>	<b>430.418,00</b>	<b>464.078,00</b>	<b>474.449,00</b>
<b>7 Per servizi</b>				
Trasporti su acquisti	150,00	100,00	10,00	10,00
Energia elettrica	121.928,64	140.000,00	160.000,00	180.050,00
Gas riscaldamento	7.479,06	5.000,00	6.460,00	6.650,00
Acqua	10.936,54	11.000,00	12.000,00	10.000,00
Canone di manutenzione periodica	25.412,07	26.000,00	26.000,00	26.000,00
Manutenzioni e riparazioni	179.351,62	200.000,00	350.000,00	400.000,00
Pedaggi autostradali	21,55	20,00	30,00	20,00
Altri oneri per automezzi	56,98	30,00	10,00	10,00
Assicurazioni	101.937,96	110.000,00	120.000,00	125.000,00
Vigilanza	35.284,25	22.500,00	11.550,00	11.000,00
Servizi di pulizia	76.543,52	100.000,00	110.000,00	115.000,00
Compensi collaboratori	7.200,00	5.000,00	2.000,00	2.000,00
Compensi lavoratori occasionali	600,00	-	-	-
Rimborsi per viaggi	7.119,50	6.500,00	5.000,00	5.500,00
Rimb.a pie' di lista dip.amm.coll.dir	2.460,64	3.000,00	2.000,00	1.000,00
Compensi professionali	16.556,70	15.000,00	35.000,00	40.000,00
Spese per analisi prove di laboratorio	13.941,70	15.500,00	20.000,00	20.000,00
Pubblicità	260.530,90	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Spese legali	197.190,91	120.000,00	100.000,00	80.000,00
Spese telefoniche	16.838,06	17.000,00	16.900,00	17.010,00
Spese postali e di affrancatura	271,90	200,00	100,00	50,00
Pasti/Soggiorni	15.461,75	13.500,00	5.000,00	6.000,00
Ricerca addestram. e formazione personale	8.055,80	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Servizio smaltimento rifiuti	26.068,80	25.000,00	25.500,00	26.000,00
Oneri bancari	16.852,21	17.000,00	19.000,00	22.000,00
Ten.paghe.cont.dich.da lav au	28.080,00	-	-	-
Siae p/att.diver.da disco e sa	2.651,05	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Altri servizi	29.303,83	2.000,00	-	-



	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023
Costi di consulenza e assistenza tecnica	-	5.000,00	2.000,00	3.000,00
Contrib. erogati ad enti ed associazioni	148.700,00	-	-	-
Manutenzione giardino e piante	15.799,02	15.000,00	16.000,00	17.000,00
Gasolio riscaldamento	17.741,64	18.000,00	19.000,00	20.000,00
Servizio di primo soccorso	15.420,00	-	-	-
Manifestazioni e convegni	42.835,70	-	-	-
Commissioni carte credito	27.921,83	28.000,00	29.000,00	30.000,00
Compenso direttore piste da sci	25.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Costo direttore di esercizio	60.103,81	61.000,00	60.500,00	60.500,00
Distribuzione mat. pubblicitario	12.600,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00
Spese varie amm.ve	15.106,78	1.000,00	500,00	200,00
Spese per servizi	-	1.500,00	100,00	100,00
Compenso organo di vigilanza	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Compenso revisore	12.480,00	12.480,00	12.480,00	12.480,00
Compenso R.S.P.P. Aziendale	6.450,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
<b>Totale per servizi</b>	<b>1.624.444,72</b>	<b>1.306.530,00</b>	<b>1.476.340,00</b>	<b>1.546.780,00</b>
<b>8 Per godimento di beni di terzi</b>				
Fitti passivi	20.037,86	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Noleggi vari	7.154,63	10.000,00	7.000,00	7.050,00
Noleggio sistema sicurezza	43.713,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
Lic.d'uso software d'esercizio	32.595,28	33.000,00	33.000,00	33.000,00
Altri costi p/god. beni di terzi ded.	8.709,28	-	-	-
<b>Totale per godimento beni di terzi</b>	<b>112.210,05</b>	<b>107.000,00</b>	<b>104.000,00</b>	<b>104.050,00</b>
<b>9 Per il personale</b>				
a) Salari e stipendi				
Salari e stipendi	1.688.105,79	1.900.000,00	2.000.000,00	2.100.000,00
b) Oneri sociali				
Oneri sociali INPS	480.025,00	420.000,00	425.000,00	430.000,00
Oneri sociali INAIL	40.200,16	55.000,00	56.000,00	60.000,00
Altri oneri sociali	4.036,08	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Oneri sociali INPGI	-	-	-	-
c) Trattamento di fine rapporto				
TFR	109.381,77	110.000,00	115.000,00	120.000,00
TFR a fondi pensione (-50 dip.				
d) Altri costi del personale				
Altri costi del personale	8.768,53	5.800,00	6.000,00	6.000,00
<b>Totale per il personale</b>	<b>2.330.517,33</b>	<b>2.495.800,00</b>	<b>2.607.000,00</b>	<b>2.721.000,00</b>
<b>10 Ammortamenti e svalutazioni</b>				
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali				
Amm.to concessioni, licenze, marchi	1.137,08	1.137,08	1.137,08	-
Amm.to altre imm.immateriali	4.212,98	4.212,98	4.212,98	-
<b>Totale ammort. immobilizz. Immateriali Funivia</b>	<b>5.350,06</b>	<b>5.350,06</b>	<b>5.350,06</b>	<b>-</b>
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
Amm.to fabbricati	446.988,40	451.000,00	450.000,00	445.000,00
Amm.to impianti	583.906,93	440.000,00	500.000,00	560.000,00
Amm.to attrezzature	49.622,56	48.900,00	50.000,00	49.000,00
Amm.to mobili e macch.d'ufficio	19.604,38	19.787,00	15.000,00	13.000,00
Amm.to automezzi	11.322,00	7.350,00	7.350,00	7.350,00
Amm.to altri beni	58.641,58	48.252,00	40.320,00	38.440,00
Amm.to arredamento	-	32.152,00	32.152,00	32.152,00
Amm.to biancheria	-	452,93	452,93	452,93
<b>Totale ammort. immobilizz. materiali</b>	<b>1.170.085,87</b>	<b>1.047.893,93</b>	<b>1.095.274,93</b>	<b>1.145.394,93</b>
<b>Totale ammort. immobilizz. immateriali e materiali</b>	<b>1.175.435,93</b>	<b>1.053.243,99</b>	<b>1.100.624,99</b>	<b>1.145.394,93</b>
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
Acc.to p.rischi su cred.v/clie	65,58	65,00	20,00	20,00
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.175.501,51</b>	<b>1.053.308,99</b>	<b>1.100.644,99</b>	<b>1.145.414,93</b>
<b>11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>				
Rim.iniz.biglietti/lessere	40.799,44	28.104,50	31.600,00	30.750,00
Rim. Fin.biglietti/lessere	- 28.104,50	- 31.600,00	- 30.750,00	- 29.363,00
Merchi c/esistenze iniziali	66.849,64	52.534,83	37.889,00	32.450,00
Merchi c/rimanenze finali	- 52.534,83	- 37.889,00	- 32.450,00	- 30.125,00
<b>Totale variazioni delle rimanenze</b>	<b>27.009,75</b>	<b>11.150,33</b>	<b>6.289,00</b>	<b>3.712,00</b>

	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023
<b>12 Accantonamenti per rischi</b>				
Acc.to F.do rischi compensi CDA	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
<b>Totale accantonamento per rischi</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>
<b>14 Oneri diversi di gestione</b>				
Imposta di bollo	4,00	150,00	50,00	50,00
Imposta com.sugli imm. - IMU	21.711,78	19.000,00	22.000,00	22.000,00
Imposta di registro	64,00	2.200,00	50,00	60,00
Tasse di concessione governativa	1.656,00	3.400,00	2.900,00	2.000,00
Tasse di proprietà autoveicoli	691,20	200,00	700,00	700,00
Tassa sui rifiuti	14.273,00	15.300,00	15.000,00	15.000,00
Diritti camerali	989,94	954,00	989,94	989,94
Altre imposte e tasse	32.860,91	17.600,00	10.000,00	5.000,00
Diritti di segreteria	670,00	500,00	100,00	100,00
Tassa vidimazione libri sociali	309,87	359,87	309,87	359,87
Abbonamento riviste, giornali e libri	4.588,57	3.750,00	3.010,00	2.900,00
Mulle e ammende indeducibili	1.097,73	120,00	-	-
Minusvalenze ordinarie imp.	3.046,48	100,00	-	-
Soprav.passive	23.896,40	5.000,00	2.000,00	1.000,00
Omaggi a clienti e articoli promozionali	37.554,36	10.000,00	5.000,00	2.000,00
Abbuoni/arrotondamenti passivi	49,73	15,00	10,00	5,00
Sconti passivi	-	10,00	-	-
Erogazioni liberali	15.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Quota associativa	3.436,00	1.000,00	1.500,00	2.000,00
Spese valori bollati	384,00	400,00	350,00	300,00
<b>Totale oneri diverse di gestione</b>	<b>162.283,97</b>	<b>81.058,87</b>	<b>64.969,81</b>	<b>55.464,81</b>
<b>TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>5.885.986,43</b>	<b>5.560.266,19</b>	<b>5.898.321,80</b>	<b>6.125.870,74</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO E VALORE DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>- 1.844.246,51</b>	<b>19.875,13</b>	<b>377.583,67</b>	<b>776.631,65</b>
<b>C PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
<b>16 Altri proventi finanziari</b>				
d) Da altri				
Interessi attivi su depositi bancari	42,56	50,00	50,00	50,00
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>42,56</b>	<b>50,00</b>	<b>50,00</b>	<b>50,00</b>
<b>17 Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate</b>				
d) Debiti verso banche				
Interessi passivi finanziamento Funivia	12.767,21	12.600,00	-	-
Interessi passivi finanziamento Prada	-	4.404,00	4.404,00	4.404,00
f) Altri debiti				
Interessi passivi verso fornitori	-	-	-	-
Interessi passivi indeducibili	-	-	-	-
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>12.767,21</b>	<b>17.004,00</b>	<b>4.404,00</b>	<b>4.404,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16-17)</b>	<b>- 12.724,65</b>	<b>- 16.954,00</b>	<b>- 4.354,00</b>	<b>- 4.354,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- E)</b>	<b>- 1.856.971,16</b>	<b>2.921,13</b>	<b>373.229,67</b>	<b>772.277,65</b>
a) imposte correnti				
IRAP (imposte correnti)	-	2.000,00	89.000,00	185.000,00
IRES (imposte correnti)	-	900,00	14.500,00	30.050,00
<b>22 Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>-</b>	<b>2.900,00</b>	<b>103.500,00</b>	<b>215.050,00</b>
<b>23 Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>- 1.856.971,16</b>	<b>21,13</b>	<b>269.729,67</b>	<b>557.227,65</b>

## ***PIANO FINANZIARIO ED INVESTIMENTI***

La vigente normativa che disciplina la formulazione del bilancio pluriennale 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.

Si è ritenuto opportuno inserire il piano finanziari del 2020, aggiornato con la chiusura del bilancio consolidato alla stessa data, in quanto rappresenta una situazione veritiera e precisa della situazione finanziari della nostra azienda e per una più precisa previsione relativa al 2021, dato che quella presentata nel bilancio di previsione 2020 risulta ormai superata dagli eventi economici che si sono verificati nel corso nel 2020 a causa delle problematiche relative alla pandemia.

La liquidità netta che risulta è quella effettiva al 31 dicembre 2020.



**PIANO FINANZIARIO ED INVESTIMENTI 2020**

<b>FONTI DI FINANZIAMENTO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2020</b>
RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	3.806.250,65
PROVENTI FINANZIARI	42,56
<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO ESERCIZIO</b>	<b>3.806.293,21</b>
SALDO ATTIVO DI TESORERIA E CASSA CONTANTI 01.01.2020	6.909.563,25
<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO COMPLESSIVE (A)</b>	<b>10.715.856,46</b>
<b>IMPIEGHI FINANZIARI NELL'ESERCIZIO</b>	<b>2020</b>
COSTI PER MATERIE PRIME E DI CONSUMO	379.019,10
COSTI PER SERVIZI	1.624.444,72
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	112.210,05
COSTI PER IL PERSONALE	2.330.517,33
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	162.283,97
CONCILIAZIONE PAGAMENTO FALCIERI	210.000,00
ONERI FINANZIARI	12.767,21
RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO FUNIVIA	1.549.771,00
IVA A DEBITO	171.951,57
IMPOSTE SUL REDDITO	365.326,72
<b>TOTALE FABBISOGNO FINANZIARIO (B)</b>	<b>6.918.291,67</b>
<b>LIQUIDITA' D'ESERCIZIO (A-B)</b>	<b>3.797.564,79</b>
<b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI NELL'ESERCIZIO</b>	<b>2020</b>
IMPIANTO A FUNE DI PRADA	830.115,71
AUTOCARRI/AUTOVETTURE	52.795,00
MANUTENZIONE FABBRICATI	75.042,06
<b>TOTALE</b>	<b>957.952,77</b>
<b>PIANO DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI NELL'ESERCIZIO 2020</b>	
<b>FONTI PER INVESTIMENTI</b>	
LIQUIDITA' D'ESERCIZIO	3.797.564,79
INVESTIMENTI NELL'ESERCIZIO	957.952,77
LIQUIDITA' RESIDUA (liquid. d'esercizio – fonti proprie)	
<b>LIQUIDITA' NETTA (finanziamento bancario)</b>	<b>2.839.612,02</b>

Il piano finanziario ed investimenti di previsione per il 2021 ha lo scopo di valutare principalmente la sostenibilità finanziaria dell'investimento per la realizzazione del nuovo impianto di Prada Costabella, in quanto dal piano industriale realizzato e presentato all'Assemblea dei Soci si è sempre parlato di autofinanziamento da parte di ATF.

La situazione economica del 2020, influenzata dall'epidemia COVID-19, ha cambiato completamente le previsioni economiche, passando da una situazione positiva ad una negativa, come si può evidenziare dal consolidato del 2020.

Questo ha portato il CdA di ATF a trovare nuove risorse per completare gli investimenti ormai programmati da diverso tempo, con un affidamento del servizio bancario per il finanziamento degli interventi realizzativi di due impianti di risalita a finalità turistico ricreativo in località Prada Costabella situato nel Comune di San Zeno di Montagna.

Attraverso un bando pubblico si è provveduto a selezionare l'Istituto di Credito con le condizioni economiche più vantaggiose per ATF ed è risultato affidatario del servizio la Cassa Rurale Alto Garda, alle condizioni economiche corrispondenti al tasso fisso del 0,95% su base annua, durata 10 anni.

Il servizio bancario ottenuto consiste nel finanziare integralmente l'investimento destinato ai lavori di realizzazione dei due impianti di risalita in località Prada Costabella pari a 3.600.000,00 euro previsti in sede di progettazione esecutiva, con un aumento di 1.080.000,00 euro, quale opzione quantitativa in aumento, corrispondente al 30% dell'importo massimo dei lavori, per un totale complessivo di 4.680.000,00 euro, come previsto dal Piano Industriale Prada Costabella approvato dalla Provincia di Verona con determinazione dirigenziale n. 1873 del 30 luglio 2020.

Inoltre si è ottenuto un finanziamento a titolo di anticipazione dei flussi iva per un importo massimo stimato di 1.029.600,00 euro.

Il finanziamento relativo all'impianto viene erogato contestualmente alla stipula del contratto per l'importo di 600.000,00 euro e per la restante parte in più soluzioni a stato di avanzamento lavori.

Resta inteso che, a fronte dell'importo massimo finanziabile di 4.680.000,00 euro, qualora ATF si avvalga solo parzialmente dell'opzione quantitativa in aumento del 30% del costo previsto in sede di progettazione esecutiva, pari ad euro 3.600.000,00 euro, il finanziamento verrà estinto per la parte non richiesta.

Per il finanziamento relativo all'anticipazioni dei flussi iva, viene erogato contestualmente alla stipulazione del contratto per l'importo di 792.000,00 euro, mentre per la restante parte in misura percentuale corrispondente all'incremento opzionale dell'importo relativo all'impianto.

Nel piano finanziario di previsione per il 2021, nella voce piano di investimenti, trovate la restante parte dell'investimento relativo all'impianto di Prada Costabella, pari ad euro 2.769.884,29, in quanto i lavori sono iniziati nel 2020 per un investimento effettuato di 830.115,79, che porta ad un totale di 3.600.000,00 euro, come da costo previsto in sede di progettazione esecutiva.

Inoltre si è previsto altri 200.000,00 euro di investimento per eventuali imprevisti che possono verificarsi nella costruzione dell'opera.

A fronte della copertura finanziaria dell'investimento previsto, tra le fonti di finanziamento dell'esercizio, si trova la voce relativa al finanziamento bancario di 3.800.000,00 euro, il quale copre interamente il costo previsto per la costruzione dell'impianto, con conseguente erogazione della

relativa iva per un importo di 836.000,00 euro (pari al 22% di 3.800.000,00 euro), la quale si trova indicata nella tabella relativa agli impieghi finanziari.

**PIANO FINANZIARIO ED INVESTIMENTI 2021**

<b>FONTI DI FINANZIAMENTO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2021</b>
RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	5.578.141,32
PROVENTI FINANZIARI	50,00
<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO ESERCIZIO</b>	<b>5.578.191,32</b>
SALDO ATTIVO DI TESORERIA E CASSA	2.839.612,02
MUTUO FINANZIAMENTO LAVORI IMPIANTO PRADA	3.800.000,00
MUTUO FINANZIAMENTO DEI FLUSSI IVA PRADA	836.000,00
<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO COMPLESSIVE (A)</b>	<b>13.053.803,34</b>
<b>IMPIEGHI FINANZIARI NELL'ESERCIZIO</b>	<b>2021</b>
COSTI PER MATERIE PRIME E DI CONSUMO	430.418,00
COSTI PER SERVIZI	1.306.530,00
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	107.000,00
COSTI PER IL PERSONALE	2.495.800,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	81.058,00
CONCILIAZIONE PAGAMENTO FALCIERI	310.000,00
ONERI FINANZIARI	17.004,00
RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO FUNIVIA	1.708.622,00
RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO PRADA	463.600,00
IVA A DEBITO SU FATTURE DI PRADA	836.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO	2.900,00
<b>TOTALE FABBISOGNO FINANZIARIO (B)</b>	<b>7.758.932,00</b>
<b>LIQUIDITA' D'ESERCIZIO (A-B)</b>	<b>5.294.871,34</b>
<b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI NELL'ESERCIZIO</b>	<b>2021</b>
IMPIANTO A FUNE DI PRADA	2.769.884,29
IMPIANTO A FUNE DI PRADA EVENTUALI IMPREVISTI	200.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.969.884,29</b>
<b>PIANO DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI NELL'ESERCIZIO 2021</b>	
<b>FONTI PER INVESTIMENTI</b>	
LIQUIDITA' D'ESERCIZIO	5.294.871,34
INVESTIMENTI NELL'ESERCIZIO	2.969.884,29
LIQUIDITA' RESIDUA (liquid. d'esercizio – fonti proprie)	
<b>LIQUIDITA' NETTA (finanziamento bancario)</b>	<b>2.324.987,05</b>

**PIANO FINANZIARIO ED INVESTIMENTI 2022**

<b>FONTI DI FINANZIAMENTO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2022</b>
RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	6.274.905,47
PROVENTI FINANZIARI	50,00
<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO ESERCIZIO</b>	<b>6.274.955,47</b>
SALDO ATTIVO DI TESORERIA E CASSA	2.324.987,05
<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO COMPLESSIVE (A)</b>	<b>8.599.942,52</b>
<b>IMPIEGHI FINANZIARI NELL'ESERCIZIO</b>	<b>2022</b>
COSTI PER MATERIE PRIME E DI CONSUMO	464.078,00
COSTI PER SERVIZI	1.476.340,00
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	104.000,00
COSTI PER IL PERSONALE	2.607.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	64.969,81
ONERI FINANZIARI	4.404,00
RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO PRADA	463.600,00
IMPOSTE SUL REDDITO	103.500,00
<b>TOTALE FABBISOGNO FINANZIARIO (B)</b>	<b>5.287.891,81</b>
<b>LIQUIDITA' D'ESERCIZIO (A-B)</b>	<b>3.312.050,71</b>
<b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI NELL'ESERCIZIO</b>	<b>2022</b>
	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>
<b>PIANO DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI NELL'ESERCIZIO 2022</b>	
<b>FONTI PER INVESTIMENTI</b>	
LIQUIDITA' D'ESERCIZIO	3.312.050,71
INVESTIMENTI NELL'ESERCIZIO	0,00
LIQUIDITA' RESIDUA (liquid. d'esercizio – fonti proprie)	
<b>LIQUIDITA' NETTA (finanziamento bancario)</b>	<b>3.312.050,71</b>

**PIANO FINANZIARIO ED INVESTIMENTI 2023**

<b>FONTI DI FINANZIAMENTO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2023</b>
RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	6.901.502,39
PROVENTI FINANZIARI	50,00
<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO ESERCIZIO</b>	<b>6.901.552,39</b>
SALDO ATTIVO DI TESORERIA E CASSA	3.312.050,71
<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO COMPLESSIVE (A)</b>	<b>10.213.603,10</b>
<b>IMPIEGHI FINANZIARI NELL'ESERCIZIO</b>	<b>2023</b>
COSTI PER MATERIE PRIME E DI CONSUMO	474.449,00
COSTI PER SERVIZI	1.546.780,00
COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	104.050,00
COSTI PER IL PERSONALE	2.721.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	55.464,81
ONERI FINANZIARI	4.404,00
RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO PRADA	463.600,00
IVA A DEBITO	180.000,00
IMPOSTE SUL REDDITO	215.050,00
<b>TOTALE FABBISOGNO FINANZIARIO (B)</b>	<b>5.764.797,81</b>
<b>LIQUIDITA' D'ESERCIZIO (A-B)</b>	<b>4.448.805,29</b>
<b>PIANO DEGLI INVESTIMENTI NELL'ESERCIZIO</b>	<b>2023</b>
	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>
<b>PIANO DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI NELL'ESERCIZIO 2023</b>	
<b>FONTI PER INVESTIMENTI</b>	
LIQUIDITA' D'ESERCIZIO	4.448.805,29
INVESTIMENTI NELL'ESERCIZIO	0,00
LIQUIDITA' RESIDUA (liquid. d'esercizio – fonti proprie)	
<b>LIQUIDITA' NETTA (finanziamento bancario)</b>	<b>4.448.805,29</b>

Il Consiglio di Amministrazione presenta all'approvazione dell'Assemblea il bilancio economico pluriennale per gli esercizi 2021/2023 redatto nella stessa forma del Bilancio Consolidato di esercizio, come già ampiamente illustrato, il quale è stato redatto secondo lo schema di previsione da D.M. 26 aprile 1995, pubblicato sulla G.U. n. 157 del 7 luglio 1995 ed in conformità dei principi di relazione di cui all'art. 2423-bis del Codice Civile.