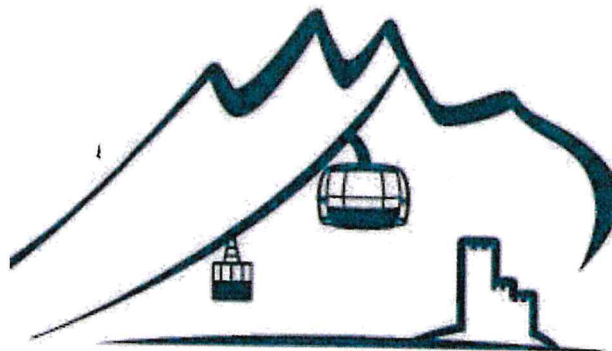


AZIENDA TRASPORTI FUNICOLARI MALCESINE – MONTE BALDO

PIANO PROGRAMMA - BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2022- 2023- 2024

Approvato dal Consiglio di Amministrazione del 24 marzo 2022



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.

ALLEGATO A DELIBERA DELL'ASSEMBLEA n° 4/4 del 06/06/2022

Azienda Trasporti Funicolari Malcesine - Monte Baldo
Il Presidente dell'Assemblea

Azienda Trasporti Funicolari Malcesine - Monte Baldo
Il Segretario dell'Assemblea

INDICE

Nota illustrativa al bilancio pluriennale di previsione esercizi 2022-2023-2024	pag.	2
- Scenari macroeconomici	pag.	2
- Criteri di metodologia programmatica	pag.	3
- Linee guida programmatiche	pag.	4
Bilanci economici pluriennali per gli esercizi 2022 – 2023 – 2024	pag.	7
- Previsione primi ingressi e corrispettivi funivia 2022 – 2023 - 2024	pag.	9
- Previsione primi ingressi e corrispettivi seggiovia 2022 – 2023 - 2024	pag.	10
- Previsione corrispettivi parcheggi 2022 – 2023 - 2024	pag.	11
- Previsione corrispettivi bar <i>Skywalk</i> 2022 – 2023 - 2024	pag.	12
- Previsione corrispettivi impianto Prada – Costabella 2022 – 2023 - 2024	pag.	13
Situazione economica di previsione per gli esercizi 2022 – 2023 - 2024 confrontato con la previsione 2021 aggiornata	pag.	15
Piano finanziario ed investimenti	pag.	20
- Piano finanziario ed investimenti 2021	pag.	21
- Piano finanziario ed investimenti 2022	pag.	23
- Piano finanziario ed investimenti 2023	pag.	25
- Piano finanziario ed investimenti 2024	pag.	27

SCENARI MACROECONOMICI

La necessità e anche l'opportunità di redigere dei piani economici pluriennali nasce dall'esigenza di fornire in primis ai Soci un quadro economico che abbracci un orizzonte più remoto di quello contemplabile con il mero bilancio che per sua natura si limita a considerare l'orizzonte annuale.

Dunque il piano programma, così come concepito anche dal nostro statuto all'art. 45, è stato voluto come lo strumento utile a valutare la possibilità dell'Azienda di fare investimenti e piani di sviluppo, identificando in primis quale sarà la sua necessità finanziaria, se sarà sufficiente, se sarà in grado di procurarsi le risorse e se i piani di sviluppo saranno coerenti con la stessa.

Questo è ciò a cui servono i piani pluriennali.

Ma ciò è ragionevolmente possibile durante periodi economici "normali", non sicuramente in mezzo a tempeste mai sperimentate e assolutamente imprevedibili, quali le attuali, devastanti epidemie e venti di guerra dove le possibilità evolutive sono molto inquietanti.

Chi avrebbe previsto la pandemia a fine febbraio 2020 e la guerra in Europa a fine febbraio 2022? Oggi parlare di piani annuali o addirittura pluriennali è assolutamente velleitario e senza senso e il fatto che lo statuto lo richieda non ci esime da fare queste considerazioni. D'altronde nemmeno lo statuto poteva prevedere condizioni assolutamente imprevedibili.

La imprevedibilità delle situazioni è sempre un dato di fatto che ci ricorda come tutte le analisi possibili sono sottoposte alla legge del caos contro cui nulla possiamo. Ricordiamo la crisi del 2008 con il crac della Lehman Brothers, gratificata il venerdì della tripla A e il lunedì fallita.

A riprova della incertezza con cui ci confrontiamo è necessario leggere con attenzione le autorevoli proiezioni macroeconomiche per l'area euro formulate dagli esperti dell'Eurosistema, in data 16 dicembre 2021 e che si riferiscono solo al 2022. Nel documento si legge testualmente:

< ... La crescita economica dovrebbe rimanere vigorosa nei prossimi tre anni...>;

< ...Secondo le attese attuali il PIL in termini reali supererebbe il livello pre-crisi nel primo trimestre del 2022... >;

< ...la crescita dovrebbe riprendere slancio a partire dalla metà del 2022...>;

< ... Il tasso di variazione dei prezzi dell'energia rimarrebbe elevato in media nel 2022, per poi registrare una netta moderazione nel corso dell'anno in un contesto in cui gli effetti base al ribasso sono rafforzati dall'ipotizzato calo dei prezzi del petrolio, del gas e dell'elettricità. Nel 2023 e nel 2024 il contributo della componente energetica all'inflazione sarebbe scarso...>;

<... Le pressioni sui prezzi sono aumentate considerevolmente negli ultimi mesi e l'inflazione avrebbe raggiunto un massimo nel quarto trimestre del 2021. Tali pressioni, ancorché notevolmente

più intense del previsto, sono ancora ritenute in larga parte temporanee, riflettendo l'impennata dei corsi dei beni energetici e il disallineamento tra la domanda e l'offerta a livello internazionale e nazionale nel contesto della riapertura delle economie...>.

Fa eco il Bollettino economico 1/22 della Banca d'Italia pubblicato il 17 gennaio 2022 (sic):

<... c) il prezzo del greggio (qualità Brent) fissato sulla base delle quotazioni dei contratti futures aumenta a circa 80 dollari al barile nel 2022 (da 71 dollari nel 2021) e si riduce nel biennio successivo raggiungendo i 70 dollari nel 2024; le proiezioni tengono conto dei provvedimenti amministrativi di adeguamento delle tariffe del gas e dell'elettricità disposti dall'Autorità di regolazione per energia, reti e ambiente...>.

Si tralasciano altre citazioni dello stesso tenore che sarebbero pleonastiche dato che il messaggio appare chiaro.

CRITERI DI METODOLOGIA PROGRAMMATICA

Il presente Piano Programma 2022-2024 è il principale atto di indirizzo strategico dell'Azienda Trasporti Funicolari Malcesine - Monte Baldo e viene sviluppato sulla base dei dati pregressi, sulle condizioni degli impianti, sulla disponibilità e preparazione tecnica dei propri dipendenti e sulla valutazione oggettiva della risposta del mercato al richiamo della funivia.

Il documento mira ad individuare la possibile programmazione che ATF intende svolgere, nell'orizzonte triennale, entro il contesto sociale ed economico in cui opera, mettendo a fuoco i suoi principali obiettivi strategici.

In un mondo che cambia a ritmi sempre più serrati, è importante per ATF precisare e aggiornare frequentemente la propria visione strategica, elaborando il proprio ruolo all'interno dei mutamenti del contesto.

A ciò provvede il sistema di programmazione adottato da ATF ai sensi dello statuto, che si avvale del Bilancio previsionale e dei consuntivi passati al fine di redigere un quadro economico il più possibile realistico e corretto, base del Piano Programma, entro il quale vengono formulate, su base annua, le previsioni relative alle attività, fissando l'ammontare delle risorse da destinare a ciascuna delle azioni programmate, tenuto ben presente il particolare momento storico che stiamo attraversando.

Il presente Piano Programma 2022-2024, contrariamente al pregresso, viene redatto sotto l'egida particolarissima di una grande indeterminazione, causata dal momento storico presente che rende opinabile qualsiasi piano economico, non solo se redatto con proiezione temporale a tre anni, ma anche valutato con orizzonti ben più modesti di appena un mese.

Detto questo, appare come, se è lecito aspettarsi piani programma redatti in modo congruo nei periodi di calma economica, impossibile mantenere lo stesso metro nei periodi turbolenti a meno

che non di non essere una società o un ente pubblico che fruisce di finanziamenti derivati dalla fiscalità generale o comunque dallo Stato.

Per ATF che non riceve finanziamenti dai Soci e deve ricercare nella sua capacità di fare business le risorse, le previsioni sono molto problematiche.

Allora ci si deve porre la domanda: con quale strumento dobbiamo redigere un piano programma in mezzo a tempeste di ogni genere? È proprio impossibile fare una concreta e realistica programmazione dell'attività?

Forse la risposta è in un cauto ottimismo che ci permette di ragionare a mente fredda e analizzare i dati in modo responsabile e corretto vedendoli non alla luce di circostanze attuali e con orizzonti di breve o brevissimo periodo, ma con ottiche diverse proiettate su anni e non sulle emozioni del momento.

In altre parole dobbiamo vedere la realtà in una prospettiva a medio e lungo termine senza farci sconvolgere da allarmismi o da visioni di breve respiro, prendendo a riferimento cosa ha fatto ATF nella sua lunga storia e quali risultati ha conseguito.

Crediamo sia questo il mantra che ci deve guidare se vogliamo contrastare la paura e il pessimismo cui le condizioni esterne ci inducono, avendo chiaro 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.

Risulta abbastanza chiaro che l'ottimismo che invociamo non è un atteggiamento fatalistico o appagante, peggio ancora autoassolvente, ma la consapevolezza che ad ogni crisi subentra la reazione.

Con queste premesse, all'apparenza un po' troppo semplicistiche, ma accuratamente valutate, siamo in grado di redigere un piano programma attendibile e allora le informazioni da fornire nella redazione del documento assumono una caratteristica di affidabilità, basate come sono su dati solidi desunti dal pregresso e non dalle condizioni oggettive attuali.

LINEE GUIDA PROGRAMMATICHE

Per non indulgere in falsi scenari sottolineiamo che le indicazioni proposte nell'ambito previsionale, sono e restano delle ipotesi di lavoro, pur molto concrete ed attendibili allo stato attuale, su cui cercare giorno per giorno soluzioni e interventi diversi, gestendo in tempo reale all'evolversi della situazione e adeguandosi.

Conseguentemente il piano programma andrà calibrato e rivisto man mano che la situazione si evolverà, pronti ad azioni di protezione se gli sviluppi dovessero essere negativi e ad azioni espansive in caso di positività.

Dunque, fermo restando che è un'Azienda Speciale - Ente pubblico economico, che non riceve alcun contributo pubblico e deve ricercare nell'ambito della sua operatività le risorse finanziarie per operare, dobbiamo trovare nell'ambito storico di ATF i punti fermi che danno garanzie operative pluriennali, costruendo un Piano Programma solido, credibile e razionale.

Si rileva primariamente come ATF abbia reagito molto bene allo tsunami pandemico ricercando e trovando soluzioni inedite e mai sperimentate prima, probabilmente utili in un domani di operatività normale.

Negli scorsi anni ATF ha sempre operato in modo estremamente efficace nel predisporre ed attuare i bilanci con ottimi risultati, e continuerà a lavorare in questo solco, anche se le certezze conseguite in anni di bilanci estremamente positivi sono venute meno e dobbiamo operare cauti e vigili, pronti a modificare i nostri asset da aggiornare costantemente.

Nell'ambito della programmazione, proiettata su più anni, dobbiamo segnalare che il prossimo triennio sarà caratterizzato dall'avvio e dal consolidamento dell'asset rappresentato dagli impianti a fune di Prada.

Tali impianti sono stati concepiti in prima visione come funzionanti durante il periodo estivo, ma nulla osta che, se le condizioni dovessero essere favorevoli, si potrà optare per anche un'apertura invernale.

Questo avendo bene in mente che non si tratterà di arrivare in un ambiente caratterizzato da un comprensorio di piste da sci, ma in un ambiente comunque montano invernale.

Tale aspetto è stato evidente nell'inverno 2020/2021, particolarmente caratterizzato da una abbondante neve che ha stimolato centinaia di persone a salire in Prada e a Costabella nonostante l'assenza degli impianti.

Si crede che, nell'arco di tempo del presente Piano, gli impianti di Prada potranno trovare la loro collocazione temporale ed economica all'interno dell'attività di ATF.

In previsione di questo allargamento operativo, ATF si è preparata per tempo con espletamento dei bandi per il reperimento del personale e per l'addestramento degli stessi, già iniziato con l'inizio del montaggio impianti elettromeccanici, in modo da poter partire una volta espletati i collaudi ANSFISA (ex USTIF) senza soluzione di continuità.

Allo stato attuale gli investimenti previsti e prevedibili nel programma triennale si limitano a considerare l'intervento di ripristino dei nostri impianti a fune di Prada e la necessaria revisione ventennale della funivia di cui abbiamo richiesto la moratoria di un anno posticipandola all'inverno 2023/2024, anche se sarebbe stata possibile una moratoria di quattro anni.

Questo aspetto è stato attentamente valutato sia sotto il profilo economico sia sotto quello dell'impianto stesso. Per quest'ultimo, che riguarda la capacità di funzionamento dell'impianto nell'ambito della massima sicurezza possibile, si sono vagliate, di concerto ovviamente con il Direttore di Esercizio ing. Mario Pedrotti, tutta una serie di interventi adeguati a garantire il funzionamento dell'impianto in piena sicurezza mediante controlli non distruttivi, sostituzione di

alcune componenti in via assolutamente prudenziale, ma che avrebbero potuto causare anche modeste interruzioni di servizio in stagione e controlli capillari su tutto l'impianto.

In ordine agli interventi programmati l'impianto è atto a funzionare nel pieno rispetto dei nostri elevati standard di esercizio.

Per quanto l'aspetto economico, il rimandare l'intervento di revisione ventennale di un anno e mezzo ci permette anche di valutare al meglio la situazione finanziaria considerando gli interventi da fare non solo con il metro del risparmio a tutti i costi, ma nell'ottica di ciò che è meglio per ATF.

In chiusura si conferma che 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.

A questo si aggiunga l'ultima crisi rappresentata dalla guerra in Ucraina, impensabile fino a pochi giorni fa e ora di drammatica presenza.

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

Il bilancio economico pluriennale per gli esercizi 2022-2023-2024 evidenzia che la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, si rileva il perdurare dell'emergenza sanitaria "coronavirus" che ha colpito l'intero paese e il mondo intero, determinando una crisi globale.

Per quanto riguarda l'azienda si segnala che il settore di attività in cui opera ha vissuto e sta vivendo particolari situazioni di rallentamento.

Pur nella difficoltà di valutare, allo stato attuale, l'evoluzione della pandemia tuttora ancora in atto e il perdurare del correlato impatto economico sull'azienda, si ritiene che, per il periodo preso in considerazione, non vi siano elementi tali da pregiudicare la continuità aziendale.

Le valutazioni sono state effettuate secondo criteri di funzionamento, vale a dire tenendo conto che l'impresa continui la propria attività e valorizzando i beni ad essa relativi non in quanto entità a sé stanti, ma come parti di un insieme strumentale alla produzione del reddito aziendale.

In considerazione di quanto scritto, si è provveduto a rivedere il bilancio di previsione del 2021, già presentato ai Soci, e, di conseguenza, si è provveduto a revisionare anche i bilanci di previsione del 2022 e 2023, ipotizzando l'apertura dell'impianto di almeno dieci mesi all'anno.

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 2022 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.

Nella macro classe 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, considerando l'attuale situazione economica, la proiezione eseguita è stata calcolata sui risultati conseguiti nei periodi considerati secondo prudenza e nella prospettiva di una normale continuità aziendale.

PREVISIONE PRIMI INGRESSI E CORRISPETTIVI FUNIVIA 2022 – 2023 - 2024

Mesi	Anno 2021	Anno 2022 Previsione	Anno 2023 Previsione	Anno 2024 Previsione
Gennaio	0	0	0	0
Febbraio	0	0	0	0
Marzo	0	0	0	0
Aprile	0	19.415	23.500	24.000
Maggio	6.159	22.313	39.450	40.000
Giugno	31.741	32.415	33.250	33.300
Luglio	49.112	52.415	59.125	59.770
Agosto	56.522	58.620	73.300	73.900
Settembre	46.973	50.820	54.450	55.200
Ottobre	34.990	21.462	24.320	24.400
Novembre	43	850	0	0
Dicembre	1.417	4.500	0	0
Totali	226.957	262.810	307.395	310.570

Anno	Prezzo medio biglietto	Primi ingressi previsione	Corrispettivo lordo	Corrispettivo netto Iva
2021	€ 21,21	226.957	€ 4.814.247,83	€ 4.376.588,94
2022	€ 21,21	262.810	€ 5.574.200,10	€ 5.067.454,63
2023	€ 21,21	307.395	€ 6.519.847,95	€ 5.927.134,50
2024	€ 21,21	310.570	€ 6.587.189,70	€ 5.988.354,27

PREVISIONE PRIMI INGRESSI E CORRISPETTIVI SEGGIOVIA 2022 – 2023 – 2024

Mesi	Anno 2021	Anno 2022 Previsione	Anno 2023 Previsione	Anno 2024 Previsione
Gennaio	0	0	0	0
Febbraio	0	0	0	0
Marzo	0	0	0	0
Aprile	0	0	0	0
Maggio	0	0	0	0
Giugno	1.411	1.950	2.350	2.600
Luglio	5.150	5.850	7.430	7.950
Agosto	11.469	11.750	11.150	11.400
Settembre	3.473	3.100	2.990	3.300
Ottobre	0	0	0	0
Novembre	0	0	0	0
Dicembre	0	0	0	0
Totali	21.503	22.650	23.920	25.250

Anno	Prezzo medio biglietto	Primi ingressi previsione	Corrispettivo lordo	Corrispettivo netto Iva
2021	€ 6,10	21.503	€ 131.240,03	€ 119.309,12
2022	€ 6,10	22.650	€ 138.165,00	€ 125.604,54
2023	€ 6,10	23.920	€ 145.912,00	€ 132.647,27
2024	€ 6,10	25.250	€ 154.025,00	€ 140.022,72

PREVISIONE CORRISPETTIVI PARCHEGGI 2022 – 2023 – 2024

Mesi	Anno 2021	Anno 2022 Previsione	Anno 2023 Previsione	Anno 2024 Previsione
Gennaio	0	0	0	0
Febbraio	0	0	0	0
Marzo	0	0	0	0
Aprile	0	4.500	6.500	7.000
Maggio	4.579	5.500	7.100	7.550
Giugno	24.146	24.300	28.875	29.950
Luglio	46.871	47.500	52.375	53.950
Agosto	56.834	57.120	60.850	61.875
Settembre	43.350	43.900	46.950	49.925
Ottobre	29.282	29.500	30.000	31.550
Novembre	2.319	2.400	0	0
Dicembre	1.018	1.100	0	0
Totali	208.398	215.820	232.650	241.800

Anno	Corrispettivo lordo	Corrispettivo netto Iva
2021	€ 208.398,00	€ 170.817,75
2022	€ 215.820,00	€ 176.901,63
2023	€ 232.650,00	€ 190.696,72
2024	€ 241.800,00	€ 198.196,72

PREVISIONE CORRISPETTIVI BAR SKYWALK 2022 – 2023 - 2024

Mesi	Anno 2021	Anno 2022 Previsione	Anno 2023 Previsione	Anno 2024 Previsione
Gennaio	0	0	0	0
Febbraio	0	0	0	0
Marzo	0	0	0	0
Aprile	0	17.850	21.435	24.200
Maggio	7.149	28.920	35.735	35.900
Giugno	41.621	45.350	47.000	49.000
Luglio	61.184	68.950	70.500	71.000
Agosto	79.515	85.450	93.200	96.000
Settembre	57.817	71.320	75.400	78.740
Ottobre	37.067	30.500	30.650	31.500
Novembre	124	1.300	0	0
Dicembre	4.154	4.200	0	0
Totali	288.629	353.840	373.920	386.340

Anno	Corrispettivo lordo	Corrispettivo netto Iva
2021	€ 288.629,00	€ 262.389,98
2022	€ 353.840,00	€ 321.672,72
2023	€ 373.920,00	€ 339.927,27
2024	€ 386.340,00	€ 351.218,18

PREVISIONE CORRISPETTIVI INPIANTO PRADA-COSTABELLA 2022 – 2023 – 2024

Anno	Mesi di apertura	Prezzo medio biglietto	Primi ingressi previsione	Corrispettivo lordo	Corrispettivo netto Iva
2022	5	€ 12,18	40.000	€ 487.200	€ 442.909,09
2023	5	€ 12,18	60.000	€ 730.800	€ 664.363,63
2024	5	€ 12,18	65.000	€ 791.700	€ 719.727,27

Per ipotizzare le presenze del nuovo impianto di Prada-Costabella ci siamo avvalsi dell'analisi storica delle presenze e dei ricavi ipotizzati nel piano industriale redatto dal Dott. Scappini ed approvato dall'Assemblea dei Soci. A tale scopo sono anche stati utilizzati i dati forniti dalla società Prada Costabella Srl che ha gestito il comprensorio dal 2011 al 2013.

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 persone.

Nella macro classe costi della produzione sono compresi 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 costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, sono comprese 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 costi per servizi sono indicati i costi relativi agli acquisti 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, consulenze, ecc.).

Nella voce costi per godimento 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 costi per il personale sono costituiti da tutti i costi che l'azienda sostiene per il proprio personale dipendente. Si prevede un aumento in considerazione dell'assunzione di nuovi dipendenti per l'impianto di Prada- Costabella. Prevedendo l'apertura dell'impianto di Prada – Costabella nella stagione estiva 2022, si considera l'assunzione di 15 nuovi dipendenti stagionali. È corretto precisare che l'indicazione indicata per i dipendenti necessari per il funzionamento dell'impianto, scaturisce dalla necessità di coprire una apertura giornaliera di 10 ore. Dato che l'orario di lavoro settimanale per dipendente, secondo il nostro contratto di lavoro collettivo nazionale Autoferrotranvieri, è di 39 ore, pari a 6,5 ore giornaliere, per coprire le giornate lavorative e l'orario di apertura previsto, tenendo conto anche dei riposi settimanali ed eventuali malattie e ferie risultano necessari: 2 caposervizio, 3 addetti alla biglietteria, 4 macchinisti e 6 operatori di linea (dato che sono 2 impianti).

Nella voce ammortamenti e svalutazioni sono indicati tutti gli ammortamenti, sia materiali che immateriali, e le svalutazioni per rischi su crediti. Il piano di ammortamento utilizzato è quello 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 variazione delle rimanenze sono indicate la differenza tra il valore delle rimanenze finali ed iniziali dei beni, i cui costi sono stati indicati alla voce costi per materie prime, di consumo e merci 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 accantonamento per rischi gli importi sono destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata o 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 ad una 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 dei Soci il 21 dicembre 2017. Ad oggi non è ancora nota nessuna sentenza in merito. Nella voce oneri diversi di gestione, sono indicati tutti i costi non iscrivibili per natura nelle altre voci dei costi per la produzione. Detta voce, inoltre, comprende tutti i costi di natura tributaria diversi dalle imposte dirette.

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

Nella voce proventi e oneri finanziari sono rilevati tutti i componenti positivi che derivano dalla gestione finanziaria, nel nostro caso solo oneri finanziari che si riferiscono agli interessi pagati sui due finanziamenti in essere con la Cassa Rurale Alto Garda stipulati nel 2021, del valore originario rispettivamente di 4.680.000 euro, per la parte relativa alla costruzione dell'impianto e di 1.029.600 euro per il finanziamento dei flussi Iva, della durata di 10 anni.

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 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 iscritti.

Nelle pagine seguenti sono indicati i bilanci di previsione pluriennali.

**SITUAZIONE ECONOMICA DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI 2022 – 2023 – 2024
CONFRONTATO CON LA PREVISIONE 2021 AGGIORNATA**

CONTO ECONOMICO – ATTIVO				
	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi delle vendite e prestazioni				
- Corrispettivi biglietti funivia	4.376.588,94	5.067.454,63	5.927.134,50	5.988.354,27
- Corrispettivi seggiovia	119.309,12	125.604,54	132.647,27	140.022,72
- Corrispettivi parcheggi	170.817,75	176.901,63	190.696,72	198.196,72
- Corrispettivi ristorazione bar	262.389,98	321.672,72	339.927,27	351.218,18
- Corrispettivi Prada Costabella	0,00	442.909,09	664.363,63	719.727,27
- Canone affitto ristorazione Prà Alpesina	5.333,33	5.333,33	5.333,33	5.333,33
- Altri canoni di affitto	0,00	100,00	100,00	100,00
Totale ricavi delle vendite e prestazioni	4.934.439,12	6.139.975,94	7.260.202,72	7.402.952,49
Altri ricavi e proventi				
- Altri ricavi e proventi vari	3.325,33	2.000,00	1.000,00	1.000,00
- Sopravvenienze ordinarie attive	156.609,28	0,00	0,00	0,00
- Contributi c/esercizio da enti pub.	199.998,00	0,00	0,00	0,00
Totale ricavi e proventi vari	359.932,61	2.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.294.371,73	6.141.975,94	7.261.202,72	7.403.952,49
CONTO ECONOMICO – PASSIVO				
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Costi per materie prime, suss., di cons. e merci				
- Materiali di pulizia	7.330,44	26.750,00	29.100,00	30.500,00
- Cancelleria	32.431,68	15.500,00	15.440,00	15.500,00
- Materiale pubblicitario	1.023,00	100.000,00	150.000,00	130.000,00
- Carburanti e lubrificanti	10.794,47	25.000,00	19.350,00	23.000,00

	<i>Previsione 2021</i>	<i>Previsione 2022</i>	<i>Previsione 2023</i>	<i>Previsione 2024</i>
- Indumenti di lavoro	2.670,18	20.000,00	21.360,00	40.000,00
- Acquisto di merci	91.321,65	111.613,00	113.309,00	115.000,00
- Acquisto biglietti e tessere	0,00	35.000,00	34.390,00	34.500,00
- Acquisto materiale sanificazione	950,00	8.000,00	1.500,00	1.000,00
- Acquisto dispositivi di protezione	3.600,00	45.000,00	10.000,00	15.000,00
- Altri acquisti	3.883,43	0,00	0,00	0,00
Totale costi per materie prime, suss., di cons. e merci	154.004,85	386.863,00	394.449,00	404.500,00
Costi per servizi				
- Energia elettrica	195.901,13	200.000,00	220.000,00	220.000,00
- Riscaldamento locali	34.044,31	15.000,00	17.000,00	18.000,00
- Pulizia locali	107.561,83	110.000,00	115.000,00	120.000,00
- Consumo acqua	15.647,29	15.500,00	16.000,00	16.000,00
- Canoni di manutenzione	25.018,08	26.000,00	26.000,00	26.000,00
- Manutenzioni e riparazioni impianto	260.040,23	361.027,00	530.000,00	540.000,00
- Manutenzione area verde	17.075,89	15.000,00	17.000,00	17.500,00
- Siae	347,96	1.000,00	1.000,00	1.000,00
- Assicurazioni	149.519,27	150.000,00	155.000,00	160.000,00
- Compensi collaboratori	2.502,00	0,00	2.000,00	2.000,00
- Compensi professionali	74.589,58	20.000,00	40.000,00	45.000,00
- Compensi legali	123.033,72	50.000,00	80.000,00	60.000,00
- Compensi consulenza e ass. tecnica	0,00	0,00	3.000,00	4.000,00
- Compenso direttore piste da sci	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
- Compenso direttore di esercizio	60.946,78	61.000,00	60.500,00	61.000,00
- Compenso organo di vigilanza	16.654,24	16.000,00	16.000,00	16.000,00
- Compenso revisore	12.480,00	12.480,00	12.480,00	12.480,00
- Compenso responsabile sicurezza	5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
- Compenso responsabile protezione dati	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00

	<i>Previsione 2021</i>	<i>Previsione 2022</i>	<i>Previsione 2023</i>	<i>Previsione 2024</i>
- Rimborso spese profess. collab. e legali	7.747,78	5.000,00	6.500,00	8.000,00
- Pubblicità	196.617,40	250.000,00	260.000,00	270.000,00
- Manifestazioni e fiere	2.069,00	10.000,00	15.000,00	20.000,00
- Spese per analisi mediche	17.971,90	16.000,00	20.000,00	25.000,00
- Spese telefoniche	25.055,79	17.000,00	17.010,00	17.000,00
- Spese postali	225,52	200,00	50,00	50,00
- Spese per ristorazione	10.925,78	10.000,00	16.000,00	18.500,00
- Spese per trasporti	2.050,00	100,00	100,00	100,00
- Spese varie amministrative	16.281,33	1.000,00	200,00	300,00
- Formazione personale	15.602,00	20.000,00	20.000,00	23.000,00
- Contributi erogati ad enti e associazioni	33.212,00	0,00	0,00	0,00
- Oneri bancari	9.134,29	20.000,00	22.000,00	24.000,00
- Commissioni carte di credito	47.312,87	30.000,00	35.000,00	40.000,00
- Servizio di primo soccorso	0,00	13.000,00	15.000,00	17.000,00
- Servizio smaltimento rifiuti	28.069,82	30.000,00	33.000,00	35.500,00
- Servizi per automezzi	69,59	300,00	30,00	50,00
- Servizio di vigilanza e trasporto valori	9.959,25	10.000,00	10.000,00	10.000,00
- Servizio distribuzione mat. Pubblicitario	14.400,00	18.000,00	20.000,00	20.000,00
- Altri servizi non precedentemen. Specificati	10.865,36	2.000,00	100,00	3.000,00
<i>Totale costi per servizi</i>	1.552.531,99	1.520.207,00	1.815.570,00	1.865.080,00
Costi per godimento beni di terzi				
- Affitto locali	32.399,89	12.000,00	12.000,00	12.000,00
- Canoni affitto d'azienda	1,00	1,00	1,00	1,00
- Noleggio sistema di sicurezza	44.028,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
- Noleggi vari	5.982,12	8.000,00	8.000,00	8.000,00
- Licenze software	28.610,20	33.000,00	33.000,00	33.000,00
<i>Totale costi per godimento beni di terzi</i>	111.021,21	97.001,00	97.001,00	97.001,00

	<i>Previsione 2021</i>	<i>Previsione 2022</i>	<i>Previsione 2023</i>	<i>Previsione 2024</i>
Costi per il personale				
- Salari e stipendi	1.311.520,78	1.385.000,00	1.400.000,00	1.430.000,00
- Oneri sociali Inps	336.618,39	350.000,00	360.000,00	370.000,00
- Oneri sociali Inail	27.946,11	29.000,00	31.000,00	38.000,00
- Altri oneri sociali	5.150,28	5.500,00	6.000,00	7.000,00
- Trattamento fine rapporto	109.877,78	110.000,00	111.000,00	115.000,00
- Altri costi del personale	15.575,92	10.000,00	6.000,00	7.000,00
<i>Totale costi per il personale</i>	1.806.689,26	1.889.500,00	1.914.000,00	1.967.000,00
Ammortamenti e svalutazioni				
Immobilizzazioni immateriali				
- Amm.to concessioni e marchi	1.137,08	1.137,08	0,00	0,00
- Amm.to altre immobiliz. Immateriali	4.212,96	4.212,96	0,00	0,00
<i>Totale ammort. Immobilizzazioni immateriali</i>	5.350,04	5.350,04	0,00	0,00
Immobilizzazioni materiali				
- Amm.to fabbricati	437.751,60	437.187,00	445.000,00	440.000,00
- Amm.to impianti e macchinari	561.846,83	556.846,00	560.000,00	520.000,00
- Amm.to attrezzature	49.360,64	49.360,00	49.000,00	45.000,00
- Amm.to mobili e macchine d'ufficio	19.030,53	18.442,00	15.000,00	13.000,00
- Amm.to automezzi	16.004,00	16.004,00	7.350,00	7.000,00
- Amm.to altri beni materiali	52.669,13	52.669,00	71.044,93	70.000,00
- Amm.to Prada Costabella	0,00	104.708,00	104.708,00	104.708,00
<i>Totale ammort. Immobilizzazioni materiali</i>	1.136.662,73	1.235.216,00	1.252.102,93	1.199.708,00
Svalutazione crediti				
- Rischi su crediti verso clienti	0,00	100,00	20,00	20,00
<i>Totale svalutazioni crediti</i>	0,00	100,00	20,00	20,00
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	1.142.012,77	1.240.666,04	1.252.122,93	1.199.728,00
Variazioni delle rimanenze				

	<i>Previsione 2021</i>	<i>Previsione 2022</i>	<i>Previsione 2023</i>	<i>Previsione 2024</i>
- Rimanenze iniz. biglietti/tessere	28.104,50	16.100,00	30.000,00	29.300,00
- Rimanenze finali biglietti/tessere	-16.100,00	-30.000,00	-29.300,00	-28.500,00
- Merci esistenze iniziali	52.534,83	52.679,92	25.000,00	19.500,00
- Merci esistenze finali	-52.679,92	-25.000,00	-19.500,00	-18.000,00
<i>Totale variazioni delle rimanenze</i>	11.859,41	13.779,92	6.200,00	2.300,00
Accantonamento per rischi				
- Accantonamento per compenso C.d.A.	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
<i>Totale accantonamento per rischi</i>	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
Oneri diversi di gestione				
- Imposta di bollo	4,00	100,00	50,00	70,00
- Imposta comunale sugli immobili	37.608,00	37.600,00	37.600,00	37.600,00
- Imposta di registro	0,00	150,00	60,00	100,00
- Tasse di concessione governativa	2.245,78	1.500,00	2.000,00	2.500,00
- Tasse di proprietà autoveicoli	294,64	691,00	700,00	850,00
- Tassa sui rifiuti	13.776,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
- Tassa vidimazione libri sociali	309,87	310,00	359,87	360,00
- Diritti camerali	200,00	960,00	989,84	990,00
- Diritti di segreteria	135,00	600,00	100,00	200,00
- Altre imposte e tasse	1.100,43	20.000,00	5.000,00	15.000,00
- Valori bollati	450,00	250,00	300,00	330,00
- Abbonamento banca dati, libri e giornali	4.547,62	4.500,00	2.900,00	3.000,00
- Omaggi a clienti e articoli promozionali	27.125,33	1.000,00	2.000,00	1.000,00
- Erogazioni liberali	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
- Quote associative	4.438,50	1.000,00	2.000,00	2.000,00
- Arrotondamento passivi	100,40	10,00	5,00	10,00
- Sopravvenienze e minusvalenze	101.469,27	2.000,00	1.000,00	1.000,00
<i>Totale oneri diversi di gestione</i>	193.804,84	86.671,00	71.064,71	81.010,00

	<i>Previsione 2021</i>	<i>Previsione 2022</i>	<i>Previsione 2023</i>	<i>Previsione 2024</i>
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	5.046.924,33	5.309.687,96	5.625.407,64	5.691.619,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	247.447,40	832.287,98	1.635.795,08	1.712.333,49
Proventi finanziari				
- Interessi attivi di tesoreria	24,36	0,00	50,00	50,00
Totale proventi finanziari	24,36	0,00	50,00	50,00
Oneri finanziari				
- Interessi passivi finanziamento	2.976,34	44.353,67	33.219,75	29.769,44
Totale oneri finanziari	2.976,34	44.353,67	33.219,75	29.769,44
DIFFERENZA TRA PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-2.951,98	-44.353,67	-33.169,75	-29.719,44
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	244.495,42	787.934,31	1.602.625,33	1.682.614,05
Imposte correnti				
- Ires	0,00	171.000,00	383.000,00	397.814,00
- Irap	4.512,00	30.163,00	65.500,00	68.544,00
Totale imposte sul reddito di esercizio	4.512,00	201.163,00	448.500,00	466.358,00
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	239.983,42	586.771,31	1.154.125,33	1.216.256,05

PIANO FINANZIARIO ED INVESTIMENTI

La vigente normativa che disciplina la formulazione del bilancio pluriennale economico di previsione dell'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 aggiornare il piano finanziario del 2021 considerando i dati effettivi, in quanto rappresenta una situazione più precisa della nostra azienda.

La liquidità netta che risulta è quella effettiva al 31 dicembre 2021.

PIANO FINANZIARIO ED INVESTIMENTI 2021

<i>FONDI DI FINANZIAMENTO DELL'ESERCIZIO</i>	
- Ricavi delle vendite e prestazioni	4.934.439,12
- Proventi finanziari	24,36
<i>Totale Fonti di finanziamento dell'esercizio</i>	4.934.463,48
- Saldo attivo di tesoreria e cassa contanti	2.839.612,02
- Finanziamento bancario Prada	4.204.605,16
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO COMPLESSIVE (A)	11.978.680,66
<i>IMPIEGHI FINANZIARI NELL'ESERCIZIO</i>	
- Costi per materie prime suss., di consumo e merci	154.004,85
- Costi per servizi	1.552.531,99
- Costi per godimento beni di terzi	111.021,21
- Costi per il personale	1.806.689,26
- Oneri di versì di gestione	193.804,84
- Oneri finanziari	2.976,34
- Rimborso quota capitale finanziamento bancario Funivia	833.474,00
- Imposte indirette	445.511,00
- Imposte dirette	4.512,00
TOTALE IMPIEGHI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO (B)	5.104.525,49
LIQUIDITA' DELL'ESERCIZIO (A-B)	6.874.155,17

<i>INVESTIMENTI PREVISTI NELL'ESERCIZIO</i>	
- Impianto a fune di Prada	1.655.395,61
TOTALE INVESTIMENTI PREVISTI NELL'ESERCIZIO (C)	1.655.395,61
LIQUIDITA' NETTA (A-B-C) <i>(Saldo attivo tesoreria e cassa contanti)</i>	
	5.218.759,56

PIANO FINANZIARIO ED INVESTIMENTI 2022

<i>FONDI DI FINANZIAMENTO DELL'ESERCIZIO</i>	
- Ricavi delle vendite e prestazioni	6.139.975,94
- Proventi finanziari	0,00
<i>Totale Fonti di finanziamento dell'esercizio</i>	6.139.975,94
- Saldo attivo di tesoreria e cassa contanti	5.218.759,56
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO COMPLESSIVE (A)	11.358.735,50

<i>IMPIEGHI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO</i>	
- Costi per materie prime, suss., di consumo e merci	386.863,00
- Costi per servizi	1.520.207,00
- Costi per godimento beni di terzi	97.001,00
- Costi per il personale	1.889.500,00
- Oneri di vers. di gestione	86.671,00
- Oneri finanziari	44.353,67
- Rimborso quota capitale finanziamento bancario Funivia	875.148,01
- Rimborso quota capitale finanziamento bancario Prada	179.965,95
- Imposte indirette	550.422,00
- Imposte dirette	201.163,00
TOTALE IMPIEGHI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO (B)	5.831.294,63

LIQUIDITA' DELL'ESERCIZIO (A-B)	5.527.440,87
--	---------------------

<i>INVESTIMENTI PREVISTI NELL'ESERCIZIO</i>	
- Impianto a fune di Prada	1.500.000,00
TOTALE INVESTIMENTI PREVISTI NELL'ESERCIZIO (C)	1.500.000,00
LIQUIDITA' NETTA (A-B-C) <i>(Saldo attivo tesoreria e cassa contanti)</i>	4.027.440,87

PIANO FINANZIARIO ED INVESTIMENTI 2023

FONDI DI FINANZIAMENTO DELL'ESERCIZIO	
- Ricavi delle vendite e prestazioni	7.260.202,72
- Proventi finanziari	50,00
<i>Totale Fonti di finanziamento dell'esercizio</i>	7.260.252,72
- Saldo attivo di tesoreria e cassa contanti	4.027.440,87
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO COMPLESSIVE (A)	11.287.693,59
IMPIEGHI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO	
- Costi per materie prime, suss., di consumo e merci	394.449,00
- Costi per servizi	1.815.570,00
- Costi per godimento beni di terzi	97.001,00
- Costi per il personale	1.914.000,00
- Oneri di vers. di gestione	71.064,71
- Oneri finanziari	33.219,75
- Rimborso quota capitale finanziamento bancario Prada	362.601,35
- Imposte indirette	651.392,00
- Imposte dirette	448.500,00
TOTALE IMPIEGHI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO (B)	5.787.797,81
LIQUIDITA' DELL'ESERCIZIO (A-B)	5.499.895,78

INVESTIMENTI PREVISTI NELL'ESERCIZIO	
- Aggiornamenti apparecchiature elettriche	730.000,00
- Lubrificanti	25.000,00
- Imprevisti	100.000,00
- CnD	20.000,00
- Ammortizzatori traente secondo tronco	80.000,00
- Freni pendolazione stazione secondo tronco	38.000,00
- PWC	85.000,00
- Rifacimento fosse vetture	90.000,00
- Impermeabilizzazione parcheggio	600.000,00
- Copertura stazione Monte Baldo	1.500.000,00
TOTALE INVESTIMENTI PREVISTI NELL'ESERCIZIO (C)	3.268.000,00
LIQUIDITA' NETTA (A-B-C) <i>(Saldo attivo tesoreria e cassa contanti)</i>	
	2.231.895,78

PIANO FINANZIARIO ED INVESTIMENTI 2024

<i>FONDI DI FINANZIAMENTO DELL'ESERCIZIO</i>	
- Ricavi delle vendite e prestazioni	7.402.952,49
- Proventi finanziari	50,00
<i>Totale Fonti di finanziamento dell'esercizio</i>	7.403.002,49
- Saldo attivo di tesoreria e cassa contanti	2.231.895,78
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO COMPLESSIVE (A)	9.634.898,27
<i>IMPIEGHI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO</i>	
- Costi per materie prime, suss., di consumo e merci	404.500,00
- Costi per servizi	1.865.080,00
- Costi per godimento beni di terzi	97.001,00
- Costi per il personale	1.967.000,00
- Oneri di vers. di gestione	81.010,00
- Oneri finanziari	29.769,44
- Rimborso quota capitale finanziamento bancario Prada	366.051,66
- Imposte indirette	664.100,00
- Imposte dirette	466.358,00
TOTALE IMPIEGHI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO (B)	5.940.870,10
LIQUIDITA' DELL'ESERCIZIO (A-B)	3.694.028,17

INVESTIMENTI PREVISTI NELL'ESERCIZIO	
- Revisione componenti elettromeccanici	1.450.000,00
- Revisione gruppo elettrogeno	5.000,00
- Revisione cabine e nuova vetratura	1.377.000,00
- Revisione motori CC	20.000,00
- Revisione impianti idraulici	25.000,00
- Ricambi	150.000,00
- Spese tecniche ed amministrative, collaudi ecc.	250.000,00
TOTALE INVESTIMENTI PREVISTI NELL'ESERCIZIO (C)	3.277.000,00
LIQUIDITA' NETTA (A-B-C) <i>(Saldo attivo tesoreria e cassa contanti)</i>	
	417.028,17

Il Consiglio di Amministrazione presenta all'approvazione dell'Assemblea dei Soci il bilancio economico pluriennale per gli esercizi 2022 – 2023 – 2024, redatto nella stessa forma del bilancio consolidato di esercizio 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.

Verona, 15 marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Avv. Pier Giorgio Schena)