

AZIENDA TRASPORTI FUNICOLARI MALCESINE – MONTE BALDO

# BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2022

(Aggiornato al 15 marzo 2022)

Approvato dal Consiglio di Amministrazione del 12 ottobre 2021

Aggiornamento 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° 313 del 06/06/22

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

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

## INDICE

Premessa	pag.	2
Nota illustrativa all'aggiornamento del bilancio di previsione 2022	pag.	2
Previsione dell'organico del personale	pag.	5
Bilancio economico di previsione 2022	pag.	7
- Previsione primi ingressi e corrispettivi funivia 2022	pag.	8
- Previsione primi ingressi e corrispettivi seggiovia 2022	pag.	9
- Previsione corrispettivi parcheggi 2022	pag.	10
- Previsione corrispettivi bar <i>Skywalk</i> 2022	pag.	11
- Previsione corrispettivi impianto Prada – Costabella 2022	pag.	11
- Situazione economica di previsione per l'esercizio 2022 confrontata con la previsione 2021 e i consuntivi 2019 e 2020	pag.	14
Piano finanziario ed investimenti 2022	pag.	19

## PREMESSA

Il Consiglio di Amministrazione, attualmente in carica e composto dal Presidente Pier Giorgio Schena e dai Consiglieri Paolo Artelio, Paolo Formaggioni, Martina Quinteretto e Manuel Zeni, è stato nominato dall'Assemblea dei Soci (le cui carature di proprietà rimangono invariate: 45% Provincia di Verona; 30% Comune di Malcesine; 25% Camera di Commercio di Verona), a termini di statuto, con delibera assembleare n. 2/9 del 07.02.2019 – 15.02.2019, con decorrenza dal 16.02.2019.

La presente relazione viene redatta al fine di fornire, analizzando l'attività di gestione dell'Azienda Trasporti Funicolari Malcesine–Monte Baldo negli ultimi esercizi, il bilancio economico di previsione per il 2022.

L'aggiornamento del bilancio economico di previsione per il 2022 è stato predisposto nella forma e nei contenuti previsti dall'art. 43 dello Statuto e dall'art. 2425 e seguenti del Codice Civile.

La rappresentazione analitica dell'aggiornamento del bilancio economico di previsione 2022 offre la conoscenza chiara di ciascuno stanziamento, mentre la relazione programmatica del Consiglio di Amministrazione ne traccia con chiarezza le motivazioni.

Il consorzio gestisce imprenditorialmente l'impianto a fune Malcesine-San Michele-Tratto Spino, la seggiovia di Prà Alpesina, le sciovie "La Colma", "Paperino" e "Pozza della Stella" e il bar ristorante *Skywalk* a Tratto Spino, sviluppando l'attività nel Comune di Malcesine (VR) e in quello di Avio (TN). Nel 2022 è prevista l'apertura dell'impianto di Prada-Costabella situato nel Comune di San Zeno di Montagna.

La sede legale del Consorzio è stata costituita statutariamente in Verona, presso la Camera di Commercio di Verona, in corso Porta Nuova 96 – 37122 Verona.

## NOTA ILLUSTRATIVA ALL'AGGIORNAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2022

Aspettando la prossima stagione turistica nei primi mesi del 2022 con l'inverno che minaccia gli ultimi colpi di coda, la crisi ucraina incombente e il Covid che minaccia ancora la nostra salute ci domandiamo ancora una volta cosa s'intravede all'orizzonte? Come sarà il 2022? Quale turismo dovremmo aspettarci? Quali scenari europei e mondiali faranno da sfondo alla nostra operatività? Avevamo redatto, in ottobre 2021 secondo statuto, il piano programmatico del 2022 con i dati allora disponibili di settembre, quando speravamo di lasciarci il Covid19 alle spalle e ora assistiamo ad una recrudescenza della pandemia, passeggera ci auguriamo, e allo scoppio della guerra in Ucraina, fattore di grande incertezza e inquietante. Dunque nuovi ostacoli sulla via di un recupero del turismo che si dava per certo.

Da questa evoluzione degli eventi appare come di renda necessario il presente aggiornamento alla luce dei nuovi dati disponibili.

Dal punto di vista dei flussi internazionali, i dati disponibili (pre-crisi Ucraina) evidenziano che il turismo si chiuderà probabilmente sui livelli del 2020, mentre dal punto di vista economico la spesa complessiva si attesterà a circa il 40% del periodo pre-pandemico.

L'analisi del 2021 invitava ad un ragionevole ottimismo, visto che il turismo italiano segnava complessivamente un incremento netto sul 2020, anche se siamo ancora lontani dai livelli pre-pandemia. L'apertura di maggio ha permesso alla stagione di ricevere flussi turistici con un mese di anticipo rispetto all'anno precedente e ha mantenuto un divario positivo costante durante tutta la stagione estiva, diventando ancora più significativo nell'autunno grazie alla campagna di immunizzazione e al green pass.

In ogni caso fare previsioni per il 2022 non è semplice: in un contesto in cui le stime vengono scalzate costantemente dall'andamento giornaliero di contagi e guerre alle porte dell'Europa, dobbiamo prudentemente cercare di capire la direzione verso cui ci stiamo muovendo, avendo quale base di partenza alcuni dati che ci sembrano consolidati:

- il livello di “*sentiment*” dell'Italia, ossia la percezione della destinazione, è ancora molto buono;
- il Lago di Garda si conferma meta di un turismo internazionale. Particolarmente affascinati dallo stupendo spettacolo naturale che il lago è in grado di offrire, migliaia di turisti tedeschi, olandesi e anche italiani, trascorrono una splendida vacanza godendo della ricca offerta a loro disposizione;
- l'estate prossima è vista, per ora, con grande ottimismo da tutti i tour operator, dato che, negli ultimi anni, le restrizioni sono sempre calate molto durante i mesi più caldi e permettono ad un numero maggiore di persone di spostarsi in tutta tranquillità;
- probabilmente le attività all'aria aperta avranno il sopravvento, e in questo siamo favoriti dato che la scelta offerta da ATF è piuttosto ampia. Si parte dalle semplici passeggiate in riva al lago, per arrivare a delle sessioni di trekking estivo un po' più impegnative fino alle arrampicate sportive con un panorama mozzafiato;
- anche per gli amanti della bici, le zone limitrofe al Garda offrono tantissimi percorsi per i diversi livelli di preparazione atletica e la pista ciclabile che costeggia il lago è a dir poco meravigliosa e per nulla impegnativa.

Nel 2022 si prevedrebbe che l'economia recuperi i livelli del 2019 entro il primo semestre dell'anno, posto che le politiche espansive messe in atto dai vari governi dell'UE continuino, spingendo al consolidamento quello che ancora oggi è una tendenza.

Secondo molti esperti, il settore turistico nel 2022 rialzerà orgogliosamente la testa e c'è chi arriva persino a dire che il prossimo sarà l'anno della rinascita.

Lo speriamo fermamente, osservando che la ripresa parrebbe iniziata, e speriamo si consolidi, ma sarà molto lenta.

Dovremo avere moltissima pazienza e soprattutto non dovremo mai abbassare la guardia rispetto alle misure che ci sono state imposte per il contrasto all'emergenza sanitaria. Scongiurata l'ondata Omicron nell'autunno 2021, posto che la guerra in Ucraina possa terminare in breve tempo lasciando la diplomazia al suo lavoro, potremmo pensare, nella tarda primavera del 2022, di ricominciare a pieno regime lasciandoci finalmente alle spalle questa terribile crisi.

I parametri legati alla ripresa dell'attività economica, al dispiegarsi degli effetti del PNRR e alla disponibilità economica accumulata in certi settori sono certamente indici di buona prospettiva anche se per un'azienda come ATF appare ancora incerta la risposta proveniente dall'estero.

Il nostro principale bacino d'utenza è storicamente rappresentato dal turista mitteleuropeo (tedesco in particolare) e il flusso estero non è compensabile, almeno nel breve periodo, con un incremento della domanda locale italiana.

Probabilmente l'inerzia della risposta tedesca potrà far sentire il suo effetto rallentando ancora nel 2022 l'afflusso tedesco anche se i segnali d'affiezione, avvertiti nel 2021, ci fanno ben sperare.

Bisognerà attendere il 2023 per riavere la tanto attesa "nuova normalità" nel mondo del turismo posto che tutto vada nel verso giusto e che non ci porti a altre delusioni come l'autunno del 2020. L'aspetto chiave, almeno ora, è capire se saremo in grado di ridurre il numero di infezioni a zero, o se il coronavirus diventerà una malattia endemica e dovremo continuare a vaccinare a un livello più o meno alto continuamente, ma di certo uno dei settori che riprenderà rapidamente la sua evoluzione probabilmente sarà proprio il mondo del turismo.

Un aspetto da non sottovalutare è l'evolversi della crisi ucraina al momento non valutabile in quanto siamo alle prese con una vera e propria guerra combattuta con una modalità senza precedenti sia dal punto di vista delle armi sia dal punto di vista economico. L'impatto delle sanzioni, della questione profughi e i nuovi assetti europei /occidentali che si vanno delineando non permettono valutazioni a breve.

Se la pandemia e la guerra avranno finalmente un epilogo soddisfacente, la domanda turistica (di cui abbiamo rilevato la consistente presenza) potrà trovare riscontro permettendo il ritorno a modalità e calendario normali. Solo così potremmo dire di esserci lasciati alle spalle una fase storica tanto tragica che inaspettata.

Dal punto di vista strettamente legato alla attività di ATF dobbiamo considerare che, come sempre, agiremo con la massima cautela impegnando le risorse finanziarie nel breve periodo riservandoci di aumentare / diminuire le spese in base alle prospettive di mercato che si andranno a delineare (ad esempio il piano marketing non avrà una valenza annuale ma un budget ristretto calibrato fino a maggio pronto ad essere variato secondo evoluzione).

Seguendo tale linea prudenziale sposteremo l'investimento relativo alla revisione ventennale al 2023/2024, in modo da non incidere significativamente nella auspicata ripresa 2022. A questo riguardo abbiamo già fatto per tempo richiesta di moratoria ad ANSFISA (ex USTIF).

Naturalmente tutti gli investimenti relativi alla moratoria in termini di controllo e di revisione di alcune parti degli impianti funiviari, sotto la direzione del Responsabile di esercizio ing. Mario Pedrotti, non subiscono alcuna riduzione.

Per quanto riguarda il nostro investimento in Prada, visti i vari ostacoli meteo e pandemia siamo ora a scontare anche le carenze di prodotti di alta tecnologia (apparati elettrici, microchip, acciai speciali) che da ben prima della crisi ucraina abbiamo dovuto e stiamo affrontando. Pur in mezzo a situazioni di difficile soluzione contiamo di poter aprire gli impianti per l'estate 2022, consapevoli che l'asset fornito da questo investimento sarà un asse portante dell'attività di ATF.

## PREVISIONE DELL'ORGANICO DEL PERSONALE

Perseguendo sempre il fine di mantenere corretti rapporti con la Forza Lavoro, ATF cerca di evitare ogni tipo di conflitto e di consentire soluzioni efficaci dal punto di vista organizzativo ed economico con comune soddisfazione.

Come sempre tutti i lavoratori sono formati attraverso corsi di formazione specifici e puntuali. Le visite mediche di rito vengono eseguite puntualmente da medici esterni convenzionati con ATF e specialisti in materia di medicina del lavoro.

Vista l'emergenza causata da Covid19, ATF è attiva ad assicurare costantemente il rispetto delle misure di prevenzione contro la diffusione della pandemia sia per il personale che per la clientela. È doveroso ricordare la professionalità e la dedizione dei lavoratori che sempre hanno fornito prove indubbie di dedizione e attaccamento aziendale.

Per quanto attiene agli infortuni e malattie dei lavoratori si deve evidenziare che la continua ed assidua opera di informazione e attenzione alla salute dei lavoratori viene portata avanti con il prezioso supporto dell'RSPP e del Medico Aziendale.

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 la valutazione del numero dei dipendenti necessari per il funzionamento dell'impianto, scaturisce dalla necessità di coprire un'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, tenendo conto dei riposi settimanali ed eventuali malattie e ferie, per coprire l'orario di apertura previsto servono: 2 caposervizio, 3 addetti alla biglietteria, 4 macchinisti e 6 operatori di linea (dato che sono 2 impianti).

Contratto	Qualifica	2022
	<b>DIRIGENTI</b>	
	Direttore generale	1
<b>TOTALE DIRIGENTI</b>		<b>1</b>
<b>ASSTRA</b>	<b>PERSONALE MOVIMENTO LINEA</b>	
	Capo Servizio generale	1
	Capo Servizio di settore	2
	Operatore FTA 3-4	11
	Operatore FTA 1-2	8
	<b>Totale movimento a tempo indeterminato</b>	<b>22</b>
	Operatore Part-time	7
	<b>Totale movimento part time verticale</b>	<b>7</b>
	Operatore squadra neve (3 mesi)	5
	<b>Totale movimento a tempo determinato</b>	<b>5</b>
<b>TOTALE PERSONALE MOVIMENTO</b>		<b>34</b>
	<b>PERSONALE BIGLIETTERIA</b>	
	Operatore di biglietteria indeterminato	3
	Operatore di biglietteria part time verticale	2
	Operatore di biglietteria L. 68/1999	1
<b>TOTALE PERSONALE BIGLIETTERIA</b>		<b>6</b>
	<b>PERSONALE UFFICI</b>	
	Responsabile amministrativo	1
	Operatore ufficio	5
	<b>Totale uffici a tempo indeterminato</b>	<b>6</b>
<b>TOTALE PERSONALE UFFICI</b>		<b>6</b>
	<b>PERSONALE BAR SKYWALK</b>	
	Responsabile della somministrazione	1
	Operaio addetto alla somministrazione	7
<b>TOTALE PERSONALE BAR SKYWALK</b>		<b>8</b>
	<b>PERSONALE PRADA COSTABELLA</b>	
	Capo Servizio di settore	2
	Operatori di linea stagionali	10
	Operatori di linea stagionali	3
<b>TOTALE PERSONALE PRADA COSTABELLA</b>		<b>15</b>
<b>TOTALE GENERALE PERSONALE</b>		<b>70</b>

Il bilancio economico di previsione per il 2022 è stato aggiornato con la situazione economica provvisoria del 2021; si è provveduto a revisionare i valori economici, in considerazione della situazione già presentata ai soci e superata dagli eventi attuali.

La pandemia da Covid-19 ha modificato profondamente le prospettive dell'economia per l'anno 2021 e per gli anni successivi. La mancata partenza della stagione invernale con la chiusura degli impianti di risalita, unitamente ai provvedimenti emanati dalle autorità relativamente allo spostamento interregionale e alla chiusura delle frontiere internazionali, ha comportato un conseguente totale fermo di tutte le attività economiche legate allo sci, a partire dalle strutture ricettive a quelle commerciali a tutta la filiera ad essa collegate, per una assoluta mancanza di presenze turistiche.

I mancati ricavi della stagione invernale, causa chiusura degli impianti, e di quelli estivi, dovuti alla riduzione del 50% della capienza massima delle cabine, associati ad una struttura di costi fissi ad elevata incidenza e agli importanti investimenti in essere, hanno portato il consorzio ad avere significative carenze di cassa, oltre ad un bilancio con una perdita rilevante ed una conseguente posizione finanziaria netta appesantita, nonostante la rigorosa e puntuale azione di contenimento dei costi.

ATF ha raggiunto accordi di dilazione dei pagamenti con i principali fornitori, ha proceduto all'accensione di nuovi finanziamenti e alla richiesta di una moratoria da parte degli istituti di credito per la sospensione dei rimborsi dei mutui in essere. ATF si è inoltre attivata per poter beneficiare di tutti gli interventi di sostegno messi in atto dal Governo e dalla Regione Veneto attraverso i diversi Decreti.

Tenendo conto dell'andamento della campagna vaccinale e ritenuta ragionevole l'ipotesi di una riapertura degli impianti per la prossima stagione invernale e per quella estiva finalmente con una portata massima al 100%, pur nella difficoltà di valutare, allo stato attuale, l'evoluzione della pandemia tuttora ancora in atto ed il perdurare del correlato impatto economico sul consorzio, si ritiene che, per il periodo preso in considerazione (anno 2022), non vi siano elementi tali da pregiudicare la continuità aziendale.

La situazione economica di previsione per il 2022, comprende il quadro dei mezzi finanziari che si prevede di destinare sia alla copertura di spese correnti che al finanziamento delle spese di investimento, con indicazione, per queste ultime, della capacità di ricorso alle fonti di finanziamento. In particolare si precisa che la valutazione delle singole voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di una normale continuità aziendale, i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza; ogni voce del conto economico è stata comparata con l'importo della voce corrispondente del bilancio di previsione 2021 e con i bilanci consuntivi del 2019 e 2020 e, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2425 del codice civile, la società ha mantenuto i



medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti bilanci, così che i valori sono comparabili senza dover effettuare alcun cambiamento.

Inoltre si precisa che non esistono partecipazioni in imprese controllate né proventi da partecipazioni di cui alla voce C 15) dell'art. 2425 del codice civile. Il consorzio non possiede nemmeno per il tramite di società fiduciarie azioni o quote di società controllanti, non essendo controllato da altra società.

Si precisa che non esistono oneri finanziari imputati a stato patrimoniale ma solo a conto economico. La situazione previsionale per il 2022, è rappresentata secondo lo schema di Conto economico previsto dall'art. 2425 -bis del Codice Civile.

Nella voce Valore della produzione sono compresi i componenti positivi che conseguono alla gestione caratteristica della società. Sono inclusi tutti i ricavi ed i proventi che scaturiscono dall'attività tipica svolta dal consorzio.

Per stimare le entrate del 2022 è stata presa in considerazione la situazione economica degli ultimi 4 anni, con conseguente riduzione degli incassi influenzati dalla pandemia e con la speranza che la situazione economica per il 2022 sia migliore.

## PREVISIONE PRIMI INGRESSI E CORRISPETTIVI FUNIVIA 2022

Mesi	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022 Previsione
Gennaio	8.686	6.014	14.340	0	0
Febbraio	5.750	6.889	7.531	0	0
Marzo	5.806	4.244	0	0	0
Aprile	37.717	38.830	0	0	19.415
Maggio	55.471	44.626	0	6.159	22.313
Giugno	73.504	79.187	11.649	31.741	32.415
Luglio	100.267	99.336	44.277	49.112	52.415
Agosto	106.933	108.754	59.881	56.522	58.620
Settembre	83.467	75.962	51.280	46.973	50.820
Ottobre	48.446	53.482	20.061	34.990	21.462
Novembre	2.756	1.063	630	43	850
Dicembre	4.765	9.045	0	1.417	4.500
<b>Totali</b>	<b>533.568</b>	<b>527.432</b>	<b>209.649</b>	<b>226.957</b>	<b>262.810</b>

Prezzo medio biglietto	Primi ingressi previsione	Corrispettivo lordo	Corrispettivo netto Iva
€ 21,21	262.810	€ 5.574.200,10	€ 5.067.454,63

## PREVISIONE PRIMI INGRESSI E CORRISPETTIVI SEGGIOVIA 2022

Mesi	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022 Previsione
Gennaio	305	0	0	0	0
Febbraio	445	366	0	0	0
Marzo	120	0	0	0	0
Aprile	0	0	0	0	0
Maggio	0	0	0	0	0
Giugno	1.384	2.837	1.982	1.411	1.950
Luglio	6.292	5.774	6.129	5.150	5.850
Agosto	9.677	10.315	10.833	11.469	11.750
Settembre	1.977	2.207	3.184	3.473	3.100
Ottobre	0	0	0	0	0
Novembre	0	0	0	0	0
Dicembre	0	0	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>20.200</b>	<b>21.499</b>	<b>22.128</b>	<b>21.503</b>	<b>22.650</b>

Prezzo medio biglietto	Primi ingressi previsione	Corrispettivo lordo	Corrispettivo netto Iva
€ 6,10	22.650	€ 138.165,00	€ 125.604,54

## PREVISIONE CORRISPETTIVI PARCHEGGI 2022

Mesi	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022 Previsione
Gennaio	8.174	4.848	11.051	0	0
Febbraio	4.327	5.135	6.605	0	0
Marzo	4.081	3.838	0	0	0
Aprile	29.481	25.111	0	0	4.500
Maggio	35.202	25.325	0	4.579	5.500
Giugno	46.439	49.142	13.733	24.146	24.300
Luglio	56.702	57.120	41.032	46.871	47.500
Agosto	63.542	62.320	48.880	56.834	57.120
Settembre	50.317	45.659	41.874	43.350	43.900
Ottobre	32.549	33.708	15.869	29.282	29.500
Novembre	3.256	1.807	676	2.319	2.400
Dicembre	4.112	7.175	0	1.018	1.100
<b>Totali</b>	<b>338.182</b>	<b>321.186</b>	<b>179.719</b>	<b>208.398</b>	<b>215.820</b>

Corrispettivo lordo	Corrispettivo netto Iva
€ 215.820,00	€ 176.901,63

## PREVISIONE CORRISPETTIVI BAR SKYWALK 2022

Mesi	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022 Previsione
Gennaio	0	20.720	0	0
Febbraio	0	13.444	0	0
Marzo	0	0	0	0
Aprile	0	0	0	17.850
Maggio	26.908	0	7.149	28.920
Giugno	95.825	0	41.621	45.350
Luglio	113.766	49.708	61.184	68.950
Agosto	129.614	75.476	79.515	85.450
Settembre	82.897	65.826	57.817	71.320
Ottobre	49.783	25.733	37.067	30.500
Novembre	1.559	3.232	124	1.300
Dicembre	10.479	0	4.154	4.200
<b>Totali</b>	<b>510.831</b>	<b>254.139</b>	<b>288.629</b>	<b>353.840</b>

Corrispettivo lordo	Corrispettivo netto Iva
€ 353.840,00	€ 321.672,72

## PREVISIONE CORRISPETTIVI INPIANTO PRADA-COSTABELLA 2022

Mesi di apertura	Prezzo medio biglietto	Primi ingressi previsione	Corrispettivo lordo	Corrispettivo netto Iva
5	€ 12,18	40.000	€ 487.200	€ 442.909,09

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). Prudenzialmente il valore non si scosta molto da quello indicato negli anni precedenti anche considerando l'aumento dovuto all'acquisto di materiale di sanificazione e dispositivi di protezione per la prevenzione e la sicurezza del Covid-19.

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.). Il valore indicato per il 2022 è inferiore ai consolidati degli anni precedenti, in quanto alcune voci di questa categoria sono diminuite, come, ad esempio le spese legali.

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. Prudenzialmente il valore non si scosta da quello indicato negli anni precedenti.

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.

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 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 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, e di 1.029.600 euro, della durata di 10 anni.

Il risultato finale conseguito è l'utile netto dell'esercizio, ossia il saldo finale di conto economico inteso come differenza tra tutti gli elementi positivi e tutti gli elementi negativi iscritti.

**SITUAZIONE ECONOMICA DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2022  
CONFRONTATO CON LA PREVISIONE 2021 E CONSUNTIVI 2019 E 2020**

<b>CONTO ECONOMICO - ATTIVO</b>				
	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Previsione 2021</b>	<b>Previsione 2022</b>
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>Ricavi delle vendite e prestazioni</b>				
- Corrispettivi biglietti funivia	8.018.608,58	3.299.457,07	4.376.588,94	5.067.454,63
- Corrispettivi seggiovia	116.809,97	122.864,53	119.309,12	125.604,54
- Corrispettivi parcheggi	263.268,71	147.460,31	170.817,75	176.901,63
- Corrispettivi ristorazione bar	464.393,13	231.035,41	262.389,98	321.672,72
- Corrispettivi negozio	8.710,60	0,00	0,00	0,00
- Corrispettivi Prada Costabella	0,00	0,00	0,00	442.909,09
- Canone affitto ristorazione Prà Alpentina	5.333,33	5.333,33	5.333,33	5.333,00
- Altri canoni di affitto	100,00	100,00	0,00	100,00
<b>Totale ricavi delle vendite e prestazioni</b>	<b>8.877.224,32</b>	<b>3.806.250,65</b>	<b>4.934.439,12</b>	<b>6.139.975,94</b>
<b>Altri ricavi e proventi</b>				
- Altri ricavi e proventi vari	51.024,13	19.671,62	3.325,33	2.000,00
- Plus. cessione beni strumentali	0,00	182,95	0,00	0,00
- Sopravvenienze ordinarie attive	0,00	0,00	156.609,28	0,00
- Soprav. att. Estranee attività non tassate	0,00	31.432,00	0,00	0,00
- Contributi conto impianti	302.607,56	184.202,70	0,00	0,00
- Contributi c/esercizio da enti pub.	0,00	0,00	199.998,00	0,00
<b>Totale ricavi e proventi vari</b>	<b>353.631,69</b>	<b>235.489,27</b>	<b>359.932,61</b>	<b>2.000,00</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>9.230.856,01</b>	<b>4.041.739,92</b>	<b>5.294.371,73</b>	<b>6.141.975,94</b>
<b>CONTO ECONOMICO – PASSIVO</b>				
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>Costi per materie prime, suss., di cons. e merci</b>				
- Materiali di pulizia	11.967,02	25.862,99	7.330,44	26.750,00

	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Previsione 2021</b>	<b>Previsione 2022</b>
- Cancelleria	36.214,02	22.454,30	32.431,68	15.500,00
- Materiale pubblicitario	105.665,57	97.550,20	1.023,00	100.000,00
- Carburanti e lubrificanti	19.934,58	18.595,71	10.794,47	25.000,00
- Indumenti di lavoro	14.113,54	47.037,19	2.670,18	20.000,00
- Acquisto di merci	156.264,63	63.201,55	91.321,65	111.613,00
- Acquisto biglietti e tessere	32.919,13	410,00	0,00	35.000,00
- Acquisto materiale sanificazione	0,00	9.451,00	950,00	8.000,00
- Acquisto dispositivi di protezione	0,00	49.227,50	3.600,00	45.000,00
- Altri acquisti	57.055,39	45.228,66	3.883,43	0,00
<b>Totale costi per materie prime, suss., di cons. e merci</b>	<b>434.133,88</b>	<b>379.019,10</b>	<b>154.004,85</b>	<b>386.863,00</b>
<b>Costi per servizi</b>				
- Energia elettrica	180.429,48	121.928,64	195.901,13	200.000,00
- Riscaldamento locali	28.009,65	25.220,70	34.044,31	15.000,00
- Pulizia locali	136.936,77	76.543,52	107.561,83	110.000,00
- Consumo acqua	15.166,76	10.936,54	15.647,29	15.500,00
- Canoni di manutenzione	12.889,06	25.412,07	25.018,08	26.000,00
- Manutenzioni e riparazioni impianto	262.468,09	179.351,62	260.040,23	361.027,00
- Manutenzione area verde	29.160,55	15.799,02	17.075,89	15.000,00
- Siae	2.412,06	2.651,05	347,96	1.000,00
- Assicurazioni	116.169,15	101.937,96	149.519,27	150.000,00
- Compensi collaboratori	26.066,69	7.200,00	2.502,00	0,00
- Compensi lavori occasionali	3.600,00	600,00	0,00	0,00
- Compensi professionali	94.931,35	16.556,70	74.589,58	20.000,00
- Compensi legali	231.028,42	197.190,91	123.033,72	50.000,00
- Compensi per consulenza fiscale e paghe	26.000,00	28.080,00	0,00	0,00
- Compensi consulenza e ass. tecnica	5.213,00	0,00	0,00	0,00
- Compenso direttore piste da sci	25.000,00	25.000,00	0,00	5.000,00
- Compenso direttore di esercizio	60.053,19	60.103,81	60.946,78	61.000,00
- Compenso organo di vigilanza	16.000,00	16.000,00	16.654,24	16.000,00



	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Previsione 2021</b>	<b>Previsione 2022</b>
- Compenso revisore	12.498,00	12.480,00	12.480,00	12.480,00
- Compenso responsabile sicurezza	5.600,00	6.450,00	5.600,00	5.600,00
- Compenso responsabile protezione dati	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
- Rimborso spese profess. collab. e legali	13.849,44	9.580,14	7.747,78	5.000,00
- Provvigioni ad intermediari	176.524,74	0,00	0,00	0,00
- Pubblicità	432.470,39	260.530,90	196.617,40	250.000,00
- Manifestazioni e fiere	197.552,20	42.835,70	2.069,00	10.000,00
- Spese per analisi mediche	9.502,60	13.941,70	17.971,90	16.000,00
- Spese telefoniche	22.301,88	16.838,06	25.055,79	17.000,00
- Spese postali	655,47	271,90	225,52	200,00
- Spese per ristorazione	30.386,88	15.461,75	10.925,78	10.000,00
- Spese per trasporti	4,10	0,00	2.050,00	100,00
- Spese per studi e ricerche	33.130,00	0,00	0,00	0,00
- Spese varie amministrative	13.263,18	15.106,78	16.281,33	1.000,00
- Formazione personale	19.475,40	8.055,80	15.602,00	20.000,00
- Contributi erogati ad enti e associazioni	280.649,00	148.700,00	33.212,00	0,00
- Oneri bancari	20.970,33	16.852,21	9.134,29	20.000,00
- Commissioni carte di credito	51.857,20	27.921,83	47.312,87	30.000,00
- Servizio di lavoro interinale	27.970,64	0,00	0,00	0,00
- Servizio di primo soccorso	27.960,00	15.420,00	0,00	13.000,00
- Servizio smaltimento rifiuti	17.896,72	26.068,80	28.069,82	30.000,00
- Servizi per automezzi	863,60	228,53	69,59	300,00
- Servizio di vigilanza e trasporto valori	11.025,00	35.284,25	9.959,25	10.000,00
- Servizio distribuzione mat. Pubblicitario	19.600,00	12.600,00	14.400,00	18.000,00
- Servizio trasporto persone	640,00	0,00	0,00	0,00
- Altri servizi non precedentemen. Specificati	22.655,61	29.303,83	10.865,36	2.000,00
<b>Totale costi per servizi</b>	<b>2.720.836,60</b>	<b>1.624.444,72</b>	<b>1.552.531,99</b>	<b>1.520.207,00</b>
<b>Costi per godimento beni di terzi</b>				
- Affitto locali	18.685,88	20.037,86	32.399,89	12.000,00
- Canoni affitto d'azienda	0,00	0,00	1,00	1,00

	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Previsione 2021</b>	<b>Previsione 2022</b>
- Noleggio sistema di sicurezza	41.210,00	43.713,00	44.028,00	44.000,00
- Noleggi vari	7.059,32	7.154,63	5.982,12	8.000,00
- Licenze software	27.680,78	32.595,28	28.610,20	33.000,00
- Altri costi per godimento beni di terzi	213,33	8.709,28	0,00	0,00
<b>Totale costi per godimento beni di terzi</b>	<b>94.849,31</b>	<b>112.210,05</b>	<b>111.021,21</b>	<b>97.001,00</b>
<b>Costi per il personale</b>				
- Salari e stipendi	1.904.125,28	1.688.105,79	1.311.520,78	1.385.000,00
- Oneri sociali Inps	422.165,74	480.025,00	336.618,39	350.000,00
- Oneri sociali Inail	51.768,11	40.200,16	27.946,11	29.000,00
- Altri oneri sociali	3.135,91	4.036,08	5.150,28	5.500,00
- Trattamento fine rapporto	105.108,38	109.381,77	109.877,78	110.000,00
- Altri costi del personale	5.661,82	8.768,53	15.575,92	10.000,00
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.491.965,24</b>	<b>2.330.517,33</b>	<b>1.806.689,26</b>	<b>1.889.500,00</b>
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>				
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>				
- Amm.to concessioni e marchi	1.137,08	1.137,08	1.137,08	1.137,08
- Amm.to altre immobiliz. Immateriali	4.212,98	4.212,98	4.212,96	4.212,96
<b>Totale ammort. Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>5.350,06</b>	<b>5.350,06</b>	<b>5.350,04</b>	<b>5.350,04</b>
<b>Immobilizzazioni materiali</b>				
- Amm.to fabbricati	446.190,69	446.988,40	437.751,60	437.187,00
- Amm.to impianti e macchinari	597.334,47	583.906,93	561.846,83	556.846,00
- Amm.to attrezzature	44.566,47	49.622,58	49.360,64	49.360,00
- Amm.to mobili e macchine d'ufficio	18.522,66	19.604,38	19.030,53	18.442,00
- Amm.to automezzi	7.229,66	11.322,00	16.004,00	16.004,00
- Amm.to altri beni materiali	44.770,96	58.641,58	52.669,13	52.669,00
- Amm.to Prada Costabella	0,00	0,00	0,00	104.708,00
<b>Totale ammort. Immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.158.614,91</b>	<b>1.170.085,87</b>	<b>1.136.662,73</b>	<b>1.235.216,00</b>
<b>Svalutazione crediti</b>				

	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Previsione 2021</b>	<b>Previsione 2022</b>
- Rischi su crediti verso clienti	0,61	65,58	0,00	100,00
<i>Totale svalutazioni crediti</i>	0,61	65,58	0,00	100,00
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<b>1.163.965,58</b>	<b>1.175.501,51</b>	<b>1.142.012,77</b>	<b>1.240.666,04</b>
<b>Variazioni delle rimanenze</b>				
- Rimanenze iniz. biglietti/tessere	33.498,05	40.799,44	28.104,50	16.100,00
- Rimanenze finali biglietti/tessere	-40.799,44	-28.104,50	-16.100,00	-30.000,00
- Merci esistenze iniziali	53.313,22	66.849,64	52.534,83	52.679,92
- Merci esistenze finali	-66.849,64	-52.534,83	-52.679,92	-25.000,00
<i>Totale variazioni delle rimanenze</i>	<b>-20.837,81</b>	<b>27.009,75</b>	<b>11.859,41</b>	<b>13.779,92</b>
<b>Accantonamento per rischi</b>				
- Accantonamento per compenso C.d.A	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
<i>Totale accantonamento per rischi</i>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>75.000,00</b>
<b>Oneri diversi di gestione</b>				
- Imposta di bollo	0,00	4,00	4,00	100,00
- Imposta comunale sugli immobili	18.918,00	21.711,78	37.608,00	37.600,00
- Imposta di registro	2.660,00	64,00	0,00	150,00
- Tasse di concessione governativa	3.037,91	1.656,00	2.245,78	1.500,00
- Tasse di proprietà autoveicoli	181,65	691,20	294,64	691,00
- Tassa sui rifiuti	11.767,00	14.273,00	13.776,00	15.000,00
- Tassa vidimazione libri sociali	359,87	309,87	309,87	310,00
- Diritti camerali	954,00	989,94	200,00	960,00
- Diritti di segreteria	110,00	670,00	135,00	600,00
- Altre imposte e tasse	17.096,85	32.860,91	1.100,43	20.000,00
- Valori bollati	498,00	384,00	450,00	250,00
- Abbonamento banca dati, libri e giornali	3.759,50	4.588,57	4.547,62	4.500,00
- Omaggi a clienti e articoli promozionali	105.831,93	37.554,36	27.125,33	1.000,00
- Erogazioni liberali	0,00	15.000,00	0,00	1.000,00
- Quote associative	3.436,00	3.436,00	4.438,50	1.000,00
- Arrotondamento passivi	108,62	49,73	100,40	10,00
- Sopravvenienze e minusvalenze	89.739,55	28.040,61	101.469,27	2.000,00

	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2020</b>	<b>Previsione 2021</b>	<b>Previsione 2022</b>
- Altri oneri di gestione	208.000,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totale oneri diversi di gestione</i>	<b>466.458,88</b>	<b>162.283,97</b>	<b>193.804,84</b>	<b>86.671,00</b>
<b>TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>7.426.371,68</b>	<b>5.885.986,43</b>	<b>5.046.924,33</b>	<b>5.309.687,96</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.804.484,33</b>	<b>-1.844.246,51</b>	<b>247.447,40</b>	<b>832.287,98</b>
<b>Proventi finanziari</b>				
- Interessi attivi di tesoreria	64,98	42,56	24,36	0,00
<i>Totale proventi finanziari</i>	<b>64,98</b>	<b>42,56</b>	<b>24,36</b>	<b>0,00</b>
<b>Oneri finanziari</b>				
- Interessi passivi finanziamento	20.660,01	12.767,21	2.976,34	44.353,67
- Altri interessi passivi	7,20	0,00	0,00	0,00
<i>Totale oneri finanziari</i>	<b>20.667,21</b>	<b>12.767,21</b>	<b>2.976,34</b>	<b>44.353,67</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-20.602,23</b>	<b>-12.724,65</b>	<b>-2.951,98</b>	<b>-44.353,67</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>1.783.882,10</b>	<b>-1.856.971,16</b>	<b>244.495,42</b>	<b>787.934,31</b>
<b>Imposte correnti</b>				
- Ires	120.533,00	0,00	0,00	171.000,00
- Irap	546.877,00	0,00	4.512,00	30.163,00
<i>Totale imposte sul reddito di esercizio</i>	<b>667.410,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.512,00</b>	<b>201.163,00</b>
<b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>1.116.472,10</b>	<b>- 1.856.971,16</b>	<b>239.983,42</b>	<b>586.771,31</b>

## PIANO FINANZIARIO ED INVESTIMENTI 2022

La vigente normativa che disciplina la formulazione del bilancio economico di previsione delle aziende speciali e dei consorzi 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.

Nella tabella risulta ancora la rata in scadenza del finanziamento stipulato nel 2002 per la costruzione della Funivia, in quanto il 22 dicembre 2021 si è stipulato un accordo di moratoria in cui si è prorogata la scadenza della rata di 12 mesi.

<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>	<b>6.139.975,94</b>
- Saldo attivo di tesoreria e cassa contanti	5.218.759,56
<b>TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO COMPLESSIVE (A)</b>	<b>11.358.735,50</b>

<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
<b>TOTALE IMPIEGHI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO (B)</b>	<b>5.831.294,63</b>

<b>LIQUIDITA' DELL'ESERCIZIO (A-B)</b>	<b>5.527.440,87</b>
--	---------------------

<i>INVESTIMENTI PREVISTI NELL'ESERCIZIO</i>	
- Impianto a fune di Prada	1.500.000,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI PREVISTI NELL'ESERCIZIO (C)</b>	<b>1.500.000,00</b>

<b>LIQUIDITA' DELL'ESERCIZIO (A-B-C)</b>	<b>4.027.440,87</b>
--	---------------------

Il Consiglio di Amministrazione presenta all'approvazione dell'Assemblea dei Soci l'aggiornamento del bilancio economico di previsione per il 2022, redatto nella stessa forma del bilancio 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)