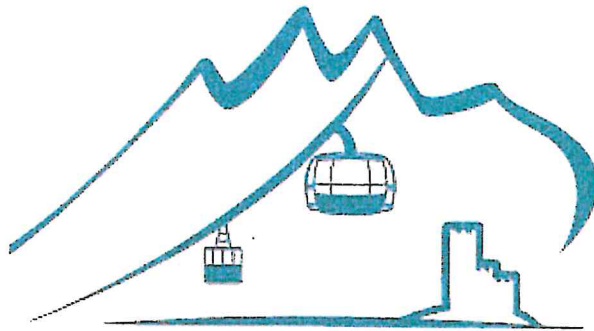


AZIENDA TRASPORTI FUNICOLARI MALCESINE – MONTE BALDO

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2024

Approvato dal Consiglio di Amministrazione del 12.10.2023, delibera n. 2/62.



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.

APPROVATO E ALLEGATO ALLA DELIBERA DELL'ASSEMBLEA N. 2/2 DEL 28.02.2024

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Piero Baldo".

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "E. V.". There is a horizontal line above the signature.

INDICE

Premessa	pag.	2
Nota illustrativa al bilancio di previsione 2024	pag.	2
Previsione dell'organico del personale	pag.	7
Bilancio economico di previsione 2024	pag.	9
- Previsione primi ingressi e corrispettivi funivia 2024	pag.	10
- Previsione primi ingressi e corrispettivi seggiovia 2024	pag.	11
- Previsione corrispettivi parcheggi 2024	pag.	12
- Previsione corrispettivi bar Skywalk 2024	pag.	13
- Previsione corrispettivi impianto Prada – Costabella 2024	pag.	14
- Situazione economica di previsione per l'esercizio 2024 confrontata con la previsione 2023 e i consuntivi 2021 e 2022	pag.	17
Piano finanziario ed investimenti 2024	pag.	25

PREMESSA

Il Consiglio di Amministrazione, attualmente in carica, è composto dal Presidente Pier Giorgio Schena e dai Consiglieri Paolo Artelio, Renato Benamati, Manuela Rigoni e Lorenzo Mario Sartori ed è stato nominato dall'Assemblea dei Soci (le cui quote 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. 3/10 del 13.04.2023.

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 2024, il quale 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 del bilancio economico di previsione 2024 offre la conoscenza chiara di ciascun stanziamento, mentre la relazione programmatica del Consiglio di Amministrazione ne traccia con chiarezza le motivazioni.

L'Azienda Trasporti Funicolari Malcesine - Monte Baldo gestisce imprenditorialmente l'impianto a fune Malcesine-San Michele-Tratto Spino, la seggiovia di Prà Alpentina, le sciovie "La Colma", "Paperino" e "Pozza della Stella", il bar ristorante Skywalk a Tratto Spino, sviluppando l'attività nel Comune di Malcesine (VR) e in quello di Avio (TN) e, dal 2022, l'impianto di Prada-Costabella situato nel Comune di San Zeno di Montagna (VR).

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

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

L'estate del 2023 ha mostrato in generale una crescita degli arrivi dall'estero, ma al dato positivo non ha fatto seguito un'estate da tutto esaurito. Un capannello d'allarme che deve fare riflettere per il futuro anche se nel breve l'ottimo settembre, con prolungamento anche in questa prima parte di ottobre, ha riportato i dati a livelli soddisfacenti.

Probabilmente stiamo assistendo ad un cambiamento della mappa delle vacanze, fenomeno che magari era avvertibile in epoca pre-covid, ma ora passata l'euforia legata alla fine della pandemia il trend ha ricominciato a farsi sentire.

Sempre a livello generale vi sono stati diffusi cali della domanda degli italiani verso le destinazioni nazionali con il ritorno delle mete consolidate come Spagna, Tunisia ed Egitto (Sharm El Sheikh), ma non sono da trascurare nuovi concorrenti come Albania e Montenegro, mentre per i lunghi viaggi

è tornato in auge il Far East, Giappone in testa, sull'onda dello yen low cost e dei super sconti delle compagnie aeree del Golfo.

Un dato piuttosto negativo è legato all'aumento generalizzato dei prezzi che ha portato la fine dell'era dell'energia a basso costo ed alla conseguente inflazione. Due fattori che, rimanendo fermi i salari, riducono e probabilmente ridurranno sensibilmente nel 2024 la capacità di spesa delle famiglie.

Il trend di crescita mostra tensioni più elevate rispetto a Spagna, Grecia, Francia o anche Turchia paesi che registrano crescite a due cifre degli arrivi internazionali nella prima parte dell'anno.

Il 2023 è stato caratterizzato ancora da una fase calda della guerra in Ucraina che allo stato attuale non mostra segni di rallentamento trasformandosi in una guerra di stallo.

Non dimentichiamo poi la situazione molto incerta derivante dalla difficile situazione economica che non morde solo in Italia ma pare abbastanza diffusa in tutto il continente.

L'inflazione e la battaglia che la BCE ha messo in atto per contrastarla, aumentando in modo estremamente energico i tassi d'interesse, ha avuto un notevole impatto sull'economia, precipitando tutta Europa, specialmente il paese per noi più importante, la Germania, in una fase se non di recessione, di brusco taglio delle previsioni di crescita.

L'aumento dell'inflazione, comunque, ha eroso il potere d'acquisto dei turisti e ha costretto le aziende a rivedere i loro prezzi; un mix molto preoccupante per tutti.

Considerando che il cliente mittel europeo, specialmente tedesco, rimane pur sempre il punto basilare del nostro sistema turistico del bacino Baldo Garda, le previsioni debbono necessariamente rimanere molto prudenti, anche perché cambia il tipo di turista, dopo la chiusura delle vacanze "di massa" e così le sue richieste ed esigenze. L'impatto di questa parcellizzazione del turista non è ancora ben valutabile.

Nelle ultime analisi disponibili, anche per il mese di settembre 2023 sono i tedeschi a rappresentare la presenza maggioritaria, seppur con una lieve diminuzione di occupazione rispetto allo stesso periodo del 2022.

Valore, tuttavia, moderatamente compensato dal turismo anglosassone. Gli inglesi raggiungono picchi del 15% del mercato turistico del Garda Veneto. Stabile il mercato interno e le altre nazionalità Ue ed extra UE, con il mantenimento della clientela proveniente dall'Est Europa.

L'estate 2023 conferma, in linea di massima, una voglia diffusa di viaggiare nonostante che la guerra in Ucraina, l'inflazione e la crisi energetica, continuino ad incidere negativamente su imprese e cittadini.

Potremmo dunque affermare che il 2023, quando la stagione estiva si sta concludendo, rimane un buon anno per il turismo di nostra prossimità confermando il Veneto quale primaria meta turistica a livello nazionale.

Il 2023 ci consegna, per ora, una situazione economica molto interessante dal punto di vista dei ricavi e della situazione turistica del nostro bacino d'utenza Baldo-Garda, comprendendo anche la

città di Verona che ormai si consolida fra le mete più importanti nell'ambito delle città d'arte e non solo, visto anche l'appeal indiscusso del brand Arena.

Dobbiamo anche riportare che il cambiamento climatico, dopo aver segnato una primavera negativa, ci ha regalato il gran caldo di luglio e agosto che ha inciso in modo notevole sulla propensione di portarsi in quota.

In base a quanto riportato la previsione per il 2024 potrebbe essere buona, ma i recenti avvenimenti degli ultimi anni ci hanno abituati ad essere ancora più prudenti visto che le sorprese sono sempre possibili.

Inoltre, nel 2024 si svilupperanno appieno quelle situazioni economiche che traggono spunto dall'inflazione, dalla guerra e dal caro energia.

L'anno 2023 è stato caratterizzato in inverno da un clima assolutamente mite che ha permesso un notevole risparmio alle famiglie, ma con gli attuali costi energetici sarà sufficiente un inverno più rigido per far saltare o almeno rendere più problematici i bilanci di parecchie famiglie.

A questo si aggiunga il deciso aumento del costo del denaro che, con il conseguente aumento dei mutui, sarà di grande impatto sulle disponibilità finanziarie delle famiglie.

Incognito appare anche l'impatto della prolungata guerra in Ucraina con i suoi costi crescenti.

Dunque, una serie di incognite future e presenti generate dalla lunga coda del turbolento periodo post covid sono elementi che potranno pesare in modo assai significativo sull'andamento della prossima stagione turistica che dovremmo valutare secondo un aumento dei canoni di incertezza di questa particolare epoca storica, dove turbolenze e crisi inaspettate continuano a farla da padrone. Aspettando la prossima stagione turistica ricorre quindi la domanda che ci poniamo tutti gli anni quando dobbiamo fare previsioni a medio periodo, anni or sono facili e scontate in una evoluzione costante con la situazione economica fissa al bello stabile, ora invece preda di turbolenze che nascono all'improvviso, si incrociano e moltiplicano i loro effetti con risultati devastanti.

Come sempre, ormai le domande che ci poniamo sono le stesse. Come sarà il 2024? Quale turismo dovremmo aspettarci? Quali scenari europei e mondiali faranno da sfondo alla nostra operatività? Purtroppo, anche se la pandemia è stata dichiarata cessata dall'OMS, continua a essere presente nell'immaginario collettivo e nella realtà in quanto il Covid non è scomparso ed i suoi effetti nefasti sono tutt'ora presenti, rimanendo pur sempre tale virus un fattore di incertezza.

Ben più preoccupante è la situazione innescata dalla guerra in Ucraina sulla cui scia si muove il prezzo dell'energia e la possibilità di spostamento dell'utente mittel-europeo.

La guerra e le sanzioni mordono sia privando il turismo dell'utente russo, solitamente alto spendente e di conseguenza portatore di ottimo valore aggiunto, sia limitando l'afflusso europeo, causa i costi crescenti innescati dal rincaro energetico che innesca l'inflazione con dati preoccupanti. Il tasso d'inflazione ha raggiunto tassi impensabili nel 2023 ed ora pare in decrescita, ma l'azione drastica della BCE con il brusco aumento di tassi ha portato ad una decisa limitazione degli indici di crescita

in tutta l'eurozona. Ciò comporterà ovviamente una limitazione del potere d'acquisto dei cittadini accentuando la loro propensione alla prudenza.

In ogni caso, dunque, fare previsioni per il 2024 è piuttosto complicato, visto il contesto che non ci permette di interpretare gli orizzonti verso cui ci stiamo muovendo, fermo restando che, ancora una volta, vogliamo sperare di poter contare su dati che appaiono consolidati.

Rimangono infatti quali fattori di ottimismo il sentiment dell'Italia, il Lago di Garda quale meta preferita di un variegato turismo internazionale e le attività all'aria aperta che continuano a mostrare un ottimo appeal.

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, valutando di aumentare/diminuire le spese in base alle prospettive di mercato che si andranno a delineare.

Questa è l'unica possibilità che abbiamo: attenzione a ogni spesa valutando le risorse una volta incassate e non su previsioni, considerando che finora questa oculatezza ci ha permesso di tenere l'Azienda in carreggiata anche in condizioni di criticità mai viste ne sperimentate.

E' del tutto chiaro che, se il trend di aumento generalizzato dei prezzi dovesse proseguire e magari inasprirsi, ATF sarà costretta a valutare un aumento prezzi dei biglietti nell'ottica di salvaguardare i termini di bilancio continuando a gestire con grande responsabilità l'Azienda.

Seguendo la solita linea prudenziale, a fronte della pandemia e delle relative conseguenze, nel 2022, avevamo ottenuto da ANSFISA, di prorogare la scadenza ventennale della revisione generale degli impianti di Malcesine, a luglio 2024.

Nel corso delle valutazioni e delle analisi di aggiornamento che eseguiamo periodicamente, è apparso necessario eseguire la revisione nell'inverno 2024/2025 anziché nel 2023/2024 come preventivato.

Ciò è dovuto in larga misura al perdurare della difficoltà di approvvigionamento di alcuni componenti, ma soprattutto alla difficoltà delle pochissime ditte in grado di eseguire il lavoro con l'alta competenza e affidabilità richieste.

A fine 2024 prevediamo di dare corso alla revisione ventennale degli impianti funiviari di Malcesine, un intervento di grande peso economico e temporale, tenendo ben presente che oltre ad avere un impatto di costi porterà con sé la chiusura di tutto il periodo invernale.

Dal punto di vista economico abbiamo una previsione di spesa che, attualizzata agli importanti aumenti inflattivi, sarà dell'ordine di sette milioni di euro, forse con margini di scostamento importanti dati i costi, ora indeterminabili, dei materiali e delle attrezzature, derivanti da difficoltà di reperimento della componentistica e dal possibile ulteriore aumento dei prezzi.

La valutazione precisa degli importi di spesa andrà calibrata, dopo varie analisi puntuali dei costi, in modo da poter scegliere in base ai costi effettivi, oltre ai lavori strettamente necessari e indispensabili, anche lavori di restyling utili sul piano immagine e di marketing.

Il cronoprogramma prevede i primi interventi (che non comporteranno chiusura dell'esercizio) nell'autunno '23 e primavera '24, con l'evasione delle gare d'appalto per la parte elettromeccanica e le nuove cabine entro il primo semestre 2024 in quanto è necessario impegnare le ditte (pochissime in verità essendo il mercato degli impianti quasi monopolizzato da un ristrettissimo numero di stakeholder) con largo anticipo, visto anche che l'inattività forzata dovuta alla pandemia continua a generare congestione di lavori che ha prodotto un'iperattività delle imprese ed una carenza di mano d'opera specializzata.

Come si vede un intervento che, a parte il tema strettamente pertinente ai costi, ha un impatto anche nei riguardi del periodo di esercizio, occupando almeno sei mesi di lavoro. In ogni caso nel 2024/2025 non si avrà stagione invernale.

Per quanto riguarda il nostro investimento in Prada, il 2023 è stato il primo anno di vero esercizio che ha portato a risultati molto interessanti anche tenendo conto che i primi mesi di aprile, maggio e giugno sono stati estremamente penalizzati da meteo molto avverso. Il risultato economico è comunque più che soddisfacente.

L'impianto di Prada, essendo open air, è molto condizionato dal meteo e ha dovuto scontare anche la mancata apertura primaverile del rifugio Mondini- Baito Turri presso la stazione di Ortigaretta che è stato aperto solo in luglio.

Si crede che il prossimo anno con un normale meteo e la presenza di tutti i rifugi aperti possa essere sensibilmente meglio del 2023.

Un altro importante investimento riguarda la realizzazione della struttura logistica rappresentata dalla strada forestale di collegamento Tratto Spino-Prà Alpesina che a parte consentire una veloce comunicazione carrabile fra i due impianti permetterà di risolvere il problema fognature e quello importantissimo dell'approvvigionamento di acqua potabile a monte.

L'anno 2023 è stato fondamentale anche per imparare a gestire i due impianti Malcesine-Prada, un fatto nuovo per ATF, che si è trovata a governare situazioni molto complesse, soprattutto nell'impiego del personale nelle sue varie specialità come Capo Servizio, Macchinisti o Agenti di stazione, anche tenendo conto delle diverse contrattualistiche dei lavoratori da impiegarsi in Prada, quasi tutti all'inizio con contratto stagionale poi, mutate le condizioni di impiego, assunti con concorso a tempo indeterminato part-time verticale.

Attualmente il nostro personale è quasi tutto abilitato, secondo fasce di livello, ad essere impiegato sia negli impianti di Malcesine sia in quelli di Prada. Contiamo che nel 2024 tutto il personale in servizio possa essere impiegato indifferentemente (per competenza tecnica) in tutti e due gli impianti.

Il 2023 ha prodotto lusinghieri risultati anche per quanto riguarda il bar Skywalk, struttura che impiega lavoratori, anch'essi specializzati, ma con caratteristiche e contratti completamente diversi dagli altri.

Stante le valutazioni e le necessità riscontrate dovremmo stabilizzare almeno un responsabile del bar ricorrendo a stagionali solo per il personale di servizio.

In ultima analisi in base all'andamento del mercato valuteremo volta a volta eventuali nuovi investimenti dovessero rendersi possibili e convenienti sempre in linea con il nostro modo prudenziale di procedere, facendo rientrare nel bilancio tutti quegli interventi relativamente di minore caratura che si potranno fare per rendere i nostri impianti sempre più in linea con le diverse richieste di una clientela mutata e sempre più esigente.

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 stati formati particolarmente 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.

ATF è attiva ad assicurare costantemente il rispetto delle misure di prevenzione contro la diffusione della pandemia covid-19, 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 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.

ATF prevede di incrementare l'organico stagionale per sopperire al personale che negli anni ha raggiunto il pensionamento.

Contratto	Qualifica	2024
	DIRIGENTI	
	Direttore generale	1
TOTALE DIRIGENTI		1
ASSTRA	PERSONALE MOVIMENTO LINEA	
	Capo Servizio generale	1
	Capo Servizio di settore	2
	Operatore FTA 3-4	11
	Operatore FTA 1-2	10
	<i>Totale movimento a tempo indeterminato</i>	24
	Operatore Part-time verticale	8
	<i>Totale movimento part time verticale</i>	8
TOTALE PERSONALE MOVIMENTO		32
	PERSONALE SQUADRA NEVE - TRACCIATI	
	Responsabile piste	1
	Operatore tempo determinato (aperture piste da sci)	4
TOTALE SQUADRA NEVE		5
	PERSONALE BIGLIETTERIA	
	Operatore di biglietteria indeterminato	3
	Operatore di biglietteria part time verticale	2
	Operatore determinato stagionale-portierato	3
TOTALE PERSONALE BIGLIETTERIA		8
	PERSONALE UFFICI MALCESINE	
	Responsabile amministrativo	1
	Operatore ufficio	4
	Operatore ufficio L.68/1999	1
	PERSONALE UFFICI VERONA	
	Operatore ufficio	2
	<i>Totale uffici a tempo indeterminato</i>	8
TOTALE PERSONALE UFFICI		8
	PERSONALE BAR SKYWALK	
	Responsabile della somministrazione	1
	Operaio addetto alla preparazione di alimenti stagionale	2
	Operaio addetto alla somministrazione stagionale	5
TOTALE PERSONALE BAR SKYWALK		8
	PERSONALE PRADA COSTABELLA	
	Capo Servizio di settore	2
	Operatore tempo indeterminato	5
	Operatore Part-time verticale (7 mesi)	11
TOTALE PERSONALE PRADA COSTABELLA		18
TOTALE GENERALE PERSONALE		80

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2024

Il bilancio di previsione per il 2024, fornisce informazioni in merito alla situazione economica della società, tramite l'indicazione dei ricavi e dei costi, dei proventi e degli oneri realizzati che si presume di sostenere nell'esercizio. Comprende, inoltre, il quadro dei mezzi finanziari che si prevede di destinare sia alla copertura di spese correnti che al finanziamento delle spese di investimento.

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 consuntivo del 2021 e 2022 e con i bilancio di previsione del 2023 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. L'azienda 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 2024, 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 dall'azienda.

Per stimare le entrate del 2024 è stata presa in considerazione la situazione economica degli ultimi 4 anni.



PREVISIONE PRIMI INGRESSI E CORRISPETTIVI FUNIVIA 2024

Mesi	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024 Previsione
Gennaio	14.340	0	4.052	6.187	4.113
Febbraio	7.531	0	1.187	4.138	2.123
Marzo	0	0	0	969	0
Aprile	0	0	30.897	41.177	32.483
Maggio	0	6.159	40.415	43.320	40.403
Giugno	11.649	31.741	58.118	59.442	56.253
Luglio	44.277	49.112	81.710	84.808	79.812
Agosto	59.881	56.522	83.744	91.855	84.416
Settembre	51.280	46.973	59.497	71.656	57.561
Ottobre	20.061	34.990	47.050	45.415*	45.152
Novembre	630	43	635	600*	0
Dicembre	0	1.417	2.087	2.000*	0
Totall	209.649	226.957	409.392	451.567	402.316

Prezzo medio biglietto	Primi Ingressi previsione	Corrispettivo lordo	Corrispettivo netto Iva
€ 21,13	402.316	€ 8.500.937,00	€ 7.728.125,00

n.b.:* previsione 2023

PREVISIONE PRIMI INGRESSI E CORRISPETTIVI SEGGIOVIA 2024

Mesi	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024 Previsione
Gennaio	0	0	0	0	0
Febbraio	0	0	0	0	0
Marzo	0	0	0	0	0
Aprile	0	0	0	0	0
Maggio	0	0	0	0	0
Giugno	1.982	1.411	1.707	1.289	1.650
Luglio	6.129	5.150	8.056	4.923	7.655
Agosto	10.833	11.469	9.091	8.736	8.950
Settembre	3.184	3.473	713	2.208	1.950
Ottobre	0	0	0	0	0
Novembre	0	0	0	0	0
Dicembre	0	0	0	0	0
Totali	22.128	21.503	19.567	17.156	20.205

Prezzo medio biglietto	Primi ingressi previsione	Corrispettivo lordo	Corrispettivo netto Iva
€ 6,10	20.205	€ 123.250,50	€ 112.046,00

PREVISIONE CORRISPETTIVI PARCHEGGI 2024

Mesi	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024 Previsione
Gennaio	11.051	0	3.967	5.482	4.153
Febbraio	6.605	0	1.177	3.253	1.251
Marzo	0	0	0	839	0
Aprile	0	0	23.173	23.688	23.214
Maggio	0	4.578	26.320	23.624	22.458
Giugno	13.733	24.146	39.001	33.653	32.256
Luglio	41.032	46.871	49.484	49.521	49.489
Agosto	48.880	56.834	48.669	50.914	48.785
Settembre	41.874	43.350	35.013	34.236	35.543
Ottobre	15.869	29.282	25.807	26.489*	26.103
Novembre	676	2.319	1.208	1.320*	1.225
Dicembre	0	1.018	1.567	1.630*	0
Totali	179.720	208.398	255.386	254.649	244.477

Corrispettivo lordo	Corrispettivo netto Iva
€ 244.477,00	€ 200.391,00

n.b.: * previsione 2023

PREVISIONE CORRISPETTIVI BAR SKYWALK 2024

Mesi	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024 Previsione
Gennaio	20.720	0	7.339	14.465	10.345
Febbraio	13.444	0	0	11.516	9.456
Marzo	0	0	0	2.115	0
Aprile	0	0	27.413	38.783	26.750
Maggio	0	7.149	34.182	54.464	35.735
Giugno	0	41.621	71.395	84.830	70.125
Luglio	49.708	61.184	127.898	143.434	127.455
Agosto	75.476	79.515	126.272	157.388	126.570
Settembre	65.826	57.817	80.411	110.809	80.655
Ottobre	25.733	37.067	56.295	59.255*	57.890
Novembre	3.232	124	1.172	1.242*	1.100
Dicembre	0	3.391	4.371	4.849*	0
Totali	254.139	287.868	536.748	683.150	546.081

Corrispettivo lordo	Corrispettivo netto Iva
€ 546.081,00	€ 496.438,00

n.b.:*previsione 2023

PREVISIONE CORRISPETTIVI IMPIANTO PRADA-COSTABELLA 2024

Mesi	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024 Previsione
Gennaio	0	1.256	500
Febbraio	0	0	0
Marzo	0	10	0
Aprile	0	1.997	1.800
Maggio	0	2.373	2.100
Giugno	0	6.630	4.500
Luglio	0	14.095	12.600
Agosto	12.431	21.996	20.560
Settembre	8.962	12.089	8.640
Ottobre	6.776	7.123*	6.645
Novembre	693	712*	155
Dicembre	406	500*	0
Totali	29.268	68.781	57.500

Prezzo medio biglietto	Primi Ingressi previsione	Corrispettivo lordo	Corrispettivo netto Iva
€ 14,20	57.500	€ 816.500,00	€ 742.273,00

n.b.:*previsione 2023

Nella macro classe costi della produzione sono compresi tutti i costi ed i componenti negativi che scaturiscono dall'esercizio dell'attività svolta dall'azienda. 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 dall'azienda 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.

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. 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 gli impianti ed il bar, in quanto quelli attualmente in essere non coprono l'organico richiesto per il corretto funzionamento con le attuali norme di sicurezza e sugli straordinari aziendali.

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. Sono aumentati rispetto all'esercizio precedente in quanto sono stati inseriti i beni acquistati per la revisione ventennale.

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 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 dall'azienda 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 4.017.527,65 euro, e di 792.000,00 euro, 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 bilancio 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 è indicato il bilancio di previsione 2024, confrontato con il bilancio consolidato del 2021 e del 2022 e con il bilancio di previsione del 2023.



**SITUAZIONE ECONOMICA DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2024
CONFRONTATO CON LA PREVISIONE 2023 E CONSUNTIVI 2021 E 2022**

CONTO ECONOMICO - ATTIVO				
	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi delle vendite e prestazioni				
- Corrispettivi biglietti funivia	4.376.588,94	8.009.084,95	7.283.128,36	7.728.125,00
- Corrispettivi seggiovia	119.309,12	113.262,75	112.045,91	112.046,00
- Corrispettivi parcheggi	170.817,75	209.334,07	191.520,49	200.391,00
- Corrispettivi ristorazione bar	262.389,98	501.464,48	478.436,36	496.438,00
- Corrispettivi Prada Costabella	0,00	393.510,93	1.062.915,91	742.273,00
- Canone affitto ristorazione Prà Alpesina	5.333,33	2.381,73	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	9.229.138,91	9.133.480,36	9.284.706,33
Altri ricavi e proventi				
- Altri ricavi e proventi vari	3.325,33	14.887,17	1.000,00	1.000,00
- Sopravvenienze ordinarie attive	156.609,28	7.492,70	2.000,00	2.000,00
- Sopr. att. Estranee attività non tassate	0,00	0,00	0,00	5,00
- Rimborsi assicurativi	0,00	3.765,00	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	26.144,87	3.000,00	3.005,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.294.371,73	9.255.283,78	9.136.480,36	9.287.711,33

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Costi per materie prime, suss., di cons. e merci				
- Materiali di pulizia	7.330,44	11.580,85	12.150,00	9.245,00
- Cancelleria	32.431,68	26.220,94	25.440,00	27.530,00
- Materiale pubblicitario	1.023,00	28.730,00	30.200,00	6.320,00
- Carburanti e lubrificanti	10.794,47	9.677,54	9.780,00	20.215,00
- Indumenti di lavoro	2.670,18	51.679,22	13.588,00	21.874,00
- Acquisto di merci	91.321,65	179.902,21	160.108,00	164.145,00
- Acquisto biglietti e tessere	0,00	42.644,22	45.390,00	65.820,00
- Acquisto materiale sanificazione	950,00	0,00	0,00	0,00
- Acquisto dispositivi di protezione	3.600,00	38.400,00	0,00	0,00
- Altri acquisti	3.883,43	18.243,01	20.458,00	2.320,00
Totale costi per materie prime, suss., di cons. e merci	154.004,85	407.077,99	317.114,00	317.469,00
Costi per servizi				
- Energia elettrica	195.901,13	309.630,81	350.422,00	280.450,00
- Riscaldamento locali	34.044,31	53.123,25	60.874,00	50.562,00
- Pulizia locali	107.561,83	108.150,57	150.815,00	140.250,00
- Consumo acqua	15.647,29	27.647,89	28.145,00	19.356,00
- Canoni di manutenzione	25.018,08	24.033,87	26.000,00	26.000,00
- Manutenzioni e riparazioni impianto	260.040,23	370.638,49	360.000,00	400.357,00

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
- Manutenzione area verde	17.075,89	57.513,16	20.000,00	20.120,00
- Siae	347,96	3.175,49	1.000,00	2.000,00
- Assicurazioni	149.519,27	101.819,91	100.140,00	100.547,00
- Compensi collaboratori	2.502,00	0,00	0,00	0,00
- Compensi professionali	74.589,58	28.971,61	25.000,00	155.420,00
- Compensi legali	123.033,72	164.640,73	80.000,00	120.000,00
- Compenso direttore piste da sci	0,00	7.000,00	7.000,00	25.000,00
- Compenso direttore di esercizio	60.946,78	72.642,56	72.500,00	62.650,00
- Compenso CDA	0,00	75.000,00	75.000,00	83.000,00
- Compenso organo di vigilanza	16.654,24	16.642,08	16.500,00	16.500,00
- Compenso revisore	12.480,00	12.480,00	12.480,00	12.480,00
- Compenso responsabile sicurezza	5.600,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
- Compenso responsabile protezione dati	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
- Rimborso spese profess. collab. e legali	7.747,78	7.462,63	2.000,00	7.100,00
- Pubblicità	196.617,40	359.013,23	350.615,00	450.000,00
- Manifestazioni e fiere	2.069,00	965,00	0,00	6.000,00
- Spese per analisi mediche	17.971,90	26.023,60	26.150,00	20.500,00
- Spese telefoniche	25.055,79	24.603,23	25.010,00	26.000,00
- Spese postali	225,52	430,18	500,00	400,00

	<i>Consuntivo 2021</i>	<i>Consuntivo 2022</i>	<i>Previsione 2023</i>	<i>Previsione 2024</i>
- Spese per ristorazione	10.925,78	19.741,92	16.000,00	10.000,00
- Spese per trasporti	2.050,00	2.550,00	1.000,00	1.000,00
- Spese varie amministrative	16.281,33	18.024,98	1.200,00	1.000,00
- Formazione personale	15.602,00	20.278,50	20.300,00	20.000,00
- Contributi erogati ad enti e associazioni	33.212,00	24.730,93	0,00	30.000,00
- Diritto/passaggio terreni terzi	0,00	30.000,00	0,00	0,00
- Oneri bancari	9.134,29	9.660,98	10.450,00	10.815,00
- Commissioni carte di credito	47.312,87	87.557,75	90.100,00	100.000,00
- Servizio di primo soccorso	0,00	3.900,00	4.000,00	30.000,00
- Servizio smaltimento rifiuti	28.069,82	33.635,68	33.000,00	33.500,00
- Servizi per automezzi	69,59	50,72	30,00	50,00
- Servizio di vigilanza e trasporto valori	9.959,25	34.933,75	35.100,00	35.241,00
- Servizio distribuzione mat. Pubblicitario	14.400,00	22.000,00	22.000,00	26.000,00
- Contributi INPS C.d.A.	0,00	7.433,80	7.433,80	8.000,00
- Servizio di lavoro interinale	0,00	7.768,32	0,00	0,00
- Altri servizi non precedentemen. Specificati	10.865,36	52.570,18	15.000,00	2.000,00
<i>Totale costi per servizi</i>	1.552.531,99	2.236.245,80	2.055.564,80	2.342.098,00
Costi per godimento beni di terzi				
- Affitto locali	32.399,89	17.953,32	20.124,00	33.000,00
- Canoni affitto d'azienda	1,00	1,00	1,00	1,00
- Noleggio sistema di sicurezza	44.028,00	44.003,00	44.000,00	44.000,00
- Noleggi vari	5.982,12	28.771,97	8.000,00	8.000,00

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
- Canone di concessione	0,00	621,12	0,00	155,00
- Licenze software	28.610,20	42.783,44	33.000,00	30.000,00
Totale costi per godimento beni di terzi	111.021,21	134.133,85	105.125,00	115.156,00
Costi per il personale				
- Salari e stipendi	1.311.520,78	1.887.190,43	1.900.000,00	1.853.170,00
- Oneri sociali Inps	336.618,39	488.224,63	490.000,00	495.000,00
- Oneri sociali Inail	27.946,11	41.711,79	43.300,00	48.000,00
- Altri oneri sociali	5.150,28	8.050,06	8.100,00	6.000,00
- Trattamento fine rapporto	109.877,78	150.587,53	151.000,00	153.500,00
- Altri costi del personale	15.575,92	31.322,38	32.500,00	32.900,00
Totale costi per il personale	1.806.689,26	2.607.086,82	2.624.900,00	2.588.570,00
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	0,00	0,00	0,00
Totale ammort. Immobilizzazioni immateriali	5.350,04	1.137,08	0,00	0,00
Immobilizzazioni materiali				
- Amm.to fabbricati	437.751,60	437.751,60	435.000,00	435.556,00
- Amm.to impianti e macchinari	561.846,83	678.200,82	676.020,00	853.671,00
- Amm.to attrezzature	49.360,64	42.936,25	40.950,00	34.755,00
- Amm.to mobili e macchine d'ufficio	19.030,53	19.354,74	17.300,00	18.330,00

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
- Amm.to automezzi	16.004,00	17.579,90	15.780,00	23.905,00
- Amm.to altri beni materiali	52.669,13	52.874,76	50.478,00	48.987,00
Totale ammort. Immobilizzazioni materiali	1.136.662,73	1.248.698,07	1.235.528,00	1.415.204,00
Svalutazione crediti				
- Acc.to p/rischi su crediti verso clienti	0,00	80,10	20,00	20,00
Totale svalutazioni crediti	0,00	80,10	20,00	20,00
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.142.012,77	1.249.915,25	1.235.548,00	1.415.224,00
Variazioni delle rimanenze				
- Rimanenze iniz. biglietti/tessere	28.104,50	16.100,00	29.623,20	25.000,00
- Rimanenze finali biglietti/tessere	-16.100,00	-29.623,20	-25.000,00	-20.100,00
- Merci esistenze iniziali	52.534,83	52.679,92	54.893,85	50.120,00
- Merci esistenze finali	-52.679,92	-54.893,85	-50.120,00	-48.800,00
Totale variazioni delle rimanenze	11.859,41	-15.737,13	9.397,05	6.220,00
Accantonamento per rischi				
- Accantonamento per compenso C.d.A.	75.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale accantonamento per rischi	75.000,00	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione				
- Imposta di bollo	4,00	130,60	50,00	70,00
- Imposta comunale sugli immobili	37.608,00	35.171,00	37.600,00	37.600,00
- Imposta di registro	0,00	798,92	60,00	100,00
- Imposte ipotecarie e catastali	0,00	520,36	200,00	152,00

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
- Tasse di concessione governativa	2.245,78	1.803,45	2.000,00	2.500,00
- Tasse di proprietà autoveicoli	294,64	394,11	400,00	450,00
- Tassa sui rifiuti	13.776,00	16.822,00	16.800,00	14.800,00
- Tassa vidimazione libri sociali	309,87	309,87	359,87	360,00
- Diritti camerali	200,00	554,00	554,00	554,00
- Diritti di segreteria	135,00	550,00	550,00	550,00
- Altre imposte e tasse	1.100,43	5.671,01	5.000,00	5.200,00
- Valori bollati	450,00	304,00	300,00	330,00
- Abbonamento banca dati, libri e giornali	4.547,62	3.019,02	2.900,00	3.000,00
- Omaggi a clienti e articoli promozionali	27.125,33	60.093,32	2.000,00	1.000,00
- Erogazioni liberali	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
- Quote associative	4.438,50	4.446,00	4.000,00	4.000,00
- Arrotondamento passivi	100,40	222,17	5,00	10,00
- Sopravvenienze e minusvalenze	101.469,27	91.948,81	1.000,00	1.000,00
Totale oneri diversi di gestione	193.804,84	223.758,64	74.778,87	72.676,00
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	5.046.924,33	6.842.481,22	6.422.427,72	6.857.413,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	247.447,40	2.412.802,56	2.714.052,64	2.430.298,33
Proventi finanziari				
- Interessi attivi di tesoreria	24,36	61,88	50,00	25,00
Totale proventi finanziari	24,36	61,88	50,00	25,00
Oneri finanziari				

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Previsione 2023	Previsione 2024
- Interessi passivi finanziamento	2.976,34	56.135,36	42.407,91	38.003,28
<i>Totale oneri finanziari</i>	2.976,34	56.135,36	42.407,91	38.003,28
DIFFERENZA TRA PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-2.951,98	-56.073,48	-42.357,91	-37.978,28
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	244.495,42	2.356.729,08	2.671.694,73	2.392.320,05
Imposte correnti				
- Ires	0,00	144.260,00	641.206,74	588.814,00
- Irap	4.512,00	133.967,00	104.196,10	180.598,00
<i>Totale imposte sul reddito di esercizio</i>	4.512,00	278.227,00	745.402,84	769.412,00
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	239.983,42	2.078.502,08	1.926.291,89	1.622.908,05



PIANO FINANZIARIO ED INVESTIMENTI 2024

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.

FONDI DI FINANZIAMENTO DELL'ESERCIZIO	
- Ricavi delle vendite e prestazioni	9.284.706,33
- Proventi finanziari	25,00
Totale Fonti di finanziamento dell'esercizio	9.284.731,33
- Saldo attivo di tesoreria e cassa contanti	8.500.000,00
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO COMPLESSIVE (A)	17.784.731,33

IMPIEGHI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO	
- Costi per materie prime, suss., di consumo e merci	317.469,00
- Costi per servizi	2.342.098,00
- Costi per godimento beni di terzi	115.156,00
- Costi per il personale	2.588.570,00
- Oneri di versamenti di gestione	72.676,00
- Oneri finanziari	38.003,28
- Rimborso quota capitale finanziamento bancario Prada	467.296,90
- Imposte Indirette	861.587,00

- Imposte dirette	769.412,00
TOTALE IMPIEGHI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO (B)	7.572.268,18
LIQUIDITA' DELL'ESERCIZIO (A-B)	
	10.212.463,15
INVESTIMENTI PREVISTI NELL'ESERCIZIO	
- Aggiornamenti apparecchiature elettriche	870.000,00
- Lubrificanti	25.000,00
- Imprevisti	120.000,00
- Ammortizzatori traente secondo tronco	80.000,00
- Freni pendolazione stazione secondo tronco	38.000,00
- Power Center quadri elettrici di protezione	85.000,00
- Rifacimento fosse vetture e terrazza bar	200.000,00
- Revisione motori CC	20.000,00
- Revisione impianti Idraulici	25.000,00
- Ricambi	150.000,00
- Revisione gruppo elettrogeno	5.000,00
- Revisione componenti elettromeccanici (parte 1)	800.000,00
- Fognature Prà Alpesina	150.000,00
- Collegamenti acqua e fognature Tratto Spino/ Prà Alpesina	500.000,00
- Servizi Igienici Prada e finiture	120.000,00
- Sistemazione edificio skillift Paperino	30.000,00
- FTV Eolico stazioni della Funivia	250.000,00
TOTALE INVESTIMENTI PREVISTI NELL'ESERCIZIO (C)	3.468.000,00

LIQUIDITA' NETTA (A-B-C)
(Saldo attivo tesoreria e cassa contanti)

6.744.463,15

Il Consiglio di Amministrazione presenta all'approvazione dell'Assemblea dei Soci il bilancio economico di previsione per il 2024, 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, 12 ottobre 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Avv. Pier Giorgio Schena)

