

AZIENDA TRASPORTI FUNICOLARI MALCESINE-MONTE BALDO

BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2021

Approvato dal Consiglio di Amministrazione del 15.10.2020
Aggiornato dal Consiglio di Amministrazione del 03.03.2021

Corso Porta Nuova 96 – 37122 Verona

Codice Fiscale 80004610236 Partita Iva 01468720238

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

Capitale Sociale € 156.000,00 i.v.



INDICE

Pag.

| | | |
|---|----------|-----------|
| <i>- Nota illustrativa Bilancio di Previsione</i> | <i>“</i> | <i>2</i> |
| <i>- Scenari macroeconomici del 2021</i> | <i>“</i> | <i>2</i> |
| <i>- Organico del personale</i> | <i>“</i> | <i>6</i> |
| <i>- Bilancio economico di previsione 2021</i> | <i>“</i> | <i>7</i> |
| <i>- Piano finanziario ed investimenti 2021</i> | <i>“</i> | <i>15</i> |

1. NOTA ILLUSTRATIVA BILANCIO DI PREVISIONE 2021

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

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



2. SCENARI MACROECONOMICI DEL 2021

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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



3. ORGANICO DEL PERSONALE

| Contratto | Qualifica | Previsione 2021 |
|--|---|-----------------|
| | DIRIGENTI | |
| | Direttore generale | 1 |
| TOTALE DIRIGENTI | | 1 |
| ASSTRA | PERSONALE MOVIMENTO LINEA | |
| | Capo Servizio generale | 1 |
| | Capo Servizio di settore | 4 |
| | Operatore FTA 3-4 | 11 |
| | Operatore FTA 1-2 | 8 |
| | Totale movimento a tempo indeterminato | 24 |
| | Operatore Part-time | 9 |
| | Totale movimento part time verticale | 9 |
| TOTALE PERSONALE MOVIMENTO | | 33 |
| | PERSONALE BIGLIETTERIA | |
| | Operatore di biglietteria indeterminato | 4 |
| | Operatore di biglietteria part-time verticale | 1 |
| TOTALE PERSONALE BIGLIETTERIA | | 5 |
| | PERSONALE UFFICI | |
| | Responsabile amministrativo | 1 |
| | Operatore ufficio | 6 |
| | Operatore ufficio L.68/1999 | 1 |
| | Totale uffici a tempo indeterminato | 8 |
| TOTALE PERSONALE UFFICI | | 8 |
| | PERSONALE BAR SKYWALK | |
| | Responsabile della somministrazione | 1 |
| | Operario addetto alla somministrazione | 7 |
| TOTALE PERSONALE BAR SKYWALK | | 8 |
| | PERSONALE PRADA COSTABELLA | |
| | Operatore di Linea stagionale | 12 |
| | Operatore di Biglietteria stagionale | 3 |
| TOTALE PERSONALE PRADA COSTABELLA | | 15 |
| TOTALE GENERALE PERSONALE | | 70 |

4. BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2021

Il bilancio economico di previsione aggiornato per il 2021 tiene conto delle problematiche della diffusione del virus COVID-19, in considerazione della situazione economicamente incerta ed in evoluzione continua.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

PREVISIONE PASSAGGI ED INCASSI FUNIVIA 2021

| Mesi | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Previsione 2021 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------|
| Gennaio | 6.404 | 8.686 | 6.014 | 14.340 | - |
| Febbraio | 2.407 | 5.750 | 6.889 | 7.531 | - |
| Marzo | 2.844 | 5.806 | 4.244 | - | - |
| Aprile | 43.170 | 37.717 | 38.830 | - | 19.800 |
| Maggio | 53.461 | 55.471 | 44.626 | - | 20.000 |
| Giugno | 67.717 | 73.504 | 79.187 | 11.649 | 27.163 |
| Luglio | 97.270 | 100.267 | 99.336 | 44.277 | 51.121 |
| Agosto | 97.691 | 106.933 | 108.754 | 59.881 | 68.632 |
| Settembre | 60.970 | 83.467 | 75.962 | 51.280 | 50.360 |
| Ottobre | 48.805 | 48.446 | 53.482 | 20.061 | 20.062 |
| Novembre | 4.737 | 2.756 | 1.063 | 630 | - |
| Dicembre | 3.676 | 4.765 | 9.045 | - | 5.551 |
| | 489.152 | 533.568 | 527.432 | 209.649 | 262.689 |

Considerando un prezzo medio del biglietto di 20,00 Euro, al netto dell'Iva è 18,18 Euro, i passaggi prudenziali previsti per il 2021 portano ad un corrispettivo di 4.775.686,02 Euro.

PREVISIONE PASSAGGI ED INCASSI SEGGIOVIA

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

Nella previsione dei passaggi non sono stati presi in considerazione i mesi di gennaio, febbraio

e marzo, in quanto si tratta di passaggi solo con Skipass ed i biglietti giornalieri venduti sono di poca rilevanza.

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

PREVISIONE INCASSI PARCHEGGI

| Mesi | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Previsione 2021 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------------|
| <i>Gennaio</i> | 6.458 | 8.174 | 4.848 | 11.051 | - |
| <i>Febbraio</i> | 2.130 | 4.327 | 5.135 | 6.605 | - |
| <i>Marzo</i> | 1.958 | 4.081 | 3.838 | - | - |
| <i>Aprile</i> | 33.895 | 29.481 | 25.111 | - | 12.541 |
| <i>Maggio</i> | 33.654 | 35.202 | 25.325 | - | 18.998 |
| <i>Giugno</i> | 47.540 | 46.439 | 49.142 | 13.733 | 15.620 |
| <i>Luglio</i> | 59.138 | 56.702 | 57.120 | 41.032 | 42.899 |
| <i>Agosto</i> | 61.448 | 63.542 | 62.320 | 48.880 | 49.932 |
| <i>Settembre</i> | 47.229 | 50.317 | 45.659 | 41.874 | 42.062 |
| <i>Ottobre</i> | 36.660 | 32.549 | 33.708 | 15.869 | 15.020 |
| <i>Novembre</i> | 6.065 | 3.256 | 1.807 | 676 | - |
| <i>Dicembre</i> | 3.403 | 4.112 | 7.175 | - | 2.966 |
| | 339.575 | 338.182 | 321.186 | 179.719 | 200.038 |

L'incasso lordo dei parcheggi è previsto di 200.038,00 Euro, per un incasso di 163.965,57 Euro al netto dell'Iva.

PREVISIONE INCASSI BAR SKYWALK

| Mesi | 2019 | 2020 | Previsione 2021 |
|------------------|----------------|----------------|------------------------|
| <i>Gennaio</i> | - | 20.720 | - |
| <i>Febbraio</i> | - | 13.444 | - |
| <i>Marzo</i> | - | - | - |
| <i>Aprile</i> | - | - | 17.630 |
| <i>Maggio</i> | 26.908 | - | 27.022 |
| <i>Giugno</i> | 95.825 | - | 34.150 |
| <i>Luglio</i> | 113.766 | 49.708 | 52.674 |
| <i>Agosto</i> | 129.614 | 75.476 | 88.890 |
| <i>Settembre</i> | 82.897 | 65.826 | 72.325 |
| <i>Ottobre</i> | 49.783 | 25.733 | 21.432 |
| <i>Novembre</i> | 1.559 | 3.232 | - |
| <i>Dicembre</i> | 10.479 | - | 6.321 |
| | 510.831 | 254.139 | 320.444 |

L'incasso lordo del Bar è previsto di 320.444,00 Euro, per un incasso di 291.312,72 Euro al netto dell'Iva.

PREVISIONE PASSAGGI ED INCASSI PRADA COSTABELLA 2021

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

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

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

Dato che, la fine lavori del nuovo impianto Prada-Costabella è prevista per la fine di giugno, salvo imprevisti, si è considerato per il 2021 solo tre mesi di apertura.

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

| Mesi | Prezzo medio iva inclusa | Prezzo medio iva esclusa | Previsione 2021 |
|------|--------------------------|--------------------------|-----------------|
| 3 | 12,18 € | 11,07 € | 20.000 |

Considerando un prezzo medio del biglietto di 12,18 Euro, al netto dell'Iva è 11,07 Euro, i passaggi prudenziali previsti per il 2021 portano ad un corrispettivo di 221.400,00 Euro.

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

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

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

Nella voce B) 8 Costi per godimento di beni di terzi sono indicati tutti i costi che non sono di proprietà dell'impresa ma di soggetti terzi, destinati all'esercizio dell'attività. In questa voce l'aumento

più indicativo è riferito alla voce software di esercizio per la continua informatizzazione nella vendita on line dei nostri servizi.

Nella voce B) 9 Costi per il personale sono costituiti da tutti i costi che l'azienda sosterrà per il proprio personale dipendente, si prevede un aumento in base ai nuovi dipendenti che saranno assunti per l'impianto di Prada-Costabella.

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

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

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

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

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

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

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

Alla voce 22 del bilancio di previsione sono indicate le imposte presunte che gravano sul bilancio che sono Ires e Irap e alla voce 23 l'utile netto di esercizio, ossia il saldo finale di conto economico inteso come differenza tra tutti gli elementi positivi e tutti gli elementi negativi ivi iscritti.

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

**AZIENDA TRASPORTI FUNICOLARI
MALCESINE - MONTE BALDO**

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

| | CONSUNTIVO 2018 | CONSUNTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2020 | PREVISIONE 2021 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | | | |
| Corrispettivi biglietti funivia | 7.841.104,83 | 8.018.608,58 | 3.299.457,07 | 4.775.686,02 |
| Corrispettivi seggiovia | 110.022,72 | 116.809,97 | 122.864,53 | 120.343,68 |
| Corrispettivi parcheggi | 277.244,04 | 263.268,71 | 147.460,31 | 163.965,57 |
| Corrispettivi ristorazione Bar | - | 464.393,13 | 231.035,41 | 291.312,72 |
| Corrispettivi Prada-Costabella | - | - | - | 221.400,00 |
| Corrispettivi negozio | 18.267,00 | 8.710,60 | - | - |
| Canone di affitto Chalet Pra' Alpina | 1.100,00 | 5.333,33 | 5.333,33 | 5.333,33 |
| Altri canoni di affitto | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni | 8.247.838,59 | 8.877.224,32 | 3.806.250,65 | 5.578.141,32 |
| 5 Altri ricavi e proventi | | | | |
| Altri ricavi e proventi vari | 162.627,11 | 51.024,13 | 19.671,62 | 2.000,00 |
| Contributi c/impianti | 332.390,56 | 302.607,56 | 184.202,70 | - |
| Plus. ces. beni strumentali | - | - | 182,95 | - |
| Sopra. att. estr. all'att. non tass. | - | - | 31.432,00 | - |
| Totale altri ricavi e proventi | 495.017,67 | 353.631,69 | 235.489,27 | 2.000,00 |
| TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 8.742.856,26 | 9.230.856,01 | 4.041.739,92 | 5.580.141,32 |
| B COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6 Per materie prime, suss., di cons. e di merci | | | | |
| Merci c/acquisti | - | 156.264,63 | 63.201,55 | 97.104,00 |
| Materiali di manutenzione | 7.481,43 | 52.799,67 | 41.767,62 | 45.000,00 |
| Materiale di pulizia | 4.806,89 | 11.967,02 | 25.862,99 | 25.000,00 |
| Cancelleria | 31.648,93 | 36.214,02 | 22.454,30 | 18.210,00 |
| Materiale pubblicitario | 158.015,04 | 105.665,57 | 97.550,20 | 100.000,00 |
| Carburanti e lubrificanti | 30.529,54 | 19.934,58 | 18.595,71 | 21.000,00 |
| Indumenti di lavoro | 6.833,43 | 14.113,54 | 47.037,19 | 15.304,00 |
| Materiale di consumo | - | - | - | - |
| Acquisto materiale sanificazione | - | - | 9.451,00 | 9.850,00 |
| Acquisto dispositivi di protezione | - | - | 49.227,50 | 63.700,00 |
| Costo per acquisto biglietti e tessere | 35.939,49 | 32.919,13 | 410,00 | 35.250,00 |
| Altri acquisti | 12.316,82 | 4.255,72 | 3.461,04 | - |
| Totale per materie prime,suss., di cons. e merci | 287.571,57 | 434.133,88 | 379.019,10 | 430.418,00 |
| 7 Per servizi | | | | |
| Trasporti su acquisti | 4,50 | 4,10 | 150,00 | 100,00 |
| Energia elettrica | 154.730,76 | 180.429,48 | 121.928,64 | 140.000,00 |
| Gas riscaldamento | 10.338,23 | 8.907,33 | 7.479,06 | 5.000,00 |
| Acqua | 9.661,10 | 15.166,76 | 10.936,54 | 11.000,00 |
| Canone di manutenzione periodica | 22.874,08 | 12.889,06 | 25.412,07 | 26.000,00 |
| Manutenzioni e riparazioni | 358.406,70 | 262.468,09 | 179.351,62 | 200.000,00 |
| Pedaggi autostradali | 34,26 | 68,60 | 21,55 | 20,00 |
| Altri oneri per automezzi | - | 795,00 | 56,98 | 30,00 |
| Assicurazioni | 138.460,79 | 116.169,15 | 101.937,96 | 110.000,00 |
| Vigilanza | 10.860,00 | 11.025,00 | 35.284,25 | 22.500,00 |
| Servizi di pulizia | 104.340,54 | 136.936,77 | 76.543,52 | 100.000,00 |
| Compensi collaboratori | 20.000,04 | 26.066,69 | 7.200,00 | 5.000,00 |
| Compensi lavoratori occasionali | 6.537,50 | 3.600,00 | 600,00 | - |
| Rimborsi per viaggi | 12.294,80 | 10.640,40 | 7.119,50 | 6.500,00 |
| Rimb.a pie' di lista dip.amm.coll.dir | 8.315,56 | 3.209,04 | 2.460,64 | 3.000,00 |
| Compensi professionali | 160.490,46 | 94.931,35 | 16.556,70 | 15.000,00 |
| Spese per analisi prove di laboratorio | 17.743,64 | 9.502,60 | 13.941,70 | 15.500,00 |
| Provvigioni a intermediari | 208.149,75 | 176.524,74 | - | - |

| | CONSUNTIVO 2018 | CONSUNTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2020 | PREVISIONE 2021 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Pubblicità | 415.522,41 | 432.470,39 | 260.530,90 | 250.000,00 |
| Spese legali | 157.722,19 | 231.028,42 | 197.190,91 | 120.000,00 |
| Spese telefoniche | 17.320,11 | 22.301,88 | 16.838,06 | 17.000,00 |
| Spese postali e di affrancatura | 1.372,20 | 655,47 | 271,90 | 200,00 |
| Pasti/Soggiorni | 22.817,88 | 30.386,88 | 15.461,75 | 13.500,00 |
| Ricerca addestram. e formazione personale | 14.712,50 | 19.475,40 | 8.055,80 | 20.000,00 |
| Spese per studi e ricerche | 27.128,00 | 33.130,00 | - | - |
| Servizio smaltimento rifiuti | 18.548,81 | 17.896,72 | 26.068,80 | 25.000,00 |
| Oneri bancari | 16.728,35 | 20.970,33 | 16.852,21 | 17.000,00 |
| Ten.paghe.cont.dich.da lav au | 23.200,00 | 26.000,00 | 28.080,00 | - |
| Siae p/att.diver.da disco e sa | - | 2.412,06 | 2.651,05 | 1.000,00 |
| Altri servizi | 18.588,72 | 22.655,61 | 29.303,83 | 2.000,00 |
| Costi di consulenza e assistenza tecnica | 648,00 | 5.213,00 | - | 5.000,00 |
| Contrib. erogati ad enti ed associazioni | 276.350,00 | 280.649,00 | 148.700,00 | - |
| Manutenzione giardino e piante | 12.864,50 | 29.160,55 | 15.799,02 | 15.000,00 |
| Servizi di sicurezza e prevenzione del lavoro | 350,00 | - | - | - |
| Gasolio riscaldamento | 19.125,03 | 19.102,32 | 17.741,64 | 18.000,00 |
| Servizio di primo soccorso | 24.150,00 | 27.960,00 | 15.420,00 | - |
| Servizio di lavoro interinale | | 27.970,64 | - | - |
| Manifestazioni e convegni | 274.704,12 | 197.552,20 | 42.835,70 | - |
| Servizio trasporto persone | 400,00 | 640,00 | - | - |
| Commissioni carte credito | 41.619,04 | 51.857,20 | 27.921,83 | 28.000,00 |
| Compenso direttore piste da sci | 19.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 5.000,00 |
| Costo direttore di esercizio | 59.730,75 | 60.053,19 | 60.103,81 | 61.000,00 |
| Distribuzione mat. pubblicitario | 20.050,00 | 19.600,00 | 12.600,00 | 12.600,00 |
| Contributi associativi | - | - | - | - |
| Spese varie amm.ve | 7.512,11 | 13.263,18 | 15.106,78 | 1.000,00 |
| Spese per servizi | - | - | - | 1.500,00 |
| Compenso organo di vigilanza | 14.352,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| Compenso revisore | 12.740,00 | 12.498,00 | 12.480,00 | 12.480,00 |
| Compenso R.S.P.P. Aziendale | 4.800,00 | 5.600,00 | 6.450,00 | 5.600,00 |
| Totale per servizi | 2.765.299,43 | 2.720.836,60 | 1.624.444,72 | 1.306.530,00 |
| 8 Per godimento di beni di terzi | | | | |
| Fitti passivi | 17.863,32 | 18.685,88 | 20.037,86 | 20.000,00 |
| Noleggi vari | 7.946,37 | 7.059,32 | 7.154,63 | 10.000,00 |
| Noleggio sistema sicurezza | 31.500,00 | 41.210,00 | 43.713,00 | 44.000,00 |
| Canoni di concessione | - | 213,33 | - | - |
| Lic.d'uso software d'esercizio | 1.381,13 | 27.680,78 | 32.595,28 | 33.000,00 |
| Altri costi p/god. beni di terzi ded. | - | - | 8.709,28 | - |
| Totale per godimento beni di terzi | 58.690,82 | 94.849,31 | 112.210,05 | 107.000,00 |
| 9 Per il personale | | | | |
| a) Salari e stipendi | | | | |
| Salari e stipendi | 1.774.577,47 | 1.904.125,28 | 1.688.105,79 | 1.900.000,00 |
| b) Oneri sociali | | | | |
| Oneri sociali INPS | 451.331,21 | 422.165,74 | 480.025,00 | 420.000,00 |
| Oneri sociali INAIL | 28.724,46 | 51.768,11 | 40.200,16 | 55.000,00 |
| Altri oneri sociali | 2.794,80 | 3.135,91 | 4.036,08 | 5.000,00 |
| Oneri sociali INPGI | 801,44 | - | - | - |
| c) Trattamento di fine rapporto | | | | |
| TFR | 111.010,13 | 105.108,38 | 109.381,77 | 110.000,00 |
| TFR a fondi pensione (-50 dip. | | | | |
| d) Altri costi del personale | | | | |
| Altri costi del personale | 4.582,58 | 5.661,82 | 8.768,53 | 5.800,00 |
| Totale per il personale | 2.373.822,09 | 2.491.965,24 | 2.330.517,33 | 2.495.800,00 |

| | CONSUNTIVO 2018 | CONSUNTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2020 | PREVISIONE 2021 |
|---|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 10 Ammortamenti e svalutazioni | | | | |
| a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | | | | |
| Amm.to costi ric.svil.pubbl. | 5.520,00 | - | - | - |
| Amm.to concessioni, licenze, marchi | 1.137,08 | 1.137,08 | 1.137,08 | 1.137,08 |
| Amm.to altre imm.immateriali | 4.212,98 | 4.212,98 | 4.212,98 | 4.212,98 |
| Totale ammort. immobilizz. immateriali Funivia | 10.870,06 | 5.350,06 | 5.350,06 | 5.350,06 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | | | | |
| Amm.to fabbricati | 437.843,29 | 446.190,69 | 446.988,40 | 451.000,00 |
| Amm.to impianti | 420.874,24 | 597.334,47 | 583.906,93 | 440.000,00 |
| Amm.to attrezzature | 41.832,68 | 44.566,47 | 49.622,58 | 48.900,00 |
| Amm.to mobili e macc.d'ufficio | 15.474,26 | 18.522,66 | 19.604,38 | 19.787,00 |
| Amm.to automezzi | 8.688,25 | 7.229,66 | 11.322,00 | 7.350,00 |
| Amm.to altri beni | 25.926,05 | 44.770,96 | 58.641,58 | 48.252,00 |
| Amm.to arredamento | - | - | - | 32.152,00 |
| Amm.to biancheria | - | - | - | 452,93 |
| Amm.to impianto Prada-Costabella | - | - | - | - |
| Totale ammort. immobilizz. materiali | 950.638,77 | 1.158.614,91 | 1.170.085,87 | 1.047.893,93 |
| Totale ammort. immobilizz. immateriali e materiali | 961.508,83 | 1.163.964,97 | 1.175.435,93 | 1.053.243,99 |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | | | | |
| Acc.to p.rischi su cred.v/clie | 173,90 | 0,61 | 65,58 | 65,00 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 961.682,73 | 1.163.965,58 | 1.175.501,51 | 1.053.308,99 |
| 11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | | |
| Rim.iniz.biglietti/tessere | 33.935,86 | 33.498,05 | 40.799,44 | 28.104,50 |
| Rim. Fin.biglietti/tessere | - 33.498,05 | - 40.799,44 | - 28.104,50 | - 31.600,00 |
| Merci c/esistenze iniziali | 71.580,22 | 53.313,22 | 66.849,64 | 52.534,83 |
| Merci c/rimanenze finali | - 53.313,22 | - 66.849,64 | - 52.534,83 | - 37.889,00 |
| Totale variazioni delle rimanenze | 18.704,81 | - 20.837,81 | 27.009,75 | 11.150,33 |
| 12 Accantonamenti per rischi | | | | |
| Acc.to F.do rischi legali | 300.000,00 | - | - | - |
| Acc.to F.do rischi compensi CDA | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 |
| Totale accantonamento per rischi | 375.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 | 75.000,00 |
| 14 Oneri diversi di gestione | | | | |
| Imposta di bollo | - | - | 4,00 | 150,00 |
| Imposta com.sugli imm.- IMU | 18.868,00 | 18.918,00 | 21.711,78 | 19.000,00 |
| Imposta di registro | 208,75 | 2.660,00 | 64,00 | 2.200,00 |
| Tasse di concessione governativa | 2.056,46 | 3.037,91 | 1.656,00 | 3.400,00 |
| Tasse di proprietà autoveicoli | 269,56 | 181,65 | 691,20 | 200,00 |
| Tassa sui rifiuti | 3.798,80 | 11.767,00 | 14.273,00 | 15.300,00 |
| Diritti camerati | 955,00 | 954,00 | 989,94 | 954,00 |
| Altre imposte e tasse | 6.938,82 | 17.096,85 | 32.860,91 | 17.600,00 |
| Diritti di segreteria | 702,50 | 110,00 | 670,00 | 500,00 |
| Tassa vidimazione libri sociali | 309,87 | 359,87 | 309,87 | 359,87 |
| Abbonamento riviste, giornali e libri | 1.297,85 | 3.759,50 | 4.588,57 | 3.750,00 |
| Mulle e ammende ineducibili | 70,20 | 1.547,41 | 1.097,73 | 120,00 |
| Minusvalenze ordinarie imp. | 143,93 | - | 3.046,48 | 100,00 |
| Soprav.passive | 45.299,01 | 88.192,14 | 23.896,40 | 5.000,00 |
| Omaggi a clienti e articoli promozionali | 145.125,35 | 105.831,93 | 37.554,36 | 10.000,00 |
| Abbuoni/arrotondamenti passivi | 74,53 | 108,62 | 49,73 | 15,00 |
| Sconti passivi | - | - | - | 10,00 |
| Erogazioni liberali | 62.000,00 | - | 15.000,00 | 1.000,00 |
| Altri oneri di gestione | - | 208.000,00 | - | - |
| Quota associativa | 15,49 | 3.436,00 | 3.436,00 | 1.000,00 |
| Spese valori bollati | 720,00 | 498,00 | 384,00 | 400,00 |
| Totale oneri diverse di gestione | 288.854,12 | 466.458,88 | 162.283,97 | 81.058,87 |
| TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B) | 7.129.625,57 | 7.426.371,68 | 5.885.986,43 | 5.560.266,19 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO E VALORE DELLA PRODUZIONE (A - B) | 1.613.230,69 | 1.804.484,33 | - 1.844.246,51 | 19.875,13 |

| | CONSUNTIVO 2018 | CONSUNTIVO 2019 | CONSUNTIVO 2020 | PREVISIONE 2021 |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| C PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 16 Altri proventi finanziari | | | | |
| d) Da altri | | | | |
| Interessi attivi su depositi bancari | 67,15 | 64,98 | 42,56 | 50,00 |
| Totale altri proventi finanziari | 67,15 | 64,98 | 42,56 | 50,00 |
| 17 Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | | | |
| d) Debiti verso banche | | | | |
| Interessi passivi finanziamento Funivia | 27.056,11 | 20.660,01 | 12.767,21 | 12.600,00 |
| Interessi passivi finanziamento Prada | | | | 4.404,00 |
| f) Altri debiti | | | | |
| Interessi passivi verso fornitori | - | - | - | - |
| Interessi passivi indeducibili | - | 7,20 | - | - |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 27.056,11 | 20.667,21 | 12.767,21 | 17.004,00 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16-17) | - 26.988,96 | - 20.602,23 | - 12.724,65 | - 16.954,00 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- E) | 1.586.241,73 | 1.783.882,10 | - 1.856.971,16 | 2.921,13 |
| a) imposte correnti | | | | |
| IRAP (imposte correnti) | 106.761,00 | 120.533,00 | - | 2.000,00 |
| IRES (imposte correnti) | 468.742,00 | 546.877,00 | - | 900,00 |
| 22 Imposte sul reddito dell'esercizio | 575.503,00 | 667.410,00 | - | 2.900,00 |
| 23 Utile (perdita) dell'esercizio | 1.010.738,73 | 1.116.472,10 | - 1.856.971,16 | 21,13 |

5. PIANO FINANZIARIO E INVESTIMENTI 2021

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

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

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

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

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

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

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

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

Questo ha portato il CdA di ATF a trovare nuove risorse per completare gli investimenti ormai programmati da diverso tempo, con un affidamento del servizio bancario per il finanziamento degli

interventi realizzativi di due impianti di risalita a finalità turistico ricreativo in località Prada Costabella situato nel Comune di San Zeno di Montagna.

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

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

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

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

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

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

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

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

A fronte della copertura finanziaria dell'investimento previsto, tra le fonti di finanziamento dell'esercizio, si trova la voce relativa al finanziamento bancario di 3.800.000,00 euro, il quale copre interamente il costo previsto per la costruzione dell'impianto, con conseguente erogazione della relativa iva per un importo di 836.000,00 euro (pari al 22% di 3.800.000,00 euro), la quale si trova indicata nella tabella relativa agli impieghi finanziari.

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

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