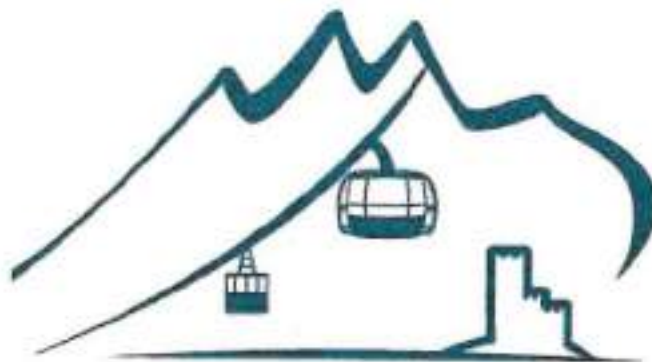


AZIENDA TRASPORTI FUNICOLARI MALCESINE – MONTE BALDO

PIANO PROGRAMMA - BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2025 – 2026 - 2027

Approvato dal Consiglio di Amministrazione del 14.11.2024 con delibera n. 2/116



Approvato e allegato alla delibera dell'Assemblea n. 3/17 del 19.12.2024

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.

IL PRESIDENTE DELL'ASSEMBLEA
(Flavio Massimo Rasini)

Handwritten signature of Flavio Massimo Rasini in dark blue ink.

IL SEGRETARIO DELL'ASSEMBLEA
(Vittorio Mannoni Mazzaglia)

Handwritten signature of Vittorio Mannoni Mazzaglia in dark blue ink.

INDICE

	Pag.
- Nota illustrativa al bilancio pluriennale di previsione esercizi 2025-2027	2
- Criteri di metodologia programmatica	2
- Linee guida programmatiche	3
- Scenari macroeconomici	4
- Programmazione 2025-2027	5
- Bilancio economico pluriennale 2025-2027	8
- Previsione primi ingressi e corrispettivi Funivia 2025-2027	11
- Previsione primi ingressi e corrispettivi Seggiovia 2025-2027	12
- Previsione corrispettivi parcheggi 2025-2027	13
- Previsione corrispettivi bar Skywalk 2025-2027	14
- Previsione primi ingressi e corrispettivi impianto Prada 2024-2026	15
- Situazione economica di previsione per gli esercizi 2025-2027 confrontato con la previsione 2024	18
- Piano finanziario ed investimenti	24
- Piano finanziario ed investimenti 2025	25
- Piano finanziario ed investimenti 2026	27
- Piano finanziario ed investimenti 2027	28

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE ESERCIZI 2025 - 2026 - 2027

L'attuale Consiglio di Amministrazione, presieduto da Pier Giorgio Schena e composto dai Consiglieri Paolo Artello, Renato Benamati, Manuela Rigoni e Lorenzo Mario Sartori, è stato eletto dall'Assemblea dei Soci, che detiene le seguenti quote di partecipazione societaria: 45% Provincia di Verona, 30% Comune di Malcesine e 25% Camera di Commercio di Verona. La nomina è avvenuta in conformità allo statuto, tramite delibera n. 3/10 del 13 aprile 2023.

La presente relazione ha l'obiettivo di presentare il bilancio pluriennale di previsione 2025-2027 dell'Azienda Trasporti Funicolari Malcesine-Monte Baldo. Il bilancio è redatto in ottemperanza alle disposizioni contenute nell'art. 43 dello Statuto societario e negli artt. 2425 e seguenti del Codice Civile e fornisce una disaggregazione puntuale delle voci di spesa previste. La relazione programmatica del Consiglio di Amministrazione integra tale documento, evidenziando le scelte strategiche e le motivazioni alla base delle previsioni finanziarie.

L'azienda, in un'ottica imprenditoriale, gestisce la funivia Malcesine-San Michele-Tratto Spino, la seggiovia "Prà Alpesina", le scivole "La Colma", "Paperino" e "Pozza della Stella", oltre al bar-ristorante Skywalk situato a Tratto Spino. L'attività si svolge sui territori comunali di Malcesine (VR) e Avio (TN), con un'espansione dal 2022 nel Comune di San Zeno di Montagna (VR) in seguito alla messa in funzione dell'impianto Prada-Costabella. La sede legale è ubicata a Verona, al civico 96 di Corso Porta Nuova, presso la Camera di Commercio.

CRITERI DI METODOLOGIA PROGRAMMATICA

Il presente Piano Programma 2025-2027 è l'atto di indirizzo strategico dell'Azienda Trasporti Funicolari Malcesine-Monte Baldo e viene sviluppato sulla base dei dati pregressi, sulle condizioni degli impianti, sulla disponibilità e preparazione tecnica dei propri dipendenti e sulla base delle considerazioni circa la possibile risposta del mercato turistico.

Il documento mira ad individuare la programmazione delle attività che ATF intende svolgere, nell'orizzonte triennale, entro il contesto sociale ed economico in cui opera, mettendo a fuoco i suoi principali obiettivi strategici, in un mondo che cambia a ritmi sempre più serrati, con sempre più frequenti eventi di portata internazionale imprevedibili e che costringe ogni piano programmatico ad aggiornare costantemente la propria visione strategica, elaborando il proprio ruolo all'interno dei mutamenti del contesto.

Il sistema di programmazione adottato da ATF ai sensi dello statuto si avvale del Bilancio previsionale e dei consuntivi passati al fine di redigere un quadro economico il più possibile realistico e corretto, base del Piano Programma, entro il quale vengono formulate, per singola annualità, le previsioni relative alle attività, fissando l'ammontare delle risorse da destinare a ciascuna delle azioni programmate.

Il presente Piano Programma 2025-2027 viene ancora una volta redatto in funzione di una grandissima aleatorietà, visto il momento storico presente che rende opinabile qualsiasi piano economico a medio e lungo periodo.

Il bilancio pluriennale di previsione si sviluppa in un contesto economico caratterizzato da dinamiche complesse ed in continua evoluzione. Se da un lato si prospetta un graduale recupero post-pandemico, dall'altro le tensioni geopolitiche e le sfide economiche globali, quali la guerra in Ucraina e l'inflazione, continuano a pesare sull'andamento complessivo dei mercati, influenzando la domanda interna e internazionale, in particolare nel settore del turismo.

I dati eccellenti di bilancio, frutto di un'ottima gestione delle risorse e di un'altrettanta ottima programmazione, ci hanno permesso di accantonare riserve importanti e di redigere il piano programma basato su informazioni operative che possano assumere una caratteristica di affidabilità, visti i solidi dati del pregresso.

Si ribadisce comunque che i dati e le informazioni previsionali devono ritenersi per loro natura una componente di rischiosità e di incertezza e gli scenari ipotizzati possono chiaramente variare in misura anche sostanziale rispetto alle previsioni, che si riferiscono alle informazioni reperibili alla data della redazione del presente piano.

Conseguentemente il piano programma qui esposto andrà rivisto in conseguenza di eventi futuri che possono incidere sulla programmazione economica dell'azienda.

LINEE GUIDA PROGRAMMATICHE

Fermo restando che ATF è un'Azienda Speciale - Ente pubblico economico che non riceve alcun apporto di risorse pubbliche e deve ricercare nell'ambito della sua operatività le risorse finanziarie per la propria attività, vanno ricercati nell'ambito storico di ATF i punti fermi che danno garanzie operative pluriennali, costruendo un Piano Programma il più possibile credibile e razionale.

Negli scorsi anni ATF ha sempre operato in modo estremamente efficace nel predisporre ed attuare i bilanci con ottimi risultati e continuerà a lavorare in questo solco, tenendo ben presente che le

certezze conseguite negli anni prima del 2020 sono venute meno e che serve pertanto operare ancor più cauti e vigili, pronti a modificare i nostri asset da aggiornare costantemente.

Dal punto di vista strettamente legato alla attività di ATF agiremo quindi con la massima cautela, valutando di aumentare/diminuire le spese in base alle prospettive di mercato che si andranno a delineare, seguendo i principi di best practices che ci hanno permesso di tenere l'Azienda in carreggiata anche nei (recentissimi) momenti estremamente complicati che sono stati superati brillantemente.

SCENARI MACROECONOMICI

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

Il 2024 ha segnato una ripresa moderata nel settore turistico, soprattutto per quanto riguarda gli arrivi dall'estero, che hanno registrato un aumento rispetto agli anni precedenti. Tuttavia, questo dato positivo non ha coinciso con una stagione estiva da tutto esaurito. L'allungamento della stagione turistica fino a ottobre ha in parte compensato le difficoltà riscontrate nei mesi estivi, suggerendo che il comportamento dei turisti sta cambiando. Le vacanze non si concentrano più esclusivamente nei mesi estivi, con un allungamento delle stagioni di punta anche in primavera e autunno.

Due fattori dominanti che influenzeranno fortemente il 2025 sono la guerra in Ucraina e l'andamento dell'inflazione, che continuano a generare incertezza sul piano economico e sociale. La guerra, che ormai si protrae da tempo senza segni evidenti di soluzione, ha causato uno shock geopolitico significativo, con effetti devastanti non solo sul mercato energetico, ma anche sul comportamento dei consumatori, in particolare i turisti. Le sanzioni imposte alla Russia hanno privato il settore turistico di un segmento importante, caratterizzato da un'alta capacità di spesa. Allo stesso tempo, il conflitto ha alimentato l'aumento dei costi energetici e inflazionistici, rendendo i viaggi internazionali meno accessibili per molte famiglie europee.

Nel settore turistico e dei servizi legati ai viaggi, si sono comunque osservati aumenti, soprattutto nei trasporti aerei e nei pacchetti vacanze, segno di una forte domanda e dell'ancora persistente ripresa post-pandemica. La crescita contenuta dell'inflazione complessiva non è però distribuita in modo omogeneo tra le categorie di consumo: mentre beni energetici e alimentari hanno visto una moderazione, settori come i servizi e il turismo restano sotto pressione.

Nel complesso, i prossimi anni potrebbero essere caratterizzati da una maggiore stabilità sul fronte dei prezzi rispetto agli anni precedenti, ma con potenziali rischi legati all'evoluzione delle tensioni internazionali e alla resilienza dell'economia europea di fronte ai nuovi shock economici.

PROGRAMMAZIONE 2025-2027

Nel quadro economico attuale, la previsione per il 2025 rimane cauta, con ATF che come sempre adotta un approccio prudentiale nella gestione delle risorse finanziarie. Questa strategia conservativa si basa sull'incertezza economica e turistica che continua a caratterizzare il contesto globale e nazionale. ATF ha dimostrato in passato e soprattutto nel periodo pandemico, che una gestione attenta delle spese e degli investimenti permette di mantenere una stabilità finanziaria anche nei periodi di maggiore volatilità. Di conseguenza, l'azienda continuerà a monitorare attentamente l'evoluzione della situazione economica nei primi mesi del 2025, evitando di impegnarsi in investimenti rischiosi e non prioritari fino a quando non sarà chiaro lo scenario futuro. Questo approccio consente ad ATF di navigare con prudenza, mantenendo un elevato livello di liquidità e capacità di reazione alle condizioni mutevoli del mercato.

Il contesto attuale, caratterizzato da possibili fluttuazioni dei flussi turistici e dall'incertezza economica globale, richiede una strategia di gestione finanziaria solida. L'esperienza pregressa dimostra che questa politica ha permesso ad ATF di mantenere una stabilità a lungo termine, evitando di compromettere la propria posizione patrimoniale anche in periodi di difficoltà economica. Adottando un approccio simile per il triennio 2025-2027, l'azienda continuerà a preservare il proprio equilibrio finanziario, preparandosi a cogliere eventuali opportunità di crescita quando il contesto economico darà segnali di stabilità.

L'investimento più rilevante programmato in questi anni da ATF e da realizzare nell'inverno 2025 è la revisione ventennale degli impianti funiviari di Malcesine, un intervento dal costo di circa sette milioni di euro. Questo investimento rappresenta un impegno considerevole per l'azienda, ma è anche un passaggio fondamentale per garantire la continuità operativa e l'efficienza a lungo termine degli impianti. La revisione ventennale è obbligatoria per garantire il rispetto delle normative di sicurezza e manutenzione degli impianti, ma per ATF si tratta anche di un'opportunità per migliorare ancora la propria posizione sul mercato turistico.

L'obiettivo di questo intervento è in primo luogo quello di preservare l'efficienza tecnica ed operativa degli impianti in conformità alla normativa di settore, ma oltre a ciò anche quello di migliorare l'immagine aziendale. Il restyling delle strutture, accompagnato da miglioramenti estetici e funzionali, potrà infatti contribuire a rendere gli impianti più moderni ed accattivanti per i turisti, attrarre nuovi

flussi e rafforzare il posizionamento competitivo dell'azienda. In un settore turistico altamente concorrenziale, l'immagine e l'attrattiva delle infrastrutture possono giocare un ruolo chiave nel consolidare la leadership di mercato e attrarre segmenti di clientela sempre più diversificati.

Tuttavia, questo intervento comporterà anche delle sfide gestionali per ATF. A causa della revisione ventennale gli impianti di Malcesine dovranno rimanere chiusi per tutto il periodo invernale 2025, con un fermo forzato in un periodo, soprattutto quello delle vacanze di Natale, che tradizionalmente ha sempre visto la funivia di Malcesine regalare a veronesi e turisti la possibilità di godere del Baldo innevato. Ciò per dare risposta al cliente fidelizzato ed incrementare tale rapporto, con continuità dell'offerta turistica in vista della successiva stagione estiva. Tale importante funzione potrà comunque essere svolta dagli impianti di Prada-Costabella replicando e rafforzando l'apertura degli ultimi due inverni.

In aggiunta, sarà fondamentale pianificare una forte ripartenza per la stagione primaverile ed estiva del 2025, utilizzando il periodo di chiusura per preparare strategie di marketing mirate che possano attrarre nuovamente i visitatori una volta riaperti gli impianti.

Guardando ai prossimi anni, ATF dovrà concentrarsi su una gestione equilibrata delle risorse e sulla ricerca di nuove opportunità per diversificare le proprie fonti di reddito, riducendo la dipendenza dalla stagionalità e dai flussi turistici estivi. Investimenti in nuove tecnologie, digitalizzazione dei servizi e promozione del turismo sostenibile potranno giocare un ruolo chiave nel consolidare la competitività dell'azienda nel lungo periodo.

Per ATF, operante nel settore del turismo che risulta tra i maggiormente colpiti dalla contrazione dei consumi discrezionali, diventa cruciale adattarsi alle nuove dinamiche di mercato. La sfida consiste nel mantenere l'attrattiva per i consumatori che sono più attenti al prezzo ed alla qualità, offrendo esperienze e prodotti che giustifichino l'investimento. L'innovazione, la personalizzazione dell'offerta e l'adozione di strategie di fidelizzazione possono fare la differenza nel catturare l'interesse di una clientela più selettiva.

Nonostante le sfide economiche e geopolitiche, ci sono ancora fattori di ottimismo che potrebbero sostenere il settore turistico italiano e, in particolare, le destinazioni come il Lago di Garda e l'area alpina. Il turismo outdoor continua a essere in forte crescita, favorito dalla domanda di attività all'aria aperta e in ambienti naturali. Inoltre, l'Italia rimane una meta turistica di primaria importanza a livello internazionale, con il Lago di Garda che conferma il suo ruolo centrale nel panorama turistico europeo. Sarà fondamentale adottare strategie di marketing e pricing che rispondano efficacemente alle mutate condizioni economiche dei consumatori. Inoltre, l'attenzione alla sostenibilità ambientale

ed alla responsabilità sociale potrebbe diventare un fattore chiave di differenziazione, poiché i consumatori sono sempre più sensibili a queste tematiche.

Per i prossimi anni, sarà di vitale importanza monitorare anche con estrema attenzione l'evoluzione del clima e gli eventuali impatti sui flussi turistici. Il cambiamento climatico non solo rende imprevedibili le condizioni meteorologiche, ma tende anche a influenzare la durata e l'intensità delle stagioni turistiche. Temperature più alte in estate potrebbero continuare a favorire l'afflusso di turisti in montagna, ma al contempo potrebbero rendere imprevedibili i periodi di transizione, come la primavera e l'autunno, durante i quali il maltempo potrebbe scoraggiare le visite.

L'imprevedibilità del clima rappresenta dunque una sfida doppia: da un lato, la necessità di sfruttare le opportunità legate al turismo estivo in montagna, dall'altro la difficoltà di pianificare strategie efficaci per le stagioni di spalla. Per le destinazioni montane come Malcesine, caratterizzate da un turismo legato sia alla natura che agli sport outdoor, sarà fondamentale sviluppare una strategia di adattamento che tenga conto di queste variabili climatiche.

In considerazione di quanto sopra, nel contesto della programmazione triennale sono quindi previsti ulteriori importanti interventi sia per la sostenibilità energetica che per la gestione ottimale delle risorse idriche a monte.

Sotto il primo profilo ATF ha previsto un investimento per la realizzazione di impianti fotovoltaici presso le stazioni della funivia di Malcesine, che rappresentano non solo una leva per contenere i costi energetici, ma anche una scelta strategica di un'immagine aziendale orientata alla sostenibilità ambientale.

ATF ha inoltre pianificato la realizzazione di una condotta per l'approvvigionamento idrico continuo a monte. La relativa progettazione è già in fase di svolgimento ed i relativi lavori, in esito alla fase procedurale-autorizzativa, sono previsti nel biennio 2026-27. Tale infrastruttura non solo risolverà le problematiche esistenti, ma consentirà anche una gestione a lungo termine delle acque reflue in conformità alle normative ambientali vigenti, migliorando ulteriormente l'impatto ecologico degli impianti.

Nel triennio 2025-2027 altro primario obiettivo di ATF sarà l'espansione dell'offerta turistica con strategie di diversificazione, con digitalizzazione dei servizi e miglioramento dell'esperienza per l'utente.

E' prevista -in particolare- la realizzazione presso gli impianti di ATF di importanti opere artistiche in legno, che celebrino la natura ed il territorio, con l'obiettivo di stimolare ed incrementare l'interesse

dei visitatori nei periodi di bassa affluenza, rafforzando la destagionalizzazione ed ampliando l'offerta culturale della zona.

A ciò si aggiunge la programmazione mirata alla collaborazione con importanti brand per rafforzare il posizionamento dell'azienda Funivia Malcesine Monte Baldo come leader nel settore turistico-sportivo, nonché l'ottimizzazione delle strutture di ATF (auditorium e bar-ristorante) per incrementare l'attrattività con una miglior offerta enogastronomica e per eventi.

Sul fronte finanziario, il Piano Programma riflette una strategia prudente, caratterizzata da una rigorosa disciplina nell'allocazione delle risorse e da un'attenta gestione del rischio. Il focus sull'espansione delle offerte, anche grazie ai rinnovati impianti di Prada-Costabella, rappresenta una diversificazione delle fonti di reddito che riduce la dipendenza dal turismo estivo a Malcesine e mitiga l'esposizione alle fluttuazioni stagionali della domanda.

In definitiva il bilancio pluriennale di previsione, con il relativo piano programma, riflette un approccio prudente e realistico, volto a garantire la crescita sostenibile dell'azienda in un contesto economico globale sempre più complesso. La gestione delle risorse finanziarie sarà guidata dalla necessità di affrontare le incertezze economiche e geopolitiche globali, senza rinunciare alla capacità di innovare e con particolare attenzione alla qualità dell'offerta turistica ed all'evoluzione delle esigenze dei consumatori. Grazie a una combinazione di investimenti strategici, innovazione tecnologica e attenzione alla sostenibilità, ATF è ben posizionata per affrontare con successo le sfide del triennio 2025-2027, mantenendo una solida leadership nel settore del trasporto turistico e contribuendo attivamente allo sviluppo economico e ambientale del territorio del Lago di Garda e del Monte Baldo.

BILANCIO ECONOMICO PLURIENNALE 2025 – 2027

Il bilancio economico pluriennale per gli esercizi 2025 – 2026 - 2027 evidenzia che la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

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

L'azienda 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 nell'agosto 2022 sono stati aperti gli impianti a fune "Prada Ortigaretta" e "Ortigaretta-Costabella", siti in località Prada, nel comune di San Zeno di Montagna, in gestione con un contratto di ramo d'azienda, stipulato con la società Prada Costabella S.r.l, della durata di 30 anni.

Per quanto riguarda questo ultimo impianto si precisa che la nostra azienda ha stipulato nel 2012 due finanziamenti con la Cassa Rurale Alto Garda relativi al costo di costruzione del valore originario di euro 4.017.528 e dei flussi Iva del valore originario di euro 792.000, della durata di 10 anni ed a tasso fisso.

Inoltre per l'impianto di Malcesine è prevista la stipula nel 2025 di un finanziamento relativo alla manutenzione ventennale dell'importo originario di euro 3.760.406, sempre della durata di 10 anni.

I presenti bilanci pluriennali sono stati redatti rispettando la clausola generale di formazione del bilancio, art. 2423 codice civile, i suoi principi di redazione, art. 2423-bis codice civile ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci, art. 2426 codice civile.

Il bilancio pluriennale comprende il quadro dei mezzi finanziari che si prevede destinare per ciascuno degli anni considerati sia alla copertura di spese correnti che al finanziamento delle spese di investimento, con indicazione, per queste ultime, della capacità di ricorso alle fonti di finanziamento. In particolare si precisa che la valutazione delle singole voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di una normale continuità aziendale, i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, per ogni voce del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio siano comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun cambiamento.

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

La situazione pluriennale delle attività ed il consolidato finale sono rappresentate secondo lo schema di Conto Economico previsto dall'art. 2425-bis del Codice Civile.

Nella macro-classe valore della produzione sono ricompresi i componenti positivi che conseguono alla gestione caratteristica della società. In tale classe sono inclusi tutti i ricavi ed i proventi che scaturiscono dall'attività tipica svolta dall'azienda.

Negli altri ricavi e proventi è stato inserito, per il 2025, un contributo in conto capitale della Regione Veneto per il progetto di investimento per lo sviluppo delle aree sciabili attrezzate collegato alla revisione generale della funivia.

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

Per stimare le entrate ed i costi sono state presi in considerazione tutta una serie di fattori economici che stanno caratterizzando in positivo, per quanto riguarda i ricavi, ed in negativo, per quanto riguarda i costi, il 2024 e che si spera non influiscano anche negli anni successivi. Da una parte registriamo il notevole incremento dei turisti che abbiamo ospitato sui nostri impianti, ma di riscontro si deve anche tenere in considerazione dei forti aumenti dei costi che si stanno registrando per reperire i materiali per la manutenzione ordinaria degli impianti.

PREVISIONE PRIMI INGRESSI E CORRISPETTIVI FUNIVIA 2025 - 2026 - 2027

Mesi	Anno 2024 Previsione	Anno 2025 Previsione	Anno 2026 Previsione	Anno 2027 Previsione
Gennaio	7.075	-	4.052	4.113
Febbraio	3.688	-	1.187	1.123
Marzo	1.275	-	-	-
Aprile	33.646	16.823	30.897	32.483
Maggio	52.046	51.025	60.415	50.660
Giugno	62.126	60.930	58.118	59.253
Luglio	88.684	87.328	85.710	84.812
Agosto	92.457	91.815	90.744	90.416
Settembre	65.145	64.138	63.497	63.561
Ottobre	42.590	41.150	40.050	40.152
Novembre	490	500	450	480
Dicembre	-	1.600	1.400	1.450
Totali	449.222	415.209	426.520	428.493

Anno	Prezzo medio biglietto	Primi Ingressi previsione	Corrispettivo lordo	Corrispettivo netto Iva
2024	21,1327	449.222	9.493.273,75	8.630.248,86
2025	21,1548	415.209	8.783.863,35	7.985.148,50
2026	21,1620	426.520	9.026.016,24	8.205.469,31
2027	21,1689	428.493	9.070.725,47	8.246.114,06

PREVISIONE PRIMI INGRESSI E CORRISPETTIVI SEGGIOVIA 2025 – 2026 – 2027

Mesi	Anno 2024 Previsione	Anno 2025 Previsione	Anno 2026 Previsione	Anno 2027 Previsione
Gennaio	-	-	-	-
Febbraio	-	-	-	-
Marzo	-	-	-	-
Aprile	-	-	-	-
Maggio	-	-	-	-
Giugno	1.197	1.210	1.289	1.290
Luglio	4.906	4.915	4.923	4.930
Agosto	8.677	8.699	8.736	8.740
Settembre	2.105	2.100	1.950	1.955
Ottobre	-	-	-	-
Novembre	-	-	-	-
Dicembre	-	-	-	-
Totali	16.885	16.924	16.698	16.915

Anno	Prezzo medio biglietto	Primi Ingressi previsione	Corrispettivo lordo	Corrispettivo netto Iva
2024	5,9240	16.885	100.026,74	90.933,40
2025	5,9296	16.924	100.335,63	91.214,20
2026	5,9250	16.698	100.120,66	91.018,77
2027	5,9260	16.915	100.238,29	91.125,72

PREVISIONE CORRISPETTIVI PARCHEGGI 2025 – 2026 – 2027

Mesi	Anno 2024 Previsione	Anno 2025 Previsione	Anno 2026 Previsione	Anno 2027 Previsione
Gennaio	6.331,00	-	6.826,00	6.919,00
Febbraio	3.157,00	-	4.066,00	3.962,00
Marzo	1.523,00	-	-	-
Aprile	13.791,00	6.898,00	17.110,00	17.137,00
Maggio	27.119,00	26.850,00	27.812,00	27.687,00
Giugno	33.456,00	32.623,00	33.537,00	33.650,00
Luglio	50.853,00	45.785,00	50.901,00	50.062,00
Agosto	56.654,00	54.318,00	56.425,00	56.156,00
Settembre	34.100,00	33.123,00	34.795,00	34.937,00
Ottobre	18.600,00	17.323,00	18.200,00	18.500,00
Novembre	520,00	545,00	637,00	687,00
Dicembre	-	1.261,00	2.037,00	2.062,00
Totale	246.103,00	218.924,00	252.146,00	251.759,00

Anno	Corrispettivo lordo	Corrispettivo netto Iva
2024	246.102,00	201.723,00
2025	218.924,00	179.446,00
2026	252.146,00	206.677,00
2027	251.759,00	206.360,00

PREVISIONE CORRISPETTIVI BAR SKYWALK 2025 - 2026 - 2027

Mesi	Anno 2024 Previsione	Anno 2025 Previsione	Anno 2026 Previsione	Anno 2027 Previsione
Gennaio	18.040,00	-	17.955,00	18.010,00
Febbraio	13.499,00	-	13.235,00	13.300,00
Marzo	1.955,00	-	-	-
Aprile	51.003,00	25.502,00	50.450,00	50.750,00
Maggio	77.461,00	76.250,00	75.320,00	75.550,00
Giugno	100.534,00	99.350,00	81.920,00	81.730,00
Luglio	170.334,00	169.650,00	140.690,00	140.800,00
Agosto	165.923,00	164.720,00	184.250,00	164.150,00
Settembre	113.450,00	113.150,00	113.100,00	113.050,00
Ottobre	62.825,00	62.578,00	62.450,00	62.690,00
Novembre	900,00	1.000,00	950,00	980,00
Dicembre	-	4.500,00	4.300,00	4.600,00
Totali	795.924,00	736.900,00	744.610,00	745.610,00

Anno	Corrispettivo lordo	Corrispettivo netto Iva
2024	795.924,00	723.667,00
2025	736.900,00	669.909,00
2026	744.610,00	676.918,00
2027	745.610,00	677.827,00

PREVISIONE PRIMI INGRESSI E CORRISPETTIVI IMPIANTO PRADA-COSTABELLA 2025 – 2026 – 2027

Meat	Anno 2024 Previsione	Anno 2025 Previsione	Anno 2026 Previsione	Anno 2027 Previsione
Gennaio	434	520	510	515
Febbraio	-	-	-	-
Marzo	99	51	80	90
Aprile	2.153	2.110	2.130	2.120
Maggio	3.657	3.450	3.550	3.600
Giugno	6.318	6.450	6.410	6.420
Luglio	14.786	14.490	14.580	14.630
Agosto	24.661	23.160	23.800	23.850
Settembre	9.350	9.257	9.310	9.315
Ottobre	6.450	6.325	6.375	6.390
Novembre	100	90	110	115
Dicembre	150	140	160	150
Totale	68.158	66.043	67.105	67.195

Anno	Prezzo medio biglietto	Primi Ingressi previsione	Corrispettivo lordo	Corrispettivo netto Iva
2024	14,3249	68.156	976.383,34	887.603,04
2025	14,3295	66.043	946.383,53	860.330,49
2026	14,3264	67.105	961.507,28	874.097,52
2027	14,3289	67.195	962.830,43	875.300,39

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).

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.). Per quanto riguarda i costi relativi all'energia elettrica e per il gas abbiamo previsto degli aumenti in considerazione dell'attuale situazione economica, anche se la nostra azienda ha previsto nel corso del 2025 degli interventi di efficienza energetica.

Per le spese riguardanti la pubblicità, sono state previste in aumento dal momento che attengono direttamente agli investimenti sostenuti nell'ottica di un futuro aumento dei ricavi e dei servizi offerti dalla nostra azienda, in quando siamo in diretta concorrenza con le altre attività economiche della nostra zona, constatando anche la completa mancanza di una pubblicità del nostro territorio da parte delle istituzioni competenti. In questo ambito rientrano anche la voce relativa a manifestazioni e fiere, per far conoscere anche ad un pubblico estero i nostri impianti.

Nella voce costi per godimento beni di terzi sono indicati tutti i costi che non sono di proprietà dell'impresa ma di soggetti terzi, destinati all'esercizio dell'attività.

Nella voce costi per il personale sono costituiti da tutti i costi che l'azienda sostiene per il proprio personale dipendente. Si prevede un aumento in considerazione dell'assunzione di nuovi dipendenti per 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, nonché per il continuo aumento della pressione fiscale da parte dello Stato Italiano in questo ambito.

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 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. Nei proventi sono indicati gli interessi attivi che lo Stato ci versa per il deposito di Tesoreria, mentre negli oneri si riferiscono agli interessi pagati sui due finanziamenti in essere come ampiamente illustrato nelle pagine precedenti.

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 sono indicati i bilanci di previsione 2025, 2026 e 2027, confrontati con il bilancio di previsione 2024, aggiornato con i dati di settembre.

SITUAZIONE ECONOMICA DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI 2025 – 2026 – 2027 CONFRONTATO CON LA PREVISIONE 2024

CONTO ECONOMICO - ATTIVO				
	<i>Previsione 2024</i>	<i>Previsione 2025</i>	<i>Previsione 2026</i>	<i>Previsione 2027</i>
VALORE DELLA PRODUZIONE				
Ricavi delle vendite e prestazioni				
- Corrispettivi biglietti funivia	8.630.248,86	7.985.148,50	8.205.489,31	8.246.114,06
- Corrispettivi seggiovia	90.933,40	91.214,20	91.018,77	91.125,72
- Corrispettivi parcheggi	201.723,00	179.446,00	206.677,00	206.360,00
- Corrispettivi ristorazione bar	723.567,00	669.909,00	676.916,00	677.927,00
- Corrispettivi Prada Costabella	887.603,04	860.330,46	874.097,52	875.300,39
- Canone affitto ristorazione Prà Alpesina	5.433,33	5.433,33	5.433,33	5.433,33
Totale ricavi delle vendite e prestazioni	10.539.508,63	9.791.481,52	10.059.613,93	10.102.160,50
Altri ricavi e proventi				
- Altri ricavi e proventi vari	14.023,25	8.180,08	8.230,00	8.250,00
- Contributo in capitale	0,00	500.000,00	0,00	0,00
- Sopravvenienze ordinarie attive	5.325,06	3.250,44	3.230,00	3.250,00
Totale ricavi e proventi vari	19.348,31	511.430,52	11.460,00	11.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	10.558.856,94	10.302.912,04	10.071.073,93	10.113.660,50
CONTO ECONOMICO – PASSIVO				
COSTI DELLA PRODUZIONE				
Costi per materia prime, suss., di cons. e merci				
- Materiali di polizia	9.429,30	8.286,20	6.310,25	6.350,50

	<i>Previsione 2024</i>	<i>Previsione 2025</i>	<i>Previsione 2026</i>	<i>Previsione 2027</i>
- Cancelleria	25.070,02	20.430,15	20.450,78	20.560,30
- Materiale pubblicitario	26.793,75	35.460,00	35.500,00	35.550,00
- Carburanti e lubrificanti	9.225,40	9.560,45	9.710,20	9.850,45
- Indumenti di lavoro	20.079,98	21.432,76	20.450,30	20.616,25
- Acquisto di merci	258.708,10	189.450,32	250.430,20	251.320,50
- Acquisto biglietti e tessere	52.394,72	50.289,20	50.500,50	51.200,30
- Materiale di consumo bar	5.999,76	4.780,23	5.100,15	5.560,30
- Altri acquisti	4.826,92	4.500,00	4.300,00	4.450,00
<i>Totale costi per materie prime, suss., di cons. e merci</i>	412.527,95	342.189,33	402.752,38	405.460,60
Costi per servizi				
- Energia elettrica	320.450,89	300.338,16	350.430,19	360.450,10
- Riscaldamento locali	42.177,77	35.250,20	45.150,10	46.750,20
- Pallida locali	126.450,23	90.300,15	145.350,20	150.260,30
- Consumo acqua	25.230,20	25.230,20	25.320,15	26.500,30
- Canoni di manutenzione	25.450,22	25.230,15	25.320,15	25.380,80
- Manutenzione piste da sci	0,00	20.000,00	20.500,00	21.000,00
- Manutenzioni e riparazioni impianto	496.351,23	375.280,74	450.320,18	455.250,25
- Manutenzione area verde	25.690,12	22.325,96	25.550,80	26.600,36
- Siae	3.950,80	2.500,00	2.800,00	2.600,00
- Assicurazioni	128.542,16	129.432,20	129.320,15	129.450,80
- Compensi lavori occasionali	1.500,00	1.000,00	1.500,00	1.000,00
- Compensi professionali	112.339,33	90.132,46	89.350,40	91.315,20

	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
- Compensi legali	145.328,14	110.289,20	100.450,20	101.350,60
- Compenso direttore piste da sci	21.900,00	5.000,00	21.900,00	21.900,00
- Compenso direttore di esercizio	87.450,87	87.000,00	87.000,00	87.000,00
- Compenso Cda Funivia	83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00
- Compenso organo di vigilanza	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
- Compenso revisore	12.480,00	12.480,00	12.480,00	12.480,00
- Compenso responsabile sicurezza	7.800,00	7.800,00	7.800,00	7.800,00
- Compenso responsabile protezione dati	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
- Rimborso spese profess. collab. e legali	6.250,23	6.125,00	6.100,00	5.900,00
- Pubblicità	456.829,35	350.000,00	350.000,00	350.000,00
- Manifestazioni e fiere	3.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
- Spese per analisi mediche	34.823,15	32.250,00	32.550,00	32.450,00
- Spese telefoniche	23.780,12	23.900,12	23.890,15	23.910,80
- Spese postali	544,15	500,00	400,00	450,00
- Spese per ristorazione	23.143,84	5.429,22	5.500,00	5.300,00
- Spese per trasporti	72,73	0,00	0,00	0,00
- Spese varie amministrative	21.784,98	20.000,00	19.500,40	18.500,15
- Formazione personale	21.272,00	22.000,00	23.500,00	23.600,00
- Contributi erogati ad enti e associazioni	35.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
- Oneri bancari	13.250,55	13.000,00	13.150,00	13.200,00
- Commissioni carte di credito	120.450,56	120.890,00	120.990,00	121.450,00
- Servizio di primo soccorso	26.288,75	30.000,00	30.000,00	30.000,00

	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026	Previsione 2027
- Servizio smaltimento rifiuti	35.450,56	36.000,00	36.200,00	36.150,00
- Servizio di vigilanza e trasporto valori	36.745,20	38.000,00	37.250,70	37.320,15
- Servizio distribuzione mat. Pubblicitario	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
- Contributi INPS C.d.A.	7.825,00	8.254,00	8.254,00	8.254,00
- Altri servizi non precedentemen Specificati	25.451,23	20.450,00	20.210,20	20.150,75
Totale costi per servizi	2.604.754,16	2.202.387,76	2.405.037,97	2.429.724,76
Costi per godimento beni di terzi				
- Affitto locali	19.450,12	19.450,00	19.450,00	19.450,00
- Canoni affitto d'azienda	1,00	1,00	1,00	1,00
- Noleggio sistema di sicurezza	45.643,00	40.320,00	41.380,00	41.550,00
- Noleggi vari	24.912,42	20.000,00	10.000,00	5.000,00
- Canone di concessione	851,42	100,00	100,00	100,00
- Licenze software	43.317,36	45.250,00	44.950,00	45.150,00
Totale costi per godimento beni di terzi	134.175,32	125.121,00	115.881,00	111.251,00
Costi per il personale				
- Salari e stipendi	2.373.163,50	2.375.423,80	2.374.840,12	2.375.428,15
- Oneri sociali Inps	598.432,15	599.322,15	595.415,20	595.250,10
- Oneri sociali Inail	52.499,12	53.450,46	52.350,78	52.630,38
- Altri oneri sociali	10.312,89	12.515,23	9.850,58	10.121,35
- Trattamento fine rapporto	115.323,74	116.230,00	115.150,89	115.110,28
- Altri costi del personale	45.650,13	40.320,00	43.250,74	43.315,52
Totale costi per il personale	3.195.581,53	3.197.261,63	3.190.858,29	3.191.855,78

	<i>Previsione 2024</i>	<i>Previsione 2025</i>	<i>Previsione 2026</i>	<i>Previsione 2027</i>
Ammortamenti e svalutazioni				
Immobilizzazioni immateriali				
- Amm.to concessioni e marchi	1.137,08	1.137,08	1.137,08	1.137,08
Totale ammort. immobilizzazioni immateriali	1.137,08	1.137,08	1.137,08	1.137,08
Immobilizzazioni materiali				
- Amm.to fabbricati	440.783,60	450.315,60	485.287,27	470.278,39
- Amm.to impianti e macchinari	464.349,71	582.303,95	649.514,05	615.329,10
- Amm.to attrezzature	31.197,58	32.827,15	24.620,37	16.413,59
- Amm.to mobili e macchine d'ufficio	23.655,07	20.450,12	16.360,10	12.270,08
- Amm.to autoveicoli	25.418,10	22.315,00	17.852,00	13.389,00
- Amm.to altri beni materiali	52.881,74	50.235,15	45.211,64	40.188,13
Totale ammort. immobilizzazioni materiali	1.038.285,80	1.158.446,97	1.238.845,43	1.187.868,29
Svalutazione crediti				
- Acc.to rischi su crediti verso clienti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale svalutazioni crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.039.422,88	1.159.584,05	1.239.982,51	1.189.005,37
Variazioni delle rimanenze				
- Rimanenze iniz. biglietti/essere	50.405,23	12.450,26	10.232,60	9.320,15
- Rimanenze finali biglietti/essere	-12.450,26	-10.232,60	-9.320,15	-9.110,28
- Merci esistenze iniziali	27.300,58	10.450,15	8.623,15	8.235,10
- Merci esistenze finali	-10.450,15	-8.623,15	-8.235,10	-7.935,55

	<i>Previsione 2024</i>	<i>Previsione 2025</i>	<i>Previsione 2025</i>	<i>Previsione 2027</i>
<i>Totale variazioni delle rimanenze</i>	54.805,40	4.044,66	1.300,50	509,42
Oneri diversi di gestione				
- Imposta di bollo	30,50	30,00	25,00	27,00
- Imposta comunale sugli immobili	35.032,00	35.032,00	35.032,00	35.032,00
- Tasse di concessione governativa	1.856,00	1.500,00	1.550,00	1.830,00
- Tasse di proprietà autoveicoli	424,97	424,97	424,97	424,97
- Tassa sui rifiuti	17.079,00	17.079,00	17.079,00	17.079,00
- Tassa vidimazione libri sociali	309,87	309,87	309,87	309,87
- Diritti camerali	989,00	989,00	989,00	989,00
- Diritti di segreteria	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
- Altre imposte e tasse	1.555,74	1.500,00	1.500,00	1.530,00
- Valori ballati	500,00	480,00	400,00	450,00
- Abbonamento banca dati, libri e giornali	4.766,00	3.250,00	1.500,00	1.000,00
- Omaggi a clienti e articoli promozionali	19.865,00	20.000,00	18.500,00	19.300,00
- Erogazioni liberali	500,00	500,00	500,00	500,00
- Quote associative	5.444,00	5.444,00	5.444,00	5.444,00
- Arrotondamento passivi	200,00	100,00	50,00	30,00
- Sopravvenienze e minusvalenze	149.118,96	65.232,15	1.250,00	1.760,00
<i>Totale oneri diversi di gestione</i>	237.471,04	152.870,99	85.553,84	86.525,84
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	7.678.738,28	7.183.459,42	7.441.366,49	7.394.332,77
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	2.880.118,66	3.119.452,62	2.629.707,44	2.719.327,73

	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2025	Previsione 2027
Proventi finanziari				
- Interessi attivi di tesoreria	75,00	75,00	70,00	75,00
Totale proventi finanziari	75,00	75,00	70,00	75,00
Oneri finanziari				
- Interessi passivi finanziamento Prada	38.003,28	33.550,12	29.057,86	24.522,81
- Interessi passivi finanziamento Malcesine	0,00	188.020,00	188.020,00	188.020,00
Totale oneri finanziari	38.003,28	221.570,12	217.077,86	212.542,81
DIFFERENZA TRA PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-37.928,28	-221.495,12	-217.007,86	-212.467,81
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.842.190,38	2.897.957,50	2.412.699,58	2.506.859,92
Imposte correnti				
- Ires	694.450,00	695.510,00	646.943,00	682.071,00
- Irpef	158.360,00	158.215,00	157.240,00	157.325,00
Totale imposte sul reddito di esercizio	852.810,00	853.725,00	804.183,00	839.396,00
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.989.380,38	2.044.232,50	1.608.516,58	1.667.463,92

PIANO FINANZIARIO ED INVESTIMENTI

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

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

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

PIANO FINANZIARIO ED INVESTIMENTI 2025

<i>FONDI DI FINANZIAMENTO DELL'ESERCIZIO</i>	
- Ricavi delle vendite e prestazioni	9.802.912,04
- Proventi finanziari	75,00
<i>Totale Fonti di finanziamento dell'esercizio</i>	9.802.987,04
- Saldo attivo di tesoreria e cassa contanti	9.864.353,22
- Contributo Regione Veneto	500.000,00
- Finanziamento bancario	3.760.406,00
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO COMPLESSIVE (A)	23.927.746,26
<i>IMPIEGHI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO</i>	
- Costi per materia prima, suss., di consumo e merci	342.189,33
- Costi per servizi	2.202.387,76
- Costi per godimento beni di terzi	125.121,00
- Costi per il personale	3.197.261,63
- Oneri diversi di gestione	152.870,99
- Oneri finanziari finanziamenti bancari	221.570,12
- Rimborso quota capitale finanziamento Prada	471.750,06
- Rimborso quota capitale finanziamento Malcesine	376.040,60
- Imposte indirette	930.777,44
- Imposte dirette (saldo e acconti)	1.707.450,00

TOTALE IMPIEGHI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO (B)	9.727.418,93
LIQUIDITA' DELL'ESERCIZIO (A-B)	14.200.327,33
INVESTIMENTI PREVISTI NELL'ESERCIZIO	
- Manutenzione parte meccanica	1.895.000,00
- Manutenzione parte elettrica	1.756.900,00
- Manutenzione Cabine	3.082.300,00
- Rifacimento copertura stazione Monte	350.000,00
- Ripristino superfici strutture stazione di Monte	400.000,00
- Consolidamento muro di contenimento	80.000,00
- Rifacimento pavimentazione fosse	50.000,00
- Sostituzione gruppi elettrogeni e spostamento vecchia unità a Prada	70.000,00
- Manutenzione parcheggio di valle e rifacimento ingresso	500.000,00
- Manutenzione terrazza Bar	200.000,00
- Manutenzione generale stazione impianto Malcesine	150.000,00
- Revisioni impianti scivola	800.000,00
- Sistemazione edificio skilift Paperino	30.000,00
- Fognature Chalet Falco Prà Alpessina	150.000,00
- Servizi igienici Prada e finiture	120.000,00
- Servizi igienici impianto di Malcesine	150.000,00
TOTALE INVESTIMENTI PREVISTI NELL'ESERCIZIO (C)	9.584.200,00
LIQUIDITA' NETTA (A-B-C) <i>(Saldo attivo tesoreria e cassa correnti)</i>	4.616.127,33

PIANO FINANZIARIO ED INVESTIMENTI 2026

FONDI DI FINANZIAMENTO DELL'ESERCIZIO	
- Ricavi delle vendite e prestazioni	10.071.073,93
- Proventi finanziari	70,00
<i>Totale Fonti di finanziamento dell'esercizio</i>	10.071.143,93
- Saldo attivo di tesoreria e cassa contanti	4.616.127,33
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO COMPLESSIVE (A)	14.687.271,26
IMPIEGHI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO	
- Costi per materie prime, ausil., di consumo e merci	402.752,36
- Costi per servizi	2.405.037,97
- Costi per godimento beni di terzi	115.881,00
- Costi per il personale	3.190.858,29
- Oneri diversi di gestione	85.553,84
- Oneri finanziari finanziamenti bancari	217.077,86
- Rimborso quota capitale finanziamento Prada	476.242,32
- Rimborso quota capitale finanziamento Prada	376.040,60
- Imposte indirette	950.345,00
- Imposte dirette (saldo e acconti)	1.606.366,00
TOTALE IMPIEGHI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO (B)	9.828.155,26
LIQUIDITA' DELL'ESERCIZIO (A-B)	4.859.116,00

INVESTIMENTI PREVISTI NELL'ESERCIZIO	
- Spese tecniche	500.000,00
- Collegamenti acqua e fognature Tratto Spino/Prà Alpessina	600.000,00
TOTALE INVESTIMENTI PREVISTI NELL'ESERCIZIO (C)	1.100.000,00
LIQUIDITA' NETTA (A-B-C) (Saldo attivo tesoreria e cassa contanti)	3.759.116,00

PIANO FINANZIARIO ED INVESTIMENTI 2027

FONDI DI FINANZIAMENTO DELL'ESERCIZIO	
- Ricavi delle vendite e prestazioni	10.113.660,50
- Proventi finanziari	75,00
<i>Totale Fonti di finanziamento dell'esercizio</i>	10.113.735,50
- Saldo attivo di tesoreria e cassa contanti	3.759.116,00
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO COMPLESSIVE (A)	13.872.851,50

IMPIEGHI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO	
- Costi per materie prime, suss., di consumo e merci	405.460,60
- Costi per servizi	2.429.724,76
- Costi per godimento beni di terzi	111.251,00
- Costi per il personale	3.191.855,78
- Oneri diversi di gestione	96.525,84
- Oneri finanziari finanziamenti bancari	212.542,81
- Rimborso quota capitale finanziamento Prada	480.884,77

- Rimborsio quota capitale finanziamento Malcesine	376.040,60
- Imposte indirette	980.854,32
- Imposte dirette (saldo e acconto)	1.678.792,00
TOTALE IMPIEGHI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO (B)	9.951.932,48
LIQUIDITA' DELL'ESERCIZIO (A-B)	3.918.919,02
INVESTIMENTI PREVISTI NELL'ESERCIZIO	
- Collegamenti acqua e fognature Tratto Spino/Frà Alpesina	700.000,00
- Sistemazione piazzale di arrivo Tratto Spino	400.000,00
TOTALE INVESTIMENTI PREVISTI NELL'ESERCIZIO (C)	1.100.000,00
LIQUIDITA' NETTA (A-B-C) <i>(Saldo attivo tesoreria e cassa-contanti)</i>	2.818.919,02

Il Consiglio di amministrazione presenta all'approvazione dell'Assemblea dei Soci il bilancio economico pluriennale per gli esercizi 2025 – 2026 – 2027, redatto nella stessa forma del bilancio consolidato di esercizio secondo lo schema di previsione dal D.M. 26 aprile 1995, pubblicato sulla G.U. n. 157 del 7 luglio 1995 e in conformità dei principi di relazione di cui all'art. 2423-bis del Codice Civile.

Verona, 14 novembre 2024

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

