



**CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA**  
PROVINCIA DI BRESCIA

# **IMPIANTO SPORTIVO TENNIS DESENZANO**

## **SITUAZIONE GESTIONALE SERVIZI PUBBLICI LOCALI DI RILEVANZA ECONOMICA**

**RELAZIONE EX ART. 30 D.LGS. n. 201/2022**

**RICOGNIZIONE PERIODICA ANNO 2023**



**CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA**  
PROVINCIA DI BRESCIA

## **1. CONTESTO DI RIFERIMENTO**

Per l'art. 2, c. 1, lett. d), del D.Lgs. 23 dicembre 2022 n. 201, sono "servizi di interesse economico generale di livello locale" o "servizi pubblici locali di rilevanza economica", «i servizi erogati o suscettibili di essere erogati dietro corrispettivo economico su un mercato, che non sarebbero svolti senza un intervento pubblico o sarebbero svolti a condizioni differenti in termini di accessibilità fisica ed economica, continuità, non discriminazione, qualità e sicurezza, che sono previsti dalla legge o che gli enti locali, nell'ambito delle proprie competenze, ritengono necessari per assicurare la soddisfazione dei bisogni delle comunità locali, così da garantire l'omogeneità dello sviluppo e la coesione sociale».

Ai fini della verifica periodica della situazione gestionale del servizio pubblico locale prevista dall'art. 30 dello stesso decreto n. 201/2022, occorre definire adeguatamente il contesto di riferimento, con particolare riferimento alla tipologia di servizio pubblico, al contratto di servizio che regola il rapporto fra gestore ed ente locale ed alle modalità del monitoraggio e verifiche sullo stesso servizio.

### **A) NATURA E DESCRIZIONE DEL SERVIZIO PUBBLICO LOCALE**

#### **Concessione in gestione impianto sportivo "Tennis Desenzano" - CIG 3657545D9A**

Caratteristiche impianto come da gara d'affidamento:

1. n. 6 campi da tennis in fondo terra rossa misure m. 15 x 35;
2. struttura-servizio in muratura così composta:
3. n. 1 bar (mq. 99,30);
4. 2 spogliatoi con docce (uomini mq. 25,80 – donne mq. 14,80);
5. n. 2 bagni più n. 1 bagno disabili;
6. n. 10 docce;
7. ripostiglio, deposito, centrale termica.

La concessione ha per oggetto la gestione di un pubblico servizio: il Concessionario al quale viene trasferito il diritto di gestire gli impianti sportivi è quindi costituito quale organo ausiliario del Comune. In tale veste dovrà conformare la propria azione ai principi che caratterizzano i pubblici servizi, e cioè l'offerta indifferenziata al pubblico secondo criteri di trasparenza e imparzialità e il



**CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA**  
PROVINCIA DI BRESCIA

soddisfacimento di un interesse pubblico.

Il Concessionario pertanto assume come proprie le finalità prevalentemente sociali che hanno motivato la costruzione degli impianti e precisamente:

- garantire il più ampio uso per favorire e promuovere l'attività sportiva;
- promuovere e garantire la più ampia diffusione dell'Associazionismo sportivo territoriale, anche attraverso l'uso delle strutture da parte dei gruppi, delle associazioni e degli enti che abbiano i requisiti e che ne facciano richiesta;
- consentire l'utilizzo gratuito degli impianti da parte degli istituti scolastici della città, e di alcuni servizi comunali come disciplinato nel presente capitolato e negli accordi futuri tra Concessionario e Comune concedente.

## **B) CONTRATTO DI SERVIZIO**

### **1. Oggetto del contratto:**

Concessione in gestione impianto sportivo Tennis Desenzano.

### **2. Determina di approvazione concessione in gestione:**

Affidamento gestione avvenuto con determinazione n. 56 del 3.4.2012

### **3. Durata del contratto**

Periodo: 01.04.2012/31.03.2018, rinnovabile fino al 31.03.2018

Con determinazione n. 1472 del 29/11/2022 è stata prorogata la gestione fino al 31.03.2027.

### **4. Valore complessivo e su base annua del servizio affidato**

Nessun contributo viene erogato dal Comune di Desenzano del Garda per la gestione dell'impianto.

E' riconosciuto al Comune di Desenzano del Garda un canone di concessione pari a euro 700,00 più iva esclusa rivalutazione ISTAT.

### **5. Criteri tariffari**

Per l'utilizzo degli impianti il Concessionario è tenuto ad applicare le tariffe e le agevolazioni offerte in sede di gara ed accettate dal Comune concedente. Le stesse sono comprensive dell'uso delle



**CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA**  
PROVINCIA DI BRESCIA

docce, degli spogliatoi, degli armadietti guardaroba, degli asciugacapelli e degli altri servizi comuni a disposizione dell'utenza.

E' comunque essere garantito l'utilizzo gratuito, oltre a quanto stabilito nel precedente art. 9:

- a) alle scuole pubbliche e paritarie cittadine (infanzia, primaria e secondaria di I<sup>a</sup> grado) previa autorizzazione comunale, per le relative attività sportive dalle stesse organizzate a favore dei propri alunni in orario scolastico, la cui programmazione dovrà inserita nel POF e comunicata al gestore con congruo anticipo e per l'organizzazione di incontri, meeting e/o campionati studenteschi (scuole secondarie di secondo grado);
- b) ai centri diurni o residenziali per persone con disabilità e a rilievo socio-sanitario, con sede nel territorio comunale;
- c) ai gruppi frequentanti i centri ricreativi estivi convenzionati con il Comune, i centri di aggregazione giovanile e altri servizi comunali, con i relativi accompagnatori ed educatori.

**6. Principali obblighi a carico del gestore in termini di investimenti, qualità dei servizi costi dei servizi per gli utenti**

Il Concessionario deve condurre e gestire l'impianto sportivo, assumendo l'organizzazione tecnica e amministrativa del servizio e garantendone il regolare funzionamento;

Il Concessionario garantisce il servizio di custodia degli impianti (parti coperte e parti scoperte) per tutto l'arco dell'anno, al fine di scongiurare atti vandalici e quant'altro possa recare danno alle strutture, garantendo il Comune di Desenzano del Garda per eventuali danni. Il Concessionario si impegna altresì a rispettare le norme di sicurezza, vigilanza antincendio e ordine pubblico, garantendo il servizio di prevenzione incendi e di pronto soccorso per tutti i casi di emergenza, attuando una continua sorveglianza all'intero complesso.

Si riassumono di seguito i principali obblighi a carico del concessionario:

- spese per il personale;
- spese per tutte le utenze (telefono, energia elettrica, gas, acqua, fognatura, depurazione, igiene urbana, ecc.) al servizio dell'impianto in concessione (quote fisse e variabili);
- spese per acquisto di beni e servizi necessari per il funzionamento degli impianti;
- spese relative ad imposte o tasse di varia natura e connesse agli impianti stessi o alla sua gestione, quali l'eventuale imposta di pubblicità, ecc.;
- la manutenzione straordinaria, ordinaria e il mantenimento in perfetta efficienza del complesso sportivo e delle sue pertinenze garantendo i più elevati livelli di confort, di igiene, di sicurezza e di decoro per tutta la durata della gestione;



**CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA**  
PROVINCIA DI BRESCIA

Obbligo del gestore di predisporre alla stesura della “Carta dei servizi per gli utenti” coerente con il Progetto gestionale e con la qualità dei servizi offerti.

**C) SISTEMA DI MONITORAGGIO – CONTROLLO**

- Ufficio Sport Comune di Desenzano del Garda;
- Ufficio Lavori pubblici Comune di Desenzano del Garda.
- Anno 2022 affidamento servizio di controllo: Ing Mauro Gnech.

**2. IDENTIFICAZIONE SOGGETTO AFFIDATARIO**

Associazione Tennis Desenzano – Via Zamboni n. 3 – Desenzano del Garda – C.F. e P. IVA 01680830989.

**3. ANDAMENTO ECONOMICO**

- a) **Costo procapite annuale per cittadino: euro 0,00**
- b) **Costi di competenza del servizio nell’ultimo triennio, con indicazione dei costi diretti ed indiretti:**

Entrate a favore del Comune di Desenzano derivanti dal canone di concessione pari a euro 700,00 più iva annuali esclusa rivalutazione ISTAT.

Entrate nel triennio 01.04.2020/31.03.2013 euro 2.562,00 esclusa rivalutazione ISTAT.

- c) **Ricavi di competenza dal servizio nell’ultimo triennio, con indicazione degli importi riscossi e dei crediti maturati, con relativa annualità di formazione;**

Ricavi a favore del Comune di Desenzano del Garda euro 0,00. I ricavi sono di competenza del Concessionario

- d) **Investimenti**

Nell’offerta tecnico gestionale sono state previsti i seguenti investimenti:

- acquisto arredi e attrezzature. Tale investimento è stato realizzato.
- messa a disposizione di un pallone pressostatico con copertura di due campi e di un pallone con copertura di un campo. Anche questo investimento è stato realizzato.

- e) **N. personale addetto al servizio, tipologia di inquadramento, costo complessivo ed unitario**



**CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA**  
PROVINCIA DI BRESCIA

N. 4 personale con contratto di collaborazione;

**f) Tariffazione, con indicazione della natura delle entrate per categorie di utenza e/o di servizio prestato;**

Tutti i proventi e tutti gli incassi derivanti dalla gestione delle attività degli impianti sportivi, fatti salvi quelli derivanti dalla vendita di biglietti di ingresso alle manifestazioni organizzate o patrocinate e autorizzate dal Comune di cui al precedente articolo, competono al Concessionario.

Per l'utilizzo degli impianti il Concessionario applica le tariffe e le agevolazioni offerte in sede di gara ed accettate dal Comune concedente. Le stesse devono essere comprensive dell'uso delle docce, degli spogliatoi, degli armadietti guardaroba, degli asciugacapelli e degli altri servizi comuni a disposizione dell'utenza.

Dovrà comunque essere garantito:

**1. l'utilizzo gratuito:**

- alle scuole pubbliche e paritarie cittadine, per le relative attività sportive dalle stesse organizzate a favore dei propri alunni in orario scolastico;
- ai centri diurni o residenziali per diversamente abili e a rilievo socio-sanitario, con sede nel territorio comunale;
- ai gruppi frequentanti i centri ricreativi estivi, i centri di aggregazione giovanile e altri servizi comunali, con i relativi accompagnatori ed educatori;
- al Comune per le manifestazioni da esso organizzate.

**2. tariffe agevolate a:**

- ai portatori di handicap con il relativo accompagnatore, purché residenti sul territorio comunale;
- bambini e ragazzi di età compresa fra i 5 e i 14 anni;
- adulti di età superiore a 65 anni purché residenti sul territorio comunale;
- ai militari e ai dipendenti comunali del Comune concedente.

Tariffe da capitolato di gara:

| TARIFFE INVERNALI (Costo ora non soci) |         |                                       |
|----------------------------------------|---------|---------------------------------------|
| Orari                                  | Tariffa | Tipo di utilizzo                      |
| dalle ore 8,00 alle ore 12,00          | 22,00   | Singolo o doppio - Gara e allenamenti |
| dalle ore 12.00 alle ore 24.00         | 23,00   | Singolo o doppio -Gara e allenamenti  |
| Sabato e domenica                      | 24,00   | Singolo o doppio -Gara                |



**CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA**  
PROVINCIA DI BRESCIA

|  |  |               |
|--|--|---------------|
|  |  | e allenamenti |
|--|--|---------------|

| TARIFFE ESTIVE (Costo ora non soci) |                |                         |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------|
| <i>Dal lunedì alla domenica</i>     | <i>Tariffa</i> | <i>Tipo di utilizzo</i> |
| Singolo                             | 12,00          | Gara e allenamenti      |
| Doppio                              | 16,00          | Gara e allenamenti      |

Le tariffe, su espressa richiesta del Concessionario, potranno essere rivalutate annualmente in misura non superiore all'indice ISTAT dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati (rif. aprile-aprile) e avranno decorrenza dal mese di settembre dello stesso anno.

Il Concessionario potrà stabilire ulteriori tariffe per periodi di tempo di utilizzo delle strutture prolungati, a prezzi più vantaggiosi per l'utenza. In ogni caso, eventuali tariffe non previste nel Progetto di gestione presentato in sede di gara, dovranno essere comunicate per iscritto all'Amministrazione comunale ed approvate dalla stessa.

La Giunta comunale, in accordo con il gestore degli impianti, potrà annualmente rideterminare l'entità e la struttura delle tariffe previste nel presente articolo.

**Valori raggiunti dagli elementi indicati nel piano economico-finanziario (PEF) del servizio,**

**Situazione relativa all'equilibrio economico**

Di seguito si riepilogano i dati di cui al PEF presentato dall'associazione in sede di gara, su base annua

| ENTRATE                                                |           | USCITE                                                         |           |
|--------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------|-----------|
| Descrizione                                            | Importo   | Descrizione                                                    | Importo   |
| Quote associative                                      | 14.000,00 | Spese per gli organi dell'ente e il personale                  |           |
| Entrate dalla vendita di beni o prestazione di servizi | 80.000,00 | Spese per le attività istituzionali                            | 60.000,00 |
| Contributi da parte di Enti pubblici                   | 5.000,00  | Spese per acquisto di beni di consumo e prestazione di servizi | 60.000,00 |
| Contributi da parte di aziende o privati               |           | Oneri finanziari                                               | 3.000,00  |
| Sponsorizzazioni                                       | 80.000,00 | Oneri tributari                                                | 6.000,00  |



**CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA**  
PROVINCIA DI BRESCIA

|                                 |                   |                      |                   |
|---------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| Redditi e proventi patrimoniali |                   | Altre spese          | 40.000,00         |
| Assunzione di mutui o prestiti  |                   | Rimborso mutui       | 7.000,00          |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>           | <b>179.000,00</b> | <b>TOTALE USCITE</b> | <b>176.000,00</b> |

Le voci indicate nel PEF allegato alla gara sono state in generale in linea con un mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario della gestione dell'impianto sportivo.

Si allega (allegato A\_tennis) il nuovo PEF presentato dall'associazione periodo 2022/2026.

#### 4. QUALITÀ DEL SERVIZIO

**Risultati raggiunti dagli indicatori in rapporto ai livelli minimi di qualità del servizio previsti contrattualmente.**

Servizio erogato con regolarità.

Orari di apertura dei servizi come da capitolato di gara.

La qualità del servizio erogata dal gestore è monitorata attraverso i seguenti strumenti:

- sopralluoghi presso gli impianti sportivi;
- segnalazioni degli utenti.

Relativamente al primo punto dall'anno 2020 è stato affidato ad un esperto – ing. Mauro Gnech .la verifica della gestione degli impianti.

Le segnalazioni degli utenti sono monitorate quotidianamente dal personale dell'ufficio sport che provvede: chiedere chiarimenti al gestore, intervenire quando di competenza con azioni mirate, effettuare sopralluoghi (extra sopralluoghi da parte dell'esperto come sopraccitato), rispondere all'utente.

| Servizio<br>Impianto tennis<br>Desenzano | Obblighi di<br>servizio<br>pubblico<br>(qualità) | Rispetto<br>dei tempi<br>puntualità | Accessibilità<br>servizio | Soddisfazione<br>dell'utenza |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|------------------------------|
| <b>Contratto di<br/>servizio</b>         | Approvazione<br>carta dei<br>servizi             | sì                                  | sì                        | Non rilevata                 |
| <b>Risultati<br/>raggiunti</b>           | La carta dei<br>servizi è stata<br>approvata     | Servizio<br>erogato nei<br>tempi    | Servizio<br>accessibile   | Non rilevata                 |
| <b>Scostamento</b>                       | nessuno                                          | nessuno                             | nessuno                   | Non rilevata                 |



**CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA**  
PROVINCIA DI BRESCIA

## 5. OBBLIGHI CONTRATTUALI

Di seguito uno schema relativo ai valori raggiunti e/o l'adempimento o meno dei principali obblighi posti a carico del gestore in base al contratto di servizio ed agli documenti contrattuali, con rinvio alle altre tabelle per elementi già nelle stesse trattate.

|                                  | <b>Volumi -<br/>quantità di<br/>attività<br/>(universalità)</b>                          | <b>Territorio<br/>servito<br/>(universalità)</b> | <b>Prestazioni<br/>specifiche da<br/>assicurare<br/>(socialità)</b>                                                                                | <b>Obblighi di<br/>servizio pubblico<br/>(altro)</b>                                                                                       | <b>Piano<br/>degli<br/>investi<br/>menti</b> |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Contratto<br/>di servizio</b> | Orari apertura<br>impianto                                                               | Desenzano del<br>Garda e<br>comuni limitrofi     | Tariffe agevolate per<br>particolari categorie.<br>Concessione impianti a<br>Comune per<br>manifestazioni<br>organizzate/patrociate<br>dal comune. | Messa a disposizione<br>di n. 2 palloni<br>pressostatici.<br>Acquisto arredi.<br>Manutenzione<br>ordinaria e<br>straordinaria<br>impianto. | sì                                           |
| <b>Risultati<br/>raggiunti</b>   | Orari di<br>apertura<br>impianto<br>conformi<br>e<br>prestazione<br>servizio<br>regolare | Desenzano del<br>Garda e<br>comuni limitrofi     | Tariffe agevolate<br>applicate. Concessioni<br>gratuite effettuate.                                                                                | Palloni pressostatici<br>installati. Acquisto<br>arredi effettuato.<br>Manutenzione<br>ordinaria realizzata                                | sì                                           |
| <b>Scostamen<br/>to</b>          | nessuno                                                                                  | nessuno                                          | nessuno                                                                                                                                            | nessuno                                                                                                                                    | nessuno                                      |

## 6. CONSIDERAZIONI FINALI



**CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA**  
PROVINCIA DI BRESCIA

Per l'impianto in oggetto si è provveduto ad una concessione ad associazioni/società sportive locali in considerazione:

- della professionalità e competenza tecnica delle stesse e la conoscenza del territorio che hanno permesso di raggiungere con particolare efficacia gli obiettivi della gestione;
- dell'economicità e dell'efficienza della concessione considerando che una gestione interna sarebbe stata insostenibile, sia da un punto di vista di personale da utilizzare (con i relativi costi) sia da un punto di vista delle spese che il Comune avrebbe dovuto sostenere.

Sulla base di quanto sopra evidenziato l'erogazione del servizio è avvenuta con regolarità e nel sostanziale rispetto di quanto previsto nel capitolato e nella documentazione di gara.

L'impatto dell'aumento delle spese relative ai consumi è stato assorbito dal gestore anche in considerazione delle ridotte dimensioni dell'impianto.

Si segnala che, in considerazione della complessità della concessione in gestione degli impianti sportivi, è stato assegnato nell'anno 2021 ad una ditta esterna il controllo della qualità dell'attività gestionale.

# **Associazione Tennis Desenzano**

Piano Economico Finanziario 2022 - 2026

# ASSUNZIONI PER LA COSTRUZIONE DEL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2022 - 2026

Vengono di seguito indicate le assunzioni alla base della costruzione del Piano Economico Finanziario 2022 - 2026:

## **Esercizio 2022:**

### **Ricavi**

- Incremento del Tesseramento Sociale del 60% rispetto al 2021.
- Incremento delle Tariffe Invernali per i Soci e i Non Soci.
- Incremento delle Sponsorizzazioni del 30% rispetto al 2021.

### **Costo energia e gas**

- Incremento del costo dell'energia e del gas del 128% rispetto al 2021.

### **Perdita di esercizio**

- La perdita è determinata principalmente da due fattori: Euro 15K Risconti passivi relativi alle sponsorizzazioni ultrannuali ed Euro 10K di interessi passivi relativi alla chiusura del Finanziamento in essere con Banca Intesa.

N.B

L'Associazione ha partecipato al Bando «Contributi a fondo perduto in favore delle Società e associazioni sportive dilettantistiche» ed è in attesa di sapere se potrà beneficiare di Euro 30.000.

# ASSUNZIONI PER LA COSTRUZIONE DEL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2022 - 2026

## Esercizio 2023:

### Ricavi

- E' stato previsto un incremento del fatturato del 3% determinato dalla copertura di un campo in più nel periodo Novembre-Dicembre 2023.

### Costo energia e gas

- Decremento del costo dell'energia e del gas del 28% rispetto al 2022. L'effetto è una combinazione della riduzione dei prezzi e della copertura di campo in più nel periodo invernale.

### Investimenti:

- Nel 2023 è prevista la copertura invernale con palloni pressostatici dei campi 5 e 6. L'intervento consiste in: predisporre gli ancoraggi perimetrali a catena certificati, apporre delle modifiche tecniche ai palloni per adattarli ai campi, allacciare le tubature del gas, scavare e predisporre le piazzole per ubicare i motori dei palloni. La spesa stimata per tale intervento, comprensiva delle spese professionali dei tecnici, è di circa euro 45.000.

### Utile di esercizio

- L'utile è determinato principalmente da tre fattori: Ricavi di sponsorizzazioni che vengono riportati per competenza, riduzione dei costi energia e gas e costi degli investimenti capitalizzati che sono riportati a conto economico con ammortamento del 10%.

# ASSUNZIONI PER LA COSTRUZIONE DEL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2022 - 2026

## Esercizio 2024:

### Ricavi

- E' stato previsto un incremento del fatturato del 10% determinato dall'incremento delle sponsorizzazioni.

### Costo energia e gas

- Aumento del costo dell'energia e del gas del 25% rispetto al 2023 per la copertura invernale dei campi 5-6 .

### Investimenti:

- Nel 2024 è previsto l'inizio dei lavori per la trasformazione del campo 1 da terra rossa a sintetico, per permettere di organizzare tornei dedicati a sportivi disabili. L'intervento prevede due fasi distinte: la formazione del pavimento in calcestruzzo e la realizzazione del rivestimento in play-it. Il costo totale della prima fase dell'intervento è di circa euro 34.000 incluso di iva.

### Utile di esercizio

- L'utile è determinato principalmente da due fattori: Incremento dei ricavi di sponsorizzazioni che vengono riportati per competenza e costi degli investimenti capitalizzati che sono riportati a conto economico con ammortamento del 10%.

# ASSUNZIONI PER LA COSTRUZIONE DEL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2022 - 2026

## Esercizio 2025:

### Ricavi

- E' stato previsto un andamento costante del fatturato.

### Costo energia e gas

- E' stato previsto un andamento costante dei costi energia e gas.

### Investimenti:

- Nel 2025 è prevista la conclusione dei lavori per la trasformazione del campo 1 da terra rossa a sintetico. L'intervento prevede la realizzazione del rivestimento in play-it. Il costo totale della seconda fase dell'intervento è di circa euro 28.000 incluso di iva.

### Utile di esercizio

- L'utile è determinato principalmente da due fattori: ricavi di sponsorizzazioni che vengono riportati per competenza e costi degli investimenti capitalizzati che sono riportati a conto economico con ammortamento del 10%.

# ASSUNZIONI PER LA COSTRUZIONE DEL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO 2022 - 2026

## Esercizio 2026:

### **Ricavi**

- E' stata prevista una riduzione del fatturato del 7% determinato dalla diminuzione delle sponsorizzazioni.

### **Costo energia e gas**

- E' stato previsto un andamento costante dei costi energia e gas.

### **Investimenti:**

- Non sono previsti investimenti.

# BUDGET ECONOMICO

Viene di seguito riportato il **budget economico**:

|                                                        | STORICO        |               | PIANO ECONOMICO - FINANZIARIO |               |                |               |                |               |                |               |                |               |
|--------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                                                        | 2021           | %             | 2022                          | %             | 2023           | %             | 2024           | %             | 2025           | %             | 2026           | %             |
| Ricavi delle vendite                                   | 284.201        | 93,8%         | 317.867                       | 97,9%         | 327.755        | 97,8%         | 360.274        | 99,3%         | 360.274        | 99,3%         | 335.274        | 99,3%         |
| Altri ricavi e proventi                                | 18.644         | 6,2%          | 6.695                         | 2,1%          | 7.500          | 2,2%          | 2.500          | 0,7%          | 2.500          | 0,7%          | 2.500          | 0,7%          |
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                         | <b>302.845</b> | <b>100,0%</b> | <b>324.562</b>                | <b>100,0%</b> | <b>335.255</b> | <b>100,0%</b> | <b>362.774</b> | <b>100,0%</b> | <b>362.774</b> | <b>100,0%</b> | <b>337.774</b> | <b>100,0%</b> |
| Consumi materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 0              | 0,0%          | 0                             | 0,0%          | 0              | 0,0%          | 0              | 0,0%          | 0              | 0,0%          | 0              | 0,0%          |
| Costi per servizi                                      | (282.785)      | -93,4%        | (320.967)                     | -98,9%        | (288.475)      | -86,0%        | (305.389)      | -84,2%        | (305.389)      | -84,2%        | (301.821)      | -89,4%        |
| Costi per godimento beni di terzi                      | 0              | 0,0%          | 0                             | 0,0%          | 0              | 0,0%          | 0              | 0,0%          | 0              | 0,0%          | 0              | 0,0%          |
| Oneri diversi di gestione                              | (991)          | -0,3%         | (1.465)                       | -0,5%         | (1.486)        | -0,4%         | (1.486)        | -0,4%         | (1.486)        | -0,4%         | (1.486)        | -0,4%         |
| Accantonamento al fondo rischi                         | -              | 0,0%          |                               | 0,0%          |                | 0,0%          |                | 0,0%          |                | 0,0%          |                | 0,0%          |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>                                 | <b>19.069</b>  | <b>6,3%</b>   | <b>2.130</b>                  | <b>0,7%</b>   | <b>45.295</b>  | <b>13,5%</b>  | <b>55.899</b>  | <b>15,4%</b>  | <b>55.899</b>  | <b>15,4%</b>  | <b>34.467</b>  | <b>10,2%</b>  |
| Costo del personale                                    | 0              | 0,0%          | 0                             | 0,0%          | 0              | 0,0%          | 0              | 0,0%          | 0              | 0,0%          | 0              | 0,0%          |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)</b>                | <b>19.069</b>  | <b>6,3%</b>   | <b>2.130</b>                  | <b>0,7%</b>   | <b>45.295</b>  | <b>13,5%</b>  | <b>55.899</b>  | <b>15,4%</b>  | <b>55.899</b>  | <b>15,4%</b>  | <b>34.467</b>  | <b>10,2%</b>  |
| Ammortamenti                                           | (15.587)       | -5,1%         | (15.707)                      | -4,8%         | (17.957)       | -5,4%         | (22.457)       | -6,2%         | (26.957)       | -7,4%         | (29.207)       | -8,6%         |
| <b>RISULTATO OPERATIVO (EBIT)</b>                      | <b>3.482</b>   | <b>1,1%</b>   | <b>(13.577)</b>               | <b>-4,2%</b>  | <b>27.338</b>  | <b>8,2%</b>   | <b>33.442</b>  | <b>9,2%</b>   | <b>28.942</b>  | <b>8,0%</b>   | <b>5.260</b>   | <b>1,6%</b>   |
| Proventi ed oneri finanziari                           | (2.156)        | -0,7%         | (11.957)                      | -3,7%         | (2.273)        | -0,7%         | (1.980)        | -0,5%         | (1.667)        | -0,5%         | (1.354)        | -0,4%         |
| <b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>                            | <b>1.326</b>   | <b>0,4%</b>   | <b>(25.534)</b>               | <b>-7,9%</b>  | <b>25.065</b>  | <b>7,5%</b>   | <b>31.463</b>  | <b>8,7%</b>   | <b>27.275</b>  | <b>7,5%</b>   | <b>3.906</b>   | <b>1,2%</b>   |
| Imposte                                                | (197)          | -0,1%         | (156)                         | 0,0%          | (207)          | -0,1%         | (387)          | -0,1%         | (387)          | -0,1%         | (207)          | -0,1%         |
| <b>REDDITO NETTO</b>                                   | <b>1.129</b>   | <b>0,4%</b>   | <b>(25.690)</b>               | <b>-7,9%</b>  | <b>24.858</b>  | <b>7,4%</b>   | <b>31.075</b>  | <b>8,6%</b>   | <b>26.887</b>  | <b>7,4%</b>   | <b>3.698</b>   | <b>1,1%</b>   |

# BUDGET PATRIMONIALE

Viene di seguito riportato il **budget patrimoniale**:

|                                                      | STORICO        |               | PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO |               |                |               |                |               |                |               |                |               |
|------------------------------------------------------|----------------|---------------|-----------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                                                      | 2021           | %             | 2022                        | %             | 2023           | %             | 2024           | %             | 2025           | %             | 2026           | %             |
| Disponibilità liquide                                | 37.643         |               | 32.434                      |               | 1.888          |               | 12.985         |               | 25.878         |               | 44.397         |               |
| <b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>                          | <b>37.643</b>  | <b>26,3%</b>  | <b>32.434</b>               | <b>25,2%</b>  | <b>1.888</b>   | <b>1,5%</b>   | <b>12.985</b>  | <b>8,9%</b>   | <b>25.878</b>  | <b>16,2%</b>  | <b>44.397</b>  | <b>29,8%</b>  |
| Crediti verso clienti                                | 10.637         | 7,4%          | 14.232                      | 11,1%         | 11.832         | 9,7%          | 11.832         | 8,1%          | 11.832         | 7,4%          | 11.832         | 8,0%          |
| Ratei e risconti attivi                              | 949            | 0,7%          | 950                         | 0,7%          | 950            | 0,8%          | 950            | 0,7%          | 950            | 0,6%          | 950            | 0,6%          |
| <b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>                          | <b>11.586</b>  | <b>8,1%</b>   | <b>15.182</b>               | <b>11,8%</b>  | <b>12.782</b>  | <b>10,4%</b>  | <b>12.782</b>  | <b>8,8%</b>   | <b>12.782</b>  | <b>8,0%</b>   | <b>12.782</b>  | <b>8,6%</b>   |
| <b>TOTALE ATTIVO CORRENTE</b>                        | <b>49.229</b>  | <b>34,4%</b>  | <b>47.616</b>               | <b>37,1%</b>  | <b>14.670</b>  | <b>12,0%</b>  | <b>25.767</b>  | <b>17,7%</b>  | <b>38.660</b>  | <b>24,2%</b>  | <b>57.179</b>  | <b>38,4%</b>  |
| Immobilizzazioni materiali                           | 65.993         | 46,1%         | 58.362                      | 45,4%         | 47.924         | 39,1%         | 37.487         | 25,8%         | 27.050         | 17,0%         | 16.613         | 11,2%         |
| Immobilizzazioni immateriali                         | 27.786         | 19,4%         | 22.516                      | 17,5%         | 59.996         | 48,9%         | 82.218         | 56,5%         | 93.759         | 58,8%         | 74.989         | 50,4%         |
| <b>TOTALE ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>                   | <b>93.779</b>  | <b>65,6%</b>  | <b>80.878</b>               | <b>62,9%</b>  | <b>107.921</b> | <b>88,0%</b>  | <b>119.705</b> | <b>82,3%</b>  | <b>120.809</b> | <b>75,8%</b>  | <b>91.602</b>  | <b>61,6%</b>  |
| <b>TOTALE CAPITALE INVESTITO</b>                     | <b>143.007</b> | <b>100,0%</b> | <b>128.494</b>              | <b>100,0%</b> | <b>122.591</b> | <b>100,0%</b> | <b>145.472</b> | <b>100,0%</b> | <b>159.469</b> | <b>100,0%</b> | <b>148.781</b> | <b>100,0%</b> |
| Debiti verso fornitori                               | 54.063         | 37,8%         | 52.876                      | 41,2%         | 44.755         | 36,5%         | 48.233         | 33,2%         | 48.233         | 30,2%         | 47.969         | 32,2%         |
| Debiti vs. altri finanziatori                        | 1.533          | 1,1%          | 1.533                       | 1,2%          | 0              | 0,0%          | 0              | 0,0%          | 0              | 0,0%          | 0              | 0,0%          |
| Debiti verso banche a breve termine MLT (quota E12M) | 11.000         | 7,7%          | 11.458                      | 8,9%          | 12.641         | 10,3%         | 12.892         | 8,9%          | 13.152         | 8,2%          | 12.602         | 8,5%          |
| Debiti verso banche a breve termine c/c              |                | 0,0%          |                             | 0,0%          |                | 0,0%          |                | 0,0%          |                | 0,0%          |                | 0,0%          |
| Debiti tributari                                     | 889            | 0,6%          | 1.071                       | 0,8%          | 1.349          | 1,1%          | 2.318          | 1,6%          | 2.318          | 1,5%          | 1.349          | 0,9%          |
| Risconti passivi                                     | 0              | 0,0%          | 15.075                      | 11,7%         | 5.149          | 4,2%          | 5.149          | 3,5%          | 5.149          | 3,2%          | 5.149          | 3,5%          |
| <b>PASSIVITA' CORRENTI</b>                           | <b>67.485</b>  | <b>47,2%</b>  | <b>82.014</b>               | <b>63,8%</b>  | <b>63.894</b>  | <b>52,1%</b>  | <b>68.593</b>  | <b>47,2%</b>  | <b>68.853</b>  | <b>43,2%</b>  | <b>67.069</b>  | <b>45,1%</b>  |
| Debiti verso banche a medio-lungo termine            | 82.661         | 57,8%         | 79.309                      | 61,7%         | 66.668         | 54,4%         | 53.776         | 37,0%         | 40.624         | 25,5%         | 28.022         | 18,8%         |
| <b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>                        | <b>82.661</b>  | <b>57,8%</b>  | <b>79.309</b>               | <b>61,7%</b>  | <b>66.668</b>  | <b>54,4%</b>  | <b>53.776</b>  | <b>37,0%</b>  | <b>40.624</b>  | <b>25,5%</b>  | <b>28.022</b>  | <b>18,8%</b>  |
| <b>TOTALE CAPITALE DI TERZI</b>                      | <b>150.146</b> | <b>105,0%</b> | <b>161.323</b>              | <b>125,5%</b> | <b>130.562</b> | <b>106,5%</b> | <b>122.369</b> | <b>84,1%</b>  | <b>109.477</b> | <b>68,7%</b>  | <b>95.091</b>  | <b>63,9%</b>  |
| Utili (Perdite) esercizi precedenti                  | (8.268)        | -5,8%         | (7.139)                     | -5,6%         | (32.829)       | -26,8%        | (7.971)        | -5,5%         | 23.104         | 14,5%         | 49.992         | 33,6%         |
| Utile (perdita) esercizio corrente                   | 1.129          | 1%            | (25.690)                    | -20%          | 24.858         | 20%           | 31.075         | 21%           | 26.887         | 17%           | 3.698          | 2%            |
| <b>PATRIMONIO NETTO</b>                              | <b>(7.139)</b> | <b>-5,0%</b>  | <b>(32.829)</b>             | <b>-25,5%</b> | <b>(7.971)</b> | <b>-6,5%</b>  | <b>23.104</b>  | <b>15,9%</b>  | <b>49.992</b>  | <b>31,3%</b>  | <b>53.690</b>  | <b>36,1%</b>  |
| <b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>                        | <b>143.007</b> | <b>100,0%</b> | <b>128.494</b>              | <b>100,0%</b> | <b>122.591</b> | <b>100,0%</b> | <b>145.473</b> | <b>100,0%</b> | <b>159.468</b> | <b>100,0%</b> | <b>148.781</b> | <b>100,0%</b> |