



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 AL 31.12.2024

ANNO 2025



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 soddisfacimento

di un interesse pubblico.

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

- garantirne 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 03.04.2012

3. Durata del contratto

Periodo: 01.04.2012/31.03.2018, rinnovabile fino al 31.03.2024.

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.

È riconosciuto al Comune di Desenzano del Garda un canone di concessione pari a euro 700,00 più rivalutazione ISTAT e IVA al 22%.

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.

Deve comunque essere garantito l'utilizzo gratuito:

- a) alle scuole pubbliche e paritarie cittadine (infanzia, primaria e secondaria di I^a 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: 0,00**

- 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.

Entrate a favore del Comune di Desenzano del Garda solo derivanti dal canone di concessione annuale pari a euro 700,00 oltre rivalutazione ISTAT e IVA al 22%.

Entrate nel triennio 2022-2024 euro 2.592,07 (rivalutazione Istat compresa) distinti come segue:

- anno 2022 euro 818,56;
- anno 2023 euro 883,22;
- anno 2024 euro 890,29.

- 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) Personale addetto al servizio, tipologia di inquadramento, costo complessivo ed unitario

N. 4 unità di 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.



CITTÀ DI DESENZANO DEL GARDA
PROVINCIA DI BRESCIA

- Tariffe da capitolato di gara:

TARIFFE INVERNALI (Costo ora non soci)		
<i>Orari</i>	<i>Tariffa</i>	<i>Tipo di utilizzo</i>
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 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
Redditi e proventi patrimoniali		Altre spese	40.000,00
Assunzione di mutui o prestiti		Rimborso mutui	7.000,00
TOTALE ENTRATE	179.000,00	TOTALE USCITE	176.000,00

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 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 Impianto tennis Desenzano	Obblighi di servizio pubblico (qualità)	Rispetto dei tempi puntualità	Accessibilità servizio
Contratto di servizio	Approvazione carta dei servizi	sì	sì
Risultati raggiunti	La carta dei servizi è stata approvata	Servizio erogato nei tempi	Servizio accessibile
Scostamento	nessuno	nessuno	nessuno

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.

	Volumi di attività (universalità)	Territorio servito (universalità)	Prestazioni specifiche da assicurare (socialità)	Obblighi di servizio pubblico (altro)	Piano degli investimenti
Contratto di servizio	Orari apertura impianto	Desenzano del Garda e comuni limitrofi	Tariffe agevolate per particolari categorie. Concessione impianti a Comune per manifestazioni organizzate/patrociate dal comune.	Messa a disposizione di n. 2 palloni pressostatici. Acquisto arredi. Manutenzione ordinaria e straordinaria impianto.	sì
Contratto di servizio	Realizzazione copertura campo	Desenzano del Garda e comuni limitrofi		Copertura campo	Sì da nuovo piano di investimento da rinnovo
Risultati raggiunti	Orari apertura impianto conformi prestazione servizio regolare	Desenzano del Garda e comuni limitrofi	Tariffe agevolate applicate. Concessioni gratuite effettuate.	Palloni pressostatici installati. Acquisto arredi effettuato. Manutenzione ordinaria realizzata	sì
Scostamento	nessuno	nessuno	nessuno	nessuno	nessuno

6. CONSIDERAZIONI FINALI

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.

In occasione dei controlli effettuati dall'Ufficio sport è stata rilevata una generale buona gestione dell'impianto.

Nell'anno 2024 sono iniziati i lavori per la realizzazione degli interventi previsti nell'aggiornamento del PEF.

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%
VALORE DELLA PRODUZIONE	302.845	100,0%	324.562	100,0%	335.255	100,0%	362.774	100,0%	362.774	100,0%	337.774	100,0%
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%
VALORE AGGIUNTO	19.069	6,3%	2.130	0,7%	45.295	13,5%	55.899	15,4%	55.899	15,4%	34.467	10,2%
Costo del personale	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	19.069	6,3%	2.130	0,7%	45.295	13,5%	55.899	15,4%	55.899	15,4%	34.467	10,2%
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%
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	3.482	1,1%	(13.577)	-4,2%	27.338	8,2%	33.442	9,2%	28.942	8,0%	5.260	1,6%
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%
REDDITO ANTE IMPOSTE	1.326	0,4%	(25.534)	-7,9%	25.065	7,5%	31.463	8,7%	27.275	7,5%	3.906	1,2%
Imposte	(197)	-0,1%	(156)	0,0%	(207)	-0,1%	(387)	-0,1%	(387)	-0,1%	(207)	-0,1%
REDDITO NETTO	1.129	0,4%	(25.690)	-7,9%	24.858	7,4%	31.075	8,6%	26.887	7,4%	3.698	1,1%

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	
LIQUIDITA' IMMEDIATE	37.643	26,3%	32.434	25,2%	1.888	1,5%	12.985	8,9%	25.878	16,2%	44.397	29,8%
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%
LIQUIDITA' DIFFERITE	11.586	8,1%	15.182	11,8%	12.782	10,4%	12.782	8,8%	12.782	8,0%	12.782	8,6%
TOTALE ATTIVO CORRENTE	49.229	34,4%	47.616	37,1%	14.670	12,0%	25.767	17,7%	38.660	24,2%	57.179	38,4%
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%
TOTALE ATTIVO IMMOBILIZZATO	93.779	65,6%	80.878	62,9%	107.921	88,0%	119.705	82,3%	120.809	75,8%	91.602	61,6%
TOTALE CAPITALE INVESTITO	143.007	100,0%	128.494	100,0%	122.591	100,0%	145.472	100,0%	159.469	100,0%	148.781	100,0%
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%
PASSIVITA' CORRENTI	67.485	47,2%	82.014	63,8%	63.894	52,1%	68.593	47,2%	68.853	43,2%	67.069	45,1%
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%
PASSIVITA' CONSOLIDATE	82.661	57,8%	79.309	61,7%	66.668	54,4%	53.776	37,0%	40.624	25,5%	28.022	18,8%
TOTALE CAPITALE DI TERZI	150.146	105,0%	161.323	125,5%	130.562	106,5%	122.369	84,1%	109.477	68,7%	95.091	63,9%
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%
PATRIMONIO NETTO	(7.139)	-5,0%	(32.829)	-25,5%	(7.971)	-6,5%	23.104	15,9%	49.992	31,3%	53.690	36,1%
TOTALE PASSIVO E NETTO	143.007	100,0%	128.494	100,0%	122.591	100,0%	145.473	100,0%	159.468	100,0%	148.781	100,0%