

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO s.r.l.

1. PREMESSA

Il bilancio di previsione per l'anno 2018 è stato predisposto attraverso la costruzione del "budget di esercizio" relativo ricavi e costi presunti nell'anno, tenendo anche presente il programma di investimenti per manutenzione straordinaria condivisi con l'Autorità di Bacino Lacuale e con Regione Lombardia settore Infrastrutture.

Nella stesura si è tenuto conto, inoltre, del programma di esercizio proposto all'Autorità di Bacino per l'anno 2018, dei dati del bilancio consuntivo 2015 e 2016, delle previsioni 2017 e delle informazioni a conoscenza che possono influenzare voci di ricavo e costo nell'esercizio in esame, considerato anche che negli anni pregressi abbiamo avuto due eventi che hanno influenzato positivamente i bilanci: nel settembre 2015 la Festa di Santa Croce a Monte Isola ed nel 2016 l'evento "The Floating Piers".

Per il servizio di linea abbiamo stimato di effettuare n. 105.257 corse, con tempo totale di moto di ore 18.064 ed una percorrenza di km. 257.534 pari a miglia nautiche 139.057.

Nel corso del 2018 saranno effettuati investimenti finanziati dalla Regione Lombardia per un importo pari ad € 1.600.000 per lo scalo di alaggio e sono stati previsti interventi per € 370.000 di manutenzioni straordinarie sulla flotta (in particolare sulle motonavi: Marone, Sebino, Lovere e Costa Volpino).

Abbiamo inoltrato inoltre la richiesta dei seguenti contributi straordinari:

- 2018-N-01: contributo di 323.000,00 € per la realizzazione di un impianto fotovoltaico sia per servizio del cantiere, sia per fornire energia elettrica alla MN diesel elettrica "Predore" che entrerà in funzione, unitamente alla MN "Sale Marasino" nel corso dell'anno. Entrambe le nuove Motonavi rimarranno di proprietà della Regione Lombardia e concesse in uso;
- 2018-N-02: contributo di 621.100,00 € per manutenzione straordinaria dei pontili di attracco e migliorie impiantistiche e di sicurezza al cantiere navale;
- 2018-N-03: contributo di 310.000,00 € per la realizzazione di un nuovo pontile di linea a Costa Volpino

La Società dovrà avere conferma inoltre di un eventuale contributo straordinario per la sistemazione della motonave Iseo che, come è noto, è in sospensione di classe in quanto non ha superato il consueto collaudo RINA dal 2015 e che ha necessità di importi considerevoli per renderla idonea a ritornare in esercizio per il servizio di trasporto pubblico di linea.

2. RICAVI E COSTI DELL'ESERCIZIO

2.1. RICAVI DELL'ESERCIZIO

Per il 2018 prevediamo di trasportare circa **1.450.000 passeggeri**, rispetto ai 1.400.000 previsti per il 2017, con un incasso stimato pari ad **€ 2.130.000**.

Ai ricavi suddetti sono da sommare gli introiti dei servizi noleggi stimati in **€ 20.000**.

2.1.1. CONTRIBUTI E ALTRI PROVENTI

In particolare si è ipotizzato che:

- il contributo di esercizio sia pari ad **€ 2.121.180,00**;
- l'importo trasferito dalla Regione relativo al trascinarsi degli aumenti contrattuali 2004-2007 sarà pari a quanto ricevuto per il 2016 ossia **€ 222.555,00**;
- la valorizzazione delle CRT ed i rimborsi relativi al transito delle Forze dell'Ordine stimato in **€ 25.000,00**;
- la valorizzazione per i mancati introiti dovuti all'introduzione dei titoli di viaggio IVOL, riconosciuta e trasferita da Trenord, sia da stimare in **€ 38.000,00**;
- il recupero accise gasolio sia pari a **€ 65.000,00**.

2.2. COSTI DELL'ESERCIZIO

2.2.1. Costi relativi al personale

In questa voce sono stati conglobati tutti i costi riconducibili al personale dipendente dalla Navigazione comprendendo anche il C.d.A., con relativi oneri contributivi, fiscali, trattamento di fine rapporto e retribuzioni differite.

Nel 2017 abbiamo portato a termine i concorsi per la trasformazione di rapporto a tempo determinato in rapporto a tempo indeterminato, senza aumento quindi di forza lavoro.

Nel 2018 dovremo valutare un concorso per la assunzione di un tecnico di magazzino alla luce dell'informatizzazione e potenziamento del servizio.

In definitiva il **costo totale** della voce relativa al personale è stimato in **€ 2.590.000**.

Si riporta di seguito il prospetto riepilogativo ed un'analisi dettagliata delle sotto voci componenti tale costo con riferimento anche agli anni precedenti.

Prospetto riepilogativo Costi relativi al personale

PROSPETTO COSTI RELATIVI AL PERSONALE					
Voce		Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Preventivo 2017	Preventivo 2018
2.2.1.a	Personale dipendente	€ 2.209.651,00	€ 2.439.059,00	€ 2.310.000	€ 2.375.000
2.2.1.a	Premio di produttività	di cui € 56.767,00	di cui € 111.832,00		
2.2.1.a	Assunzioni e Sostituzioni			€ 40.000.	€ 40.000
2.2.1.a	Variazioni livello				
2.2.1.a	Totale	€ 2.209.651,00	€ 2.439.059,00	€ 2.350.000	€2.415.000
2.2.1.b	C.d.A.	€ 16.804,00	€ 24.096+ rimb. spese € 5.485	€ 35.000	€ 30.000

PROSPETTO ALTRI COSTI RELATIVI AL PERSONALE

Voce		Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Preventivo 2017	Preventivo 2018
2.2.1.c	Buoni Pasto (T.r.)	€ 46.660,00	€ 42.586,00	€ 47.000	€ 45.000
2.2.1.c	Ristorante (sostitutivo T.r.)	€ 34.425,00	€ 48.749,00	€ 32.000	€ 45.000
2.2.1.c	Rimborsi spese (escluso C.d.A)	€ 7.364,00	€ 1.754,00	€ 11.000	€8.000
2.2.1.c	Vestiaro	€ 12.056,00	€ 11.722,00	€ 10.000	€ 12.000
2.2.1.c	Formazione, Oneri diversi	€ 6.986,00	€ 7.318,00	€ 13.000	€ 10.000
2.2.1.c	Buste paga e connessi	€ 23.210,00	€ 20.915,00	€ 28.000	€ 25.000
2.2.1.c	Totale	€ 130.701	€ 133.044	€ 141.000	€ 145.000
Totale personale	costi	€ 2.357.156	€ 2.597.841,00	€ 2.526.000	€ 2.590.000

Gli altri costi relativi al personale, quali buoni pasto, pranzo presso ristoranti convenzionati con integrazione del valore del buono pasto, vestiario, formazione, rimborsi spese, costo per elaborazione paghe e adempimenti connessi, sono stati stimati in **145.000,00 euro**.

2.2.2. Costi generali di gestione

In questa voce sono stati conglobati tutti i costi di natura generale (carburante navi, utenze, costi di stampa orari, assicurazioni, adempimenti burocratici, pubblicità, ammortamenti, ecc.) riconducibili alla gestione generale della struttura e dei mezzi.

Si riporta di seguito il prospetto riepilogativo ed un'analisi più dettagliata delle varie voci componenti tale costo con riferimento anche agli anni precedenti.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO COSTO GENERALE DI GESTIONE					
Voce		Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Preventivo 2017	Preventivo 2018
2.2.2.a	Carburante e lubrific. Navi	€ 721.550,00	€ 714.963,16	€ 780.000	€ 760.000
2.2.2.b	Utenze varie	€ 52.189,00	€ 66.368,88	€ 55.000	€ 60.000
2.2.2.c	Orari, titolo di viaggio cancelleria	€ 49.918,00	€ 106.524,00	€ 60.000	€ 60.000
2.2.2.d	Pubblicità	€ 45.854,00	€ 87.340,00	€ 100.000	€ 90.000
2.2.2.e	Assicurazioni	€ 61.729,00	€ 57.741,91	€ 65.000	€ 60.000
2.2.2.f	Assistenza Specialistica	€ 96.114,00	€ 77.159,69	€ 110.000	€ 130.000
2.2.2.g	Spese diverse	€ 102.379,00	€ 116.718,83	€ 190.000	€ 217.000
	Oneri bancari	€ 2.967,00	€ 4.684,00	€ 5.000	€ 5.000
2.2.2.h	Ammortamenti	€ 223.472,00	€ 335.333,08	€ 230.000	€ 320.000
2.2.2.i	Imposte	€ 47.762,00	€ 55.769,98	€ 65.000	€ 60.000
				-	
	Totale	€ 1.403.934	€ 1.622.604	€ 1.660.000	€ 1.762.000

a) Costo carburante e lubrificante

Il costo del carburante, iva compresa, è stato stimato tenendo conto delle percorrenze chilometriche.

La spesa prevista per il combustibile è pari a **€ 745.000**.

Il costo del consumo di lubrificante è stato stimato in **€ 15.000**.

b) Costi utenze varie

Il costo previsto per tutte le utenze comprendente tutti gli impianti fissi quali pontili con relative pensiline, cantiere e biglietterie (illuminazione, riscaldamento, telefoni, acqua, gas, ecc.) , visti i consuntivi precedenti, è stato stimato in **€ 60.000**.

c) Costi stampa orari e biglietti, cancelleria e postali

Tale voce di spesa riguarda i costi di stampa degli orari, dei titoli di viaggio, degli opuscoli informativi, della cancelleria e postali. E' stato stimato un costo di **€ 60.000**.

d) Costi per pubblicità e propaganda

Tale investimento è stato stimato in **€ 90.000**.

e) Costi di assicurazioni

Si è stimato un costo di **€ 60.000**, in quanto sentito il broker le coperture assicurative risultano adeguate.

f) Costi di assistenze specialistiche

Tale costo, che riguarda le assistenze specialistiche di cui è necessario avvalersi, ammonta a **€ 130.000**.

Comprende le seguenti voci:

- Assistenza e consulenza fiscale/amministrativa/revisore	euro	40.000,00
- Assistenza e consulenza Sicurezza 81/2006 comprese medico	euro	8.000,00
- Assistenza grafica e consulenza Marketing	euro	25.000,00
- Assistenza e consulenza per gestione gare, concorsi	euro	8.000,00
- Assistenza per Certificazione Ambientale EMAS (quota annuale per ammortamento di 5 anni)	euro	4.500,00
- Assistenza per rinnovo sito internet (quota annuale per ammortamento di 3 anni)	euro	3.500,00
- Assistenza per Legge Trasparenza, anticorruzione e 231	euro	11.000,00
- Assistenza per Certificazione Ambientale	euro	10.000,00
- Assistenza legale e notarile	euro	20.000,00

g) Spese diverse

Tale voce contiene le spese che non sono direttamente riconducibili ad altre voci di costo ben specifiche e ammonta a € 217.000. Vengono riportate di seguito le voci principali:

Voci	Cons. 2015	Cons. 2016	Preventivo 2017	Preventivo 2018
Contributi associativi	€ 5.154,00	€ 5.156,00	€ 8.000,00	€ 5.000
Rappresentanza e ospitalità	€ 1.575,00	€ 9.089,00	€ 2.000,00	€ 2.000
	€ 15.169,00	€ 15.101,00	€ 15.000,00	€ 15.000
Pulizia uffici				
Vigilanza	€ 6.644,00		€ 7.000,00	€ 7.000
SIAE	€ 2.311,00	€ 1.971,00	€ 2.000,00	€ 2.000
Sito internet (canone e aggiornamenti)	€ 3.818,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 8.000
Provvigioni	€ 8.986,00	€ 14.566,00	€ 4.000,00	€ 8.000
Fitti biglietterie/Noleggi attrezzature	€ 9.028,00	€ 13.437,00	€ 6.000,00	€ 6.000
Acquisto, manutenzione e assistenza mezzi informatici	€ 15.810,00	€ 24.736,00	€ 8.000,00	€ 10.000
Manutenzione e carburante automezzi	€ 10.002,00	€ 16.809,00	€ 9.000,00	€ 10.000
Smaltimenti rifiuti cantiere	€ 9.562,00	€ 19.456,00	€ 13.000,00	€ 14.000
Costi certificazione Ambientale	€ 1.448,00	€ 4.668,00	€ 15.000	€ 15.000
Altri costi diversi	€ 99.500,00	€ 54.149,00	€ 92.000,00	€ 90.000
Ristorazione crociere				€ 25.000
Totale spese diverse	€ 189.007	€ 219.283,00	€ 190.000	€ 217.000

h) Ammortamenti dell'esercizio

Sono stati stimati in € **320.000** sulla base dei valori di bilancio precedenti ed agli investimenti dell'esercizio 2018.

i) Imposte d'esercizio

Riguarda principalmente l'imposta IRAP ed è stata stimata in **60.000,00 euro**.

2.2.3. Costi di Manutenzione Ordinaria Strutture Demanio e Mezzi

In questo paragrafo sono riepilogati i costi relativi agli interventi di manutenzione ordinaria, sempre comprensivi di Iva il cui importo preventivato è pari a € **269.735**.

Prospetto riepilogativo del Costo delle Manutenzioni Ordinarie

Voce	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Preventivo 2017	Preventivo 2018
Manutenzion. Ordin.riaNavi	€ 330.457,00	€ 839.511,00	€ 235.735	€ 269.735
Man.Strutture Demanio	€ 78.608,00	€ 194.558,00		
Totale	€ 409.065		€ 235.735	€ 269.735

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

COSTI

RICAVI

Costo personale	2.590.000	Ricavi dell'esercizio	2.150.000
Personale dipendente	2.415.000	Ricavi vendite	2.130.000
Consiglio di Amministrazione	30.000	Altri proventi	20.000
Buoni Pasto e ristorazione	90.000		
Rimborsi spese	8.000	Contributi Vari	2.471.735
Vestiario	12.000	Contributo Regione in c/esercizio	2.121.180
Oneri diversi	35.000	Contributo Regione per CCNL	222.555
		Valorizzazione CRT e rimborsi vari	25.000
Costo di gestione	1.762.000	IVOL	38.000
Carburante e lubrificante	760.000	Accise gasolio	65.000
Utenze varie	60.000		
Orari, titoli di viaggio e cancelleria	60.000	Totale ricavi €	4.621.735
Pubblicità	90.000		
Assicurazioni	60.000		
Assistenza specialistica	130.000		
Spese diverse	217.000		
Oneri e spese bancarie	5.000		
Ammortamenti	320.000		
Imposte e tasse	60.000		
Costi manutenzione ordinaria	269.735		
Manutenzione varia	269.735		
Totale spese correnti €	4.621.735		
		Contributi straordinari	
Manutenzione straordinaria	370.000	Regione	370.000
Manutenzione flotta	370.000	Manutenzione flotta	370.000
Manutenzione strutture demaniali		Manutenzione strutture demaniali	
TOTALE COSTI €	4.991.735	TOTALE RICAVI €	4.991.735