

## BILANCIO DI PREVISIONE 2019

### 1. PREMESSA

Il bilancio di previsione per l'anno 2019 è stato predisposto attraverso la costruzione del "budget di esercizio" relativo ai ricavi e costi presunti nell'anno, tenendo anche presente il programma di investimenti per manutenzione straordinaria condiviso con l'Autorità di Bacino Lacuale e con Regione Lombardia Settore Infrastrutture.

Nella stesura si è tenuto conto, inoltre, del programma di esercizio dell'anno 2017-2018, essendo attualmente in fase di studio il programma di esercizio 2018-2019, dei dati del bilancio consuntivo 2016 e 2017, delle previsioni 2018 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 eventi che hanno influenzato positivamente i bilanci: nel particolare nel 2016 l'evento "The Floating Piers".

Per il servizio di linea abbiamo stimato di effettuare n. 110.000 corse, con tempo totale di moto pari a 18.500 ore ed una percorrenza di km 260.000 pari a miglia nautiche 140.388.

Sono attualmente in corso i lavori legati all'opera 2017-N-01, di importo pari a € 1.600.000,00 per la realizzazione del nuovo scalo di alaggio e si prevede che entro la fine dell'anno vengano attivati i cantieri 2018-N-01, 2018-N-02 e 2018-N-03, finanziati/cofinanziati dalla Regione Lombardia oltre ad interventi per manutenzioni straordinarie sulla flotta per un importo pari a € 370.000 sulle motonavi: Marone, Sebino, Lovere e Costa Volpino.

Sono in fase di studio preliminare opere strutturali ed investimenti da sottoporre a richiesta di contributo straordinario da parte di Regione Lombardia:

- 2019-N-01: contributo per manutenzioni straordinarie pontili di linea e di servizio, per la realizzazione di un nuovo pontile di servizio presso il cantiere navale di Costa Volpino, e per realizzazione rete radio veicolare e portatile tipo TETRA con supporto rete esistente AREU;
- 2019-N-02: contributo di 610.000,00 € per realizzazione di un nuovo pontile di linea a Sale Marasino.

Di queste opere la società anticiperà le spese tecniche dei progetti.

Nel 2019 inoltre entrerà in funzione la MN "Predore", di proprietà della Regione Lombardia e concessa in uso. NLI è in attesa di conferma, inoltre, di un contributo straordinario per il refitting della MN "Iseo" che, come noto, è in sospensione di classe dal 2015 e per cui si stimano interventi di importo pari a circa 1.200.000,00 €.

Si è inoltre in attesa di conferma da parte di Regione Lombardia di risorse totali pari a 5.207.400,00 € suddivise negli anni 2019-2020-2021 per la fornitura di due nuove motonavi.

## **2. RICAVI E COSTI DELL'ESERCIZIO**

### **2.1. RICAVI DELL'ESERCIZIO**

Per il 2019 prevediamo di trasportare circa **1.500.000 passeggeri**, rispetto ai 1.450.000 previsti per il 2018, con un incasso stimato pari ad **2.200.000,00 €**.

Ai ricavi suddetti sono da sommare gli introiti dei servizi noleggi stimati in **20.000,00 €**.

#### **2.1.1. CONTRIBUTI E ALTRI PROVENTI**

In particolare, si è ipotizzato che:

- il contributo di esercizio sia pari a quanto previsto nel 2018 a seguito degli adeguamenti triennali previsti dalla convenzione in essere ossia **2.076.061,95 €**;
- l'importo trasferito dalla Regione relativo al trascinamento degli aumenti contrattuali 2004-2007 sarà pari a quanto ricevuto per il 2017 ossia **211.957,17 €**;
- la valorizzazione delle CRT ed i rimborsi relativi al transito delle Forze dell'Ordine stimato in **15.000,00 €**;
- la valorizzazione per i mancati introiti dovuti all'introduzione dei titoli di viaggio IVOL, riconosciuta e trasferita da Trenord, sia da stimare in € **51.000,00**;
- la valorizzazione per i mancati introiti dovuti all'introduzione dei titoli di viaggio IVOP, riconosciuta e trasferita da "Brescia Trasporti", sia da stimare in € **9.000,00**;
- il recupero accise gasolio sia pari a **100.000,00 €**.

### **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 e 2018 abbiamo portato a termine i concorsi per la trasformazione di rapporti a tempo determinato in rapporti a tempo indeterminato, perfezionato un concorso per la assunzione di un tecnico di magazzino alla luce dell'informatizzazione e potenziamento del servizio, nonché alcuni adeguamenti retributivi alla luce dei livelli di professionalità prestata.

Il **costo totale** per il 2019 della voce relativa al personale è stimato in **2.666.000,00 €**. 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 (valori in €)**

VOCE	DETTAGLIO	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
2.2.1.a	Personale dipendente	2.327.227,00 €	2.290.944,04 €	2.375.000,00 €	2.436.000,00 €
2.2.1.a	Premio di produttività	111.832,00 €	59.970,96 €		50.000,00 €
2.2.1.a	Assunzioni e Sostituzioni			40.000,00 €	
<b>2.2.1.a</b>	<b>Totale</b>	<b>2.439.059,00 €</b>	<b>2.350.915,00 €</b>	<b>2.415.000,00 €</b>	<b>2.486.000,00 €</b>
<b>2.2.1.b</b>	<b>C.d.A.</b>	<b>29.500,00 €</b>	<b>31.231,89 €</b>	<b>30.000,00 €</b>	<b>30.000,00 €</b>

VOCE	DETTAGLIO	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
2.2.1.c	Buoni Pasto (T.r.)	42.586,00 €	44.558,93 €	45.000,00 €	45.000,00 €
2.2.1.c	Ristorante (sostitutivo T.r.)	48.749,00 €	41.232,95 €	45.000,00 €	40.000,00 €
2.2.1.c	Rimborsi spese (escluso C.d.A)	1.754,00 €		8.000,00 €	12.000,00 €
2.2.1.c	Vestiario	11.722,00 €	23.309,45 €	12.000,00 €	12.000,00 €
2.2.1.c	Formazione, Oneri complementari	7.318,00 €	9.380,10 €	10.000,00 €	19.000,00 €
2.2.1.c	Buste paga e connessi	20.915,00 €	20.370,48 €	25.000,00 €	22.000,00 €
<b>2.2.1.c</b>	<b>Totale</b>	<b>133.044,00 €</b>	<b>138.851,91 €</b>	<b>145.000,00 €</b>	<b>150.000,00 €</b>
	<b>Totale costi personale</b>	<b>2.601.603,00 €</b>	<b>2.520.998,80 €</b>	<b>2.590.000,00 €</b>	<b>2.666.000,00 €</b>

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 **150.000,00 €**.

### **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	Dettaglio	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Preventivo 2019
2.2.2.a	Carburante e lubrific. Navi	714.963,16 €	641.415,77 €	760.000,00 €	700.000,00 €
2.2.2.b	Utenze varie	66.368,88 €	64.000,00 €	60.000,00 €	79.000,00 €
2.2.2.c	Orari, titolo di viaggio, cancelleria	106.524,00 €	31.059,63 €	60.000,00 €	40.000,00 €
2.2.2.d	Pubblicità	87.340,00 €	44.494,91 €	90.000,00 €	90.000,00 €
2.2.2.e	Assicurazioni	57.741,91 €	61.580,16 €	60.000,00 €	60.000,00 €
2.2.2.f	Assistenza Specialistica	77.159,69 €	73.000,00 €	130.000,00 €	108.000,00 €
2.2.2.g	Spese diverse	116.718,83 €	179.000,00 €	217.000,00 €	194.000,00 €
	Oneri bancari	4.684,00 €	8.387,34 €	5.000,00 €	4.000,00 €
2.2.2.h	Ammortamenti	335.333,08 €	302.692,00 €	320.000,00 €	320.000,00 €
2.2.2.i	Imposte	55.769,98 €	43.527,20 €	60.000,00 €	60.000,00 €
	<b>Totale</b>	<b>1.622.603,53 €</b>	<b>1.449.157,01 €</b>	<b>1.762.000,00 €</b>	<b>1.655.000,00 €</b>

**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 **€ 685.000**.

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 e il costo dell'energia elettrica per alimentare le batterie della nave ibrida è stato stimato in **79.000,00 €**.

**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. È stato stimato un costo di **40.000,00 €**.

**d) Costi per pubblicità e propaganda**

Tale investimento è stato stimato in **90.000,00 €**.

**e) Costi di assicurazioni**

Si è stimato un costo di **60.000,00 €**, in quanto secondo 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 **108.000,00 €**. Comprende le seguenti voci:

Assistenza e consulenza fiscale/amministrativa/revisore	€ 40.000,00
Assistenza e consulenza Sicurezza	€ 8.000,00
Assistenza e consulenze tecniche progettazioni	€ 30.000,00
Assistenza per Legge Trasparenza, anticorruzione e 231	€ 11.000,00
Prestazioni per visite mediche personale	€ 9.000,00
Assistenza legale e notarile	€ 10.000,00
<b>TOT</b>	<b>€ 108.000,00</b>

### g) Spese diverse

Tale voce contiene le spese che non sono direttamente riconducibili ad altre voci di costo ben specifiche e ammonta a **194.000,00 €**. Vengono riportate di seguito le voci principali:

VOCE	CONSUNTIVO 2016	CONSUNTIVO 2017	PREVENTIVO 2018	PREVENTIVO 2019
Contributi associativi	5.156,00 €	5.208,05 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Rappresentanza e ospitalità	9.089,00 €	3.092,91 €	2.000,00 €	3.000,00 €
Pulizia uffici	15.101,00 €	11.170,00 €	15.000,00 €	12.000,00 €
Vigilanza	7.316,00 €	6.000,00 €	7.000,00 €	6.000,00 €
SIAE	1.971,00 €	1.495,74 €	2.000,00 €	2.000,00 €
Canoni software	9.000,00 €	12.000,00 €	8.000,00 €	25.000,00 €
Provvigioni	14.566,00 €	8.514,92 €	8.000,00 €	4.000,00 €
Fitti biglietterie/Noleggi attrezzature	13.437,00 €	14.015,37 €	6.000,00 €	9.000,00 €
Manutenzione e carburante automezzi	16.809,00 €	9.201,80 €	10.000,00 €	9.000,00 €
Smaltimenti rifiuti cantiere /navi	19.456,00 €	20.407,00 €	14.000,00 €	14.000,00 €
Altri costi diversi	54.149,00 €	65.000,00 €	90.000,00 €	80.000,00 €
Ristorazione crociere	18.921,82 €	23.415,10 €	25.000,00 €	25.000,00 €
<b>Totale spese diverse</b>	<b>184.971,82 €</b>	<b>179.520,89 €</b>	<b>192.000,00 €</b>	<b>194.000,00 €</b>

### h) Ammortamenti dell'esercizio

Sono stati stimati in **320.000,00 €** sulla base dei valori di bilancio precedenti e degli investimenti dell'esercizio 2018 e 2019.

### i) Imposte d'esercizio

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

### 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 **361.019,12 €**.

#### PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL COSTO DELLE MANUTENZIONI ORDINARIE

Voce	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Preventivo 2018	Preventivo 2019
Manutenzione Ordinaria Navi	€ 839.511,00	€ 911.778,98	€ 269.735	€ 261.019,12
Manutenzione Strutture Demanio	€ 194.558,00	€ 146.030,83	/	€ 100.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 1.034.069,00</b>	<b>€ 1.057.809,81</b>	<b>€ 269.735,00</b>	<b>€ 361.019,12</b>

## BILANCIO DI PREVISIONE 2019

<b>COSTI (in €)</b>		<b>RICAVI (in €)</b>	
<b>Costo personale</b>	<b>2.666.000,00 €</b>	<b>Ricavi dell'esercizio</b>	<b>2.220.000,00 €</b>
Personale dipendente	2.486.000,00 €	Ricavi vendite	2.200.000,00 €
Consiglio di Amministrazione	30.000,00 €	Altri proventi	20.000,00 €
Buoni Pasto e ristorazione	85.000,00 €		
Rimborsi spese	12.000,00 €	<b>Contributi Vari</b>	<b>2.463.019,12 €</b>
Vestiario	12.000,00 €	Contributo Regione in c/esercizio	2.076.061,95 €
Oneri diversi	41.000,00 €	Contributo Regione per CCNL	211.957,17 €
		Valorizzazione CRT e rimborsi vari	15.000,00 €
<b>Costo di gestione</b>	<b>1.656.000,00 €</b>	IVOL	51.000,00 €
Carburante e lubrificante	700.000,00 €	IVOP	9.000,00 €
Utenze varie	79.000,00 €	Accise gasolio	100.000,00 €
Orari, titoli di viaggio e cancelleria	40.000,00 €	<b>Totale ricavi €</b>	<b>4.683.019,12 €</b>
Pubblicità	90.000,00 €		
Assicurazioni	60.000,00 €		
Assistenza specialistica	108.000,00 €		
Spese diverse	194.000,00 €		
Oneri e spese bancarie	5.000,00 €		
Ammortamenti	320.000,00 €		
Imposte e tasse	60.000,00 €		
<b>Costi manutenzione ordinaria</b>	<b>361.019,12 €</b>		
Manutenzione varia	261.019,12 €		
Manutenzione ordinaria strutture demaniali	100.000,00 €		
<b>Totale spese correnti €</b>	<b>4.683.019,12 €</b>		
<b>Manutenzione straordinaria</b>	<b>44.238,00 €</b>	<b>Contributi straordinari Regione</b>	<b>44.238,00 €</b>
Manutenzione flotta	44.238,00 €	Manutenzione flotta	44.238,00 €
Manutenzione strutture demaniali	0,00 €	Manutenzione strutture demaniali	0,00 €
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>4.727.257,12 €</b>	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>4.727.257,12 €</b>