

BILANCIO DI PREVISIONE 2020

1. PREMessa

Il bilancio di previsione per l'anno 2020 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 2018-2019, essendo attualmente in fase di studio il programma di esercizio 2019-2020, dei dati del bilancio consuntivo 2017 e 2018, delle previsioni 2019 e delle informazioni a conoscenza che possono influenzare voci di ricavo e costo nell'esercizio in esame. Nella redazione del presente bilancio, sono stati presi in esame gli effetti legati alla ricorrenza "S. Croce" in programma nel mese di settembre 2020 presso la località di Carzano a Monte Isola, basandosi sui dati storici legati a tale evento quinquennale che, si prevede, comporterà introiti aggiuntivi rispetto a quelli stabilizzati negli ultimi esercizi, con adeguata copertura dei costi relativi.

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 fase di aggiudicazione i lavori legati all'opera 2019-N-01, di importo pari a € 650.000,00 per la realizzazione del nuovo pontile a Sale Marasino, opera totalmente finanziata dalla Regione Lombardia.

Sono, inoltre, in fase di esecuzione ed in programmazione, interventi per manutenzioni straordinarie sulla flotta per un importo pari a € 300.000 sulle motonavi: La Naf, L'Isola e Città di Brescia.

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

- 2020-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 (importo stimato ad oggi pari a 1.285.000,00 €);
- 2020-N-02: contributo per la manutenzione straordinaria del pontile "Sarnico 1" (importo stimato ad oggi pari a 670.000,00 €)

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

Nel 2020, inoltre, proseguiranno i contenziosi con la Società Zara Metalmeccanica srl, relativamente ai contratti di fornitura delle motonavi "Predore" e "Sale Marasino"; in particolare, in merito M/N "Predore" saranno da programmare lavorazioni necessarie per la messa in esercizio con risorse non coperte da finanziamenti regionali.

Si è, inoltre, in attesa di conferma, dello stanziamento dei seguenti contributi straordinari:

- 1.269.211,09 € per il refitting della M/N "Iseo" che, come noto, è in sospensione di classe dal 2015;
- 5.207.400,00 € per nuove navi, legate al D.M.52 / 2018;
- 4.212.703,86 € per nuove navi/refitting, legate al D.M. 397 / 2019.

Alla luce dei rilevanti investimenti suindicati per l'ammodernamento della flotta si ritiene fondamentale acquisire in via permanente personale con competenze tecniche nell'ambito della progettazione e dei lavori navali.

2. RICAVI E COSTI DELL'ESERCIZIO

2.1. RICAVI DELL'ESERCIZIO

Per il 2020 (annualità in cui cade l'evento settembrino di Santa Croce) prevediamo di trasportare circa **1.650.000 passeggeri**, rispetto ai 1.500.000 previsti per il 2018, con un incasso stimato pari ad **2.450.000,00 €**. 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, in base alla storicità dei contributi ricevuti, si è ipotizzato che:

- il contributo di esercizio sia pari a quanto previsto nel 2019 a seguito degli adeguamenti triennali previsti dalla convenzione in essere ossia **2.076.061,95 €**;
- il contributo trasferito dalla Regione relativo ai mancati introiti per le tariffe agevolate cittadini di Monte Isola sia di **125.000 €**;
- l'importo trasferito dalla Regione relativo al trascinarsi 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 **120.000,00 €**.

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 comprendendo anche il C.d.A., con relativi oneri contributivi, fiscali, trattamento di fine rapporto e retribuzioni differite.

Negli anni precedenti e nel corso del 2019 sono stati svolti i concorsi per la trasformazione di rapporti a tempo determinato in rapporti a tempo indeterminato, perfezionato un concorso per la assunzione a tempo indeterminato di un tecnico di magazzino alla luce dell'informatizzazione e potenziamento del servizio, di un manutentore verniciatore e, di un manutentore meccanico oltre che del Responsabile Sicurezza, Ambiente e Qualità, nonché alcuni adeguamenti retributivi alla luce dei livelli di professionalità prestata. Si prevede di inserire una figura tecnica (possibilmente ing. Navale) nella struttura per consentire un adeguato supporto alle prossime gare per adeguamento della flotta. Di seguito è riportata la tabella con indicato il numero di Unità Lavorative Annuali a partire dal 2016.

	2016	2017	2018	2019	Preventivo 2020
N°medio dipendenti (ULA)	52	53	50	53	54

Il **costo totale** per il 2020 della voce relativa al personale è stimato in 2.680.000 €.

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

PROSPETTO COSTI RELATIVI AL PERSONALE					
Voce		Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020
2.2.1.a	Personale dipendente	€ 2.290.944	€ 2.343.210	€ 2.436.000	€ 2.500.000
2.2.1.a	Premio di produttività	€ 59.971	€ 56.000	€ 50.000	€ 70.000
2.2.1.a	Assunzioni e Sostituzioni				€ 80.000
2.2.1.a	Variazioni livello				€ 30.000
2.2.1.a	Totale	€ 2.350.915	€ 2.399.210	€ 2.486.000	€ 2.680.000
2.2.1.b	C.d.A.	€ 31.232	€ 14.537	€ 30.000	€ 50.000

PROSPETTO ALTRI COSTI RELATIVI AL PERSONALE					
Voce		Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020
2.2.1.c	Buoni Pasto (T.r.)	€ 44.559	€ 47.430	€ 45.000	€ 50.000
2.2.1.c	Ristorante (sostitutivo T.r.)	€ 41.233	€ 34.546	€ 40.000	€ 35.000
2.2.1.c	Rimborsi spese (escluso C.d.A)	€ 50.420	€ 53.671	€ 12.000	€ 20.000
2.2.1.c	Vestiario	€ 23.309	€ 10.043	€ 12.000	€ 12.000
2.2.1.c	Formazione, Oneri complementari	€ 9.380	€ 10.495	€ 19.000	€ 25.000
2.2.1.c	Buste paga e connessi	€ 20.370	€ 19.836	€ 22.000	€ 20.000
2.2.1.c	Totale	€ 189.271	€ 176.022	€ 150.000	€ 162.000
Totale costi personale		€ 2.571.418	€ 2.589.769	€ 2.666.000	€ 2.892.000

Come riscontrabile dal prospetto superiore, 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 **162.000,00 €**.

2.2.2. Costi generali di gestione

In questa voce sono stati conglobati tutti i costi (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 con riferimento anche agli anni precedenti.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO COSTO GENERALE DI GESTIONE					
Voce		Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020
2.2.2.a	Carburante e lubrific. Navi	€ 641.416	€ 710.693	€ 700.000	€ 750.000
2.2.2.b	Utenze varie	€ 64.000	€ 62.000	€ 79.000	€ 55.000
2.2.2.c	Orari, titolo di viaggio cancelleria	€ 31.060	€ 34.094	€ 40.000	€ 35.000
2.2.2.d	Pubblicità	€ 44.495	€ 60.330	€ 90.000	€ 90.000
2.2.2.e	Assicurazioni	€ 61.580	€ 56.914	€ 60.000	€ 58.000
2.2.2.f	Assistenza Specialistica	€ 73.000	€ 85.000	€ 108.000	€ 168.000
2.2.2.g	Spese diverse	€ 179.521	€ 190.000	€ 194.000	€ 209.000
	Oneri bancari	€ 8.387	€ 7.817	€ 4.000	€ 6.000
2.2.2.h	Ammortamenti	€ 302.692	€ 308.044	€ 320.000	€ 190.000
2.2.2.i	Imposte	€ 43.527	€ 33.549	€ 60.000	€ 60.000
	Totale	€ 1.449.678	€ 1.548.387	€ 1.655.000	€ 1.621.000

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 € **735.000**. 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 funzionamento dell'impianto fotovoltaico a servizio delle utenze il costo è stato ridotto e stimato in € **55.000,00**.

È prevista la sostituzione dell'auto aziendale con una nuova auto ad alimentazione elettrica, mentre non è stata stimata la data di entrata in esercizio della motonave diesel elettrica.

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 confermato il costo storico di € **35.000,00**.

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 € **58.000,00**, 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 € **168.000,00**. È stato incrementato il capitolo delle spese legali in quanto come anticipato proseguiranno i contenziosi con la Società Zara Metalmeccanica srl, relativamente ai contratti di fornitura delle motonavi "Predore" e "Sale Marasino".

Le prestazioni riguardano essenzialmente le seguenti voci:

Assistenza e consulenza fiscale/amministrativa/revisore	€ 40.000,00
Assistenza e consulenza Sicurezza	€ 8.000,00
Assistenza e consulenze tecniche progettazioni	€ 50.000,00
Assistenza per Legge Trasparenza, anticorruzione e 231	€ 11.000,00
Prestazioni per visite mediche personale	€ 9.000,00
Assistenza legale e notarile	€ 50.000,00
TOT.	€ 168.000,00

g) Spese diverse

Tale voce contiene le spese che non sono direttamente riconducibili ad altre voci di costo ben specifiche e ammonta a **209.000,00 €**. Vengono riportate di seguito le voci principali:

Voce	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020
Contributi associativi	€ 5.208	€ 5.331	€ 5.000	€ 6.000
Rappresentanza e ospitalità	€ 3.093	€ 2.801	€ 3.000	€ 3.000
Pulizia uffici	€ 11.170	€ 11.390	€ 12.000	€ 12.000
Vigilanza	€ 6.000	€ 6.023	€ 6.000	€ 6.000
SIAE	€ 1.496	€ 1.285	€ 2.000	€ 2.000
Canoni software	€ 12.000	€ 21.000	€ 25.000	€ 25.000
Provvigioni	€ 8.515	€ 13.154	€ 4.000	€ 13.000
Fitti biglietti/Noleggi attrezzature	€ 14.015	€ 15.705	€ 9.000	€ 15.000
Manutenzione e carburante automezzi	€ 9.202	€ 13.610	€ 9.000	€ 10.000
Smaltimenti rifiuti cantiere /navi	€ 20.407	€ 11.019	€ 14.000	€12.000
Altri costi diversi	€ 65.000	€ 84.539	€ 80.000	€ 80.000
Ristorazione crociere	€ 23.415	€ 25.142	€ 25.000	€ 25.000
Totale spese diverse	€ 179.521	€ 190.000	€ 194.000	€ 209.000

h) Ammortamenti dell'esercizio

Sono stati stimati in **190.000,00 €** sulla base dei valori di bilancio precedenti e degli investimenti dell'esercizio 2019 e 2020. Il valore si è decurtato sensibilmente in quanto terminato l'ammortamento della bigliettazione elettronica.

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, il cui importo preventivato è pari a 565.019,12€.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL COSTO DELLE MANUTENZIONI ORDINARIE

Voce	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020
Manutenzione Ordinaria Navi	€ 911.779	€ 557.094	€ 251.275	€ 400.000,00
Manutenzione Strutture Demanio	€ 146.031	€ 108.071		€ 165.019,12
Totale	€ 1.057.810	€ 665.165	€ 251.275	€ 565.019,12

BILANCIO DI PREVISIONE 2020

COSTI

Costo personale **2.892.000,00 €**

Personale dipendente	2.680.000,00 €
Consiglio di Amministrazione	50.000,00 €
Buoni Pasto e ristorazione	85.000,00 €
Rimborsi spese	20.000,00 €
Vestiario	12.000,00 €
Formazione e oneri diversi	45.000,00 €

Costo di gestione **1.621.000,00 €**

Carburante e lubrificante	750.000,00 €
Utenze varie	55.000,00 €
Orari, titoli di viaggio e cancelleria	35.000,00 €
Pubblicità	90.000,00 €
Assicurazioni	58.000,00 €
Assistenza specialistica	168.000,00 €
Spese diverse	209.000,00 €
Oneri e spese bancarie	6.000,00 €
Ammortamenti	190.000,00 €
Imposte e tasse	60.000,00 €

Costi manutenzione **565.019,12 €**

ordinaria

Manutenzione varia	400.000,00 €
Manutenzione ordinaria strutture demaniali	165.019,12 €

Totale spese correnti **5.078.019,12 €**

Manutenzione straordinaria **460.000,00 €**

Manutenzione flotta	300.000,00 €
Manutenzione strutture demaniali	160.000,00 €

TOTALE COSTI **5.538.019,12 €**

RICAVI

Ricavi dell'esercizio **2.470.000,00 €**

Ricavi vendite	2.450.000,00 €
Altri proventi	20.000,00 €

Contributi Vari **2.608.019,12 €**

Contributo Regione in c/esercizio	2.076.061,95 €
Contributo Regione per CCNL	211.957,17 €
Mancati introiti Montisola	125.000,00 €
Valorizzazione CRT e rimborsi vari	15.000,00 €
IVOL	51.000,00 €
IVOP	9.000,00 €
Accise gasolio	120.000,00 €

Totale ricavi **5.078.019,12 €**

Contributi straordinari Regione **460.000,00 €**

Manutenzione flotta	300.000,00 €
Manutenzione strutture demaniali	160.000,00 €

TOTALE RICAVI **5.538.019,12 €**