

BILANCIO DI PREVISIONE 2023

1. PREMESSA

La definizione del budget per l'anno 2023, preso atto della fine dell'emergenza "Covid-19" e degli effetti negativi della congiuntura economica legata al conflitto in corso tra Ucraina e Russia, è stata effettuata prendendo come base di partenza i dati dell'anno 2022 opportunamente rivalorizzati e confrontati con i dati dell'esercizio 2019, ultimo anno senza eventi straordinari in cui, a fronte di 275.241 km percorsi in totale, si è registrato un sostanziale pareggio di bilancio.

In particolare, i dati assunti per predisporre il presente bilancio di previsione 2023 sono:

- Totale passeggeri trasportati:	1.500.000
- Totale km percorsi dalla flotta:	270.000
- Totale ore di moto:	19.000
- Litri di gasolio consumati:	570.000
- Numero medio unità lavorative:	56

Il programma di esercizio, in linea con quanto svolto nel corso del 2022, risulta composto da:

- Servizio **"traghetti da e per Monte Isola"** (linea Sulzano-Peschiera, linea Sale Marasino-Carzano e servizi a chiamata) effettuato giornalmente dal 01 gennaio al 31 dicembre;
- Servizio **"di linea"** di collegamento tra Monte Isola e le varie località lacustri suddiviso in:
 - o Orario invernale feriale e festivo in vigore:
 - dal 01.01.23 al 26.03.23;
 - dal 02.10.23 al 31.12.23;
 - o Orario primaverile/autunnale feriale e festivo in vigore:
 - dal 27.03.23 al 25.06.23;
 - dal 04.09.23 al 01.10.23;
 - o Orari estivo in vigore:
 - dal 26.06.23 al 03.09.23.

In merito agli investimenti straordinari per lo sviluppo della flotta, a fine dicembre 2022 sono state definite tra ABL e Regione Lombardia risorse e tipologie di intervento di seguito riportate:

- 1.588.552,86 € per il refitting della M/N "Iseo":
 - attività gestita direttamente da NLI con risorse trasferite ad ABL da Regione Lombardia e, a seguire, da ABL a NLI a rendicontazione progressiva;
 - lavori da effettuare negli anni 2023-2024;
- 9.272.000,00 € per la fornitura di n° 2 (due) nuove navi elettriche, risorse legate al D.M.52 / 2018, al D.M. 397 / 2019:
 - attività gestita direttamente da ABL con risorse ministeriali e regionali trasferite ad ABL da Regione Lombardia;
 - Fornitura da completare entro la fine del 2024;
- 1.110.000,00 € risorse stimate per completare la M/N Predore:
 - a totale carico di NLI;
 - lavori da effettuare negli anni 2023-2024 di cui:
 - 600.000,00 € nel 2023 mediante l'utilizzo del "Fondo potenziamento flotta" già accantonati a bilancio;
 - 510.000,00 € nel 2024 mediante l'utilizzo del "Fondo potenziamento flotta" già accantonati a bilancio;
- 500.000,00 € a disposizione per le manutenzioni straordinarie della flotta per l'anno 2023.

Alla luce dei rilevanti investimenti suindicati per l'ammodernamento della flotta si informa che è ancora in corso la ricerca di personale con competenze tecniche nell'ambito della progettazione e dei lavori navali oltre che di un ulteriore operatore tecnico di cantiere.

Relativamente agli investimenti straordinari legati ad infrastrutture, si segnala che sono in corso di aggiudicazione i lavori legati all'opera 2022-N-01, relativi al terzo lotto di manutenzioni straordinarie dei pontili di linea e di servizio, opera per cui la Società anticiperà le spese tecniche.

2. ANALISI DEI COSTI DELL'ESERCIZIO

Le tabelle del capitolo "2", riportano per ogni voce presa in esame i dati relativi a: Consuntivo 2019, Preventivo 2022 e Preventivo 2023 (tralasciando gli esercizi 2020 e 2021 pesantemente condizionati dall'emergenza Covid-19).

2.1 Prospetti relativi ai costi del personale:

Dettaglio	Consuntivo 2019	Preventivo 2022	Preventivo 2023
Personale dipendente	€ 2.474.222	€ 2.592.000	€ 2.814.000
Premio di produttività e fringe benefits	€ 61.507	€ 86.000	€ 96.000
Assunzioni			€ 85.000
Indennità di cassa agenti			€ 5.000
Totale personale	€ 2.535.729	€ 2.678.000	€ 3.000.000
C.d.A.	€ 31.415	€ 45.000	€ 45.000

Dettaglio	Consuntivo 2019	Preventivo 2022	Preventivo 2023
Buoni Pasto (T.r.)	€ 51.062	€ 59.000	€ 62.000
Ristorante (sostitutivo T.r.)	€ 33.015	€ 22.000	€ 24.000
Rimborsi spese (escluso C.d.A)	€ 57.621	€ 40.000	€ 40.000
Vestiario	€ 16.222	€ 14.000	€ 19.000
Formazione, Oneri complementari	€ 28.341	€ 21.000	€ 25.000
Totale	€ 186.261	€ 156.000	€ 170.000
Totale costi personale	€ 2.753.405	€ 2.879.000	€ 3.215.000

Nota relativa ai costi del personale:

Il confronto dei valori relativi al "Totale costi personale" tra il bilancio preventivo 2022 ed il bilancio preventivo 2023 evidenzia un incremento di 336.000 €. Tale incremento è legato in primo luogo agli aumenti contrattuali definiti con accordo nazionale il 10 maggio 2022 (circa 160.000,00 €), in secondo luogo all'acquisizione di nuove professionalità (circa 90.000,00 €) ed infine agli avanzamenti di livello interni (86.000,00 €). Sono attualmente in corso le selezioni esterne per l'acquisizione di personale sia a tempo determinato, sia a tempo indeterminato per la sostituzione di dipendenti giunti a fine servizio o dimissionari e per la copertura delle maggiori esigenze delle stagioni primaverile-estiva ed autunnale.

Il numero medio di dipendenti (ULA) 2023 preventivato è pari a 56.

Voce	Consuntivo 2019	Preventivo 2022	Preventivo 2023
Numero medio dipendenti (ULA)	53	52	56

2.2 Prospetto relativo ai costi generali di gestione:

Dettaglio	Consuntivo 2019	Preventivo 2022	Preventivo 2023
Contributo funzionamento ABL	non specificato	€ 50.000	€ 50.000
Carburante e lubrific. Navi	€ 676.314	€ 690.000	€ 830.000
Utenze varie	€ 40.060	€ 32.000	€ 35.455
Orari, titolo di viaggio, cancelleria	€ 56.763	€ 36.000	€ 40.000
DPI e sanificazione ambienti	€ 10.000	€ 15.000	€ 8.000
Pubblicità	€ 70.389	€ 70.000	€ 75.000
Assicurazioni	€ 48.658	€ 60.000	€ 60.000
Assistenza Specialistica	€ 154.981	€ 155.200	€ 138.000
Spese diverse (cfr. tabella specifica)	€ 223.054	€ 145.500	€ 182.000
Oneri bancari	€ 9.421	€ 7.000	€ 10.000
Ammortamenti	€ 219.377	€ 200.000	€ 200.000
Imposte	€ 35.137	€ 10.000	€ 20.000
Totale	€ 1.544.154	€ 1.470.700	€ 1.648.455

Per quanto riguarda il prospetto 2.2 si segnala l'importante rialzo del costo del carburante registrato nel corso del 2022 e confermato dalle previsioni attuali per il 2023. Rialzo che, unitamente ad una rimodulazione del rimborso delle accise, ha comportato un incremento della relativa spesa di circa il 20% a parità di litri di gasolio consumati rispetto all'esercizio 2019.

Sulle restanti voci di spesa, la Direzione di Esercizio è costantemente impegnata ad ottimizzare le spese di funzionamento della società sintetizzate nella tabella precedente ed in quella successiva.

2.2.1 Prospetto riepilogativo spese diverse:

PROSPETTO RIEPILOGATIVO SPESE DIVERSE			
Voce	Consuntivo 2019	Preventivo 2022	Preventivo 2023
Contributi associativi	€ 6.506	€ 7.000	€ 7.000
Rappresentanza e ospitalità	€ 4.309	€ 3.000	€ 2.000
Pulizia uffici (+navi+pontili per 2023)	€ 10.480	€ 12.000	€ 25.000
Vigilanza	€ 4.920	€ 5.000	€ 5.000
SIAE	€ 1.355	€ 1.500	€ 1.500
Canoni software	€ 14.833	€ 40.000	€ 42.000
Provvigioni	€ 14.937	€ 14.000	€ 14.000
Fitti biglietterie/Noleggi attrezzature	€ 31.458	€ 10.000	€ 10.000
Manutenzione e carburante automezzi	€ 8.505	€ 3.000	€ 3.000
Smaltimenti rifiuti cantiere /navi	€ 18.890	€ 20.000	€ 30.000
Altri costi diversi	€ 86.809	€ 30.000	€ 42.500
Ristorazione crociere	€ 20.052	€ 0	€ 0
Totale spese diverse	€ 223.054	€ 145.500	€ 182.000

2.3 Prospetto riepilogativo costo delle manutenzioni ordinarie:

Voce	Consuntivo 2019	Preventivo 2022	Preventivo 2023
Manutenzione Ordinaria Navi	€ 818.614,00	€ 150.000,00	€ 250.000,00
Manutenzione Strutture Demanio	€ 148.090,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
Materiali per la manutenzione	non specificato	€ 50.000,00	€ 70.000,00
Totale	€ 966.704,00	€ 270.000	€ 390.000

3. BILANCIO DI PREVISIONE

COSTI		RICAVI	
COSTI		RICAVI	
Costo personale	3.215.000 €	Ricavi della produzione	2.538.000 €
Personale dipendente	3.000.000 €	Ricavi vendita biglietti	2.450.000 €
Consiglio di Amministrazione	45.000 €	Ricavi adeguamento tariffe preferenziali	8.000 €
Buoni pasto e ristorazione	86.000 €	IVOL IVOP	20.000 €
Trasferte/diarie e rimborsi spese	40.000 €	Ricavi Noleggi	30.000 €
Vestiaro	19.000 €	Altri Ricavi e proventi	30.000 €
Formazione e oneri diversi	25.000 €		
		Contributi in conto esercizio	2.715.455 €
Costo di gestione	1.648.455 €	Contributi copertura perdite e rinnovi ccnl	2.294.590 €
Carburante e lubrific. Navi	830.000 €	Contributo mancati introiti carte Monte isola	151.145 €
Utenze varie	35.455 €	Contributi ministeriali riduzione ricavi	239.720 €
Orari, titolo di viaggio, cancelleria	40.000 €	Crediti imposta accise e pubblicità	30.000 €
DPI e sanificazione ambienti	8.000 €		
Pubblicità	75.000 €		
Contributo funzionamento ABL	50.000 €		
Assicurazioni	60.000 €		
Assistenza Specialistica	138.000 €		
Spese diverse	182.000 €		
Oneri bancari	10.000 €		
Ammortamenti	200.000 €		
Imposte	20.000 €		
Costo manutenzione ordinaria	390.000 €		
Manutenzione Ordinaria Navi	250.000 €		
Materiali per la manutenzione	70.000 €		
Manutenzione Strutture Demanio	70.000 €		
TOTALE SPESE CORRENTI	5.253.455 €	TOTALE RICAVI	5.253.455 €
Costo attività straordinarie	1.100.000 €	Fondi straordinari	1.100.000 €
Manutenzione straordinaria flotta	500.000 €	Manutenzione straordinaria flotta con fondi regionali	500.000 €
Investimento straordinario M/N Predore	600.000 €	Utilizzo fondo potenziamento flotta per investimento su M/N Predore	600.000 €
TOTALE COSTI (+ contributi per manutenzioni straordinarie)	6.353.455 €	TOTALE RICAVI (+ contributi per manutenzioni straordinarie)	6.353.455 €