

# NAVIGAZIONE LAGO D'ISEO s.r.l.

## BILANCIO DI PREVISIONE 2017

### 1. PREMESSA

Il bilancio di previsione per l'anno 2017 è stato predisposto attraverso la costruzione del "budget di esercizio" relativo ricavi e costi presunti nell'anno.

Nella stesura si è tenuto conto del programma di esercizio proposto all'Autorità di Bacino per l'anno 2017, dei dati del bilancio consuntivo 2015, delle previsioni 2016 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 Monteisola ed nel 2016 l'evento "Floating Pears".

Per il servizio di linea abbiamo previsto di effettuare n. 104.957 corse, con tempo totale di moto ore 17.810 e una percorrenza di km. 253,135 pari a miglia nautiche 136.682.

Tutte le varie voci di costo sono **comprehensive di Iva** in quanto, come noto, la nostra società ha un recupero Iva molto basso (5%) per effetto del pro-rata (i corrispettivi sono esenti dall' Iva, art. 10 DPR 633/72 e successive modificazioni ed integrazioni).

Nel corso del 2017 abbiamo previsto investimenti finanziati dalla Regione Lombardia per un importo, non ancora confermato, pari ad € 500.000 (€ 210.000 per dotare di radar i nostri battelli, € 100.000 per ponte radio ed € 190.000 per manutenzioni varie).

La società dovrà avere conferma inoltre di un eventuale contributo straordinario per la sistemazione della motonave Iseo, che come è noto non ha superato l'esame del RINA e che ha necessità di importi considerevoli per renderla idonea ad effettuare il trasporto pubblico di linea.

Sempre nel 2017 riteniamo che verranno portati a termine le forniture/acquisto delle due motonavi (di cui una ibrida) che rimarranno di proprietà della Regione Lombardia e date in uso alla nostra società.

Nel 2017 verranno inoltre completati i lavori messa in sicurezza attracchi pontili di linea finanziati con il contributo della Regione per un importo pari ad € 150.000.

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

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

Per il 2017 prevediamo di trasportare circa **1.400.000 passeggeri**, rispetto ai 1.585.488 del 2015 e i previsti, per il 2016, 1.823.000 passeggeri, con un incasso pari ad **€ 1.940.000**.

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 pari ad **€ 2.121.180**;
- l'importo trasferito dalla Regione relativo al trascinarsi degli aumenti contrattuali 2004-2007 sarà pari a quanto stimato per il 2016 ossia **€ 222.555**;
- la valorizzazione delle CRT ed i rimborsi relativi al transito delle FF.OO stimato in **€ 25.000**;
- 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**;
- il recupero accise gasolio sia pari a **€ 55.000**.

### **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 2016 abbiamo portato a termine i concorsi per l'assunzione a tempo indeterminato di n. 2 posti per operatore alla mobilità (parametro 138) e n. 3 posti per marinaio aiuto motorista (parametro 139). Si tratta di trasformazione di rapporto a tempo determinato in rapporto a tempo indeterminato, senza aumento quindi di forza lavoro.

Nel 2017 dovremo provvedere ad emanare concorso per la assunzione di un tecnico informatico, necessario per la gestione del servizio di biglietteria elettronica e per la gestione di tutto il sistema informatico.

In definitiva Il **costo totale** della voce relativa al personale è stimato in **€ 2.526.000**.



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

**Prospetto riepilogativo Costi relativi al personale**

<b>PROSPETTO COSTI RELATIVI AL PERSONALE</b>					
<b>Voce</b>		<b>Consuntivo 2014</b>	<b>Consuntivo 2015</b>	<b>Preventivo 2016</b>	<b>Preventivo 2017</b>
2.2.1.a	Personale dipendente	€ 2.099.033,00	€ 2.209.651,00	€ 2.220.000,00	€ 2.310.000
2.2.1.a	Premio di produttività	€ 45.921,00	€ 56.767,00	€	
2.2.1.a	Assunzioni e Sostituzioni				€ 40.000.
2.2.1.a	Variazioni livello			€ 20.000,00	
2.2.1.a	<b>Totale</b>	€ <b>2.099.033,00</b>	€ <b>2.209.651,00</b>	€ <b>2.240.000,00</b>	€ <b>2.350.000</b>
2.2.1.b	<b>C.d.A.</b>	<b>€ 54.457,00</b>	<b>€ 16.804,00</b>	<b>45.000,0</b>	<b>€ 35.000</b>

<b>PROSPETTO COSTI RELATIVI AL PERSONALE</b>					
Voce		Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Preventivo 2016	Preventivo 2017
2.2.1.c	Buoni Pasto (T.r.)	€ 39.133,00	€ 46.660,00	€ 47.000,00	€ 47.000
2.2.1.c	Ristorante (sostitutivo T.r.)	€ 34.576,00	€ 34.425,00	€ 32.000,00	€ 32.000
2.2.1.c	Rimborsi spese	€ 18.083,00	€ 7.364,00	€ 11.000,00	€ 11.000
2.2.1.c	Vestiario	€ 15.815,00	€ 12.056,00	€ 10.000,00	€ 10.000
2.2.1.c	Formazione, Oneri diversi	€ 5.983,00	€ 6.986,00	€ 13.000,00	€ 13.000
2.2.1.c	Buste paga e connessi	€ 31.233,00	€ 23.210,00	€ 28.000,00	€ 28.000
<b>2.2.1.c</b>	<b>Totale</b>	<b>€ 144.823</b>	<b>€ 130.701</b>	<b>141.000 €</b>	<b>€ 141.000</b>
<b>Totale</b>	<b>costi personale</b>	<b>€ 2.298.313</b>	<b>€ 2.357.156</b>	<b>2.426.000</b>	<b>€ 2.526.000</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 **141.000,00 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.

Il costo totale delle successive voci è stimato in **euro € 1.660.000.**

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

<b>PROSPETTO RIEPILOGATIVO COSTO GENERALE DI GESTIONE</b>					
Voce		Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Preventivo 2016	Preventivo 2017
2.2.2.a	Carburante e lubrific. Navi	€ 788.621,00	€ 721.550,00	€ 790.000,00	€ 780.000
2.2.2.b	Utenze varie	€ 61.971,00	€ 52.189,00	€ 60.000,00	€ 55.000
2.2.2.c	Orari, titoli viaggio, cancelleria	€ 48.779,00	€ 49.918,00	€ 60.000,00	€ 60.000
2.2.2.d	Pubblicità	€ 123.327,00	€ 45.854,00	€ 95.000,00	€ 100.000
2.2.2.e	Assicurazioni	€ 48.338,00	€ 61.729,00	€ 65.000,00	€ 65.000
2.2.2.f	Assistenza Specialistica	€ 99.399,00	€ 96.114,00	€ 85.000,00	€ 110.000
2.2.2.g	Spese diverse	€ 105.917,00	€ 102.379,00	€ 190.000,00	€ 190.000
	Oneri, spese bancarie	€ 3.045,00	€ 2.967,00	€ 5.000,00	€ 5.000
2.2.2.h	Ammortamenti	€ 204.967,00	€ 223.472,00	€ 190.000,00	€ 230.000
2.2.2.i	Imposte	€ 65.956,00	€ 47.762,00	€ 65.000,00	€ 65.000
					-
	<b>Totale</b>	<b>€ 1.550.320</b>	<b>€ 1.403.934</b>	<b>€ 1.605.000</b>	<b>€ 1.660.000</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 **€ 765.000** comprensivi di Iva.

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

**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 **€ 55.000**.

**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 **€ 100.000**.

**e) Costi di assicurazioni**

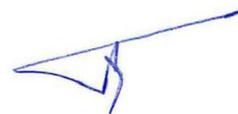
Si è stimato un costo di **€ 65.000**, come l'anno precedente, in quanto sentito il broker le coperture assicurative risultano adeguate.

**f) Costi di assistenze specialistiche**

Tale costo, che riguarda le assistenze specialistiche di cui è necessario avvalersi, ammonta a **€ 110.000**.

Comprende le seguenti voci:

- Assistenza e consulenza fiscale/amministrativa/revisore	euro	35.000,00
- Assistenza e consulenza Sicurezza 81/2006 comprese medico	euro	8.000,00
- Assistenza grafica e consulenza Marketing	euro	30.000,00
- 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



### g) Spese diverse

Tale voce contiene le spese che non sono direttamente riconducibili ad altre voci di costo ben specifiche e ammonta a € 190.000. Vengono riportate di seguito le voci principali:

Voci	Cons. 2014	Cons. 2015	Preventivo 2016	Preventivo 2017
Contributi associativi (Asstra, Cooptur)	€ 5.490,00	€ 5.154,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Rappresentanza e ospitalità	€ 0,00	€ 1.575,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
	€ 18.905,00	€ 15.169,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Pulizia uffici				
Vigilanza	€ 5.831,00	€ 6.644,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
SIAE	€ 1.957,00	€ 2.311,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Sito internet (canone e aggiornamenti)	€ 17.829,00	€ 3.818,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
Provvigioni	€ 1.614,00	€ 8.986,00	€ 2.000,00	€ 4.000,00
Fitti biglietterie/Noleggi attrezzature	€ 5.451,00	€ 9.028,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Acquisto, manutenzione e assistenza mezzi informatici	€ 10.503,00	€ 15.810,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Manutenzione e carburante automezzi	€ 5.791,00	€ 10.002,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
Smaltimenti rifiuti cantiere	€ 13.233,00	€ 9.562,00	€ 15.000,00	€ 13.000,00
Costi certificazione Ambientale	€ 4.344,00	€ 1.448,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Altri costi diversi	€ 105.917,00	€ 99.500,00	€ 92.000,00	€ 92.000,00
<b>Totale spese diverse</b>	<b>€ 196.865,00</b>	<b>€ 189.007,00</b>	<b>€ 190.000,00</b>	<b>€ 190.000,00</b>



## h) Ammortamenti dell'esercizio

Sono stati stimati in € **230.000** andando a regime l'investimento per il nuovo sistema tariffario integrato previsto dalla legge regionale nr 6/2012 che comprende anche il sistema di bigliettazione elettronica.

## i) Imposte d'esercizio

Riguarda principalmente l'imposta IRAP ed è stata stimata in **65.000,00 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 € **235.735**.

#### Prospetto riepilogativo del Costo delle Manutenzioni Ordinarie

Voce	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Preventivo 2016	Preventivo 2017
Man. Ord. Navi	€ 208.052,00	€ 330.457,00	€ 4.500.000,00	€ 235.735
Man.Strutture Demanio	€ 51.763,00	€ 78.608,00	€ 100.000,00	
<b>Totale</b>	€ 259.815	€ 409.065	€ 550.000	€ 235.735

Si comunica inoltre, che, le manutenzioni straordinarie della flotta previste e finanziate da Regione Lombardia sono stimate in € **500.000** (come da premessa) mentre per la manutenzione straordinaria delle opere strumentali e demanio lacuale saranno pari a € **150.000** per un totale quindi pari ad € **650.000**, importi iva inclusi. Queste due voci non potranno essere superate se non da contributi aggiuntivi (esempio progetto cantiere). Da ricordare inoltre l'attività di sviluppo e progettazione per l'investimento con il contributo regionale di € **4.100.000,00** delle due navi: una a propulsione innovativa (ibrida) ed una tradizionale a sostituzione delle motonavi "Iseo" e "Iris".

## BILANCIO DI PREVISIONE 2017

### COSTI

### RICAVI

<b>Costo personale</b>	<b>2.526.000</b>	<b>Ricavi dell'esercizio</b>	<b>1.960.000</b>
Personale dipendente	2.350.000	Ricavi vendite	1.940.000
Consiglio di Amministrazione	35.000	Altri proventi	20.000
Buoni Pasto	79.000		
Rimborsi spese	11.000	<b>Contributi Vari</b>	<b>2.461.735</b>
Vestiario	10.000	Contributo Regione in c/esercizio	2.121.180
Oneri diversi	41.000	Contributo Regione per CCNL	222.555
		Valorizzazione CRT e rimborsi vari	25.000
<b>Costo di gestione</b>	<b>1.660.000</b>	IVOL	38.000
Carburante e lubrificante	780.000	Accise gasolio	55.000
Utenze varie	55.000		
Orari, titoli di viaggio e cancelleria	60.000	<b>Totale ricavi</b>	<b>€ 4.421.735</b>
Pubblicità	100.000		
Assicurazioni	65.000		
Assistenza specialistica	110.000		
Spese diverse	190.000		
Oneri e spese bancarie	5.000		
Ammortamenti	230.000		
Imposte e tasse	65.000		
<b>Costi manutenzione ordinaria</b>	<b>235.735</b>		
Manutenzione varia	235.735		
<b>Totale spese correnti</b>	<b>€ 4.421.735</b>		

<b>Manutenzione straordinaria</b>	<b>650.000</b>	<b>Contributi straordinari</b>	
Manutenzione flotta	500.000	<b>Regione</b>	<b>650.000</b>
Manutenzione strutture demaniali	150.000	Manutenzione flotta	500.000
		Manutenzione strutture demaniali	150.000
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 5.071.735</b>	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>€ 5.071.735</b>