

***GESTIONE GOVERNATIVA DEI SERVIZI PUBBLICI***  
***DI NAVIGAZIONE DI LINEA***  
***SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO***  
***(Ist. ex Lege 18 luglio 1957, n. 614)***

***Relazione del***  
***Gestore Governativo***

***al***

***BILANCIO DI PREVISIONE***  
***ANNO 2021***



**GESTIONE GOVERNATIVA DEI SERVIZI PUBBLICI  
DI NAVIGAZIONE DI LINEA SUI LAGHI  
MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO**

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2021**

**PREMESSA**

Il presente documento, che costituisce la relazione del bilancio di previsione della Gestione Governativa Navigazione Laghi per l'esercizio 2021, è stato predisposto sulla base di quanto assegnato, in termini di stanziamenti in conto esercizio, al capitolo 1970 del disegno di legge attinente all'approvato "*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023*".

A tal proposito ed in riferimento alla grave crisi epidemiologica Covid-19 che colpisce il Paese ed il mondo intero da oltre un anno, si evidenzia che la contribuzione statale assegnata per il 2021, nella stessa misura iniziale per il 2020, pari a 22.894.622 euro, risulta essere *insufficiente* per soddisfare le esigenze di un servizio di trasporto che ha riflessi nell'ambito locale, statale e sul piano internazionale.

Così come evidenziato dalla scrivente nella propria nota protocollo n. 6658 del 15 dicembre 2020, *gli effetti dei continui lockdown disposti per contrastare la propagazione dei contagi hanno determinato un panorama disastroso nell'economia dei territori in cui opera la Gestione.*

In relazione al servizio di trasporto di linea istituzionalmente assegnato, la scrivente ha intenzione di garantire la mobilità tra i territori, secondo le limitazioni dettate, e quindi mantenere il sostegno al tessuto sociale e produttivo delle principali Regioni del nord Italia.

Dalle previsioni avanzate dalle Direzioni di Esercizio delle tre navigazioni di questa Gestione, *atteso un alleggerimento della pressione epidemiologica almeno dalla prossima primavera che consenta incassi superiori a quelli registrati nel passato esercizio, emergerebbe la necessità di un maggior finanziamento statale di almeno 6 milioni di euro.*

A tal proposito si precisa che si è adeguato, come per lo scorso anno, l'impianto previsionale attinente al bacino svizzero del lago Maggiore relativamente al progetto di cooperazione avviato da questa Gestione Governativa con la Società di Navigazione del Lago di Lugano SA (SNL), nell'ambito di quanto previsto dagli articoli 6 e 10 delle Concessioni rilasciate il 23 dicembre 2016 ed in linea con il Memorandum di Intesa sottoscritto il 31 maggio 2016 dal Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti e dal Presidente della Confederazione Elvetica e con le determinazioni dello specifico gruppo di lavoro bilaterale.

In relazione a quanto sopra, si evidenzia che negli esercizi passati è stato attivato l'apposito consorzio, modello operativo integrato fra pubblico-privato, con il compito di svolgere una funzione di coordinamento delle due aziende per lo svolgimento del servizio di navigazione sia di linea, nelle acque svizzere del lago Maggiore e del Lago di Lugano, che turistico verso le acque italiane e viceversa.

Occorre precisare che le tratte *di linea internazionali*, invece, rimangono di esclusiva competenza della scrivente, al di fuori della cooperazione innanzi illustrata.

Si ritiene opportuno precisare che al momento sono in corso le trattative con la suddetta SNL per il rinnovo dei contratti di concessione d'uso di 3/4 navi, dietro il versamento di un canone, provvedendo alle attività di manutenzione delle stesse, e l'uso degli scali, ricevendo il ristorno delle relative spese sostenute. In tale situazione, il costo del personale, i carburanti e i lubrificanti delle navi non saranno a carico della scrivente.

La costituzione del consorzio risulta essere, anche in relazione delle risultanze emerse dal bilancio consuntivo della scrivente, una soluzione estremamente positiva per la Gestione anche in termini di relazioni con il territorio e qualità dei servizi resi.

Dalla cooperazione in argomento, per la quale le risorse disponibili saranno messe a reciproca disposizione, deriveranno molteplici benefici sia in termini di qualità e tipologia dei servizi erogati in un'ottica di miglioramento e sviluppo della navigazione di linea e turistica, a vantaggio di tutti i soggetti coinvolti, sia, di conseguenza, sotto il profilo economico.

Qualora tali accordi non si dovessero perfezionare, i predetti benefici verrebbero a meno e pertanto la Gestione dovrà necessariamente svolgere il servizio di navigazione interno svizzero di cui alla predetta concessione svizzera, con un surplus di spese al momento non preventivate.

Si precisa che i dati proposti, con maggiori dettagli, sono posti a raffronto con gli analoghi dati relativi al bilancio di previsione redatto per l'esercizio 2020.

Si ritiene far presente che ai sensi dell'art. 4 della Legge Istitutiva 18 luglio 1957, n. 614, il bilancio di previsione ed il conto consuntivo finanziario della Gestione sono comunicati al Parlamento e vengono allegati rispettivamente allo stato di previsione della spesa del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti e al consuntivo del Ministero predetto.

Alla luce di quanto sopra, attesa la natura particolare di questa Gestione Governativa e considerato che la scrivente non sembra rientrare tra i soggetti pubblici destinatari della Legge n. 70/1975 e s.m.i, formula il presente documento previsionale sulla scorta delle disposizioni e degli schemi forniti a suo tempo dal Ministero vigilante, con un inquadramento più adeguato e performante alla tipica attività svolta.

In relazione a ciò questa Gestione ha comunque predisposto il proprio bilancio previsionale secondo le impostazioni del piano finanziario integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013, con una precisa concordanza derivante dalla tabella di raccordo tra le codifiche dei piani dei conti.

Considerata la sovvenzione in conto di esercizio di 22.894.622 euro e tenuto conto che si prevedono "*ricavi dalla vendita dei servizi*" per 29.240.000 euro ed altre entrate per 10.450.500 euro, il totale complessivo delle entrate di parte corrente del 2021, a pareggio con le voci di spesa, ammonta a 62.585.122 euro rispetto agli 83.095.622 euro della previsione 2020.

Sono state considerate, fra i recuperi vari, le entrate derivanti dai benefici sulla riduzione dell'accisa sul gasolio per uso autotrazione nel settore del trasporto ancora da recuperare e le somme a credito derivanti dalle liquidazioni mensili dell'IVA.

Tra le entrate diverse del traffico, sono state indicate le risorse finanziarie che in via presuntiva saranno assegnate alla Gestione a copertura degli oneri riflessi di cui ai sotto indicati CCNL Autoferrotramvieri per i quali lo Stato, con appositi provvedimenti di Legge, di seguito riportati, ha garantito il relativo finanziamento:

- art. 23, comma 1, Legge 27.02.2004, n. 47 - CCNL 20.12.2003;
- art. 1 D.L. 21.2.2005, n. 16 conv. in Legge 27.04.2005, n. 58 - CCNL 18.11.2004;
- art. 1 comma 230 della Legge 27.12.2006, n. 296 - CCNL 14.12.2006.

Sul fronte delle uscite si è intervenuti nell'esercizio in esame ad un contenimento delle spese provvedendo, secondo norma, al pareggio di bilancio, senza pregiudicare e limitare la movimentazione sul territorio, la sicurezza e la qualità dei servizi in genere.

Si segnala che la Gestione, pur essendo una pubblica amministrazione, è tenuta a pagare l'IVA e l'accisa sul gasolio per autotrazione e che quest'ultima è in parte recuperata così come meglio spiegato nel prosieguo.

Comunque nella presente relazione, per i vari capitoli di entrata e di spesa, vengono esposti gli opportuni chiarimenti di dettaglio.

Relativamente alle spese di carattere patrimoniale, di cui al capitolo 7697 del Bilancio dello Stato – *Spese di carattere patrimoniale per il funzionamento dei servizi di navigazione lacuale non di competenza delle Regioni*”, il finanziamento fissato dal citato disegno di legge di bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023 risulta essere di 3.322.102 euro, come per i passati esercizi.

In relazione alla precaria situazione economico/finanziaria, si fa presente che sono state stanziare, a favore di questa Gestione Governativa, le seguenti somme per contrastare la riduzione dei ricavi tariffari a causa della pandemia in corso:

- DL n. 34/2020 – DD n. 411 del 29.12.2020 – 1.111.885,60 euro;
- DL n. 104/2020 – DD n. 411 del 29.12.2020 – 3.012.621,73 euro;
- DL n. 137/2020 – schema DI del 21.01.2021 – 1.270.222,37 euro.

Stante le osservazioni presentate con la nota protocollo n. 6658/2020, è intenzione della scrivente accertare detti importi nell'esercizio in analisi, per un valore complessivo pari a 5.394.729,70 euro, secondo il principio di cassa.

Nel caso di approvazione, dette disponibilità finanziarie, che non sono state conteggiate nel presente documento, saranno utilizzate per far fronte alle maggiori spese che si sono dovute ora rinviare per la quadratura di bilancio ovvero per sopperire alle minori entrate dalla vendita dei servizi che si andranno a registrare, al fine di poter garantire l'esercizio istituzionale affidato.

## PROGRAMMA DI ESERCIZIO

La missione della Gestione Governativa Navigazione Laghi è garantire la mobilità di chiunque abbia l'esigenza di muoversi nell'ambito dei territori dei laghi Maggiore, di Garda e di Como, in relazione alla natura degli stessi, tenuto conto di precise istanze locali e in sinergia, laddove possibile, anche con altre aziende e/o enti locali, al fine di ottimizzare ed ampliare il più possibile i servizi di trasporto della Gestione medesima compatibilmente con le risorse disponibili.

La Gestione Laghi, istituita con la Legge n. 614/1957, è impegnata da oltre 60 anni nel perseguire questo obiettivo, assicurando, mediante la propria flotta di oltre cento navi, collegamenti per 365 giorni l'anno.

Il trasporto pubblico di linea sui laghi Maggiore, Garda e Como viene svolto con l'obiettivo di offrire un servizio efficiente e confortevole per la piena soddisfazione delle esigenze dell'utente ed è improntato allo stesso tempo al rispetto dell'ambiente ed alla valorizzazione dei territori in cui la Gestione opera.

Il servizio interessa infatti numerosi centri di rilevanza naturalistico-culturale delle Regioni Piemonte, Lombardia e Veneto, nonché della Provincia Autonoma di Trento e del Canton Ticino.

Le principali località dei laghi sono collegate in maniera capillare mediante i servizi battello, effettuati dalle motonavi, i servizi rapidi di aliscafi e catamarani che consentono di ridurre notevolmente i tempi di percorrenza.

La "rete" aziendale consta di ben 94 scali italiani che coprono complessivamente l'intero perimetro di ogni lago e che sono così distribuiti:

- lago Maggiore 25 scali
- lago di Garda 27 scali
- lago di Como 42 scali

In particolare si segnalano i servizi di trasporto veicoli delle motonavi traghetto, che navigano tra Intra e Laveno per il lago Maggiore, Toscolano-Maderno e Torri del Benaco oltre a Limone e Malcesine per il lago di Garda ed il quadrilatero Bellagio, Varenna, Menaggio e Cadenabbia per il lago di Como.

La Gestione Navigazione Laghi, considerando inoltre prioritario il miglioramento dei servizi forniti all'utenza ed il mantenimento di livelli ottimali di sicurezza erogata, si impegna costantemente per l'ammodernamento della propria flotta adeguando la stessa ai massimi livelli di comfort e di pulizia a bordo.

L'Azienda, che come noto ha sede legale presso la Direzione Generale situata a Milano, gestisce le proprie attività per mezzo delle tre dipendenti Direzioni di Esercizio situate rispettivamente ad Arona per il lago Maggiore, Desenzano per il lago di Garda e Como per l'omonimo lago.

Ad oggi la Gestione Navigazione Laghi, durante i mesi di maggiore attività, arriva ad impiegare, nei bacini italiani, oltre 680 persone circa, sia di ruolo, sia stagionali, suddivise tra personale amministrativo, di cantiere – distribuito presso i 4 cantieri navali di Arona, Peschiera del Garda, Como e Dervio, forniti di strutture ed impianti tecnologici di avanzata concezione per la cantieristica navale – e personale del settore movimento.

Compito della Gestione è quello di assicurare servizi regolari senza interruzioni nell'ottica di un continuo miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia in ambito operativo, tecnico ed organizzativo.

L'Azienda pone fra i primari intendimenti il riconoscimento ai propri utenti dei diritti fissati dal Regolamento UE in materia di tutela dei passeggeri che viaggiano via mare e per vie navigabili interne.

In particolare si impegna a garantire la massima sicurezza e tranquillità del viaggio, la continuità e la puntualità del servizio, la facile accessibilità alle informazioni inerenti le modalità di viaggio e le tariffe applicate, l'igiene e la pulizia dei mezzi e degli scali.

La Gestione ha redatto il presente documento in relazione agli obiettivi che si è posta per l'esercizio dell'attività istituzionale assegnata.

Nell'ambito del servizio prestato, la Gestione rende la propria disponibilità per implementare anche il servizio di trasporto dei bagagli e delle merci, che negli anni passati sono risultati un target marginale, al fine di limitare il trasporto dei beni su gomma e migliorare l'impatto ambientale.

## ENTRATE CORRENTI

Per le entrate correnti dell'esercizio 2021 – Categoria I (*ricavi dalla vendita dei servizi*) – si ritiene di valutare un importo complessivo di euro 29.240.000, con le necessarie cautele previsionali secondo quanto espresso in premessa, tenendo conto anche delle potenziali entrate derivanti dal servizio internazionale.

Si ritiene precisare che questa Gestione, per l'esercizio 2020 in chiusura, ha rilevato accertamenti per la vendita dei servizi per un ammontare complessivo di euro 16,5 milioni circa rispetto ai 49 milioni di euro del relativo preventivo.

A tal proposito le entrate del traffico del bacino svizzero, su base annua 2020, si dovrebbero attestare a circa 185 mila euro circa, da imputare al solo servizio internazionale in quanto quello interno elvetico, come detto in precedenza, è stato svolto dalla Navigazione Lago di Lugano.

Stante la persistente situazione economica, questa Gestione ha ritenuto opportuno, al momento, di non operare variazioni tariffarie.

In relazione a ciò, sulla base delle diversificate iniziative che si intendono attuare e delle aspettative in materia di Covid-19, si ritiene di ottimizzare i livelli di traffico dell'esercizio e quindi di poter cogliere l'obiettivo indicato.

Con riferimento alle disponibilità finanziarie di competenza di parte corrente previste per la Gestione specificate in premessa, si evidenzia che il presente bilancio di previsione 2021 espone alla Categoria II, quale sovvenzione in conto esercizio, l'importo complessivo di 22.894.622 euro.

Per quanto concerne la Categoria III (Altre entrate), sono state indicate le unità previsionali di seguito specificate.

Al capitolo 3 (*interessi su depositi e conti correnti*), relativamente agli interessi attivi sul conto corrente fruttifero della Gestione, aperto presso la Tesoreria Provinciale dello Stato di Milano e del conto corrente postale, si indicano complessivamente 500 euro.

Al capitolo 4 delle entrate (*recuperi e rimborsi diversi*) si prospettano introiti complessivi per 6.450.000 euro, da attribuire principalmente ai citati recuperi fiscali derivanti dalla riduzione dell'aliquota di accisa sul gasolio per autotrazione, per il recupero delle spese sostenute nel bacino svizzero a carico della SNL e dell'utilizzo dei crediti d'imposta derivanti dalle liquidazioni periodiche dell'IVA mediante detrazione di quella dovuta per split payment.

In merito al credito fiscale dell'accisa, si precisa che la Gestione, ai sensi del D.D. RU 88789 del 9 agosto 2012 – Legge n. 228/2012, art. 1, comma 487, ha richiesto, alla competente Agenzia delle Dogane e dei Monopoli (ADM), per mezzo di apposite istanze, il riconoscimento di una parte dell'accisa pagata sul gasolio per autotrazione acquistato.

Tale credito d'imposta è determinato, nella misura di 214,18 euro rispetto all'accisa di legge che è pari a 617,40 euro, in proporzione a mille litri di gasolio riconosciuto. Quest'ultimo, fino al 31.12.2019 veniva determinato in base ai litri effettivi di gasolio acquistato, mentre dal 01.01.2020 nella misura di un litro di prodotto per ogni chilometro percorso, in attuazione di quanto disposto dal comma 4 dell'articolo n. 24 ter del D.lgs. 504/1995, modificato dall'articolo n. 1 della Legge 27.12.2019 n. 160.

Nell'esercizio in analisi la Gestione potrà recuperare i crediti d'imposta attinenti alle ultime trimestralità del 2019 in quanto, così come segnalato nella nostra nota protocollo n. 127 del 12.01.2021, è impossibilitata, per questioni tecniche espresse dallo stesso Ufficio di Milano dell'ADM, all'inoltro dei dati su supporto digitale afferenti all'anno 2020, ancorché trasmessi mediante compilazione del loro prospetto trasmesso via PEC.

Oltre a ciò, si ritiene opportuno evidenziare che, come spiegato nell'anzidetta nota n. 127/2021, l'attuazione delle disposizioni di cui alla predetta Legge 16/2019 comporterà alla Gestione una notevole diminuzione del credito d'imposta di circa un sesto di quello precedentemente beneficiato.

In termini numerici, a fronte di un potenziale credito d'imposta di oltre 2,6 milioni annui, la nuova disposizione renderà alla scrivente un recupero di circa 450 mila euro, sempre su base annua. Sempreché l'ADM possa trovare una soluzione alla loro procedura che consenta alla scrivente l'inoltro delle istanze in sospenso.

Da tale situazione deriva il limitarsi della capacità finanziaria propria dell'Azienda che finora aveva sopperito con tali entrate alle necessità aziendali e alla quadratura del bilancio.

Nel 2021 si prevede nessun recupero dei dazi sul gasolio svizzero, consumato nel 2020, per le motivazioni precedentemente illustrate.

Al capitolo 5 delle entrate (*entrate varie ed eventuali*) si valuta un importo complessivo previsionale di 4.000.000 euro.

Incidono in tale capitolo sia i finanziamenti ministeriali a copertura dei maggiori oneri sostenuti derivanti dall'applicazione dei noti CCNL indicati in premessa, parametrati sulla consistenza media del personale, e sia del credito d'imposta per gli oneri di malattia di cui all'art. 1 comma 273 della Legge 23.01.2005 n. 266, ivi registrati al fine della loro distinzione dalla normale sovvenzione statale.

Debiti fondi hanno registrato, negli ultimi esercizi, il seguente andamento:

2018 – 4.605.557                      2019 – 4.429.214,50                      2020 – 3.847.215

Il totale della terza categoria «Altre entrate» ammonta pertanto a complessivi 10.450.500 euro.

	<b>CAPITOLO DI ENTRATA</b>	<b>Previsione 2020</b>	<b>Previsione 2021</b>	<b>Differenza</b>
<b>1</b>	Ricavi dalla vendita dei servizi	49.000.000,00	29.240.000,00	-19.760.000,00
<b>2</b>	Sovvenzione del Ministero a copertura disavanzo d'esercizio	22.894.622,00	22.894.622,00	0,00
<b>3</b>	Interessi su depositi e conti correnti	1.000,00	500,00	-500,00
<b>4</b>	Recuperi e rimborsi diversi	6.700.000,00	6.450.000,00	-250.000,00
<b>5</b>	Entrate varie ed eventuali	4.500.000,00	4.000.000,00	-500.000,00
	<b>TOTALI</b>	<b>83.095.622,00</b>	<b>62.585.122,00</b>	<b>20.510.500,00</b>

## SPESE CORRENTI

Le spese correnti comprendono tutti gli impegni previsti per il 2021 per ciascuna delle 10 categorie di spesa su cui si articola lo stato di previsione del Titolo I della Gestione, e vengono stimate in complessivi 62.585.122 euro, ovvero nella medesima misura di quanto indicato per le entrate complessive al fine del pareggio di bilancio.

La Gestione ha preso atto delle indicazioni riportate nella Circolare n. 26 del 14.12.2020 della Ragioneria Generale dello Stato del Ministero dell'Economia e delle Finanze, che chiarisce le disposizioni relative alla Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020), e precisate nella Circolare RGS n. 9 del 21.04.2020 della stessa RGS.

In merito alle misure per la razionalizzazione ed il contenimento della spesa pubblica, la Gestione ha determinato il limite di spesa complessivo della macro categoria "*spesa per l'acquisto di beni e servizi*", pari a 43.049.333,71 euro, corrispondente alla media degli impegni risultanti dai rendiconti finanziari 2016, 2017 e 2018 della Gestione, per le medesime finalità.

Come si desume dall'allegata tabella A), il totale delle spese previste per l'acquisto di beni e servizi per l'esercizio 2021 ammonta a 27.068.364,06 euro, nettamente inferiore rispetto al limite di spesa innanzi indicato, soprattutto in riferimento alle minori disponibilità finanziarie preventivate per le entrate della vendita dei servizi, individuate secondo le aspettative evidenziate in premessa per quanto attiene alla situazione epidemiologica.

La Gestione si propone di raggiungere i livelli dei ricavi preventivati e qualora li si dovessero superare provvederà all'incremento della spesa per l'acquisto di beni e servizi nei limiti determinate dalle disposizioni di cui sopra.

Si evidenzia inoltre che in linea con le indicazioni delle anzidette Circolari RGS, permane il limite di cui all'articolo 5, comma 2, del decreto-legge 06.07.2012, n. 95, come modificato dall'articolo 15, comma 1, del decreto legge 24.04.2014, n.66, convertito con modificazioni nella legge 23.06.2014, n.89, relativamente alle spese e al noleggio delle auto per le quali al conto U1030905 è stato previsto l'importo complessivo di 40.840 euro, come si desume nel bilancio per articoli, ovvero nel limite determinato ed indicato negli anni passati.

Sempre in materia di contenimento della spesa pubblica, si propone nell'allegato B), la "Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato" con la quale si determina la somma complessiva di 234.257,94 euro, prevista al capitolo 98 del piano finanziario della Gestione, secondo le indicazioni della Circolare n. 9/2020 della RGS. Tale determinazione sarà aggiornata nel caso di nuove istruzioni che saranno fornite nella prossima Circolare RGS, in forza delle previsioni contenute nella legge di bilancio dello Stato 2021.

Tutto ciò viene meglio evidenziato di seguito.

### **Categoria I**

#### **Capitoli 1 e 2 - Spese per gli Organi della Gestione -**

Per la categoria in esame, che riguarda gli oneri per i compensi agli Organi di gestione e di controllo, la spesa complessiva per il 2021 si attesta in complessivi 112.500 euro.

Si fa presente che gli stanziamenti in questione sono indicati al netto della riduzione del 10% di cui all'art. 6, comma 3 della Legge 30.07.2010, n. 122.

### **Categoria II**

#### **Capitolo 3 - Retribuzioni lorde al personale -**

Il capitolo in esame comprende le voci relative alle retribuzioni lorde di tutto il personale della Gestione e, per l'esercizio 2021, dette spese sono fissate in complessivi 23.450.000 euro, ovvero 1.850.000 euro in meno rispetto a quanto previsto per l'esercizio 2020, in attesa di quello che sarà l'andamento dell'attività aziendale in relazione alla pandemia in corso.

Sarà cura di questa Gestione contenere al massimo dette spese, nel rispetto comunque di quanto previsto dal CCNL in vigore e delle norme in materia di sicurezza, composizione e turnazione del personale, fermo restando comunque l'ordinaria dinamica salariale (scatti d'anzianità, avanzamenti e promozioni, ecc.).

Così come riportato nel bilancio di previsione analitico allegato detti costi sono costi ripartiti:

<b>U10203 – CAPITOLO 3 RETRIBUZIONI LORDE AL PERSONALE</b>	<b>23.450.000 euro</b>
U1020301 – RETRIBUZIONI LORDE	20.550.000 euro
U1020303 – RETRIBUZIONI LORDE AVVENTIZI	2.900.000 euro

In relazione a quanto in argomento si ritiene precisare che il totale provvisorio delle retribuzioni lorde del personale italiano, a preconsuntivo 2020, ammonterebbe a 20,4 milioni circa. Per una maggiore completezza di informazioni, si evidenzia che la consistenza del personale al 31 dicembre u.s. era così costituita; 6 dirigenti, 536 agenti di ruolo e 64 agenti a tempo determinato.

Occorre altresì evidenziare che l'Organico della Gestione, in tutti i suoi parametri, prevede un numero di 675 unità complessive, che risulta essere, quindi, superiore al personale di ruolo in forza.

#### **Capitolo 4 - Oneri aziendali**

La previsione per il 2021 del capitolo in esame, che segue ovviamente la dinamica della spesa per le retribuzioni lorde, ammonta a complessivi 10.670.000 euro, ovvero il 45,50% delle spese lorde del personale preventivate.

Così come evidenziato per il precedente capitolo 3, anche le spese per gli oneri aziendali per il personale subiscono una variazione in meno rispetto alla previsione 2020, ovvero di 680.000 euro complessivi, per i medesimi presupposti

Si fa presente che sono incluse in detto capitolo le voci di spesa riguardanti i "buoni pasto" e le "integrazioni pasto" per il personale, per un importo complessivo di circa 1.245.000 euro.

In questo capitolo di spesa non sono compresi gli oneri per la massa vestiario e per la formazione del personale, inclusi nella categoria III, relativa alle spese generali, in analogia con quanto effettuato nella contabilità economico patrimoniale nel rispetto delle vigenti disposizioni civilistiche d'imputazione contabile dei suddetti oneri.

Viceversa, in questo capitolo, sono state esposte, come di consueto, le spese per anticipazioni sul T.F.R. e le sole liquidazioni per gli esodi del personale, tenendo conto delle prevedibili cessazioni dal servizio di personale per raggiunti limiti d'età nonché d'eventuali esodi anticipati, ove consentiti dalle norme, nonché gli importi relativi al versamento delle quote TFR per quel personale che ha manifestato la volontà di destinare dette somme alla "previdenza complementare" in applicazione del Decreto Legislativo 5 dicembre 2005, n. 252.

Si fa presente che questa Gestione non provvede ad accantonare le quote delle indennità di fine rapporto così come disposto dal Ministero dei Trasporti con la propria nota n. 1117 AG 4/8 del 26.02.1983.

Pertanto la categoria II delle spese correnti espone una spesa complessiva per il 2021 di 34.120.000 euro, che comporta una incidenza del 54,52% circa sul totale delle spese correnti preventivate e pertanto nei limiti indicati dall'articolo 3, comma 5, della Legge 15.12.1990, n. 385, il quale prevede che dette spese *"non possono eccedere il settanta per cento della spesa totale di esercizio da ammettere a sovvenzione"*.

	<b>CAPITOLO DI SPESA</b>	<b>Previsione 2020</b>	<b>Previsione 2021</b>	<b>Differenza</b>
<b>3</b>	Retribuzioni lorde	25.300.000,00	23.450.000,00	-1.850.000,00
<b>4</b>	Oneri aziendali	11.350.000,00	10.670.000,00	-680.000,00
	<b>TOTALI</b>	<b>36.650.000,00</b>	<b>34.120.000,00</b>	<b>-2.530.000,00</b>

### **Categoria III - Spese Generali**

Nella categoria in esame sono comprese tutte le spese prettamente amministrative sostenute dalla Gestione, suddivise nei capitoli che vanno dal 5 al 17 del bilancio finanziario aziendale.

Si evidenzia che nella categoria in esame è altresì presente, come precedentemente anticipato, il capitolo 98 denominato “*versamenti dei risparmi di spesa*” con l’indicazione della somma complessiva che sarà versata a favore delle entrate del Bilancio dello Stato, pari a 234.257,94 euro, in ossequio alla normativa attinente al contenimento della spesa pubblica, come specificato in precedenza.

A tal proposito si prospetta una spesa complessiva di 5.511.227,94 euro rispetto a quella preventivata per il 2020 di 6.724.603,49 euro, con una variazione in meno complessiva di 1.213.375,55 euro.

Le analitiche voci di spesa che compongono i capitoli della categoria in analisi sono riportate nell’apposita stampa di dettaglio per articoli, allegata alla presente.

	<b>CAPITOLO DI SPESA</b>	<b>Previsione 2020</b>	<b>Previsione 2021</b>	<b>Differenza</b>
5	Affitto, illum., riscaldam. uffici	200.000,00	190.000,00	-10.000,00
6	Stampati, cancelleria, poste, telefono, manifesti	600.000,00	380.000,00	-220.000,00
7	Spese di viaggio	50.000,00	50.000,00	0,00
8	Spese d’ospitalità e cortesia	778,00	778,00	0,00
9	Spese di funzionamento Gestione	3.000.000,00	2.450.000,00	-550.000,00
10	Spese concorsi indizioni e part gare	50.000,00	50.000,00	0,00
11	Assicurazioni diverse	500.000,00	500.000,00	0,00
12	Pubblicità e propaganda	36.192,00	36.192,00	0,00
13	Contributi associativi	60.000,00	60.000,00	0,00
14	Provvigioni	250.000,00	140.000,00	-110.000,00
15	Spese doganali	5.000,00	10.000,00	5.000,00
16	Spese giudiziarie	50.000,00	50.000,00	0,00
17	Spese diverse	1.700.000,00	1.360.000,00	-340.000,00
98	Versamenti dei risparmi di spesa	222.633,49	234.257,94	11.624,45
	<b>TOTALI</b>	<b>6.724.603,49</b>	<b>5.511.227,94</b>	<b>-1.213.375,55</b>

In relazione a ciò la Gestione ritiene di dover evidenziare che l'importo indicato al capitolo 16 – *spese giudiziarie* – è a puro titolo precauzionale in quanto è destinato ad eventuali pagamenti a terzi di somme derivanti da transazioni e da sentenze che saranno disposte delle autorità giudiziarie.

Al capitolo 6 si ipotizzano minori spese per 220.000 euro rispetto a quelle preventivate per l'esercizio 2020 in relazione, principalmente, ai costi relativi alla telefonia per il nuovo sistema di connessione delle Direzioni con gli scali e le navi aziendali.

Si riportano di seguito i chiarimenti dei principali capitoli di spesa, che sono il capitolo 9 (*spese per il funzionamento della Gestione*) e il capitolo 17 (*spese diverse*).

In particolare, per quanto concerne il capitolo 9, l'importo previsto di 2.450.000 euro, rispetto ai 3.000.000 preventivati per il 2020 è da individuare alle iniziative per il contenimento delle competenze degli assuntori.

Al capitolo 17 si prospetta una spesa complessiva pari a 1.360.000 euro rispetto al 1.700.000 euro ipotizzato per il 2020, ovvero 340.000 euro in meno, che si riconduce a determinate spese quali quelle di assistenza e manutenzione dei packages informatici aziendali, l'acquisto delle infrastrutture tecniche informatiche, per la formazione professionale essenziale, il servizio outsourcing per la elaborazione delle paghe di tutto il personale aziendale, la pulizia e la vigilanza degli uffici.

#### **Categoria IV - Oneri finanziari**

Circa il capitolo 18 (*interessi passivi*), non si prevede per il 2021 di dover ricorrere ad alcuna anticipazione di cassa e pertanto è pronosticata nessuna spesa.

La previsione invece per lo stanziamento relativo alle spese per commissioni bancarie, capitolo 19, è pari a 240.000 euro, ovvero come per il 2020, in linea con le risultanze a consuntivo degli esercizi passati, soprattutto in considerazione del sempre maggior utilizzo da parte dell'utenza delle carte di credito e di debito.

Detti oneri comprendono essenzialmente le commissioni riconosciute all'istituto Intesa San Paolo S.p.A. che svolge il servizio di cassa e per i servizi POS aziendali.

Per quest'ultimi si pongono in evidenza le recenti disposizioni volte a favorire ed a incentivare le transazioni di pagamento mediante l'utilizzo di strumenti elettronici.

	<b>CAPITOLO DI SPESA</b>	<b>Previsione 2020</b>	<b>Previsione 2021</b>	<b>Differenza</b>
<b>18</b>	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
<b>19</b>	Spese commissioni bancarie	240.000,00	240.000,00	0,00
	<b>TOTALI</b>	<b>240.000,00</b>	<b>240.000,00</b>	<b>0,00</b>

### **Categoria V - Oneri tributari**

Per la categoria in esame si valutano oneri complessivi per 1.000.000 euro, 200.000 euro in meno rispetto alla previsione 2020 da attribuire alle limitate risultanze registrate per gli effetti della pandemia.

Detto capitolo comprende varie voci di spesa come le tasse per i rifiuti, che hanno subito notevoli aumenti, l'I.V.A. a debito derivante dalle liquidazioni mensili d'imposta e, la più significativa, l'I.R.A.P..

	<b>CAPITOLO DI SPESA</b>	<b>Previsione 2020</b>	<b>Previsione 2021</b>	<b>Differenza</b>
<b>20</b>	Imposte e tasse	1.200.000,00	1.000.000,00	-200.000,00
	<b>TOTALI</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>-200.000,00</b>

## **Categoria VI - Movimento e traffico**

La categoria in argomento comprende tutte le spese amministrative relative agli scali ed ai natanti. Principalmente tali uscite attengono alla stampa dei biglietti, agli affitti, illuminazione e riscaldamento degli scali nonché le attività legate al funzionamento dei natanti.

La categoria in esame evidenzia un lieve incremento complessivo di 30.000 euro rispetto alle previsioni per l'esercizio 2020 e, pertanto, si attesta per l'esercizio 2021 in complessivi 1.060.000 euro.

La dotazione del capitolo 22 rimane inalterata rispetto a quelle della precedente previsione, mentre variano quelle attinenti ai restanti capitoli della categoria in esame come di seguito specificato.

In particolare il capitolo 23 subisce un aumento previsionale in relazione all'adeguamento dei contratti di guardiania armata dei cantieri con deposito di gasolio, relativamente alla tutela degli "obiettivi sensibili".

	<b>CAPITOLO DI SPESA</b>	<b>Previsione 2020</b>	<b>Previsione 2021</b>	<b>Differenza</b>
<b>21</b>	Affitto, illum, riscaldam scali	250.000,00	240.000,00	-10.000,00
<b>22</b>	Stampa biglietti e cancelleria	20.000,00	20.000,00	0,00
<b>23</b>	Canoni diversi e varie	400.000,00	430.000,00	30.000,00
<b>24</b>	Spese dei natanti e inden vari	360.000,00	370.000,00	10.000,00
	<b>TOTALI</b>	<b>1.030.000,00</b>	<b>1.060.000,00</b>	<b>30.000,00</b>

## **Categoria VII - Propulsione**

Nell'ambito della categoria relativa alla *propulsione* sono comprese le spese per carburanti e lubrificanti delle navi che saranno utilizzate per lo svolgimento del servizio di navigazione interno nei bacini italiani dei tre laghi oltre a quello internazionale Italia-Svizzera della Navigazione Lago Maggiore.

Qualora le trattative evidenziate in premessa, per lo svolgimento del servizio interno svizzero, andassero in porto, i costi dei prelievi di carburante dal deposito di Locarno di questa Gestione saranno recuperati dalla Società di Navigazione del Lago di Lugano SA.

Ciò premesso, tenuto conto che tale categoria rimane soggetta a possibili continui mutamenti del prezzo del greggio a causa degli eventi internazionali, e con la conseguente alea di stima per gli effetti della pandemia in corso, si indica una spesa complessiva cautelativa di 11.810.000 euro rispetto, al preventivo 2020 ante Covid-19 di 18.560.000 euro.

Si fa presente che nel preconsuntivo 2020 in chiusura, il totale della categoria in analisi si attesta a 8,3 milioni circa.

	<b>CAPITOLO DI SPESA</b>	<b>Previsione 2020</b>	<b>Previsione 2021</b>	<b>Differenza</b>
<b>25</b>	Acquisto carburanti	18.350.000,00	11.610.000,00	-6.740.000,00
<b>26</b>	Acquisto lubrificanti	210.000,00	200.000,00	-10.000,00
	<b>TOTALI</b>	<b>18.560.000,00</b>	<b>11.810.000,00</b>	<b>-6.750.000,00</b>

### **Categoria VIII - Materiale natante e impianti fissi**

La categoria in argomento fa riferimento sia alle consuete operazioni di manutenzione ordinaria e straordinaria, che necessitano annualmente alla flotta di questa Gestione e sia alle spese di mantenimento ed adeguamento e di sicurezza di tutte le attrezzature e tutti gli impianti dell'Azienda.

Si segnala che, al fine della chiarezza, le attività manutentive sono distinte da quelle attinenti alla sicurezza. Queste ultime di responsabilità dei Direttori di Esercizio in qualità di "Datori di Lavoro".

Tutto ciò premesso, alla categoria in questione si è indicato nel bilancio di previsione 2021 l'importo complessivo di 8.731.394,06 euro, rispetto ai 18.565.918,51 euro del 2020, come di seguito specificato.

La suddetta previsione di spesa sarà destinata soprattutto ai programmi indicati nel prospetto allegato C) del presente documento, che la scrivente si riserva di effettuare nell'anno in esame, compatibilmente alla situazione epidemiologica e in relazione alla disponibilità dei natanti in esercizio.

Le eventuali maggiori disponibilità finanziarie, derivanti da maggiori accertamenti rispetto a quanto fissato dalla presente previsione, saranno utilizzate per far fronte a quelle spese che per questioni di bilancio si sono ora dovute rinviare ovvero sostenere quelle che andrebbero ad insorgere nel caso di un adeguamento dei servizi di trasporto ai livelli registrati ante Covid.

In merito a tale capitolo 27, la Navigazione Lago Maggiore ha ritenuto di stanziare previsioni per il bacino svizzero per le necessità delle navi che saranno utilizzate nelle acque elvetiche.

	<b>CAPITOLO DI SPESA</b>	<b>Previsione 2020</b>	<b>Previsione 2021</b>	<b>Differenza</b>
27	Acquisto beni e servizi per la manutenzione	17.665.918,51	7.901.394,06	-9.764.524,45
97	Acquisto beni e servizi per la sicurezza	900.000,00	830.000,00	-70.000,00
	<b>TOTALI</b>	<b>18.565.918,51</b>	<b>8.731.394,06</b>	<b>-9.834.524,45</b>

### **COEFFICIENTE DI ESERCIZIO**

Fermo restando quanto sopra esposto, il coefficiente di esercizio della previsione 2021, determinato dal rapporto tra le uscite e le entrate finanziarie di parte corrente, al netto della sovvenzione statale, si attesta intorno all'1,58 rispetto all'1,38 calcolato per il 2020.

### **CONTO CAPITALE**

Per dette spese si rimanda a quanto già specificatamente indicato in premessa e, così come riportato nel DDL del "*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023*", i fondi patrimoniali disponibili alla gestione risultano essere i seguenti:

- al capitolo 7697 - *Spese di carattere patrimoniale per il funzionamento dei servizi di navigazione lacuale non di competenza delle Regioni* – 3.322.102 euro;
- al capitolo 7624 – *Interventi a favore della Gestione governativa navigazione laghi Maggiore, di Garda e Como* – non ci sono somme assegnate.

### **PARTITE DI GIRO**

In tale titolo, come noto, sono compresi i capitoli aventi pari valore sia in entrata che in uscita, per un totale complessivo pari a 119.430.000 euro, riferendosi ad operazioni aziendali transitorie interne (contabilizzazione degli incassi ai fini della ripartizione prodotti) ed esterne (ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali, depositi cauzionali, ecc.). Pertanto tali partite, le cui previsioni di entrata e di uscita sono state adeguate rispetto alle valutazioni proposte per il 2019, si chiudono sempre con il pareggio tra l'ammontare degli impegni e l'ammontare degli accertamenti.

Si evidenzia che ai capitoli n. 14 delle entrate e n. 40 delle uscite, inerenti alla voce I.V.A., si prevedono registrazioni per un importo complessivo di 9.000.000 di euro per i versamenti d'imposta all'Erario in ottemperanza all'art. 1, comma 629, lettera b) della Legge di Stabilità 2015 del 23 dicembre 2014, n. 190 in materia di "split payment".

Trattandosi nella fattispecie di movimenti compensativi tra entrate ed uscite che non hanno alcuna influenza sui risultati di bilancio, si prescinde da qualsiasi altro esame.

Tutto ciò esposto si trasmette per la relativa approvazione la stesura del Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2021

IL GESTORE GOVERNATIVO

*(Dott. Renato Poletti)*



Firmato digitalmente da POLETTI  
RENATO  
C=IT  
O= GESTIONE NAVIGAZ.LAGHI  
MAGGIORE DI GARDA E DI COMO



## Gestione Governativa Navigazione Laghi

allegato A)

Misure per la razionalizzazione ed il contenimento della spesa pubblica - Legge di bilancio 2020 art. 1 commi 590-602

capitoli di spesa	Rendiconto Finanziario 2016	Rendiconto Finanziario 2017	Rendiconto Finanziario 2018	Valore di riferimento del Limite di Spesa	TOTALI BILANCIO PREVENTIVO 2021
	A	B	C	Media = A+B+C	E
1 - Compenso Gestore	74.324,25	74.324,28	82.582,56		
2 - Compenso Revisori	38.054,02	29.089,00	29.497,44		
<b>totale categoria 1</b>	<b>112.378,27</b>	<b>103.413,28</b>	<b>112.080,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3 - Retribuzioni Lorde	25.283.834,51	25.920.842,12	24.649.951,02		
4 - Oneri Aziendali	10.851.906,49	11.144.412,59	11.088.373,81		
<b>totale categoria 2</b>	<b>36.135.741,00</b>	<b>37.065.254,71</b>	<b>35.738.324,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5 - Affitto, Illumin. Risc. Uffici	186.231,58	179.079,36	161.729,60	175.680,18	190.000,00
6 - Stamp, Cancel, Poste, Telefono	402.783,41	428.650,79	855.546,32	562.326,84	380.000,00
7 - Spese di Viaggio	43.070,36	54.645,92	65.544,48	54.420,25	50.000,00
8 - Spese di Ospitalità	138,55	193,98	673,65	335,39	778,00
9 - Spese di Gestione	2.603.391,64	2.684.447,00	2.688.046,82	2.658.628,49	2.450.000,00
10 - Spese per Gare Concorsi	27.326,92	46.248,57	34.159,94	35.911,81	50.000,00
11 - Assicurazioni	575.547,88	599.464,36	487.234,58	554.082,27	500.000,00
12 - Pubblicità e Propaganda	20.873,50	27.889,25	35.712,91	28.158,55	36.192,00
13 - Contributi Associativi	51.247,67	61.725,03	60.492,47	57.821,72	60.000,00
14 - Provvigioni	383.669,15	387.565,52	252.454,70	341.229,79	140.000,00
15 - Spese Doganali	2.749,65	75,00	0,00	941,55	10.000,00
16 - Spese Giudiziarie	36.163,09	27.770,69	2.000.000,00		
17 - Spese Diverse	1.497.556,14	1.562.304,48	1.403.727,99	1.487.862,87	1.360.000,00
98 - Versamenti dei risparmi di spesa	223.666,49	223.666,49	222.633,49		
<b>totale categoria 3</b>	<b>6.054.416,03</b>	<b>6.283.726,44</b>	<b>8.267.956,95</b>	<b>5.957.399,72</b>	<b>5.226.970,00</b>
18 - Interessi Passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Commissioni Bancarie	116.136,50	136.504,27	174.305,09	142.315,29	240.000,00
<b>totale categoria 4</b>	<b>116.136,50</b>	<b>136.504,27</b>	<b>174.305,09</b>	<b>142.315,29</b>	<b>240.000,00</b>
20 - Imposte e Tasse	966.857,24	757.676,81	1.059.682,49		
<b>totale categoria 5</b>	<b>966.857,24</b>	<b>757.676,81</b>	<b>1.059.682,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21 - Affitto, Illumin. Risc. Scali	232.416,36	227.834,11	233.160,86	231.137,11	240.000,00
22 - Stampa Biglietti	18.798,51	21.354,03	14.828,46	18.327,00	20.000,00
23 - Canoni Diversi Impianti	288.194,98	264.346,37	267.769,46	273.436,94	430.000,00
24 - Spese dei Natanti	439.794,64	448.699,63	346.297,89	411.597,39	370.000,00
<b>totale categoria 6</b>	<b>979.204,49</b>	<b>962.234,14</b>	<b>862.056,67</b>	<b>934.498,43</b>	<b>1.060.000,00</b>
25 - Carburanti	15.279.784,09	12.795.986,61	14.996.806,35	14.357.525,68	11.610.000,00
26 - Lubrificanti	214.060,53	197.610,94	195.426,30	202.365,92	200.000,00
<b>totale categoria 7</b>	<b>15.493.844,62</b>	<b>12.993.597,55</b>	<b>15.192.232,65</b>	<b>14.559.891,61</b>	<b>11.810.000,00</b>
27 - Beni e Servizi Manutenzione	16.931.133,06	22.655.314,54	24.345.420,72	21.310.622,77	7.901.394,06
97 - Beni e Servizi Sicurezza	0,00	0,00	433.817,66	144.605,89	830.000,00
<b>totale categoria 8</b>	<b>16.931.133,06</b>	<b>22.655.314,54</b>	<b>24.779.238,38</b>	<b>21.455.228,66</b>	<b>8.731.394,06</b>
28 - Quota annua fondi di rinnovo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Avanza da versare all'Erario	317.285,52	367.335,63	562.760,87		
<b>TOTALI</b>	<b>77.106.996,73</b>	<b>81.325.057,37</b>	<b>86.748.637,93</b>	<b>43.049.333,71</b>	<b>27.068.364,06</b>

capitoli di entrata	Rendiconto Finanziario 2016	Rendiconto Finanziario 2017	Rendiconto Finanziario 2018	Valore di riferimento oltre il quale è ammesso l'incremento di spesa	TOTALI BILANCIO PREVENTIVO 2021
	A	B	C	D	E
1 - Ricavi dalla vendita dei servizi	47.030.322,91	50.260.014,60	50.153.776,78	50.153.776,78	29.240.000,00
2 - Sovvenzione Ministeriale	22.937.974,00	22.611.983,00	22.530.377,00		
3 - Interessi su depositi	9,92	18,93	21,86	21,86	500,00
4 - Recuperi e rimborsi	2.583.416,75	4.023.580,37	9.201.145,68	9.201.145,68	6.450.000,00
5 - Entrate varie	4.555.273,15	4.429.460,47	4.863.316,61	4.863.316,61	4.000.000,00
<b>TOTALI</b>	<b>77.106.996,73</b>	<b>81.325.057,37</b>	<b>86.748.637,93</b>	<b>64.218.260,93</b>	<b>39.690.500,00</b>
<b>DIFFERENZE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		



Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato			
Da inviare a: <b>Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza</b>			
All' Ufficio II per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale- <u>Indirizzo e-mail: igr.ufficio2.rgs@tesoro.it</u>			
All' Ufficio IV per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza dei Ministeri dell'istruzione; dell'università e della ricerca; per i beni e le attività culturali e del turismo. - <u>Indirizzo e-mail: igr.ufficio4.rgs@tesoro.it</u>			
All' Ufficio VII per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri e dei Ministeri dell'economia e finanze; delle politiche agricole, alimentari e forestali; dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare; delle infrastrutture e dei trasporti; dello sviluppo economico relativamente all'area delle comunicazioni. - <u>Indirizzo e-mail: igr.ufficio7.rgs@tesoro.it</u>			
All' Ufficio VIII per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza dei Ministeri dell'interno; degli affari esteri; della giustizia; del lavoro e delle politiche sociali; della difesa; dello sviluppo economico - ad esclusione dell'area relativa alle comunicazioni. - <u>Indirizzo e-mail: igr.ufficio8.rgs@tesoro.it</u>			
Denominazione Ente:			
PRIMA SEZIONE			
Versamenti al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A			
D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)			
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)			
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)			
Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni)			
Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco ISTAT)			
<b>Totale</b>	0	0	0
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			



Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare
<b>Art. 6 comma 3</b> come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	12.486,47	1.248,65	13.735,12
<b>Art. 6 comma 7</b> (Incarichi di consulenza)	18.042,98	1.804,30	19.847,28
<b>Art. 6 comma 8</b> (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	147.882,63	14.788,26	162.670,89
<b>Art. 6 comma 9</b> (Spese per sponsorizzazioni)	-	-	-
<b>Art. 6 comma 12</b> (Spese per missioni)	7.881,64	788,16	8.669,80
<b>Art. 6 comma 13</b> (Spese per la formazione)	1.916,00	191,60	2.107,60
<b>Totale</b>	185.209,72	18.820,97	207.030,69
<b>L. n. 244/2007 modificata, L. n. 122/2010</b>			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
<b>Art. 2 commi 518* e 623 L. n. 244/2007</b> - *come modificato dall'art. 8, c.1, della L.n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)	0	0	0
<b>D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012</b>			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
<b>Art. 8 comma 3</b> (spese per consumi intermedi)	0	0	0
<b>L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)</b>			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
<b>Art. 1 comma 321</b> (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)		0	0
<b>D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014</b>			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare
<b>Art. 50 comma 3</b> (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)		0	0
<b>Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno</b>			<b>207.030,69</b>



SECONDA SEZIONE	
Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:	
<b>Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008</b>	
Disposizioni di contenimento	versamento
<b>Art. 51 comma 9</b> (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) <b>Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato</b>	
<b>Art. 67 comma 6</b> (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) <b>Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre</b>	
<b>Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010</b>	
Disposizioni di contenimento	versamento
<b>Art. 6 comma 1</b> (Spese per organismi collegiali e altri organismi) <b>Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno</b>	
<b>Art. 6 comma 14</b> (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autoveicoli, nonché per acquisto di buoni taxi) <b>Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno</b>	27.227,25
<b>Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011</b>	
Disposizione di contenimento	versamento
<b>Articolo 16 comma 5</b> (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche) <b>Versamento al capitolo 3539- capo X- bilancio dello Stato</b>	
<b>Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011</b>	
Disposizione di contenimento	versamento
<b>Art. 23-ter comma 4</b> (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) <b>Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato</b>	



**PROGRAMMA INTERVENTI DI MANUTENZIONE  
DELLE DIREZIONI DI ESERCIZIO PER L'ANNO 2020**

**DIREZIONE DI ESERCIZIO DI NAVIMAGGIORE**

- Pitturazione navi;
- Ricambi e lavorazioni per revisione interne NLM n°4 motori scorta IVECO 8210 (1GE+1GEsrn short block+2PROP) + n°1 motore scorta MTU 12V183TA +n°1 motore scorta GE8045M
- Fornitura finestrini passeggeri Mn. tipo Alpino per sostituzione (finestrini scorrevoli verticali);
- Verifica strutture calcestruzzo (5 pontili Lombardia e 7 pontili Piemonte);
- Fornitura lampeggianti pontili.

**DIREZIONE DI ESERCIZIO DI NAVIGARDA**

- Pitturazione navi;
- Lavori edili in Cantiere;
- Sostituzione caldaie Cantiere;
- Impianto lavaggio bacino di carenaggio;
- Pitturazione ringhiere degli scali girolago e torrette scali traghetto;
- Realizzazione canalina di scolo delle acque piovane Direzione;
- Revisione motori;
- Acquisto radar;
- Installazione impianto scarico fumi bagnato Trento;
- Revisione Voith nave Tonale;
- Revisione frizione M/ve Baldo;
- Revisione riduttori San Marco;
- Coibentazione navi - cuscini agli scarichi;
- Acquisto frizioni per Mincio e Adamello;
- Acquisto polverizzatori MTU e AIFO;
- Acquisto e messa in opera batterie navi;
- Acquisto frizioni per nave Tonale;
- Revisione seconda pompa bacino;
- Manutenzione pontile Bardolino e sostituzione pali di ormeggio.



## **DIREZIONE DI ESERCIZIO DI NAVICOMO**

- Pitturazione navi con fornitura vernici;
- N. 2 M/fi serie Cormorano revisione completa impianto di propulsione (Aifo Cursor 13 - Invertitore ZF - Ge Aifo);
- Innominato riallestimento completo;
- Marconi e Voloire completamento impianto acque nere (Vacuum system);
- Cantiere di Tavernola rifacimento rifacimento impianto di distribuzione gasolio;
- Plinio sostituzione di I gruppo compressori condizionamento;
- Pontili diversi nuova cartellonistica;
- Diga foranea riordino pontoni galleggianti;
- Diga foranea alimentazione elettrica sublacuale e colonnine distribuzione prese elettriche;
- Pontili traghetto intervento su gruppi colonne approdo/appoggio;
- Riparazione Concordia;
- Rifacimento completo impianto condizionamento Voloire;
- Acquisto ricambi Voith per revisione propulsori traghetto Lario.



GESTIONE GOVERNATIVA DEI PUBBLICI SERVIZI DI LINEA DI NAVIGAZIONE

SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2021

RAPPORTATO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020



**BILANCIO DI PREVISIONE - PARTE CORRENTE**

CAT.	CAP.	TITOLO I SPESE DESCRIZIONE	BILANCIO	BILANCIO	DIFFERENZE
			DI PREVISIONE 2020	DI PREVISIONE 2021	
			<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C=B-A</b>
1	1	Compenso Organi di Gestione	82.600,00	74.400,00	-8.200,00
	2	Compenso Organi di Controllo	42.500,00	38.100,00	-4.400,00
		<b>totale categoria 1</b>	<b>125.100,00</b>	<b>112.500,00</b>	<b>-12.600,00</b>
2	3	Retribuzioni Lorde	25.300.000,00	23.450.000,00	-1.850.000,00
	4	Oneri Aziendali	11.350.000,00	10.670.000,00	-680.000,00
		<b>totale categoria 2</b>	<b>36.650.000,00</b>	<b>34.120.000,00</b>	<b>-2.530.000,00</b>
3	5	Affitto, illuminazione, riscaldamento uffici	200.000,00	190.000,00	-10.000,00
	6	Stampati, cancelleria poste, telefono, manifesti	600.000,00	380.000,00	-220.000,00
	7	Spese di viaggio	50.000,00	50.000,00	0,00
	8	Spese di ospitalità e cortesia	778,00	778,00	0,00
	9	Spese di funzionamento della Gestione	3.000.000,00	2.450.000,00	-550.000,00
	10	Spese per concorsi, indizioni e partecipazioni gare	50.000,00	50.000,00	0,00
	11	Assicurazioni diverse	500.000,00	500.000,00	0,00
	12	Pubblicità e propaganda	36.192,00	36.192,00	0,00
	13	Contributi associativi	60.000,00	60.000,00	0,00
	14	Provvigioni	250.000,00	140.000,00	-110.000,00
	15	Spese doganali	5.000,00	10.000,00	5.000,00
3	16	Spese giudiziarie	50.000,00	50.000,00	0,00
	17	Spese diverse	1.700.000,00	1.360.000,00	-340.000,00
	98	Versamenti dei risparmi di spesa	222.633,49	234.257,94	11.624,45
		<b>totale categoria 3</b>	<b>6.724.603,49</b>	<b>5.511.227,94</b>	<b>-1.213.375,55</b>
4	18	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
	19	Spese commissioni bancarie	240.000,00	240.000,00	0,00
		<b>totale categoria 4</b>	<b>240.000,00</b>	<b>240.000,00</b>	<b>0,00</b>
5	20	Imposte e tasse	1.200.000,00	1.000.000,00	-200.000,00
		<b>totale categoria 5</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>-200.000,00</b>
6	21	Affitto, illuminazione, riscaldamento scali	250.000,00	240.000,00	-10.000,00
	22	Stampa biglietti e cancelleria	20.000,00	20.000,00	0,00
	23	Canoni diversi e varie	400.000,00	430.000,00	30.000,00
	24	Spese dei natanti e indennizzi vari	360.000,00	370.000,00	10.000,00
		<b>totale categoria 6</b>	<b>1.030.000,00</b>	<b>1.060.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
7	25	Acquisto carburanti	18.350.000,00	11.610.000,00	-6.740.000,00
	26	Acquisto lubrificanti	210.000,00	200.000,00	-10.000,00
		<b>totale categoria 7</b>	<b>18.560.000,00</b>	<b>11.810.000,00</b>	<b>-6.750.000,00</b>
8	27	Acquisto beni e servizi per la manutenzione	17.665.918,51	7.901.394,06	-9.764.524,45
	97	Acquisto beni e servizi per la sicurezza	900.000,00	830.000,00	-70.000,00
		<b>totale categoria 8</b>	<b>18.565.918,51</b>	<b>8.731.394,06</b>	<b>-9.834.524,45</b>
9	28	Quota annua fondi di rinnovo	0,00	0,00	0,00
10	29	Avanzo da versare all'erario	0,00	0,00	0,00
		<b>TOTALI TITOLO I</b>	<b>83.095.622,00</b>	<b>62.585.122,00</b>	<b>-20.510.500,00</b>

CAP.	TITOLO I ENTRATE DESCRIZIONE	BILANCIO	BILANCIO	DIFFERENZE
		DI PREVISIONE 2020	DI PREVISIONE 2021	
		<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C=B-A</b>
1	Ricavi dalla vendita dei servizi	49.000.000,00	29.240.000,00	-19.760.000,00
2	Sovvenzioni del Ministero	22.894.622,00	22.894.622,00	0,00
3	Interessi su depositi e conti correnti	1.000,00	500,00	-500,00
4	Recuperi e rimborsi diversi	6.700.000,00	6.450.000,00	-250.000,00
5	Entrate varie ed eventuali	4.500.000,00	4.000.000,00	-500.000,00
	<b>TOTALI TITOLO I</b>	<b>83.095.622,00</b>	<b>62.585.122,00</b>	<b>-20.510.500,00</b>

**DISAVANZO DA FINANZIARE**

**0,00**



**GESTIONE GOVERNATIVA DEI PUBBLICI SERVIZI DI LINEA DI NAVIGAZIONE  
SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO**

ENTRATA

NUMERO dell'anno finanziario	CAPITOLI  D E N O M I N A Z I O N E	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	V A R I A Z I O N I		SOMME RISULTANTI PER L'ANNO FINANZIARIO 2021
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
	<b>TITOLI I - ENTRATE CORRENTI</b> Categoria I - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DEI SERVIZI				
<b>1</b>	Ricavi dalla vendita dei servizi.	49.000.000,00	0,00	19.760.000,00	29.240.000,00
		49.000.000,00	0,00	19.760.000,00	29.240.000,00
<b>2</b>	Categoria II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI Sovvenzioni del Ministero dei trasporti a copertura del disavanzo di esercizio.	22.894.622,00	0,00	0,00	22.894.622,00
		22.894.622,00	0,00	0,00	22.894.622,00
<b>3</b>	Categoria III - ALTRE ENTRATE Interessi su depositi e conti correnti.	1.000,00	0,00	500,00	500,00
<b>4</b>	Recuperi e rimborsi diversi.	6.700.000,00	0,00	250.000,00	6.450.000,00
<b>5</b>	Entrate varie ed eventuali.	4.500.000,00	0,00	500.000,00	4.000.000,00
		11.201.000,00	0,00	750.500,00	10.450.500,00
	<b>TOTALE TITOLO I -</b>	83.095.622,00	0,00	20.510.500,00	62.585.122,00



**GESTIONE GOVERNATIVA DEI PUBBLICI SERVIZI DI LINEA DI NAVIGAZIONE  
SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO**

ENTRATA

NUMERO dell'anno finanziario	CAPITOLI  DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI PER L'ANNO FINANZIARIO 2021
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2020	<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b> Categoria IV - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI DESTINATI AI FONDI DI RINNOVO				
2021					
6	Ricavi dalla vendita di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Interessi su depositi vincolati e rendita di titoli dello Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b> Categoria V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE				
8	Sovvenzioni del Ministero dei Trasporti per l'acquisto di materiale natante e incremento degli impianti cap. 7697 cap. 7624	3.322.102,00	0,00	0,00	3.322.102,00
		7.909.000,00	0,00	7.909.000,00	0,00
9	Sovvenzioni del Ministero dei Trasporti per rinnovi	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Sovvenzioni del Ministero dei Trasporti per acquisto di attrezzature e scorte di magazzino	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sovvenzioni delle Regioni e di altri Enti	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Finanziamento Fondi CIPE	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE TITOLO II -</b>	11.231.102,00	0,00	7.909.000,00	3.322.102,00
		11.231.102,00	0,00	7.909.000,00	3.322.102,00



**GESTIONE GOVERNATIVA DEI PUBBLICI SERVIZI DI LINEA DI NAVIGAZIONE  
SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO**

ENTRATA

NUMERO dell'anno finanziario	CAPITOLI	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI PER L'ANNO FINANZIARIO 2021
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2020	<b>DENOMINAZIONE</b>				
2021	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b> Categoria VI - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
12	Ritenute erariali	5.800.000,00	0,00	0,00	5.800.000,00
13	Ritenute previdenziali ed assistenziali	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
14	I.V.A.	9.000.000,00	0,00	0,00	9.000.000,00
15	Ritenute diverse per conto terzi	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00
16	Recuperi di anticipazioni e di depositi	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
17	Depositi di terzi	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
18	Recuperi di anticipazioni per lavori in economia in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Partite in sospeso	100.000.000,00	0,00	0,00	100.000.000,00
20	Varie	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
21	Dotazione Laghi	1.600.000,00	0,00	800.000,00	800.000,00
	<b>TOTALE TITOLO III-</b>	<b>120.230.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>119.430.000,00</b>
	<b><u>RIEPILOGO DELL'ENTRATA</u></b>				
	<b>TITOLO I- ENTRATE CORRENTI</b>	83.095.622,00	0,00	20.510.500,00	62.585.122,00
	<b>TITOLO II- ENTRATE IN C/CAPITALE</b>	11.231.102,00	0,00	7.909.000,00	3.322.102,00
	<b>TITOLO III- PARTITE DI GIRO</b>	120.230.000,00	0,00	800.000,00	119.430.000,00
		214.556.724,00	0,00	29.219.500,00	185.337.224,00



**GESTIONE GOVERNATIVA DEI PUBBLICI SERVIZI DI LINEA DI NAVIGAZIONE  
SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO**

SPESA

NUMERO dell'anno finanziario	CAPITOLI  DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI PER L'ANNO FINANZIARIO 2021
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2020					
2021					
	<b>TITOLO I - SPESE CORRENTI</b> Categoria I - SPESE PER GLI ORGANI DELLA GESTIONE				
<b>1</b>	Assegni al Gestore	82.600,00	0,00	8.200,00	74.400,00
<b>2</b>	Compensi ai Revisori dei conti	42.500,00	0,00	4.400,00	38.100,00
		125.100,00	0,00	12.600,00	112.500,00
	<b>Categoria II - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>				
<b>3</b>	Retribuzione lorda al Personale	25.300.000,00	0,00	1.850.000,00	23.450.000,00
<b>4</b>	Oneri aziendali	11.350.000,00	0,00	680.000,00	10.670.000,00
		36.650.000,00	0,00	2.530.000,00	34.120.000,00
	<b>Categoria III - SPESE GENERALI</b>				
<b>5</b>	Affitto, illuminazione, riscaldamento uffici	200.000,00	0,00	10.000,00	190.000,00
<b>6</b>	Stampati, cancelleria, poste, telefono e manifesti	600.000,00	0,00	220.000,00	380.000,00
<b>7</b>	Spese di viaggio	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
<b>8</b>	Spese di ospitalità, rappresentanza e cortesia	778,00	0,00	0,00	778,00



**GESTIONE GOVERNATIVA DEI PUBBLICI SERVIZI DI LINEA DI NAVIGAZIONE  
SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO**

SPESA

NUMERO dell'anno finanziario	CAPITOLI  DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI PER L'ANNO FINANZIARIO 2021
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2020	2021				
9	Spese di funzionamento della gestione	3.000.000,00	0,00	550.000,00	2.450.000,00
10	Spese per concorsi, indizioni e partecipazioni gare	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
11	Assicurazioni diverse	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
12	Pubblicità e propaganda	36.192,00	0,00	0,00	36.192,00
13	Contributi associativi	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
14	Provvigioni	250.000,00	0,00	110.000,00	140.000,00
15	Spese doganali e di frontiera	5.000,00	5.000,00	0,00	10.000,00
16	Spese giudiziarie	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
17	Spese diverse	1.700.000,00	0,00	340.000,00	1.360.000,00
98	Versamenti dei risparmi di spesa	222.633,49	11.624,45	0,00	234.257,94
		6.724.603,49	16.624,45	1.230.000,00	5.511.227,94
	Categoria IV - ONERI FINANZIARI				
18	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Spese commissioni bancarie	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00
		240.000,00	0,00	0,00	240.000,00
	Categoria V - ONERI TRIBUTARI				
20	Imposte e tasse	1.200.000,00	0,00	200.000,00	1.000.000,00
		1.200.000,00	0,00	200.000,00	1.000.000,00



**GESTIONE GOVERNATIVA DEI PUBBLICI SERVIZI DI LINEA DI NAVIGAZIONE  
SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO**

SPESA

NUMERO dell'anno finanziario	CAPITOLI  DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI PER L'ANNO FINANZIARIO 2021
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
2020					
2021					
21	Categoria VI - MOVIMENTO E TRAFFICO	250.000,00	0,00	10.000,00	240.000,00
22		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
23		400.000,00	30.000,00	0,00	430.000,00
24		360.000,00	10.000,00	0,00	370.000,00
		1.030.000,00	40.000,00	10.000,00	1.060.000,00
25	Categoria VII - PROPULSIONE	18.350.000,00	0,00	6.740.000,00	11.610.000,00
26		210.000,00	0,00	10.000,00	200.000,00
		18.560.000,00	0,00	6.750.000,00	11.810.000,00



**GESTIONE GOVERNATIVA DEI PUBBLICI SERVIZI DI LINEA DI NAVIGAZIONE  
SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO**

SPESA

NUMERO dell'anno finanziario	CAPITOLI  DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI PER L'ANNO FINANZIARIO 2021
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
2020					
2021					
<b>27</b>	Categoria VIII - MATERIALE NATANTE E IMPIANTI FISSI				
<b>27</b>	Acquisto di beni e servizi per manutenzione	17.665.918,51	0,00	9.764.524,45	7.901.394,06
<b>97</b>	Acquisto di beni e servizi per la sicurezza	900.000,00	0,00	70.000,00	830.000,00
		18.565.918,51	0,00	9.834.524,45	8.731.394,06
<b>28</b>	Categoria IX - AMMORTAMENTI				
<b>28</b>	Quota annua dei fondi di rinnovo	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>29</b>	Categoria X - USCITE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
<b>29</b>	Avanzo finanziario da versare all'Eraio	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE TITOLO I -</b>	83.095.622,00	56.624,45	20.567.124,45	62.585.122,00







**GESTIONE GOVERNATIVA DEI PUBBLICI SERVIZI DI LINEA DI NAVIGAZIONE  
SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO**

SPESA

NUMERO dell'anno finanziario	CAPITOLI  DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI PER L'ANNO FINANZIARIO 2021
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2020	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b> Categoria XIII - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
2021					
38	Ritenute erariali	5.800.000,00	0,00	0,00	5.800.000,00
39	Ritenute assistenziali e previdenziali	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
40	I.V.A.	9.000.000,00	0,00	0,00	9.000.000,00
41	Ritenute diverse per conto terzi	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00
42	Versamento anticipazioni e depositi	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
43	Depositi di terzi	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
44	Versamento anticipazioni per lavori in economia in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
45	Partite in sospeso	100.000.000,00	0,00	0,00	100.000.000,00
46	Varie	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
47	Dotazione Laghi	1.600.000,00	0,00	800.000,00	800.000,00
	<b>TOTALE TITOLO III -</b>	<b>120.230.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>119.430.000,00</b>
	<b><u>RIEPILOGO DELLA SPESA</u></b>				
	<b>TITOLO I - Spese correnti</b>	83.095.622,00	56.624,45	20.567.124,45	62.585.122,00
	<b>TITOLO II - Spese in conto capitale</b>	11.231.102,00	0,00	7.909.000,00	3.322.102,00
	<b>TITOLO III - Partite di giro</b>	120.230.000,00	0,00	800.000,00	119.430.000,00
		214.556.724,00	56.624,45	29.276.124,45	185.337.224,00



## COEFFICIENTE D'ESERCIZIO

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	
TITOLO I - SPESE	83.095.622,00	62.585.122,00	
TITOLO I - ENTRATE	83.095.622,00	62.585.122,00	-
SOVVENZIONE	<u>22.894.622,00</u>	<u>22.894.622,00</u>	
TOT ENTRATE	60.201.000,00	39.690.500,00	-34,07%
<b>COEFFICIENTE D'ESERCIZIO</b>	<b>1,38</b>	<b>1,58</b>	



***BILANCIO***  
***FINANZIARIO***

*per capitoli ed articoli*

***PREVISIONI ANNO 2021***



TUTTI	<i>Gestione Governativa Navigazione Laghi Maggiore, di Garda e di Como</i>	2021
<b>Previsioni</b>		
<b>VOCE</b>		<b>IMPORTO</b>

<b>E-ENTRATE</b>	<b>62.585.122,00</b>
<b>E1 - TITOLO I ENTRATE CORRENTI</b>	<b>62.585.122,00</b>
<b>E101 - CATEGORIA I ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DEI SERVIZI</b>	<b>29.240.000,00</b>
<b>E10101 - CAPITOLO 1 RICAVI DALLA VENDITA DEI SERVIZI</b>	<b>29.240.000,00</b>
E1010101 - VIAGGIATORI	24.436.190,00
E1010102 - VIAGGIATORI BS	235.397,00
E1010103 - BAGAGLI	158.802,00
E1010104 - BAGAGLI BS	1.250,00
E1010105 - MERCI	10.723,00
E1010106 - MERCI BS	0,00
E1010107 - VEICOLI	3.529.100,00
E1010108 - VARI DEL TRAFFICO	0,00
E1010109 - VARI DEL TRAFFICO BS	0,00
E1010110 - SERV.CUMULATIVI	205.445,00
E1010111 - SERV.CUMULATIVI BS	59.280,00
E1010112 - SERVIZI SPECIALI NOLEGGI	603.813,00
E1010113 - SERVIZI SPECIALI NOLEGGI BS	0,00
<b>E102 - CATEGORIA II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>22.894.622,00</b>
<b>E10202 - CAPITOLO 2 SOVV.DEL MINISTERO DEI TRASPORTI A COPERTURA DISAVANZO ESERC.</b>	<b>22.894.622,00</b>
E1020201 - SOVV.MOTRA ESERCIZIO	22.894.622,00
E1020202 - SOVV.MOTRA FONDI DI RINNOVO	0,00
<b>E103 - CATEGORIA III ALTRE ENTRATE</b>	<b>10.450.500,00</b>
<b>E10303 - CAPITOLO 3 INTERESSI SU DEPOSITI E CONTI CORRENTI</b>	<b>500,00</b>
E1030301 - INTERESSI ATTIVI DA TESORERIA	500,00
E1030302 - INTERESSI ATTIVI BANCARI	0,00
E1030303 - INTERESSI ATTIVI BANCARI BS	0,00
E1030304 - INTERESSI ATTIVI POSTALI	0,00
<b>E10304 - CAPITOLO 4 RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI</b>	<b>6.450.000,00</b>
E1030401 - RECUPERI VARI	65.800,00
E1030402 - RECUPERI VARI BS	150.000,00
E1030403 - RECUPERO MASSA VESTIARIO	14.200,00
E1030404 - RECUPERO MASSA VESTIARIO BS	0,00
E1030405 - OSCILLAZIONE CAMBI	20.000,00
E1030406 - INDENNIZZI ASSICURAZIONE BENI IMMOBILI	0,00
E1030407 - INDENNIZZI ASSICURAZIONE BENI MOBILI	0,00
E1030408 - INDENNIZZI ASSICURAZIONE CONTRO DANNI	0,00
E1030409 - ALTRI INDENNIZZI ASSICURAZIONE	0,00
E1030410 - RECUPERO ACCISA GASOLIO TRAZIONE BI	2.100.000,00
E1030411 - RECUPERO ACCISA GASOLIO TRAZIONE BS	0,00
E1030412 - RECUPERO IVA A CREDITO	4.100.000,00
<b>E10305 - CAPITOLO 5 ENTRATE VARIE ED EVENTUALI</b>	<b>4.000.000,00</b>
E1030501 - ENTRATE FUORI TRAFFICO	77.000,00
E1030502 - ENTRATE FUORI TRAFFICO BS	0,00
E1030503 - ENTRATE VARIE	222.000,00
E1030504 - ENTRATE VARIE BS	1.000,00
E1030505 - ARROTONDAMENTI ATTIVI VARI	0,00
E1030506 - INTERESSI ATTIVI VERSO ALTRI	0,00
E1030507 - FONDI PER MAGG ONERI PERSONALE PER CCNL E MALATTIA	3.700.000,00
<b>E1 - TITOLO I ENTRATE CORRENTI</b>	<b>62.585.122,00</b>

TUTTI		<i>Gestione Governativa Navigazione Laghi Maggiore, di Garda e di Como</i>		2021
<b>Previsioni</b>				
VOCE				IMPORTO
E1 - TITOLO I ENTRATE CORRENTI				62.585.122,00
E - ENTRATE				62.585.122,00

VOCE	IMPORTO
------	---------

<b>U-USCITE</b>	<b>62.585.122,00</b>
<b>U1 - TITOLO I SPESE CORRENTI</b>	<b>62.585.122,00</b>
<b>U101 - CATEGORIA I SPESE PER GLI ORGANI DELLA GESTIONE</b>	<b>112.500,00</b>
<b>U10101 - CAPITOLO 1 ORGANI DI GESTIONE</b>	<b>74.400,00</b>
U1010101 - ORGANI DI GESTIONE	74.400,00
<b>U10102 - CAPITOLO 2 ORGANI DI CONTROLLO</b>	<b>38.100,00</b>
U1010201 - ORGANI DI CONTROLLO	38.100,00
<b>U102 - CATEGORIA II ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b>	<b>34.120.000,00</b>
<b>U10203 - CAPITOLO 3 RETRIBUZIONI LORDE AL PERSONALE</b>	<b>23.450.000,00</b>
U1020301 - RETRIBUZIONI LORDE	20.550.000,00
U1020302 - RETRIBUZIONI LORDE BS	0,00
U1020303 - RETRIBUZIONI LORDE AVVENTIZI	2.900.000,00
U1020304 - RETRIBUZIONI LORDE AVVENTIZI BS	0,00
<b>U10204 - CAPITOLO 4 ONERI AZIENDALI</b>	<b>10.670.000,00</b>
U1020401 - INPS	6.358.000,00
U1020403 - FASI	20.000,00
U1020404 - INAIL	480.000,00
U1020405 - INSAI BS	0,00
U1020416 - INDENNITA' TFR PERSONALE	1.150.000,00
U1020417 - INDENNITA' TFR DIRIGENTI	200.000,00
U1020418 - ANTICIP. TFR	290.000,00
U1020419 - PREVINDAPI	25.000,00
U1020421 - AVS CONTRIBUTI BS	0,00
U1020422 - FART CONTRIBUTI BS	0,00
U1020423 - ANTICIPO TFR QUOTA ACC.PREVINDAPI	0,00
U1020424 - LIQUIDAZIONI EX DIPENDENTI BS	0,00
U1020425 - ANTICIPAZIONI TFR SU RIVALUTAZIONI AGENTI IN FORZA	65.000,00
U1020426 - CONTRIBUTI AZIENDA FONDO PRIAMO	206.000,00
U1020427 - QUOTA TFR PERSONALE FONDO PRIAMO	617.000,00
U1020428 - BUONI PASTO	630.000,00
U1020429 - INTEGRAZIONI PASTO	615.000,00
U1020499 - ONERI AZIENDALI V/ENTI DIVERSI	14.000,00
<b>U103 - CATEGORIA III SPESE GENERALI</b>	<b>5.511.227,94</b>
<b>U10305 - CAPITOLO 5 AFFITTO ILLUMINAZIONE RISCALDAMENTO ACQUA UFFICI</b>	<b>190.000,00</b>
U1030501 - AFFITTO UFFICI	86.500,00
U1030502 - ENERGIA ELETTRICA UFFICI	55.000,00
U1030503 - RISCALDAMENTO UFFICI	40.700,00
U1030504 - ACQUA UFFICI	7.800,00
<b>U10306 - CAPITOLO 6 STAMPATI CANCELLERIA POSTE TELEFONO MANIFESTI</b>	<b>380.000,00</b>
U1030601 - STAMPATI UFFICI	37.850,00
U1030602 - CANCELLERIA UFFICI	61.350,00
U1030603 - SPESE POSTALI	18.500,00
U1030604 - SPESE TELEFONICHE	90.000,00
U1030605 - MANIFESTI, ORARI, MATERIALE PROMOZIONALE	131.000,00
U1030606 - STAMPATI, CANCELLERIA, MATERIALI CONSUMO BS	0,00
U1030607 - SPESE POSTALI BS	100,00
U1030608 - MATERIALE DI CONSUMO UFFICI	200,00
U1030609 - TELEFONIA MOBILE	22.000,00
U1030610 - SPESE TELEFONICHE BS	9.000,00
U1030611 - TELEFONIA MOBILE BS	0,00
U1030612 - TELEFONIA TRASMISSIONE DATI	10.000,00
U1030699 - VARIE CAP.U06	0,00
<b>U10307 - CAPITOLO 7 SPESE DI VIAGGIO</b>	<b>50.000,00</b>

## Previsioni

VOCE	IMPORTO
U1030701 - SPESE DI VIAGGIO TRASFERTE INTERNE ALL'AZIENDA	27.500,00
U1030702 - SPESE DI VIAGGIO TRASFERTE INTERNE ALL'AZIENDA BS	0,00
U1030703 - SPESE DI VIAGGIO MISSIONE ESTERNE ALL'AZIENDA	8.000,00
U1030704 - SPESE DI VIAGGIO MISSIONE ESTERNE ALL'AZIENDA BS	0,00
U1030705 - SPESE PER TELEPASS E VIACARD	13.500,00
U1030706 - SPESE VIAGGIO PASTI/PERN MISSIONI IRRINUNCIABILI	1.000,00
<b>U10308 - CAPITOLO 8 SPESE DI OSPITALITA' E CORTESIA</b>	<b>778,00</b>
U1030801 - SPESE DI OSPITALITA' E CORTESIA	778,00
U1030802 - SPESE DI OSPITALITA' E CORTESIA BS	0,00
<b>U10309 - CAPITOLO 9 SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA GESTIONE</b>	<b>2.450.000,00</b>
U1030901 - PRESTAZIONI PROFESSIONALI	3.184,00
U1030902 - CANONI VARI UFFICI	0,00
U1030903 - SPESE CONDOMINIALI	17.000,00
U1030904 - SPESE AUTOVEICOLI AZIENDALI	148.500,00
U1030905 - SPESE, NOLEGGIO AUTO	40.840,00
U1030906 - COMPENSO ISTITUZIONALE BS	0,00
U1030907 - SERVIZIO PRELIEVO VALORI	43.000,00
U1030908 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOVEICOLI	15.000,00
U1030910 - SPESE ASSUNTORI	2.011.000,00
U1030911 - LAVORO TEMPORANEO	0,00
U1030914 - SERVIZI FART BS	0,00
U1030915 - MARKETING SVILUPPO E RELAZIONI ISTITUZIONALI	130.000,00
U1030916 - GESTIONE SERVIZIO PONTILI	0,00
U1030990 - ACQUISTO BENI INVENTARIABILI CAP.9	35.000,00
U1030991 - ACQUISTO BENI INVENTARIABILI CAP.9 -MOBILI UFFICIO	1.799,00
U1030998 - VARIE BS CAP.U09	0,00
U1030999 - VARIE CAP.U09	4.877,00
<b>U10310 - CAPITOLO 10 SPESE CONCORSI, INDIZIONI PARTEC GARE</b>	<b>50.000,00</b>
U1031001 - INDENNITA' COMPONENTI ESTERNI PER CONCORSI E GARE	0,00
U1031002 - RIMBORSI SPESE COMPONENTI ESTERNI PER CONCORSI E GARE	0,00
U1031003 - INDENNITA' COMPONENTI ESTERNI PER CONCORSI E GARE BS	0,00
U1031004 - RIMBORSI SPESE COMPONENTI ESTERNI PER CONCORSI E GARE BS	0,00
U1031005 - AVVISI DI GARA	50.000,00
<b>U10311 - CAPITOLO 11 ASSICURAZIONI DIVERSE</b>	<b>500.000,00</b>
U1031101 - ASSICURAZIONI DIVERSE RCT	478.700,00
U1031102 - ASSICURAZIONI DIVERSE RCT BS	0,00
U1031103 - ASSICURAZIONI DIVERSE CONTRO DANNI	20.000,00
U1031104 - ASSICURAZIONI DIVERSE CONTRO DANNI BS	1.300,00
<b>U10312 - CAPITOLO 12 PUBBLICITA' E PROPAGANDA</b>	<b>36.192,00</b>
U1031201 - SPESE PUBBLICITA' E PROPAGANDA	36.192,00
U1031202 - SPESE PUBBLICITA' E PROPAGANDA BS	0,00
<b>U10313 - CAPITOLO 13 CONTRIBUTI ASSOCIATIVI</b>	<b>60.000,00</b>
U1031301 - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	59.900,00
U1031302 - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI BS	100,00
<b>U10314 - CAPITOLO 14 PROVVISORI</b>	<b>140.000,00</b>
U1031401 - PROVVISORI	80.000,00
U1031402 - PROVVISORI BS	60.000,00
<b>U10315 - CAPITOLO 15 SPESE DOGANALI</b>	<b>10.000,00</b>
U1031501 - SPESE DOGANALI	10.000,00
U1031502 - SPESE DOGANALI BS	0,00
<b>U10316 - CAPITOLO 16 SPESE GIUDIZIARIE</b>	<b>50.000,00</b>
U1031601 - SPESE GIUDIZIARIE	50.000,00
U1031602 - SPESE GIUDIZIARIE BS	0,00
<b>U10317 - CAPITOLO 17 SPESE DIVERSE</b>	<b>1.360.000,00</b>
U1031701 - ABBONAMENTI, LIBRI, RIVISTE CD	24.900,00

VOCE	IMPORTO
U1031702 - ABBONAMENTI, LIBRI, RIVISTE CD BS	0,00
U1031703 - PULIZIA UFFICI	128.680,00
U1031704 - MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO	7.500,00
U1031705 - MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO BS	0,00
U1031706 - VISITE SANITARIE	100.000,00
U1031707 - VISITE SANITARIE BS	0,00
U1031708 - CONVENZIONI CON ALTRE AZIENDE DI TRASPORTO	36.000,00
U1031709 - ARROTONDAMENTI PASSIVI PER RITENUTE FISCALI E PREVIDENZIALI	200,00
U1031710 - SPESE DI VIGILANZA UFFICI	90.000,00
U1031711 - FORMAZIONE PROFESSIONALE ESSENZIALE	53.500,00
U1031712 - SPESE DERIVANTI DA CONVEZIONE IN BS	0,00
U1031713 - DIRITTI E CANONI DIVERSI	21.500,00
U1031714 - ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO	185.000,00
U1031715 - MANIFESTAZIONI	15.000,00
U1031716 - PREMIAZIONE PERSONALE	10.000,00
U1031717 - MASSA VESTIARIO	130.000,00
U1031718 - MASSA VESTIARIO BS	0,00
U1031719 - GESTIONE INFORMATICA APPLICAZIONI E OUTSOURCING	300.000,00
U1031720 - FORMAZIONE PROFESSIONALE	1.916,00
U1031721 - OSCILLAZIONE CAMBI	5.000,00
U1031722 - ARROTONDAMENTI PASSIVI DIVERSI	100,00
U1031723 - DIRITTI E CANONI DIVERSI BS	0,00
U1031724 - INFORMAZIONE ALL'UTENZA	93.000,00
U1031725 - SPESE PER SERVIZI DI NAVIGAZIONE E UTENZA	135.000,00
U1031726 - SERVIZI INFORMATICI DI SICUREZZA	0,00
U1031727 - SERVIZI INFORMATICI GESTIONE DOCUMENTALE	0,00
U1031728 - ARROTONDAMENTI PASSIVI DIVERSI BS	0,00
U1031797 - VERSAMENTI DEI RISPARMI DI SPESA	0,00
U1031798 - VARIE CAP.U17 BS	0,00
U1031799 - VARIE CAP.U17	22.704,00
<b>U10398 - CAPITOLO 98 VERSAMENTI DEI RISPARMI DI SPESA</b>	<b>234.257,94</b>
U1039801 - VERSAMENTI DEI RISPARMI DI SPESA	234.257,94
<b>U104 - CATEGORIA I V ONERI FINANZIARI</b>	<b>240.000,00</b>
<b>U10418 - CAPITOLO 18 INTERESSI PASSIVI</b>	<b>0,00</b>
U1041801 - INTERESSI PASSIVI VERSO TESORERIA BANCARI	0,00
U1041802 - INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI	0,00
U1041803 - INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI BS	0,00
U1041804 - INTERESSI PASSIVI POSTALI	0,00
<b>U10419 - CAPITOLO 19 SPESE COMMISSIONI BANCARIE</b>	<b>240.000,00</b>
U1041901 - SPESE COMMISSIONI BANCARIE	239.500,00
U1041902 - SPESE COMMISSIONI BANCARIE BS	500,00
<b>U105 - CATEGORIA V ONERI TRIBUTARI</b>	<b>1.000.000,00</b>
<b>U10520 - CAPITOLO 20 IMPOSTE E TASSE</b>	<b>1.000.000,00</b>
U1052001 - VERSAMENTO MENSILE IVA	0,00
U1052002 - VERSAMENTO IVA BS	30.000,00
U1052003 - ONERI TRIBUTARI VARI	2.800,00
U1052004 - ONERI TRIBUTARI VARI BS	3.000,00
U1052005 - IRAP	905.100,00
U1052006 - TASSE DI CONCESSIONE GOVERNATIVA	0,00
U1052007 - TASSE REGIONALI E COMUNALI	900,00
U1052008 - TASSE SUI RIFIUTI	58.000,00
U1052009 - IMPOSTA DI BOLLO	200,00
<b>U106 - CATEGORIA VI MOVIMENTO E TRAFFICO</b>	<b>1.060.000,00</b>
<b>U10621 - CAPITOLO 21 AFFITTO,ILLUMINAZIONE,RISCALDAMENTO SCALI</b>	<b>240.000,00</b>

## Previsioni

VOCE	IMPORTO
U1062101 - AFFITTO SCALI	8.800,00
U1062102 - ENERGIA ELETTRICA SCALI	134.700,00
U1062103 - AFFITTO SCALI BS	42.000,00
U1062104 - PULIZIA SCALI BS	8.000,00
U1062105 - PULIZIA SCALI	9.000,00
U1062106 - ENERGIA ELETTRICA SCALI BS	20.000,00
U1062107 - ACQUA SCALI	6.500,00
U1062108 - ACQUA SCALI BS	2.000,00
U1062109 - RISCALDAMENTO SCALI	9.000,00
U1062110 - RISCALDAMENTO SCALI BS	0,00
<b>U10622 - CAPITOLO 22 STAMPA BIGLIETTI E CANCELLERIA</b>	<b>20.000,00</b>
U1062201 - STAMPA BIGLIETTI PER GLI SCALI	17.000,00
U1062202 - STAMPA BIGLIETTI PER GLI SCALI BS	0,00
U1062203 - CANCELLERIA MATERIALE CONSUMO SCALI SCALI	3.000,00
U1062204 - CANCELLERIA MATERIALE CONSUMO SCALI SCALI BS	0,00
<b>U10623 - CAPITOLO 23 CANONI DIVERSI E VARIE</b>	<b>430.000,00</b>
U1062301 - SERVIZI VIGILANZA SCALI	90.870,00
U1062302 - SERVIZI VIGILANZA NATANTI	0,00
U1062303 - SERVIZI VIGILANZA CANTIERE	289.800,00
U1062304 - SERVIZI VIGILANZA SCALI E NATANTI BS	15.000,00
U1062305 - CANONE CONCESSIONE DEMANIALE	34.330,00
U1062399 - CANONI VARI SCALI	0,00
<b>U10624 - CAPITOLO 24 SPESE DEI NATANTI E INDENNIZZI VARI</b>	<b>370.000,00</b>
U1062401 - PULIZIA NATANTI	192.000,00
U1062402 - PULIZIA NATANTI BS	30.000,00
U1062403 - MATERIALE DI CONSUMO NATANTI	138.000,00
U1062404 - MATERIALE DI CONSUMO NATANTI BS	0,00
U1062405 - DISINFESTAZIONI DI BORDO	10.000,00
<b>U107 - CATEGORIA V II PROPULSIONE</b>	<b>11.810.000,00</b>
<b>U10725 - CAPITOLO 25 ACQUISTO CARBURANTI</b>	<b>11.610.000,00</b>
U1072501 - CARBURANTI NAVI	11.610.000,00
U1072503 - CARBURANTI NAVI BS	0,00
<b>U10726 - CAPITOLO 26 ACQUISTO LUBRIFICANTI</b>	<b>200.000,00</b>
U1072601 - ACQUISTO LUBRIFICANTI NAVI	196.000,00
U1072602 - ACQUISTO LUBRIFICANTI NAVI BS	4.000,00
<b>U108 - CATEGORIA V III MATERIALE NATANTE E IMPIANTI FISSI</b>	<b>8.731.394,06</b>
<b>U10827 - CAPITOLO 27 ACQUISTO BENI E SERVIZI PER LA MANUTENZIONE</b>	<b>7.901.394,06</b>
U1082701 - MATERIALI MANUTENZIONE NAVI	1.783.000,00
U1082702 - MATERIALI MANUTENZIONE NAVI BS	1.000,00
U1082703 - SERVIZI MANUTENZIONE NAVI	2.483.034,04
U1082704 - SERVIZI MANUTENZIONE NAVI BS	1.000,00
U1082705 - ACQUISTI BENI INVENTARIABILI CAP.27	45.000,00
U1082706 - INTERVENTI TECNICI	1.975.860,02
U1082707 - INTERVENTI SUBACQUEI	30.000,00
U1082708 - INTERVENTI SUBACQUEI BS	0,00
U1082709 - MATERIALI MANUTENZIONE IMPIANTI MACCHINARI	55.000,00
U1082710 - MATERIALI MANUTENZIONE IMPIANTI MACCHINARI BS	0,00
U1082711 - MATERIALI MANUTENZIONE ATTREZZATURE	50.000,00
U1082712 - MATERIALI MANUTENZIONE ATTREZZATURE BS	0,00
U1082713 - MATERIALI MANUTENZIONE INFRASTRUTTURE	56.000,00
U1082714 - MATERIALI MANUTENZIONE INFRASTRUTTURE BS	3.000,00
U1082715 - SERVIZI MANUTENZIONE IMPIANTI MACCHINARI	70.000,00
U1082716 - SERVIZI MANUTENZIONE IMPIANTI MACCHINARI BS	1.000,00
U1082717 - SERVIZI MANUTENZIONE ATTREZZATURE	55.000,00

## Previsioni

VOCE	IMPORTO
U1082718 - SERVIZI MANUTENZIONE ATTREZZATURE BS	0,00
U1082719 - SERVIZI MANUTENZIONE INFRASTRUTTURE	580.000,00
U1082720 - SERVIZI MANUTENZIONE INFRASTRUTTURE BS	0,00
U1082721 - ACQUA CANTIERE	23.500,00
U1082722 - ENERGIA ELETTRICA CANTIERE	325.000,00
U1082723 - RISCALDAMENTO CANTIERE	103.500,00
U1082724 - SMALTIMENTO RIFIUTI, DEPURAZ. ABBATT. SCARICHI ECC	150.000,00
U1082725 - SMALTIMENTO RIFIUTI, DEPURAZ. ABBATT. SCARICHI BS	2.000,00
U1082726 - SPESE DI TRASPORTO MATERIALI PER LA MANUTENZIONE	20.000,00
U1082727 - COMPENSAZIONE BUSSOLE NAVI	10.500,00
U1082796 - MATERIALI VARI PER LA MANUNTENZIONE BS CAP.U27	0,00
U1082797 - MATERIALI VARI PER LA MANUNTENZIONE CAP.U27	93.000,00
U1082798 - SERVIZI VARI PER LA MANUNTENZIONE BS CAP.U27	0,00
U1082799 - SERVIZI VARI PER LA MANUNTENZIONE CAP.U27	5.000,00
<b>U10897 - CAPITOLO 97 ACQUISTO LAVORI BENI E SERVIZI PER LA SICUREZZA</b>	<b>830.000,00</b>
U1089701 - INTERVENTI TECNICI PER LA SICUREZZA	550.000,00
U1089702 - ACQUISTI BENI INVENTARIABILI PER LA SICUREZZA	35.000,00
U1089703 - MATERIALI PER LA SICUREZZA DELLE NAVI	45.000,00
U1089704 - SERVIZI PER LA SICUREZZA DELLE NAVI	0,00
U1089705 - MATERIALI PER LA SICUREZZA IMPIANTI/MACCHINARI	0,00
U1089706 - SERVIZI PER LA SICUREZZA IMPIANTI/MACCHINARI	0,00
U1089707 - MATERIALI PER LA SICUREZZA ATTREZZATURE	0,00
U1089708 - SERVIZI PER LA SICUREZZA ATTREZZATURE	0,00
U1089709 - MATERIALI PER LA SICUREZZA INFRASTRUTTURE	0,00
U1089710 - SERVIZI PER LA SICUREZZA INFRASTRUTTURE	0,00
U1089711 - MASSA VESTIARIO PER LA SICUREZZA	45.000,00
U1089712 - CORSI PER LA FORMAZIONE SULLA SICUREZZA	5.000,00
U1089713 - LAVORI PER LA SICUREZZA	0,00
U1089797 - SPESE DI TRASPORTO MATERIALI PER LA SICUREZZA	0,00
U1089798 - MATERIALI PER LA SICUREZZA VARIE	150.000,00
U1089799 - SERVIZI PER LA SICUREZZA VARIE	0,00
<b>U109 - CATEGORIA IX AMMORTAMENTI</b>	<b>0,00</b>
U10928 - CAPITOLO 28 QUOTA ANNUA DEI FONDI DI RINNOVO	0,00
U1092801 - QUOTA ANNUA DEI FONDI DI RINNOVO	0,00
<b>U110 - CATEGORIA X USCITE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>0,00</b>
U11029 - CAPITOLO 29 AVANZO DA VERSARE ALL'ERARIO	0,00
U1102901 - AVANZO DA VERSARE ALL'ERARIO	0,00
<b>U1 - TITOLO I SPESE CORRENTI</b>	<b>62.585.122,00</b>
<b>U1 - TITOLO I SPESE CORRENTI</b>	<b>62.585.122,00</b>
<b>U - USCITE</b>	<b>62.585.122,00</b>



**PIANO**  
**FINANZIARIO INTEGRATO**

*per capitoli ed articoli*

**PREVISIONI ANNO 2021**



TUTTI

*Gestione Governativa Navigazione Laghi Maggiore, di Garda e di Como*

2021

**Consolidato**

VOCE	IMPORTO
<b>E-ENTRATE</b>	<b>62.585.122,00</b>
<b>E.2.00.00.00.000 - Trasferimenti correnti</b>	<b>22.894.622,00</b>
<b>E.2.01.00.00.000 - Trasferimenti correnti</b>	<b>22.894.622,00</b>
<b>E.2.01.01.00.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>22.894.622,00</b>
<b>E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali</b>	<b>22.894.622,00</b>
E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri	22.894.622,00
<b>E.2.00.00.00.000 - Trasferimenti correnti</b>	<b>22.894.622,00</b>

TUTTI	<i>Gestione Governativa Navigazione Laghi Maggiore, di Garda e di Como</i>	2021
<b>Consolidato</b>		

VOCE	IMPORTO
<b>E.3.00.00.00.000 - Entrate extratributarie</b>	<b>39.690.500,00</b>
<b>E.3.01.00.00.000 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>29.240.000,00</b>
E.3.01.02.00.000 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	29.240.000,00
E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	29.240.000,00
E.3.01.02.01.999 - Proventi da servizi n.a.c.	29.240.000,00
<b>E.3.03.00.00.000 - Interessi attivi</b>	<b>500,00</b>
E.3.03.03.00.000 - Altri interessi attivi	500,00
E.3.03.03.03.000 - Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	500,00
E.3.03.03.03.001 - Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	500,00
E.3.03.03.04.000 - Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00
E.3.03.03.04.001 - Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00
<b>E.3.05.00.00.000 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>10.450.000,00</b>
<b>E.3.05.01.00.000 - Indennizzi di assicurazione</b>	<b>0,00</b>
E.3.05.01.01.000 - Indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00
E.3.05.01.01.001 - Indennizzi di assicurazione su beni immobili	0,00
E.3.05.01.01.002 - Indennizzi di assicurazione su beni mobili	0,00
E.3.05.01.01.999 - Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00
E.3.05.01.99.000 - Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	0,00
E.3.05.01.99.999 - Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	0,00
<b>E.3.05.02.00.000 - Rimborsi in entrata</b>	<b>4.100.000,00</b>
E.3.05.02.03.000 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	4.100.000,00
E.3.05.02.03.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	4.100.000,00
<b>E.3.05.99.00.000 - Altre entrate correnti n.a.c.</b>	<b>6.350.000,00</b>
E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	6.350.000,00
E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	6.350.000,00
<b>E.3.00.00.00.000 - Entrate extratributarie</b>	<b>39.690.500,00</b>
<b>E.2.00.00.00.000 - Trasferimenti correnti</b>	<b>22.894.622,00</b>
<b>E.3.00.00.00.000 - Entrate extratributarie</b>	<b>39.690.500,00</b>
<b>E - ENTRATE</b>	<b>62.585.122,00</b>

TUTTI	<i>Gestione Governativa Navigazione Laghi Maggiore, di Garda e di Como</i>	2021
<b>Consolidato</b>		
<b>VOCE</b>		<b>IMPORTO</b>

<b>U-USCITE</b>	<b>62.585.122,00</b>
<b>U.1.00.00.00.000 - Spese correnti</b>	<b>62.585.122,00</b>
<b>U.1.01.00.00.000 - Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>34.120.000,00</b>
<b>U.1.01.01.00.000 - Retribuzioni lorde</b>	<b>24.695.000,00</b>
<b>U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro</b>	<b>23.450.000,00</b>
U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	20.550.000,00
U.1.01.01.01.006 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	2.900.000,00
<b>U.1.01.01.02.000 - Altre spese per il personale</b>	<b>1.245.000,00</b>
U.1.01.01.02.002 - Buoni pasto	1.245.000,00
<b>U.1.01.02.00.000 - Contributi sociali a carico dell'ente</b>	<b>9.425.000,00</b>
<b>U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente</b>	<b>9.425.000,00</b>
U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale	6.883.000,00
U.1.01.02.01.002 - Contributi previdenza complementare	823.000,00
U.1.01.02.01.003 - Contributi per indennità di fine rapporto	1.705.000,00
U.1.01.02.01.999 - Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	14.000,00
<b>U.1.02.00.00.000 - Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>1.000.000,00</b>
<b>U.1.02.01.00.000 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</b>	<b>1.000.000,00</b>
<b>U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)</b>	<b>905.100,00</b>
U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	905.100,00
<b>U.1.02.01.02.000 - Imposta di registro e di bollo</b>	<b>200,00</b>
U.1.02.01.02.001 - Imposta di registro e di bollo	200,00
<b>U.1.02.01.06.000 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani</b>	<b>58.000,00</b>
U.1.02.01.06.001 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	58.000,00
<b>U.1.02.01.11.000 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)</b>	<b>900,00</b>
U.1.02.01.11.001 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)	900,00
<b>U.1.02.01.99.000 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</b>	<b>35.800,00</b>
U.1.02.01.99.999 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	35.800,00
<b>U.1.03.00.00.000 - Acquisto di beni e servizi</b>	<b>26.720.864,06</b>
<b>U.1.03.01.00.000 - Acquisto di beni</b>	<b>12.715.099,00</b>
<b>U.1.03.01.01.000 - Giornali, riviste e pubblicazioni</b>	<b>24.900,00</b>
U.1.03.01.01.001 - Giornali e riviste	24.900,00
<b>U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo</b>	<b>12.690.199,00</b>
U.1.03.01.02.001 - Carta, cancelleria e stampati	119.400,00
U.1.03.01.02.002 - Carburanti, combustibili e lubrificanti	11.825.000,00
U.1.03.01.02.004 - Vestiario	175.000,00
U.1.03.01.02.005 - Accessori per uffici e alloggi	0,00
U.1.03.01.02.006 - Materiale informatico	185.000,00
U.1.03.01.02.009 - Beni per attività di rappresentanza	131.000,00
U.1.03.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	254.799,00
<b>U.1.03.02.00.000 - Acquisto di servizi</b>	<b>14.005.765,06</b>
<b>U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione</b>	<b>112.500,00</b>
U.1.03.02.01.001 - Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	74.400,00
U.1.03.02.01.008 - Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	38.100,00
<b>U.1.03.02.02.000 - Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta</b>	<b>101.970,00</b>
U.1.03.02.02.001 - Rimborso per viaggio e trasloco	42.000,00
U.1.03.02.02.002 - Indennità di missione e di trasferta	8.000,00
U.1.03.02.02.003 - Servizi per attività di rappresentanza	778,00
U.1.03.02.02.004 - Pubblicità	36.192,00
U.1.03.02.02.006 - Partecipazione a manifestazioni e convegni	15.000,00
<b>U.1.03.02.04.000 - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente</b>	<b>60.416,00</b>
U.1.03.02.04.001 - Acquisto di servizi per formazione specialistica	58.500,00
U.1.03.02.04.002 - Acquisto di servizi per formazione generica	1.916,00
<b>U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni</b>	<b>957.530,00</b>

## Consolidato

VOCE	IMPORTO
U.1.03.02.05.001 - Telefonia fissa	99.000,00
U.1.03.02.05.002 - Telefonia mobile	22.000,00
U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica	534.700,00
U.1.03.02.05.005 - Acqua	39.800,00
U.1.03.02.05.006 - Gas	153.200,00
U.1.03.02.05.007 - Spese di condominio	17.000,00
U.1.03.02.05.999 - Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	91.830,00
<b>U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi</b>	<b>326.640,00</b>
U.1.03.02.07.001 - Locazione di beni immobili	137.300,00
U.1.03.02.07.002 - Noleggi di mezzi di trasporto	189.340,00
<b>U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni</b>	<b>7.984.894,06</b>
U.1.03.02.09.001 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	6.859.394,06
U.1.03.02.09.004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	126.000,00
U.1.03.02.09.005 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	105.000,00
U.1.03.02.09.006 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	7.500,00
U.1.03.02.09.008 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	639.000,00
U.1.03.02.09.011 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	248.000,00
<b>U.1.03.02.10.000 - Consulenze</b>	<b>3.184,00</b>
U.1.03.02.10.001 - Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	3.184,00
U.1.03.02.10.002 - Esperti per commissioni, comitati e consigli	0,00
<b>U.1.03.02.12.000 - Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale</b>	<b>0,00</b>
U.1.03.02.12.001 - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00
<b>U.1.03.02.13.000 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente</b>	<b>1.025.350,00</b>
U.1.03.02.13.001 - Servizi di sorveglianza e custodia	485.670,00
U.1.03.02.13.002 - Servizi di pulizia e lavanderia	367.680,00
U.1.03.02.13.003 - Trasporti, traslochi e facchinaggio	20.000,00
U.1.03.02.13.006 - Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	152.000,00
<b>U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi</b>	<b>78.600,00</b>
U.1.03.02.16.001 - Pubblicazione bandi di gara	50.000,00
U.1.03.02.16.002 - Spese postali	18.600,00
U.1.03.02.16.003 - Onorificenze e riconoscimenti istituzionali	10.000,00
<b>U.1.03.02.17.000 - Servizi finanziari</b>	<b>245.300,00</b>
U.1.03.02.17.001 - Commissioni per servizi finanziari	240.000,00
U.1.03.02.17.999 - Spese per servizi finanziari n.a.c.	5.300,00
<b>U.1.03.02.18.000 - Servizi sanitari</b>	<b>100.000,00</b>
U.1.03.02.18.001 - Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	100.000,00
<b>U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni</b>	<b>310.000,00</b>
U.1.03.02.19.001 - Gestione e manutenzione applicazioni	300.000,00
U.1.03.02.19.004 - Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	10.000,00
U.1.03.02.19.006 - Servizi di sicurezza	0,00
U.1.03.02.19.007 - Servizi di gestione documentale	0,00
<b>U.1.03.02.99.000 - Altri servizi</b>	<b>2.699.381,00</b>
U.1.03.02.99.002 - Altre spese legali	50.000,00
U.1.03.02.99.003 - Quote di associazioni	60.000,00
U.1.03.02.99.011 - Servizi per attività di rappresentanza	130.000,00
U.1.03.02.99.999 - Altri servizi diversi n.a.c.	2.459.381,00
<b>U.1.04.00.00.000 - Trasferimenti correnti</b>	<b>244.257,94</b>
<b>U.1.04.01.00.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</b>	<b>234.257,94</b>
<b>U.1.04.01.01.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali</b>	<b>234.257,94</b>
U.1.04.01.01.001 - Trasferimenti correnti a Ministeri	0,00
U.1.04.01.01.020 - Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	234.257,94
<b>U.1.04.05.00.000 - Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo</b>	<b>10.000,00</b>
<b>U.1.04.05.01.000 - Trasferimenti correnti alla UE - quota Risorse Proprie Tradizionali</b>	<b>10.000,00</b>
U.1.04.05.01.002 - Dazi doganali su import delle merci da Paesi terzi	10.000,00

TUTTI		<i>Gestione Governativa Navigazione Laghi Maggiore, di Garda e di Como</i>	2021
<b>Consolidato</b>			
VOCE	IMPORTO		
<b>U.1.07.00.00.000 - Interessi passivi</b>	<b>0,00</b>		
<b>U.1.07.06.00.000 - Altri interessi passivi</b>	<b>0,00</b>		
<b>U.1.07.06.03.000 - Interessi su conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche</b>	<b>0,00</b>		
U.1.07.06.03.001 - Interessi ad Amministrazioni Centrali su conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,00		
<b>U.1.07.06.99.000 - Altri interessi passivi diversi</b>	<b>0,00</b>		
U.1.07.06.99.999 - Altri interessi passivi ad altri soggetti	0,00		
<b>U.1.10.00.00.000 - Altre spese correnti</b>	<b>500.000,00</b>		
<b>U.1.10.03.00.000 - Versamenti IVA a debito</b>	<b>0,00</b>		
<b>U.1.10.03.01.000 - Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali</b>	<b>0,00</b>		
U.1.10.03.01.001 - Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	0,00		
<b>U.1.10.04.00.000 - Premi di assicurazione</b>	<b>500.000,00</b>		
<b>U.1.10.04.01.000 - Premi di assicurazione contro i danni</b>	<b>500.000,00</b>		
U.1.10.04.01.003 - Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	478.700,00		
U.1.10.04.01.999 - Altri premi di assicurazione contro i danni	21.300,00		
<b>U.1.00.00.00.000 - Spese correnti</b>	<b>62.585.122,00</b>		
<b>U.1.00.00.00.000 - Spese correnti</b>	<b>62.585.122,00</b>		
<b>U - USCITE</b>	<b>62.585.122,00</b>		

