

***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 2022***



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

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2022**

**PREMESSA**

Il presente documento, che costituisce la relazione del bilancio di previsione della Gestione Governativa Navigazione Laghi per l'esercizio 2022, 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 ha colpito il Paese ed il mondo intero da quasi due anni, si evidenzia che la contribuzione statale assegnata per il 2022, se confermata nella stessa misura per il 2021, pari a 22.894.622 euro, pare appena sufficiente per soddisfare le esigenze di un servizio di trasporto che ha riflessi nell'ambito locale, statale e sul piano internazionale.

Così come più volte evidenziato dalla scrivente, *gli effetti dei vari lockdown, disposti nel 2020 e all'inizio del 2021 per contrastare la propagazione dei contagi, hanno determinato alcune incertezze nell'economia dei territori in cui opera la Gestione.*

In relazione al servizio di trasporto di linea istituzionalmente assegnato, la scrivente garantirà la mobilità tra i territori e quindi manterrà 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, attesa la conferma dell'attuale situazione epidemiologica, con la possibilità di intensificare i servizi prestati nel 2021.

A tal proposito si precisa che si è adeguato, come nel passato, 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 sono stati sottoscritti dei contratti, con la suddetta SNL, 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 ritorno delle relative spese sostenute. In tale situazione, il costo del personale, i carburanti e i lubrificanti delle navi non sono più 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.

Si precisa che i dati del bilancio in argomento sono posti a raffronto con gli analoghi dati relativi al bilancio di previsione redatto per l'esercizio 2021.

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 della mobilità sostenibili 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 34.800.000 euro ed altre entrate per 9.800.500 euro, il totale complessivo delle entrate di parte corrente del 2022, a pareggio con le voci di spesa, ammonta a 67.495.122 euro rispetto ai 62.585.122 euro complessivi della previsione 2021, quindi con una previsione in aumento di quasi 5 milioni di euro.

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 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. 21.02.2005, 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.

La Direzione del Lago di Como evidenzia che l'esercizio in analisi vedrà l'inizio della costruzione della "Variante della Tremezzina", necessaria per decongestionare dal traffico la Statale Regina. Detti lavori, che saranno svolti dell'ANAS con la conclusione prevista nel 2026, coinvolgono anche la Navigazione, nei primi mesi dell'anno in analisi in relazione al blocco totale della predetta Statale, con un impegno straordinario in termini di mezzi e uomini per il potenziamento dei servizi all'interno del piano di mobilità coordinato dalla Prefettura di Como. I fondi necessari per la copertura di dette attività, quantificati in complessivi 2.500.000 euro, saranno stanziati dal MIMS.

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, mentre al capitolo 7624 "*Interventi a favore della Gestione governativa navigazione laghi Maggiore, di Garda e Como*" non risultano stanziamenti.

## **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 circa 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 della Confederazione Elvetica.

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 650 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 2022 – Categoria I (*ricavi dalla vendita dei servizi*) – si ritiene di valutare un importo complessivo di euro 34.800.000, con le necessarie cautele previsionali secondo quanto espresso in premessa, tenendo conto anche delle potenziali entrate derivanti dal servizio internazionale.

Si ritiene precisare che le Direzioni di Esercizio di questa Gestione, per l'esercizio 2021 in chiusura, prevedono accertamenti per la vendita dei servizi per un ammontare complessivo di euro 26,29 milioni circa rispetto ai 29,24 milioni di euro del relativo preventivo.

A tal proposito le entrate del traffico del bacino svizzero, per il 2022, si dovrebbero attestare a circa 376 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 il fatto che dal 2012 le tariffe aziendali non hanno subito variazioni, questa Gestione ha verificato l'opportunità di un adeguamento delle stesse, più aderenti alle necessità del mercato, che presenterà per l'approvazione.

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 2022 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 5.500.000 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 a titolo di 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.

Si ritiene opportuno evidenziare che, come spiegato dalla scrivente nelle proprie note a riguardo, 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 2,6 milioni di euro circa annui, la nuova disposizione renderà alla scrivente un recupero limitato a 450 mila euro circa, sempre su base annua.

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

Nel 2022 si prevede nessun recupero dei dazi sul gasolio svizzero, consumato nel 2021, per le motivazioni precedentemente illustrate.

Al capitolo 5 delle entrate (*entrate varie ed eventuali*) si valuta un importo complessivo previsionale, calcolato in via cautelativa nella misura di 4.300.000 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.

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

2019 – 4.429.214,50                      2020 – 3.847.215                      2021 – 4.280.479

Il totale della terza categoria «Altre entrate» ammonta pertanto a complessivi 9.800.500 euro.

|   | CAPITOLO DI ENTRATA                                         | Previsione 2021      | Previsione 2022      | Differenza          |
|---|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1 | Ricavi dalla vendita dei servizi                            | 29.240.000,00        | 34.800.000,00        | 5.560.000,00        |
| 2 | Sovvenzione del Ministero a copertura disavanzo d'esercizio | 22.894.622,00        | 22.894.622,00        | 0,00                |
| 3 | Interessi su depositi e conti correnti                      | 500,00               | 500,00               | 0,00                |
| 4 | Recuperi e rimborsi diversi                                 | 6.450.000,00         | 5.500.000,00         | -950.000,00         |
| 5 | Entrate varie ed eventuali                                  | 4.000.000,00         | 4.300.000,00         | 300.000,00          |
|   | <b>TOTALI</b>                                               | <b>62.585.122,00</b> | <b>67.495.122,00</b> | <b>4.910.000,00</b> |
|   |                                                             |                      |                      |                     |

### **SPESE CORRENTI**

Le spese correnti comprendono tutti gli impegni previsti per il 2022 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 67.495.122 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 dell'11.11.2021 della Ragioneria Generale dello Stato del MEF, che conferma le disposizioni relative alla Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020), e precisate, in particolare, nella Circolare 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 2022 ammonta a 31.538.364,06 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.

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. 26/2021 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 2022.

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 2022 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 2022, dette spese sono fissate in complessivi 23.830.000 euro, ovvero 380.000 euro in più rispetto a quanto previsto per l'esercizio 2021, 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>23.830.000 euro</b> |
| U1020301 – RETRIBUZIONI LORDE                              | 20.650.000 euro        |
| U1020303 – RETRIBUZIONI LORDE AVVENTIZI                    | 3.180.000 euro         |

In relazione a quanto in argomento si ritiene precisare che il totale provvisorio delle retribuzioni lorde del personale italiano, a preconsuntivo 2021, ammonterebbe a 22,6 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, 535 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 2022 del capitolo in esame, che segue ovviamente la dinamica della spesa per le retribuzioni lorde, ammonta a complessivi 10.730.000 euro, ovvero il 45,03% 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 più rispetto alla previsione 2021, ovvero di 60.000 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 1.303.000 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 espone, 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 2022 di 34.560.000 euro, che comporta una incidenza del 51,20% 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"*.

|   | CAPITOLO DI SPESA  | Previsione 2021      | Previsione 2022      | Differenza        |
|---|--------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 3 | Retribuzioni lorde | 23.450.000,00        | 23.830.000,00        | 380.000,00        |
| 4 | Oneri aziendali    | 10.670.000,00        | 10.730.000,00        | 60.000,00         |
|   | <b>TOTALI</b>      | <b>34.120.000,00</b> | <b>34.560.000,00</b> | <b>440.000,00</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 6.021.227,94 euro rispetto a quella preventivata per il 2021 di 5.511.227,94 euro, con una variazione in più complessiva di 510.000 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 2021</b> | <b>Previsione 2022</b> | <b>Differenza</b> |
|----|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| 5  | Affitto, illum., riscaldam. uffici                | 190.000,00             | 190.000,00             | 0,00              |
| 6  | Stampati, cancelleria, poste, telefono, manifesti | 380.000,00             | 530.000,00             | 150.000,00        |
| 7  | Spese di viaggio                                  | 50.000,00              | 70.000,00              | 20.000,00         |
| 8  | Spese d’ospitalità e cortesia                     | 778,00                 | 778,00                 | 0,00              |
| 9  | Spese di funzionamento Gestione                   | 2.450.000,00           | 2.700.000,00           | 250.000,00        |
| 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              | 110.000,00             | 50.000,00         |
| 14 | Provvigioni                                       | 140.000,00             | 140.000,00             | 0,00              |
| 15 | Spese doganali                                    | 10.000,00              | 10.000,00              | 0,00              |
| 16 | Spese giudiziarie                                 | 50.000,00              | 50.000,00              | 0,00              |
| 17 | Spese diverse                                     | 1.360.000,00           | 1.400.000,00           | 40.000,00         |
| 98 | Versamenti dei risparmi di spesa                  | 234.257,94             | 234.257,94             | 0,00              |
|    | <b>TOTALI</b>                                     | <b>5.511.227,94</b>    | <b>6.021.227,94</b>    | <b>510.000,00</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 maggiori spese per 150.000 euro rispetto a quelle preventivate per l'esercizio 2021 in relazione, principalmente, ai costi relativi alla telefonia per il nuovo sistema di connessione delle Direzioni con gli scali e le navi aziendali la cui attivazione è prevista per l'esercizio in analisi.

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 2.700.000 euro, rispetto ai 2.450.000 euro preventivati per il 2021 è da individuare alle iniziative attinenti alle competenze degli assuntori.

Al capitolo 17 si prospetta una spesa complessiva pari a 1.400.000 euro rispetto al 1.360.000 euro ipotizzato per il 2021, ovvero 40.000 euro in più, 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 2022 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 250.000 euro, ovvero 10.000 euro in più rispetto alla previsione per il 2021, in linea con le risultanze a consuntivo degli esercizi passati e con l'aspettativa di un traffico ai livelli pre-pandemia, tenuto altresì conto 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 2021</b> | <b>Previsione 2022</b> | <b>Differenza</b> |
|-----------|----------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| <b>18</b> | Interessi passivi          | 0,00                   | 0,00                   | 0,00              |
| <b>19</b> | Spese commissioni bancarie | 240.000,00             | 250.000,00             | 10.000,00         |
|           | <b>TOTALI</b>              | <b>240.000,00</b>      | <b>250.000,00</b>      | <b>10.000,00</b>  |

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

Per la categoria in esame si valutano oneri complessivi per 1.000.000 euro, ovvero nella medesima misura preventivata per il 2021.

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 2021</b> | <b>Previsione 2022</b> | <b>Differenza</b> |
|-----------|--------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| <b>20</b> | Imposte e tasse          | 1.000.000,00           | 1.000.000,00           | 0,00              |
|           | <b>TOTALI</b>            | <b>1.000.000,00</b>    | <b>1.000.000,00</b>    | <b>0,00</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 140.000 euro rispetto alle previsioni per l'esercizio 2021 e, pertanto, si attesta per l'esercizio 2022 in complessivi 1.200.000 euro.

In particolare si evidenziano i capitolo 23 e 24 come di seguito specificato:

- il capitolo 23 subisce un aumento previsionale di 50.000 euro, rispetto al dato previsionale 2021, in relazione all'adeguamento dei contratti di guardiania armata dei cantieri con deposito di gasolio, relativamente alla tutela degli "obiettivi sensibili".
- la dotazione del capitolo 24 aumenta di 65.000 mila euro in particolare per quanto attiene alle spese per la pulizia e per lo scarico delle acque nere delle navi.

|           | <b>CAPITOLO DI SPESA</b>        | <b>Previsione 2021</b> | <b>Previsione 2022</b> | <b>Differenza</b> |
|-----------|---------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| <b>21</b> | Affitto, illum, riscaldam scali | 240.000,00             | 255.000,00             | 15.000,00         |
| <b>22</b> | Stampa biglietti e cancelleria  | 20.000,00              | 30.000,00              | 10.000,00         |
| <b>23</b> | Canoni diversi e varie          | 430.000,00             | 480.000,00             | 50.000,00         |
| <b>24</b> | Spese dei natanti e inden vari  | 370.000,00             | 435.000,00             | 65.000,00         |
|           | <b>TOTALI</b>                   | <b>1.060.000,00</b>    | <b>1.200.000,00</b>    | <b>140.000,00</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.

Si ritiene di dover precisare che 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 15.280.000 euro, rispetto, al preventivo 2021 di 11.810.000 euro.

Si fa presente che nel preconsuntivo 2021 in chiusura, il totale della categoria in analisi si dovrebbe attestare a 12,8 milioni circa.

|           | <b>CAPITOLO DI SPESA</b> | <b>Previsione 2021</b> | <b>Previsione 2022</b> | <b>Differenza</b>   |
|-----------|--------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>25</b> | Acquisto carburanti      | 11.610.000,00          | 15.280.000,00          | 3.670.000,00        |
| <b>26</b> | Acquisto lubrificanti    | 200.000,00             | 210.000,00             | 10.000,00           |
|           | <b>TOTALI</b>            | <b>11.810.000,00</b>   | <b>15.490.000,00</b>   | <b>3.680.000,00</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 2022 l'importo complessivo di 8.861.394,06 euro, rispetto ai 8.731.394,06 euro del 2021, 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-19.

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 2021</b> | <b>Previsione 2022</b> | <b>Differenza</b> |
|----|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| 27 | Acquisto beni e servizi per la manutenzione | 7.901.394,06           | 7.131.394,06           | -770.000,00       |
| 97 | Acquisto beni e servizi per la sicurezza    | 830.000,00             | 1.730.000,00           | 900.000,00        |
|    | <b>TOTALI</b>                               | <b>8.731.394,06</b>    | <b>8.861.394,06</b>    | <b>130.000,00</b> |

### **COEFFICIENTE DI ESERCIZIO**

Fermo restando quanto sopra esposto, il coefficiente di esercizio della previsione 2022, determinato dal rapporto tra le uscite e le entrate finanziarie di parte corrente, al netto della sovvenzione statale, si attesta intorno all'1,51 rispetto all'1,58 calcolato per il 2021.

### **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 non hanno subito variazioni rispetto alle valutazioni proposte per il 2021, si chiudono sempre con il pareggio tra l'ammontare degli impegni e 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 2022.

IL GESTORE GOVERNATIVO

*(Dott. Renato Poletti)*

## 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 2022 |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------|
|                                       | 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                                | 530.000,00                      |
| 7 - Spese di Viaggio                  | 43.070,36                   | 54.645,92                   | 65.544,48                   | 54.420,25                                 | 70.000,00                       |
| 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                              | 2.700.000,00                    |
| 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                                 | 110.000,00                      |
| 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                              | 1.400.000,00                    |
| 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>5.736.970,00</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                                | 250.000,00                      |
| <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>250.000,00</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                                | 255.000,00                      |
| 22 - Stampa Biglietti                 | 18.798,51                   | 21.354,03                   | 14.828,46                   | 18.327,00                                 | 30.000,00                       |
| 23 - Canoni Diversi Impianti          | 288.194,98                  | 264.346,37                  | 267.769,46                  | 273.436,94                                | 480.000,00                      |
| 24 - Spese dei Natanti                | 439.794,64                  | 448.699,63                  | 346.297,89                  | 411.597,39                                | 435.000,00                      |
| <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>1.200.000,00</b>             |
| 25 - Carburanti                       | 15.279.784,09               | 12.795.986,61               | 14.996.806,35               | 14.357.525,68                             | 15.280.000,00                   |
| 26 - Lubrificanti                     | 214.060,53                  | 197.610,94                  | 195.426,30                  | 202.365,92                                | 210.000,00                      |
| <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>15.490.000,00</b>            |
| 27 - Beni e Servizi Manutenzione      | 16.931.133,06               | 22.655.314,54               | 24.345.420,72               | 21.310.622,77                             | 7.131.394,06                    |
| 97 - Beni e Servizi Sicurezza         | 0,00                        | 0,00                        | 433.817,66                  | 144.605,89                                | 1.730.000,00                    |
| <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>8.861.394,06</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>31.538.364,06</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 2022 |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|                                      | 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                                                        | 34.800.000,00                   |
| 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 - Recupero e rimborsi              | 2.583.416,75                | 4.023.580,37                | 9.201.145,68                | 9.201.145,68                                                         | 5.500.000,00                    |
| 5 - Entrate varie                    | 4.555.273,15                | 4.429.460,47                | 4.863.316,61                | 4.863.316,61                                                         | 4.300.000,00                    |
| <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>44.600.500,00</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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                         |                       |            |
| <b>AlI' Ufficio II</b> per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale- <b>indirizzo e-mail: igf.ufficio2.rgs@tesoro.it</b>                                                                                                                                                                                                                     |                         |                       |            |
| <b>AlI' Ufficio IV</b> 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. - <b>indirizzo e-mail: igf.ufficio4.rgs@tesoro.it</b>                                                                                                                                                                                          |                         |                       |            |
| <b>AlI' Ufficio VII</b> 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. - <b>indirizzo e-mail: igf.ufficio7.rgs@tesoro.it</b> |                         |                       |            |
| <b>AlI' Ufficio VIII</b> 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. - <b>indirizzo e-mail: igf.ufficio8.rgs@tesoro.it</b>                                                                                           |                         |                       |            |
| <b>Denominazione Ente:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                         |                       |            |
| <b>PRIMA SEZIONE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                       |            |
| <b>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</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                         |                       |            |
| <b>D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                         |                       |            |
| Disposizioni di contenimento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Importo dovuto nel 2018 | maggiorazione del 10% | versamento |
| <b>Art. 61 comma 1</b> (spese per organi collegiali e altri organismi)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                         |                       |            |
| <b>Art. 61 comma 2</b> (spese per studi e consulenze)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                         |                       |            |
| <b>Art. 61 comma 5</b> (spese per relazioni pubbliche e convegni)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                         |                       |            |
| <b>Art. 61 comma 6</b> (spese per sponsorizzazioni)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                         |                       |            |
| <b>Art. 61 comma 7</b> (misure per le società in elenco (STAT))                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                         |                       |            |
| <b>Totale</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0                       | 0                     | 0          |
| <b>D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                         |                       |            |



| 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)<br>NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                       |                    |
| <b>Art. 6 comma 7</b> (Incarichi di consulenza)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 12.486,47               | 1.248,65              | 13.735,12          |
| <b>Art. 6 comma 8</b> (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 18.042,98               | 1.804,30              | 19.847,28          |
| <b>Art. 6 comma 9</b> (Spese per sponsorizzazioni)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 147.882,63              | 14.788,26             | 162.670,89         |
| <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>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 188.209,72              | 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 |
| <b>Art. 2 commi 618* 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 |
| <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 |
| <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:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |            |
| Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |            |
| Disposizioni di contenimento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | versamento |
| Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |            |
| Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |            |
| Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |            |
| Disposizioni di contenimento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | versamento |
| Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |            |
| Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | 27.227,25  |
| Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |            |
| Disposizione di contenimento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | versamento |
| Articolo 16 comma 5 (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) Versamento al capitolo 3539- capo X- bilancio dello Stato |  |            |
| Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |            |
| Disposizione di contenimento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | versamento |
| Art. 23-ter comma 4 (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |            |



**PROGRAMMA INTERVENTI DI MANUTENZIONE  
DELLE DIREZIONI DI ESERCIZIO PER L'ANNO 2022**

**DIREZIONE DI ESERCIZIO DI NAVIMAGGIORE**

| Note                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Consulenza annuale rifiuti ADR                                                                                              |
| Revisione propulsori VSP presso Voith Germany M/n Verbania                                                                  |
| M/n Verbania spese RINA sorveglianza                                                                                        |
| S.Bernardino-Sempione: Revamping impianti elettronici sicurezza motori MTU 183                                              |
| M/n TICINO: n.1kit coppie coniche riduttori superiore+inferiore+albero scanalato superiore propulsori Schottel SRP330       |
| Ricambi e lavorazioni di rettifica per revisioni interne motori IVECO GE 8210 (Sempione) e IVECO CURSOR 13 (Airona)         |
| Revisione pompe iniezione                                                                                                   |
| Revisione testate IVECO 8210 + IVECO C13                                                                                    |
| Collaudi al banco prova motori scorta revisionati NLM                                                                       |
| M/n S.Bernardino: fornitura attuatori elettrici tipo flexball per comando indipendente delle velocità dei Motori Principali |
| M/n Delfino: coibentazione termo-acustica Locale astucci e fornitura silenziatori                                           |
| M/n San Bernardino: Lavorazioni meccaniche per revisione n.2 mozzì elica                                                    |
| M/vi Classe ALPINO fornitura pompe trainate collaudate RINA                                                                 |
| piroscafo Piemonte sostituzione caldaie                                                                                     |
| Ristrutturazione generale motonave Helvetia                                                                                 |
| Sostituzione dei nomi sulle navi con design omogeneo                                                                        |
| Motonave Verbania ristrutturazione di alcuni locali                                                                         |
| Servizio di pittura navi anno 2023                                                                                          |
| M/ve tipo Alpino rifacimento ponti esterni                                                                                  |
| M/ve tipo Alpino realizzazione bagno disabili                                                                               |
| M/ve tipo Alpino sostituzione finestrini passeggeri                                                                         |
| Portelli stagni da ponte per traghetti e tipo Alpino                                                                        |
| Sostituzione finestrini timoneria Antares                                                                                   |
| Caldaie Piemonte sostituzione tubi ranghi alti                                                                              |
| Controllo, sostituzione, aggiornamento mezzi antincendio e stazioni CO2                                                     |
| Intervento sommozzatori per sostituzione anodi T.tti Sempione e Ticino                                                      |
| Controlli Non Distruttivi di bordo                                                                                          |
| Plafoniere per illuminazione Officine Cantiere Arona                                                                        |
| Verifica straordinaria e fornitura o retrofit componentistica cabine di media Arona e Intra                                 |
| Realizzazione impiantistica Pontile 5 Cantiere Arona                                                                        |
| Fornitura interruttori e componentistica quadri di bordo                                                                    |
| Rifacimento manto di copertura tetto Palazzina Corpo B Intra                                                                |
| Sostituzione pali di guardia Scalo Laverno                                                                                  |
| Alternatori di generazione per motonavi                                                                                     |
| Installazione nuova colonnina distribuzione gasolio Locarno                                                                 |

## **DIREZIONE DI ESERCIZIO DI NAVIGARDA**

### **Note**

Installazione impianto scarico fumi bagnato delle M/vs Trento  
Pitturazione torretta e pontile scalo Traghetto di Maderno  
Manutenzione pontili - intervento scalo di Gardone  
Fornitura e posa pontile galleggiante Cantiere  
Fornitura e posa nuova biglietteria scalo di Sirmione  
Acquisto n. 8 sedile e barra centrale per elaggio  
Rifacimento facciata Direzione  
Manutenzione Voith Prora e Poppa Mn Tonale  
W6 n°2 gruppi elettrogeni completi di alternatore AIFO 8210 (Mn Brescia)  
W6 n°2 motori principali DEUTZ BF8M1015MC (Mn Andromeda)  
W6 n°2 motori principali DEUTZ BF8M1015MC (Mn Baldo)  
W6 n°1 motore principale MTU 12v SERIE 2000 M60 (Mn Tr SAN VIGILIO)  
W6 n°1 motore MTU 183 (SCORTA)  
W6 n°2 motori principali AIFO 8210 (Mn SOLFERINO)  
W6 n°1 Gruppo Elettrogeno completo di alternatore (Mn. SOLFERINO)  
Revisione generale e completa di n°2 riduttori RENTJES V4F 240 (Mn Solferino)  
Revisione generale seconda pompa bacino dio carenaggio  
Acquisto polverizzatori AIFO e MTU  
Acquisto e messa in opera batterie navi  
Fornitura ed installazione sistemi di comando motori/invertitori  
Acquisto nuova frizione per propulsore Schottel 330  
Impianto di lavaggio navi Cantiere  
Acquisto e messa in opera di nuove caldaie per il cantiere  
Acquisto e messa in opera di coibentazioni scarichi navi  
Acquisto legname e materiali per rifacimento coperta ponte superiore Mn. Trento  
Acquisto n°2 collettori di scarico 6V 396 TC2  
Pitturazione navi

## **DIREZIONE DI ESERCIZIO DI NAVICOMO**

### **Note**

**REVISIONE MOTORI VOLTA**

**LAVORI DI ADEGUAMENTO SCALI DI SERVIZIO COMO, DERVIO E BOLVEDRO**

**PONTONE GALLEGGIANTE**

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

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2022

RAPPORTATO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021



**BILANCIO DI PREVISIONE - PARTE CORRENTE**

| CAT. | CAP. | TITOLO I<br>SPESE<br>DESCRIZIONE                    | BILANCIO<br>DI PREVISIONE<br>2021 | BILANCIO<br>DI PREVISIONE<br>2022 | DIFFERENZE          |
|------|------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
|      |      |                                                     | A                                 | B                                 |                     |
| 1    | 1    | Compenso Organi di Gestione                         | 74.400,00                         | 74.400,00                         | 0,00                |
|      | 2    | Compenso Organi di Controllo                        | 38.100,00                         | 38.100,00                         | 0,00                |
|      |      | <b>totale categoria 1</b>                           | <b>112.500,00</b>                 | <b>112.500,00</b>                 | <b>0,00</b>         |
| 2    | 3    | Retribuzioni Lorde                                  | 23.450.000,00                     | 23.830.000,00                     | 380.000,00          |
|      | 4    | Oneri Aziendali                                     | 10.670.000,00                     | 10.730.000,00                     | 60.000,00           |
|      |      | <b>totale categoria 2</b>                           | <b>34.120.000,00</b>              | <b>34.560.000,00</b>              | <b>440.000,00</b>   |
| 3    | 5    | Affitto, illuminazione, riscaldamento uffici        | 190.000,00                        | 190.000,00                        | 0,00                |
|      | 6    | Stampati, cancelleria poste, telefono, manifesti    | 380.000,00                        | 530.000,00                        | 150.000,00          |
|      | 7    | Spese di viaggio                                    | 50.000,00                         | 70.000,00                         | 20.000,00           |
|      | 8    | Spese di ospitalità e cortesia                      | 778,00                            | 778,00                            | 0,00                |
|      | 9    | Spese di funzionamento della Gestione               | 2.450.000,00                      | 2.700.000,00                      | 250.000,00          |
|      | 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                         | 110.000,00                        | 50.000,00           |
|      | 14   | Provvigioni                                         | 140.000,00                        | 140.000,00                        | 0,00                |
|      | 15   | Spese doganali                                      | 10.000,00                         | 10.000,00                         | 0,00                |
|      | 16   | Spese giudiziarie                                   | 50.000,00                         | 50.000,00                         | 0,00                |
|      | 17   | Spese diverse                                       | 1.360.000,00                      | 1.400.000,00                      | 40.000,00           |
|      | 98   | Versamenti dei risparmi di spesa                    | 234.257,94                        | 234.257,94                        | 0,00                |
|      |      | <b>totale categoria 3</b>                           | <b>5.511.227,94</b>               | <b>6.021.227,94</b>               | <b>510.000,00</b>   |
| 4    | 18   | Interessi passivi                                   | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                |
|      | 19   | Spese commissioni bancarie                          | 240.000,00                        | 250.000,00                        | 10.000,00           |
|      |      | <b>totale categoria 4</b>                           | <b>240.000,00</b>                 | <b>250.000,00</b>                 | <b>10.000,00</b>    |
| 5    | 20   | Imposte e tasse                                     | 1.000.000,00                      | 1.000.000,00                      | 0,00                |
|      |      | <b>totale categoria 5</b>                           | <b>1.000.000,00</b>               | <b>1.000.000,00</b>               | <b>0,00</b>         |
| 6    | 21   | Affitto, illuminazione, riscaldamento scali         | 240.000,00                        | 255.000,00                        | 15.000,00           |
|      | 22   | Stampa biglietti e cancelleria                      | 20.000,00                         | 30.000,00                         | 10.000,00           |
|      | 23   | Canoni diversi e varie                              | 430.000,00                        | 480.000,00                        | 50.000,00           |
|      | 24   | Spese dei natanti e indennizzi vari                 | 370.000,00                        | 435.000,00                        | 65.000,00           |
|      |      | <b>totale categoria 6</b>                           | <b>1.060.000,00</b>               | <b>1.200.000,00</b>               | <b>140.000,00</b>   |
| 7    | 25   | Acquisto carburanti                                 | 11.610.000,00                     | 15.280.000,00                     | 3.670.000,00        |
|      | 26   | Acquisto lubrificanti                               | 200.000,00                        | 210.000,00                        | 10.000,00           |
|      |      | <b>totale categoria 7</b>                           | <b>11.810.000,00</b>              | <b>15.490.000,00</b>              | <b>3.680.000,00</b> |
| 8    | 27   | Acquisto beni e servizi per la manutenzione         | 7.901.394,06                      | 7.131.394,06                      | -770.000,00         |
|      | 97   | Acquisto beni e servizi per la sicurezza            | 830.000,00                        | 1.730.000,00                      | 900.000,00          |
|      |      | <b>totale categoria 8</b>                           | <b>8.731.394,06</b>               | <b>8.861.394,06</b>               | <b>130.000,00</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>62.585.122,00</b>              | <b>67.495.122,00</b>              | <b>4.910.000,00</b> |

|  | CAP. | TITOLO I<br>ENTRATE<br>DESCRIZIONE     | BILANCIO<br>DI PREVISIONE<br>2021 | BILANCIO<br>DI PREVISIONE<br>2022 | DIFFERENZE          |
|--|------|----------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
|  |      |                                        | A                                 | B                                 |                     |
|  | 1    | Ricavi dalla vendita dei servizi       | 29.240.000,00                     | 34.800.000,00                     | 5.560.000,00        |
|  | 2    | Sovvenzioni del Ministero              | 22.894.622,00                     | 22.894.622,00                     | 0,00                |
|  | 3    | Interessi su depositi e conti correnti | 500,00                            | 500,00                            | 0,00                |
|  | 4    | Recuperi e rimborsi diversi            | 6.450.000,00                      | 5.500.000,00                      | -950.000,00         |
|  | 5    | Entrate varie ed eventuali             | 4.000.000,00                      | 4.300.000,00                      | 300.000,00          |
|  |      | <b>TOTALI TITOLO I</b>                 | <b>62.585.122,00</b>              | <b>67.495.122,00</b>              | <b>4.910.000,00</b> |

|                                |             |             |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| <b>DISAVANZO DA FINANZIARE</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|--------------------------------|-------------|-------------|



| GESTIONE GOVERNATIVA DEI PUBBLICI SERVIZI DI LINEA DI NAVIGAZIONE<br>SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO |      |  |                                                                                 |  |                                 |                     |                |                                                          |  | pag. 1 | ENTRATA |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|---------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------|---------------------|----------------|----------------------------------------------------------|--|--------|---------|
| NUMERO                                                                                                      |      |  | C A P I T O L I                                                                 |  | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2021 | V A R I A Z I O N I |                | SOMME<br>RISULTANTI<br>PER L'ANNO<br>FINANZIARIO<br>2022 |  |        |         |
| dell'anno<br>finanziario                                                                                    |      |  | D E N O M I N A Z I O N E                                                       |  |                                 | IN AUMENTO          | IN DIMINUZIONE |                                                          |  |        |         |
| 2021                                                                                                        | 2022 |  |                                                                                 |  |                                 |                     |                |                                                          |  |        |         |
|                                                                                                             |      |  | TITOLI I - ENTRATE CORRENTI                                                     |  |                                 |                     |                |                                                          |  |        |         |
|                                                                                                             |      |  | Categoria I -                                                                   |  |                                 |                     |                |                                                          |  |        |         |
|                                                                                                             |      |  | ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DEI SERVIZI                                     |  |                                 |                     |                |                                                          |  |        |         |
| 1                                                                                                           | 1    |  | Ricavi dalla vendita dei servizi.                                               |  | 29.240.000,00                   | 5.560.000,00        | 0,00           | 34.800.000,00                                            |  |        |         |
|                                                                                                             |      |  |                                                                                 |  | 29.240.000,00                   | 5.560.000,00        | 0,00           | 34.800.000,00                                            |  |        |         |
| 2                                                                                                           | 2    |  | Categoria II -                                                                  |  |                                 |                     |                |                                                          |  |        |         |
|                                                                                                             |      |  | ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI                                     |  | 22.894.622,00                   | 0,00                | 0,00           | 22.894.622,00                                            |  |        |         |
|                                                                                                             |      |  | Sovvenzioni del Ministero dei trasporti a copertura del disavanzo di esercizio. |  |                                 |                     |                |                                                          |  |        |         |
|                                                                                                             |      |  | Categoria III -                                                                 |  | 22.894.622,00                   | 0,00                | 0,00           | 22.894.622,00                                            |  |        |         |
|                                                                                                             |      |  | ALTRE ENTRATE                                                                   |  |                                 |                     |                |                                                          |  |        |         |
| 3                                                                                                           | 3    |  | Interessi su depositi e conti correnti.                                         |  | 500,00                          | 0,00                | 0,00           | 500,00                                                   |  |        |         |
| 4                                                                                                           | 4    |  | Recupero e rimborsi diversi.                                                    |  | 6.450.000,00                    | 0,00                | 950.000,00     | 5.500.000,00                                             |  |        |         |
| 5                                                                                                           | 5    |  | Entrate varie ed eventuali.                                                     |  | 4.000.000,00                    | 300.000,00          | 0,00           | 4.300.000,00                                             |  |        |         |
|                                                                                                             |      |  |                                                                                 |  | 10.450.500,00                   | 300.000,00          | 950.000,00     | 9.800.500,00                                             |  |        |         |
|                                                                                                             |      |  | TOTALE TITOLO I -                                                               |  | 62.585.122,00                   | 5.860.000,00        | 950.000,00     | 67.495.122,00                                            |  |        |         |



| GESTIONE GOVERNATIVA DEI PUBBLICI SERVIZI DI LINEA DI NAVIGAZIONE<br>SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO |    |                                                                                                                                      |                                 |                     |                 |                                                          | pag. 2 | ENTRATA |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|-----------------|----------------------------------------------------------|--------|---------|
| NUMERO                                                                                                      |    | C A P I T O L I                                                                                                                      | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2021 | V A R I A Z I O N I |                 | SOMME<br>RISULTANTI<br>PER L'ANNO<br>FINANZIARIO<br>2022 |        |         |
| dell'anno<br>finanziario                                                                                    |    | D E N O M I N A Z I O N E                                                                                                            |                                 | IN AUMENTO          | IN DIMINUIZIONE |                                                          |        |         |
| 2021                                                                                                        |    | 2022                                                                                                                                 |                                 |                     |                 |                                                          |        |         |
|                                                                                                             |    | TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE                                                                                                |                                 |                     |                 |                                                          |        |         |
|                                                                                                             |    | Categoria IV -<br>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI DESTINATI AI<br>FONDI DI RINNOVO                                                   |                                 |                     |                 |                                                          |        |         |
| 6                                                                                                           | 6  | Ricavi dalla vendita di beni patrimoniali                                                                                            | 0,00                            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                                     |        |         |
| 7                                                                                                           | 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                                                     |        |         |
|                                                                                                             |    | Categoria V -<br>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE                                                                    |                                 |                     |                 |                                                          |        |         |
| 8                                                                                                           | 8  | Sovvenzioni del Ministero dei Trasporti per l'acquisto di<br>materiale natante e incremento degli impianti<br>cap. 7697<br>cap. 7624 | 3.322.102,00<br>0,00            | 0,00<br>0,00        | 0,00<br>0,00    | 3.322.102,00<br>0,00                                     |        |         |
| 9                                                                                                           | 9  | Sovvenzioni del Ministero dei Trasporti per rinnovi                                                                                  | 0,00                            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                                     |        |         |
| 10                                                                                                          | 10 | Sovvenzioni del Ministero dei Trasporti per acquisto di<br>attrezzature e scorte di magazzino                                        | 0,00                            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                                     |        |         |
| 11                                                                                                          | 11 | Sovvenzioni delle Regioni e di altri Enti                                                                                            | 0,00                            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                                     |        |         |
| 99                                                                                                          | 99 | Finanziamento Fondi CIPE                                                                                                             | 0,00                            | 0,00                | 0,00            | 0,00                                                     |        |         |
|                                                                                                             |    | TITOLO II -                                                                                                                          |                                 |                     |                 |                                                          |        |         |
|                                                                                                             |    |                                                                                                                                      | 3.322.102,00                    | 0,00                | 0,00            | 3.322.102,00                                             |        |         |
|                                                                                                             |    |                                                                                                                                      | 3.322.102,00                    | 0,00                | 0,00            | 3.322.102,00                                             |        |         |



| GESTIONE GOVERNATIVA DEI PUBBLICI SERVIZI DI LINEA DI NAVIGAZIONE<br>SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO |      |  |                                                                                            |  |                                 |                     |                |                                                          |  | pag. 3 |  | ENTRATA |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------|---------------------|----------------|----------------------------------------------------------|--|--------|--|---------|--|
| NUMERO                                                                                                      |      |  | C A P I T O L I                                                                            |  | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2021 | V A R I A Z I O N I |                | SOMME<br>RISULTANTI<br>PER L'ANNO<br>FINANZIARIO<br>2022 |  |        |  |         |  |
| dell'anno<br>finanziario                                                                                    |      |  | D E N O M I N A Z I O N E                                                                  |  |                                 | IN AUMENTO          | IN DIMINUZIONE |                                                          |  |        |  |         |  |
| 2021                                                                                                        | 2022 |  |                                                                                            |  |                                 |                     |                |                                                          |  |        |  |         |  |
|                                                                                                             |      |  | TITOLO III - PARTITE DI GIRO<br>Categoria VI -<br>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO |  |                                 |                     |                |                                                          |  |        |  |         |  |
| 12                                                                                                          | 12   |  | Ritenute erariali                                                                          |  | 5.800.000,00                    | 0,00                | 0,00           | 5.800.000,00                                             |  |        |  |         |  |
| 13                                                                                                          | 13   |  | Ritenute previdenziali ed assistenziali                                                    |  | 3.000.000,00                    | 0,00                | 0,00           | 3.000.000,00                                             |  |        |  |         |  |
| 14                                                                                                          | 14   |  | I.V.A.                                                                                     |  | 9.000.000,00                    | 0,00                | 0,00           | 9.000.000,00                                             |  |        |  |         |  |
| 15                                                                                                          | 15   |  | Ritenute diverse per conto terzi                                                           |  | 550.000,00                      | 0,00                | 0,00           | 550.000,00                                               |  |        |  |         |  |
| 16                                                                                                          | 16   |  | Recuperi di anticipazioni e di depositi                                                    |  | 50.000,00                       | 0,00                | 0,00           | 50.000,00                                                |  |        |  |         |  |
| 17                                                                                                          | 17   |  | Depositi di terzi                                                                          |  | 30.000,00                       | 0,00                | 0,00           | 30.000,00                                                |  |        |  |         |  |
| 18                                                                                                          | 18   |  | Recuperi di anticipazioni per lavori in economia in conto capitale                         |  | 0,00                            | 0,00                | 0,00           | 0,00                                                     |  |        |  |         |  |
| 19                                                                                                          | 19   |  | Partite in sospeso                                                                         |  | 100.000.000,00                  | 0,00                | 0,00           | 100.000.000,00                                           |  |        |  |         |  |
| 20                                                                                                          | 20   |  | Varie                                                                                      |  | 200.000,00                      | 0,00                | 0,00           | 200.000,00                                               |  |        |  |         |  |
| 21                                                                                                          | 21   |  | Dotazione Laghi                                                                            |  | 800.000,00                      | 0,00                | 0,00           | 800.000,00                                               |  |        |  |         |  |
|                                                                                                             |      |  | TOTALE TITOLO III-                                                                         |  | 119.430.000,00                  | 0,00                | 0,00           | 119.430.000,00                                           |  |        |  |         |  |
|                                                                                                             |      |  | RIEPILOGO DELL' ENTRATA                                                                    |  |                                 |                     |                |                                                          |  |        |  |         |  |
|                                                                                                             |      |  | TITOLO I- ENTRATE CORRENTI                                                                 |  | 62.585.122,00                   | 5.860.000,00        | 950.000,00     | 67.495.122,00                                            |  |        |  |         |  |
|                                                                                                             |      |  | TITOLO II- ENTRATE IN C/CAPITALE                                                           |  | 3.322.102,00                    | 0,00                | 0,00           | 3.322.102,00                                             |  |        |  |         |  |
|                                                                                                             |      |  | TITOLO III- PARTITE DI GIRO                                                                |  | 119.430.000,00                  | 0,00                | 0,00           | 119.430.000,00                                           |  |        |  |         |  |
|                                                                                                             |      |  |                                                                                            |  | 185.337.224,00                  | 5.860.000,00        | 950.000,00     | 190.247.224,00                                           |  |        |  |         |  |
|                                                                                                             |      |  |                                                                                            |  |                                 |                     |                |                                                          |  |        |  |         |  |



| GESTIONE GOVERNATIVA DEI PUBBLICI SERVIZI DI LINEA DI NAVIGAZIONE<br>SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO |                                                 |  |                                                    |                                 |                 |      |  |                                                          |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------|------|--|----------------------------------------------------------|--|
| pag. 4                                                                                                      |                                                 |  |                                                    |                                 |                 |      |  |                                                          |  |
| SPESA                                                                                                       |                                                 |  |                                                    |                                 |                 |      |  |                                                          |  |
| NUMERO                                                                                                      | CAPITOLI                                        |  |                                                    | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2021 | VARIAZIONI      |      |  | SOMME<br>RISULTANTI<br>PER L'ANNO<br>FINANZIARIO<br>2022 |  |
| dell'anno<br>finanziario                                                                                    | DENOMINAZIONE                                   |  |                                                    |                                 | IN DIMINUIZIONE |      |  |                                                          |  |
| 2021                                                                                                        |                                                 |  |                                                    |                                 | IN AUMENTO      |      |  |                                                          |  |
| 2022                                                                                                        |                                                 |  |                                                    |                                 |                 |      |  |                                                          |  |
| <b>1</b>                                                                                                    | <b>TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>                |  |                                                    |                                 |                 |      |  |                                                          |  |
|                                                                                                             | Categoria I -                                   |  |                                                    |                                 |                 |      |  |                                                          |  |
|                                                                                                             | SPESE PER GLI ORGANI DELLA GESTIONE             |  |                                                    |                                 |                 |      |  |                                                          |  |
| <b>1</b>                                                                                                    |                                                 |  | Assegni al Gestore                                 | 74.400,00                       | 0,00            | 0,00 |  | 74.400,00                                                |  |
| <b>2</b>                                                                                                    |                                                 |  | Compensi ai Revisori dei conti                     | 38.100,00                       | 0,00            | 0,00 |  | 38.100,00                                                |  |
|                                                                                                             |                                                 |  |                                                    | 112.500,00                      | 0,00            | 0,00 |  | 112.500,00                                               |  |
| <b>3</b>                                                                                                    | Categoria II -                                  |  |                                                    |                                 |                 |      |  |                                                          |  |
|                                                                                                             | ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO |  |                                                    |                                 |                 |      |  |                                                          |  |
| <b>3</b>                                                                                                    |                                                 |  | Ributizione lorde al Personale                     | 23.450.000,00                   | 380.000,00      | 0,00 |  | 23.830.000,00                                            |  |
| <b>4</b>                                                                                                    |                                                 |  | Oneri aziendali                                    | 10.670.000,00                   | 60.000,00       | 0,00 |  | 10.730.000,00                                            |  |
|                                                                                                             |                                                 |  |                                                    | 34.120.000,00                   | 440.000,00      | 0,00 |  | 34.560.000,00                                            |  |
| <b>5</b>                                                                                                    | Categoria III -                                 |  |                                                    |                                 |                 |      |  |                                                          |  |
|                                                                                                             | SPESE GENERALI                                  |  |                                                    |                                 |                 |      |  |                                                          |  |
| <b>5</b>                                                                                                    |                                                 |  | Affitto, illuminazione, riscaldamento uffici       | 190.000,00                      | 0,00            | 0,00 |  | 190.000,00                                               |  |
| <b>6</b>                                                                                                    |                                                 |  | Stampati, cancelleria, poste, telefono e manifesti | 380.000,00                      | 150.000,00      | 0,00 |  | 530.000,00                                               |  |
| <b>7</b>                                                                                                    |                                                 |  | Spese di viaggio                                   | 50.000,00                       | 20.000,00       | 0,00 |  | 70.000,00                                                |  |
| <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<br>SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO |                           |                                                     |                                 |                     |                |                                                          | pag. 5 | SPESA |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|----------------|----------------------------------------------------------|--------|-------|
| NUMERO                                                                                                      | C A P I T O L I           |                                                     | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2021 | V A R I A Z I O N I |                | SOMME<br>RISULTANTI<br>PER L'ANNO<br>FINANZIARIO<br>2022 |        |       |
| dell'anno<br>finanziario                                                                                    | D E N O M I N A Z I O N E |                                                     |                                 | IN AUMENTO          | IN DIMINUZIONE |                                                          |        |       |
| 2021                                                                                                        | 2022                      |                                                     |                                 |                     |                |                                                          |        |       |
| 9                                                                                                           | 9                         | Spese di funzionamento della gestione               | 2.450.000,00                    | 250.000,00          | 0,00           | 2.700.000,00                                             |        |       |
| 10                                                                                                          | 10                        | Spese per concorsi, indizioni e partecipazioni gare | 50.000,00                       | 0,00                | 0,00           | 50.000,00                                                |        |       |
| 11                                                                                                          | 11                        | Assicurazioni diverse                               | 500.000,00                      | 0,00                | 0,00           | 500.000,00                                               |        |       |
| 12                                                                                                          | 12                        | Pubblicità e propaganda                             | 36.192,00                       | 0,00                | 0,00           | 36.192,00                                                |        |       |
| 13                                                                                                          | 13                        | Contributi associativi                              | 60.000,00                       | 50.000,00           | 0,00           | 110.000,00                                               |        |       |
| 14                                                                                                          | 14                        | Provvigioni                                         | 140.000,00                      | 0,00                | 0,00           | 140.000,00                                               |        |       |
| 15                                                                                                          | 15                        | Spese doganali e di frontiera                       | 10.000,00                       | 0,00                | 0,00           | 10.000,00                                                |        |       |
| 16                                                                                                          | 16                        | Spese giudiziarie                                   | 50.000,00                       | 0,00                | 0,00           | 50.000,00                                                |        |       |
| 17                                                                                                          | 17                        | Spese diverse                                       | 1.360.000,00                    | 40.000,00           | 0,00           | 1.400.000,00                                             |        |       |
| 18                                                                                                          | 18                        | Versamenti dei risparmi di spesa                    | 234.257,94                      | 0,00                | 0,00           | 234.257,94                                               |        |       |
| 19                                                                                                          | 19                        | Categoria IV -<br>ONERI FINANZIARI                  | 5.511.227,94                    | 510.000,00          | 0,00           | 6.021.227,94                                             |        |       |
| 18                                                                                                          | 18                        | Interessi passivi                                   | 0,00                            | 0,00                | 0,00           | 0,00                                                     |        |       |
| 19                                                                                                          | 19                        | Spese commissioni bancarie                          | 240.000,00                      | 10.000,00           | 0,00           | 250.000,00                                               |        |       |
|                                                                                                             |                           |                                                     | 240.000,00                      | 10.000,00           | 0,00           | 250.000,00                                               |        |       |
|                                                                                                             |                           | Categoria V -<br>ONERI TRIBUTARI                    |                                 |                     |                |                                                          |        |       |
| 20                                                                                                          | 20                        | Imposte e tasse                                     | 1.000.000,00                    | 0,00                | 0,00           | 1.000.000,00                                             |        |       |
|                                                                                                             |                           |                                                     | 1.000.000,00                    | 0,00                | 0,00           | 1.000.000,00                                             |        |       |
|                                                                                                             |                           |                                                     |                                 |                     |                |                                                          |        |       |



| GESTIONE GOVERNATIVA DEI PUBBLICI SERVIZI DI LINEA DI NAVIGAZIONE<br>SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          | pag. 6 | SPESA |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|----------------|--------------|----------------------------------------------------------|--------|-------|
| NUMERO                                                                                                      |      |                           | C A P I T O L I                        |                                                    | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2021 | V A R I A Z I O N I |                |              | SOMME<br>RISULTANTI<br>PER L'ANNO<br>FINANZIARIO<br>2022 |        |       |
| dell'anno<br>finanziario                                                                                    |      | D E N O M I N A Z I O N E |                                        |                                                    |                                 | IN AUMENTO          | IN DIMINUZIONE |              |                                                          |        |       |
| 2021                                                                                                        | 2022 |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           | Categoria VI -<br>MOVIMENTO E TRAFFICO |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
| 21                                                                                                          |      |                           | 21                                     | Affitto, illuminazione e riscaldamento degli scali | 240.000,00                      | 15.000,00           | 0,00           | 255.000,00   |                                                          |        |       |
| 22                                                                                                          |      |                           | 22                                     | Stampa biglietti e cancelleria                     | 20.000,00                       | 10.000,00           | 0,00           | 30.000,00    |                                                          |        |       |
| 23                                                                                                          |      |                           | 23                                     | Canoni diversi e varie                             | 430.000,00                      | 50.000,00           | 0,00           | 480.000,00   |                                                          |        |       |
| 24                                                                                                          |      |                           | 24                                     | Spese dei natanti e indennizzi vari                | 370.000,00                      | 65.000,00           | 0,00           | 435.000,00   |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    | 1.060.000,00                    | 140.000,00          | 0,00           | 1.200.000,00 |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |
|                                                                                                             |      |                           |                                        |                                                    |                                 |                     |                |              |                                                          |        |       |











| GESTIONE GOVERNATIVA DEI PUBBLICI SERVIZI DI LINEA DI NAVIGAZIONE<br>SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO |                                                                                            |                                                                   |                                 |                     |                 |                                                          | pag. 9 | SPESA |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|-----------------|----------------------------------------------------------|--------|-------|
| NUMERO                                                                                                      | CAPITOLI                                                                                   |                                                                   | PREVISIONI<br>DELL'ANNO<br>2021 | V A R I A Z I O N I |                 | SOMME<br>RISULTANTI<br>PER L'ANNO<br>FINANZIARIO<br>2022 |        |       |
| dell'anno<br>finanziario                                                                                    | D E N O M I N A Z I O N E                                                                  |                                                                   |                                 | IN AUMENTO          | IN DIMINUIZIONE |                                                          |        |       |
| 2021                                                                                                        |                                                                                            |                                                                   |                                 | 2022                |                 |                                                          |        |       |
|                                                                                                             | TITOLO III - PARTITE DI GIRO<br>Categoria XIII -<br>SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO |                                                                   |                                 |                     |                 |                                                          |        |       |
| 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                                                   | 800.000,00                      | 0,00                | 0,00            | 800.000,00                                               |        |       |
|                                                                                                             |                                                                                            | TOTALE TITOLO III -                                               | 119.430.000,00                  | 0,00                | 0,00            | 119.430.000,00                                           |        |       |
|                                                                                                             | RIEPILOGO DELLA SPESA                                                                      |                                                                   |                                 |                     |                 |                                                          |        |       |
|                                                                                                             | TITOLO I - Spese correnti                                                                  |                                                                   | 62.585.122,00                   | 5.680.000,00        | 770.000,00      | 67.495.122,00                                            |        |       |
|                                                                                                             | TITOLO II - Spese in conto capitale                                                        |                                                                   | 3.322.102,00                    | 0,00                | 0,00            | 3.322.102,00                                             |        |       |
|                                                                                                             | TITOLO III - Partite di giro                                                               |                                                                   | 119.430.000,00                  | 0,00                | 0,00            | 119.430.000,00                                           |        |       |
|                                                                                                             |                                                                                            |                                                                   | 185.337.224,00                  | 5.680.000,00        | 770.000,00      | 190.247.224,00                                           |        |       |
|                                                                                                             |                                                                                            |                                                                   |                                 |                     |                 |                                                          |        |       |



## COEFFICIENTE D'ESERCIZIO

|                                     | <b>2021</b>          | <b>2022</b>          |        |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|--------|
| TITOLO I - SPESE                    | 62.585.122,00        | 67.495.122,00        |        |
| TITOLO I - ENTRATE                  | 62.585.122,00        | 67.495.122,00        | -      |
| SOVVENZIONE                         | <u>22.894.622,00</u> | <u>22.894.622,00</u> |        |
| TOT ENTRATE                         | 39.690.500,00        | 44.600.500,00        | 12,37% |
| <b>COEFFICIENTE<br/>D'ESERCIZIO</b> | <b>1,58</b>          | <b>1,51</b>          |        |



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

***per capitoli ed articoli***

***PREVISIONI ANNO 2022***



| TUTTI <i>Gestione Governativa Navigazione Laghi Maggiore, di Garda e di Como</i> 2022    |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Previsioni                                                                               |                      |
| VOCE                                                                                     | IMPORTO              |
| <b>E-ENTRATE</b>                                                                         | <b>67.495.122,00</b> |
| <b>E1 - TITOLO I ENTRATE CORRENTI</b>                                                    | <b>67.495.122,00</b> |
| <b>E101 - CATEGORIA I ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DEI SERVIZI</b>                    | <b>34.800.000,00</b> |
| <b>E10101 - CAPITOLO 1 RICAVI DALLA VENDITA DEI SERVIZI</b>                              | <b>34.800.000,00</b> |
| E1010101 - VIAGGIATORI                                                                   | 29.575.200,00        |
| E1010102 - VIAGGIATORI BS                                                                | 315.000,00           |
| E1010103 - BAGAGLI                                                                       | 158.800,00           |
| E1010104 - BAGAGLI BS                                                                    | 1.000,00             |
| E1010105 - MERCI                                                                         | 15.000,00            |
| E1010106 - MERCI BS                                                                      | 0,00                 |
| E1010107 - VEICOLI                                                                       | 3.780.000,00         |
| E1010108 - VARI DEL TRAFFICO                                                             | 0,00                 |
| E1010109 - VARI DEL TRAFFICO BS                                                          | 0,00                 |
| E1010110 - SERV.CUMULATIVI                                                               | 200.000,00           |
| E1010111 - SERV.CUMULATIVI BS                                                            | 60.000,00            |
| E1010112 - SERVIZI SPECIALI NOLEGGI                                                      | 695.000,00           |
| 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>9.800.500,00</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>5.500.000,00</b>  |
| E1030401 - RECUPERI VARI                                                                 | 80.800,00            |
| E1030402 - RECUPERI VARI BS                                                              | 300.000,00           |
| E1030403 - RECUPERO MASSA VESTIARIO                                                      | 14.200,00            |
| E1030404 - RECUPERO MASSA VESTIARIO BS                                                   | 0,00                 |
| E1030405 - OSCILLAZIONE CAMBI                                                            | 5.000,00             |
| 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                                           | 450.000,00           |
| E1030411 - RECUPERO ACCISA GASOLIO TRAZIONE BS                                           | 0,00                 |
| E1030412 - RECUPERO IVA A CREDITO                                                        | 4.650.000,00         |
| <b>E10305 - CAPITOLO 5 ENTRATE VARIE ED EVENTUALI</b>                                    | <b>4.300.000,00</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                            | 4.000.000,00         |
| <b>E1 - TITOLO I ENTRATE CORRENTI</b>                                                    | <b>67.495.122,00</b> |

|                                |                                                                            |               |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------|
| TUTTI                          | <i>Gestione Governativa Navigazione Laghi Maggiore, di Garda e di Como</i> | 2022          |
| <b>Previsioni</b>              |                                                                            |               |
| VOCE                           |                                                                            | IMPORTO       |
| E1 - TITOLO I ENTRATE CORRENTI |                                                                            | 67.495.122,00 |
| E - ENTRATE                    |                                                                            | 67.495.122,00 |

| TUTTI      | Gestione Governativa Navigazione Laghi Maggiore, di Garda e di Como | 2022 |
|------------|---------------------------------------------------------------------|------|
| Previsioni |                                                                     |      |
| VOCE       | IMPORTO                                                             |      |

|                                                                            |                      |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>U-USCITE</b>                                                            | <b>67.495.122,00</b> |
| <b>U1 - TITOLO I SPESE CORRENTI</b>                                        | <b>67.495.122,00</b> |
| <b>U101 - CATEGORIA I SPESE PER GLI ORGANI DELLA GESTIONE</b>              | <b>112.500,00</b>    |
| U10101 - CAPITOLO 1 ORGANI DI GESTIONE                                     | 74.400,00            |
| U1010101 - ORGANI DI GESTIONE                                              | 74.400,00            |
| U10102 - CAPITOLO 2 ORGANI DI CONTROLLO                                    | 38.100,00            |
| U1010201 - ORGANI DI CONTROLLO                                             | 38.100,00            |
| <b>U102 - CATEGORIA II ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO</b> | <b>34.560.000,00</b> |
| U10203 - CAPITOLO 3 RETRIBUZIONI LORDE AL PERSONALE                        | 23.830.000,00        |
| U1020301 - RETRIBUZIONI LORDE                                              | 20.650.000,00        |
| U1020302 - RETRIBUZIONI LORDE BS                                           | 0,00                 |
| U1020303 - RETRIBUZIONI LORDE AVVENTIZI                                    | 3.180.000,00         |
| U1020304 - RETRIBUZIONI LORDE AVVENTIZI BS                                 | 0,00                 |
| U10204 - CAPITOLO 4 ONERI AZIENDALI                                        | 10.730.000,00        |
| U1020401 - INPS                                                            | 6.335.000,00         |
| U1020403 - FASI                                                            | 20.000,00            |
| U1020404 - INAIL                                                           | 430.000,00           |
| U1020405 - INSAI BS                                                        | 0,00                 |
| U1020416 - INDENNITA' TFR PERSONALE                                        | 1.237.000,00         |
| U1020417 - INDENNITA' TFR DIRIGENTI                                        | 200.000,00           |
| U1020418 - ANTICIP. TFR                                                    | 310.000,00           |
| 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              | 60.000,00            |
| U1020426 - CONTRIBUTI AZIENDA FONDO PRIAMO                                 | 199.000,00           |
| U1020427 - QUOTA TFR PERSONALE FONDO PRIAMO                                | 597.000,00           |
| U1020428 - BUONI PASTO                                                     | 658.000,00           |
| U1020429 - INTEGRAZIONI PASTO                                              | 645.000,00           |
| U1020499 - ONERI AZIENDALI VENTI DIVERSI                                   | 14.000,00            |
| <b>U103 - CATEGORIA III SPESE GENERALI</b>                                 | <b>6.021.227,94</b>  |
| U10305 - CAPITOLO 5 AFFITTO ILLUMINAZIONE RISCALDAMENTO ACQUA UFFICI       | 190.000,00           |
| U1030501 - AFFITTO UFFICI                                                  | 72.500,00            |
| U1030502 - ENERGIA ELETTRICA UFFICI                                        | 59.000,00            |
| U1030503 - RISCALDAMENTO UFFICI                                            | 49.700,00            |
| U1030504 - ACQUA UFFICI                                                    | 8.800,00             |
| U10306 - CAPITOLO 6 STAMPATI CANCELLERIA POSTE TELEFONO MANIFESTI          | 530.000,00           |
| U1030601 - STAMPATI UFFICI                                                 | 43.600,00            |
| U1030602 - CANCELLERIA UFFICI                                              | 63.350,00            |
| U1030603 - SPESE POSTALI                                                   | 17.800,00            |
| U1030604 - SPESE TELEFONICHE                                               | 251.800,00           |
| U1030605 - MANIFESTI, ORARI, MATERIALE PROMOZIONALE                        | 111.000,00           |
| U1030606 - STAMPATI, CANCELLERIA, MATERIALI CONSUMO BS                     | 0,00                 |
| U1030607 - SPESE POSTALI BS                                                | 250,00               |
| U1030608 - MATERIALE DI CONSUMO UFFICI                                     | 200,00               |
| U1030609 - TELEFONIA MOBILE                                                | 33.000,00            |
| U1030610 - SPESE TELEFONICHE BS                                            | 9.000,00             |
| U1030611 - TELEFONIA MOBILE BS                                             | 0,00                 |
| U1030612 - TELEFONIA TRASMISSIONE DATI                                     | 0,00                 |
| U1030699 - VARIE CAP.U06                                                   | 0,00                 |
| U10307 - CAPITOLO 7 SPESE DI VIAGGIO                                       | 70.000,00            |

| VOCE                                                                | IMPORTO             |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|
| U1030701 - SPESE DI VIAGGIO TRASFERTE INTERNE ALL'AZIENDA           | 34.500,00           |
| U1030702 - SPESE DI VIAGGIO TRASFERTE INTERNE ALL'AZIENDA BS        | 0,00                |
| U1030703 - SPESE DI VIAGGIO MISSIONE ESTERNE ALL'AZIENDA            | 7.000,00            |
| U1030704 - SPESE DI VIAGGIO MISSIONE ESTERNE ALL'AZIENDA BS         | 0,00                |
| U1030705 - SPESE PER TELEPASS E VIACARD                             | 27.500,00           |
| 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>2.700.000,00</b> |
| U1030901 - PRESTAZIONI PROFESSIONALI                                | 3.184,00            |
| U1030902 - CANONI VARI UFFICI                                       | 0,00                |
| U1030903 - SPESE CONDOMINIALI                                       | 17.000,00           |
| U1030904 - SPESE AUTOVEICOLI AZIENDALI                              | 153.500,00          |
| U1030905 - SPESE, NOLEGGIO AUTO                                     | 40.840,00           |
| U1030906 - COMPENSO ISTITUZIONALE BS                                | 0,00                |
| U1030907 - SERVIZIO PRELIEVO VALORI                                 | 101.000,00          |
| U1030908 - CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOVEICOLI                    | 15.000,00           |
| U1030910 - SPESE ASSUNTORI                                          | 2.198.400,00        |
| 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                       | 36.000,00           |
| U1030991 - ACQUISTO BENI INVENTARIABILI CAP.9 -MOBILI UFFICIO       | 1.799,00            |
| U1030998 - VARIE BS CAP.U09                                         | 0,00                |
| U1030999 - VARIE CAP.U09                                            | 3.277,00            |
| <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>110.000,00</b>   |
| U1031301 - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI                                   | 109.900,00          |
| U1031302 - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI BS                                | 100,00              |
| <b>U10314 - CAPITOLO 14 PROVVIGIONI</b>                             | <b>140.000,00</b>   |
| U1031401 - PROVVIGIONI                                              | 80.000,00           |
| U1031402 - PROVVIGIONI 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>1.400.000,00</b> |
| U1031701 - ABBONAMENTI, LIBRI, RIVISTE CD                           | 24.900,00           |

| TUTTI      | Gestione Governativa Navigazione Laghi Maggiore, di Garda e di Como | 2022 |
|------------|---------------------------------------------------------------------|------|
| Previsioni |                                                                     |      |
| VOCE       | IMPORTO                                                             |      |

|                                                                         |                     |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| U1031702 - ABBONAMENTI, LIBRI, RIVISTE CD BS                            | 0,00                |
| U1031703 - PULIZIA UFFICI                                               | 139.840,00          |
| U1031704 - MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO                                | 6.500,00            |
| U1031705 - MANUTENZIONE MACCHINE UFFICIO BS                             | 0,00                |
| U1031706 - VISITE SANITARIE                                             | 105.700,00          |
| 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                                    | 100.000,00          |
| U1031711 - FORMAZIONE PROFESSIONALE ESSENZIALE                          | 53.500,00           |
| U1031712 - SPESE DERIVANTI DA CONVEZIONE IN BS                          | 0,00                |
| U1031713 - DIRITTI E CANONI DIVERSI                                     | 21.660,00           |
| U1031714 - ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO                               | 185.000,00          |
| U1031715 - MANIFESTAZIONI                                               | 15.000,00           |
| U1031716 - PREMIAZIONE PERSONALE                                        | 10.000,00           |
| U1031717 - MASSA VESTIARIO                                              | 140.000,00          |
| 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                    | 145.000,00          |
| 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                                                | 16.684,00           |
| <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>250.000,00</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>250.000,00</b>   |
| U1041901 - SPESE COMMISSIONI BANCARIE                                   | 249.500,00          |
| 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                                                         | 903.000,00          |
| U1052006 - TASSE DI CONCESSIONE GOVERNATIVA                             | 0,00                |
| U1052007 - TASSE REGIONALI E COMUNALI                                   | 1.000,00            |
| U1052008 - TASSE SUI RIFIUTI                                            | 60.000,00           |
| U1052009 - IMPOSTA DI BOLLO                                             | 200,00              |
| <b>U106 - CATEGORIA V I MOVIMENTO E TRAFFICO</b>                        | <b>1.200.000,00</b> |
| <b>U10621 - CAPITOLO 21 AFFITTO, ILLUMINAZIONE, RISCALDAMENTO SCALI</b> | <b>255.000,00</b>   |

| TUTTI                                                                   |  | Gestione Governativa Navigazione Laghi Maggiore, di Garda e di Como | 2022                 |
|-------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Previsioni                                                              |  |                                                                     |                      |
| VOCE                                                                    |  |                                                                     | IMPORTO              |
| U1062101 - AFFITTO SCALI                                                |  |                                                                     | 13.500,00            |
| U1062102 - ENERGIA ELETTRICA SCALI                                      |  |                                                                     | 138.000,00           |
| U1062103 - AFFITTO SCALI BS                                             |  |                                                                     | 44.000,00            |
| U1062104 - PULIZIA SCALI BS                                             |  |                                                                     | 8.000,00             |
| U1062105 - PULIZIA SCALI                                                |  |                                                                     | 11.000,00            |
| U1062106 - ENERGIA ELETTRICA SCALI BS                                   |  |                                                                     | 20.000,00            |
| U1062107 - ACQUA SCALI                                                  |  |                                                                     | 7.000,00             |
| U1062108 - ACQUA SCALI BS                                               |  |                                                                     | 2.000,00             |
| U1062109 - RISCALDAMENTO SCALI                                          |  |                                                                     | 11.500,00            |
| U1062110 - RISCALDAMENTO SCALI BS                                       |  |                                                                     | 0,00                 |
| <b>U10622 - CAPITOLO 22 STAMPA BIGLIETTI E CANCELLERIA</b>              |  |                                                                     | <b>30.000,00</b>     |
| U1062201 - STAMPA BIGLIETTI PER GLI SCALI                               |  |                                                                     | 23.000,00            |
| U1062202 - STAMPA BIGLIETTI PER GLI SCALI BS                            |  |                                                                     | 0,00                 |
| U1062203 - CANCELLERIA MATERIALE CONSUMO SCALI SCALI                    |  |                                                                     | 7.000,00             |
| U1062204 - CANCELLERIA MATERIALE CONSUMO SCALI SCALI BS                 |  |                                                                     | 0,00                 |
| <b>U10623 - CAPITOLO 23 CANONI DIVERSI E VARIE</b>                      |  |                                                                     | <b>480.000,00</b>    |
| U1062301 - SERVIZI VIGILANZA SCALI                                      |  |                                                                     | 92.350,00            |
| U1062302 - SERVIZI VIGILANZA NATANTI                                    |  |                                                                     | 0,00                 |
| U1062303 - SERVIZI VIGILANZA CANTIERE                                   |  |                                                                     | 331.150,00           |
| U1062304 - SERVIZI VIGILANZA SCALI E NATANTI BS                         |  |                                                                     | 15.000,00            |
| U1062305 - CANONE CONCESSIONE DEMANIALE                                 |  |                                                                     | 41.500,00            |
| U1062399 - CANONI VARI SCALI                                            |  |                                                                     | 0,00                 |
| <b>U10624 - CAPITOLO 24 SPESE DEI NATANTI E INDENNIZZI VARI</b>         |  |                                                                     | <b>435.000,00</b>    |
| U1062401 - PULIZIA NATANTI                                              |  |                                                                     | 217.000,00           |
| U1062402 - PULIZIA NATANTI BS                                           |  |                                                                     | 30.000,00            |
| U1062403 - MATERIALE DI CONSUMO NATANTI                                 |  |                                                                     | 178.000,00           |
| U1062404 - MATERIALE DI CONSUMO NATANTI BS                              |  |                                                                     | 0,00                 |
| U1062405 - DISINFESTAZIONI DI BORDO                                     |  |                                                                     | 10.000,00            |
| <b>U107 - CATEGORIA V I I PROPULSIONE</b>                               |  |                                                                     | <b>15.490.000,00</b> |
| <b>U10725 - CAPITOLO 25 ACQUISTO CARBURANTI</b>                         |  |                                                                     | <b>15.280.000,00</b> |
| U1072501 - CARBURANTI NAVI                                              |  |                                                                     | 14.800.000,00        |
| U1072503 - CARBURANTI NAVI BS                                           |  |                                                                     | 480.000,00           |
| <b>U10726 - CAPITOLO 26 ACQUISTO LUBRIFICANTI</b>                       |  |                                                                     | <b>210.000,00</b>    |
| U1072601 - ACQUISTO LUBRIFICANTI NAVI                                   |  |                                                                     | 205.000,00           |
| U1072602 - ACQUISTO LUBRIFICANTI NAVI BS                                |  |                                                                     | 5.000,00             |
| <b>U108 - CATEGORIA V I I I MATERIALE NATANTE E IMPIANTI FISSI</b>      |  |                                                                     | <b>8.861.394,06</b>  |
| <b>U10827 - CAPITOLO 27 ACQUISTO BENI E SERVIZI PER LA MANUTENZIONE</b> |  |                                                                     | <b>7.131.394,06</b>  |
| U1082701 - MATERIALI MANUTENZIONE NAVI                                  |  |                                                                     | 1.873.000,00         |
| U1082702 - MATERIALI MANUTENZIONE NAVI BS                               |  |                                                                     | 1.000,00             |
| U1082703 - SERVIZI MANUTENZIONE NAVI                                    |  |                                                                     | 3.234.000,00         |
| U1082704 - SERVIZI MANUTENZIONE NAVI BS                                 |  |                                                                     | 1.000,00             |
| U1082705 - ACQUISTI BENI INVENTARIABILI CAP.27                          |  |                                                                     | 45.000,00            |
| U1082706 - INTERVENTI TECNICI                                           |  |                                                                     | 100.000,00           |
| U1082707 - INTERVENTI SUBACQUEI                                         |  |                                                                     | 45.000,00            |
| U1082708 - INTERVENTI SUBACQUEI BS                                      |  |                                                                     | 0,00                 |
| U1082709 - MATERIALI MANUTENZIONE IMPIANTI MACCHINARI                   |  |                                                                     | 62.000,00            |
| 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                        |  |                                                                     | 61.000,00            |
| U1082714 - MATERIALI MANUTENZIONE INFRASTRUTTURE BS                     |  |                                                                     | 3.000,00             |
| U1082715 - SERVIZI MANUTENZIONE IMPIANTI MACCHINARI                     |  |                                                                     | 75.000,00            |
| U1082716 - SERVIZI MANUTENZIONE IMPIANTI MACCHINARI BS                  |  |                                                                     | 1.000,00             |
| U1082717 - SERVIZI MANUTENZIONE ATTREZZATURE                            |  |                                                                     | 60.000,00            |

| TUTTI      | Gestione Governativa Navigazione Laghi Maggiore, di Garda e di Como | 2022 |
|------------|---------------------------------------------------------------------|------|
| Previsioni |                                                                     |      |
| VOCE       | IMPORTO                                                             |      |

|                                                                             |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| U1082718 - SERVIZI MANUTENZIONE ATTREZZATURE BS                             | 0,00                |
| U1082719 - SERVIZI MANUTENZIONE INFRASTRUTTURE                              | 699.894,06          |
| U1082720 - SERVIZI MANUTENZIONE INFRASTRUTTURE BS                           | 0,00                |
| U1082721 - ACQUA CANTIERE                                                   | 21.500,00           |
| U1082722 - ENERGIA ELETTRICA CANTIERE                                       | 345.000,00          |
| U1082723 - RISCALDAMENTO CANTIERE                                           | 103.500,00          |
| U1082724 - SMALTIMENTO RIFIUTI, DEPURAZ. ABBATT. SCARICHI ECC               | 160.000,00          |
| 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                      | 153.000,00          |
| 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>1.730.000,00</b> |
| U1089701 - INTERVENTI TECNICI PER LA SICUREZZA                              | 617.224,00          |
| U1089702 - ACQUISTI BENI INVENTARIABILI PER LA SICUREZZA                    | 70.000,00           |
| U1089703 - MATERIALI PER LA SICUREZZA DELLE NAVI                            | 63.300,00           |
| U1089704 - SERVIZI PER LA SICUREZZA DELLE NAVI                              | 0,00                |
| U1089705 - MATERIALI PER LA SICUREZZA IMPIANTI/MACCHINARI                   | 61.000,00           |
| U1089706 - SERVIZI PER LA SICUREZZA IMPIANTI/MACCHINARI                     | 660.386,00          |
| U1089707 - MATERIALI PER LA SICUREZZA ATTREZZATURE                          | 0,00                |
| U1089708 - SERVIZI PER LA SICUREZZA ATTREZZATURE                            | 0,00                |
| U1089709 - MATERIALI PER LA SICUREZZA INFRASTRUTTURE                        | 29.280,00           |
| U1089710 - SERVIZI PER LA SICUREZZA INFRASTRUTTURE                          | 6.100,00            |
| U1089711 - MASSA VESTIARIO PER LA SICUREZZA                                 | 45.000,00           |
| U1089712 - CORSI PER LA FORMAZIONE SULLA SICUREZZA                          | 34.522,00           |
| U1089713 - LAVORI PER LA SICUREZZA                                          | 0,00                |
| U1089797 - SPESE DI TRASPORTO MATERIALI PER LA SICUREZZA                    | 0,00                |
| U1089798 - MATERIALI PER LA SICUREZZA VARIE                                 | 50.000,00           |
| U1089799 - SERVIZI PER LA SICUREZZA VARIE                                   | 93.188,00           |
| <b>U109 - CATEGORIA I X 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>67.495.122,00</b> |
|-------------------------------------|----------------------|

|                                     |                      |
|-------------------------------------|----------------------|
| <b>U1 - TITOLO I SPESE CORRENTI</b> | <b>67.495.122,00</b> |
| <b>U - USCITE</b>                   | <b>67.495.122,00</b> |



***PIANO***  
***FINANZIARIO INTEGRATO***

***per capitoli ed articoli***

***PREVISIONI ANNO 2022***



|                                                                        |  |                                                                     |               |
|------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------|---------------|
| TUTTI                                                                  |  | Gestione Governativa Navigazione Laghi Maggiore, di Garda e di Como | 2022          |
| Consolidato                                                            |  |                                                                     |               |
| VOCE                                                                   |  |                                                                     | IMPORTO       |
| E-ENTRATE                                                              |  |                                                                     | 67.495.122,00 |
| E.2.00.00.00.000 - Trasferimenti correnti                              |  |                                                                     | 22.894.622,00 |
| E.2.01.00.00.000 - Trasferimenti correnti                              |  |                                                                     | 22.894.622,00 |
| E.2.01.01.00.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche |  |                                                                     | 22.894.622,00 |
| E.2.01.01.01.000 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali  |  |                                                                     | 22.894.622,00 |
| E.2.01.01.01.001 - Trasferimenti correnti da Ministeri                 |  |                                                                     | 22.894.622,00 |
| E.2.00.00.00.000 - Trasferimenti correnti                              |  |                                                                     | 22.894.622,00 |

|                    |                                                                            |      |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------|------|
| TUTTI              | <i>Gestione Governativa Navigazione Laghi Maggiore, di Garda e di Como</i> | 2022 |
| <b>Consolidato</b> |                                                                            |      |

| VOCE | IMPORTO |
|------|---------|
|------|---------|

|                                                                                                                                        |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>E.3.00.00.00.000 - Entrate extratributarie</b>                                                                                      | <b>44.600.500,00</b> |
| <b>E.3.01.00.00.000 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>                                       | <b>34.800.000,00</b> |
| <b>E.3.01.02.00.000 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</b>                                                           | <b>34.800.000,00</b> |
| <b>E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi</b>                                                                             | <b>34.800.000,00</b> |
| E.3.01.02.01.999 - Proventi da servizi n.a.c.                                                                                          | 34.800.000,00        |
| <b>E.3.03.00.00.000 - Interessi attivi</b>                                                                                             | <b>500,00</b>        |
| <b>E.3.03.03.00.000 - Altri interessi attivi</b>                                                                                       | <b>500,00</b>        |
| <b>E.3.03.03.03.000 - Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche</b>                   | <b>500,00</b>        |
| E.3.03.03.03.001 - Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche                          | 500,00               |
| <b>E.3.03.03.04.000 - Interessi attivi da depositi bancari o postali</b>                                                               | <b>0,00</b>          |
| 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>9.800.000,00</b>  |
| <b>E.3.05.01.00.000 - Indennizzi di assicurazione</b>                                                                                  | <b>0,00</b>          |
| <b>E.3.05.01.01.000 - Indennizzi di assicurazione contro i danni</b>                                                                   | <b>0,00</b>          |
| 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                 |
| <b>E.3.05.01.99.000 - Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.</b>                                                                     | <b>0,00</b>          |
| 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>4.650.000,00</b>  |
| <b>E.3.05.02.03.000 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso</b>                      | <b>4.650.000,00</b>  |
| E.3.05.02.03.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali | 4.650.000,00         |
| <b>E.3.05.99.00.000 - Altre entrate correnti n.a.c.</b>                                                                                | <b>5.150.000,00</b>  |
| <b>E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.</b>                                                                                | <b>5.150.000,00</b>  |
| E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.                                                                                       | 5.150.000,00         |

|                                                   |                      |
|---------------------------------------------------|----------------------|
| <b>E.3.00.00.00.000 - Entrate extratributarie</b> | <b>44.600.500,00</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>44.600.500,00</b> |
| <b>E - ENTRATE</b>                                | <b>67.495.122,00</b> |

| TUTTI       | Gestione Governativa Navigazione Laghi Maggiore, di Garda e di Como | 2022 |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|------|
| Consolidato |                                                                     |      |
| VOCE        | IMPORTO                                                             |      |

|                                                                                                                                        |                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>U-USCITE</b>                                                                                                                        | <b>67.495.122,00</b> |
| <b>U.1.00.00.00.000 - Spese correnti</b>                                                                                               | <b>67.495.122,00</b> |
| <b>U.1.01.00.00.000 - Redditi da lavoro dipendente</b>                                                                                 | <b>34.560.000,00</b> |
| <b>U.1.01.01.00.000 - Retribuzioni lorde</b>                                                                                           | <b>25.133.000,00</b> |
| <b>U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro</b>                                                                                       | <b>23.830.000,00</b> |
| U.1.01.01.01.002 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato                                                     | 20.650.000,00        |
| U.1.01.01.01.006 - Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato                                                       | 3.180.000,00         |
| <b>U.1.01.01.02.000 - Altre spese per il personale</b>                                                                                 | <b>1.303.000,00</b>  |
| U.1.01.01.02.002 - Buoni pasto                                                                                                         | 1.303.000,00         |
| <b>U.1.01.02.00.000 - Contributi sociali a carico dell'ente</b>                                                                        | <b>9.427.000,00</b>  |
| <b>U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente</b>                                                              | <b>9.427.000,00</b>  |
| U.1.01.02.01.001 - Contributi obbligatori per il personale                                                                             | 6.810.000,00         |
| U.1.01.02.01.002 - Contributi previdenza complementare                                                                                 | 796.000,00           |
| U.1.01.02.01.003 - Contributi per indennità di fine rapporto                                                                           | 1.807.000,00         |
| 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>903.000,00</b>    |
| U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)                                                                  | 903.000,00           |
| <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>60.000,00</b>     |
| U.1.02.01.06.001 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani                                                                 | 60.000,00            |
| <b>U.1.02.01.11.000 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)</b>                                                                        | <b>1.000,00</b>      |
| U.1.02.01.11.001 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)                                                                               | 1.000,00             |
| <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>31.190.864,06</b> |
| <b>U.1.03.01.00.000 - Acquisto di beni</b>                                                                                             | <b>16.478.849,00</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>16.453.949,00</b> |
| U.1.03.01.02.001 - Carta, cancelleria e stampati                                                                                       | 137.150,00           |
| U.1.03.01.02.002 - Carburanti, combustibili e lubrificanti                                                                             | 15.505.000,00        |
| U.1.03.01.02.004 - Vestiario                                                                                                           | 185.000,00           |
| 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                                                                                 | 111.000,00           |
| U.1.03.01.02.999 - Altri beni e materiali di consumo n.a.c.                                                                            | 330.799,00           |
| <b>U.1.03.02.00.000 - Acquisto di servizi</b>                                                                                          | <b>14.712.015,06</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>121.970,00</b>    |
| U.1.03.02.02.001 - Rimborso per viaggio e trasloco                                                                                     | 63.000,00            |
| U.1.03.02.02.002 - Indennità di missione e di trasferta                                                                                | 7.000,00             |
| 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>89.938,00</b>     |
| U.1.03.02.04.001 - Acquisto di servizi per formazione specialistica                                                                    | 88.022,00            |
| 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>1.175.960,00</b>  |

| TUTTI                                                                                                                           |  | Gestione Governativa Navigazione Laghi Maggiore, di Garda e di Como | 2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------|------|
| Consolidato                                                                                                                     |  |                                                                     |      |
| VOCE                                                                                                                            |  | IMPORTO                                                             |      |
| U.1.03.02.05.001 - Telefonia fissa                                                                                              |  | 260.800,00                                                          |      |
| U.1.03.02.05.002 - Telefonia mobile                                                                                             |  | 33.000,00                                                           |      |
| U.1.03.02.05.004 - Energia elettrica                                                                                            |  | 562.000,00                                                          |      |
| U.1.03.02.05.005 - Acqua                                                                                                        |  | 39.300,00                                                           |      |
| U.1.03.02.05.006 - Gas                                                                                                          |  | 164.700,00                                                          |      |
| 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.                                                                     |  | 99.160,00                                                           |      |
| U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi                                                                                    |  | 324.340,00                                                          |      |
| U.1.03.02.07.001 - Locazione di beni immobili                                                                                   |  | 130.000,00                                                          |      |
| U.1.03.02.07.002 - Noleggi di mezzi di trasporto                                                                                |  | 194.340,00                                                          |      |
| U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni                                                                         |  | 8.021.372,06                                                        |      |
| U.1.03.02.09.001 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico     |  | 5.945.024,00                                                        |      |
| U.1.03.02.09.004 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari                                                |  | 859.386,00                                                          |      |
| U.1.03.02.09.005 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature                                                         |  | 110.000,00                                                          |      |
| U.1.03.02.09.006 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio                                                 |  | 6.500,00                                                            |      |
| U.1.03.02.09.008 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili                                                        |  | 799.274,06                                                          |      |
| U.1.03.02.09.011 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali                                                 |  | 301.188,00                                                          |      |
| U.1.03.02.10.000 - Consulenze                                                                                                   |  | 3.184,00                                                            |      |
| 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                                                                |      |
| U.1.03.02.12.000 - Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale                           |  | 0,00                                                                |      |
| U.1.03.02.12.001 - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale                                                          |  | 0,00                                                                |      |
| U.1.03.02.13.000 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente                                                             |  | 1.126.340,00                                                        |      |
| U.1.03.02.13.001 - Servizi di sorveglianza e custodia                                                                           |  | 538.500,00                                                          |      |
| U.1.03.02.13.002 - Servizi di pulizia e lavanderia                                                                              |  | 405.840,00                                                          |      |
| 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                                       |  | 162.000,00                                                          |      |
| U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi                                                                                       |  | 78.050,00                                                           |      |
| U.1.03.02.16.001 - Pubblicazione bandi di gara                                                                                  |  | 50.000,00                                                           |      |
| U.1.03.02.16.002 - Spese postali                                                                                                |  | 18.050,00                                                           |      |
| U.1.03.02.16.003 - Onorificenze e riconoscimenti istituzionali                                                                  |  | 10.000,00                                                           |      |
| U.1.03.02.17.000 - Servizi finanziari                                                                                           |  | 255.300,00                                                          |      |
| U.1.03.02.17.001 - Commissioni per servizi finanziari                                                                           |  | 250.000,00                                                          |      |
| U.1.03.02.17.999 - Spese per servizi finanziari n.a.c.                                                                          |  | 5.300,00                                                            |      |
| U.1.03.02.18.000 - Servizi sanitari                                                                                             |  | 105.700,00                                                          |      |
| U.1.03.02.18.001 - Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa                                      |  | 105.700,00                                                          |      |
| U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni                                                                   |  | 300.000,00                                                          |      |
| 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                                         |  | 0,00                                                                |      |
| U.1.03.02.19.006 - Servizi di sicurezza                                                                                         |  | 0,00                                                                |      |
| U.1.03.02.19.007 - Servizi di gestione documentale                                                                              |  | 0,00                                                                |      |
| U.1.03.02.99.000 - Altri servizi                                                                                                |  | 2.997.361,00                                                        |      |
| U.1.03.02.99.002 - Altre spese legali                                                                                           |  | 50.000,00                                                           |      |
| U.1.03.02.99.003 - Quote di associazioni                                                                                        |  | 110.000,00                                                          |      |
| 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.                                                                                 |  | 2.707.361,00                                                        |      |
| U.1.04.00.00.000 - Trasferimenti correnti                                                                                       |  | 244.257,94                                                          |      |
| U.1.04.01.00.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche                                                           |  | 234.257,94                                                          |      |
| U.1.04.01.01.000 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali                                                            |  | 234.257,94                                                          |      |
| 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                                                          |      |
| U.1.04.05.00.000 - Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo                                       |  | 10.000,00                                                           |      |
| U.1.04.05.01.000 - Trasferimenti correnti alla UE - quota Risorse Proprie Tradizionali                                          |  | 10.000,00                                                           |      |
| 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> 2022                                              |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Consolidato                                                                                                                        |                      |
| 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>67.495.122,00</b> |
| <b>U.1.00.00.00.000 - Spese correnti</b>                                                                                           | <b>67.495.122,00</b> |
| <b>U - USCITE</b>                                                                                                                  | <b>67.495.122,00</b> |



**Collegio dei Revisori dei conti della Gestione Governativa  
dei servizi pubblici di navigazione dei Laghi  
Maggiore, di Garda e di Como**

Verbale n. 5/2021

L'anno 2021, il giorno 09 del mese di dicembre, alle ore 9.00 in Roma, nei locali della sede del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili, Direzione Generale per la vigilanza sulle Autorità portuali, le infrastrutture portuali ed il trasporto marittimo e per vie d'acqua interne, in Via dell'Arte n. 16, si sono riuniti i componenti del Collegio dei Revisori dei conti, di seguito indicati:

Dr. Raffaele DAINELLI;

Dr.ssa Gabriella MUSACCHIO;

Dr. Carmelo CARUSO.

Il Presidente, constatata la regolare convocazione del Collegio, avvenuta via e-mail in data 06/12/2021 inviata ai componenti effettivi e, per conoscenza alla Gestione Governativa, dichiara aperta la seduta con il seguente ordine del giorno:

1. verifica del bilancio di previsione 2022;
2. varie ed eventuali.

Con riferimento al **punto 1 dell'o.d.g.**, il Collegio procede all'esame del documento contabile, trasmesso con e-mail il 1° dicembre 2021, unitamente alla Relazione del Gestore.

In esito a tale esame, si evidenziano di seguito le voci principali del bilancio di previsione 2022 e gli scostamenti più significativi rispetto al bilancio di previsione 2021, rinviando l'analisi puntuale dei singoli capitoli di entrata e di spesa ad apposita Relazione che, allegata al presente verbale (allegato A), ne costituisce parte integrante.

**Entrate:**

1) Il contributo statale viene indicato in euro 22.894.622, importo identico a quello stanziato per l'esercizio 2021, corrispondente allo stanziamento previsto per il 2022, sul capitolo 1970 dello stato di previsione del Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili, dalla legge relativa al "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023".



2) I “ricavi dalla vendita dei servizi” sono previsti in euro 34.800.000 (5.560.000 euro in più rispetto al bilancio di previsione 2021). Tale previsione appare attendibile in ragione dei risultati dell’ultimo esercizio, per il quale, si prevedono accertamenti per un importo complessivo pari a 26,29 milioni di euro rispetto ai 29,24 milioni di euro della relativa previsione.

3) Sul capitolo 4 dell’entrata “recuperi e rimborsi diversi”, sono previste entrate complessive pari a euro 5.500.000, ovvero 950.000 euro in meno rispetto alla previsione 2021 da imputare, principalmente, alla modificata normativa attinente al recupero del credito d’imposta derivante dalla riduzione dell’aliquota di accisa sul gasolio per autotrazione. Oltre a ciò incidono, in tale capitolo, anche i crediti d’imposta derivanti dalle liquidazioni periodiche dell’IVA mediante detrazione di quella dovuta per *split payment*, nonché al recupero delle spese sostenute nel bacino svizzero a carico della Società Navigazione sul lago di Lugano.

#### **Spese:**

1) Le “retribuzioni lorde del personale” e i connessi “oneri aziendali” (capitoli 3 e 4 della categoria II) sono previsti complessivamente in euro 34.560.000, con una variazione di euro 440.000 in più rispetto al bilancio 2021. Tali importi tengono conto anche degli oneri relativi al personale a tempo determinato che si prospetta di impiegare per le maggiori attività primaverili/estive.

2) Le “spese generali” (categoria III) ammontano complessivamente a euro 6.021.227,94 (con un aumento di 510.000 euro rispetto al bilancio di previsione 2021). Il Collegio prende atto della scheda di monitoraggio delle riduzioni di spesa, con versamento in entrata al bilancio dello Stato, per un importo di euro 234.257,94, di cui all’allegato B) della Relazione del Gestore Governativo; tale importo è correttamente iscritto al capitolo 98 del bilancio di previsione.

3) Le spese relative all’acquisto di carburanti e lubrificanti (categoria VII) sono previste in euro 15.490.000, con una variazione di euro 3.680.000 euro in più rispetto al bilancio di previsione 2021.

4) Per quanto riguarda la categoria VIII (materiale natante e impianti fissi), il capitolo 27, relativo all’acquisto di beni e servizi per la manutenzione, presenta uno stanziamento di euro 7.131.394,06, rispetto ai 7.901.394,06 euro della previsione 2021. Nell’ambito della medesima categoria, al capitolo 97 relativo all’acquisto di beni e servizi per la sicurezza, sono previsti impegni per un ammontare di 1.730.000 euro, ovvero 900 mila euro in più del bilancio di previsione 2021.



5) Il Collegio prende atto delle misure per la razionalizzazione ed il contenimento della spesa pubblica attuate dalla Gestione secondo la normativa vigente ed evidenziate all'Allegato A) della Relazione del Gestore Governativo.

Ciò posto, il Collegio rappresenta la necessità che la Gestione proceda alle eventuali variazioni di bilancio in linea con le previsioni che saranno adottate in sede di legge di bilancio 2022

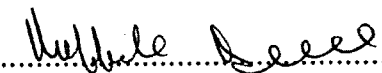
In conclusione, il Collegio, esaminate le singole partite di entrata e di spesa, nonché la relazione illustrativa presentata dalla Gestione, ritiene meritevole di approvazione il Bilancio di Previsione della Gestione per l'esercizio 2022.

In riferimento al punto **2 dell'o.d.g.**, il Collegio non ha ulteriori argomenti da discutere.

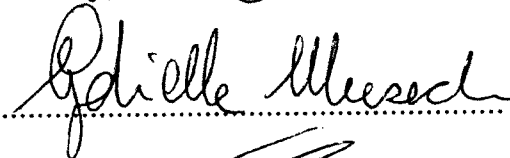
La riunione termina alle ore 11.30.

#### IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr. Raffaele DAINELLI

.....

Dr.ssa Gabriella MUSACCHIO

.....

Dr. Carmelo CARUSO

.....



*“Allegato A”*

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

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
SUL BILANCIO PREVISIONALE 2022**

Il Collegio dei Revisori dei conti, nella seduta del 09 dicembre 2021 ha preso in esame la bozza del bilancio di previsione per l'esercizio 2022 con la Relazione del Gestore Governativo che l'accompagna e, sulla scorta della documentazione amministrativo-contabile e dei chiarimenti verbalmente acquisiti, ha redatto la seguente

**RELAZIONE**

Il Collegio, prima di procedere all'esame del bilancio in questione, prende atto che lo stanziamento in conto esercizio in favore della Gestione Governativa Navigazione Laghi, iscritto sul capitolo 1970 dello stato di previsione di spesa del Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibili, nel *“Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023”*, risulta pari a 22.894.622 euro, così come stanziato per l'esercizio 2021.

Il predetto finanziamento, secondo quanto rappresentato nella relazione del Gestore Governativo, risulta essere appena sufficiente a soddisfare le esigenze per l'espletamento del servizio pubblico di linea sui tre laghi e quello internazionale verso il bacino svizzero del lago Maggiore.

La Navigazione Laghi ha, comunque, predisposto il proprio documento previsionale sulla base del predetto finanziamento in conto esercizio ed ha mantenuto gli adeguamenti previsionali inerenti al bacino svizzero tenendo conto del progetto di cooperazione avviato con la Società di Navigazione del Lago di Lugano SA, nell'ambito di quanto previsto dagli articoli 6 e 10 delle Concessioni rilasciate il 23 dicembre 2016, 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.

Il Consorzio in argomento continuerà a svolgere una funzione di coordinamento tra le due Aziende per lo svolgimento di un servizio di navigazione sia di linea, nelle acque elvetiche del lago Maggiore e del Lago di Lugano, che turistico verso le acque italiane e viceversa.

Secondo gli accordi presi, le tratte di linea internazionali sono di esclusiva competenza della Gestione Governativa, al di fuori della cooperazione innanzi illustrata, mentre il servizio di linea interno svizzero è direttamente svolto dalla Società Navigazione Lago di Lugano SA con il proprio personale.

Il Collegio procede, quindi, all'esame del documento contabile.

La Gestione prevede di introitare per il 2022, quali ricavi del traffico (Titolo I - categoria I - *ricavi dalla vendita di servizi* - **capitolo 1**), con le necessarie cautele del caso, l'importo complessivo di euro 34.800.000, rispetto ai 29.240.000 euro previsti per il 2021.

Il Collegio ritiene che tale previsione sia ragionevolmente attendibile e prudentiale, anche in considerazione del risultato a preconsuntivo del 2021, che si dovrebbe attestare a 26,29 milioni di euro circa comprese le marginali entrate relative al bacino internazionale del Lago Maggiore.

Alla categoria II - entrate derivanti da trasferimenti correnti, **capitolo 2** – sulla base di quanto precedentemente illustrato è indicato un importo di 22.894.622 euro.

Nella categoria III delle entrate correnti (altre entrate) - sono ricompresi gli introiti derivanti dagli interessi attivi sul c/c fruttifero della Gestione aperto presso la Tesoreria Provinciale dello Stato (**capitolo 3**), recuperi e rimborsi diversi (**capitolo 4**) e altre entrate eventuali (**capitolo 5**).

In particolare, si prende atto che al capitolo 3 si prevedono entrate per 500 euro, mentre lo stanziamento del capitolo 4 è nella misura di euro 5.500.000 (6,45 milioni per il 2021), riferiti, prevalentemente, sia ai recuperi di una parte dell'accisa sul gasolio per trazione, di cui all'art. 61 del d.l. 24 gennaio 2012 n. 1, convertito in legge 24 marzo 2012, n. 27, e sia per il recupero dell'Iva a credito derivante dalle liquidazioni mensili mediante detrazione dell'Iva dovuta a titolo di split payment.

La previsione del capitolo 5 ammonta a 4.300.000 euro (4 milioni per il 2021) e comprende per lo più i contributi ministeriali per la copertura dei maggiori oneri derivanti dall'applicazione dei rinnovi dei CCNL Autoferrotranvieri 20.12.2003, 18.11.2004 e 14.12.2006 e degli oneri sulle retribuzioni del personale dipendente. Tale previsione risulterebbe in linea con i dati di preconsuntivo dell'esercizio in chiusura.

Alle previsioni di entrata di parte corrente, per un totale di euro 67.495.122 (euro 62.585.122 per il preventivo 2021), corrispondono - nel rispetto del principio del *pareggio finanziario* - previsioni di spesa corrente per un pari ammontare distribuito in otto categorie (non contengono stanziamenti le categorie IX e X).

In relazione alla spesa corrente la Gestione evidenzia di aver ottemperato alle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica di cui alla Circolare n. 26 dell'11.11.2021 della Ragioneria Generale dello Stato, che conferma le indicazioni della precedente circolare in applicazione delle disposizioni di cui alla legge 27 dicembre 2019, n. 160. A tal proposito la Gestione allega nella propria relazione la tabella A), con il calcolo del limite di spesa determinato sulla media degli impegni per l'acquisto di beni e servizi del triennio 2016/2018, e la tabella B) attinente alla scheda di monitoraggio delle riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato, con un importo complessivo da versare all'entrata del bilancio dello Stato, pari a 234.257,94 euro, impegnato al **capitolo 98** del piano finanziario.

Il Collegio verifica quanto sopra esposto e procede all'esame dei singoli capitoli di spesa.

Alla categoria I, il **capitolo 1** (*compenso organi di gestione*) ed il **capitolo 2** (*compensi organi di controllo*) si prevedono 112.500 euro complessivi, al netto della riduzione del 10% in relazione all'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 6, comma 3, del d.l. n. 78/2010.

Nell'ambito della categoria II, la previsione della *spesa per le retribuzioni lorde del personale* (**capitolo 3**), viene indicata nell'importo complessivo di 23.830.000 euro (23,45 milioni per il 2021), ferma restando la dinamica salariale e dei costi derivanti dal vigente CCNL Autoferrotranvieri, alla luce dell'intendimento della Gestione di ottimizzare detti oneri e nel rispetto delle norme di sicurezza, composizione e di turnazione del personale. Nel confronto con la previsione 2021 si riscontra un aumento pari a 380.000 euro.

Quanto agli *oneri aziendali* (**capitolo 4**) - comprendenti le spese per gli oneri riflessi delle retribuzioni e degli stipendi, gli oneri del TFR, le liquidazioni per gli esodi del personale, gli oneri derivanti dalle scelte di previdenza complementare nonché le spese riguardanti i buoni pasto e le integrazioni pasto, il bilancio espone uno stanziamento di euro 10.730.000, con una variazione di euro 60.000 in più rispetto al 2021, in linea con la dinamica della spesa per le retribuzioni lorde. Il rapporto tra gli oneri del personale e le retribuzioni lorde è nella misura del 45,03%.

Le *spese generali* trovano allocazione nella categoria III, con distribuzione nei capitoli dal 5 al 17, oltre all'accennato capitolo 98, ed espongono un importo complessivo di 6.021.227,94 euro, con un aumento di euro 510.000 rispetto alla previsione per il 2021. Detta variazione è principalmente imputabile al **capitolo 9** (*spese di funzionamento della gestione*), che si attesta a euro 2.700.000 euro, contro i 2.450.000 euro ipotizzati per il 2021, principalmente per quanto attiene alle spese per gli assuntori (stimati in 2.198.400 euro), e al **capitolo 17** (*spese diverse*), per il quale si presumono impegni per euro 1.400.000 euro contro il 1.360.000 euro proposto per il 2021, specialmente per le spese relative alla gestione informatica (stimati in 300.000 euro).

Oltre a quanto sopra indicato, si prende atto che al capitolo 9 sono ricompresi gli oneri concernenti le prestazioni professionali, l'acquisto di beni inventariabili per gli uffici, le spese per i veicoli aziendali, di noleggio autovetture, le spese condominiali, le spese per il servizio prelievo valori.

Sul capitolo 17 sono previste spese per l'acquisto di abbonamenti, libri e riviste, la vigilanza e la manutenzione delle macchine degli uffici, le visite sanitarie, i canoni diversi, la pulizia degli uffici, la massa vestiario e la formazione professionale ordinaria ed obbligatoria del personale, le spese

per i servizi di informatica, l'*outsourcing* per la elaborazione delle retribuzioni di tutto il personale, l'acquisto dei beni inventariabili informatici, gli oneri vari derivanti dalle convenzioni con altre aziende di trasporto, le spese per la informazione all'utenza oltre che per i servizi di navigazione.

Le altre variazioni significative, della categoria in questione, riguardano le spese del **capitolo 6** (*stampati, cancelleria, poste, telefono, manifesti*) stimate nella misura di 530.000 euro, con un adeguamento di 150.000 euro, con particolare riferimento agli oneri per la telefonia nell'ambito del nuovo sistema di connessione tra le Direzioni e gli scali e le navi aziendali per la bigliettazione e la comunicazione all'utenza.

Per quanto attiene agli altri capitoli della categoria 3° in esame si evidenziano i seguenti stanziamenti: al **capitolo 5** (*affitti, illuminazione e riscaldamento degli uffici*) euro 190.000; al **capitolo 7** (*spese di viaggio*) euro 70.000; al **capitolo 8** (*spese di ospitalità e cortesia*) euro 778; al **capitolo 10** (*spese concorsi indizioni e partecipazione gare*) euro 50.000; al **capitolo 11** (*assicurazioni diverse*) euro 500.000; al **capitolo 12** (*pubblicità e propaganda*) euro 36.192; al **capitolo 13** (*contributi associativi*) euro 110.000; al **capitolo 14** (*provvigioni*) euro 140.000; al **capitolo 15** (*spese doganali*) euro 10.000; al **capitolo 16** (*spese giudiziarie*) euro 50.000; ed infine il citato **capitolo 98**, (*versamenti dei risparmi di spesa*), per euro 234.257,94 da versare all'Erario in attuazione della normativa in materia di contenimento della spesa pubblica.

Quanto alla categoria IV, la Gestione non ha ritenuto di indicare uno stanziamento per il **capitolo 18** (*interessi passivi*) non prevedendo di ricorrere ad anticipazioni di cassa, mentre per il **capitolo 19** (*commissioni bancarie*) si prospettano spese per euro 250.000, ovvero euro 10.000 in più

rispetto al 2021, tenuto conto dell'aumento dell'utilizzo da parte dell'utenza delle carte di credito e di debito per l'acquisto dei titoli di viaggio.

Per la categoria V (*oneri tributari*) la previsione di spesa del **capitolo 20** (*imposte e tasse*) espone uno stanziamento di euro 1.000.000, come prospettato per il 2021. La Gestione specifica che detta previsione è da ricondursi essenzialmente ai versamenti di IRAP e IVA oltre che per le tasse comunali laddove previste.

Nell'ambito degli oneri della categoria VI (*movimento e traffico*), la Gestione prevede spese complessive per euro 1.200.000, con un aumento di 140.000 euro rispetto a quelle previste per il 2021.

Più precisamente: il **capitolo 21** (*affitto, illuminazione e riscaldamento scali*) si attesta in 255.000 euro, rispetto ai 240.000 euro del 2021; il **capitolo 22** (*stampa biglietti e cancelleria*) aumenta di 10.000 euro e si attesta in euro 30.000; il **capitolo 23** (*canoni diversi*) aumenta di euro 50.000 rispetto alla previsione 2021 per gli adeguamenti contrattuali relativi alla vigilanza armata dei cantieri e, pertanto, si determina in euro 480.000; il **capitolo 24** (*spese dei natanti e indennizzi vari*) presenta per il 2022 un importo di 435.000 euro, con un aumento di 65.000 euro rispetto al 2021.

Il Collegio prende atto che la Gestione alla categoria VII (*propulsione*) prospetta per il 2022, in via cautelativa, l'importo complessivo di euro 15.490.000, stante che nell'esercizio 2021 a preconsuntivo si prevedono impegni di spesa per un importo complessivo pari a 12,8 milioni di euro circa.

Rispetto alla previsione 2021 si determina una variazione in aumento di quasi 3,7 milioni di euro, da ricondursi ai maggiori servizi che le Direzioni di Esercizio intendono effettuare nel prossimo esercizio, fatta

salva la possibile evoluzione del prezzo del greggio sui mercati internazionali.

Oltre all'alea di stima delle spese per la propulsione nei bacini italiani dei tre laghi, la Gestione ha ipotizzato, in via precauzionale, anche i necessari rifornimenti/interventi, in territorio svizzero, alle navi che effettuano il servizio internazionale.

In particolare il **capitolo 25**, *acquisto di carburanti* si attesta a euro 15.280.000 rispetto ai precedenti 11.610.000 euro, mentre il **capitolo 26**, relativo all'*acquisto dei lubrificanti*, passa da 200.000 euro a 210.000 euro.

Nella categoria VIII (*materiale natante e impianti fissi*) la dotazione del **capitolo 27** ammonta a 7.131.394,06 euro (contro i 7.901.394,06 euro della previsione 2021), Tale importo si riferisce alla manutenzione ordinaria e straordinaria alla flotta della Gestione e di tutti gli impianti aziendali in genere. Nell'ambito della medesima categoria le spese attinenti alla sicurezza, di cui all'apposito **capitolo 97**, la Gestione ipotizza per l'esercizio 2022 una spesa complessiva pari a 1.730.000 euro, rispetto agli 830.000 euro indicati per il 2021.

Il Collegio prende atto che le suddette previsioni riguardano una parte dei programmi indicati nell'allegato B) del bilancio della Gestione che si riserva di effettuare anche in relazione a possibili maggiori disponibilità finanziarie derivanti da maggiori accertamenti rispetto alle previsioni di entrata, ivi compresi possibili stanziamenti ministeriali integrativi, per la copertura delle spese che si sono dovute rinviare.

Il Collegio prende in esame le previsioni delle *entrate e delle spese in conto capitale* (Titolo II) iscritte a mero titolo di memoria, esulando le stesse dal bilancio della Gestione che è di puro esercizio. Il capitolo 8 dell'entrata (*sovvenzioni del Ministero per l'acquisto di materiale natante e incremento*

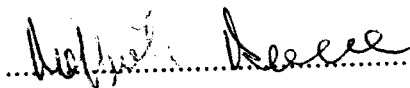
degli impianti) ed il capitolo 31 dell'uscita (*acquisto natanti*) espongono un importo di euro 3.322.102, riportato al capitolo 7697 della legge relativa al "*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023*", così come quelli assegnati per il 2021. Oltre a ciò, la Gestione evidenzia che non sussistono stanziamenti 2022 per il capitolo 7624 – *Interventi a favore della Gestione governativa navigazione laghi Maggiore, di Garda e Como*.

Le *partite di giro*, in ragione della loro natura compensativa, si bilanciano in euro 119.430.000, come per il 2021. Il Collegio prende atto che in detti Titoli di entrata e di uscita sono comprese le operazioni aziendali transitorie interne (contabilizzazione degli incassi ai fini della ripartizione prodotti), esterne (ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali, depositi cauzionali, ecc.) e fiscali 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*".

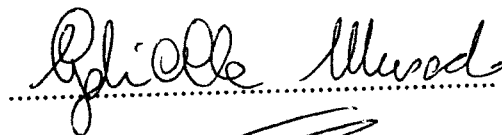
A conclusione del proprio esame, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione 2022.

#### IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dr. Raffaele DAINELLI

.....

Dr.ssa Gabriella MUSACCHIO

.....

Dr. Carmelo CARUSO

.....

