

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 ristorno 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
	TOTALI	62.585.122,00	67.495.122,00	4.910.000,00

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:

U10203 – CAPITOLO 3 RETRIBUZIONI LORDE AL PERSONALE	23.830.000 euro
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 esposte, come di consueto, le spese per anticipazioni sul T.F.R. e le sole liquidazioni per gli esodi del personale, tenendo conto delle prevedibili cessazioni dal servizio di personale per raggiunti limiti d'età nonché d'eventuali esodi anticipati, ove consentiti dalle norme, nonché gli importi relativi al versamento delle quote TFR per quel personale che ha manifestato la volontà di destinare dette somme alla "previdenza complementare" in applicazione del Decreto Legislativo 5 dicembre 2005, n. 252.

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

Pertanto la categoria II delle spese correnti espone una spesa complessiva per il 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
	TOTALI	34.120.000,00	34.560.000,00	440.000,00

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.

	CAPITOLO DI SPESA	Previsione 2021	Previsione 2022	Differenza
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
	TOTALI	5.511.227,94	6.021.227,94	510.000,00

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.

	CAPITOLO DI SPESA	Previsione 2021	Previsione 2022	Differenza
18	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
19	Spese commissioni bancarie	240.000,00	250.000,00	10.000,00
	TOTALI	240.000,00	250.000,00	10.000,00

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..

	CAPITOLO DI SPESA	Previsione 2021	Previsione 2022	Differenza
20	Imposte e tasse	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
	TOTALI	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00

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.

	CAPITOLO DI SPESA	Previsione 2021	Previsione 2022	Differenza
21	Affitto, illum, riscaldam 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 inden vari	370.000,00	435.000,00	65.000,00
	TOTALI	1.060.000,00	1.200.000,00	140.000,00

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.

	CAPITOLO DI SPESA	Previsione 2021	Previsione 2022	Differenza
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
	TOTALI	11.810.000,00	15.490.000,00	3.680.000,00

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.

	CAPITOLO DI SPESA	Previsione 2021	Previsione 2022	Differenza
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
	TOTALI	8.731.394,06	8.861.394,06	130.000,00

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 Laggi

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		
totale categoria 1	112.378,27	103.413,28	112.080,00	0,00	0,00
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		
totale categoria 2	36.135.741,00	37.065.254,71	35.738.324,83	0,00	0,00
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	335,29	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		
totale categoria 3	6.054.416,03	6.283.726,44	8.267.956,95	5.957.399,72	5.736.970,00
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
totale categoria 4	116.136,50	136.504,27	174.305,09	142.315,29	250.000,00
20 - Imposte e Tasse	966.857,24	757.676,81	1.059.682,49		
totale categoria 5	966.857,24	757.676,81	1.059.682,49	0,00	0,00
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
totale categoria 6	979.204,49	962.234,14	862.056,67	934.498,43	1.200.000,00
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
totale categoria 7	15.493.844,62	12.993.597,55	15.192.232,65	14.559.891,61	15.490.000,00
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
totale categoria 8	16.931.133,06	22.655.314,54	24.779.238,38	21.455.228,66	8.861.394,06
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		
TOTALI	77.106.996,73	81.325.057,37	86.748.637,93	43.049.333,71	31.538.364,06

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 - Recuperi 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
TOTALI	77.106.996,73	81.325.057,37	86.748.637,93	64.218.260,93	44.600.500,00
DIFFERENZE	0,00	0,00	0,00		

Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato

Da inviare a: **Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza**

AI' Ufficio II per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale- **indirizzo e-mail: igf.ufficio2.rgs@tesoro.it**

AI' Ufficio IV per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'istruzione; dell'università e della ricerca; per i beni e le attività culturali e del turismo. - **indirizzo e-mail: igf.ufficio4.rgs@tesoro.it**

AI' Ufficio VII per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri e dei Ministeri: dell'economia e finanze; delle politiche agricole, alimentari e forestali; dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare; delle infrastrutture e dei trasporti; dello sviluppo economico relativamente all'area delle comunicazioni. - **indirizzo e-mail: igf.ufficio7.rgs@tesoro.it**

AI' Ufficio VIII per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'interno; degli affari esteri; della giustizia; del lavoro e delle politiche sociali; della difesa; dello sviluppo economico - ad esclusione dell'area relativa alle comunicazioni. - **indirizzo e-mail: igf.ufficio8.rgs@tesoro.it**

Denominazione Ente:

PRIMA SEZIONE

Versamenti al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A

D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008

Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)			
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)			
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)			
Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni)			
Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco ISTAT)			
Totale	0	0	0

D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010

Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	12.486,47	1.248,65	13.735,12
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)	18.042,98	1.804,30	19.847,28
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	147.882,63	14.788,26	162.670,89
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)	-	-	-
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	7.881,64	788,16	8.669,80
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	1.916,00	191,60	2.107,60
Totale	188.209,72	18.820,97	207.030,69
L. n. 244/2007 modificata. L. n. 122/2010			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare
Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - *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
D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)	0	0	0
L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare
Art. 1 comma 321 (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
D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare
Art. 50 comma 3 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)		0	0
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			207.030,69

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 163

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 della 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 mozi 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 Lavano

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
Pittura torretta e pontile scalo Traghetti di Maderno
Manutenzione pontili - intervento scalo di Gardone
Fornitura e posa pontile galleggiante Cantiere
Fornitura e posa nuova biglietteria scalo di Sirmione
Acquisto n. 5 sedie e bera 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
Pittura 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 SPESE DESCRIZIONE	BILANCIO	BILANCIO	DIFFERENZE
			DI PREVISIONE 2021	DI PREVISIONE 2022	
			A	B	C=B-A
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
		totale categoria 1	112.500,00	112.500,00	0,00
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
		totale categoria 2	34.120.000,00	34.560.000,00	440.000,00
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	
		totale categoria 3	5.511.227,94	6.021.227,94	510.000,00
4	18	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
	19	Spese commissioni bancarie	240.000,00	250.000,00	10.000,00
		totale categoria 4	240.000,00	250.000,00	10.000,00
5	20	Imposte e tasse	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
		totale categoria 5	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
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
		totale categoria 6	1.060.000,00	1.200.000,00	140.000,00
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
		totale categoria 7	11.810.000,00	15.490.000,00	3.680.000,00
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
		totale categoria 8	8.731.394,06	8.861.394,06	130.000,00
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
		TOTALI TITOLO I	62.585.122,00	67.495.122,00	4.910.000,00

CAP.	TITOLO I ENTRATE DESCRIZIONE	BILANCIO	BILANCIO	DIFFERENZE
		DI PREVISIONE 2021	DI PREVISIONE 2022	
		A	B	C=B-A
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
	TOTALI TITOLO I	62.585.122,00	67.495.122,00	4.910.000,00

DISAVANZO DA FINANZIARE	0,00	0,00
--------------------------------	-------------	-------------

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

ENTRATA

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

ENTRATA

NUMERO dell'anno finanziario	CAPITOLI DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI PER L'ANNO FINANZIARIO 2022
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
2021	2022				
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE Categoria IV - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI DESTINATI AI FONDI DI RINNOVO				
6	Ricavi dalla vendita di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Interessi su depositi vincolati e rendita di titoli dello Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE Categoria V -				
8	Sovvenzioni del Ministero dei Trasporti per l'acquisto di materiale natante e incremento degli impianti cap. 7697 cap. 7624	3.322.102,00	0,00	0,00	3.322.102,00
9	Sovvenzioni del Ministero dei Trasporti per rinnovi	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Sovvenzioni del Ministero dei Trasporti per acquisto di attrezzature e scorte di magazzino	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Sovvenzioni delle Regioni e di altri Enti	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Finanziamento Fondi CIPE	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE 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
SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO**

ENTRATA

NUMERO	C A P I T O L I		PREVISIONI DELL'ANNO 2021	V A R I A Z I O N I		SOMME RISULTANTI PER L'ANNO FINANZIARIO 2022
	dell'anno 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 Categoria VI - 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
		<u>RIEPILOGO DELL' ENTRATA</u>				
		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
SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO**

SPESA

NUMERO dell'anno finanziario	CAPITOLI DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI PER L'ANNO FINANZIARIO 2022
			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2021					
2022					
1	TITOLO I - SPESE CORRENTI Categoria I - SPESE PER GLI ORGANI DELLA GESTIONE				
1	Assegni al Gestore	74.400,00	0,00	0,00	74.400,00
2	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
3	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO Categoria II -				
3	Retribuzione lorda al Personale	23.450.000,00	380.000,00	0,00	23.830.000,00
4	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
5	Categoria III - SPESE GENERALI				
5	Affitto, illuminazione, riscaldamento uffici	190.000,00	0,00	0,00	190.000,00
6	Stampati, cancelleria, poste, telefono e manifesti	380.000,00	150.000,00	0,00	530.000,00
7	Spese di viaggio	50.000,00	20.000,00	0,00	70.000,00
8	Spese di ospitalità, rappresentanza e cortesia	778,00	0,00	0,00	778,00

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

SPESA

NUMERO	CAPITOLI		PREVISIONI DELL'ANNO 2021	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI PER L'ANNO FINANZIARIO 2022
	dell'anno finanziario	DENOMINAZIONE		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
98	98	Versamenti dei risparmi di spesa	234.257,94	0,00	0,00	234.257,94
			5.511.227,94	510.000,00	0,00	6.021.227,94
		Categoria IV - ONERI FINANZIARI				
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 - 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
SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO**

SPESA

NUMERO	CAPITOLI		PREVISIONI DELL'ANNO 2021	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI PER L'ANNO FINANZIARIO 2022
	dell'anno finanziario	DENOMINAZIONE		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
2021	2022					
21	21	Categoria VI - MOVIMENTO E TRAFFICO Affitto, illuminazione e riscaldamento degli scali Stampa biglietti e cancelleria Canonati diversi e varie Spese dei natanti e indennizzi vari	240.000,00	15.000,00	0,00	255.000,00
22	22		20.000,00	10.000,00	0,00	30.000,00
23	23		430.000,00	50.000,00	0,00	480.000,00
24	24		370.000,00	65.000,00	0,00	435.000,00
			1.060.000,00	140.000,00	0,00	1.200.000,00
25	25	Categoria VII - PROPULSIONE Carburanti Lubrificanti	11.610.000,00	3.670.000,00	0,00	15.280.000,00
26	26		200.000,00	10.000,00	0,00	210.000,00
			11.810.000,00	3.680.000,00	0,00	15.490.000,00

GESTIONE GOVERNATIVA DEI PUBBLICI SERVIZI DI LINEA DI NAVIGAZIONE SUI LAGHI MAGGIORE, DI GARDA E DI COMO									
pag. 7									
SPESA									
NUMERO	C A P I T O L I		PREVISIONI DELL'ANNO 2021	V A R I A Z I O N I		SOMME RISULTANTI PER L'ANNO FINANZIARIO 2022			
	dell'anno finanziario	D E N O M I N A Z I O N E		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE				
2021	2022								
		Categoria VIII - MATERIALE NATANTE E IMPIANTI FISSI							
27	27	Acquisto di beni e servizi per manutenzione	7.901.394,06	0,00	770.000,00	7.131.394,06			
	97	Acquisto di beni e servizi per la sicurezza	830.000,00	900.000,00	0,00	1.730.000,00			
			8.731.394,06	900.000,00	770.000,00	8.861.394,06			
		Categoria IX - AMMORTAMENTI							
28	28	Quota annua dei fondi di rinnovo	0,00	0,00	0,00	0,00			
			0,00	0,00	0,00	0,00			
		Categoria X - USCITE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
29	29	Avanzo finanziario da versare all'Eraio	0,00	0,00	0,00	0,00			
			0,00	0,00	0,00	0,00			
			62.585.122,00	5.680.000,00	770.000,00	67.495.122,00			
		TOTALE TITOLO I -							

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

SPESA

NUMERO dell'anno finanziario	CAPITOLI DENOMINAZIONE	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI PER L'ANNO FINANZIARIO 2022
			IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE	
2021					
2022					
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE				
	Categoria XI -				
	ACQUISIZIONI PATRIMONIALI				
30	Acquisto immobili ed impianti	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Acquisto natanti cap. 7697 cap 7694	3.322.102,00	0,00	0,00	3.322.102,00
32	Rinnovi di impianti	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Rinnovi di natanti	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Acquisto attrezzature tecniche, macchinari, ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Acquisto mobili, macchine ufficio ed autovetture	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Integrazione scorte di magazzino	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Utilizzi Fondi CIPE	0,00	0,00	0,00	0,00
		3.322.102,00	0,00	0,00	3.322.102,00
	Categoria XII -				
	COSTITUZIONE FONDI DI RISERVA				
37	Assegnazione al fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO II -	3.322.102,00	0,00	0,00	3.322.102,00

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

SPESA

NUMERO	C A P I T O L I		PREVISIONI DELL'ANNO 2021	V A R I A Z I O N I		SOMME RISULTANTI PER L'ANNO FINANZIARIO 2022
	2021	2022		IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
	D E N O M I N A Z I O N E					
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO Categoria XII - 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
		<u>RIEPILOGO DELLA SPESA</u>				
		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

	2021	2022	
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%
COEFFICIENTE D'ESERCIZIO	1,58	1,51	

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

E-ENTRATE	67.495.122,00
E1 - TITOLO I ENTRATE CORRENTI	67.495.122,00
E101 - CATEGORIA I ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DEI SERVIZI	34.800.000,00
E10101 - CAPITOLO 1 RICAVI DALLA VENDITA DEI SERVIZI	34.800.000,00
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
E102 - CATEGORIA II ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	22.894.622,00
E10202 - CAPITOLO 2 SOVV.DEL MINISTERO DEI TRASPORTI A COPERTURA DISAVANZO ESERC.	22.894.622,00
E1020201 - SOVV.MOTRA ESERCIZIO	22.894.622,00
E1020202 - SOVV.MOTRA FONDI DI RINNOVO	0,00
E103 - CATEGORIA III ALTRE ENTRATE	9.800.500,00
E10303 - CAPITOLO 3 INTERESSI SU DEPOSITI E CONTI CORRENTI	500,00
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
E10304 - CAPITOLO 4 RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	5.500.000,00
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
E10305 - CAPITOLO 5 ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	4.300.000,00
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
E1 - TITOLO I ENTRATE CORRENTI	67.495.122,00

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

TUTTI	<i>Gestione Governativa Navigazione Laghi Maggiore, di Garda e di Como</i>	2022
Previsioni		
VOCE		IMPORTO

U-USCITE	67.495.122,00
U1 - TITOLO I SPESE CORRENTI	67.495.122,00
U101 - CATEGORIA I SPESE PER GLI ORGANI DELLA GESTIONE	112.500,00
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
U102 - CATEGORIA II ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	34.560.000,00
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	8.335.000,00
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 V/ENTI DIVERSI	14.000,00
U103 - CATEGORIA III SPESE GENERALI	6.021.227,94
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
U10308 - CAPITOLO 8 SPESE DI OSPITALITA' E CORTESIA	778,00
U1030801 - SPESE DI OSPITALITA' E CORTESIA	778,00
U1030802 - SPESE DI OSPITALITA' E CORTESIA BS	0,00
U10309 - CAPITOLO 9 SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLA GESTIONE	2.700.000,00
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
U10310 - CAPITOLO 10 SPESE CONCORSI, INDIZIONI PARTEC GARE	50.000,00
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
U10311 - CAPITOLO 11 ASSICURAZIONI DIVERSE	500.000,00
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
U10312 - CAPITOLO 12 PUBBLICITA' E PROPAGANDA	36.192,00
U1031201 - SPESE PUBBLICITA' E PROPAGANDA	36.192,00
U1031202 - SPESE PUBBLICITA' E PROPAGANDA BS	0,00
U10313 - CAPITOLO 13 CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	110.000,00
U1031301 - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	109.900,00
U1031302 - CONTRIBUTI ASSOCIATIVI BS	100,00
U10314 - CAPITOLO 14 PROVVIGIONI	140.000,00
U1031401 - PROVVIGIONI	80.000,00
U1031402 - PROVVIGIONI BS	60.000,00
U10315 - CAPITOLO 15 SPESE DOGANALI	10.000,00
U1031501 - SPESE DOGANALI	10.000,00
U1031502 - SPESE DOGANALI BS	0,00
U10316 - CAPITOLO 16 SPESE GIUDIZIARIE	50.000,00
U1031601 - SPESE GIUDIZIARIE	50.000,00
U1031602 - SPESE GIUDIZIARIE BS	0,00
U10317 - CAPITOLO 17 SPESE DIVERSE	1.400.000,00
U1031701 - ABBONAMENTI, LIBRI, RIVISTE CD	24.900,00

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
U10398 - CAPITOLO 98 VERSAMENTI DEI RISPARMI DI SPESA	234.257,94
U1039801 - VERSAMENTI DEI RISPARMI DI SPESA	234.257,94
U104 - CATEGORIA I V ONERI FINANZIARI	250.000,00
U10418 - CAPITOLO 18 INTERESSI PASSIVI	0,00
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
U10419 - CAPITOLO 19 SPESE COMMISSIONI BANCARIE	250.000,00
U1041901 - SPESE COMMISSIONI BANCARIE	249.500,00
U1041902 - SPESE COMMISSIONI BANCARIE BS	500,00
U105 - CATEGORIA V ONERI TRIBUTARI	1.000.000,00
U10520 - CAPITOLO 20 IMPOSTE E TASSE	1.000.000,00
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
U106 - CATEGORIA V I MOVIMENTO E TRAFFICO	1.200.000,00
U10621 - CAPITOLO 21 AFFITTO,ILLUMINAZIONE,RISCALDAMENTO SCALI	255.000,00

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
U10622 - CAPITOLO 22 STAMPA BIGLIETTI E CANCELLERIA	30.000,00
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
U10623 - CAPITOLO 23 CANONI DIVERSI E VARIE	480.000,00
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
U10624 - CAPITOLO 24 SPESE DEI NATANTI E INDENNIZZI VARI	435.000,00
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
U107 - CATEGORIA V I I PROPULSIONE	15.490.000,00
U10725 - CAPITOLO 25 ACQUISTO CARBURANTI	15.280.000,00
U1072501 - CARBURANTI NAVI	14.800.000,00
U1072503 - CARBURANTI NAVI BS	480.000,00
U10726 - CAPITOLO 26 ACQUISTO LUBRIFICANTI	210.000,00
U1072601 - ACQUISTO LUBRIFICANTI NAVI	205.000,00
U1072602 - ACQUISTO LUBRIFICANTI NAVI BS	5.000,00
U108 - CATEGORIA V I I I MATERIALE NATANTE E IMPIANTI FISSI	8.861.394,06
U10827 - CAPITOLO 27 ACQUISTO BENI E SERVIZI PER LA MANUTENZIONE	7.131.394,06
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

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
U10897 - CAPITOLO 97 ACQUISTO LAVORI BENI E SERVIZI PER LA SICUREZZA	1.730.000,00
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
U109 - CATEGORIA IX AMMORTAMENTI	0,00
U10928 - CAPITOLO 28 QUOTA ANNUA DEI FONDI DI RINNOVO	0,00
U1092801 - QUOTA ANNUA DEI FONDI DI RINNOVO	0,00
U110 - CATEGORIA X USCITE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00
U11029 - CAPITOLO 29 AVANZO DA VERSARE ALL'ERARIO	0,00
U1102901 - AVANZO DA VERSARE ALL'ERARIO	0,00
U1 - TITOLO I SPESE CORRENTI	67.495.122,00
U1 - TITOLO I SPESE CORRENTI	67.495.122,00
U - USCITE	67.495.122,00

PIANO
FINANZIARIO INTEGRATO

per capitoli ed articoli

PREVISIONI ANNO 2022

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

VOCE	IMPORTO
E.3.00.00.00.000 - Entrate extratributarie	44.600.500,00
E.3.01.00.00.000 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	34.800.000,00
E.3.01.02.00.000 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	34.800.000,00
E.3.01.02.01.000 - Entrate dalla vendita di servizi	34.800.000,00
E.3.01.02.01.999 - Proventi da servizi n.a.c.	34.800.000,00
E.3.03.00.00.000 - Interessi attivi	500,00
E.3.03.03.00.000 - Altri interessi attivi	500,00
E.3.03.03.03.000 - Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	500,00
E.3.03.03.03.001 - Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	500,00
E.3.03.03.04.000 - Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00
E.3.03.03.04.001 - Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00
E.3.05.00.00.000 - Rimborsi e altre entrate correnti	9.800.000,00
E.3.05.01.00.000 - Indennizzi di assicurazione	0,00
E.3.05.01.01.000 - Indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00
E.3.05.01.01.001 - Indennizzi di assicurazione su beni immobili	0,00
E.3.05.01.01.002 - Indennizzi di assicurazione su beni mobili	0,00
E.3.05.01.01.999 - Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00
E.3.05.01.99.000 - Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	0,00
E.3.05.01.99.999 - Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	0,00
E.3.05.02.00.000 - Rimborsi in entrata	4.650.000,00
E.3.05.02.03.000 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	4.650.000,00
E.3.05.02.03.001 - Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	4.650.000,00
E.3.05.99.00.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	5.150.000,00
E.3.05.99.99.000 - Altre entrate correnti n.a.c.	5.150.000,00
E.3.05.99.99.999 - Altre entrate correnti n.a.c.	5.150.000,00
E.3.00.00.00.000 - Entrate extratributarie	44.600.500,00
E.2.00.00.00.000 - Trasferimenti correnti	22.894.622,00
E.3.00.00.00.000 - Entrate extratributarie	44.600.500,00
E - ENTRATE	67.495.122,00

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

U-USCITE	67.495.122,00
U.1.00.00.00.000 - Spese correnti	67.495.122,00
U.1.01.00.00.000 - Redditi da lavoro dipendente	34.560.000,00
U.1.01.01.00.000 - Retribuzioni lorde	25.133.000,00
U.1.01.01.01.000 - Retribuzioni in denaro	23.830.000,00
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
U.1.01.01.02.000 - Altre spese per il personale	1.303.000,00
U.1.01.01.02.002 - Buoni pasto	1.303.000,00
U.1.01.02.00.000 - Contributi sociali a carico dell'ente	9.427.000,00
U.1.01.02.01.000 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	9.427.000,00
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
U.1.02.00.00.000 - Imposte e tasse a carico dell'ente	1.000.000,00
U.1.02.01.00.000 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	1.000.000,00
U.1.02.01.01.000 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	903.000,00
U.1.02.01.01.001 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	903.000,00
U.1.02.01.02.000 - Imposta di registro e di bollo	200,00
U.1.02.01.02.001 - Imposta di registro e di bollo	200,00
U.1.02.01.06.000 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	60.000,00
U.1.02.01.06.001 - Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	60.000,00
U.1.02.01.11.000 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)	1.000,00
U.1.02.01.11.001 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)	1.000,00
U.1.02.01.99.000 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	35.800,00
U.1.02.01.99.999 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	35.800,00
U.1.03.00.00.000 - Acquisto di beni e servizi	31.190.864,06
U.1.03.01.00.000 - Acquisto di beni	16.478.849,00
U.1.03.01.01.000 - Giornali, riviste e pubblicazioni	24.900,00
U.1.03.01.01.001 - Giornali e riviste	24.900,00
U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	16.453.949,00
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
U.1.03.02.00.000 - Acquisto di servizi	14.712.015,06
U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	112.500,00
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
U.1.03.02.02.000 - Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	121.970,00
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
U.1.03.02.04.000 - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	89.938,00
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
U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	1.175.960,00

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

VOCE	IMPORTO
U.1.07.00.00.000 - Interessi passivi	0,00
U.1.07.06.00.000 - Altri interessi passivi	0,00
U.1.07.06.03.000 - Interessi su conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,00
U.1.07.06.03.001 - Interessi ad Amministrazioni Centrali su conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,00
U.1.07.06.99.000 - Altri interessi passivi diversi	0,00
U.1.07.06.99.999 - Altri interessi passivi ad altri soggetti	0,00
U.1.10.00.00.000 - Altre spese correnti	500.000,00
U.1.10.03.00.000 - Versamenti IVA a debito	0,00
U.1.10.03.01.000 - Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	0,00
U.1.10.03.01.001 - Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	0,00
U.1.10.04.00.000 - Premi di assicurazione	500.000,00
U.1.10.04.01.000 - Premi di assicurazione contro i danni	500.000,00
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
U.1.00.00.00.000 - Spese correnti	67.495.122,00
U.1.00.00.00.000 - Spese correnti	67.495.122,00
U - USCITE	67.495.122,00

**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

DOCUMENTO FIRMATO DAL COLLEGIO IN ORIGINALE

“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.

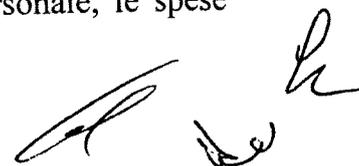
Nell'ambito della categoria II, la previsione della *spesa per le retribuzioni lorde del personale (capitolo 3)*, viene indicata nell'importo complessivo di 23.830.000 euro (23,45 milioni per il 2021), ferma restando la dinamica salariale e dei costi derivanti dal vigente CCNL Autoferrotranvieri, alla 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

Handwritten signature and initials in black ink, located in the bottom right corner of the page.

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

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

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*

Handwritten signature and initials in black ink, located at the bottom right of the page.

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

DOCUMENTO FIRMATO DAL COLLEGIO IN ORIGINALE

