

SENATO DELLA REPUBBLICA

XVIII LEGISLATURA

Doc. XV
n. 441

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

**sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259**

**AUTORITÀ DI SISTEMA PORTUALE DEL MAR TIRRENO
CENTRO-SETTENTRIONALE**

(Esercizio 2019)

Comunicata alla Presidenza il 15 luglio 2021



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

DETERMINAZIONE E RELAZIONE SUL
RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA
GESTIONE FINANZIARIA DELL'AdSP
DEL MAR TIRRENO CENTRO-SETTENTRIONALE

2019

Relatore: Consigliere Maria Laura Prislei

Ha collaborato per l'istruttoria
e l'elaborazione dei dati
la dott.ssa Alessandra Manetti



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 10 giugno 2021, tenutasi in video conferenza ai sensi dell'art. 85, comma 8 *bis*, del decreto legge 17 marzo 2020 n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020 n. 27, come modificato dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126 di conversione del decreto legge 14 agosto 2020 n. 104 e, da ultimo, dall'articolo 6, c. 2, del decreto legge 1 aprile 2021, n.44, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 maggio 2021 n. 76 nonché secondo le "Regole tecniche e operative" adottate con decreti del Presidente della Corte dei conti nn. 153 e 287 rispettivamente in date 18 maggio 2020 e 27 ottobre 2020;

visto l'art. 100, secondo comma, della Costituzione;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con r.d. 12 luglio 1934, n. 1214;

viste le leggi 21 marzo 1958, n. 259 e 14 gennaio 1994, n. 20;

visto l'art. 6, comma 9, della legge 28 gennaio 1994, n.84 e successive modifiche ed integrazioni, che assoggetta il rendiconto della gestione finanziaria delle Autorità portuali (ora Autorità di sistema portuale) al controllo della Corte dei conti;

vista la determinazione n. 21 del 20 marzo 1998, con la quale questa Sezione ha deliberato che il controllo di competenza è da esercitare ai sensi degli artt. 2, 7 e 8 della citata legge n. 259 del 1958;

visto il decreto legislativo 4 agosto 2016, n. 169, con il quale è stata istituita l'Autorità di sistema portuale (AdSP) del Mar Tirreno centro-settentrionale, comprensiva dei porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta, che ha sostituito l'Autorità portuale di Civitavecchia;

visto il rendiconto generale dell'Autorità di sistema suddetta, relativo all'esercizio finanziario 2019, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori dei conti, trasmessi alla Corte in adempimento dell'art. 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;



CORTE DEI CONTI

udito il relatore Consigliere Maria Laura Prislei e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale per l'esercizio 2019;

ritenuto che, assolti così gli adempimenti di legge, si possano, a norma dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, comunicare alle dette Presidenze, il rendiconto generale suddetto - corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - e la relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce, quale parte integrante;

P. Q. M.

comunica, ai sensi dell'art. 7 della citata l. n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, il rendiconto generale dell'AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale per l'esercizio 2019, corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione -e l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso per il predetto esercizio.

RELATORE

Maria Laura Prislei

PRESIDENTE

Manuela Arrigucci

DIRIGENTE

Fabio Marani

depositato in segreteria



INDICE

PREMESSA.....	1
1. QUADRO DI RIFERIMENTO.....	2
1.1. Inquadramento normativo	2
1.2. Situazione gestionale	5
2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO	6
3. PERSONALE.....	9
3.1. Assetto organizzativo	9
3.2. Pianta organica e consistenza del personale.....	11
3.3. Costo del personale.....	13
3.4. Incarichi di studio e consulenza.....	18
3.5. Anticorruzione e trasparenza – valutazione della <i>performance</i> amministrativa.....	19
4. CONTENZIOSO	20
5. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	23
5.1. Piano regolatore portuale (Prp)	24
5.2. Programma triennale delle opere (Pto)	26
5.3. Piano operativo triennale (Pot)	26
6. ATTIVITÀ.....	28
6.1. Attività promozionale.....	28
6.2. Attività negoziale	28
6.3. Servizi di interesse generale.....	29
6.4. Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e opere di grande infrastrutturazione.....	32
6.5. Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo.....	34
6.6. Traffico portuale.....	37
6.6.1. Traffico merci.....	37
6.6.2. Traffico passeggeri	39
7. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE	41
7.1. Dati significativi della gestione.....	42
7.2. Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate...	42
7.3. Situazione amministrativa e andamento dei residui	49
7.4. Il conto economico	52

7.5. Lo stato patrimoniale.....	56
7.6. Partecipazioni societarie.....	61
8 CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.....	66

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Compensi e rimborsi spese agli organi	8
Tabella 2 - Pianta organica.....	11
Tabella 3 - Civitavecchia - n. dipendenti in servizio	12
Tabella 4 - Fiumicino - n. dipendenti in servizio	12
Tabella 5 - Gaeta - n. dipendenti in servizio.....	12
Tabella 6 - Disaggregazione spesa per il personale	13
Tabella 7 - Costo medio del personale distinto per qualifica nel 2018	14
Tabella 8 - Costo medio del personale distinto per qualifica nel 2019	14
Tabella 9: Premi erogati al personale nel 2019	17
Tabella 10 - Procedure di affidamento dei contratti e spesa per tipologia.....	29
Tabella 11 - Entrate per canoni	36
Tabella 12 - Traffico merci disaggregato per i tre porti (in tonnellate e containers)	38
Tabella 13 - Incidenza percentuale di ciascuna tipologia di merci sul totale	39
Tabella 14 - Traffico passeggeri	39
Tabella 15 - Risultati della gestione.....	42
Tabella 16 - Rendiconto finanziario (dati aggregati)	43
Tabella 17 - Rendiconto gestionale.....	44
Tabella 18 - Situazione amministrativa.....	50
Tabella 19 - Disaggregazione dei residui.....	51
Tabella 20 - Conto economico	53
Tabella 21 - Ricavi per prestazioni di servizi.....	54
Tabella 22 - Stato patrimoniale	57
Tabella 23 - Partecipazioni societarie	61

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi dell'articolo 7 della l. n.259 del 1958, sul risultato del controllo eseguito, in base all'art. 2 della suddetta legge, sulla gestione finanziaria relativa all'esercizio 2019 dell'AdSP del Mar Tirreno centro settentrionale, nonché sulle vicende di maggior rilievo intervenute successivamente.

Il precedente referto, relativo all'esercizio 2018, è stato approvato con determinazione n. 84 del 23 luglio 2020 ed è pubblicato in Atti parlamentari, XVIII Legislatura, Doc. XV, n. 315.

1. QUADRO DI RIFERIMENTO

1.1. Inquadramento normativo

Il d.lgs. 4 agosto 2016, n. 169, intitolato “Riorganizzazione, razionalizzazione e semplificazione della disciplina concernente le Autorità portuali, di cui alla l. n. 84 del 1994 in attuazione dell’art. 8, comma 1, lett. f), della l. 7 agosto 2015, n. 124”, è significativamente intervenuto sulla previgente legislazione portuale, modificando gli assetti organizzativi territoriali dei porti italiani con l’istituzione delle Autorità di Sistema Portuale, di seguito AdSP, in nuovi enti pubblici non economici destinati a sostituire le Autorità portuali preesistenti, anch’essi dotati di autonomia amministrativa, organizzativa, regolamentare, di bilancio e finanziaria.

Le AdSP hanno il compito di indirizzare, programmare, coordinare, promuovere e controllare le operazioni portuali. Svolgono la manutenzione delle parti comuni e dei fondali, sorvegliano la fornitura dei servizi di interesse generale, amministrano in via esclusiva le aree e i beni demaniali, pianificano lo sviluppo del territorio portuale. Inoltre, coordinano le attività amministrative esercitate dagli enti pubblici nell’ambito portuale e promuovono forme di raccordo con i sistemi logistici retroportuali e interportuali.

In tale contesto normativo si colloca la nascita dell’Autorità di sistema portuale del Mare Tirreno centro-settentrionale comprendente i porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta, succeduta all’Autorità portuale di Civitavecchia che già comprendeva gli altri due porti.

Le funzioni ed i compiti di detta Autorità di sistema portuale, come per la generalità dei nuovi enti, sono ricavabili dalle disposizioni sopra richiamate nonché da quelle contenute in altri plessi normativi che attengono all’operatività dei porti, con riflessi applicativi sulle competenze e attività degli enti gestori. Il quadro normativo di riferimento ha già formato oggetto di dettagliata esposizione nei precedenti referti ai quali si fa qui rinvio per gli aspetti generali che non hanno subito da ultimo alcuna modifica.

Va comunque menzionato, in quanto di rilievo strategico, il d.l. 20 giugno 2017, n.91, convertito dalla l. 3 agosto 2017, n. 123, con il quale si autorizzano gli Enti portuali all’organizzazione amministrativa e alla gestione di Zone economiche speciali (ZES) con l’intento di favorire lo sviluppo delle imprese collegate alla logistica marittima. Circa le intervenute novità, si evidenzia che a partire dal marzo 2020, la perdurante emergenza sanitaria determinata

dall'epidemia "Covid-19" ha determinato una rilevante produzione normativa volta da un lato alla dilazione dei tempi di approvazione dei bilanci consuntivi 2019 e dall'altro all'introduzione di misure di sostegno, riferite anche all'ambito che qui interessa e che in questa sede appare opportuno sinteticamente richiamare per l'impatto che produrranno sulle gestioni successive.

Va citato in particolare il d.l. 17 marzo 2020, n.18 che, all'art. 92, c. 2, ha disposto la possibilità di posticipare il pagamento dei canoni e dei diritti portuali dovuti ai sensi del d.m. art. 36 cod. nav. e degli artt. 16-17 e 18 della l. n. 84 del 1994. Ulteriori misure di sostegno agli operatori e alle imprese portuali sono state disposte dal d.l. 19 maggio 2020, n. 34 che ha ribadito la possibilità per le AdSP di ridurre l'importo dei canoni concessori dovuti per l'anno 2020 nell'ambito delle risorse disponibili a legislazione vigente e nel rispetto degli equilibri di bilancio, allo scopo anche utilizzando il proprio avanzo di amministrazione e prevedendo la possibilità di corrispondere contributi al soggetto fornitore di lavoro portuale nel limite complessivo nazionale massimo di euro 4 milioni per l'anno 2020 (pari ad euro 90 per ogni dipendente); è stata altresì disposta la proroga di due anni delle autorizzazioni per la fornitura del lavoro portuale temporaneo, di 12 mesi delle autorizzazioni allo svolgimento delle operazioni portuali, delle concessioni rilasciate ai sensi dell'articolo 36 del codice della navigazione e dell'articolo 18 della l. n. 84 del 1994, delle concessioni per la gestione di stazioni marittime e servizi di supporto a passeggeri, nonché delle concessioni per il servizio di rimorchio rilasciate ai sensi dell'articolo 101 del codice della navigazione. Il richiamato d.l. n. 34 del 2020 ha previsto, inoltre, l'applicazione a favore dei lavoratori operanti nei settori del magazzinaggio e supporto ai trasporti di agevolazioni e indennizzi per le ridotte prestazioni delle società di ormeggiatori.

Inoltre, fino allo scadere dei sei mesi successivi alla cessazione dello stato d'emergenza, le AdSP possono, con provvedimento motivato, destinare temporaneamente aree e banchine di competenza a funzioni portuali diverse da quelle previste nei piani regolatori portuali vigenti. L'art. 48, c.1d) del d.l. 16 luglio 2020, n.76, convertito dalla l. 11 settembre 2020, n. 120, - contenente disposizioni urgenti in materia di funzionalità delle Autorità di sistema portuale, di digitalizzazione della logistica portuale, nonché di rilancio del settore della crocieristica, del cabotaggio marittimo e della nautica - ha previsto la modifica dell'art.7, c. 3, della l. n. 84 del 94 stabilendo la mera "possibilità", anziché l'obbligo, di revocare, con decreto del Ministro

delle infrastrutture e dei trasporti, il mandato del Presidente e lo scioglimento del Comitato di gestione per la mancata approvazione del Piano operativo triennale (di seguito Pot) nei termini previsti, qualora siano riscontrati dai competenti organi di controllo, giurisdizionali o amministrativi, l'omesso esercizio o gravi irregolarità nell'espletamento delle rispettive funzioni e delle competenze previste dalla legge, tali da compromettere il funzionamento dell'Autorità, ovvero la mancata approvazione del bilancio nei termini previsti dalla normativa vigente.

L'art. 48, c.1 bis del predetto d.l. n. 76 del 2020, ha modificato l'art. 5 della l. n. 84 del 1994, semplificando la possibilità di adottare ATF (adeguamenti tecnico funzionali) per modificare i Prp e le procedure per l'accertamento della conformità ai piani urbanistici e alle norme in materia di edilizia delle opere pubbliche da realizzare nei porti.

Sotto il profilo più strettamente finanziario contabile si segnala che il Ministero dell'economia e delle finanze, in una logica di armonizzazione contabile degli enti pubblici, con decreto del Mef-Rgs del 29 maggio 2018, volto a consentire il monitoraggio dei conti pubblici e verificarne la rispondenza con il Sistema europeo dei conti nazionali nell'ambito delle rappresentazioni contabili, ha previsto l'avvio a regime anche per le AdSP della rilevazione Siope secondo le modalità previste dall'art. 14 della l. n. 196 del 2009. L'entrata in vigore della nuova codifica gestionale è avvenuta il 1° gennaio 2019.

Va altresì menzionato l'ultimo comunicato Istat pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 30 settembre 2020, che conferma la presenza delle AdSP nel conto consolidato del bilancio dello Stato, ai sensi dell'art. 1 c. 3 della l. n. 196 del 2009, tra le "Amministrazioni locali".

A corollario delle richiamate novità normative, infine, si ritiene di richiamare le iniziative di recente assunte dalla Commissione Europea in merito al perdurante contrasto del regime di esenzione Ires applicato alle AdSP secondo l'art. 73 del TUIR con la disciplina degli aiuti di Stato contemplata dal Trattato istitutivo. In particolare, la Commissione Europea (Decisione della Commissione EU del 4.12.2020, relativa al regime di Aiuti Sa.38399 2019/C (Ex 2018/E), ha stabilito che *"l'esenzione dall'imposta sul reddito delle società a favore delle autorità di sistema portuale costituisce un regime di aiuti esistente che è incompatibile con il mercato interno."* Pertanto, ha chiesto al Governo italiano di porre fine a tale agevolazione fiscale entro due mesi dalla data di notifica della predetta decisione e l'applicazione della misura in questione *"a partire dall'inizio dell'esercizio fiscale successivo a quello dell'adozione della misura e al più tardi nel 2022."*

1.2. Situazione gestionale

Il presente referto fornisce anche aggiornamenti in merito alle principali criticità nella gestione dell'Autorità di sistema portuale del mar Tirreno centro settentrionale, già evidenziate in quello dello scorso anno e nei precedenti, a seguito anche delle risultanze di verifiche ispettive da parte del Ministero vigilante Mit e di Anac, nonché del risultato dell'attività dei revisori dei conti. Con particolare riferimento alle citate verifiche ispettive effettuate nel corso del 2019 dal Mit e dall'Anac, nei capitoli 6.3, 6.5 e 7.6 si dà atto delle risposte e degli aggiornamenti forniti dall'AdSP sui principali rilievi contenuti nelle verifiche stesse.

Si ritiene opportuno anticipare in questa sede che, con decreto del Presidente n. 49 del 4 marzo 2021 è stato dichiarato lo stato di crisi dell'AdSP, dovuto alla già difficile situazione di bilancio 2019 aggravata nel 2020 dal drastico calo delle entrate tributarie e dei diritti di porto, connesso alla ingente riduzione del traffico merci e passeggeri causato dalla pandemia da Covid 19. L'AdSP aveva stimato, come risulta dalla relazione tecnico amministrativa al bilancio di previsione 2021, un disavanzo di amministrazione presunto nel 2020 di circa 5,8 milioni¹. La delibera n. 78 del 15 dicembre 2020, avente ad oggetto l'approvazione del suddetto bilancio di previsione, che si chiudeva con un disavanzo finanziario di 4,5 milioni, non è stata approvata dal Comitato di gestione dell'AdSP a seguito del parere negativo del Collegio dei revisori in quanto non in regola con i principi di pareggio del bilancio.

Ne è conseguito un considerevole ritardo nel perfezionamento del suddetto bilancio di previsione, che è stato approvato soltanto nel mese di aprile 2021, a seguito dell'adozione da parte del Comitato di gestione, con delibera n. 7 in data 15 aprile, di un Piano di risanamento tendente a risolvere lo "stato di crisi" dell'AdSP. Il Piano prevede misure finalizzate al pareggio della situazione amministrativa 2020 ed all'equilibrio finanziario del bilancio 2021. Questa Corte si riserva l'esame della suddetta documentazione in sede di referto al Parlamento sul bilancio 2020.

¹ In sede di predisposizione del rendiconto 2020 il disavanzo da ripianare è stato quantificato in euro 5.003.000 a seguito della cancellazione di impegni di spesa che al 31 dicembre 2020 non si sono concretizzati in obbligazioni giuridicamente vincolanti.

2. ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E DI CONTROLLO

Sono organi dell'AdSP, ai sensi dell'articolo 7 della l. n. 84 del 1994 come modificata dal d.lgs. n.169 del 2016, il Presidente, il Comitato di gestione e il Collegio dei revisori dei conti. La durata in carica di tali organi è stabilita in quattro anni.

Gli emolumenti del Presidente, nonché i gettoni di presenza dei componenti del Comitato di gestione sono a carico del bilancio dell'Autorità di sistema portuale e vengono determinati con decreto del Mit.

Il Presidente

Il Presidente è nominato, per un quadriennio, dal Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, d'intesa con il Presidente della regione; viene scelto fra cittadini dei Paesi membri dell'Unione europea aventi comprovata esperienza e qualificazione professionale nei settori dell'economia dei trasporti e portuale. Il Presidente è titolare di poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione e responsabile della gestione delle risorse finanziarie in attuazione del Piano operativo triennale di cui all'articolo 9, comma 5, lettera b della l. n. 84 del 1994.

Il Presidente dell'AdSP in carica nel 2019 è stato nominato con d.m. n. 392 del 24 novembre 2016; i relativi emolumenti sono stati stabiliti con d.m. n. 456 del 16 dicembre 2016 nel limite massimo di 230 mila euro lordi annui, di cui una parte fissa non superiore a 170 mila euro ed una parte variabile, non superiore a 60.000 euro, legata ad obiettivi determinati annualmente con una direttiva del Ministro delle infrastrutture nella quale sono indicate anche le modalità di rilevazione e di monitoraggio dei risultati. Quest'ultima componente, con riferimento al 2019, è stata interamente erogata avendo il Presidente raggiunto il 100 per cento degli obiettivi fissati con il d.m. n. 348 del 2 agosto 2019.

Con direttiva ministeriale n. 307 del 30 luglio 2020 sono stati fissati gli obiettivi per il 2020, mentre il punteggio assegnato al Presidente alla data di conclusione dell'istruttoria (9 aprile 2021), non è stato ancora comunicato.

Si evidenzia il costante ritardo nell'assegnazione da parte del Mit degli obiettivi di risultato al Presidente.

Dal 16 dicembre 2020 è in carica il nuovo Presidente dell'AdSP, nominato con d.m. n. 573 del 15 dicembre 2020, per un quadriennio.

Il Comitato di gestione

Il Comitato di gestione dell'AdSP in carica nel 2019 è stato costituito con decreto presidenziale n. 199 del 31 luglio 2017, aggiornato nella composizione con successivi decreti n. 233 del 2017, n. 71 e n. 257 del 2018; con quest'ultimo è stato designato il nuovo rappresentante del Comune di Civitavecchia, in sostituzione del precedente che rivestiva la carica di consigliere comunale, divenuto incompatibile a seguito dell'entrata in vigore del d.lgs. 13 dicembre 2017, n. 232².

I componenti del comitato non percepiscono compensi ma solo gettoni di presenza, attribuiti e corrisposti nella misura massima prevista dal decreto del Ministro delle infrastrutture n. 456 del 16 dicembre 2016, pari a 30 euro lordi a seduta giornaliera.

Con decreto presidenziale n.15 del 27 gennaio 2021 è stato nominato il nuovo Comitato di gestione per il quadriennio 2021 - 2024, la cui composizione è stata completata, a seguito di designazione, con il rappresentante della Città metropolitana di Roma capitale con decreto del Presidente n.101 del 7 maggio 2021.

Il Collegio dei revisori dei conti

Il Collegio dei revisori della AdSP è stato nominato per un quadriennio con d.m. n. 408 del 30 novembre 2016, e si è insediato il 9 gennaio 2017; la composizione è stata modificata con d.m. n. 471 del 16 novembre 2018. Il predetto Collegio è tuttora in carica per effetto della proroga degli organi di cui all'art. 33 del d.l. 8 aprile 2020, n. 23, convertito dalla l. 5 giugno 2020, n. 40. Il relativo trattamento economico, nelle more del previsto decreto interministeriale di determinazione dei compensi di cui all'art. 13, c. 2 del d.lgs. n. 169 del 2016, non ancora emanato, è stato fissato in percentuale sull'importo massimo stabilito per i Presidenti delle Autorità, sulla base del d.m. n. 412 del 2009, come indicato dalla nota Mit del 19 ottobre 2018.

Spesa impegnata per gli organi di amministrazione e di controllo

Nella tabella che segue è riportata la spesa impegnata nel 2019 per le indennità spettanti agli organi di amministrazione e di controllo (compresi i rimborsi spese), confrontata con quella impegnata nel 2018.

² Il cui articolo 6, comma 1, lett. d (che modifica l'art. 9 della l. n. 84/1994) non consente la nomina, quale componente del Comitato di gestione, di "(...) coloro che rivestono incarichi di componente di organo di indirizzo politico, anche di livello regionale e locale, o che sono titolari di incarichi amministrativi di vertice o di amministratore di enti pubblici e di enti privati in controllo pubblico. I componenti nominati che rivestono i predetti incarichi decadono di diritto alla data di entrata in vigore della presente disposizione".

Tabella 1 - Compensi e rimborsi spese agli organi

Esercizio	2018	2019
Presidente	239.680	237.657
Comitato di gestione	3.085	2.876
Collegio dei revisori	63.695	59.390
Totali	306.460	299.924

Fonte: rendiconti gestionali.

Per il Presidente dell'AdSP sono stati impegnati complessivamente euro 237.657, costituiti per euro 230.000 dal compenso (parte fissa di euro 170.000, parte variabile 2018 di euro 60.000 liquidata nella mensilità di marzo 2019 a seguito della verifica del Ministero vigilante sul raggiungimento del 100 per cento degli obiettivi assegnati), e da euro 7.657 per rimborsi spese. Per il Comitato di gestione ed il Collegio dei revisori gli impegni sopra esposti comprendono rispettivamente euro 1.308 e euro 4.865 a titolo di rimborso spese. Al Collegio dei revisori sono stati inoltre corrisposti, complessivamente, euro 810 a titolo di gettoni di presenza per la partecipazione alle sedute del Comitato di gestione.

A seguito di quanto osservato da questa Corte nel referto dell'esercizio precedente, circa l'erogazione dei gettoni di presenza anche ai componenti del Collegio dei revisori, l'AdSP ha dichiarato, con nota del 2 dicembre 2020, che provvederà al recupero per i componenti del suddetto Collegio che hanno presenziato alle sedute del Comitato di gestione dall'anno 2017 al 2019, trattenendoli dall'importo delle indennità relative al secondo semestre 2020. L'Ente ha poi dichiarato di aver recuperato a tale titolo euro 1.020 già a febbraio 2021, senza indicare se l'importo recuperato è a saldo di quanto dovuto.

3. PERSONALE

3.1. Assetto organizzativo

Il Segretariato generale

Per lo svolgimento delle funzioni amministrative, l'AdSP si avvale del Segretariato generale, che si compone del Segretario generale e della Segreteria tecnico-operativa, ai sensi dell'articolo 10 della l. n. 84 del 1994. Al vertice amministrativo è posto il Segretario generale, nominato dal Comitato di gestione, su proposta del Presidente, tra esperti di comprovata qualificazione professionale nel settore e assunto con contratto di diritto privato di durata quadriennale, rinnovabile per una sola volta.

Il Segretario generale è soggetto all'applicazione della disciplina dettata in materia di responsabilità dirigenziale, incompatibilità, cumulo di impieghi e incarichi di cui all'articolo 53 del d.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e del d.lgs. 8 aprile 2013, n. 39, e soggetto altresì ai limiti retributivi di cui all'articolo 23-ter del d.l. n. 201 del 2011, convertito, con modificazioni, dalla l. n. 214 del 2011. Il contratto di diritto privato del Segretario generale si conforma a quello previsto per i dirigenti d'industria come da protocollo d'intesa Assoportri-Federmanager del 22 dicembre 2015. Il Segretario generale dell'AdSP del Mare Tirreno centro settentrionale è stato nominato per la durata di un quadriennio, a decorrere dal 7 giugno 2017. Il trattamento economico allo stesso attribuito è composto di una parte fissa pari a 183.198 euro e di una parte variabile legata ad obiettivi determinati ogni anno dal Presidente, sentito il Comitato di gestione, fermo restando il limite retributivo di 240.000 euro, di cui all'art.13 del d. l. n. 66 del 2014 convertito nella l. n. 89 del 2014. Nel 2019 gli emolumenti corrisposti al Segretario generale ammontano a 232.605 euro lordi, di cui 48.000 euro costituiti dalla parte variabile di competenza del 2018.

In data 31 agosto 2020 è intervenuta la risoluzione consensuale del rapporto di lavoro del S.G., a seguito di accordo, sottoscritto in data 5 agosto 2020, in sede protetta avanti la "Commissione di certificazione dell'Università di Roma Tre", unitamente ad una transazione con cui è stato riconosciuto un importo di 21.000 euro, a tacitazione di ogni ulteriore pretesa.

Con decreto presidenziale n. 251 del 9 settembre 2020 è stato nominato un Segretario f.f. fino alla scadenza del mandato del Presidente, con decreto presidenziale n. 353 del 18 dicembre 2020 il nuovo Presidente ha affidato le funzioni di Segretario generale f.f. fino all'effettivo

insediamento del nuovo Segretario generale avvenuto con decreto presidenziale n. 36 del 15 febbraio 2021. Ai due diversi dirigenti dell'Ente, che hanno ricoperto la predetta carica non sono state attribuite competenze stipendiali aggiuntive.

Il trattamento economico annuo attribuito al nuovo Segretario generale si compone di una parte fissa di 150 mila euro e di una parte variabile di euro 30 mila, al raggiungimento degli obiettivi fissati annualmente dal Presidente, sentito il Comitato di gestione, fermo restando il limite retributivo di cui al predetto art.13 del d.l. n. 66 del 2014.

L'Organismo di partenariato della risorsa mare

L'articolo 11 della legge di riordino delle Autorità portuali, nel nuovo testo vigente a seguito della novella del 2016, ha previsto l'istituzione presso ciascuna Autorità di sistema portuale di un Organismo di partenariato della risorsa mare, composto, oltre che dal Presidente dell'Autorità di sistema portuale, che lo presiede, dal Comandante del porto ovvero dei porti, già sedi di Autorità di sistema portuale, nonché da rappresentanti di ciascuna delle categorie commerciali ed economiche che svolgono attività nel porto. Per quanto riguarda l'AdSP di cui al presente referto il predetto Organismo è stato costituito con decreto presidenziale n. 130 del 15 giugno 2017. L'incarico di componente dell'Organismo è a titolo gratuito, eventuali rimborsi spese per la partecipazione alle attività sono a carico delle amministrazioni, enti e associazioni che designano i rispettivi rappresentanti. L'Organismo ha funzioni di confronto partenariale ascendente e discendente, nonché funzioni consultive di partenariato economico sociale, in particolare in ordine:

- a) all'adozione del Piano regolatore di sistema portuale;
- b) all'adozione del Piano operativo triennale;
- c) alla determinazione dei livelli dei servizi resi nell'ambito del sistema portuale dell'Autorità di sistema portuale suscettibili di incidere sulla complessiva funzionalità ed operatività del porto;
- d) al progetto di bilancio preventivo e consuntivo.

Qualora l'Autorità intenda discostarsi dai pareri resi dall'Organismo, è tenuta a darne adeguata motivazione.

Con decreto n. 61 del 30 marzo 2021 è stata aggiornata per la decima volta la composizione dell'Organismo di partenariato della risorsa mare.

3.2. Pianta organica e consistenza del personale

Come già riferito nel precedente referto, con delibera n. 1 del 25 gennaio 2018 l'AdSP del Mar Tirreno centro settentrionale ha rimodulato la pianta organica vigente, al fine di procedere alle assunzioni obbligatorie di cui alla l. n. 68 del 1999, effettuando la soppressione di una posizione di quadro B e l'inserimento di due nuove unità di quarto e secondo livello. A seguito di tale modifica la dotazione organica presenta la seguente composizione: 13 dirigenti, 21 quadri A, 13 quadri B, 70 unità di personale di vario livello, per un totale di 117 unità, con esclusione del Segretario Generale.

La delibera è stata approvata dal Ministero vigilante con nota n. 3239 del 6 febbraio 2018.

Per quanto riguarda il Piano triennale dei fabbisogni di cui agli art. 6 e 6 ter del d.lgs. n. 165 del 2001, come novellati dal d.lgs. n. 75 del 2017, l'AdSP ha precisato che verrà predisposto al termine della riorganizzazione avviata con decreto presidenziale n. 49 del 4 marzo 2021, cui seguirà la mappatura delle competenze.

Questa Corte prende atto del perdurante ritardo nell'adozione di tale strumento strategico di programmazione, che, superando il tradizionale concetto di dotazione organica, è rivolto a meglio individuare le effettive esigenze di personale in relazione alle funzioni istituzionali ed agli obiettivi di *performance* organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi resi a imprese e cittadini; sottolinea la necessità di assicurare in sede di adozione del Piano in argomento la massima coerenza tra i contenuti dello stesso e l'organizzazione degli uffici.

La tabella 2 riporta la pianta organica dell'AdSP vigente nel 2019 e la consistenza complessiva del personale al 31 dicembre 2019, messa a confronto con quella dell'esercizio precedente.

Tabella 2 - Pianta organica

Categoria	Pianta organica ex del. n. 1/2018	Consistenza del personale al 31-12-2018	Consistenza del personale al 31-12-2019
Dirigenti	13	12	11
Quadri	34	32	29+2**
Impiegati	70	68	68
Totale	117	112	110

** personale in aspettativa non retribuita.

Nelle tabelle che seguono è indicato, per ciascuna qualifica, il numero dei dipendenti effettivamente in servizio alla fine del 2019, posti a raffronto con quelli del precedente

esercizio, distintamente per i tre porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta. L'AdSP ha evidenziato che nel computo non sono stati considerati i dipendenti che hanno cessato il servizio prima del 31 dicembre 2019 (un funzionario andato in pensione ad agosto e un dirigente dimessosi a novembre) ed ha precisato che nel 2019 non sono state effettuate assunzioni di personale.

Tabella 3 - Civitavecchia - n. dipendenti in servizio

Categoria	Unità al 31/12/2018	Unità al 31/12/2019
Dirigenti	12	11
Quadri	24+1*	24+1*
Impiegati	60	61
Totale	98*	97*

Fonte: dati forniti dall'Ente

*una unità è in aspettativa non retribuita

Tabella 4 - Fiumicino - n. dipendenti in servizio

Categoria	unità al 31/12/2018	Unità al 31/12/2019
Dirigenti	0	0
Quadri	2	2
Impiegati	3	2
Totale	5	4

Fonte: dati forniti dall'Ente.

Tabella 5 - Gaeta - n. dipendenti in servizio

Categoria	unità al 31/12/18	Unità al 31/12/2019
Dirigenti	0	0
Quadri	4	3 +1*
Impiegati	5	5
Totale	9	9

Fonte: dati forniti dall'Ente.

* una unità è in aspettativa non retribuita

L'AdSP, con delibera n. 44 del 26 ottobre 2018 ha approvato un regolamento recante criteri e modalità di assunzione del personale dirigenziale e non dirigenziale.

3.3. Costo del personale

Il personale delle AdSP è inquadrato nel c.c.n.l. dei lavoratori dei porti. In data 15 dicembre 2015 è stato sottoscritto il c.c.n.l. con decorrenza dal 1° gennaio 2016 al 31 dicembre 2018, recepito dal Comitato portuale con delibera n. 4 del 1° aprile 2016. Al personale dirigente viene applicato il c.c.n.l. per i dirigenti di aziende produttrici di beni e servizi in vigore per il periodo 1° gennaio 2019-31 dicembre 2023.

Nella tabella che segue è indicata la spesa complessivamente sostenuta per il personale nel 2019, incluso il Segretario generale, con le variazioni di ciascuna voce rispetto a quella dell'esercizio precedente; ai fini dell'individuazione del costo complessivo e del costo medio unitario a tale spesa è stata aggiunta la quota accantonata per il T.F.R. nell'importo risultante dal conto economico.

Tabella 6 - Disaggregazione spesa per il personale

	2018	2019	var. %
Emolumenti e missioni al Segretario generale	223.732	239.985	7,3
Emolumenti fissi al personale dipendente	5.167.804	5.182.941	0,3
Emolumenti variabili al personale dipendente	145.511	139.435	-4,2
Indennità e rimborso spese di missione	74.502	73.814	-0,9
Altri oneri per il personale	89.022	97.320	9,3
Spese per l'organizzazione di corsi e formazione	1.776	1.749	-1,5
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	2.393.383	2.411.397	0,8
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	3.141.285	3.168.782	0,9
Fondo per la progettazione diretta dei lavori	0	0	0
Totale	11.237.015	11.315.423	0,7

Fonte: elaborazione Corte dei conti su dati rendiconto.

La tabella evidenzia un modesto incremento (0,7 per cento) della spesa del personale (importo impegnato). Negli emolumenti del 2019 è compresa la retribuzione di risultato del S.G. per il 2018, pari ad euro 48.000. L'AdSP ha trasmesso inoltre una tabella con il costo del personale distinto per il Segretario Generale, i dirigenti, i quadri e gli impiegati e il costo medio per ciascuna categoria nel 2019. Nella tabella sottostante si riporta anche il costo del 2018 a fini di raffronto.

Tabella 7 - Costo medio del personale distinto per qualifica nel 2018

DESCRIZIONE	SEGRETARIO GENERALE	DIRIGENTI	QUADRI	IMPIEGATI	Sommatoria
EMOLUMENTI	217.847,45	1.885.985,69	2.642.281,43	3.687.465,15	8.433.579,72
ONERI RIFLESSI A CARICO ENTE	79.052,68	718.417,02	932.572,29	1.279.788,48	3.009.830,47
ACCANTONAMENTO TFR	16.141,68	140.435,94	198.770,84	272.313,70	627.662,16
COSTI TOTALI	313.041,81	2.744.838,65	3.773.624,56	5.239.567,33	12.071.072,35
NUM. DIPENDENTI	1	12,33	31	67,5	111,83
COSTO MEDIO	313.041,81	222.614,65	121.729,82	77.623,22	107.941,27

Fonte: elaborazione Corte su dati ente

Tabella 8 - Costo medio del personale distinto per qualifica nel 2019

DESCRIZIONE	SEGRETARIO GENERALE	DIRIGENTI	QUADRI	IMPIEGATI	Sommatoria
EMOLUMENTI	232.604,87	1.887.169,95	2.672.514	3.762.101,92	8.554.390,89
ONERI RIFLESSI A CARICO ENTE	84.377,71	715.468,29	930.985,90	1.289.917,72	3.020.749,62
ACCANTONAMENTO TFR	17.229,60	140.019,78	198.366,59	275.974,00	631.589,97
COSTI TOTALI	334.212,18	2.742.658,02	3.801.866,49	5.327.993,64	12.206.730,33
NUM. DIPENDENTI	1	12,83	30,58	66,25	110,67
COSTO MEDIO	334.212,18	213.769,14	124.325,26	80.422,55	110.298,46

Fonte: elaborazione Corte su dati Ente

L'AdSP, circa il rispetto per la remunerazione del Segretario generale del limite di legge di 240.000 euro, di cui all'art.13 del d.l. n. 66 del 2014, convertito dalla l. 23 giugno 2014, n. 89, ha precisato di aver fatto riferimento, quale base di calcolo, agli "emolumenti," (pari nel 2018 a euro 217.847 e nel 2019 a euro 232.605), che costituiscono l'imponibile Enpdep³ della certificazione unica relativa ai redditi 2018 e 2019. Dalla tabella n. 8 risulta un costo complessivo e medio in aumento nel 2019, per quanto riguarda il S.G. e il personale con

³ I dipendenti di enti dotati di personalità giuridica di diritto pubblico, a eccezione delle amministrazioni dello Stato, delle province, dei comuni e degli enti pubblici di assistenza e beneficenza, sono iscritti obbligatoriamente all'Assicurazione Sociale Vita (Gestione ENPDEP).

qualifica di quadro e di impiegato, mentre risulta in diminuzione il costo del personale con qualifica dirigenziale.

Si conferma pertanto un costo medio del personale decisamente elevato, come già evidenziato nel referto dello scorso anno.

Per quanto riguarda la vicenda relativa alla corresponsione di emolumenti *ad personam* non dovuti⁴, di cui si è trattato nel precedente referto, l'AdSP ha riferito di aver affidato la questione ad una società di consulenza, la quale ha concluso nel senso di ritenere legittimo il mantenimento nel tempo di alcuni assegni per il permanere delle condizioni che ne avevano determinato la corresponsione e di averli invece ritenuti non dovuti in altri casi, e quindi da recuperare. La stessa società di consulenza ha segnalato inoltre che gli importi erogati sono estremamente rilevanti, ben superiori alle voci tabellari ed ha suggerito all'AdSP di adottare al più presto un regolamento che preveda, per il futuro, termini, condizioni e limiti per l'erogazione di assegni *ad personam*. Conseguentemente, l'AdSP ha rideterminato in via retroattiva la retribuzione di un'unità di personale a decorrere dal mese di novembre 2020, nella misura già formalmente comunicata all'interessato dal mese di giugno 2018. Con decreto presidenziale n. 73 del 9 aprile 2021 è stato dato inizio al procedimento amministrativo per il recupero dell'importo complessivo netto di 65.640 euro indebitamente corrisposto a detto dipendente dal giugno 2018 ad ottobre 2020 a titolo di assegno *ad personam*, indennità di amministrazione e indennità di reperibilità. Inoltre, con il sopracitato decreto n. 49 del 4 marzo 2021 è stata avviata la definizione del piano di ristrutturazione del personale, con il quale l'Ente procederà anche alla ricognizione delle assegnazioni degli emolumenti corrisposti con la contrattazione individuale e quella di secondo livello. L'AdSP ha affermato che adotterà i necessari provvedimenti a conclusione del piano di ristrutturazione del personale.

⁴ L'art.10 del ccnl 2016-2018 prevede che l'A.P. possa per particolari posizioni, incarichi ricoperti stabilmente e/o per consolidati meriti specifici o traguardi significativi conseguiti dal quadro, autonomamente riconoscere allo stesso eventuali premi "*ad personam*", tenuto conto però della situazione strutturale-organizzativa e dell'andamento economico finanziario dell'Ente. Dalla relazione ispettiva del Mit del maggio 2019, a pag.141, emerge che: "dai dati reddituali comunicati dall'Autorità, risulta una consistente erogazione di assegni *ad personam* risalenti a gestioni precedenti, i cui effetti non possono non riverberarsi sulle dinamiche retributive presenti e future (in particolare per professionalità di pari livello ed impegno ma con retribuzioni differenziate). Fatto salvo quanto previsto dalla contrattazione del comparto, a tale proposito si segnala che alla data dell'ispezione non risulta approvato dall'ente alcun regolamento per la concessione di assegni *ad personam* né una tantum, a differenza di quanto realizzato da altre AdSP." La relazione richiama inoltre una precedente verifica ispettiva del Mef del 2014, in cui si stigmatizzava il trattamento economico tabellare incrementato, per alcune unità, da un'integrazione *ad personam* di 2.500 euro mensili, pari a oltre il 90% del trattamento economico di base, e che tali riconoscimenti "non sembravano giustificati dal profilo curriculare del neo assunto."

Ferma restando l'esigenza di operare i recuperi di tale indennità, non appare motivata la decisione di affidare all'esterno la valutazione della correttezza dei recuperi di che trattasi. A tale riguardo, appare opportuno richiamare la costante giurisprudenza della magistratura contabile nel senso di ritenere illegittimo il ricorso a consulenze esterne qualora questa attengano all'esercizio di attività rientranti nelle funzioni proprie dell'ente (cfr. C. conti, sez. giur. reg. Lazio, 17-05-2007, n. 736).

Il Mit, con nota dell'11 novembre 2020, in merito all'istituto contrattuale dell'*ad personam*, "ritiene condivisibile che, per il futuro, si prevedano criteri e condizioni atti a limitare fortemente l'assegnazione di tale indennità, soprattutto nell'intento di assicurare che ogni elemento premiale da riconoscere al personale dipendente sia necessariamente subordinato al verificato conseguimento degli obiettivi allo stesso attribuiti."

L'AdSP ha trasmesso anche una tabella con i premi erogati al Segretario generale ed al restante personale, a seguito delle valutazioni sul raggiungimento degli obiettivi fissati per il 2019, raffrontati con l'esercizio precedente. Gli oneri da contrattazione decentrata pari a euro 3.168.782 fanno registrare un incremento dello 0,9 per cento rispetto al 2018 (3.141.285). Sulla compatibilità finanziaria di tale spesa non sussiste un espresso parere del Collegio dei revisori dei conti; quest'ultimo si è limitato ad affermare che la valutazione complessiva sulla congruità degli stanziamenti di bilancio è stata fatta in occasione dell'approvazione dei documenti contabili di bilancio, in particolare ".....sull'analisi della proposta di bilancio di previsione e in sede di approvazione del bilancio consuntivo, documenti amministrativo-contabili che contengono la declinazione di tutti gli oneri connessi al personale". Nell'invitare il Collegio dei revisori a provvedere per il futuro con pareri specifici, si richiama l'art. 40 bis comma 1 del d.lgs. 165 del 2001, nonché l'art. 20 comma 2 lettera h) del d.lgs. n. 123 del 2011 in base al quale i revisori dei conti, oltre al controllo sulle variazioni di bilancio, sono tenuti specificamente ad "effettuare il controllo sulla compatibilità dei costi della contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, con particolare riferimento alle disposizioni inderogabili che incidono sulla misura e sulla corresponsione dei trattamenti accessori".

Tabella 9: Premi erogati al personale nel 2019

DESCRIZIONE	2018			2019			var.
	Personale in servizio	Premi erogati	Importi	Personale in servizio	Premi erogati	Importi	
IMPIEGATI	68	68	297.430	68	68	301.543	4.113
QUADRI	31	31	202.512	31	30	196.820	-5.692
DIRIGENTI	12	12	238.335	12	12	252.975	14.640
TOTALI	111	111	738.277	111	110	751.338	13.061
SEGRETARIO GENERALE	1	1	48.000	1	1	42.000	-6.000
TOTALI	112	112	786.277	112	111	793.338	7.061

Fonte: dati forniti dall'ente

L'AdSP ha comunicato che gli obiettivi del Segretario Generale e dei dirigenti sono stabiliti all'interno del Piano della *performance* e valutati sulla base del sistema di misurazione di cui al paragrafo precedente. Gli obiettivi del Segretario Generale sono stati indicati nel decreto presidenziale n. 228 del 9 agosto 2019, la valutazione è stata effettuata dall'OIV, sentito il Presidente e il premio è stato pagato con determina n. 96 del 25 maggio 2020. Il ritardo nell'assegnazione degli obiettivi al SG è correlabile al ritardo con cui il Mit ha assegnato gli obiettivi al Presidente, il che determina una sostanziale limitata incisività nell'utilizzo dello strumento incentivante voluto dal legislatore per le figure apicali dell'Ente.

Gli obiettivi assegnati al personale dirigente sono stati definiti all'interno del Piano della *performance* adottato con decreto presidenziale n. 38 del 20 febbraio 2019 notificato con Ordine di servizio n.11 del 1° marzo 2019 e sulla base dell'accordo aziendale sottoscritto in data 19 dicembre 2019 in cui il valore della premialità è direttamente connesso alle singole aree e uffici in cui è organizzata la struttura dell'Ente.

I dirigenti sono stati valutati dall'OIV ed i premi variano da un minimo di 11.000 euro ad un massimo di 28.200 euro. I dipendenti sono stati valutati dai dirigenti sulla base di una scheda tipo, in base alla capacità e impegno dimostrati, al raggiungimento degli obiettivi ed alla presenza, con percentuali differenziate per livello di appartenenza.

Per il personale con qualifica di quadro A i premi si attestano sui 7.083 euro, per la qualifica di quadro B si attestano sui 6.070 euro, mentre per le altre qualifiche variano da circa 3.700 a 5.251 euro. L'Ente sta procedendo dal mese di gennaio 2017 al recupero delle somme erogate a

seguito di meri automatismi retributivi (scatti di anzianità e aumenti c.c.n.l.), in difformità a quanto stabilito dal d.l. n. 78 del 2010. Con nota del 30 aprile 2020 l'AdSP ha precisato di aver disposto il recupero delle somme relative all'anno 2014 direttamente mediante trattenute all'interno delle buste paga per complessivi € 189.666,87. Per gli anni 2011-2012-2013 il recupero è stato articolato mediante rateizzazione con scadenza gennaio 2022. Sono stati recuperati euro 87.056 nell'esercizio 2017, euro 83.070 nell'esercizio 2018 e euro 85.938 nell'esercizio 2019. La somma ancora da recuperare è stata quantificata al 31 dicembre 2019 in euro 174.348, e al 31 dicembre 2020 in euro 88.449.

3.4. Incarichi di studio e consulenza

Per il 2019, l'AdSP ha comunicato il conferimento di un unico incarico professionale ad una società per attività finalizzate alla ridefinizione della macro e microstruttura dell'Ente, per euro 6.039, contabilizzato sul capitolo relativo alle spese di consulenza. Ha fornito inoltre un elenco di incarichi conferiti nel 2019 e contabilizzati sul capitolo relativo agli "altri oneri al personale" per complessivi euro 29.598 (sorveglianza sanitaria obbligatoria, supporto formativo e assistenza legale per cancellazione ipoteca), sul capitolo relativo ai contratti per euro 260 (compenso notarile per autentica firma su procura speciale) e sul capitolo relativo alle prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali per complessivi euro 27.816 (di cui l'importo maggiore per un parere tecnico in tema di risparmio energetico).

Emerge quindi come le spese relative a consulenze siano distribuite in bilancio su capitoli diversi da quello specifico il che rende difficoltosa la verifica del rispetto dei limiti posti dalle disposizioni di contenimento della spesa pubblica anche con riferimento ai parametri iniziali sui quali operare le necessarie riduzioni.

La spesa complessivamente impegnata sul capitolo relativo alle spese legali e giudiziarie ammonta nel 2019 ad euro 198.000, di poco inferiore ai 204.781 euro del 2018.

L'AdSP, con delibera n. 15 del Comitato di gestione e con decreto del Presidente n. 273 del 30 ottobre 2018 ha approvato un regolamento per il conferimento di incarichi di patrocinio, di assistenza legale e di rappresentanza in giudizio.

3.5. Anticorruzione e trasparenza - valutazione della *performance* amministrativa

In ossequio alle disposizioni contenute nella l. 6 novembre 2012, n.190, l'AdSP, con decreto presidenziale n. 301 del 22 dicembre 2017, ha approvato il Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza (PTPCT) 2018-2020, adottato dal Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza (RPCT) nominato con decreto presidenziale n. 305 in pari data. Con decreto presidenziale n. 36 del 30 gennaio 2020, ratificato dal Comitato di gestione con delibera n.12 del 19 febbraio 2020, è stato approvato il PTCP 2020 - 2022, pubblicato sul sito internet dell'Ente. Nella sezione "Amministrazione trasparente" del predetto sito risulta essere stata pubblicata la relazione della Corte dei conti per l'esercizio 2018, come previsto dall'art. 31 del d.lgs. n.33 del 2013. Per quanto attiene alla *performance* amministrativa, con decreto del Presidente n. 309 del 29 dicembre 2017 è stato costituito l'Organismo indipendente di valutazione della *performance* (OIV), previsto dagli articoli 2 e 14 del d.lgs. n. 150 del 2009 e dalla direttiva ministeriale n. 245 del 2017, nell'ambito degli obiettivi istituzionali assegnati ai Presidenti delle AdSP per il 2017. Con decreto del Presidente n. 282 del 15 novembre 2018 è stato sostituito un componente dell'O.I.V., a seguito di dimissioni. L'OIV è composto da tre membri scelti mediante avviso pubblico/manifestazione di interesse tra soggetti iscritti all'Elenco Nazionale dei componenti OIV, con incarico triennale, rinnovabile una sola volta, previo parere favorevole dell'Organismo di partenariato della risorsa mare ai sensi dell'art. 11-bis, c.3 della l. n. 84/94, ss.mm.ii. Con decreto presidenziale n. 223 del 27 luglio 2018 è stato approvato il Sistema di misurazione e valutazione delle *performance* del Segretario generale e dei dirigenti per il 2018 - 2020, aggiornato con decreto n. 174 del 19 giugno 2019 per il periodo 2019-2021, sul quale ha espresso parere favorevole l'OIV. Con decreto presidenziale n. 211 del 25 luglio 2018 è stato approvato il Piano della *Performance* 2018-2020, aggiornato con gli obiettivi del 2019 con decreto n. 38 del 20 febbraio 2019. L'importo impegnato in bilancio quale compenso per l'OIV nel 2019 ammonta a 15.234 euro.

4. CONTENZIOSO

Secondo quanto comunicato dall'AdSP in sede istruttoria, lo stato del contenzioso registra 129 procedimenti attivi, dei quali 70 relativi a controversie amministrative e 59 alla giurisdizione civile.

Per quanto riguarda la giurisdizione amministrativa, dei 70 procedimenti attivi, 57 sono incardinati avanti il Tar Lazio, 11 risultano pendenti innanzi al Consiglio di Stato e 2 davanti al Presidente della Repubblica.

La maggior parte dei procedimenti azionati davanti ai giudici amministrativi riguarda richieste di annullamento o di modifica di atti o provvedimenti dell'AdSP che non contengono, in questa fase processuale, precise richieste risarcitorie.

La questione economicamente più rilevante riguarda il contenzioso relativo alle tasse portuali, di cui si è già trattato ampiamente nei precedenti referti al Parlamento ed ai quali si fa rinvio.

La causa, riassunta dall'AdSP davanti al Consiglio di Stato, è stata decisa con la sentenza del 12 novembre 2020 - pubblicata il 3 maggio 2021 - che ha respinto l'appello e confermato la sentenza del Tar impugnata. Gli altri due contenziosi azionati dalle medesime società contro tutti gli atti *medio tempore* posti in essere dall'AdSP e dall'Agenzia delle dogane, in cui l'AdSP è stata soccombente, si trovano in fase di appello.

Inoltre, nell'anno 2018, altra società, ha incardinato avanti il Tar Lazio un contenzioso volto all'accertamento delle condotte illegittime dell'AdSP e la condanna al risarcimento del danno quantificato in 14,8 milioni, per gli anni 2009-2017, in ragione di asseriti inadempimenti dell'Ente ad obblighi scaturenti dalle concessioni di cui è titolare la società, contenzioso ancora in essere.

In materia di canoni demaniali l'AdSP segnala il ricorso proposto avanti al Tar Lazio, per l'annullamento di provvedimenti relativi alla rideterminazione del canone demaniale per 6,2 milioni. La società ha chiesto anche la riduzione del canone e la restituzione di quanto pagato in eccesso nel corso del rapporto concessorio per oltre tre milioni.

Con riferimento ai 70 procedimenti pendenti davanti alla giustizia amministrativa, l'AdSP è rappresentata e difesa dall'Avvocatura dello Stato in 34 giudizi, mentre 32 procedimenti sono seguiti dagli avvocati dell'Ufficio legale interno, 2 sono stati affidati ad avvocati del libero foro e 2 ricorsi al Presidente della Repubblica sono trattati dal Ministero competente.

Con riferimento alla giurisdizione civile, la maggior parte delle cause riguarda pretese economiche nei confronti dell'AdSP, per risarcimento danni o opposizioni ad ingiunzioni di pagamento di canoni demaniali.

Per 50 dei 59 giudizi pendenti l'AdSP è rappresentata e difesa dal proprio Ufficio legale interno, per 4 procedimenti dall'Avvocatura dello Stato ed infine 5 cause sono affidate ad avvocati del libero foro.

L'AdSP segnala, in quanto economicamente rilevante, il contenzioso azionato per il riconoscimento delle riserve relative all'appalto dei lavori per il primo lotto delle opere strategiche nel porto di Civitavecchia, per un valore complessivo aggiornato di circa 261,5 milioni, oltre ad interessi ed accessori.

Per quanto riguarda il procedimento di arbitrato promosso in data 4 gennaio 2018, concernente la concessione demaniale per la realizzazione della darsena energetica e grandi masse, in data 14 maggio 2019 è stato emesso il lodo definitivo con cui l'AdSP è stata condannata al pagamento di 9,5 milioni, oltre agli interessi legali ed alla metà delle spese. L'AdSP ha impugnato il lodo definitivo davanti alla Corte d'Appello di Roma, chiedendone la sospensiva, che è stata concessa con ordinanza del 21 novembre 2019.

L'AdSP ha evidenziato che esiste una "Procedura operativa per la ricognizione e la valutazione del contenzioso", approvata con decreto presidenziale n. 99 dell'11 aprile 2018, allo scopo di aggiornare lo stato del contenzioso e valutarlo in termini economici e finanziari ai fini degli accantonamenti e della consistenza del fondo rischi ed oneri.

A seguito degli esiti di tale procedura il valore del contenzioso al 31 dicembre 2019 è stato stimato pari a 330.686.346 euro, per un totale di 122 contenziosi. L'ammontare del fondo rischi al 31 dicembre 2019 a seguito degli accantonamenti (16,4 milioni) e degli utilizzi (circa 1,8 milioni) è passato dai 34,8 milioni del 2018 a 49,5 milioni, con una percentuale di copertura pari al 12 per cento del valore conosciuto delle passività potenziali.

In aggiunta a quanto già accantonato a fondo rischi sono stati vincolati nell'avanzo di amministrazione per i rischi derivanti da contenziosi 9,4 milioni.

Il Collegio dei revisori nella relazione al rendiconto 2019, dopo aver rilevato la limitata percentuale di copertura delle passività potenziali già accantonata al fondo rischi, nonché la mancata considerazione delle percentuali di soccombenza nei vari giudizi e la mancata rideterminazione, anche attraverso accordi transattivi, delle somme dovute in caso di

soccombenza, ha richiamato l'attenzione dell'AdSP sulla necessità di destinare tutte le risorse libere disponibili ad incremento degli accantonamenti in essere, al fine di assicurare un appostamento in bilancio per gli stessi maggiormente congruo.

Anche il Mit, con nota del 20 novembre 2020, ha richiamato l'AdSP ad una puntuale e costante attività ricognitiva dello stato del contenzioso, al fine di una sempre più precisa quantificazione del fondo rischi, al fine di evitare che tale aspetto contabile penalizzi le capacità programmatiche dell'Ente nel medio/lungo termine.

Le osservazioni di cui sopra sono condivisibili e, peraltro, già formulate da questa Corte in occasione dei precedenti referti. In presenza di contenziosi così rilevanti è essenziale che il relativo fondo rischi sia correttamente determinato in quanto la valutazione dello stesso può incidere fortemente sul risultato di esercizio. A tale proposito si rileva che anche il rendiconto 2019 fa emergere una situazione gestionale critica nella quale l'avanzo di amministrazione disponibile risulta completamente azzerato a causa degli accantonamenti anzidetti, sulla quantificazione dei quali sussistono, come sopra evidenziato, rilevanti margini di incertezza.

5. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE

Il nuovo approccio alla pianificazione strategica portuale, disciplinata dal d.lgs. n. 232 del 2017, assume come base di riferimento il Documento di pianificazione strategica di sistema (DPSS), che deve essere predisposto dalle AdSP in coerenza con il Piano generale dei trasporti e della logistica (PGTL) e con gli orientamenti europei in materia di portualità, logistica e reti infrastrutturali nonché con il Piano strategico nazionale della portualità e della logistica. Al DPSS vengono affidate principalmente funzioni di definizione degli obiettivi di sviluppo e i contenuti sistemici di pianificazione delle Autorità di sistema portuale, di individuazione e perimetrazione delle aree destinate a funzioni portuali e di interazione porto-città, i collegamenti infrastrutturali di ultimo miglio di tipo viario e ferroviario con i singoli porti del sistema e gli attraversamenti del centro urbano.

L'AdSP è chiamata ad organizzare e programmare la propria attività in coerenza con la l. n. 84 del 1994 e ss.mm.ii., tenuto conto dell'intervenuto d.lgs. n. 169 del 2016, peraltro ancora non completamente attuato, attraverso l'adozione dei seguenti strumenti:

- il Piano regolatore portuale (Prp), al fine di delimitare l'ambito portuale e definire l'assetto complessivo del porto. Sebbene il d.lgs. preveda la sostituzione del P.R.P. con il Piano regolatore di sistema portuale - PRdSP, quale nuovo strumento di pianificazione strategica e territoriale a medio e lungo termine delle AdSP, al momento quest'ultimo non è ancora operativo.
- il Programma triennale delle opere pubbliche (Pto), ai sensi dell'art. 128 del d.lgs. n. 163 del 2006 (ora art. 21 d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50 ss.mm.ii.);
- il Piano operativo triennale (Pot) soggetto a revisione annuale, con il quale vengono individuate le linee di sviluppo delle attività portuali e gli strumenti per attuarle, sulla base delle risorse finanziarie disponibili e secondo un ordine di priorità che dà conto del diverso livello di interesse ed urgenza che l'Autorità assegna a ciascun intervento.

Come anticipato nel capitolo 1, l'art. 48 del d.l. n. 76 del 2020, ha modificato l'art. 5 della l. n. 84 del 1994, semplificando la possibilità di adottare ATF (adeguamenti tecnico funzionali) per modificare i Prp e le procedure per l'accertamento della conformità ai piani urbanistici e alle norme in materia di edilizia delle opere pubbliche da realizzare nei porti.

Nella specie, l'iter per l'adozione del Documento di pianificazione strategica di sistema, (DPSS) non si è ancora concluso. L'AdSP ha riferito che il Comitato di gestione, con delibera n. 23 del

18 aprile 2019, integrativa della delibera n. 43 del 26 ottobre 2018, ha individuato le linee di indirizzo su come impostare e sviluppare il DPSS per il porto di Civitavecchia. Successivamente è stata avviata l'istruttoria che ha condotto all'adozione, come precisato più avanti, di un Adeguamento tecnico funzionale (ATF) riguardante l'Area commerciale del Porto di Civitavecchia. Nel frattempo, ha avviato un dialogo con i Comuni di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta al fine di addivenire all'individuazione condivisa delle Aree di interazione porto-città, elemento fondamentale per poter compiutamente definire il DPSS, che risulta pertanto ancora in fase di elaborazione.

La mancata adozione di tale documento preclude l'integrazione con i piani regolatori portuali di ciascun porto.

A distanza di tempo dall'approvazione della riforma legislativa delle AdSP, tenuto conto della gradualità con la quale tale disposizione sta trovando attuazione, appare necessario porre in essere ogni ulteriore sforzo per realizzare l'ottimale pianificazione e coordinamento delle AdSP e la loro interconnessione con il sistema ferroviario nazionale, gli interporti, i nodi logistici, i centri merci e le piastre logistiche del Paese. L'obiettivo è rendere i porti italiani sempre più efficienti e competitivi nel panorama internazionale anche attraverso lo snellimento delle procedure amministrative e, auspicabilmente, con la disciplina uniforme delle regole anche sugli affidamenti in concessione e sui bandi.

5.1. Piano regolatore portuale (Prp)

Il Piano regolatore portuale (Prp) è definito, per quanto attiene all'ambito di competenza, attraverso la complessa ed articolata procedura individuata dall'art. 5 della l. n. 84 del 1994 e costituisce ancora lo strumento di pianificazione strutturale del territorio portuale su un orizzonte temporale di medio-lungo termine, finalizzato a delineare le scelte strategiche di assetto e di sviluppo funzionale dell'area portuale. Il Prp individua, inoltre, le caratteristiche e la destinazione funzionale delle aree comprese nell'ambito del porto, assicurando il raccordo con gli altri documenti di pianificazione territoriali nazionali ed europei, anche al fine di valorizzare il contesto urbano e ambientale.

Numerosi sono stati gli interventi di adeguamento dei Prp di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta a partire dal 2004 e nelle more dell'emanazione del DPSS.

Porto di Civitavecchia

Con deliberazione della Regione Lazio del 23 marzo 2012, pubblicata sul B.U.R.L. n. 22 del 14 giugno 2012, si è concluso il lungo *iter* relativo all'approvazione della variante al p.r.p. di Civitavecchia, riguardante la realizzazione di due nuovi accosti per navi da crociera di grandi dimensioni nell'ambito del primo Lotto delle opere strategiche.

Con determinazione della Regione Lazio del 9 ottobre 2017, è stata formalizzata la presa d'atto del parere n. 61 del 2014 del Consiglio Superiore dei LL.PP. per l'adeguamento tecnico funzionale del p.r.p. del porto di Civitavecchia-Darsena energetica grandi masse.

Come sopra anticipato è stato elaborato dalla AdSP un Adeguamento Tecnico Funzionale (ATF) della banchina n. 26 e delle aree sottese, al fine di renderle compatibili con lo svolgimento di traffici *ro-ro* e *car-carrier*.⁵ L'Organismo di partenariato ha espresso parere favorevole su tali documenti il 27 marzo 2019. Il Comune di Civitavecchia ha espresso il parere di non contrasto con gli strumenti urbanistici comunali vigenti in data 10 maggio 2019.

Il Comitato di gestione ha approvato con delibera n. 36 del 31 luglio 2019 il "Progetto di adeguamento al vigente Piano regolatore portuale di Civitavecchia riguardante il Terminal commerciale e la Darsena Traghetto", disponendo la trasmissione al C.S.LL.PP. per la prosecuzione dell'iter approvativo. Alla data di conclusione dell'istruttoria, il predetto ATF è ancora all'attenzione del C.S.LL.PP. al fine di acquisire il necessario parere di competenza per la successiva approvazione in sede regionale.

Porto di Fiumicino

Con deliberazione n. 358 del 13 luglio 2012 della Regione Lazio è stata approvata la variante al p.r.p. del porto di Fiumicino.

Con delibera del Comitato portuale n. 14 del 30 ottobre 2017 è stato adottato il progetto di adeguamento tecnico funzionale al vigente piano regolatore, che è stato poi approvato dal Consiglio superiore dei lavori pubblici in data 20 aprile 2018 e dalla Regione Lazio in data 3 settembre 2018. Si è trattato del primo ATF approvato a seguito delle modifiche introdotte

⁵ *Roll-on/roll-off* (anche detto Ro-Ro ovvero a caricazione orizzontale o rotabile), è il termine inglese per indicare una nave-traghetto vera e propria, progettata e costruita per il trasporto con modalità di imbarco e sbarco di veicoli gommati (sulle proprie ruote), e di carichi, disposti su pianali o in contenitori, caricati e scaricati per mezzo di veicoli dotati di ruote in modo autonomo e senza ausilio di mezzi meccanici esterni. Tra i tipi di navi Ro/Ro rientrano traghetti, Ro-Pax, Ro-Con (Rotabili+containers), chiatte, navi convenzionali con rampa poppiera, PCC (Pure Car Carriers) e PCTC (Pure Car and Truck Carriers). Queste due ultime categorie rappresentano il principale metodo di trasporto automobili (e mezzi pesanti da cantiere) su rotte oceaniche, trasportando una media di 5000 automobili, suddivise su 12 ponti interni.

dalla riforma di cui al d.lgs. n. 169 del 2016.

Porto di Gaeta

Con deliberazione di Giunta regionale n. 123 del 7 marzo 2016 è stata approvata la Variante al Piano regolatore portuale.

Sono tuttora in corso le “Opere di completamento del Porto commerciale di Gaeta: escavo e consolidamento della vasca di colmata, Piazzale operativo, Viabilità d’ingresso”.

5.2. Programma triennale delle opere (Pto)

Ai sensi dell’art. 128 del d.lgs. n. 163 del 2006, art. 21 del d.lgs. n. 50 del 2016, l’Autorità portuale è tenuta a predisporre il programma triennale e l’elenco annuale dei lavori, sulla base delle schede tipo di cui al decreto ministeriale 9 giugno 2006; tali schede, allegate al bilancio preventivo dell’esercizio, ne costituiscono parte integrante.

Il Comitato di gestione dell’AdSP, con delibera n. 48 del 26 ottobre 2018, ha approvato il programma triennale delle opere 2019-2021, unitamente al bilancio di previsione 2019, a seguito di parere favorevole dell’Organismo di partenariato della risorsa mare, espresso in data 22 ottobre 2018, ai sensi dell’art. 11-bis, c. 3, della l. n. 84 del 1994 e ss.mm.ii.. Tale documento è stato poi aggiornato con delibera n. 20 del 18 aprile 2019.

In data 24 ottobre 2019, in sede di approvazione del bilancio di previsione 2020, è stato approvato il programma triennale delle opere pubbliche 2020-2022.

5.3. Piano operativo triennale (Pot)

L’art. 9, c. quinto b) della l. n. 84 del 1994, ss.mm.ii., prescrive la stesura, da parte dell’AdSP, di un p.o.t. da aggiornare annualmente, concernente le strategie di sviluppo delle attività portuali e gli interventi volti a garantire il rispetto degli obiettivi prefissati. Il Pot., che deve ovviamente permanere all’interno di uno schema di coerenza con il Prp., consente di proporre al Ministero vigilante ed alle amministrazioni locali il programma delle opere da realizzare per lo sviluppo e il miglioramento competitivo delle aree portuali comprese nella circoscrizione dell’AdSP con quantificazione della relativa spesa; esso costituisce, inoltre, un utile strumento di conoscenza della realtà portuale e delle relative politiche di sviluppo.

Con delibera n. 15 del 30 ottobre 2017 il Comitato di gestione della AdSP, dietro parere favorevole dell'Organismo di Partenariato della Risorsa Mare, ha approvato il p.o.t. 2018-2020. Con delibera n. 43 del 26 ottobre 2018, il Comitato di gestione ha deliberato il documento di revisione annuale del p.o.t. 2018 - 2020 e con delibera n. 57 del 24 ottobre 2019 è stata deliberata dal Comitato di gestione la seconda revisione del Pot 2018 - 2020.

6. ATTIVITÀ

Nei paragrafi che seguono si illustrano le principali attività svolte dall'Autorità di sistema portuale nell'esercizio in esame.

6.1. Attività promozionale

Gli importi impegnati dall'Autorità per spese promozionali ammontano nel 2019 a 163.396 euro, in crescita rispetto ad euro 125.936 dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda la promozione dei traffici commerciali, l'AdSP ha comunicato la possibilità di uno sviluppo commerciale con l'Egitto, anche attraverso la collaborazione con Ice - Agenzia per la promozione all'estero e l'internazionalizzazione delle imprese italiane e i suoi uffici in Italia e al Cairo e l'Ambasciata d'Egitto a Roma.

Le principali manifestazioni a cui l'AdSP ha partecipato nel 2019 sono state il *Fruit Logistic* di Berlino, il *Seatrade Cruise Global* di Miami (U.S.A), incontro annuale di primario rilievo per il settore croceristico, il *Seatrade Cruise Europe* di Amburgo, il *Transport Logistica*, a Monaco, importante piattaforma fieristica per logistica e trasporto; il Salone internazionale della logistica (SIL), a Barcellona.

Dal mese di aprile 2020 è stato creato dall'AdSP un gruppo di lavoro, in collegamento virtuale periodico, per la promozione territoriale durante la pandemia da Covid 19, a cui hanno preso parte i *tour operator*, gli armatori ed i rappresentanti degli enti territoriali limitrofi a Civitavecchia, elaborando prodotti turistici innovativi da offrire direttamente a bordo delle navi da crociera.

6.2. Attività negoziale

L'AdSP ha comunicato che, con l'entrata in vigore dell'obbligo di ricorso ai sistemi telematici di negoziazione per importi superiori a 1.000 euro, di cui agli art. 40 e 52 del d.lgs. 18 aprile 2016, n. 50, si è dotata di un proprio sistema di *e-procurement*. Ha trasmesso inoltre, a seguito di specifica istruttoria, una tabella riepilogativa del numero dei contratti per ogni tipologia di procedura seguita nel 2019, con l'importo degli stessi e la percentuale di incidenza di ogni tipologia sul totale.

Tabella 10 - Procedure di affidamento dei contratti e spesa per tipologia

Tipologia procedura	Numero contratti	Totale spesa complessiva (in migliaia di euro)	Incidenza % della singola tipologia sul totale
Affidamento diretto art. 36, comma 2 lett. a)	143	1.222	16
Procedura negoziata art. 36 comma 2 lett. b)	8	896	11
Procedura negoziata con un solo operatore art. 63	4	127	2
Procedura aperta art.60	1	5.505	71
Ricorso agli strumenti Consip - (convenzioni, Mepa, ecc.)	3	19	0
Totale	159	7.771	100

Fonte: dati Ente

Come si evince dalla tabella il numero maggiore di acquisizioni (143) è stata effettuato con affidamento diretto e rappresenta, per importo, il 16 per cento del totale; 1 solo contratto è stato affidato attraverso procedura aperta ex art. 60 del d.lgs. n. 50 del 2016, per un importo che rappresenta il 71 per cento del totale, n. 8 contratti attraverso procedure negoziate, (11 per cento del totale), mentre le procedure negoziate con un solo operatore ed il ricorso agli strumenti Consip, rappresentano fattispecie residuali.

La Corte rammenta che anche per i contratti di modesto importo e al di sotto della soglia comunitaria- nella specie peraltro complessivamente rilevanti- è necessario che l'Ente tenga conto dei principi di carattere generale indicati nell'articolo 30, comma 1 del d.lgs. n. 50 del 2016 (economicità, efficacia, tempestività, correttezza, libera concorrenza, non discriminazione, trasparenza, proporzionalità, pubblicità) nonché del rispetto del principio di rotazione e in modo da assicurare l'effettiva possibilità di partecipazione delle micro, piccole e medie imprese.

6.3. Servizi di interesse generale

L'articolo 6, c. 1, lett. c della l. n. 84 del 1994 (ora art. 6, c. 4, lett. c, nel testo novellato), disponeva l'affidamento e il controllo delle AdSP per le attività dirette alla fornitura, a titolo oneroso, agli

utenti portuali, dei servizi di interesse generale, la cui individuazione era demandata ad appositi decreti ministeriali, adottati in data 14 novembre 1994 e 4 aprile 1996.

Abrogati tali provvedimenti con il d.lgs. del 13 dicembre 2017, n. 232, il Ministero vigilante ha chiesto a tutte le AdSP, con circolare del 17 aprile 2018, di valutare quali attività rientrassero tra i servizi di interesse generale e quali fossero le relative procedure di affidamento.

L'Autorità portuale di Civitavecchia aveva a suo tempo affidato i servizi di interesse generale ad imprese partecipate, mantenendo una quota azionaria di minoranza nella compagine societaria. Le partecipazioni in dette società sono state peraltro alienate, a seguito dei Piani di razionalizzazione e di revisione straordinaria adottati prima dall'A.P. e poi dall'AdSP a decorrere dal 2015.

La situazione attuale è di seguito rappresentata.

Il servizio di pulizia e raccolta rifiuti nella circoscrizione territoriale di competenza dell'AdSP è svolto dalla medesima società già in passato affidataria, vincitrice di gara pubblica del suddetto servizio in forza di concessione quindicennale del 13 aprile 2016.

Il servizio idrico ed i servizi di illuminazione, informatico e telematico e le relative manutenzioni sono svolti da una società, ugualmente in precedenza affidataria del servizio, in forza di concessione quindicennale del 12 gennaio 2016, a seguito di gara pubblica, con scadenza 11 gennaio 2031. Il mancato rispetto da parte della società di diverse obbligazioni derivanti dalla concessione, riscontrate nel corso del 2017 e del 2018, con particolare riferimento ai mancati investimenti previsti dal Piano industriale e finanziario, aveva indotto l'AdSP ad avviare nel dicembre 2018 una procedura di decadenza della concessione, successivamente sospesa a seguito dell'approvazione di un nuovo Piano degli investimenti.

Con riferimento a tale vicenda, di cui si è ampiamente riferito nel precedente referto, l'AdSP, con nota del 2 dicembre 2020, ha affermato che le criticità sono state sanate e la società sta attuando il Piano degli investimenti secondo quanto previsto dall'atto aggiuntivo alla concessione sottoscritto in data 22 giugno 2020. Il dichiarato superamento delle criticità in essere ed il rispetto del Piano degli investimenti andranno attentamente monitorati nel tempo. La gestione dei varchi di accesso in porto, dei parcheggi e di tutti i servizi complementari connessi con la viabilità all'interno dello scalo è stata affidata ad una società con una convenzione trentennale stipulata il 26 maggio 2005.

Questa Corte, in considerazione delle criticità evidenziate in merito a detta concessione sin dal

2015⁶, e tenuto conto delle censure formulate da ultimo dall'Anac con delibera n. 1001 del 23 ottobre 2019⁷, si era ampiamente soffermata sul punto nel referto dello scorso esercizio analizzando le azioni poste in essere dall'AdSP per superare tali osservazioni e rilevando in conclusione che *“la tematica, a prescindere dalle contingenti conseguenze dell'attuale emergenza sanitaria, è evidentemente molto critica e sostanzialmente ferma.”*

Le controdeduzioni fornite dall'AdSP in occasione del presente referto non sembrano superare i rilievi formulati da questa Corte.

L'AdSP, infatti, da ultimo, con nota del 15 ottobre 2020 ha evidenziato come, per ottemperare alle indicazioni dell'Anac, dovrebbe adottarsi un provvedimento di revoca della convenzione per perdita del requisito di qualificazione. Tale decisione, tuttavia, ai sensi dell'art.19 della convenzione obbligherebbe l'Ente a prevedere dei meccanismi compensativi. Considerato che la convenzione è di durata trentennale a far data dal 26 maggio 2005, l'arco temporale successivo alla revoca andrebbe valutato alla luce del fatturato annuo (di circa 10 milioni), al fine di una contabilizzazione del possibile indennizzo da riconoscersi alla società. A parere dell'AdSP, inoltre, non sussistono strumenti giuridici per imporre al socio di maggioranza la cessione delle proprie quote a terzi, come suggerito dall'Anac nella delibera n.1101 del 23 ottobre 2019 quale possibile soluzione per continuare a legittimare l'utilizzo della predetta società. Con riferimento alle prescrizioni di cui all'art. 177 del d.lgs. n. 50 del 2016 e ss.mm.ii., il quale impone ai titolari di concessioni non affidate con procedure ad evidenza pubblica l'obbligo di esternalizzare una quota pari all'80 per cento dei contratti relativi alla concessione, l'AdSP ha fatto presente che i termini per attuare tale esternalizzazione sono stati prorogati dal d.l. 30 dicembre 2019, n. 162, convertito con modificazioni dalla l. 28 febbraio 2020, n. 8, al 31 dicembre 2021, senza peraltro fornire informazioni utili a comprendere quali iniziative l'Ente intende adottare per superare le suddette criticità ed in che tempi.

⁶ Referto sull'A.P. di Civitavecchia 2012-2014, par.6.2.: tra le principali criticità si legge nella determinazione n. 121 del 2015: *“il trasferimento di quote sociali tra soggetti privati in una società partecipata dall'autorità portuale e concessionaria di un servizio di interesse generale. La compagine azionaria della società detentrica di una concessione trentennale del servizio di utilità generale si è radicalmente trasformata; inoltre il corrispettivo economico di detta concessione si è fortemente incrementato ed è stato introdotto un livello minimo garantito; tutto ciò potrebbe prefigurare l'opportunità di effettuare una gara ad evidenza pubblica per un nuovo affidamento del servizio, anche alla luce della sentenza del Consiglio di Stato, sez.V, del 18 dicembre 2009, n.8376.”*

⁷ Le osservazioni formulate dal gruppo ispettivo hanno riguardato:

- 1) la costituzione della società ai sensi dell'art. 23, comma 5, della l. n. 84/1994 ed i riflessi di profilo giuridico delle successive modifiche della compagine sociale della concessionaria;
- 2) il grado di adempimento della società all'obbligo di esternalizzare una quota pari all'80 per cento dei contratti relativi alla concessione, ai sensi dell'art. 177 del d.lgs. n. 50 del 2016.

Per quanto riguarda il procedimento relativo alla revoca parziale del servizio di navettamento dei croceristi, iniziato nel dicembre 2018 e non ancora concluso, di cui si è dato conto nei referti precedenti, l'AdSP ha dichiarato che la decisione in merito è stata rinviata a causa della pandemia da *Covid 19*, in attesa del ripristino delle normali condizioni di gestione dello scalo. Solo tali condizioni infatti consentiranno, secondo l'AdSP, di verificare se la remunerazione di detto servizio è commisurata ai costi sottostanti, come indicato dall'Autorità di regolazione dei Trasporti (Art) nella delibera n. 131 del 31 ottobre 2017.

Nel frattempo, il 12 agosto 2020 è stato sottoscritto un protocollo d'intesa tra l'AdSP e il Comune di Civitavecchia, per l'istituzione transitoria della linea Trasporto pubblico locale di Civitavecchia TPL per i croceristi, da sottobordo alla stazione, stabilendo i percorsi in andata e quelli in ritorno in accordo con il concessionario del terminal crociere RCT e lasciando al Comune la gestione del servizio ai sensi della legge regionale n. 30 del 1998.

A tale protocollo è seguito un accordo tecnico operativo tra la P.M. e la società *in house* del Comune, (*Civitavecchia Servizi Pubblici s.r.l.*) per una gestione congiunta, con un sistema di tariffazione che si basa su quello approvato dal Comune (pagamento a passeggero), accordo di cui il Comitato di gestione ha preso atto in data 27 agosto 2020.

Tale iniziativa è stata motivata dall'AdSP con le esigenze di tutela della salute derivanti dalla pandemia, per evitare che i passeggeri croceristi effettuassero una sosta intermedia prima di recarsi in stazione in apposito piazzale appena fuori del porto.

Il Mit, con nota dell'11 novembre 2020, ha preso atto di quanto riferito dall'AdSP con particolare riferimento alla perdurante sospensione della revoca parziale del servizio di navettamento affidato alla stessa società in attesa del ripristino delle normali condizioni di funzionalità dello scalo post Covid.

In merito agli aggiornamenti circa la vicenda relativa alla gestione *in house* dei servizi di *security* portuale, si rinvia al paragrafo 7.6 relativo alle società partecipate.

6.4. Manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere portuali e opere di grande infrastrutturazione

Per le opere di manutenzione ordinaria, riguardanti essenzialmente interventi ad aree ed impianti per mantenere in efficienza tutti i sistemi, in ottemperanza alle norme per la sicurezza

dei lavoratori, dei passeggeri e di tutti gli utenti operanti nelle aree portuali, l’Autorità portuale ha impegnato nel 2019 fondi di parte corrente, per complessivi euro 498.848.

La manutenzione straordinaria si è concretizzata in una serie di interventi nelle parti comuni, per il mantenimento in efficienza del sistema strutturale dei tre porti e per il loro potenziamento ed ammodernamento, per un importo complessivo impegnato di euro 3.104.814.

Con decreto interministeriale n. 514 del 27 novembre 2018, è stato ripartito il fondo di cui all’art.18 bis della l. n. 84 del 1994 e ss.mm.ii.⁸ ed è stato assegnato all’AdSP l’importo di 5,4 milioni per la realizzazione dell’intervento denominato “Piazzali area terminal traghetti 1° stralcio.”

Con accordo procedimentale del 19 marzo 2019 siglato tra l’AdSP e il Mit sono state disciplinate le modalità di erogazione, rendicontazione e monitoraggio del contributo concesso.

Per ciò che concerne gli interventi di grande infrastrutturazione,⁹ le opere relative al completamento del porto commerciale di Gaeta, la cui data di ultimazione dopo l’approvazione di una variante era stata aggiornata al 2 novembre 2020, l’AdSP ha precisato che sono state ultimate le opere all’interno del porto (dragaggi, piazzali e impianti), mentre sono in fase conclusiva i lavori relativi alla viabilità esterna al porto con lo smistamento dei flussi di traffico nell’intersezione con la via Flacca, per i quali è stata concessa una proroga fino al 10 maggio 2021.

In merito, poi, ai lavori relativi al primo lotto funzionale opere strategiche (secondo stralcio), il cui termine era fissato al 6 aprile, l’AdSP ha comunicato che il pontile n. 2 in Darsena traghetti è stato ultimato e le aree sono in fase di riconsegna, mentre il progetto della Darsena servizi, a ultimazione della *project review* è stato validato in data 1° marzo 2021 e risulta in fase di avvio la gara per l’affidamento dei lavori.

⁸ Si tratta di un fondo istituito nello stato di previsione del Mit per il finanziamento degli interventi infrastrutturali dei porti alimentato su base annua, in misura pari all’1 per cento dell’imposta sul valore aggiunto dovuta sull’importazione delle merci introdotte nel territorio nazionale per il tramite di ciascun porto, nel limite di 90 milioni di euro annui.

Il fondo è ripartito con decreto del Mit, di concerto con il Mef, sentita la Conferenza Stato - Regioni, attribuendo a ciascun porto l’ottanta per cento della quota dell’Iva sulle merci introdotte nel territorio nazionale per suo tramite e ripartendo il restante venti per cento tra i porti, con finalità perequative, tenendo altresì conto delle previsioni dei rispettivi piani operativi triennali e piani regolatori portuali.

⁹ che, come precisato dall’art. 5, comma 9, della l. n. 84 del 1994, riguardano "*le costruzioni di canali marittimi, le dighe foranee di difesa, di darsene, di bacini e di banchine attrezzate, nonché l’escavazione e l’approfondimento dei fondali*",

6.5. Attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo

L'attività autorizzatoria e di gestione del demanio marittimo è tra le più significative per l'efficientamento dei servizi portuali e per l'apporto significativo al bilancio. Le operazioni portuali possono essere esercitate esclusivamente dalle imprese autorizzate dall'Autorità, ai sensi degli artt. 16 e 18 della l. n. 84 del 1994.

I servizi portuali sono stati definiti dalla l. n. 186 del 2000 come servizi riferiti a prestazioni specialistiche, complementari e accessorie al ciclo delle operazioni portuali, anch'esse svolte da imprese autorizzate dall'Autorità portuale.

Con decreti commissariali n. 87 e n. 88 del 2016 è stata emanata un'unica disciplina regolamentare delle operazioni e dei servizi portuali nei porti di Gaeta e Civitavecchia, successivamente aggiornata e integrata.

L'AdSP ha fornito l'elenco dei soggetti autorizzati nel 2019 allo svolgimento delle operazioni portuali, nel numero di 12 nel porto di Civitavecchia e di 4 in quello di Gaeta, nonché di quelli autorizzati allo svolgimento dei servizi portuali nel numero di 19 nel porto di Civitavecchia ed 1 nel porto di Gaeta. I soggetti titolari di concessioni nel porto di Civitavecchia, ai sensi dell'art.18 della l. n. 84 del 1994, sono 7. L'Autorità portuale ha dichiarato che non ci sono imprese autorizzate a svolgere operazioni e servizi portuali ai sensi dell'art.16 e dell'art.18 nel porto di Fiumicino.

Per quanto riguarda i soggetti autorizzati alla somministrazione di lavoro temporaneo ai sensi dell'art. 17, c. 2 della l. n. 84 del 1994, in data 15 giugno 2018 è stato emanato il decreto presidenziale di rilascio dell'autorizzazione al lavoro temporaneo nel porto di Civitavecchia, a seguito di una procedura di gara aperta, con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, ex articolo 95, comma 3, lett. a) del d.lgs. n. 50 del 2016, con durata fino al 31 dicembre 2022.

Con titolo rilasciato in data 13 giugno 2019, a seguito di procedura selettiva per l'individuazione del soggetto somministratore per lo scalo di Gaeta è stata rilasciata l'autorizzazione alla Cooperativa lavoratori del Golfo, con scadenza al 31 dicembre 2023.

L'amministrazione ha approvato un apposito regolamento per la disciplina della somministrazione di lavoro temporaneo ai sensi dell'art. 17, c. 2, della l. n. 84 del 1994, con decreto presidenziale n. 332 del 19 dicembre 2018.

L'AdSP ha dichiarato che le concessioni demaniali nell'esercizio in esame sono state tutte rilasciate in base alle disposizioni del codice della navigazione e relativo regolamento di esecuzione, della l. n. 84 del 1994 e del regolamento sull'uso delle aree demaniali marittime.

A seguito della riforma di cui al d.lgs. n. 169 del 2016, l'AdSP ha provveduto, con delibera n. 29 del 12 settembre 2018 del Comitato di gestione e con decreto del Presidente n. 254 del 14 settembre 2018, ad un aggiornamento del regolamento d'uso delle aree demaniali marittime, risalente al 2011; inoltre con delibera n. 30 del 12 settembre 2018 del Comitato di gestione e con decreto del Presidente n. 255 del 14 settembre 2018 è stato aggiornato il regolamento per la determinazione dei canoni, anch'esso risalente al 2011. Entrambi i regolamenti sono entrati in vigore dal 1° gennaio 2019.

Con il d.lgs. n. 169 del 2016 è stato introdotto (art. 6, c. 13) l'obbligo di impiego del Sistema informativo del demanio marittimo (portale S.I.D.) quale strumento operativo per la gestione del demanio portuale. L'AdSP, peraltro, utilizza a pieno regime tale sistema fin dal 2013 e la banca dati viene aggiornata progressivamente, in linea con le disposizioni dell'Agenzia delle Entrate e del Mef.

Anche nel corso del 2019 l'Ente ha supportato le attività di riscossione svolte dall'Agenzia del demanio e dalla Capitaneria di porto di Civitavecchia, attività che hanno formato oggetto di apposito accordo programmatico del 5 luglio 2017.

I tempi di pubblicazione per il rilascio delle concessioni sono graduati in funzione dell'importanza e della durata della concessione stessa: per le richieste che comportino impianti di difficile rimozione o abbiano durata superiore a quattro anni si procede alla pubblicazione della domanda ai sensi dell'art. 18 del regolamento di esecuzione del Codice della navigazione (d.p.r. 15 febbraio 1952, n. 328) presso l'Albo Pretorio del comune, nella G.U. e nel sito istituzionale dell'AdSP; per le richieste di durata superiore ad otto anni si procede alla pubblicazione della domanda anche sulla G.U.C.E. In tutti gli altri casi la pubblicazione è limitata all'Albo pretorio del comune ed al sito istituzionale dell'AdSP.

Nella tabella seguente sono indicate per il 2019 le entrate accertate e riscosse per canoni demaniali¹⁰, con l'indicazione, rispettivamente, della percentuale di incidenza sul complesso delle entrate correnti e sugli accertamenti per canoni, messe a confronto con quelle del biennio precedente.

¹⁰ Alle entrate per canoni demaniali si aggiungono 1,4 milioni di entrate per affitto di beni patrimoniali.

Tabella 11 - Entrate per canoni

Esercizio	Entrata per canoni accertate(a)	Entrate correnti accertate(b)	Incidenza a/b %	Canoni riscossi (c)	Incidenza c/a %
2017	9.208.526	70.900.132	13	7.421.302	81
2018	9.345.033	53.100.952	18	8.629.375	92
2019	13.713.270	54.666.334	25	8.012.695	58

Fonte: rendiconto gestionale.

La tabella evidenzia un valore un forte incremento dei canoni in valore assoluto ed in termini di incidenza percentuale rispetto alle entrate correnti (dal 18 al 25 per cento).

La percentuale di riscossione diminuisce invece dal 92 al 58 per cento. Secondo quanto riferito dall'Ente nella relazione al rendiconto, il maggior importo accertato nel 2019 rispetto all'esercizio precedente si riferisce alla rideterminazione del canone demaniale di aree appartenenti al demanio marittimo di Fiumicino, per il periodo 2008 - 2018. L'AdSP ha infatti emesso due determine di pagamento, una per circa 4,8 milioni quale conguaglio (provvisorio) per canoni dovuti da una società, nel periodo 2008-2018 ed una per l'importo di 461.005 euro, a titolo di conguaglio relativo al canone dell'annualità 2019. Tali provvedimenti sono stati impugnati dinanzi al Tar del Lazio in data 14 giugno 2019, pertanto tali somme sono state prudenzialmente accantonate nel fondo rischi ed oneri.

Con riferimento alle criticità evidenziate in sede di ispezione ministeriale nel corso del 2019, di cui si è trattato nel precedente referto, l'AdSP, con nota del 15 ottobre 2020 in risposta al Mit e inviata per conoscenza a questa Corte, ha dato conto dell'attività posta in essere per superare tali rilievi. In particolare, l'AdSP ha dato corso ad una ricognizione generale delle concessioni, alla verifica delle consistenze delle singole concessioni nel compendio demaniale dei tre porti con contestuale rideterminazione dei canoni demaniali applicati nei casi di difformità rispetto all'estensione delle aree effettivamente occupate. Ha proceduto, altresì, a dichiarazioni di decadenza e ingiunzioni di sgombero in casi di occupazione *sine titulo*, o a provvedimenti di rilascio, rinnovo o atti suppletivi di concessione, risolvendo anche vicende che si protraevano da anni senza soluzione, in particolare a Fiumicino e Gaeta. In taluni casi i provvedimenti dell'AdSP hanno dato luogo a contenziosi con le società concessionarie, tra cui quello con la società di cui si è detto in precedenza, che, come evidenziato, incidono sfavorevolmente sulla riscossione dei canoni.

Il Mit, con nota dell'11 novembre 2020, ha riconosciuto che l'AdSP ha fornito puntuali elementi informativi sulla gestione del demanio marittimo, al fine di dimostrare come la tempestività nella definizione dei procedimenti amministrativi sia di fatto maggiormente assicurata e non risulti tardivo l'avvio dei procedimenti di decadenza e dei provvedimenti conseguenti, avendo l'Ente implementato l'attività ricognitiva e di vigilanza, ed ha richiamato l'attenzione dell'Ente stesso sulla necessità di porre in essere costantemente azioni utili a garantire il corretto incasso dei canoni demaniali.

La Corte prende atto dell'impegno profuso dall'Autorità per sanare le criticità rilevate nella relazione ispettiva e rinnova l'invito ad osservare, nel tempo, una gestione efficiente del demanio marittimo, tale da evitare contenziosi originati anche dalla mancata tempestiva adozione dei provvedimenti amministrativi di ricognizione delle superfici e dei titoli concessori e di puntuale determinazione dei canoni.

È innegabile come da una corretta gestione del demanio marittimo nei tre porti rientranti nella circoscrizione dell'AdSP potrebbe derivare un maggior gettito delle entrate per canoni, così da rappresentare una percentuale più importante delle entrate correnti dell'Ente.

6.6. Traffico portuale

6.6.1. Traffico merci

Nella tabella che segue sono riportati i dati relativi al traffico registrato nei porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta nel 2019, messi a confronto con i dati del 2018 e le variazioni percentuali dell'anno in esame rispetto al precedente.

Tabella 12 - Traffico merci disaggregato per i tre porti (in tonnellate e containers)

2018					Var. %
	CIVITAVECCHIA	FIUMICINO	GAETA	TOTALE	2018/2017
Merci solide	10.902.597	0	409.284	11.311.881	-2
Merci liquide	506.756	3.512.675	1.274.507	5.293.938	2
Totale merci	11.409.353	3.512.675	1.683.791	16.605.819	-1
Containers (Teu)	108.402			108.402	15
2019					
Merci solide	8.932.422	0	429.394	9.361.816	-17
Merci liquide	639.369	3.487.012	1.113.040	5.239.421	-1
Totale merci	9.571.791	3.487.012	1.542.434	14.601.237	-12
Containers (Teu)	112.249			112.249	4

Fonte: Ente

Il complesso del traffico risulta realizzato per il 66 per cento nel porto di Civitavecchia, per il 24 per cento nel porto di Fiumicino e per il restante 10 per cento nel porto di Gaeta.

Come emerge dalla tabella, il porto di Civitavecchia si caratterizza soprattutto per la movimentazione di merci solide, in prevalenza carbone e merci varie su *ro-ro*¹¹, che rappresenta nel 2019 il 95 per cento del traffico complessivo di tale tipologia di merci dei tre porti.

I dati del traffico merci dei tre porti compresi nella circoscrizione dell'AdSP, fanno registrare nel 2019 un decremento del 12 per cento rispetto all'esercizio precedente, con un volume complessivo di merci movimentate, pari a 14,6 milioni di tonnellate rispetto ai 16,6 milioni di tonnellate del 2018 e ai quasi 16,7 milioni del 2017.

Tale decremento è imputabile alle merci solide (-17 per cento), tutte riferibili al porto di Civitavecchia, mentre quelle liquide mostrano una modesta diminuzione dell'1 per cento per il porto di Fiumicino e quello di Gaeta. La diminuzione delle merci solide è stata determinata da una contrazione di quasi il 50 per cento dei traffici di carbone e altre rinfuse solide (cenere, gesso, calcare), legati al ciclo produttivo della centrale Enel, che nel corso del 2019 ha ridotto drasticamente la produzione di energia elettrica con la chiusura di tre gruppi termoelettrici su 4 (circa -2 milioni di tonnellate).

¹¹ *Roll-on/roll-off* (anche detto Ro-Ro ovvero a caricazione orizzontale o rotabile), è il termine inglese per indicare una nave-traghetto vera e propria, progettata e costruita per il trasporto con modalità di imbarco e sbarco di veicoli gommati (sulle proprie ruote), e di carichi, disposti su pianali o in contenitori, caricati e scaricati per mezzo di veicoli dotati di ruote in modo autonomo e senza ausilio di mezzi meccanici esterni.

Per quanto riguarda il porto di Fiumicino, va ricordato che, con la cessazione delle attività della Raffineria di Roma, avvenuta nel corso del 2012, il traffico dal 2013 si è ridotto per il venir meno di oltre due milioni di tonnellate di petrolio greggio sbarcato ed a seguito della trasformazione in deposito di stoccaggio si è registrato un incremento dei prodotti raffinati.

Il traffico dei container registra un incremento del 4 per cento e si attesta a 112.249 TEU¹² movimentati rispetto ai 108.402 del 2018.

Nella tabella successiva viene evidenziata l'incidenza percentuale, nel 2019, del traffico merci di ciascun porto, distinto per tipologia (merci solide e liquide) sul totale delle merci appartenenti alla stessa tipologia dei tre porti.

Tabella 13 - Incidenza percentuale di ciascuna tipologia di merci sul totale

ANNO	CIVITAVECCHIA		FIUMICINO		GAETA	
	merci solide	merci liquide	merci solide	merci liquide	merci solide	merci liquide
	% sul tot	% sul tot.	% sul tot.	% sul tot.	% sul tot.	% sul tot.
2017	95	10	0	65	5	25
2018	96	10	0	66	4	24
2019	95	12	0	67	5	21

Fonte: Elaborazione C.d.c. su dati forniti dall'Ente.

6.6.2. Traffico passeggeri

Nella tabella che segue si espongono i dati relativi al traffico dei passeggeri di linea e crocieristico del porto di Civitavecchia nel 2018, con la percentuale di incidenza di ciascuna delle tipologie sul totale, posto a raffronto, per maggiore significatività, con quello del triennio precedente:

Tabella 14 - Traffico passeggeri

Tipologia	2017	% di var. 17/16	2018	% di var. 18/17	2019	% di var. 19/18
P. di linea	1.853.869	4	1.827.620	-1	1.804.201	-1
Crocieristi	2.208.836	-6	2.444.200	10	2.656.778	9
Totale	4.062.705	-1	4.271.820	5	4.460.979	4

Fonte: elaborazione su dati forniti dall'Ente.

¹² L'unità equivalente a venti piedi o TEU (acronimo di *twenty-foot equivalent unit*), è la misura standard di volume nel trasporto dei container, e corrisponde a circa 40 metri cubi totali.

Il traffico dei passeggeri registra un incremento del 4 per cento rispetto al 2018, raggiungendo il numero maggiore di unità del triennio. L'aumento ha riguardato i passeggeri croceristi, (+ 9 per cento), che hanno raggiunto oltre 2,6 milioni di unità, mentre i passeggeri di linea hanno registrato un lieve decremento rispetto al 2018, rimanendo comunque sopra agli 1,8 milioni di unità.

7. GESTIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE

Il rendiconto 2019 è stato deliberato, tenuto conto della normativa emergenziale, dal Comitato di gestione in data 18 giugno 2020 ed approvato dal Ministero vigilante in data 18 settembre 2020, acquisito il parere favorevole del Mef in data 15 settembre 2020.

È stato redatto, nelle more dell'emanazione ormai imminente del nuovo regolamento di cui all'art. 22, c. 4, del d.lgs. n. 169 del 2016, in conformità del regolamento di amministrazione e contabilità, adottato con delibera del Comitato portuale n. 22 del 24 luglio 2007 che affianca al sistema di contabilità finanziaria il sistema di contabilità economico patrimoniale di cui al d.p.r. n. 97 del 2003.

Il rendiconto si compone sostanzialmente di tre parti: a) i dati delle risultanze finanziarie e di cassa, delle risultanze economico-patrimoniali e della situazione amministrativa; b) la nota integrativa, che contiene i criteri di valutazione e l'analisi di dettaglio dei bilanci e delle contabilità; c) la relazione sulla gestione del Presidente dell'Autorità, che evidenzia l'andamento complessivo della gestione nell'esercizio.

Al rendiconto è allegata la relazione con la quale il Collegio dei revisori dei conti esprime il prescritto parere in merito all'approvazione del rendiconto dell'esercizio.

Al documento contabile è stato inoltre allegato il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi di cui al d.p.c.m. del 22 novembre 2014.

Ai sensi dell'art. 41, c. 1 del d.l. n. 66 del 2014, convertito con modificazioni dalla l. n. 89 del 2014, il Collegio dei revisori ha dato atto che il prospetto indicante la tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali è stato predisposto in conformità al disposto normativo. Il risultato evidenzia un ritardo nei pagamenti di 4,87 giorni, in notevole miglioramento rispetto all'esercizio precedente (17,19 giorni). In proposito, il Collegio, con avviso condiviso anche dal Mef, ha osservato che l'Autorità nel 2019 non ha manifestato particolari criticità nella disponibilità di risorse liquide e ha invitato la stessa a porre in essere le iniziative necessarie a superare le difficoltà organizzative o di processo che hanno determinato comunque tale risultato negativo.

Al bilancio è allegato, ai sensi della circolare Mef-Rgs n. 27 del 2015, il piano di raccordo tra i capitoli di bilancio 2019 e le voci del nuovo Piano dei conti integrato, di cui al d.p.r. n. 132 del 2013.

7.1. Dati significativi della gestione

Si antepone all'analisi della situazione finanziaria, amministrativa, economica e patrimoniale, una tabella che espone i saldi contabili più significativi, come emergenti dal rendiconto esaminato, posti a raffronto con quelli del precedente esercizio 2018.

Tabella 15 - Risultati della gestione

DESCRIZIONE	2018	2019	% 2019/18
Avanzo/disavanzo finanziario	164.044	-1.306.950	-896,7
saldo corrente	6.738.659	3.492.402	-48,2
saldo in c/capitale	-6.574.615	-4.799.352	27,0
Risultato di amministrazione	16.656.038	15.518.235	-6,8
Risultato economico	4.320.864	-5.429.902	-225,7
Patrimonio netto	84.063.722	78.633.819	-6,5

Fonte: rendiconto

La gestione di competenza 2019 chiude, a fronte dell'avanzo di euro 164.044 dell'anno precedente, con un disavanzo finanziario di euro 1,3 milioni, determinato dalla differenza tra il saldo positivo di parte corrente, pari a circa 3,5 milioni e quello negativo di conto capitale, pari a circa 4,8 milioni. Il risultato di amministrazione mostra un decremento passando da 16,6 a 15,5 milioni, così come il risultato economico che mostra un disavanzo di 5,4 milioni, a fronte dell'avanzo di 4,3 milioni del 2018. Il patrimonio netto risulta in diminuzione, in misura pari al disavanzo economico dell'esercizio e si attesta a 78,6 milioni. Nei paragrafi che seguono si dà conto degli andamenti gestionali sopra descritti.

7.2. Rendiconto finanziario. Andamento delle entrate accertate e delle spese impegnate

Nella tabella che segue sono riportati i dati aggregati risultanti dal rendiconto finanziario 2019, posti a raffronto con quelli del 2018, nonché le variazioni percentuali di ogni posta tra l'esercizio in esame e quello precedente.

Tabella 16 - Rendiconto finanziario (dati aggregati)

ENTRATE		2018	2019	var.% 2019/2018
<u>Accertamenti</u>				
CORRENTI		53.100.952	54.666.334	2,9
IN CONTO CAPITALE		5.948.534	45.767.986	669,4
PARTITE DI GIRO		5.098.019	5.231.861	2,6
TOTALE		64.147.505	105.666.181	64,7
SPESE		2018	2019	var.% 2019/2018
<u>Impegni</u>				
CORRENTI		46.362.293	51.173.932	10,4
IN CONTO CAPITALE		12.523.149	50.567.338	303,8
PARTITE DI GIRO		5.098.019	5.231.861	2,6
TOTALE		63.983.461	106.973.131	67,2

Fonte: rendiconto gestionale.

Si rileva un notevole incremento delle entrate (+64,7 per cento), determinato soprattutto dall'ingente incremento delle poste in conto capitale (+669,4 per cento), e dal più esiguo incremento delle entrate correnti (+2,9 per cento), che non copre però il maggiore incremento delle uscite (+67,2 per cento), determinato soprattutto dalle poste in conto capitale (+303,8 per cento), ma anche da quelle correnti (+10,4 per cento).

Nella tabella che segue vengono analizzate, più in dettaglio, le entrate accertate e le spese impegnate nell'esercizio in esame, poste a raffronto con i dati del 2018.

Tabella 17 - Rendiconto gestionale

ENTRATE	2018	2019	var. % 2019/2018
	Accertamenti	Accertamenti	
Trasferimenti da parte della Regione	0	0	0,0
Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	22.300	0	-100,0
TOTALE	22.300	0	-100,0
<i>Entrate diverse</i>			
Entrate tributarie	20.986.876	18.199.666	-13,3
Derivanti da vendita di beni e prest.di servizi	17.930.703	19.698.094	9,9
Redditi e proventi patrimoniali	11.170.163	15.383.419	37,7
Poste correttive e comp.spese correnti	975.077	1.016.341	4,2
Entrate non classificabili in altre voci	2.015.833	368.814	-81,7
TOTALE	53.078.652	54.666.334	3,0
TOTALE ENTRATE CORRENTI	53.100.952	54.666.334	2,9
TITOLO II-ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
<i>Entrate per alien.di beni patrimoniali e riscossioni di crediti:</i>			
	0	344	100
<i>Trasferimenti in conto capitale:</i>			
Trasferimenti dallo Stato	500.000	43.407.753	8.581,6
Trasferimenti dalla Regione	649.609	145.000	-77,7
Trasferimenti da altri enti	0	2.214.889	100,0
			0,0
<i>Entrate derivanti da accensione prestiti:</i>			0,0
Assunzioni di mutui	4.798.925	0	-100,0
Assunzioni di altri debiti finanziari	0	0	0,0
TOTALE ENTRATE IN C/ CAPITALE.	5.948.534	45.767.986	669,4
PARTITE DI GIRO	5.098.019	5.231.861	2,6
TOTALE GENERALE ENTRATE	64.147.505	105.666.181	64,7

(segue)

SPESE	2018	2019	var. % 2019/2018
	Impegni	Impegni	
TITOLO I- USCITE CORRENTI			
1.1-FUNZIONAMENTO			
Spese per gli organi dell'ente ¹³	332.460	315.157	-5,2
Oneri per il personale in servizio	11.237.015	11.315.423	0,7
Spese per acquisto beni e servizi	3.209.262	3.401.012	6,0
TOTALE	14.778.737	15.031.592	1,7
1.2-INTERVENTI DIVERSI			
Uscite per prestazioni istituzionali	14.697.197	14.476.569	-1,5
oneri finanziari	3.222.588	3.634.966	12,8
trasferimenti passivi	127.645	101.182	-20,7
oneri tributari	1.334.275	1.306.084	-2,1
poste correttive e comp. entrate correnti	3.800	0	-100,0
spese non classificabili in altre voci	201.150	119.891	-40,4
TOTALE	19.586.655	19.638.692	0,3
1.3- ONERI COMUNI			
spese connesse con la sicurezza	5.597.295	5.389.273	-3,7
1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGR.			
accantonamento al TFR	696.440	699.812	0,5
1.5 ACCANT. A FONDO RISCHI ED ONERI			
accantonamento fondi rischi ed oneri	5.703.166	10.414.563	82,6
TOTALE SPESE CORRENTI	46.362.293	51.173.932	10,4
TITOLO II-SPESE IN CONTO CAPITALE			
2.Investimenti			
Acquisizioni di immobili ed opere portuali	9.370.137	47.211.095	403,8
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	30.323	34.945	15,2
Indennità anzianità al personale cess. dal serv.	45.361	158.633	249,7
TOTALE	9.445.821	47.404.673	401,9
2.2-ONERI COMUNI			
Rimborsi di mutui ed anticipazioni passive	3.077.328	3.162.665	2,8
TOTALE SPESE IN C/ CAPITALE	12.523.149	50.567.338	303,8
PARTITE DI GIRO	5.098.019	5.231.861	2,6
TOTALE GENERALE SPESE	63.983.461	106.973.131	67,2

Fonte: rendiconto gestionale.

Le entrate correnti ammontano a 54,6 milioni, con un aumento del 2,9 per cento rispetto all'esercizio precedente, derivante dall'incremento delle entrate per beni e servizi, che diventano la principale voce di entrata corrente e dalle entrate per proventi patrimoniali, a fronte della contrazione delle entrate tributarie e di quelle non classificabili in altre voci.

¹³Le spese per gli organi differiscono da quelle di tabella 1 in quanto includono anche le spese per l'OIV, che ammontano a 26.000 euro nel 2018 e a 15.233 euro nel 2019.

Le entrate da trasferimenti correnti, già molto esigue, risultano totalmente azzerate.

Le entrate tributarie evidenziano un decremento del 13,3 per cento, passando dai circa 21 milioni del 2018 ai 18,2 milioni del 2019, per effetto dei contenziosi in materia¹⁴ e dell'ulteriore contrazione del traffico di carbone, per la minore produzione di energia della centrale Enel di Torre Valdalica¹⁵. È stato inoltre contabilizzato un accertamento di 1,6 milioni erroneamente versato dalla soc. Enel per l'errata applicazione dell'aliquota della tassa sulle merci imbarcate - sbarcate relativamente al periodo febbraio -dicembre 2019. L'importo, incassato nel 2019 è stato accantonato a Fondo rischi in previsione di una successiva restituzione.

La sovrattassa sulle merci si è incrementata rispetto al 2018, passando da 3,8 a 4,4 milioni; le relative aliquote sono state fissate con decreto presidenziale n. 318 del 6 dicembre 2018 a decorrere dal primo gennaio 2019. Il gettito delle tasse di ancoraggio ammonta a 4,2 milioni, in diminuzione rispetto ai 4,9 milioni dell'esercizio precedente. In nota integrativa l'AdSP ha precisato di aver ridotto, a decorrere dal 1° gennaio 2019, del 30 per cento l'importo della tassa per gli abbonamenti di dodici mesi in navigazione internazionale. L'incentivo avrebbe dovuto favorire il pagamento della tassa di ancoraggio presso uno dei porti di competenza dell'AdSP, così da assicurare maggiori entrate per l'Ente, che in realtà non si sono verificate.

I proventi per beni e servizi, derivanti dal traffico passeggeri di cabotaggio e crocieristico, ammontano a circa 19,7 milioni, con un incremento del 9,9 per cento rispetto ai 17,9 milioni del 2018.

Tali proventi sono stati determinati in applicazione del decreto presidenziale n. 255 del 16 novembre 2017, che ha rideterminato a decorrere dal 1° giugno 2018 l'importo dei "diritti d'uso dell'infrastruttura portuale," applicati ad ogni passeggero e veicolo a motore, nonché ai crocieristi.

I redditi e proventi patrimoniali, costituiti in misura prevalente (13,7 milioni), dai canoni demaniali e per 1,4 milioni dai canoni di affitto dei beni patrimoniali, ammontano a circa 15,4 milioni, con un incremento del 37,7 per cento rispetto agli 11,2 milioni dell'esercizio precedente. Il maggior importo accertato nel 2019 rispetto all'esercizio precedente, si riferisce, come già evidenziato, alla rideterminazione del canone demaniale di aree appartenenti al

¹⁴ Cfr cap. 4.

¹⁵ L'AdSP ha precisato al riguardo che il considerevole calo della movimentazione di carbone è la conseguenza della graduale dismissione della maggior parte degli impianti nazionali di produzione di energia da carbone, da attuarsi entro il 2025, che probabilmente Enel attuerà anche prima.

demanio marittimo di Fiumicino, per il periodo 2008-2018. Tale rideterminazione ha dato origine ad un contenzioso, pertanto tali somme (oltre 5,2 milioni), sono state prudenzialmente accantonate nel fondo rischi ed oneri.

Tra le poste correttive e compensative figurano euro 85.938 per trattenute relative al recupero di somme ai dipendenti in applicazione del d.l. n.78 del 2010.

Le entrate non classificabili in altre voci mostrano una diminuzione dell'81,7 per cento, in quanto nel 2018 comprendevano l'accertamento nei confronti delle società di interesse generale operanti nei porti dell'AdSP di canoni di concessione arretrati e l'aggiornamento delle penali applicate ad un'impresa.

Le entrate in conto capitale passano da 5,9 a 45,8 milioni e sono costituite prevalentemente da trasferimenti da parte dello Stato per complessivi 43,4 milioni, così distinti: 34 milioni, in applicazione dell'art.1, c.140 della l. n. 232 dell'11 dicembre 2016, destinati alle opere relative al "Primo Lotto funzionale Opere Strategiche - secondo stralcio"; 8,2 milioni corrisposti ai sensi dell'art. 18 bis della l. n. 84 del 1994 (fondo per interventi di adeguamento dei porti); euro 500.000 per interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza dighe, di cui alla delibera Cipe n. 12 del 2018; infine 697.000 euro si riferiscono a quota parte del finanziamento complessivo di euro 1,3 milioni riconosciuto dal Mit con decreto n.171 del 10 maggio 2019 a carico del "Fondo per la progettazione di fattibilità delle infrastrutture e degli insediamenti prioritari per lo sviluppo del paese" di cui all'art. 202, c.1, lett. a) del d.lgs. n. 50 del 2016 e s.m.i.. La restante quota di 609.000 euro è stata appostata nel bilancio di previsione 2020.

I trasferimenti dalla Regione Lazio, per euro 145.000, si riferiscono alla manutenzione straordinaria della pavimentazione della banchina della darsena pescherecci nel porto di Gaeta. Infine, 2,2 milioni si riferiscono al contributo, a fondo perduto, per la realizzazione di un intervento al Pontile II della Darsena Traghetti, finanziato da Inea, delegata dall'Unione Europea.

Le uscite ammontano a quasi 107 milioni, con un incremento del 67,2 per cento, rispetto ai circa 64 milioni del 2018, dovuta in massima parte all'aumento delle uscite in conto capitale, ma anche delle poste correnti. Queste ultime ammontano a circa 51,2 milioni, (+10,4 per cento) rispetto ai 46,4 milioni del 2018.

Le spese di funzionamento registrano infatti un aumento dell'1,7 per cento, passando da circa 14,8 a 15 milioni, per effetto soprattutto dell'aumento del 6 per cento delle spese per beni e

servizi, determinato dall'incremento delle utenze varie, dello 0,7 per cento degli oneri per il personale, pur in presenza di una diminuzione del 5,2 per cento delle spese per gli organi. Di queste due categorie di spesa si è detto nel capitolo 2 e 3.4.

Anche le uscite per interventi diversi, che ammontano a 19,6 milioni, mostrano un modesto incremento (0,3 per cento) rispetto al 2018, determinato sostanzialmente dall'incremento degli oneri finanziari (+12,8 per cento), a fronte della diminuzione di tutte le altre voci di spesa.

In particolare, le uscite per prestazioni istituzionali, che costituiscono la posta maggiore di spesa corrente, passano da 14,7 a circa 14,5 milioni (-1,5 per cento). La voce di maggior rilievo all'interno della categoria è costituita dalle prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali, che si riferisce ai costi sostenuti dall'AdSP per i servizi forniti dalle società di interesse generale e risulta in diminuzione, da 14,3 a 13,7 milioni.

Nell'ambito delle uscite per prestazioni istituzionali figurano le spese promozionali, che nel 2019 ammontano ad euro 163.396.

Gli oneri finanziari, costituiti da interessi passivi su mutui e commissioni bancarie, mostrano un incremento del 12,8 per cento e ammontano a 3,6 milioni, a causa degli interessi passivi per euro 452.368 riconosciuti ad una società per il ritardato pagamento di fatture pregresse.

I trasferimenti passivi, per euro 101.182, si riferiscono per 25.397 euro alla partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali e per 75.785 euro alla quota associativa annuale di Assoport.

Tra le altre uscite correnti, quelle connesse con la sicurezza dei tre porti ammontano a circa 5,4 milioni, con una diminuzione del 3,7 per cento rispetto al 2018, sono costituite dai corrispettivi dei servizi di piantonamento e vigilanza svolti dalla società *in house Port Authority Security* (pari a 3,8 milioni) e dalle spese per l'adeguamento ed il mantenimento degli scali in coerenza con quanto disposto dal Codice ISPS¹⁶.

Sempre tra le uscite correnti figura nel 2019 un accantonamento a fondi rischi ed oneri di circa 10,4 milioni, con un incremento dell'82,6 per cento rispetto ai 5,7 milioni del 2018. Di tale accantonamento 9,5 milioni si riferiscono a rischi su contenziosi e circa 915.654 euro a versamenti al bilancio dello Stato a seguito dei tagli imposti dalle leggi di riduzione della spesa

¹⁶ Il Codice internazionale per la sicurezza delle navi e degli impianti portuali (ISPS), contenente un insieme di misure sviluppate allo scopo di incrementare le condizioni di sicurezza delle navi e dei porti, è un regolamento UE adottato il 12 dicembre 2002 con la risoluzione 2 della Conferenza dei governi contraenti della Convenzione internazionale per la salvaguardia della vita umana in mare (SOLAS) del 1974.

pubblica, che sono stati versati nel corso dell'esercizio e la cui imputazione a detto fondo non sembra corretta.

Con la terza nota di variazione al bilancio dell'esercizio 2019 l'AdSP ha prelevato dall'avanzo vincolato di amministrazione i citati 9,5 milioni, destinandoli temporaneamente al fondo rischi ed oneri, a seguito dell'impugnativa dell'AdSP davanti alla Corte d'Appello del lodo emesso in data 14 maggio 2019, di cui si è trattato nel capitolo 4 relativo al contenzioso.

Le uscite in conto capitale ammontano a circa 50,6 milioni, di cui circa 47,2 milioni impegnate per opere infrastrutturali e lavori di manutenzione straordinaria, circa 3,2 milioni relativi al rimborso della quota capitale di rate di mutuo destinate alla realizzazione di infrastrutture ed arredi portuali e 158.634 euro per anticipi Tfr al personale dipendente.

7.3. Situazione amministrativa e andamento dei residui

I dati relativi alla situazione amministrativa e all'andamento dei residui sono contenuti nelle tabelle che seguono.

Tabella 18 - Situazione amministrativa

				2018		2019	
CONSISTENZA CASSA INIZIO ESERCIZIO					26.914.297		36.620.812
RISCOSSIONI							
In c/competenza				48.999.804		42.080.582	
In c/ residui				19.329.528		16.759.346	
					68.329.332		58.839.928
PAGAMENTI							
In c/competenza				42.030.586		46.639.046	
In c/ residui				16.592.231		18.272.128	
					58.622.817		64.911.174
Consistenza c/c postale					16.634		16.634
CONSISTENZA CASSA FINE ESERCIZIO					36.620.812		30.549.566
RESIDUI ATTIVI							
Degli esercizi precedenti				57.709.702		54.548.044	
Dell' esercizio				15.147.701	72.857.403	63.585.599	118.133.643
RESIDUI PASSIVI							
Degli esercizi precedenti				70.869.302		72.830.889	
Dell'esercizio				21.952.875		60.334.085	
					92.822.177		133.164.974
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE					16.656.038		15.518.235
Parte vincolata:							
al TFR:					1.017.648		1.042.901
ai Fondi per rischi ed oneri:					10.264.929		9.401.873
fondi destinati alle uscite in conto capitale					5.073.461		5.073.461
fondi progettazione sistema ferro					300.000		0
Parte disponibile:					0		0

Fonte: rendiconto

L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2019, interamente vincolato, ammonta a 15,5 milioni, in diminuzione rispetto ai 16,6 milioni del 2018; esso è determinato dalla differenza tra il volume complessivo dei residui attivi, pari a 118,1 milioni ed il volume dei residui passivi pari a 133,2 milioni, in presenza di un fondo cassa di 30,5 milioni, cui si aggiunge una giacenza su un conto corrente postale di 16.634 euro, vincolato da molto tempo a seguito di

pignoramento e pertanto non contabilizzato nella consistenza di cassa. Tale anomalia crea anche discrasie nella contabilizzazione della suddetta cifra tra le disponibilità liquide dello stato patrimoniale. Si invita l'Ente a provvedere alla regolarizzazione.

Va evidenziato il fondo rischi ed oneri per 9,4 milioni, componente quantitativamente preponderante dell'avanzo vincolato. I fondi destinati al finanziamento delle spese in conto capitale ammontano a cinque milioni.

Tabella 19 - Disaggregazione dei residui

RESIDUI ATTIVI	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2018	40.124.082	38.380.517	5.110.979	83.615.578
riscossioni nell'anno	16.067.222	2.453.765	808.541	19.329.528
Variazioni	-652.861	-5.923.487	0	-6.576.348
rimasti da riscuotere	23.403.999	30.003.265	4.302.438	57.709.702
residui dell'esercizio	13.795.018	1.149.609	203.074	15.147.701
totale residui al 31/12/2018	37.199.017	31.152.874	4.505.512	72.857.403
Residui all'1/1/2019	37.199.017	31.152.874	4.505.512	72.857.403
riscossioni nell'anno	13.397.657	2.840.732	520.957	16.759.346
Variazioni	-824.626	0	-725.386	-1.550.012
rimasti da riscuotere	22.976.734	28.312.142	3.259.169	54.548.045
residui dell'esercizio	20.996.922	42.431.884	156.792	63.585.598
totale residui al 31/12/2019	43.973.656	70.744.026	3.415.961	118.133.643
RESIDUI PASSIVI	CORRENTI	IN C/CAPITALE	PARTITE DI GIRO	TOTALI
Residui all'1/1/2018	38.386.269	57.294.215	1.021.520	96.702.004
pagamenti nell'anno	11.002.007	5.021.028	569.196	16.592.231
Variazioni	-523.467	-8.717.004	0	-9.240.471
rimasti da pagare	26.860.795	43.556.183	452.324	70.869.302
residui dell'esercizio	12.666.909	8.534.044	751.922	21.952.875
totale residui al 31/12/2018	39.527.704	52.090.227	1.204.246	92.822.177
Residui all'1/1/2019	39.527.704	52.090.227	1.204.246	92.822.177
pagamenti nell'anno	8.736.512	8.923.631	611.985	18.272.128
Variazioni	-1.257.349	-298.872	-162.938	-1.719.159
rimasti da pagare	29.533.843	42.867.724	429.323	72.830.890
residui dell'esercizio	14.121.675	45.546.258	666.151	60.334.084
totale residui al 31/12/2019	43.655.518	88.413.982	1.095.474	133.164.974

Fonte: rendiconto

L'AdSP ha dichiarato che l'attività di riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi, disposta con la delibera presidenziale n. 94 del 27 aprile 2017 è stata conclusa. Tale verifica ha dato luogo alla cancellazione nel triennio di residui attivi per circa 14 milioni e di residui passivi per 16,4 milioni.

Con specifico riferimento al 2019 sono stati eliminati residui attivi per 1.550.012 euro e residui passivi per 1.719.159 euro. I residui attivi sono passati dai 72,8 milioni del 2018 ai 118,1 milioni del 2019, di cui il circa il 60 per cento costituiti da poste in conto capitale e il 37 per cento di parte corrente. Il 54 per cento dei residui si riferisce all'esercizio 2019, mentre il restante 46 per cento ai residui degli esercizi precedenti.

I residui dell'esercizio di parte corrente, ammontanti a quasi 21 milioni, si riferiscono per le voci principali alle entrate tributarie per 2,1 milioni, per 11,7 milioni ai proventi del traffico passeggeri e per circa 7,1 milioni ai redditi e proventi patrimoniali. I residui attivi in conto capitale sono costituiti principalmente da trasferimenti da parte dello Stato o di altri enti per la realizzazione di opere infrastrutturali.

L'ammontare dei residui passivi al 31 dicembre 2019 si attesta, nel valore complessivo, a circa 133,2 milioni, formati per il 45 per cento dai residui dell'esercizio (60,3 milioni) e per il 55 per cento dai residui degli anni precedenti (72,8 milioni). Il 33 per cento si riferisce alle poste di parte corrente, mentre il 66 per cento alle poste in conto capitale.

I residui di parte corrente sono costituiti, per circa 34,3 milioni dagli accantonamenti a fondo rischi ed oneri, per 2,9 milioni a spese di funzionamento e per 5,6 milioni ad interventi diversi. I residui passivi in conto capitale, così come negli anni precedenti, si riferiscono a spese relative alle opere di grande infrastrutturazione ed alla manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale.

Il Collegio dei revisori, nella relazione al rendiconto 2019, ha dato atto che l'attività di riaccertamento dei residui è stata completata ed ha espresso parere favorevole alla cancellazione delle partite di credito e debito proposte dall'Ente. Infine, ha invitato nuovamente l'Ente ad attuare un attento monitoraggio dell'attività di riscossione, al fine di procedere tempestivamente al recupero delle somme dovute.

Avranno cura l'Ente e il Collegio dei revisori dei conti di verificare periodicamente a fronte della rilevante mole di residui attivi e passivi esposti in bilancio la sussistenza delle concrete condizioni che ne costituiscono il presupposto per l'iscrizione in bilancio.

7.4. Il conto economico

Nella tabella che segue vengono esposti i dati del conto economico relativi all'esercizio 2019, posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente.

Tabella 20 - Conto economico

	2018	2019	var.% 2019/18	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
Proventi e corrisp.per la prod.prestaz.e servizi	48.852.745	54.453.782	11,5	
Variatz. delle rimanenze di prodotti	-1.734	130	107,5	
Altri ricavi e proventi	3.658.461	2.549.698	-30,3	
Contributi di competenza dell'esercizio	0	0	0	
<i>Totale valore della produzione</i>	52.509.472	57.003.610	8,6	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
Per materie prime, di consumo e di merci	20.909	17.641	-15,6	
Per servizi	24.343.466	23.971.553	-1,5	
Per godimento di beni di terzi	138.921	298.195	114,7	
per il personale	11.942.077	12.093.403	1,3	
Accantonamento per rischi	8.986.284	16.362.636	82,1	
ammortamenti e svalutazioni	6.637.444	6.908.433	4,1	
oneri diversi di gestione	1.529.306	1.481.225	-3,1	
<i>Totale costi della produzione</i>	53.598.407	61.133.086	14,1	
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	-1.088.935	-4.129.476	-279,2	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
Altri proventi finanziari	423.301	265.878	-37,2	
Interessi e altri oneri finanziari	3.222.588	3.634.966	12,8	
<i>Totale proventi ed oneri</i>	-2.799.287	-3.369.088	-20,4	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	-1.591	-100	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
Proventi	7.722.893	3.111.505	-59,7	
Oneri	1.428.713	637.578	-55,4	
soprav.attive e insuss.passive deriv. dalla gest.residui	9.240.471	1.859.788	-79,9	
soprevv.pass.e insuss.attive deriv.dalla gest.residui	6.576.348	1.499.911	-77,2	
<i>Totale delle partite straordinarie</i>	8.958.303	2.833.804	-68,4	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(A-B+C+D+E)	5.070.081	-4.666.351	-192
Imposte sul reddito dell'esercizio	749.217	763.551	1,9	
Avanzo/disav. economico	4.320.864	-5.429.902	-225,7	

Fonte: rendiconto

Il conto economico 2019 evidenzia un disavanzo economico di 5,4 milioni, con una diminuzione del 225,7 per cento rispetto all'avanzo di 4,3 milioni dell'esercizio precedente. Il differenziale tra valore e costi della produzione è negativo ed ammonta a - 4,1 milioni, con un peggioramento del 279,2 per cento rispetto all'esercizio precedente. Anche il saldo delle partite finanziarie è negativo ed ammonta a -3,4 milioni circa, mentre le partite straordinarie ammontano a 2,8 milioni, con una diminuzione del 68,4 per cento rispetto all'esercizio precedente. Il disavanzo economico, pari a circa 4,7 milioni, per effetto delle imposte dell'esercizio, raggiunge il suindicato importo di 5,4 milioni.

Tra le voci che compongono il valore della produzione, la posta più elevata, così come nell'esercizio precedente, è costituita dai ricavi per prestazioni di servizi, che ammontano nel 2019 a circa 54,5 milioni, con un aumento dell'11,5 per cento rispetto all'esercizio precedente.

Nella tabella che segue sono esposte le principali voci che compongono i ricavi per prestazioni di servizi.¹⁷:

Tabella 21 - Ricavi per prestazioni di servizi

Ricavi per prestazioni di servizi	2018	2019	% var.2019/18
Traffico merci	15.815.627	13.667.395	-14
Tassa di ancoraggio	4.890.424	4.244.660	-13
Traffico passeggeri	17.930.702	19.698.094	10
Can. conces., licenza impr. e autor.art.68	9.625.858	14.000.881	45
Entrate varie ed eventuali	590.134	31.998	-95
Totale	48.852.745	51.643.028	6

Fonte: nota integrativa.

Come emerge dalla tabella, i ricavi per prestazioni di servizi sono costituiti dai ricavi per traffico merci, relativi alle tasse d'imbarco e sbarco merci, in diminuzione rispetto al 2018 (-14 per cento), per i motivi illustrati al par.7.2, seguiti dalle tasse di ancoraggio, anch'esse in diminuzione (-13 per cento), dai proventi per traffico passeggeri e auto al seguito, in aumento del 10 per cento, e dai canoni concessori e per autorizzazioni, pari a 14 milioni, con un incremento del 45 per cento rispetto all'esercizio precedente.

¹⁷L'importo non coincide con il totale della tabella in quanto figura tra i ricavi per prestazioni di servizi anche l'80 per cento del contributo per gli interventi di adeguamento dei porti ex art.18 bis della l. n. 84 del 1994 riferito all'esercizio 2017, pari a 2,8 milioni, che avrebbe dovuto essere contabilizzato tra i contributi di competenza dell'esercizio.

Le entrate varie ed eventuali si riferiscono ai rimborsi delle spese di istruttoria per le richieste di rinnovo delle concessioni demaniali.

Nella voce "altri ricavi e proventi," per 2,5 milioni, figurano i redditi patrimoniali,¹⁸ gli importi stanziati dalla Regione Lazio quali rimborsi dei mutui per adeguamento di infrastrutture portuali, i ricavi per canoni corrisposti da società di interesse generale, i recuperi e rimborsi diversi.

Nel complesso, il valore della produzione risulta aumentato nel 2019 dell'8,6 per cento.

I costi della produzione, pari a 61,1 milioni, mostrano un incremento del 14,1 per cento rispetto al 2018, dovuto all'aumento di quasi tutte le voci di spesa ad eccezione di quella principale, per servizi, che ammonta a quasi 24 milioni, rispetto ai 24,3 del 2018, con una riduzione dell'1,5 per cento. In particolare, si incrementa dell'82,1 per cento l'accantonamento al fondo rischi, che passa da quasi 9 milioni a circa 16,4 milioni.

Nell'ambito dei costi per servizi, la posta principale è costituita dalle spese per la gestione e manutenzione ordinaria dei beni del demanio dei tre porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta, pari a 21,6 milioni, in diminuzione rispetto al 2018 e comprensiva anche dei costi per la sicurezza dei porti medesimi.

Altre voci di spesa che figurano nei costi per servizi sono i costi di manutenzione e funzionamento degli uffici, le spese di promozione, propaganda e rappresentanza, le spese per gli organi, le spese per assicurazioni e le spese informatiche.

La voce "ammortamenti e svalutazioni" comprende il valore delle quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni immateriali (circa 1,6 milioni) ed alle immobilizzazioni materiali (5,3 milioni), riferite soprattutto alle attrezzature industriali e commerciali, alla voce terreni e fabbricati ed agli impianti e macchinari.

La voce "oneri diversi di gestione" accoglie le spese relative ai valori bollati, agli oneri tributari, ed agli accantonamenti effettuati ai sensi delle norme di contenimento della spesa¹⁹.

Con riferimento alle altre voci che compongono il conto economico, nei proventi finanziari sono iscritti gli interessi attivi maturati sulle giacenze di conto corrente di tesoreria e gli

¹⁸ Secondo quanto risulta dalla nota integrativa, si tratta dei ricavi derivanti dai canoni di affitto di beni patrimoniali localizzati nell'area di stoccaggio auto, situata in area retroportuale.

¹⁹ Art. 61, c. 17, l. n. 133 del 2008; art. 6, c. 21, l. n. 122 del 2010; art. 8, c. 3 e art. 5, c. 14, l. n. 135 del 2012; art. 1, c. 141, l. n. 228 del 2012.

interessi di mora. Gli oneri finanziari riguardano interessi passivi e altri oneri a fronte dei mutui contratti dall'AdSP ed ammontano a 3,6 milioni, con un aumento del 12,8 per cento rispetto all'esercizio precedente.

Tra le rettifiche di valore figura l'importo di 1.591 euro relativo alla riduzione di valore della partecipazione della società Interporto Centro Italia Orte, deliberato in assemblea il 6 marzo 2017.

Il saldo delle poste straordinarie ammonta a 2,8 milioni ed è stato determinato, oltre che dalle insussistenze attive e passive derivanti dalla gestione dei residui, di cui al paragrafo precedente, da proventi per 3,1 milioni ed oneri per 637.578 euro.

I proventi sono costituiti per 2,3 milioni da sopravvenienze attive derivanti da operazioni di chiusura di interventi infrastrutturali relativi ad esercizi precedenti, effettuate con determinazioni dell'area tecnica, ed elencate in nota integrativa e per 766.135 euro, da insussistenze del passivo dovute ad erronee rilevazioni di costi effettuate in esercizi precedenti. Gli oneri straordinari, ammontanti a 637.578 euro, sono costituiti da sopravvenienze passive per 517.555 euro, derivanti da errate rilevazioni contabili degli anni precedenti e per euro 119.891 da somme relative a liti e arbitrati.

Le imposte d'esercizio si riferiscono all'Ires, Irap e imposte sostitutive di tali tributi e comprendono l'intero ammontare dei tributi di competenza dell'esercizio al quale si riferisce il bilancio (acconti, importi versati per ritenute e saldo).

7.5. Lo stato patrimoniale

Nella tabella che segue sono esposti in forma aggregata i dati relativi allo stato patrimoniale del 2019, posto a raffronto con i dati dell'esercizio precedente.

Tabella 22 - Stato patrimoniale

ATTIVO	2018	2019	var. % 2019/18
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali			
Diritti di brevetto industriale	114.172	33.850	-70,4
Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.831.515	3.165.289	-17,4
Manut.straord.e migliorie su beni di terzi	14.888.489	17.147.499	15,2
Totale	18.834.176	20.346.638	8
Immobilizzazioni materiali			
Terreni e fabbricati	33.037.679	32.193.837	-2,6
Impianti e macchinari	13.229.569	15.258.144	15,3
Attrezzature industriali e commerciali	6.460.757	3.639.348	-43,7
Immobilizzazioni in corso e acconti	267.323.303	128.651.148	-51,9
Altri beni	1.248.228	1.075.069	-13,9
Totale	321.299.536	180.817.546	-43,7
Immobilizzazioni finanziarie			
Partecipazioni in:			
altre imprese	204.462	202.871	-0,8
Crediti	36.170	633	-98,2
Totale	240.632	203.504	-15,4
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	340.374.344	201.367.688	-40,8
ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	4.385	4.515	3,0
Residui attivi:			
<i>Crediti verso lo Stato e altri sog. pubblici</i>	30.976.394	70.567.546	127,8
<i>Crediti verso utenti, clienti, ecc.</i>	38.356.203	44.238.762	15,3
<i>Crediti tributari</i>	3.493.101	3.002.511	-14
<i>Crediti verso altri</i>	208.058	456.712	119,5
Totale	73.033.756	118.265.531	61,9
Attività finanziarie che non cost.immob.	0	0	0
Disponibilità liquide	36.637.446	30.566.312	-16,6
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	109.675.587	148.836.358	35,7
RATEI E RISCONTI	64.483	56.125	-13,0
TOTALE ATTIVITA'	450.114.414	350.260.171	-22,2

Fonte: rendiconto

(segue)

PASSIVO	2018	2019	var.% 2019/18
A) PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	5.325.997	5.325.997	0
Altre riserve	5.235.929	5.235.929	0
Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	69.180.932	73.501.795	6,2
Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	4.320.864	-5.429.902	-225,7
TOTALE PATRIMONIO NETTO	84.063.722	78.633.819	-6,5
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			
Per contributi a destinazione vincolata	215.724.066	114.256.888	-47,0
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	215.724.066	114.256.888	-47,0
FONDO PER RISCHI ED ONERI	34.844.435	49.505.533	42,1
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.017.904	1.042.901	2,5
RESIDUI PASSIVI			
verso banche	86.190.361	83.027.695	-3,7
debiti verso fornitori	27.713.879	23.026.331	-16,9
debiti tributari	15.839	13.200	-16,7
debiti verso istit. di previd.e sicurezza sociale	8.542	8.542	0
debiti diversi	524.682	734.278	39,9
TOTALE RESIDUI PASSIVI	114.453.303	106.810.046	-6,7
RATEI E RISCOINTI	10.984	10.984	0
TOTALE PASSIVO E NETTO	450.114.414	350.260.171	-22,2
Conti d'ordine			
Beni di terzi presso l'ente	465.547.620	609.971.687	31

Fonte: rendiconto

Il valore del patrimonio netto nel 2019 è diminuito del 6,5 per cento, per effetto del disavanzo economico, ed ammonta a 78,6 milioni, a fronte degli 84 milioni del 2018.

Con riferimento alle principali voci che compongono l'attivo dello stato patrimoniale, nella nota integrativa si precisa che le immobilizzazioni sono state iscritte al loro valore di acquisto ed esposte al netto delle quote di ammortamento, calcolate in base alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni immateriali, per un importo di 20,3 milioni, (+8 per cento rispetto al 2018), sono costituite da diritti di brevetto, marchi, immobilizzazioni in corso ed acconti, dall'acquisto di licenze *software* e dalle manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi. Queste ultime rappresentano la posta di maggior rilievo ed ammontano a 17,1 milioni, con un incremento del 15,2 per cento rispetto al 2018.

La tabella mostra, altresì, una drastica diminuzione (- 43,7 per cento) delle immobilizzazioni materiali, che ammontano nel 2019 a 180,8 milioni, costituite per circa 128,7 milioni dalle “immobilizzazioni in corso”, relative alle opere infrastrutturali in corso di realizzazione, per le quali viene iscritto il costo dei beni e servizi acquisiti e capitalizzati in base agli stati di avanzamento lavori. Il decremento di tale posta nell’esercizio in esame è conseguito anche all’attività di riaccertamento straordinario dei residui in conto capitale ai sensi del decreto presidenziale n. 94 del 2017.²⁰

L’AdSP ha precisato che le operazioni di chiusura degli interventi infrastrutturali citate nel paragrafo precedente, hanno determinato la diminuzione delle immobilizzazioni in corso relative alle opere finanziate con le risorse delle amministrazioni centrali e locali, e l’aumento dei beni di terzi indicati nell’opportuna sezione dei conti d’ordine.

Il valore dei terreni e fabbricati è diminuito del 2,6 per cento, passando da 33 a 32,2 milioni, per effetto dei maggiori ammortamenti conseguenti alla realizzazione di una struttura adibita alla vendita dei prodotti ittici a Gaeta e ad opere di completamento dei manufatti di controllo destinati all’accesso delle banchine nel Porto di Civitavecchia.

La voce relativa agli impianti e macchinari è aumentata del 15,3 per cento, per la chiusura di alcuni interventi nel porto di Civitavecchia.

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dalle partecipazioni in società e dai crediti; dalla nota integrativa emerge che le prime sono valutate secondo il metodo del costo, rettificato in diminuzione per perdite durevoli di valore, mentre la voce crediti è stata valutata al valore di presumibile realizzo.

Le prime subiscono un modesto decremento, a causa della riduzione di valore della partecipazione della società *Interporto Centro Italia Orte*, di cui si è accennato in precedenza. Delle partecipazioni societarie si tratterà in maniera più approfondita nel paragrafo seguente.

L’attivo circolante è costituito quasi interamente dai residui attivi, che ammontano a circa 118,3 milioni, con un incremento del 61,9 per cento rispetto al 2018. Tra questi i crediti verso lo Stato

²⁰ Per prassi contabile dell’AdSP, gli impegni finanziari assunti per investimenti in conto capitale vengono iscritti nell’attivo dello stato patrimoniale per il valore delle obbligazioni contrattuali assunte con i fornitori - realizzatori dell’opera, e solo alla chiusura degli stessi, con la determinazione dirigenziale di conclusione lavori e acquisiti i certificati di collaudo e regolare esecuzione, viene stabilito se l’opera deve essere acquisita al patrimonio dell’ente (con l’adozione delle relative scritture rettificative) o se andrà ad incrementare il valore dei conti d’ordine.

e altri soggetti pubblici, relativi ai finanziamenti per la realizzazione delle opere infrastrutturali ammontano nel 2019 a circa 70,6 milioni, mentre i crediti verso soggetti privati ammontano a 44,2 milioni.

Nella nota integrativa è riportato, per ogni esercizio finanziario, l'elenco dettagliato dei crediti verso soggetti pubblici, aumentati di 39,6 milioni, per effetto degli ingenti trasferimenti da parte dello Stato accertati nel 2019, come illustrati nel paragrafo 7.2, ancora in buona parte da riscuotere.

Sul conto di Tesoreria presso l'Istituto cassiere risulta una disponibilità di cassa di 30,6 milioni, comprensivo del saldo attivo di un c/c postale di 16.634 euro²¹.

Con riferimento alle principali poste del passivo, la voce contributi in conto capitale accoglie la posta relativa ai debiti (descritti nel dettaglio in nota integrativa) per l'esecuzione delle opere, l'acquisto di attrezzature, immobili ed aree che l'Ente ha nei confronti dei soggetti pubblici committenti (Regione Lazio e Mit, per fondi ordinari e fondi Cipe), a fronte di protocolli d'intesa sottoscritti e di accordi intrapresi. Tale posta ammonta nel 2019 a circa 114,3 milioni, quasi dimezzata rispetto ai 215,7 milioni del 2018 per la chiusura sopra citata degli interventi di ammodernamento e riqualificazione dei porti.

Il fondo rischi ed oneri risulta aumentato del 42,1 per cento ed ammonta a 49,5 milioni. Il fondo nel corso del 2019 è stato incrementato di 16,4 milioni (accantonati nel conto economico) ed è destinato in massima parte a far fronte al rischio connesso ai numerosi contenziosi dell'AdSP; comprende anche un fondo rischi su crediti di 2,6 milioni e la somma di 5 milioni per il rischio di mancata esigibilità dei finanziamenti derivanti da Protocolli d'intesa con il Mit, risalenti agli anni dal 2003 al 2007, per i quali è stata chiesta la reinscrizione delle somme in bilancio. L'ammontare del fondo è stato diminuito nel corso del 2019, di circa 1,8 milioni, a seguito della soccombenza dell'AdSP in un contenzioso con un'impresa.

Gli accantonamenti al predetto fondo sono stati effettuati a seguito della prosecuzione della ricognizione e valutazione dello stato del contenzioso di cui al decreto del Presidente dell'AdSP n. 99 del 2018. Come già evidenziato nella parte relativa ai contenziosi della presente relazione, risultano criticità nella congruità degli accantonamenti al fondo.

Nell'ambito dei debiti, che ammontano nel 2018 a 106,8 milioni (-6,7 per cento rispetto al 2018), la voce principale è costituita dai debiti verso banche, ammontanti a 83 milioni, in lieve

²¹ Cfr. par. 7.3.

diminuzione (-3,7 per cento) rispetto agli 86,1 milioni del 2018; tale voce si riferisce al debito per mutui a lungo termine erogati da Istituti di credito, per 80 milioni, e a breve termine per 3 milioni, dettagliati in nota integrativa.

L'AdSP ha elencato in nota integrativa le opere infrastrutturali realizzate con finanziamenti pubblici, il cui ammontare è pari a circa 610 milioni, precisando l'ammontare dei finanziamenti, le somme cancellate che costituiscono economie ed i debiti per le opere da realizzare al 31 dicembre 2019.

7.6. Partecipazioni societarie

La situazione delle partecipazioni detenute dall'AdSP al 31 dicembre 2019 è esposta nella tabella che segue.

Tabella 23 - Partecipazioni societarie

Società partecipate	2018	% sul cap. soc.	2019	% sul cap. soc
Interporto Centro Italia Orte s.p.a.	4.462	0,47	2.871	0,3
Port Authority Security s.r.l.	200.000	100	200.000	100
Totale	204.462		202.871	

Fonte: nota integrativa.

La revisione straordinaria di cui all'art. 24 del d.lgs. n. 175 del 2016 è stata effettuata con decreto presidenziale n. 232 del 29 settembre 2017.

Con decreto del Presidente dell'AdSP n. 322 del 6 dicembre 2018 di revisione periodica, ai sensi dell'art. 20 del d.lgs. n. 175 del 2016 sono state definite le quote azionarie detenute, quali risultanti dalla tabella n. 25, la quale è stata aggiornata nei valori attuali riferiti alla *Società Interporto Centro Italia Orte s.p.a.*²²In sede di referto sul 2018, l'AdSP aveva precisato che tale valore non era stato aggiornato contabilmente nel corso dell'esercizio per mero errore materiale. In fase di riapertura dell'esercizio 2019 l'AdSP ha rilevato la riduzione del valore nominale delle partecipazioni di euro 1.590,90.

²² A seguito di una procedura di aumento di capitale, la quota societaria detenuta dall'AdSP nella predetta società è scesa dal 47 al 30 per cento, per un valore nominale di euro 2.871.

Con decreto n. 55 del 23 marzo 2021, l'AdSP, che non aveva effettuato per gli anni 2019 e 2020 la revisione periodica di cui al comma 3 dell'art. 20 del d.lgs. n. 175 del 2016, ha approvato, ai sensi del medesimo articolo di legge, il provvedimento con cui constata il mantenimento, per gli anni 2019 e 2020, delle quote azionarie nelle società partecipate di cui in tabella. Con il citato decreto ha attestato altresì che tutti gli adempimenti relativi alla dismissione di quote azionarie di cui all'aggiornamento del Piano operativo di razionalizzazione adottato con decreto presidenziale n. 78 del 2017, sono stati completati.

La partecipazione nella società *Port Authority Security*, società *in house*, soggetta a controllo analogo ex art.16 del d.lgs. n. 175 del 2016, è sempre stata ritenuta dall'Ente indispensabile al perseguimento delle proprie finalità istituzionali.

La suddetta società *in house* gestisce i servizi di sicurezza nella circoscrizione territoriale dell'AdSP in forza di una convenzione decennale del 30 ottobre 2013; presenta rilevanti criticità, risalenti nel tempo, di cui si è ampiamente trattato nel precedente referto, relative soprattutto all'ingente costo dei servizi forniti rispetto ai valori di mercato²³. L'AdSP era stata pertanto invitata ad effettuare un'attenta valutazione sulla permanenza delle condizioni di interesse pubblico e di convenienza economico-finanziaria sottesa al mantenimento della gestione *in house* dei servizi di cui trattasi rispetto ad altre alternative possibili.

L'Ente, anche a seguito di censure Anac sull'effettività dei risparmi dichiarati al momento dell'affidamento *in house*, ha dichiarato di aver avviato la razionalizzazione del costo di che trattasi, che nel Poa 2021 è pari a 3.280.000 euro rispetto ai 3,9 milioni del 2018, attraverso provvedimenti assunti nel corso del biennio 2019-2020.

In particolare, nel 2018 l'AdSP ha dato avvio ad una revisione generale del rapporto tra l'Ente stesso e la società, con riferimento alla determinazione e all'erogazione dei corrispettivi, abrogando il decreto presidenziale n.72 del 2016 e introducendo un Piano operativo annuale (POA) che esponeva una chiara e dettagliata imputazione dei singoli costi di funzionamento e

²³ A fronte, infatti, di una delibera del Comitato portuale (n.104 del 2012) da cui emergeva un risparmio per l'Ente valutato in 1,2 milioni l'anno rispetto all'esternalizzazione del servizio che superava i 3 milioni annui, il successivo decreto presidenziale n. 426 del 2012, di approvazione dell'affidamento e del capitolato non venne sottoposto al parere del Comitato portuale nonostante il notevole incremento del costo del servizio da svolgere *in house* previsto in 3,6 milioni annui. Inoltre, era stata censurata la riferita assenza agli atti dell'amministrazione dell'analisi comparativa tecnico economica da cui si sarebbe dovuto evincere detto risparmio, nonché, per gli anni successivi, la documentazione relativa all'economicità del servizio, nonché criticità attinenti al concreto funzionamento del controllo analogo e una lievitazione dei costi culminati nel decreto n. 72 del 2016, adottato dal Presidente dell'ex A.P., che determinava il costo annuo del servizio in € 4.230.000 fino all'anno 2023.

gestione della società preventivamente approvati e una più chiara e definita modalità di erogazione dei corrispettivi. Il tutto nell'ottica di superare il precedente sistema dei corrispettivi in parte "a misura", per le ore di servizio svolte alla tariffa oraria, e in parte "a corpo", per gli altri costi di funzionamento della società.

Nel 2019, a fronte delle medesime ore lavorate, pari a 140.217, il costo del servizio è sceso da 3,9 milioni del 2018 a poco più di 3,7 milioni, con un costo orario di ogni guardia giurata pari nel 2018 a 27,43 euro, ridottosi a 26,56 euro nel 2019.

Tra le misure adottate l'AdSP dà notizia della risoluzione consensuale del rapporto di lavoro con uno dei quattro dipendenti della struttura amministrativa in data 27 novembre 2020, avvenuto in sede protetta con un incentivo all'esodo e utilizzo in part-time fino al 30 giugno 2021, così da ridurre il costo sull'esercizio 2021 a circa il 25 per cento di quello sostenuto negli anni precedenti, per poi azzerarsi negli anni successivi, con un risparmio strutturale sui conti della società pari a circa euro 130.000 l'anno.

Con delibera n. 57 del 20 ottobre 2020, il Comitato di gestione ha dato mandato al Presidente di proseguire nel processo di efficientamento e riduzione dei costi di gestione della PAS.

Gli ulteriori approfondimenti istruttori di questa Corte hanno fatto emergere, tuttavia, per l'anno in esame ulteriori profili di criticità della società, quali la prevista assunzione nel 2020 di ulteriori 18 unità di personale (poi rinviata a causa della pandemia in corso), elevati tassi di assenteismo, con conseguente ricorso ad affidamenti all'esterno del servizio nei periodi di maggiore intensità di traffico, il continuo avvicendamento di amministratori e di componenti del Collegio di revisione, a seguito di dimissioni.

Peraltro, la quantificazione effettiva a regime dei costi del servizio di vigilanza è stata rinviata al 2021 sulla base della considerazione che sia il bilancio 2019 che quello del 2020 risentono dei riflessi negativi delle passate gestioni e degli oneri straordinari derivanti dalla definizione di precedenti vertenze, quali il licenziamento del primo direttore tecnico e la risoluzione del rapporto di lavoro del successivo. Il 2020 risente inoltre della riduzione del fabbisogno di ore di vigilanza, a causa dell'emergenza sanitaria e della conseguente drastica riduzione dei traffici, tale da richiedere l'attivazione della Cassa integrazione guadagni in deroga.

Il POA 2021, come già anticipato, prevede un costo della società in drastica diminuzione, pari a euro 3.280.000, con un costo orario delle guardie giurate paria a 23,50 euro. La stessa AdSP riconosce peraltro che, sulla base dell'analisi prodotta dal Rup dell'Ente, il costo medio attuale

di mercato per i servizi di *security* svolti dalle società di vigilanza private è pari a 19,88 euro l'ora.

Infine, l'Ente, richiamandosi agli altri requisiti richiesti dall'art.192 del codice degli appalti per giustificare il permanere dell'affidamento *in house*, quali i benefici per la collettività "anche con riferimento agli obiettivi di universalità e socialità, di efficienza, di economicità e di qualità del servizio, nonché di ottimale impiego delle risorse pubbliche," ha affermato che la *Pas* soddisfa il citato requisito di socialità, alla luce del numero di unità lavorative impiegate residenti nel territorio. Inoltre, ha affermato che la stessa Autorità marittima avrebbe più volte sottolineato l'importanza del rapporto fiduciario, che attraverso l'esercizio del controllo analogo da parte dell'AdSP, viene assicurato.

L'AdSP ha anche riferito che l'attuale amministratore della *Pas* è stato di recente riconfermato nell'incarico per un altro anno, e che si è anche regolarmente ricostituito l'organo di controllo, a seguito delle dimissioni presentate da parte di due componenti.

Da ultimo, con nota del 15 dicembre 2020, l'AdSP ha chiesto all'Avvocatura dello Stato un parere in merito ad una eventuale azione di recupero nei confronti della *Pas* di somme corrisposte per servizi non resi nel biennio 2016 - 2017 che supererebbero il milione di euro.

Nel corso del 2020 è stata notificata all'Ente quale persona offesa dal reato, dalla Procura della Repubblica del Tribunale di Civitavecchia, la richiesta di rinvio a giudizio nei confronti di due dirigenti *Pas* (l'uno in relazione alle attività svolte come amministratore e l'altro nella qualità di *Rup* negli anni 2016 e 2017) e del direttore tecnico della società stessa negli anni 2016 e 2017, tutti imputati di peculato (art. 314 c.p.). L'AdSP si è costituita parte civile nel processo penale, come da parere reso in data 13 gennaio 2021 dall'Avvocatura dello Stato. Il giudice dell'udienza preliminare ha disposto il rinvio a giudizio dei due dirigenti dell'Ente e del direttore tecnico *pro tempore* della *Pas*.

L'Avvocatura ha inoltre segnalato l'opportunità di procedere anche all'interruzione stragiudiziale del termine di prescrizione nei confronti di tutti i potenziali autori del danno, fermi restando gli eventuali profili di responsabilità degli amministratori della società controllata ex art. 12 del d.lgs. n.175 del 2016. Preso atto di quanto sopra, non può non rilevarsi come le misure adottate e le giustificazioni addotte non siano tali da superare le criticità ancora esistenti. Il Mit, con nota dell'11 novembre 2020, ha ritenuto che le iniziative riferite dall'AdSP, di una profonda ristrutturazione della Società attraverso la costante attuazione di misure di

efficientamento gestionale, nonché la modifica della convenzione con riferimento alle tariffe da applicare ed ai corrispettivi da riconoscere per il servizio reso, appaiono coerenti con la volontà di superare, in via definitiva, le criticità a suo tempo rilevate da Anac ed ha invitato l'Ente ad un puntuale aggiornamento circa i futuri sviluppi della questione.

8 CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L'Autorità Portuale di Civitavecchia è divenuta AdSP del Mar Tirreno centro settentrionale a far data dalla nomina del Presidente, avvenuta con d.m. n. 392 del 24 novembre 2016. Il Presidente dell'AdSP in carica nel 2019 è stato nominato con d.m. n. 392 del 24 novembre 2016 ed il Comitato di gestione con decreto presidenziale n. 199 del 31 luglio 2017. Con d.m. n. 573 del 15 dicembre 2020, è stato nominato per un quadriennio, il nuovo Presidente e con il decreto presidenziale n.15 del 27 gennaio 2021 è stato nominato, sempre per un quadriennio, il Comitato di gestione, la cui composizione deve essere completata con la nomina del rappresentante di Roma Capitale.

Il Collegio dei revisori, costituito con d.m. n. 408 del 30 novembre 2016 e aggiornato nella composizione nel corso del 2018, è tuttora in carica, essendo stato prorogato ai sensi dell'art. 33 del d.l. 8 aprile 2020, n. 23, convertito dalla l. 5 giugno 2020, n. 40.

Per quanto riguarda il personale, nel 2019 si conferma un costo medio decisamente elevato, (213.769 euro pro-capite per le unità di personale con qualifica dirigenziale e 94.317 euro per i quadri e impiegati), come già evidenziato nel referto dello scorso anno e sottolineato nella relazione ispettiva del Mit; su questo tema non risulta siano state poste in essere ancora azioni concrete, nonostante la deficitaria situazione di bilancio.

Con riferimento alla vicenda relativa alla corresponsione degli emolumenti ad personam, di cui si è trattato nel precedente referto, l'AdSP, sulla base del parere formulato da consulenti esterni appositamente incaricati, ha ritenuto legittimo il mantenimento nel tempo di alcuni assegni e non dovuto in altri e quindi da recuperare. Nell'auspicare una rapida definizione di tale attività, che tenga anche conto delle raccomandazioni di questa Corte, appare opportuno richiamare, in ordine al ricorso a consulenti esterni, la costante giurisprudenza della magistratura contabile nel senso di ritenere illegittimo il ricorso a consulenze esterne qualora questa attengano all'esercizio di attività rientranti nelle funzioni proprie dell'ente (cfr. C. conti, sez. giur. reg. Lazio, 17-05-2007, n. 736).

Per quanto riguarda la programmazione strategica va sottolineato come il Documento di pianificazione strategica di sistema (DPSS), sia ancora in corso. La mancata adozione di tale documento preclude l'integrazione con i piani regolatori portuali di ciascun porto.

Relativamente alle criticità già evidenziate nei referti precedenti circa le società concessionarie dei servizi di interesse generale, oggetto anche di verifiche ispettive da parte del Ministero

vigilante e di Anac, questa Corte aveva già rilevato come “la tematica, a prescindere dalle contingenti conseguenze dell’attuale emergenza sanitaria, è evidentemente molto critica e sostanzialmente ferma.” Gli aggiornamenti forniti dall’AdSP in occasione del presente referto non sembrano superare i rilievi a suo tempo formulati.

Per quanto riguarda la gestione del demanio si è evidenziato un incremento in valore assoluto dei canoni, che anche in termini di incidenza percentuale rispetto alle entrate correnti passano dal 18 al 25 per cento, per effetto di provvedimenti di rideterminazione nel 2019 del canone demaniale di aree appartenenti al demanio marittimo di Fiumicino, per il periodo 2008 - 2018, peraltro oggetto di impugnativa davanti al Tar del Lazio, con la conseguenza che la percentuale di riscossione rispetto all’accertamento diminuisce dal 92 al 58 per cento.

A fronte delle numerose criticità gestionali emerse in sede di ispezione ministeriale, evidenziate nel precedente referto, si prende atto del dichiarato impegno di risanamento e si auspica un efficientamento nella gestione del demanio marittimo tale da evitare, da un lato, contenziosi originati anche dalla mancata tempestiva adozione dei provvedimenti amministrativi di ricognizione delle superfici e dei titoli concessori e di puntuale determinazione dei canoni e, dall’altro, volto a conseguire un maggior gettito delle entrate per canoni.

I dati del traffico merci dei tre porti compresi nella circoscrizione dell’AdSP, fanno registrare nel 2019 un decremento del 12 per cento rispetto all’esercizio precedente, con un volume complessivo di merci movimentate pari a 14,6 milioni di tonnellate rispetto ai 16,6 milioni di tonnellate del 2018 e ai quasi 16,7 milioni del 2017, causato principalmente da una contrazione di quasi il 50 per cento dei traffici di carbone e altre rinfuse solide legati al ciclo produttivo della centrale Enel di Civitavecchia, che nel corso del 2019 ha ridotto drasticamente la produzione di energia elettrica con la chiusura di tre gruppi termoelettrici su 4 (circa -2 milioni di tonnellate). Il traffico dei passeggeri registra un incremento del 4 per cento rispetto al 2018, raggiungendo il numero maggiore di unità del quadriennio. L’aumento ha riguardato i passeggeri croceristi, (+ 9 per cento), che hanno raggiunto oltre 2,6 milioni di unità, mentre i passeggeri di linea hanno registrato un lieve decremento rispetto al 2018, rimanendo comunque sopra agli 1,8 milioni di unità.

La gestione dell’AdSP è caratterizzata da un’elevata mole di contenziosi, anche risalenti nel tempo. Appare necessaria una costante verifica della corretta iscrizione in bilancio del fondo

rischi e oneri, il cui importo passa dai 34,8 milioni del 2018 ai 49,5 milioni del 2019, importo che ad avviso dei revisori dei conti copre ancora solo parzialmente le passività potenziali. Il tema è rilevante per gli equilibri di bilancio, tenuto anche conto che dal rendiconto 2019 emerge una situazione critica nella quale l'avanzo di amministrazione disponibile risulta completamente azzerato a causa degli accantonamenti anzidetti.

Per quanto riguarda le partecipazioni societarie, con particolare riferimento all'in house, non può non rilevarsi come le misure adottate per superare le rilevanti problematiche già più volte segnalate e le giustificazioni addotte non siano tali da superare le criticità ancora esistenti e che sembrano aggravarsi nel tempo.

La gestione di competenza 2019 chiude, a fronte dell'avanzo di euro 164.044 dell'anno precedente, con un disavanzo finanziario di euro 1,3 milioni, determinato dalla differenza tra il saldo positivo di parte corrente, pari a circa 3,5 milioni e quello negativo di conto capitale, pari a circa 4,8 milioni. Il risultato di amministrazione mostra un decremento passando da 16,6 a 15,5 milioni, così come il risultato economico che mostra un disavanzo di 5,4 milioni, a fronte dell'avanzo di 4,3 milioni del 2018. Il valore del patrimonio netto nel 2019 è diminuito del 6,5 per cento, per effetto del disavanzo economico, ed ammonta a 78,6 milioni, a fronte degli 84 milioni del 2018.

Si ritiene opportuno anticipare in questa sede che, con decreto del Presidente n. 49 del 4 marzo 2021, è stato dichiarato lo "stato di crisi" dell'AdSP dovuto alla già difficile situazione di bilancio 2019, aggravata nel 2020 dal drastico calo delle entrate tributarie e dei diritti di porto, connesso alla ingente riduzione del traffico merci e passeggeri dovuto alla pandemia da Covid 19.

Il bilancio di previsione 2021 è stato approvato soltanto nel mese di aprile 2021, a seguito dell'adozione da parte del Comitato di gestione di un Piano di risanamento tendente a risolvere il suddetto "stato di crisi" che prevede misure finalizzate alla chiusura in pareggio della situazione amministrativa 2020 e alla presentazione in equilibrio finanziario del bilancio 2021. La Corte si riserva l'esame della suddetta documentazione in sede di referto al Parlamento sul bilancio 2020.

Rendiconto Generale 2019



Autonità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

PORTO DI ROMA E DEL LAGO CIVITAVECCHIA - PORTOFINO - GAIATA

INDICE

Relazione del Presidente	pag. 1
Premessa	
Relazione illustrativa al conto di bilancio esercizio 2019	pag. 2
Rendiconto finanziario decisionale	pag. 3
Rendiconto finanziario gestionale	pag. 4
Situazione amministrativa	pag. 5
Nota integrativa	pag. 6
Stato Patrimoniale	pag. 7
Conto Economico	pag. 8
Quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti	pag. 9
Indicatore di tempestività dei pagamenti	pag. 10
Quadro di riclassificazione per missioni e programmi DPCM 2012	pag. 11
Piano dei conti integrato	pag. 12
Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti	pag. 13

RELAZIONE DEL PRESIDENTE



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

PORTO DI ROMA | COLLECCHI | GAIACCIANO | FREGATELLA | LATAPIECI

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno centro-settentrionale

Molo Vespucci, snc

00053 Civitavecchia (RM)

Codice Fiscale: 01225340585 - Partita IVA 00974341000

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Il Rendiconto Generale 2019 presentato al Comitato di Gestione convocato per la seduta del 18 giugno 2020 fornisce una rappresentazione veritiera dell'attività gestionale realizzata nel corso dell'esercizio 2019 che si conclude con un risultato positivo per l'Autorità avendo realizzato un Avanzo Finanziario di Amministrazione pari ad € 15.518.235,18.

L'Avanzo finanziario registrato nel 2019, che rappresenta la differenza tra le Entrate e le Uscite finanziarie realizzate dall'Autorità nella competenza 2019, ivi compreso l'utilizzo dell'avanzo di Amministrazione 2018 pari ad € 9.798.909,25 sono dovute in estrema sintesi a maggiori accertamenti rispetto alle Entrate previste per un importo pari ad € 7.722.570,99 e minori impegni rispetto alle Uscite stanziare nel Bilancio di Previsione per € 769.387,98. I 7,6 Mln di Euro delle predette maggiori entrate sono frutto dell'attività di verifica della consistenza delle occupazioni e dei relativi canoni demaniali marittimi afferenti a tutte le concessioni, tra cui quella in capo alla soc. IP Industrial SpA e da un'attenta gestione ed un monitoraggio continuo degli andamenti dei volumi delle merci imbarcate e sbarcate nei tre porti con continue correzioni dei dati previsionali che hanno dato sempre, durante l'esercizio, una rappresentazione corretta e prudente degli obiettivi che potevano essere raggiunti al termine dell'anno. In tale attività di monitoraggio e controllo dei dati e delle informazioni del volume delle merci e dei passeggeri movimentati nei tre porti, è risultata fondamentale l'attività di controllo esercitata con puntualità dagli stakeholders portuali e dal Collegio dei Revisori dell'Autorità. In aggiunta alla corretta amministrazione della *res publica*, rappresentato da un attento controllo di gestione degli andamenti delle Entrate, deve essere annotata, altresì, una propensione di questa Autorità al miglioramento continuo dell'efficientamento dei processi di spesa che ha generato, nell'anno 2019, il mantenimento costante per i cosiddetti "consumi intermedi" (ovvero le spese per il funzionamento della macchina amministrativa dell'Autorità), pari a circa 3.4 Mln di Euro.

Deve essere sottolineato che tale positivo obiettivo di Avanzo finanziario è stato raggiunto anche in presenza di un crollo vertiginoso del traffico delle merci della categoria merceologica contraddistinta

dal n. 3¹ “carbone, petrolio e oli minerali” che, per il porto di Civitavecchia, ha registrato una flessione nel traffico dei prodotti carboniferi assolutamente esogeno rispetto alle dinamiche attivabili da questa Autorità e dovute principalmente all’avvio del processo di conversione a gas (c.d. phasing out) della centrale Enel di Torrevadalis.

In particolare, nel 2019, la flessione del traffico di carbone è stata pari a circa 1,9 Mln di tonnellate su 2 Mln di tonnellate del calo complessivo di questo settore, incidendo, quindi, per oltre il 90% sulla flessione complessiva del traffico di merci solide alla rinfusa.

Questa riduzione del volume delle merci sbarcate ha certamente fatto registrare una diminuzione di oltre 3 mln di Euro delle Entrate Tributarie in parte assorbite dalla capacità di questa Autorità di individuare nuove fonti di Entrate e di operare significative riduzioni delle Uscite salvaguardando sempre il rispetto del valore della qualità dei servizi offerti. Le entrate derivanti dalle tasse portuali sono comunque aumentate nel 2019 per € 1.481.966,60. Si rammenta che nel 2018 è stata portata a termine la riforma tributaria delle tasse portuali, sovrattassa e tassa d’ancoraggio, che ha portato ad alleggerire il peso tributario sugli operatori delle predette tasse. Tale riforma non è stata oggetto di alcuna impugnativa davanti al TAR, eccetto il ricorso promosso dalla società IP avverso, però, il solo decreto della Sovrattassa che il TAR Lazio con sentenza del 12 marzo 2020 n.10951/2018 ha rigettato riconoscendo la piena legittimità del suddetto decreto di questa AdSP.

I volumi delle altre tipologie di merci sbarcate ed imbarcate nei tre porti dell’Autorità rimangono sostanzialmente stabili, mentre si conferma, anche nel 2019, la crescita dei traffici ro/ro e di quelli relativi alle provviste per le navi da crociera. Il traffico Ro/Ro ha, infatti, superato i 5,5 Mln di tonnellate (+5%) mentre il settore della merce deperibile alimentare, come la frutta fresca esotica in importazione, in valori assoluti, ha aumentato sensibilmente la movimentazione di merci; e la recente nuova operatività dell’interporto renderà il Porto di Civitavecchia maggiormente competitivo sul quadrante tirrenico.

L’obiettivo fissato da questa Amministrazione con il decreto 255/2017 relativo ai Diritti di Porto, ha consentito nell’anno 2019, entrando esso in vigore a pieno regime, il raggiungimento di una situazione di effettivo riequilibrio della distribuzione del carico contributivo tra le diverse categorie di utenti (passeggeri Ro/Pax, delle linee di cabotaggio e passeggeri delle crociere) oltre ad assicurare fin dall’inizio una trasparente imposizione del corrispettivo sulla base del principio del “chi usa paga”. Il dato registrato delle entrate dei diritti di porto è stato di quasi 19,7 Mln di Euro, ovvero superiore alle stime del bilancio di previsione, con un aumento di quasi 2 Mln di euro rispetto al 2017.

Notizie positive si confermano dal lato delle Entrate per le concessioni demaniali marittime che fanno registrare un positivo incremento ed un livello di riscossione dei canoni pari al 97,49% nel porto di Civitavecchia. A livello del network il tasso di riscossione si abbassa per effetto del

¹ Tabella merceologica allegata al DPR 107/2009

riaccertamento effettuato del canone della concessione della società IP nel porto di Fiumicino, contestato da quest'ultima società.

Inoltre, al fine di perseguire l'obiettivo di rendere maggiormente veritiera e corretta la rappresentazione della gestione operativa dell'Autorità anche nel 2019 è proseguita l'attività di riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi disposta con il Decreto del Presidente dell'AdSP n. 94/2017,, richiesta anche dai Ministeri Vigilanti², che in questo esercizio ha prodotto una cancellazione di residui passivi per circa 1,7 Mln di euro e residui attivi per 1,5 Mln. Con il 2019 termina il terzo dei tre esercizi che questa Autorità ha fissato come necessari per il completamento delle attività di riaccertamento, ritenendo raggiunto l'obiettivo di analisi puntuale del volume dei residui passivi delle spese in conto capitale sostenute con finanziamenti/contributi di terzi .(Chiusura amministrativa dell'intervento denominato I° lotto delle Opere Strategiche 194 Mln)

Tra gli effettivi benefici di questa attività di riaccertamento, oltre a quello immediato di fornire una rappresentazione più veritiera e corretta delle voci di bilancio evitando di mantenere nel bilancio dell'AdSP crediti che non si sarebbero tramutati in risorse finanziarie liquide con conseguente eventuale dilatazione ingiustificata dell'avanzo di amministrazione, deve essere rinvenuto quello di aver concluso amministrativamente diversi interventi legati a Protocolli di intesa con il MIT oramai da tempo realizzati e non opportunamente aggiornati in contabilità. Tutto ciò alla fine delle attività ha comportato una riduzione dei debiti verso lo Stato di c.a. 101 Mln ed un innalzamento nel valore dei Conti d'ordine (Beni di terzi, ovvero lo Stato) come "realizzato" per c.a. 144 Mln.

Perseguendo le indicazioni impartite dai Ministeri Vigilanti in sede di approvazione del Rendiconto Generale 2017, nel corso del 2019 si è aggiornata la ricognizione e valutazione del contenzioso di questa AdSP, già avviato nel 2017.

La complessità, il volume e la numerosità dei procedimenti afferenti al contenzioso ha fatto emergere la necessità di adottare una procedura di gestione operativa sostanziata nel Decreto del Presidente AdSP n. 99/2018, avente ad oggetto "*Procedura di ricognizione e valutazione del contenzioso*" che nella sua applicazione prevede il coinvolgimento di tutte le articolazioni organizzative di questa Autorità. Allo stato della redazione del presente Rendiconto Generale la ricognizione e valutazione del contenzioso è stata completata.

A fronte di una situazione di 122 procedimenti di contenzioso per un valore di passività potenziale che supera i 330 Mln , a cui si aggiunge un ulteriore valore delle cause allo stato non determinato o determinabile, questa Autorità ha accantonato al Fondo rischi per contenzioso un importo pari a € 39 Mln di cui 14 Mln vincolati nell'Avanzo di Amministrazione. È doveroso sottolineare come il 95% c.a. del volume del contenzioso riguarda principalmente 4 (quattro) cause in giudizio (di cui una, quella relativa all'appalto del 2012-2013 della Darsena Traghetti, espone l'ente per quasi 270 Mln di Euro) tutte trattate con attenzione da questa Autorità con l'obiettivo di ridurre al minimo il rischio di

² A tal proposito si veda la nota MIT con cui è stato approvato il rendiconto Generale 2017 di questa Autorità

passività potenziale, mantenendo sempre congruo il volume delle risorse finanziarie per la mitigazione del rischio di soccombenza.

Pur costretta ad una attenta gestione delle risorse questa Autorità mostra un ottimo livello di liquidità, che ha permesso a questo Ente, per il secondo anno consecutivo, di non dover ricorrere a richieste di approvvigionamento di temporanea di liquidità, attività questa considerevolmente esosa, (si veda in proposito il costo degli anticipi di liquidità da tesoriere negli anni 2015 e 2016) ed al contempo di raggiungere l'obiettivo di migliorare drasticamente l'indice di tempestività dei pagamenti che si riduce ulteriormente dai 17,19 gg del 2018 ai 4.87 gg per il 2019 .

Per quanto riguarda gli investimenti si è concluso, con la sottoscrizione degli accordi procedurali, l'iter per il conferimento dei 34 Mln di Euro da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e per il contributo di 5,4 Mln relativo ai piazzali a tergo della darsena traghetti che consiste nel maggior contributo riconosciuto dal MIT ad una AdSP a valere sul fondo con finalità perequative ex art.18 bis della legge 84/94. Tali finanziamenti da parte dello Stato hanno permesso l'avvio di quelle opere già previste nel Piano Triennale delle Opere 2018/2020 e relativo elenco annuale. Oltre a tali contributi, merita anche sottolineare il contributo a fondo perduto ricevuto dall'UE relativamente al progetto "first track to the sea" consistente nel potenziamento e rifunzionalizzazione del fascio interno ferroviario con la creazione anche di un ulteriore collegamento con il terminal commerciale. Tale progetto potrà essere sostenuto dalla Banca Europea degli Investimenti a valere sul finanziamento di circa 195 d Mln i Euro di cui al contratto di prestito con tale Banca (per un valore di 50 Mln di Euro) già sottoscritto nel novembre 2018.

Il presente Rendiconto Generale per il 2019 mostra un valore delle Entrate Correnti pari a € 54.666.334,45 rispetto a quanto preventivato nel Bilancio di Previsione 2019 pari ad € 47.024.966,00 mostrando una differenza di € 7.641.368,45 che per € 1.481.966,60 rappresenta l'incremento di entrate dovute a maggiori introiti delle Tasse portuali, per € 298.004,70 rappresenta l'incremento di entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi "Diritti dell'infrastruttura portuale", € 5.700.241,79 dovute a maggiori introiti per canoni demaniali e per i restanti € 161.155,36 per altre entrate non classificabili in altre voci.

Le Entrate di parte capitale sono pari € 45.767.986,01 e le partite di giro sono pari a € 5.231.860,70. Nel corso dell'esercizio in esame è stato effettuato un prelievo dall'Avanzo di Amministrazione al 31.12.2018 per € 9.798.909,25 potendo così accontonare ulteriori somme a Fondo Rischi per contenziosi.

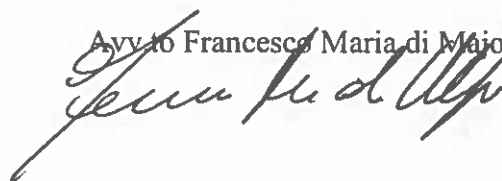
La gestione finanziaria di competenza, ivi compreso l'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione 2018 pari ad € 9.798.909,24 chiude con un Avanzo finanziario di € 8.491.958,97 dovuto a maggiori accertamenti rispetto alle Entrate previste di € 7.722.570,99 e minori impegni rispetto alle Uscite stanziare di € 769.387,98. Rilevando tuttavia le sole entrate di competenza accertate e confrontate con

le uscite impegnate, comprensive di quanto prelevato dall'Avanzo di Amministrazione 2018 di € 9.798.909,25, si realizza un Disavanzo Finanziario di € 1.306.950,28.

La situazione amministrativa chiude con un Avanzo di Amministrazione di € 15.518.235,18 che con l'approvazione del Rendiconto Generale 2019 saranno vincolate per € 1.042.900,69 per accantonamento TFR, per € 5.252.726,88 ad accantonamenti al Fondo Rischi per passività potenziali con Raffinerie di Roma, per € 1.611.000,00 ad accantonamento per restituzione importi erroneamente versati dal ENEL spa, per € 2.538.146,09 ad accantonamenti al Fondo Rischi per passività potenziali conseguenti a contenziosi e per € 5.073.461,52 per accantonamenti al Fondo destinato alle uscite in conto capitale per reiscrizione dei residui attivi.

IL PRESIDENTE

Avv.to Francesco Maria di Majo



RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO GENERALE 2019



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale



Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Molo Vespucci, snc

00053 Civitavecchia (RM)

Codice Fiscale: 01225340585 - Partita IVA 00974341000

Premessa

Il Rendiconto Generale 2019 è il documento nel quale vengono rappresentati i risultati finanziari, economico-patrimoniale della gestione annuale e descritti i fatti finanziariamente rilevanti. Viene redatto ai sensi del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con Delibera del Comitato Portuale n. 22 del 24.07.2007 e dal Ministero dei Trasporti con nota n. 12636 del 6.12.2007.

Tale Regolamento ha previsto l'introduzione della contabilità economica nelle ex Autorità Portuali, d'ora in poi Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale in coerenza con le direttive della Legge n. 94/97 e del successivo Decreto Lgs.vo n. 279/97.

Accompagnato alla Relazione illustrativa, il Rendiconto Generale si compone dei seguenti documenti:

a) Il conto del bilancio che è costituito da:

- Il rendiconto finanziario decisionale nel quale vengono espone le risultanze delle entrate e delle uscite secondo la stessa struttura del bilancio di previsione, la cui unità elementare è rappresentata dall' "Unità Previsionale di Base";
- Il rendiconto finanziario gestionale, nel quale vengono espone le risultanze delle entrate e delle uscite la cui unità elementare è rappresentata dal "capitolo";
- La ripartizione delle uscite per Missioni Istituzionali, obiettivi perseguiti dall'Ente, individuati con riferimento all'esigenza di definire le politiche pubbliche di settore e di misurare il prodotto delle attività amministrative.

b) Lo stato patrimoniale a sezioni contrapposte è redatto in coerenza con l'impostazione definita nell'art. 2424 c.c., con evidenza dei valori dei beni mobili ed immobili e delle rispettive dinamiche intervenute. Quantifica il complesso degli elementi patrimoniali attivi e passivi

all'inizio dell'esercizio, le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive, il complesso degli elementi patrimoniali attivi e passivi alla chiusura dell'esercizio e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto per effetto della gestione.

- c) Il conto economico, redatto in coerenza con l'impostazione scalare definita dall'articolo 2425 c.c., mette in evidenza il processo di formazione del risultato economico d'esercizio per quanto riguarda l'attività istituzionale dell'Ente.
- d) La nota integrativa ha funzione esplicativa e di analisi attraverso tabelle e di commento circa i criteri di valutazione applicati.

Al Rendiconto Generale sono inoltre allegati:

- a. La Situazione Amministrativa
- b. La relazione sulla gestione
- c. La relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

È ulteriormente allegato un prospetto riepilogativo nel quale si rappresentano i dati del Rendiconto Generale 2019 evidenziando la finalità della spesa secondo l'articolazione per missioni e programmi di cui al DPCM 2012.

La seguente relazione illustrativa intende fornire, in ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza, le consuete informazioni in riferimento all'andamento delle spese sostenute a fronte delle entrate acquisite.

La gestione finanziaria è stata realizzata nel rispetto di quanto stabilito dal Bilancio di Previsione, approvato con delibera del Comitato di Gestione n. 48 del 26 Ottobre 2018 e con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM/0005674 del 28 febbraio 2019 e dalle successive note di variazione ed assestamento avvenute con:

- Delibera del Comitato di Gestione n. 20 del 18 aprile 2019, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0017577 del 21 giugno 2019;
- Delibera del Comitato di Gestione n. 29 del 12 giugno 2019, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0022206 del 7 agosto 2019;

- Delibera del Comitato di Gestione n. 33 del 31 luglio 2019, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U.0030326 del 12 novembre 2019;
- Delibera del Comitato di Gestione n. 65 del 7 novembre 2019, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 033686 del 13 dicembre 2019.

Data Delibera Comitato di gestione	n.	maggiori entrate	minori entrate	maggiori uscite	minori uscite	utilizzo avanzo amministrazione
18/04/2019	20	€ 42.377.432,17	€ 0,00	€ 42.377.432,17	€ 0,00	€ 0,00
12/06/2019	29	€ 2.214.889,00	€ 0,00	€ 2.214.889,00		€ 0,00
31/07/2019	33	€ 0,00	€ 3.065.000,00	€ 9.535.909,25	€ 3.102.000,00	€ 9.498.909,25
07/11/2019	65	€ 3.172.289,00	€ 708.408,00	€ 2.763.881,00	€ 0,00	€ 300.000,00

Con nota M_INF VPTM REGISTRO UFFICIALE U 008797 del 1.04.20220 il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha dato indicazioni per la formazione dei rendiconti contabili dell'esercizio finanziario 2019, confermando che il Decreto Legge 17 marzo 2020 n. 18, pubblicato sulla G.U. n. 70 del 17 marzo 2020, ha previsto all'art. 107, il differimento dei termini amministrativo contabili considerata l'emergenza sanitaria da COVID19 attualmente in essere.

In particolare, detto articolo prevede che al fine "di alleggerire i carichi amministrativi di enti ed organismi pubblici anche mediante la dilazione degli adempimenti e delle scadenze, è differito il termine di adozione dei rendiconti 2019 ordinariamente fissato (30 aprile 2020) al 30 giugno 2020.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL CONTO DI BILANCIO ESERCIZIO 2019

Con nota n. M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0025642 del 24 settembre 2019, il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha approvato il Rendiconto Generale 2018 adottato da questo Ente con la Delibera n. 19 del 18 aprile 2019. Nel Conto Consuntivo 2018, questo Ente ha accertato un avanzo di amministrazione al 31.12.2018 pari a € 16.656.037,99 interamente vincolato.

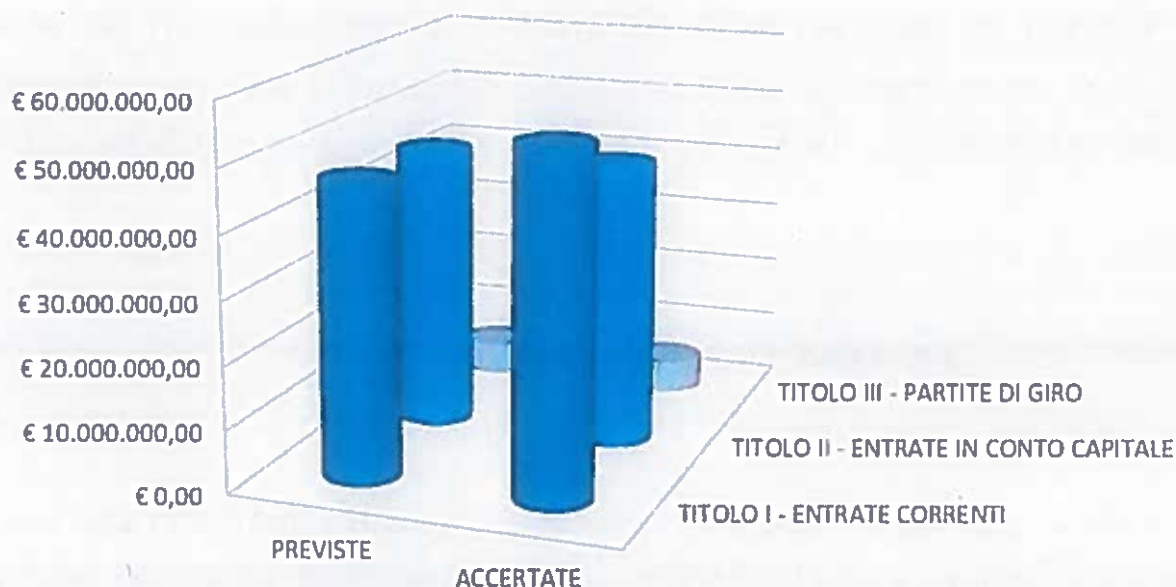
In occasione della:

- III^a nota di variazione al Bilancio di Previsione 2019 di cui alla Delibera del Comitato di Gestione n. 33 del 31 luglio 2019, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0030326 del 12 novembre 2019,
- IV^a nota di variazione al Bilancio di Previsione 2019 di cui alla Delibera del Comitato di Gestione n. 65 del 7 novembre 2019, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 033686 del 13 dicembre 2019,

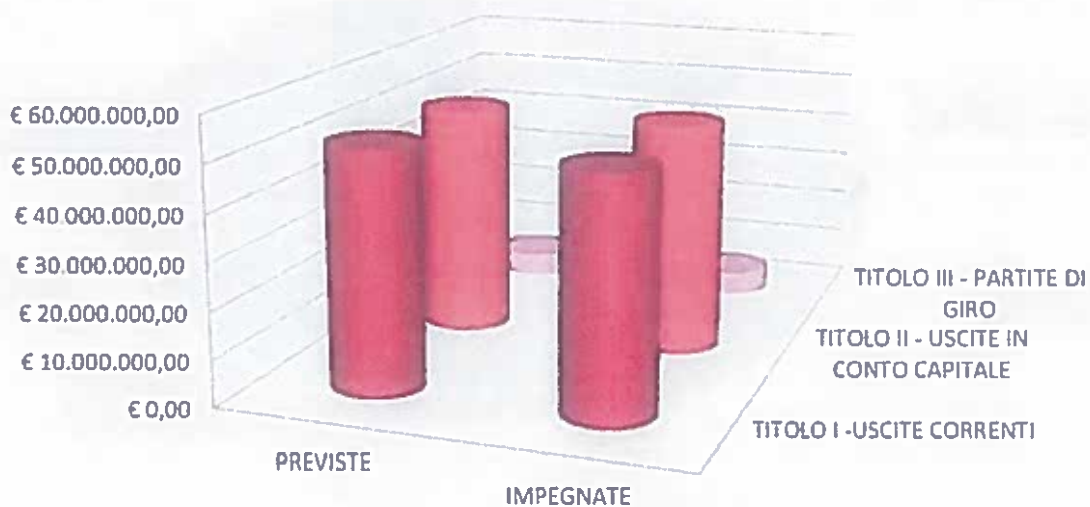
l'Ente ha effettuato un prelievo dall'Avanzo di Amministrazione risultante al 31.12.2018 pari ad € 9.798.909,25 nelle modalità previste dall'art. 42 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità di questa AdSP del Mar Tirreno Centro-Settentrionale.

Il conto finanziario presenta i seguenti risultati, confrontati con le previsioni definitive e gli accertamenti/impegni finali.

ENTRATE			
		UTILIZZO	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		€ 9.798.909,25	
	PREVISTE	ACCERTATE	DIFFERENZA
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	€ 47.024.966,00	€ 54.666.334,45	€ 7.641.368,45
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 45.767.644,17	€ 45.767.986,01	€ 341,84
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€ 5.151.000,00	€ 5.231.860,70	€ 80.860,70
sub totale senza Avanzo di Amm.ne	€ 97.943.610,17	€ 105.666.181,16	€ 7.722.570,99
TOTALE GENERALE ENTRATE		€ 115.465.090,41	



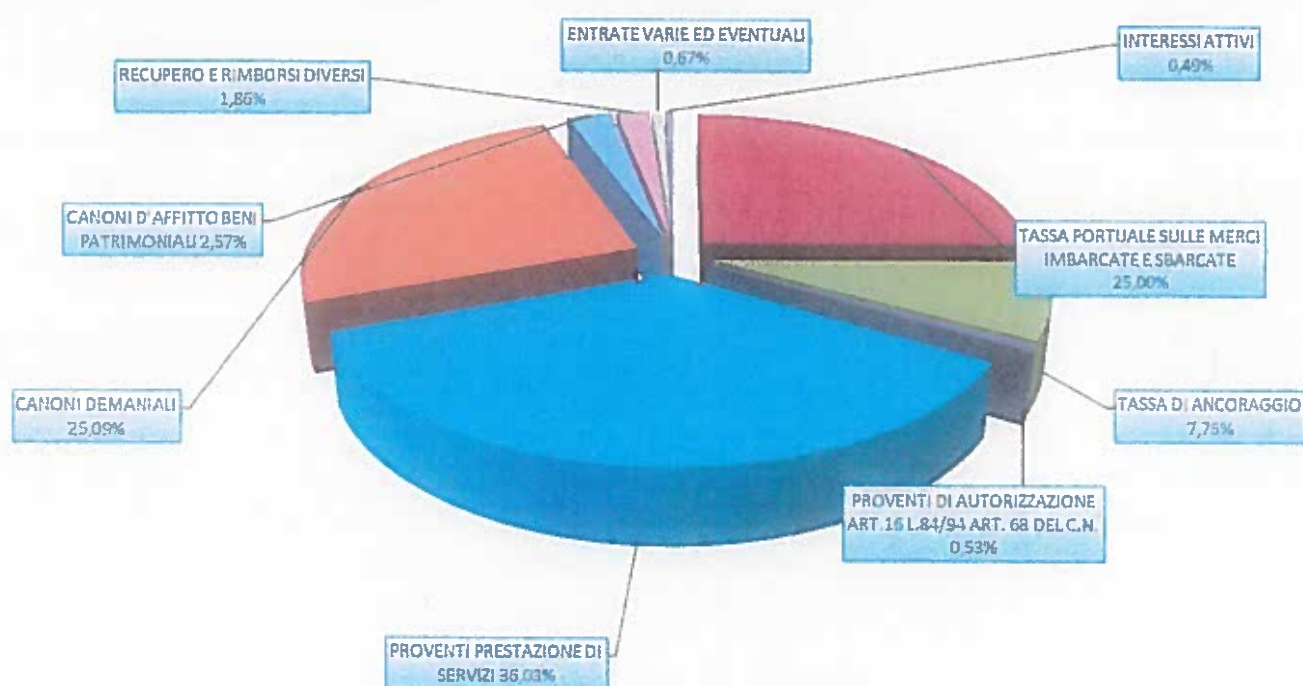
USCITE	PREVISTE	IMPEGNATE	DIFFERENZA
TITOLO I - USCITE CORRENTI	€ 52.019.448,57	€ 51.173.932,09	-€ 845.516,48
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	€ 50.572.070,85	€ 50.567.338,65	-€ 4.732,20
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	€ 5.151.000,00	€ 5.231.860,70	€ 80.860,70
TOTALE GENERALE USCITE	€ 107.742.519,42	€ 106.973.131,44	-€ 769.387,98



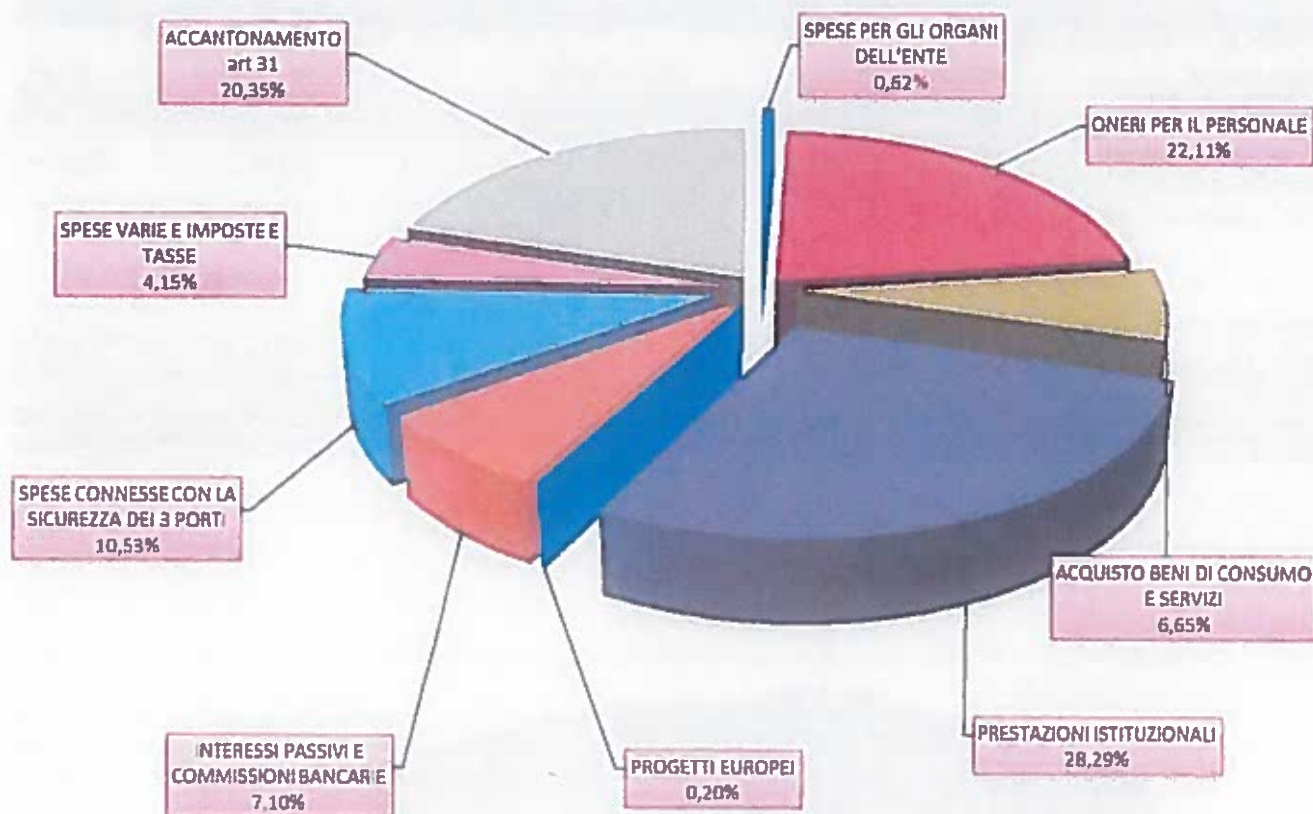
La gestione finanziaria di competenza, ivi compreso l'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione 2018 pari ad € 9.798.909,24 chiude con un Avanzo finanziario di € 8.491.958,97 dovuto a maggiori accertamenti rispetto alle Entrate previste di € 7.722.570,99 e minori impegni rispetto alle Uscite stanziare di € 769.387,98. Rilevando tuttavia le sole entrate di competenza accertate e confrontate con le uscite impegnate, comprensive di quanto prelevato dall'Avanzo di Amministrazione 2018 di € 9.798.909,25, si realizza un Disavanzo Finanziario di € 1.306.950,28.

GESTIONE FINANZIARIA CORRENTE

Le entrate correnti accertate per € 54.666.334,45 sono costituite; per € 13.667.395,53 dalla tassa portuale sulle merci imbarcate e sbarcate (25,00%); per € 4.244.660,33 dal gettito della tassa di ancoraggio (7,76%); per € 287.610,74 dai proventi di autorizzazione di cui all'art. 16 L.84/94 e di cui all'art. 68 del C.N. (0,53%); per € 19.698.093,70 dai proventi prestazioni di servizi (36,03%); per € 13.713.270,42 dai canoni demaniali (25,09%); per € 1.404.270,22 per canoni d'affitto beni patrimoniali dell'Ente (2,57%); per € 1.016.340,70 dai recuperi e rimborsi diversi (1,86%); per € 368.814,66 dalle entrate varie ed eventuali (0,67%) e infine per € 265.878,15 interessi attivi (0,49%).



Le uscite correnti impegnate per € 51.173.932,09 sono costituite per € 315.156,82 per spese per gli organi dell'Ente (0,62%); per € 11.315.423,40 da oneri per il personale (22,11%); per € 3.401.012,54 per spese di acquisto di beni di consumo e di servizio (6,65%); per € 14.476.568,85 per spese per prestazioni istituzionali (28,29%); per € 101.182,00 per partecipazione a progetti europei (0,20%); per € 3.634.966,23 per interessi passivi e commissioni bancarie (7,10%); per € 5.389.272,51 per spese connesse con la sicurezza dei tre Porti (10,53%); per € 2.125.786,49 per spese varie e imposte e tasse (4,15%) e per € 10.414.563,25 da quanto accantonato come versamento al Bilancio dello Stato e per la costituzione del Fondo per contenziosi (20,35%).



Il saldo della gestione finanziaria corrente evidenzia un avanzo di € 3.492.402,36.

GESTIONE DI COMPETENZA

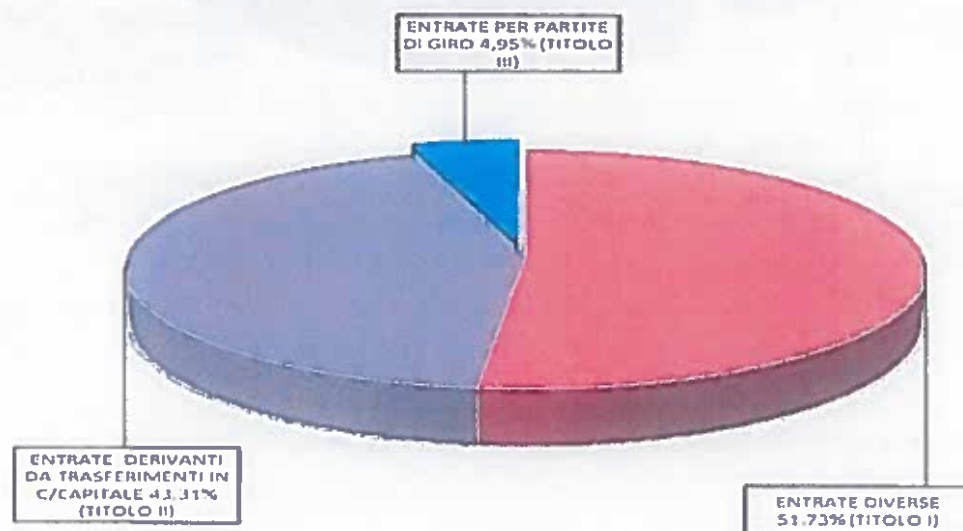
ENTRATE

Le entrate, comprensive delle partite di giro, ammontano complessivamente ad € 105.666.181,16 di cui € 54.666.334,45 di entrate correnti, € 45.767.986,01 di entrate in conto capitale ed € 5.231.860,70 in partite di giro.

Rispetto alle previsioni assestate risultano essenzialmente maggiori accertamenti sulle entrate correnti per € 7.722.570,99.

Le entrate suddivise per Unità Previsionali di Base risultano così composte:

Unità Previsionali di Base	Previsioni assestate	Accertato	Differenze
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	-	-	-
Entrate diverse	47.024.966,00	54.666.334,45	7.641.368,45
Totale entrate correnti (Titolo I)	47.024.966,00	54.666.334,45	7.641.368,45
Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti	-	343,84	343,84
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	45.767.644,17	45.767.642,17	2,00
Entrate derivanti da accensione di prestiti	-	-	-
Totale entrate in conto capitale (Titolo II)	45.767.644,17	45.767.986,01	341,84
Entrate per partite di giro (Titolo III)	5.151.000,00	5.231.860,70	80.860,70
Totale	97.943.610,17	105.666.181,16	7.722.570,99



Titolo I Entrate correnti (€ 54.666.334,45)

Le entrate correnti che rappresentano il 51,73% del totale entrate, erano previste in € 47.024.966,00 e risultano al termine dell'esercizio accertate complessivamente in € 54.666.334,45; lo scostamento di € 7.641.368,45 non riguarda un'unica voce ma è dovuto principalmente alla somma algebrica tra:

- maggiori entrate tributarie (€ 1.481.966,60);
- maggiori entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi (€ 298.004,70);
- maggiori redditi e proventi patrimoniali (€ 5.700.241,79);
- maggiori poste correttive e compensative di spese correnti (€ 214.340,70);
- minori entrate non classificabili in altre voci (€ 53.185,34).

Unità Previsionale di base 1.2 – Entrate diverse

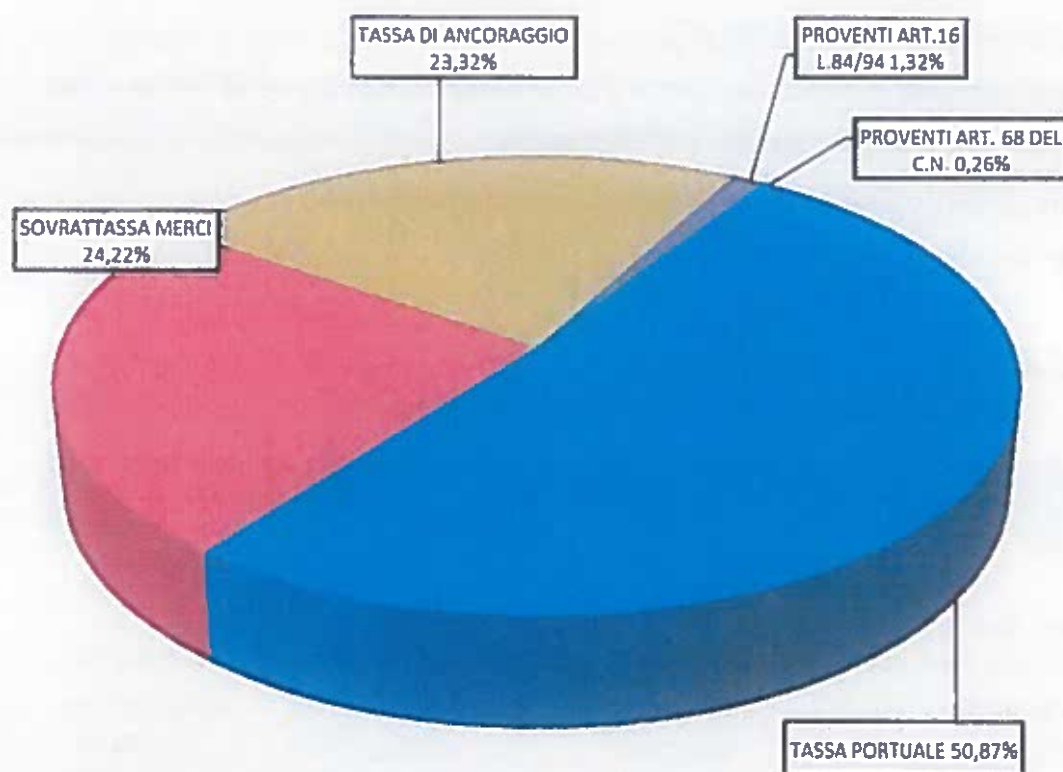
Categoria	asestate	2019	DIFF.
Entrate tributarie	16.717.700,00	18.199.666,60	1.481.966,60
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	19.400.089,00	19.698.093,70	298.004,70
Redditi e proventi patrimoniali	9.683.177,00	15.383.418,79	5.700.241,79
Poste correttive e compensative	802.000,00	1.016.340,70	214.340,70
Entrate non classificabili in altre voci	422.000,00	368.814,66	- 53.185,34
Totale	47.024.966,00	54.666.334,45	7.641.368,45

Categoria 1.2.1 – Entrate tributarie (€ 18.199.666,60)

Gli accertamenti della categoria riguardano le tasse portuali ed i proventi da autorizzazioni e precisamente:

Categoria	2019	Incidenza
Tassa portuale	9.258.886,16	50,87%
Sovraltassa merci	4.408.509,37	24,22%
Tassa di ancoraggio	4.244.660,33	23,32%
Proventi art.16 L.84/94	239.660,74	1,32%
Proventi art.68 del C.N.	47.950,00	0,26%
Totale	18.199.666,60	100%

Tasse portuali e proventi da autorizzazioni



Raffronto degli accertamenti per tasse portuali

Categoria - Entrate Tributarie : Dogane	2019	2018
Tassa portuale	9.258.886,16	11.988.140,22
Sovrattassa merci	4.408.509,37	3.827.486,92
Tassa di ancoraggio	4.244.660,33	4.890.423,81
Totale	17.912.055,86	20.706.050,95

Relativamente alla Tassa merci, l'accertato dell'anno 2019 è stato di € 9.258.886,16 inferiore rispetto al 2018 di € 2.729.254,06.

Durante l'esercizio 2019 questa Amministrazione ha effettuato un puntuale e continuo monitoraggio delle voci di entrata e di spesa, in considerazione delle significative modifiche introdotte in materia di tassa portuale, sovrattassa e tassa di ancoraggio, e delle simulazioni dell'ufficio statistico poste a base delle stime di entrata (sostanzialmente determinate come media dei valori dell'ultimo triennio anche se

le stesse voci evidenziano in larga parte un trend decrescente), al fine di mantenere sempre inalterato l'equilibrio di bilancio.

Dall'esito del Monitoraggio, difatti è stato necessario procedere in occasione dell'Assestamento di bilancio, ad una considerevole variazione in diminuzione delle entrate tributarie (III^a nota di variazione al Bilancio di Previsione 201- Delibera n.33 del 31 luglio 2019) e causa essenzialmente dell'ulteriore contrazione del traffico del Carbone per la minore produzione di energia della centrale ENEL di Torre Valdalica.

Si segnala che è stato contabilizzato un accertamento, pari ad € € 1.611.236,82 dovuto ad un maggior versamento effettuato dalla Soc. ENEL per l'errata applicazione dell'aliquota della tassa sulle merci imbarcate/sbarcate relativamente al periodo febbraio 2019 – dicembre 2019. Pertanto, tale importo è stato accertato e incassato nel corso dell'anno 2019 e tale ammontare è stato accantonato a Fondo Rischi in previsione di una successiva restituzione.

Per quanto riguarda la Sovrattassa merci, l'accertato totale del 2019 è stato di € 4.408.509,37, superiore di € 581.022,45 rispetto al dato del 2018. Con il Decreto del Presidente n. 318 del 06.12.2018 sono state deliberate le aliquote della sovrattassa per ogni tonnellata di merce imbarcata e sbarcata nei Porti di Civitavecchia e Fiumicino a partire dal 01.01.2019.

L'incremento registrato in virtù di tale adeguamento delle aliquote è pari ad € 1.309.681,46, di cui € 165.852,54 derivanti dall'applicazione della sovrattassa per le merci imbarcate/sbarcate nel Porto di Civitavecchia e per € 1.143.828,92 derivanti dall'applicazione della sovrattassa per le merci imbarcate/sbarcate nel Porto di Fiumicino.

Quanto accertato per il Porto di Civitavecchia, è destinato alla copertura del Primo Lotto Funzionale Opere Strategiche – II^o Stralcio – Pontile II Darsena Traghetti, mentre per il Porto di Fiumicino l'utilizzo delle maggiori entrate è destinato al finanziamento del Nuovo Porto Commerciale di Fiumicino, come rappresentato in sede di Bilancio di Previsione 2019. (pagg. 16/17).

SOVRATTASSA MERCI	TOTALE	ANTE DECRETO	QUOTA DECRETO 318/2018
Porto di Civitavecchia	2.372.820,30	2.206.967,76	165.852,54
Porto di Fiumicino	1.530.518,89	386.689,97	1.143.828,92
Porto di Gaeta	505.170,18	505.170,18	-
	4.408.509,37	3.098.827,91	1.309.681,46

Relativamente alla Tassa di Ancoraggio, l'accertato è stato di € 4.244.660,33, inferiore rispetto al 2018 di € 645.763,48 e maggiore di € 44.660,33 rispetto alla previsione.

In esecuzione alla facoltà prevista dall'art. 5, comma 7- duodecies, della Legge 25/2010 (Milleproroghe) di conversione con modifiche del D.L. 194/2009, questa AdSP, nell'ambito della propria autonomia finanziaria e nel rispetto dell'equilibrio di bilancio, ha previsto la riduzione della tassa di ancoraggio del 30% per gli abbonamenti con validità dodici mesi in navigazione internazionale di cui all'art. 1 comma 3 lett. c) del DPR 107/2009.

Tale proposta è stata formalizzata con il Decreto del Presidente n. 329/2018, con decorrenza a partire dal 1° gennaio 2019. L'incentivo avrebbe dovuto favorire la scelta, da parte degli armatori, di effettuare il pagamento della tassa di ancoraggio presso uno dei Porti di competenza di questa AdSP, così da assicurare eventuali maggiori entrate per l'Ente che, nella realtà non ci sono state.



Si evidenziano i volumi di merci movimentati nell'anno 2019, in tutti gli scali della circoscrizione di competenza di questa AdSP, e la relativa entrata tributaria accertata:

Tassa Portuale - Movim. Merci e Accertato	Volumi in Tonn.	Accertato
Cat. 1) Fosfati, Nitrati e Assimilati	-	-
Cat. 2) Cereali	-	-
Cat. 3) Carbone -Petrolio e oli minerali	7.221.525,00	7.551.568,66
Cat. 4) Sabbia e Materiali da Costruzione	177.094,00	49.789,76
Cat. 5) Abbigliamento - Drogheria e simili	239.346,00	299.185,52
Cat. 6) Altre Merci	1.370.704,00	1.358.342,22
Totale	9.008.669,00	9.258.886,16

Sovrattassa Merci - Movim. Merci e Accertato	2019- Ton.	2019 - Accertato
Rinfuse Liquide	5.239.421,00	2.276.313,40
Rinfuse Solide	2.791.220,00	1.548.995,51
Merce Varia in Colli	978.028,00	583.200,46
Totale	9.008.669,00	4.408.509,37

Tassa Ancoraggio : Accosti e Accertato	2019 Accosti	2019 - Accertato
Navì Ro/ro - Cargo - Crociera	3.300	4.244.660,33

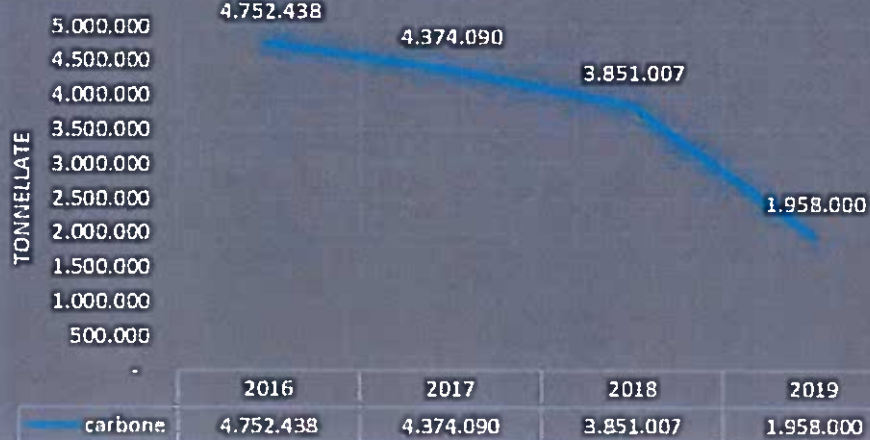
Nei grafici sottostanti si evidenzia l'andamento del traffico delle merci movimentate nel periodo 2015-2019, suddiviso per le categorie merceologiche secondo l'art. 2 del D.P.R. 107/20109 dove si rileva la diminuzione della Categoria 3 "Carbone e petrolio".



Incidenza tra le Categorie Merce del DPR 107/09



Movimentazione Carbone Porto di Civitav. dal 2016 al 2019



Il considerevole calo della movimentazione del Carbone, avuto nell'esercizio 2019, è la conseguenza della graduale dismissione della maggior parte degli impianti nazionali di produzione di energia da Carbone voluto entro il 2025 ma anche dal fatto che questa impostazione, ormai condivisa dalla stessa Enel, è molto probabile che possa avvenire anche prima.

L'incidenza che le merci imbarcate e sbarcate appartenenti alla categoria 3 "Carbone e petrolio" della tabella merceologica del D.P.R. 107/20109 ha sul volume totale del traffico merci imbarcate e sbarcate, nei porti del sistema portuale, ha avuto sempre un notevole peso, come può evincersi nel grafico sottostante.

Incidenza della cat. 3 su totale del traffico dal 2015 al 2019



Categoria 1.2.2 - Entrate derivanti dalla vendita dei beni e dalle prestazioni di servizi (€ 19.698.093,70)

Gli accertamenti della categoria riguardano i proventi derivanti dal servizio traffico passeggeri di cabotaggio e crocieristico che registra un incremento rispetto all'esercizio 2018.

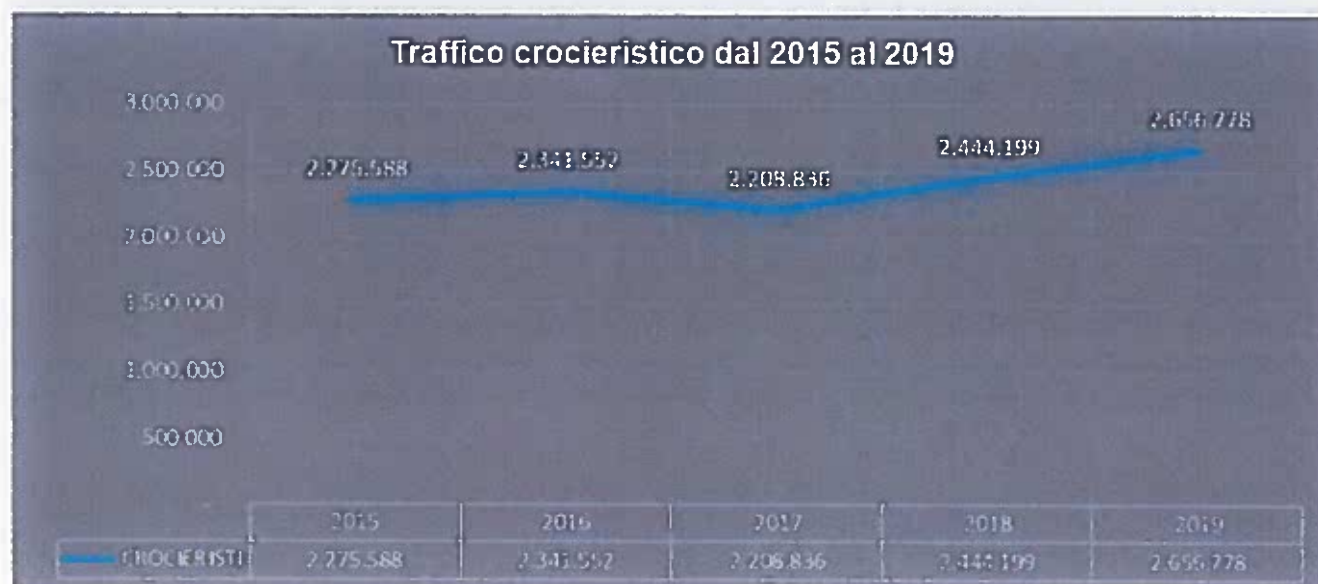
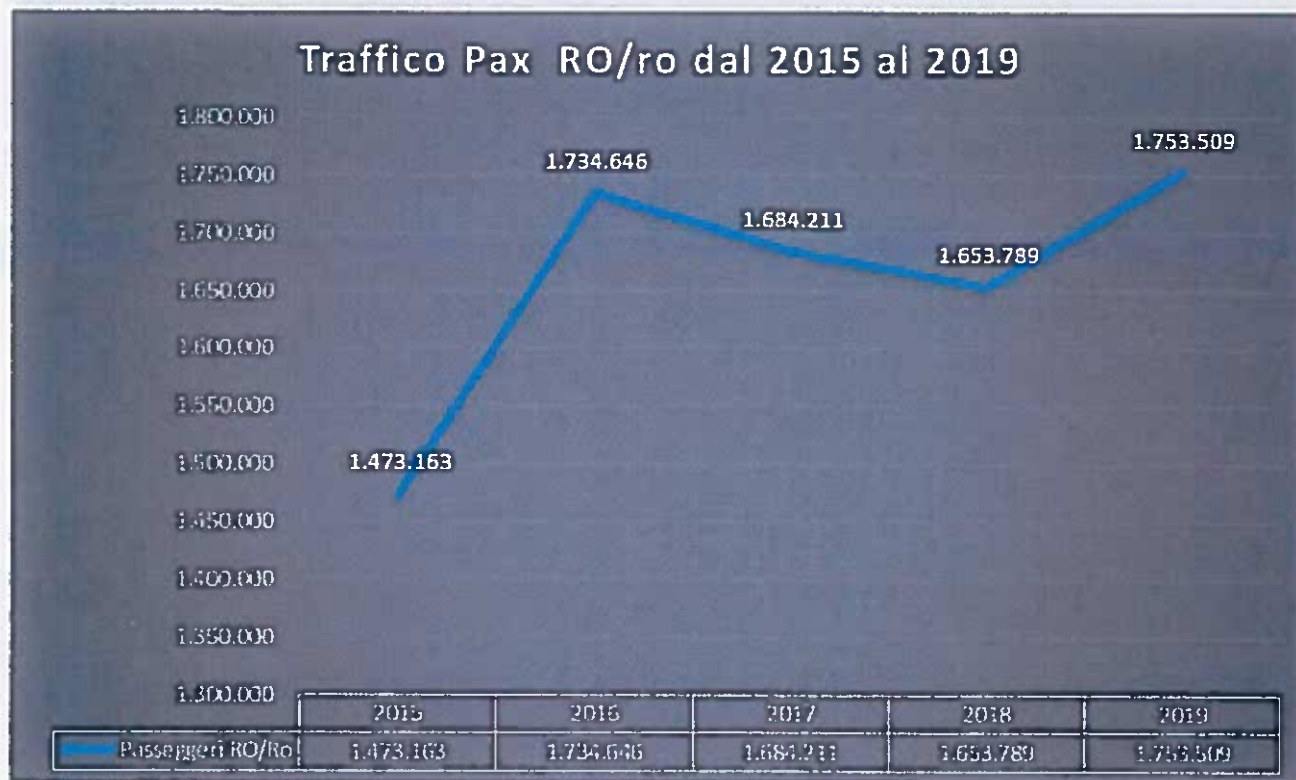
Nel corso dell'esercizio in esame, tali proventi sono stati determinati in applicazione del Decreto n. 255 del 16 novembre 2017 che ha rideterminato, a partire dal 1.06.2018, l'importo dei *Diritti d'uso dell'Infrastruttura portuale* applicati ad ogni passeggero e veicolo a motore (pullman, mezzi in polizza, auto, moto, veicoli speciali, containers, ecc.) nonché crocieristi imbarcati e sbarcati negli scali del sistema portuale.

Entrate derivante dalla prest. Dei Servizi	2019	2018
Proventi servizio traffico passeggeri	19.698.093,70	17.930.702,56
Totale	19.698.093,70	17.930.702,56

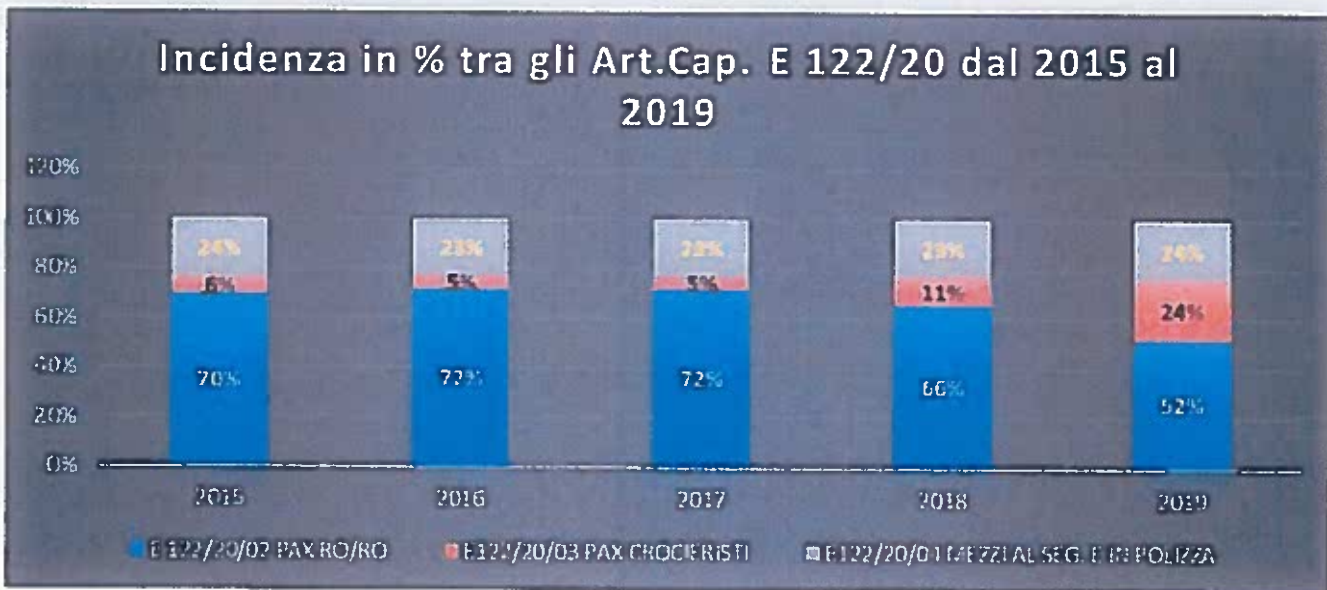
Così suddivisi per le tre principali tipologie:

Proventi Servizi Pax - AutoMezzi - Crocieristi	Accertati - 2019	Riscossi al 31/12/19	%
Proventi Servizi Pax Ro/ro	10.213.676,22	4.614.786,52	45,18
Proventi Servizi Automezzi Ro/ro	4.842.370,78	1.755.215,09	36,25
Proventi Servizi Pax Crocieristi	4.642.046,70	1.601.155,13	34,49
Totale	19.698.093,70	7.971.156,74	40,47

Nei grafici sottostanti si evidenzia l'andamento del numero dei passeggeri ro-ro e mezzi, e crocieristi nel periodo 2015-2019.



Nel grafico sottostante si rappresenta come, a partire dall'anno 2018, con l'applicazione del Decreto del Presidente n. 255 del 16 novembre 2017, sia stato indicato con maggior chiarezza, per ciascuna area portuale, il costo per l'utilizzo dell'infrastruttura portuale correlato al Diritto d'uso dell'infrastruttura portuale richiesto ai passeggeri, ro/pax e crocieristi, in transito nei tre porti di questa Autorità, con il vantaggio di una trasparente ed equa imposizione del corrispettivo per utilizzatori dell'infrastruttura portuale secondo il principio oramai consolidato anche in sede di Unione Europea del "chi usa paga".



Categoria 1.2.3 – Redditi e proventi patrimoniali (C 15.383.418,79)

La presente categoria è composta dagli accertamenti derivanti da canoni demaniali e patrimoniali, interessi attivi ed altri redditi. La tabella seguente espone i dati dell'anno corrente valutando l'incidenza percentuale di ciascun capitolo sul totale della categoria:

Redditi e Proventi Patrimoniali	2019	Incidenza
Canoni di concessione aree	13.713.270,42	89%
Canoni di affitto di beni patrimoniale dell'Ente	1.404.270,22	9%
Interessi attivi su titoli, depositi, c/c	265.878,15	2%
Totale	15.383.418,79	100%

Si evidenziano i canoni derivanti dalle concessioni demaniali delle aree negli scali di competenza dell'Ente.

Canoni di Conc. Demaniale e Diritti di Sosta	2019	2018
Porto di Civitavecchia	6.653.790,66	7.142.188,55
Porto di Fiumicino	6.037.643,77	801.835,22
Porto di Gaeta	1.021.835,99	1.401.009,22
Totale	13.713.270,42	9.345.032,99

Il maggior importo accertato nel 2019, rispetto al volume del 2018 è dovuto a all'esito del procedimento di rideterminazione del canone demaniale di aree appartenenti al demanio marittimo di Fiumicino, per il periodo 2008/2018, per la concessione demaniale in capo a IP Industrial S.p.A (già Raffinerie di Roma S.p.A). Questa Amministrazione ha, infatti, emesso due Determine di pagamento, una per l'importo di € 4.791.721,97 quale conguaglio (provvisorio) per canoni dovuti dalla IP Industrial S.p.A. nel periodo dal 07.03.2008 al 31.12.2018 ed una per l'importo di € 461.004,91 a titolo di conguaglio (provvisorio) relativamente al canone relativo all'annualità 2019.

I provvedimenti sono stati impugnati dinanzi al Tribunale Amministrativo Regionale per il Lazio, senza sospensiva, in data 14.06.2019 pertanto, tali somme, in via prudenziale, sono state accantonate nel Fondo Rischi ed Oneri.

Nello schema sotto riportato si evidenzia l'importo riscosso dei canoni demaniali nell'anno 2019 e la relativa % di riscossione.

Canoni di Conc. Demaniale - Riscossioni	2019	Ricossi al 31/12/2019	%
Porto di Civitavecchia	6.486.708,53	6.323.832,00	97,49
Porto di Fiumicino	6.037.279,14	767.325,04	12,71
Porto di Gaeta	985.336,42	748.322,50	75,95
Totale	13.509.324,09	7.839.479,54	58,03

Gli interessi attivi accertati nel corso del 2019 sono composti sia dagli interessi attivi per ritardato pagamento applicati sia sulle determine di concessione demaniale nei porti del Network che dai canoni d'affitto dei mezzi meccanici destinati alla banchina 25 nel Porto di Civitavecchia.

Categoria 1.2.4 - Poste correttive e compensative di spese correnti (C 1.016 340,70)

Nella categoria "Poste correttive e compensative" troviamo come unica componente i recuperi e i rimborsi di spese diverse che, aggregati per macro-voci, si ripropongono come segue:

Poste correttive e compensative	2019
Rimborsi INAIL	120.201,50
Recupero e rimborsi diversi	127.394,62
Rimborso 2/3 mutui Regione Lazio	682.806,45
Recupero somme D.L. 78/2010	85.938,13
Totale	1.016.340,70

L'importo di € 85.938,13 corrisponde all'annotazione in contabilità finanziaria della trattenuta applicata per il recupero delle somme riconosciute ai dipendenti per gli esercizi precedenti in applicazione del D.L. 78/2010.

L'accertamento di € 682.806,45 è relativo all'importo stanziato sul Capitolo D21900 della Regione Lazio, per la partecipazione ai mutui contratti dall'ex Autorità Portuale.

Categoria 1.2.5 – Entrate non classificabili in altre voci (€ 368.814,66)

Gli accertamenti di questa categoria d'entrata sono relativi alle entrate varie ed eventuali incassate nel corso dell'anno. Va precisato che la categoria in esame, stanziata inizialmente per € 258.000,00 nel corso dell'esercizio 2019 è stata incrementata di € 164.000,00 in occasione della IV^a nota di variazione di Bilancio di Previsione 2019, approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 65 del 07.11.2019 per l'accertamento, nei confronti delle società d'interesse generale S.E.Port srl, Port Utilities spa e Port Mobility spa, (titolari di concessione di servizio affidati in virtù dell'art. 6, comma 1 lettera c) della Legge 28.01.1994 ad all'art. 1 comma 1, lettere a), c), d) e f) del D.M.14.11.1994), del canone di concessione dei servizi relativo all'esercizio 2018.

Titolo II Entrate in conto capitale (€ 45.767.986,01)

Le entrate in conto capitale, al termine dell'esercizio rappresentano il 43,31% del totale entrate, erano previste in € 45.767.644,17.

Unità Previsionale di base 2.1 – Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti

Categoria 2.1.3 – Realizzo di Valori Immobiliari (€ 343,89)

Tale accertamento è relativo al saldo finale di liquidazione per la cessione delle quote di partecipazione azionaria detenute nella Soc. Tirreno Brennero S.p.A.

Unità Previsionale di base 2.2 – Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale

Categoria 2.2.1 – Trasferimenti dallo Stato (€ 43.407.753,17)

La presente categoria contiene:

- l'accertamento relativo allo stanziamento in favore dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale in applicazione dell'art. 1 comma 140 della Legge n. 232 del 11.12.2016 per € 34.000.000,00, come da I^a nota di Variazione di Bilancio di Previsione 2019 approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 20 del 18.04.2019;
- l'accertamento relativo agli stanziamenti in favore dell'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale ai sensi del Decreto applicativo dell'articolo 18 bis della L. 84/94 introdotto dall'art. 14 del D.L. 22 giugno 2012, n. 83 ed integrato dalla previsione del D.L. 21 giugno 2013, n.69 – Fondo per il finanziamento degli interventi di adeguamento dei porti – Annualità 2017 per € 8.210.755,17, di cui:
 - € 2.810.755,17 corrispondente al 5,53% sulla dotazione del fondo di € 50.800.000,00 (80% di € 63.500.000,00);
 - € 5.400.000,00 corrispondente alla quota perequativa di € 12.700.000,00 (20% di € 63.500.000,00) per la realizzazione dell'intervento "Piazzale area Traghetti 1° stralcio I", visto il più elevato grado di priorità e di preferenza alle iniziative infrastrutturali qualificate dalla L.84/94 come opere di grande infrastrutturazione dalla connotazione dell'immediata cantierabilità.Tali somme sono state inserite in Bilancio in occasione della I^a nota di Variazione al Bilancio di Previsione 2019 approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 20 del 18.04.2019.
- l'accertamento relativo al finanziamento di € 500.000,00 per gli "Interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza dighe" per la Diga Fosso del Prete a seguito di ulteriore stanziamento, di cui alla delibera CIPE n. 12/2018, con la quale è stato approvato un secondo Addendum al Piano Operativo Infrastrutture. Tale somma è stata inserita in Bilancio in occasione della "IV^a nota di Variazione 2019" di cui alla Delibera del Comitato di Gestione n. 65 del 07.11.2019.
- l'accertamento relativo ad € 697.000,00, si riferisce a quota parte del finanziamento riconosciuto dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con il Decreto n. 171 del 10 maggio 2019,

registrato alla Corte dei Conti il 10 giugno 2019 al n. 1-1726, per il “Fondo per la progettazione di fattibilità delle infrastrutture e degli insediamenti prioritari per lo sviluppo del paese, nonché per la project review delle infrastrutture già finanziate” di cui all’art. 202, comma 1, lettera a) del Codice dei contratti pubblici di cui al D.Lgs.vo, n. 50 e successive modificazioni. La somma di € 697.000,00 è stata inserita in Bilancio in occasione della “IV nota di variazione 2019” di cui alla Delibera del Comitato di Gestione n. 65 del 07.11.2019.

Il finanziamento complessivo riconosciuto all’Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale è pari ad € 1.306.000,00 e la restante somma, pari ad € 609.000,00 è stata appostata in Bilancio di Previsione 2020 a seguito della I^a nota di variazione di Bilancio 2019 approvata con Delibera n. 17 del 24.04.2020.

Categoria 2.2.2 – Trasferimenti dalla Regione (€ 145.000,00)

La presente categoria contiene l’accertamento relativo al finanziamento per la Domanda di Aiuto prot. n. 25/2018 dell’8.10.2019 presentata da questa ADSP. In esecuzione di detta determinazione, l’Artea Decentrata dell’Agricoltura Lazio sud ha emesso il provvedimento di concessione n. 6/FLAG del 27.09.2019 nel quale è stata disposta la concessione a favore dell’Autorità di Sistema portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale del contributo complessivo in conto capitale di € 145.000,00, per la realizzazione del progetto denominato “Manutenzione straordinaria della pavimentazione della banchina di riva della darsena pescherecci” nel porto di Gaeta”. Tale somma è stata inserita in Bilancio in occasione della “IV^a nota di variazione 2019” di cui alla Delibera del Comitato di Gestione n. 65 del 07.11.2019.

Categoria 2.2.4 – Contributi diversi (€ 2.214.889,00)

La presente categoria contiene:

- l’accertamento relativo al contributo, a fondo perduto, in conto capitale per l’importo di 2.214.889,00, per la realizzazione dell’intervento denominato “BClick: MoS for the Future” - Pontile II Darsena Traghetti, action number 2017-EU-TM-0037-W, finanziato da INEA (Innovation and Networks Executive Agency) – Dipartimento C – Connecting Europe Facility (CEF), delegata dall’Unione Europea. La somma è stata inserita in Bilancio in occasione della II^a nota di variazione al Bilancio di Previsione 2019, approvata con Delibera del Comitato di Gestione n. 29 del 12.06.2019.

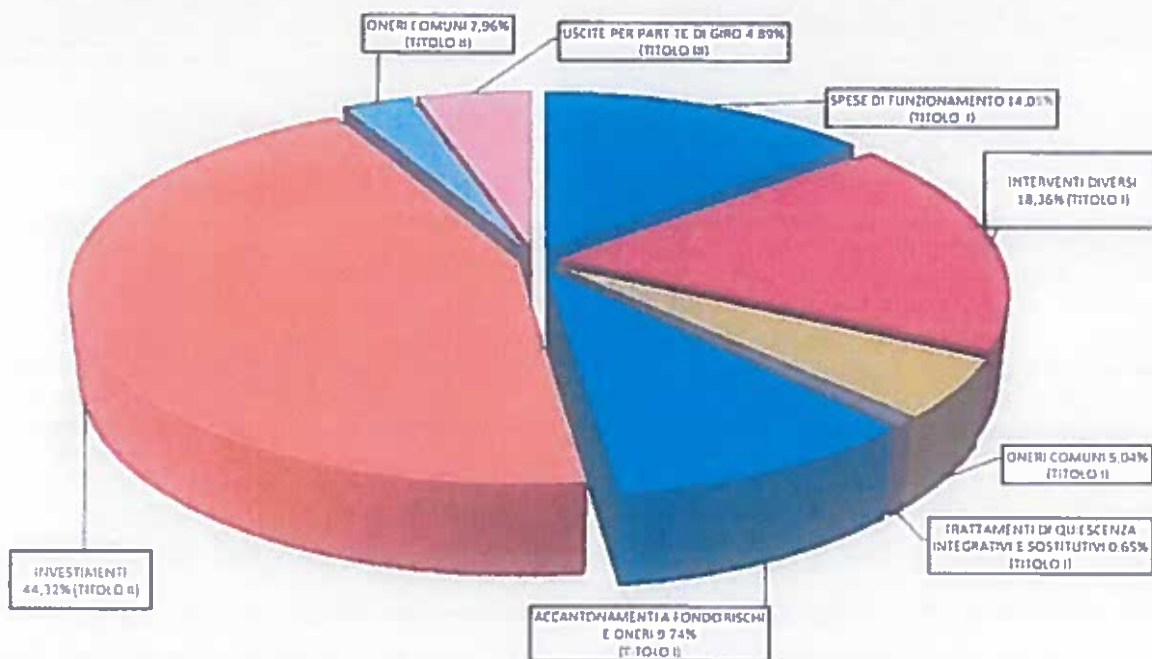
Titolo III Partite di giro (€ 5.231.860,70)

Le partite di giro sono movimenti finanziari che non incidono in alcun modo nell'attività economica dell'Ente poiché registrano operazioni effettuate per conto terzi e nel bilancio di competenza devono riportare, in virtù della loro natura, il pareggio tra entrate (accertamenti) e le uscite (impegni). Nell'anno 2019 l'ammontare delle partite di giro è risultato pari ad € 5.231.860,70 e tale somma è registrata al Titolo III dell'entrata e al Titolo III dell'uscita.

USCITE

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2019 approvato con delibera del Comitato di Gestione n. 48 del 26 ottobre 2018 e con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM/5674 del 28 febbraio 2019, ha autorizzato spese pari a € 53.952.408,00 comprensive delle partite di giro che, per effetto delle quattro variazioni di bilancio intervenute in corso d'anno, già evidenziate in premessa, nonché il prelievo dall'Avanzo di Amministrazione 2018 rilevato in sede di Rendiconto Generale 2018 per € 9.798.909,25, si sono attestate in € 107.742.519,42.

Unità Previsionali di Base	Previsioni assestate	Impegnato	Differenze
Spese di funzionamento	15.832.467,93	15.031.592,76	- 800.875,17
Interventi diversi	19.657.737,39	19.638.691,67	- 19.045,72
Oneri comuni	5.395.880,00	5.389.272,51	- 6.607,49
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	718.800,00	699.811,90	- 18.988,10
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	10.414.563,25	10.414.563,25	-
Totale uscite correnti (Titolo I)	52.019.448,57	51.173.932,09	- 845.516,48
Investimenti	47.409.405,85	47.404.673,67	- 4.732,18
Oneri comuni	3.162.665,00	3.162.664,98	- 0,02
Totale uscite in conto capitale (Titolo II)	50.572.070,85	50.567.338,65	- 4.732,20
Uscite per partite di giro (Titolo III)	5.151.000,00	5.231.860,70	80.860,70
Totale	107.742.519,42	106.973.131,44	- 769.387,98



Titolo I Uscite Correnti (€ 51.173.932,09)

Le uscite correnti che rappresentano il 48% del totale uscite, erano previste inizialmente in € 52.019.448,57, al termine dell'esercizio risultano impegnate complessivamente per € 51.173.932,09 e riguardano "Spese di funzionamento", "Spese per interventi diversi" ed "Oneri comuni di parte corrente".

Unità Previsionale di base 1.1 – Spese di funzionamento

Gli impegni di complessivi € 15.031.592,76 riguardano:

Categoria	2019	2018
Uscite per gli organi dell'Ente	315.156,82	332.459,92
Oneri per il personale in attività di servizio	11.315.423,40	11.237.014,86
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	3.401.012,54	3.209.262,52
Totale	15.031.592,76	14.778.737,30

L'incremento delle spese di funzionamento, nel confronto tra il 2019 ed il 2018, scaturisce dal lieve incremento degli oneri per il personale in servizio e dalle maggiori uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi avuto nell'esercizio in esame

Categoria 1.1.1 – Uscite per gli organi dell'Ente (€ 315.156,82)

	2019	2018
Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'AdSP	237.656,56	239.680,15
Indennità di carica e rimborsi spese ai Membri del Comitato di Gestione	2.876,58	3.085,57
Indennità di carica e rimborsi spese agli Organi di Controllo	59.389,98	63.694,68
Indennità di carica e rimborsi spese OIV	15.233,70	25.999,52
Totale	315.156,82	332.459,92

Nell'anno 2019, al Presidente dell'AdSP è stato riconosciuto un compenso pari ad € 237.656,56 costituito dalla parte fissa (€ 170.000,00) e della parte variabile della retribuzione del Presidente (€ 60.000,00), di cui all'art. 2 del DM 456/2016 a valere per l'anno 2018 per il raggiungimento del 100% degli obiettivi assegnati, determinata dal Comitato di Gestione con Delibera del Comitato di Gestione n. 3 del 31.07.2017, e liquidata nella mensilità di marzo 2019.

I rimborsi spese per l'espletamento di attività istituzionali sono stati pari ad € 7.656,56.

I compensi riconosciuti ai membri del Comitato di Gestione, pari ad € 2.876,58 sono stati determinati con Delibera del Comitato di Gestione n. 3 del 31.07.2017.

Il trattamento economico riconosciuto ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti, pari ad € 59.389,98, è stato determinato sulla base del DM n. 412 del 18.05.2009 come confermato con nota M.INF.VPTM U. 0032078 del 30.11.2017, e dalla nota M_INF.VPTM.REGISTRO UFFICIALE.U.0026965.19-10-2018 con cui il compenso da corrispondere ai componenti dei collegi deve essere determinato applicando le percentuali indicate nel Decreto Ministeriale del 18 maggio 2009, sull'intero ammontare del compenso spettante ai Presidenti comprensivo della parte variabile.

Con Decreto del Presidente n. 309 del 29.12.2017 stato istituito l'Organismo Interno di Valutazione dell'AdSP del MTCS per il triennio 2018-2020 il cui compenso è stato determinato in € 15.233,70.

Categoria 1.1.2 – Oneri per il personale in attività di servizio (C 11.315.423,40)

Gli oneri del personale risultano così classificati:

	2019	2018
Emolumenti Segretario Generale	239.984,60	223.732,10
Emolumenti fissi al personale dipendente	5.182.941,03	5.167.804,30
Emolumenti variabili al personale dipendente	139.434,87	145.510,87
Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	3.168.782,69	3.141.285,08
Indennità e rimborso per missioni	73.814,07	74.502,17
Altri oneri per il personale	97.319,54	89.022,02
Spese per l'organizzazione di corsi per il personale	1.749,21	1.775,60
Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	2.411.397,39	2.393.382,72
Fondo per la progettazione diretta dei lavori		-
Totale	11.315.423,40	11.237.014,86

L'Ente ha adeguato il trattamento economico annuale lordo del personale di questa Autorità Portuale, al limite retributivo di € 240.000,00, ai sensi ex art.23 ter D.L. 201/2011 convertito in legge 214/2011 e ss.mm.ii.

L'intera categoria denominata "Oneri per il personale in attività di servizio" registra un lieve incremento rispetto all'esercizio 2018.

Nell'anno 2019 al Segretario Generale è stato riconosciuto un compenso pari ad euro 232.604,87 a titolo di retribuzione.

I rimborsi spese per l'espletamento di attività istituzionali sono stati pari ad € 7.324,23.

Categoria 1.1.3 – Uscite per l'acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi (€ 3.401.012,54)

Gli impegni della categoria riguardano le seguenti tipologie di spesa:

	2019	2018
Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto terrestri	2.313,90	2.924,09
Spese connesse con l'utilizzo di mezzi nautici	29.209,40	29.209,40
Spese per pulizia, manutenzioni ed adattamenti diversi	1.347.241,01	1.374.756,22
Lavori di manutenzione ordinaria dei locali a disposizione	27.874,79	482,39
Locazione passive	129.404,65	137.473,75
Utenze varie	1.150.881,30	889.912,07
Spese per consulenze studi	6.039,00	5.000,00
Materiale di economato	15.326,81	18.204,54
Spese per libri, pubblicazioni, abbonamenti vari	31.944,01	16.363,30
Spese postali, telegrafiche e telefoniche	2.843,05	9.924,38
Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	199.526,66	251.351,49
Spese per atti e contratti vari	23.038,62	28.593,91
Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	27.755,00	7.446,88
Spese per effetti di corredo, per il personale dipendente	521,00	1.500,00
Premi di assicurazioni	165.803,69	202.399,73
Spese di pubblicità (Legge 67/87)	39.520,00	25.238,00
Spese di rappresentanza	3.769,65	3.701,06
Spese legali, giudiziarie e varie	198.000,00	204.781,31
Totale	3.401.012,54	3.209.262,52

La categoria presenta un incremento di spesa rispetto all'esercizio 2018 dovuto essenzialmente a maggiori costi sostenuti per le utenze varie.

Unità Previsionale di base 1.2 – Interventi diversi

Gli impegni di complessivi € 19.638.691,67 riguardano:

Categoria	2019	2018
Uscite per prestazioni istituzionali	14.476.568,85	14.697.197,42
Trasferimenti passivi	101.182,00	127.645,21
Oneri finanziari	3.634.966,23	3.222.587,89
Oneri tributari	1.306.083,49	1.334.274,93
Restituzioni e rimborsi diversi	-	3.800,00
Uscite non classificabili in altri voci	119.891,10	201.149,87
Totale	19.638.691,67	19.586.655,32

Categoria 1.2.1 – Uscite per prestazioni istituzionali (€ 14.476.568,85)

	2019	2018
Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	13.740.302,85	14.318.244,76
Manutenzione ordinaria	530.090,07	176.075,70
Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	42.780,05	76.940,38
Spese promozionali e di propaganda	163.395,88	125.936,58
Totale	14.476.568,85	14.697.197,42

La categoria presenta un decremento rispetto all'esercizio 2018 dovuto essenzialmente alle prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali.

Soc.	Prestazioni Istituzionali	Security	Manutenzione straordinaria	TOTALE
Port Mobility	10.100.635,28 €	- €	101.200,00 €	10.201.835,28 €
Se.port	1.841.304,56 €	210.000,00 €	- €	2.051.304,56 €
Port Utilities	1.748.804,32 €	1.328.425,15 €	123.450,00 €	3.200.679,47 €
prestazioni varie	49.558,69 €			
Totale	13.740.302,85	1.538.425,15	224.650,00	15.503.378,00

Tale categoria è costituita da tutti i costi sostenuti da questa Adsp per lo svolgimento dei servizi erogati dalle Società di Interesse Generale.

Gli importi impegnati per le SIEG sono stati rilevati nelle categorie delle "Uscite per Prestazioni Istituzionali", per "Spese connesse con la sicurezza" e nella categoria "Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti":

SIEG	TOTALE 2019	TOTALE 2018
Port Mobility	10.201.835,28 €	€ 10.280.033,60
Se.port	2.051.304,56 €	€ 1.928.274,87
Port Utilities	€ 3.200.679,47	€ 3.890.128,36
Port Authority Security	€ 3.800.000,00	€ 3.891.880,00
Totale	€ 19.253.819,31	€ 19.990.316,83

Categoria 1.2.2 – Trasferimenti passivi (C 101.182,00)

La categoria si compone della voce “Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali” i cui impegni ammontano ad € 25.397,00. Tale voce accoglie le spese sostenute per la partecipazione da parte dei rappresentanti dell’Ente alle principali associazioni del settore logistica e trasporti a livello europeo nonché per lo svolgimento di attività di ricerca di nuovi finanziamenti europei. Inoltre, nella medesima categoria troviamo la voce “Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell’attività portuale” con un impegnato di € 75.785,00 riguardante la quota associativa annuale di Assoport.

Categoria 1.2.3 – Oneri finanziari (€ 3.634.966,23)

La categoria si compone della voce “Commissioni bancarie, interessi passivi mutui ed altri interessi” i cui impegni ammontano ad € 3.634.966,23. Nel 2019 l’Ente ha avuto maggiori spese per interessi passivi pari ad euro 452.367,78, riconosciuti alla società Port Mobility S.p.A per il ritardato pagamento di fatture pregresse.

Categoria 1.2.4 – Oneri tributari (€ 1.306.083,49)

La categoria si compone della voce “Oneri Tributari” i cui impegni ammontano ad € 1.306.083,49. Trovano copertura i tributi quali IRES IRAP, l’imposta sostitutiva TFR, l’IMU.

Categoria 1.2.6 – Uscite non classificabili in altre voci (€ 119.891,10)

La categoria si compone della voce “Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori” dovuta in particolare alle spese previste per il pagamento dei componenti del Collegio sull’ Arbitrato promosso dalla Soc. Compagnia Porto Civitavecchia S.p.A.

Unità Previsionale di base 1.3 – Oneri comuni

In questa Unità previsionale di Base è prevista la seguente categoria:

Categoria 1.3.1 – Spese connesse con la sicurezza (€ 5.389.272,51)

La categoria si compone della voce “Spese connesse alla sicurezza dei tre Porti” i cui impegni ammontano ad € 5.389.272,51, relativi sia alle spese per i servizi di piantonamento e vigilanza espletati dalla Soc. Port Authority Security srl che per l’adeguamento e la manutenzione degli impianti di sicurezza degli scali con quanto disposto dal Codice I.S.P.S. (Codice Internazionale per la Sicurezza di Navi e Porti).

SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA DEI 3 PORTI	2019
Se.port	210.000,00 €
Port Utilities-illuminazione pubblica	493.917,87 €
Port Utilities-manutenzione impianti di security e tecnologici	834.507,28 €
Port Authority Security	3.800.000,00 €
Interventi vari	50.847,36 €
Totale	€ 5.389.272,51

Unità Previsionale di base 1.4 – Trattamenti di quiescenza integrativi e sostitutivi

In questa Unità previsionale di Base è prevista la seguente categoria:

Categoria 1.4.2 – Accantonamento al Trattamento di Fine Rapporto (€ 699.811,90)

La categoria si compone della voce “Accantonamento al Trattamento di fine Rapporto” i cui impegni ammontano ad € 699.811,90.

Unità Previsionale di base 1.5 – Accantonamenti a Fondi Rischi ed oneri

In questa Unità previsionale di Base è prevista la seguente categoria:

Categoria 1.5.1 – Accantonamenti a Fondi Rischi ed oneri (€ 10.414.563,25)

La categoria si compone della voce “Accantonamento art. 61 L. 133/2008” i cui impegni ammontano ad € 915.654,00 per i versamenti effettuati nel corso dell’anno 2019 al Bilancio dello Stato e della voce “Accantonamenti per Contenzioso” i cui impegni ammontano ad € 9.498.909,25.

Si riepilogano, per chiarezza espositiva tutte le somme versate nell’anno 2019 ai sensi della L. n. 133/2008, della L. n. 122/10, della L. n. 135/2012 e della L. n. 89/2014.

SOMME DA VERSARE AL BILANCIO DELLO STATO	
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co 17, Legge n. 133/2008, <u>entro il 31.03.2019</u> ,	72.954,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.2, co. 618-623, legge n.244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n.122, <u>entro il 30.06.2019</u> .	-
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, co. 3, Legge n. 135/2012, pari al 10 % della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, <u>entro il 30/06/2019</u> .	473.342,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 50, co. 3, Legge n. 89/2014, pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, <u>entro il 30/06/2019</u> .	236.671,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, co. 142, legge n. 228/2012 <u>entro il 30.06.2019</u> .	
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, legge n. 122/2010, <u>entro il 31.10.2019</u> .	132.687,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 5, co. 14, legge n.135/2012 <u>entro il 31.10.2019</u> .	
Totale da versare al bilancio dello Stato	915.654,00

La consistenza della voce “Accantonamenti per contenzioso” è stata determinata in occasione della III^a nota di variazione al Bilancio di Previsione 2019 di cui alla Delibera del Comitato di Gestione n. 33 del 31 luglio 2019, approvata con nota del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti M_INF.VPTM. REGISTRO UFFICIALE. U. 0030326 del 12 novembre 2019, con la quale è stato operato il prelievo dall’Avanzo di Amministrazione al 31.12.2018, nella porzione di € 9.498.909,25 per coprire finanziariamente lo sfavorevole lodo definitivo emesso in data 14.05.2019 a definizione del giudizio introdotto dalla Soc. Compagnia Porto Civitavecchia S.p.A nei confronti dell’AdSP condannata a pagare

la somma sopra citata, oltre agli interessi legali dalla data di notifica della domanda arbitrale (4.01.2018) fino al soddisfo. Il prelievo della somma vincolata dell'Avanzo di Amministrazione di euro 9,498.909,25 è stata destinata al Fondo Rischi ed Oneri per Contenzioso.

Titolo II Uscite in conto capitale (€ 50.567.338,65)

Le uscite in conto capitale che rappresentano il 47% del totale uscite, erano previste in € 50.572.070,85 e risultano, al termine dell'esercizio, impegnate complessivamente per € 50.567.338,65 e costituite dalle Unità Previsionali di Base "Investimenti" ed "Oneri comuni".

Unità Previsionale di base 2.1 – Investimenti

Gli investimenti, i cui impegni ammontano a € 47.404.673,67 sono relativi a:

Categoria	2019	2018
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti	47.211.095,39	9.370.136,72
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	34.944,63	30.323,53
Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	158.633,65	45.360,60
Totale	47.404.673,67	9.445.820,85

Categoria 2.1.1 – Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed investimenti (€ 47.211.095,39)

	2019	2018
Acquisizioni di immobili ed opere portuali	5.400.000,00	-
Lavori di straordinaria manutenzione	3.104.814,35	3.798.907,18
Impianti portuali	38.706.281,04	5.571.229,54
Totale	47.211.095,39	9.370.136,72

Categoria 2.1.2 – Acquisizione di immobilizzazioni tecniche (€ 34.944,63)

	2019	2018
Acquisto di attrezzature e macchinari	34.944,63	439,20
Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti, software, ecc)	-	29.884,33
Totale	34.944,63	30.323,53

Categoria 2.1.5 – Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio (€ 158.633,65)

La categoria si compone della voce “Indennità di anzianità” i cui impegni ammontano ad € 158.633,65.

Nel corso dell’esercizio sono stati riconosciuti anticipi TFR al personale dipendente per € 158.633,65 in conto competenza ed è stata effettuata una ricognizione del Fondo TFR dell’Autorità di Sistema Portuale del MTCS di cui al Decreto del Presidente n. 289 del 23.10.2019. La consistenza al 31.12.2019 del Fondo TFR presente nell’Ente è pari ad € 1.042.900,69.

Unità Previsionale di base 2.2 – Oneri comuni

In questa Unità previsionale di Base è prevista la seguente categoria:

Categoria 2.2.1 – Rimborsi di mutui (€ 3.162.664,98)

La voce riguarda il pagamento della quota capitale delle rate di mutuo destinate alla realizzazione di infrastrutture ed arredi portuali i cui impegni ammontano ad € 3.162.664,98.

Titolo III Partite di giro (€ 5.231.860,70)

Le partite di giro sono movimenti finanziari che non incidono in alcun modo nell’attività economica dell’Ente poiché registrano operazioni effettuate per conto terzi e nel bilancio di competenza devono riportare, in virtù della loro natura, il pareggio tra entrate (accertamenti) e le uscite (impegni). Nell’anno 2019 l’ammontare delle partite di giro è risultato pari ad € 5.231.860,70 e tale somma è registrata al titolo III dell’entrata e al Titolo III dell’uscita.

Si riportano di seguito le tabelle dimostrative finalizzate all’esame dei documenti contabili da parte dell’Organo di controllo e dei Ministeri vigilanti parte integrante del Rendiconto 2019

VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA

SPESE PER CONSULENZE	
(art. 6, comma 7, decreto legge 31.5.2010, n.78, convertito in legge 30 luglio 2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	58.300,00
b) Limite di spesa 2019 (max 20%)	11.660,00
e) Spesa effettuata nel 2019	6.039,00
c) somma versata al Bilancio dello Stato entro il 31.10.2019 (a-b)	46.640,00

SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE, CONVEGNI, MOSTRE, PUBBLICITA', RAPPRESENTANZA(1)	
(art. 6, comma 8, decreto legge 31.5.2010, n.78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	18.866,00
b) Limite di spesa 2019 (max 20%)	3.773,20
c) Spesa effettuata nel 2019 (1)	3.769,65
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2019 (a-b)	15.092,80
(1) al netto delle spese per mostre e convegni che concretizzano l'espletamento delle attività istituzionali	

SPESE PER SPONSORIZZAZIONI	
(art. 6, comma 9, decreto legge 31.5.2010, n.78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	13.637,00
b) Limite di spesa 2019	-
c) somma versata al bilancio dello Stato entro 31.10.2019 (a-b)	13.637,00

SPESE PER MISSIONI NAZIONALI E/O INTERNAZIONALI(2)	
(art. 6, comma 12, decreto legge 31.5.2010, n.78 convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	101.893,00
b) Limite di spesa 2019 (max 50%)	50.946,50
c) Spesa effettuata nel 2019 (2)	42.262,01
d) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 31.10.2019 (a-b)	50.946,50
(2) al netto delle spese sostenute per missioni strettamente connesse ad accordi internazionali o indispensabili per la partecipazione a riunioni presso enti ed organismi internazionali o comunitari	

SPESE PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE	
(art. 6, comma 13, decreto legge 31.5.2010, n.78 convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	6.176,00
b) Limite di spesa 2019 (max 50%)	3.088,00
c) Spesa effettuata nel 2019	1.749,21
SPESE PER AUTOVETTURE E ACQUISTO BUONI TAXI	
(art. 6, comma 14, decreto legge 31.5.2010, n.78, convertito dalla legge 30.7.2010, n. 122)	
a) Spesa 2009	16.413,00
b) somma da versare al bilancio dello Stato entro il 31.10.2019 (20%)	3.282,60
(art. 15, comma 1, decreto legge 24.4.2014, n.66, convertito dalla legge 23.6.2014, n. 89)	
c) Spesa 2011	13.125,18
d) Limite di spesa 2019 (max 30%)	3.937,55
e) Spesa effettuata nel 2019	2.313,90

SPESE PER CONSUMI INTERMEDI	
(art. 8, comma 3, decreto legge 6.7.2012, n.95, convertito dalla legge 7.8.2012, n. 135)	
(art. 50, comma 3, decreto legge 24.4.2014, n.66, convertito dalla legge 23.6.2014, n.89)	
a) Spesa prevista nel 2012	4.538.977,00
b) Spesa sostenuta nel 2010	4.733.417,07
c) Somma versata al bilancio dello Stato entro il 30.06.2019 pari al 15% della spesa sostenuta nel 2010 (3)	710.012,56
d) Limite di spesa 2019 (a-c)	3.828.964,44
e) Spesa effettuata nel 2019	3.464.266,97
(3) Nel calcolo, oltre alla voce contenute nella categoria "uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi", debbono essere considerate le spese relative alle missioni sia del personale dipendente che degli organi di amministrazione e di controllo, le spese di formazione e quelle di promozione a qualsiasi titolo sostenute	

SPESE PER MANUTENZIONE DEGLI IMMOBILI UTILIZZATI			
(art. 2, co. 618-623 L. 244/2007, come modificato dall'art. 8, Legge 30 luglio 2010, n. 122)			
a) Numero degli immobili	5	b) valore degli immobili	€ 17.300.000,00
c) Limite di spesa (2%)			€ 346.000,00
d) Spesa effettuata nel 2019	per manutenzione ordinaria		€ 27.874,79
	per manutenzione straordinaria		-
	in totale		€ 27.874,79
e) Spesa effettuata nel 2007	per manutenzione ordinaria		€ 220.960,47
	per manutenzione straordinaria		€ 38.498,42
	in totale		€ 259.458,89
Eventuale differenza da versare al bilancio dello Stato entro il 30.06.2019 (e-c)			-€ 86.541,11

SOMME VERSATE AL BILANCIO DELLO STATO

SOMME DA VERSARE AL BILANCIO DELLO STATO	
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, co 17, Legge n. 133/2008, <u>entro il 31.03.2019</u> ,	72.954,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art.2, co. 618-623, legge n.244/2007, come modificato dall'art. 8, legge 30 luglio 2010, n.122, <u>entro il 30.06.2019</u> .	-
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 8, co. 3, Legge n. 135/2012, pari al 10 % della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, <u>entro il 30/06/2019</u> .	473.342,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 50, co. 3, Legge n. 89/2014, pari al 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi, <u>entro il 30/06/2019</u> .	236.671,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, co. 142, legge n. 228/2012 <u>entro il 30.06.2019</u> .	
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, co. 21, legge n. 122/2010, <u>entro il 31.10.2019</u> .	132.687,00
Somma versata al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 5, co. 14, legge n.135/2012 <u>entro il 31.10.2019</u> .	
Totale da versare al bilancio dello Stato	915.654,00

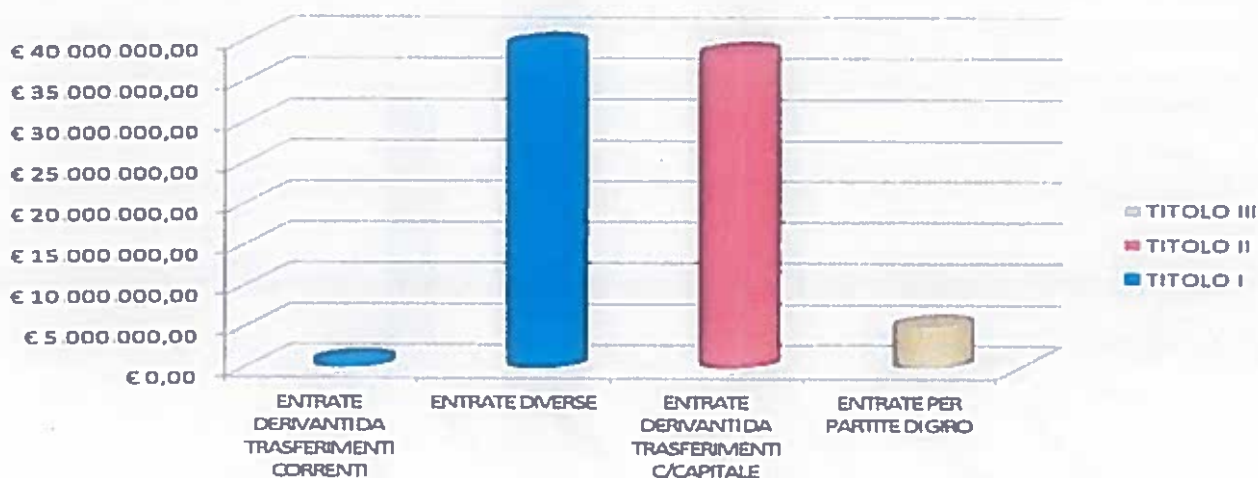
GESTIONE DEI RESIDUI

A seguito dell'attività istruttoria di RICOGNIZIONE dei residui attivi e passivi iniziata in sede di consuntivo 2017 l'Area Finanziaria e contabile ha RICOGNITO e cancellato, alla data del 31.12.2019, residui attivi per l'importo di € 1.550.012,34 e residui passivi per l'importo di € 1.719.159,81 ravvisabili nelle Entrate e nelle Uscite del Rendiconto Generale 2019 nella colonna "Variazioni in Residui (-)" e nel Conto Economico alle voci Proventi ed Oneri Straordinari di reddito quali "minori residui attivi" e "minori residui passivi". Tale attività ha avuto riflessi nella rappresentazione nei Conti d'ordine, come meglio descritto e rappresentato nella Nota integrativa a cui si rimanda.

RESIDUI ATTIVI

L'ammontare dei residui attivi al 31.12.2019, ad esito della procedura di ri-accertamento straordinario dei residui attivi si attesta, nel suo valore complessivo ad € 118.133.643,37 formato per il 53,83% dai residui dell'esercizio (€ 63.585.598,89) e per il 46,17 % dai residui provenienti dagli esercizi precedenti (€ 54.548.044,48).

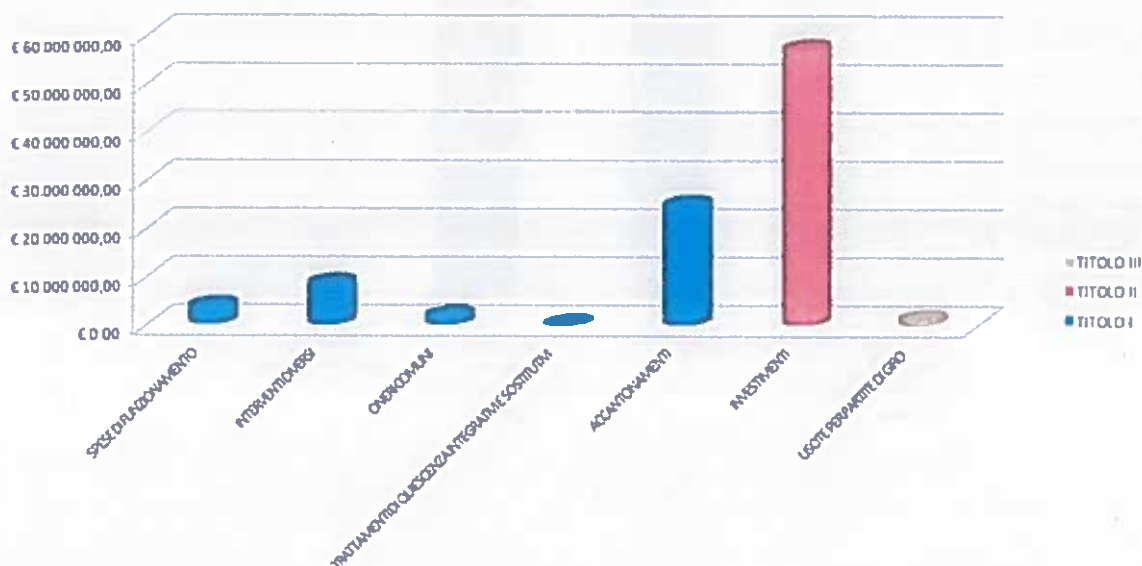
Unità Previsionali di Base	Residui Attivi
Entrati derivanti da trasferimenti correnti	34.504,24
Entrate diverse	43.939.152,08
Totale entrate correnti (Titolo I)	43.973.656,32
Entrate per alienazioni di beni patrimoniali e riscossione di crediti	-
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	69.349.861,03
Entrate derivanti da accensione di prestiti	1.394.165,48
Totale entrate in conto capitale (Titolo II)	70.744.026,51
Entrate per partite di giro (Titolo III)	3.415.960,54
Totale	118.133.643,37



RESIDUI PASSIVI

L'ammontare dei residui passivi al 31.12.2019 ad esito della procedura di ri-accertamento straordinario dei residui passivi si attesta, nel suo valore complessivo ad € 133.164.973,96 formato per il 45,31 % dai residui dell'esercizio (€ 60.334.085,04) e per il 54,69 % dai residui provenienti dagli esercizi precedenti (€ 72.830.888,92).

Unità Previsionali di Base	Residui passivi
Spese di funzionamento	2.917.652,19
Interventi diversi	5.588.911,23
Oneri comuni	776.885,84
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	102.106,74
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	34.269.961,97
Totale uscite correnti (Titolo I)	43.655.517,97
Investimenti	88.413.981,64
Oneri comuni	-
Totale uscite in conto capitale (Titolo II)	88.413.981,64
Uscite per partite di giro (Titolo III)	1.095.474,35
Totale	133.164.973,96



Con Decreto del Presidente dell'AdSP del Mar Tirreno centro Settentrionale si dava mandato all'Area Finanziaria e Contabile di provvedere al Riaccertamento Straordinario dei Residui Attivi e Passivi, da completare inizialmente entro il 30.06.2017, proseguito nel 2018 e completato nell'anno 2019.

Decreto n. 94/2017	2017	%	2018	%	2019	%	Valore totale
Residui attivi al 01.01.	84.123.525,40		83.615.578,49		72.857.402,94		
Attività di riaccertamento e cancellazione	- 5.866.679,94	-6,97%	- 6.576.348,34	-7,86%	- 1.550.012,34	-2,13%	- 13.993.040,62
Variazione incassi e residui da incassare di competenza	5.358.733,03		4.181.827,21		46.826.252,77		
Residui attivi totali al 31.12.	83.615.578,49		72.857.402,94		118.133.643,37		
Residui passivi al 01.01.	79.133.771,49		96.702.004,64		92.822.177,05		
Attività di riaccertamento e cancellazione	- 5.468.928,05	-6,91%	- 9.240.471,03	-9,56%	- 1.719.159,81	-1,85%	- 16.428.558,89
Variazione pagamenti e residui da incassare di competenza	23.037.161,20		5.360.643,44		42.061.956,72		
Residui passivi totali al 31.12	96.702.004,64		92.822.177,05		133.164.973,96		

GESTIONE PER MISSIONI ISTITUZIONALI

Un sistema di contabilità economica viene definito analitico quando il costo (valore delle risorse impiegate), oltre che alla natura, è correlato alla struttura organizzativa ed alla destinazione, ossia allo scopo per cui le risorse sono impiegate.

I costi sono rilevati per natura, secondo le caratteristiche fisico-economiche degli stessi, sulla base del Piano dei conti.

Per quanto riguarda la responsabilità, il sistema di contabilità economica adotta un Piano dei Centri di Costo, i cui titolari sono responsabili dell'impiego delle risorse umane e strumentali loro affidate; i centri di costo corrispondono alle strutture organizzative di livello dirigenziale generale.

Il Centro di responsabilità amministrativa rappresenta la struttura organizzativa di riferimento del Bilancio Finanziario e corrisponde alla struttura dirigenziale di vertice dell'Amministrazione; il titolare è responsabile "della gestione e dei risultati derivanti dall'impiego delle risorse umane, finanziarie e strumentali assegnate" (art.3, comma 3, D.Lg.vo n.279/97).

E' stato individuato un unico centro di responsabilità nella figura del Segretario Generale e i seguenti centri di costo attivi:

CENTRI DI COSTO	
C01	SEGRETARIO GENERALE
C02	PRESIDENTE
C07	AREA TECNICA E PIANIFICAZIONE DELLE OPERE
C08	AREA FINANZIARIA E CONTABILE
C18	AREA AMBIENTE E, DEMANIO E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO
C20	AREA TRASPARENZA E ANTICORRUZIONE
C21	AREA LEGALE
C22	AREA AFFARI GENERALI E COORD. UFFICI DEI PORTI DI FIUMICINO E GAETA
C23	AREA LAVORO PORTUALE

Con Delibera del Comitato di Gestione n. 01 del 25.01.2018 questa Autorità di Sistema aveva proposto la rimodulazione della Pianta Organica con soppressione di una posizione QB, sostituita da una posizione II L.P. ed una posizione IV L.P., ai fini di ottemperare agli obblighi di assunzione ai sensi della Legge n. 68/1999 (Assunzione Categorie Protette).

Il Ministero, con nota M_TRA/PORTI/4697 del 21.02.2018, approvava la rimodulazione proposta con un organico definitivo di 117 unità lavorative.

Nel corso dell'anno in esame, con ODS 2 DEL 30/01/2018 si è proceduto all'adozione del nuovo organigramma dell'Ente con operatività dal 05.02.2018 e con i successivi ODS 2-9 del 02.02.2018 sono state definite la dotazione Organica degli Uffici delle Diverse Aree.

A Luglio 2018 con l'ODS 28 del 19.07.2018 si è proceduto all'adozione di un nuovo Organigramma dell'Ente ad invarianza delle unità lavorative precedentemente approvate e con i successivi ODS 30-31-32-34-36-37-38 si è proceduto alla ulteriore nuova definizione della Dotazione Organica degli Uffici delle diverse Aree.

Con l'ODS 44 del 26.10.2018 si è proceduto all'adozione di un nuovo Organigramma dell'Ente, attualmente vigente, dove si è proceduto alla ulteriore nuova definizione della Dotazione Organica degli Uffici delle Diverse Aree.

Nel 2019 le unità lavorative effettive sono passate nel corso dell'anno da 112 a 111 a seguito della quiescenza di una posizione economica da funzionario QA inserito nel centro di costo C07.

Pertanto, sono ancora da coprire 1 posizione economica da dirigente, 1 posizione economica da QA, 2 posizioni economiche da QB, una posizione economica da 3L ed una 4L.

Centri di Costo	Posizione economica							Totale unità lavorative per centro di costo
	4LP	3LP	2LP	1LP	QB	QA	DIF	
C01 - Segretario Generale	1	5	0	3	2	3	1	15
C02 - Presidente - Organi Istituzionali	0	7	4	1	0	3	1	16
C07 - Area Tecnica	0	7	1	2	1	4	2	17
C08 - Area Finanziaria e Contabile	0	4	3	0	2	2	2	13
C18 - Area Ambiente Demanio e Valorizzazione del Patrimonio	0	3	4	2	0	2	1	12
C20 - Area Trasparenza e Anticorruzione	0	1	0	0	0	1	1	3
C21 - Area Legale	0	0	0	2	2	0	1	5
C22 - Area Affari Generali e Coordinamento Uffici dei Porti di Fiumicino e Gaeta	2	6	5	1	4	3	1	22
C23 - Area Lavoro Portuale	0	0	1	3	0	2	2	8
Totale unità lavorative per posizione economica								111

Si allegano le risultanze definitive della gestione per il Centro di Responsabilità – Segretario Generale - con l'analisi dei totali sia dei costi per natura che dei costi per finalità, ottenuti nell'anno in esame.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale		
CENTRO DI RESPONSABILITA' - CdR - Segretario Generale		
COSTI PER NATURA - ANNO 2019 CONSUNTIVO		
	TOTALE COSTI	INCIDENZA
	Importi in euro	% sul totale Amministrazione
COSTO DEGLI ORGANI		
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	315.156,82	0,5
COSTO DEL PERSONALE		
Oneri per il personale in attività di servizio	12.887.002,12	20,32
Oneri per il personale in quiescenze		
COSTO DI GESTIONE		
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	17.874.371,20	28,19
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI		
Trasferimenti passivi		
Oneri finanziari	3.634.966,23	5,73
Oneri tributari	515.094,26	0,81
Poste correttive e compensative delle spese correnti	915.654,00	1,44
Spese non classificabili in altre voci	20.361.981,74	32,11
AMMORTAMENTI	6.908.433,06	10,9
TOTALI COSTI DEL CENTRO DI RESPONSABILITA' - CdR - Segretario Generale	63.412.659,43	100

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settecentrale

CENTRO DI RESPONSABILITÀ - CdR - Segretario Generale

FINALITÀ DEI COSTI - ANNO 2019 Consuntivo

Costi per natura	MISSIONI ISTITUZIONALI									
	TOTALE	INDIRIZZO POLITICO	PIANIFICAZIONE E PROGRAME	PROMOZIONE	FINANZIAMENTI AMMINISTRATIVI	PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE OPERE	SUPPORTO ALLE ATTIVITÀ ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	SECURITY		
COSTO DEGLI ORGANI										
Spese per gli organi istituzionali dell'Autorità Portuale	315.156,82	59.077,53	44.495,27	44.495,27	78.161,66		44.495,28	44.431,81		
COSTO DEL PERSONALE										
Oneri per il personale in attività di servizio	12.887.002,12	1.033.299,17	2.747.103,68	1.368.392,69	3.339.657,90	1.126.466,16	2.963.933,84	308.148,68		
Oneri per il personale in quiescenza										
COSTI DI GESTIONE										
Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	17.874.371,20	122.320,95	958.582,55	377.480,85	14.637.160,97	627.770,70	1.001.574,73	149.480,45		
COSTI STRAORDINARI E SPECIALI										
Trasferimenti passivi										
Oneri finanziari	3.634.968,23	305.799,45	788.743,84	409.998,68	847.780,01	339.380,56	843.909,10	99.354,59		
Oneri tributari	515.094,26	43.525,67	111.619,50	58.117,40	119.982,42	48.133,59	119.434,06	14.281,62		
Poste correttive e compensative delle spese correnti	915.654,00	77.044,78	198.680,21	103.287,42	213.554,17	85.476,58	212.578,84	25.032,00		
Spese non classificabili in altre voci	20.361.981,74	12.642,54	4.946.874,85	37.289,54	6.253.960,09	50,67	4.947.022,87	4.164.141,18		
AMMORTAMENTI										
TOTALE COSTI	63.412.659,43	2.230.273,25	11.296.375,09	3.177.072,65	27.103.729,72	2.869.656,24	11.739.152,93	4.996.399,55		

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

CENTRO DI RESPONSABILITA' - CdR - Segretario Generale

TOTALE FINALITA' - ANNO 2019 Consuntivo

MISSIONI ISTITUZIONALI	COSTI PER NATURA											%
	COSTO DEGLI ORGANI	%	COSTO DEL PERSONALE	%	COSTI DI GESTIONE	%	COSTI STRAORDINARI SPECIALI	%	AUMENTAMENTI	%	TOTALE COSTI	
INDIRIZZO POLITICO	59.077,53	2,65	1.033.299,17	46,33	122.320,95	5,48	439.012,44	19,68	576.563,16	25,85	2.230.273,25	3,52
PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE	44.495,27	0,39	2.747.103,68	24,32	958.582,55	8,49	6.045.918,40	53,52	1.500.275,19	13,28	11.296.375,09	17,81
PROMOZIONE	44.495,27	1,40	1.368.392,69	43,07	377.480,85	11,88	608.693,04	19,16	778.010,80	24,49	3.177.072,65	5,01
FUNZIONI DI AMMINISTRAZIONE ATTIVA	78.161,66	0,29	3.339.657,90	12,32	14.637.160,97	54,00	7.435.276,69	27,43	1.613.472,50	5,95	27.103.729,72	42,74
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DELLE OPERE PORTUALI			1.126.466,16	39,25	627.770,70	21,88	473.041,40	16,48	642.377,98	22,39	2.869.656,24	4,53
SUPPORTO ALLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI DEGLI ENTI	44.495,28	0,38	2.963.933,84	25,25	1.001.574,73	8,53	6.122.944,87	52,16	1.606.204,21	13,68	11.739.152,93	18,51
SECURITY	44.431,81	0,89	308.148,68	6,17	149.480,45	2,99	4.302.809,39	86,12	191.539,22	3,83	4.996.399,55	7,88
TOTALE COSTI DEL C. di R. SEGRETARIO GENERALE	315.156,82	0,50	12.887.002,12	20,32	17.874.371,20	28,19	25.477.696,23	40,10	6.908.433,06	10,89	63.412.659,43	100,00

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019

ENTRATE PARTE I

Anno di gestione: 2019

16/06/2020

Capitolo		Gestione di Competenza					Somme da Accertare		Differenze rispetto alle previsioni	
Descrizione	Stanziamto Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)	
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI									
E1.1	Categoria 1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
E1.1/10	Contributo dello Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.2	TOTALE CATEGORIA E1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.2/10	Contributo della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.3	TOTALE CATEGORIA E1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.3/10	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.3/20	Contributo amministrazione provinciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.4	TOTALE CATEGORIA E1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.4/10	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.4/20	Contributo Camera di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.1.4/30	Contributo altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2	TOTALE CATEGORIA E1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE									
E1.2.1/10	Gettito delle tasse sulle merci imb. e sbar Cap III, Titoli II L.82/63 ecc. (cod. 903)	15.947.408,00	0,00	3.773.408,00	12.174.000,00	11.638.072,42	2.029.323,11	13.667.395,53	1.840.886,16	
E1.2.1/20	GETTITO DELLA TASSA DI ANCORAGGIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2.1/30	Gettito delle tasse erariali (art. 2, c.1.D.L.4774 convertito dalla L.117/74) (cod. 921)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2.1/30	Gettito delle tasse ancoraggio (Capo I, Tit. I, L.82/63 e s.m.) (cod. 922)	4.200.000,00	118.700,00	0,00	4.318.700,00	4.132.320,44	112.339,89	4.244.660,33	74.039,67	
E1.2.1/40	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L.84/94	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	239.660,74	0,00	239.660,74	0,00	
E1.2.1/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art.68 del C.N.	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	47.950,00	0,00	47.950,00	0,00	
E1.2.2	TOTALE CATEGORIA E1.2.1	20.372.408,00	118.700,00	3.773.408,00	16.717.700,00	16.058.003,60	2.141.663,00	18.199.666,60	421.530,30	
E1.2.2/10	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2.2/20	Prestazione Mezzi Meccanici	18.100.000,00	1.300.089,00	0,00	19.400.089,00	7.971.156,74	11.726.936,96	19.698.093,70	317.501,08	
E1.2.2/30	Proventi servizio traffico passeggeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2.2/40	Proventi magazzini e spazi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2.2/40	Proventi diversi	18.100.000,00	1.300.089,00	0,00	19.400.089,00	7.971.156,74	11.726.936,96	19.698.093,70	317.501,08	
E1.2.3	TOTALE CATEGORIA 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI									
E1.2.3/10	Canoni concessione aree	7.842.000,00	414.177,00	0,00	8.256.177,00	8.012.695,07	5.700.575,35	13.713.270,42	5.461.728,79	
E1.2.3/20	Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	1.392.000,00	0,00	0,00	1.392.000,00	234.864,44	1.169.405,78	1.404.270,22	12.770,22	
E1.2.3/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	19.101,07	246.777,08	265.878,15	230.878,15	
E1.2.3/40	Altri proventi patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2.4	TOTALE CATEGORIA E1.2.3	9.269.000,00	414.177,00	0,00	9.683.177,00	8.266.660,58	7.116.758,21	15.383.418,79	4.635,37	
E1.2.4/10	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	802.000,00	0,00	0,00	802.000,00	1.007.159,76	9.180,94	3.016.340,70	214.340,70	
E1.2.4/20	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E1.2.4/20	Concorsi da parte dello Stato (MIN.L.P.P.) e di altri ENI per spese di servizi	802.000,00	0,00	0,00	802.000,00	1.007.159,76	9.180,94	3.016.340,70	214.340,70	
E1.2.5	TOTALE CATEGORIA E1.2.4	802.000,00	0,00	0,00	802.000,00	1.007.159,76	9.180,94	3.016.340,70	214.340,70	
E1.2.5/10	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
E1.2.5/10	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manutenzione, pulizia, gestione rifiuti delle navi di cui all'art. 6 comma 1	172.000,00	164.000,00	0,00	336.000,00	336.817,04	0,00	336.817,04	817,04	
E1.2.5/20	Entrate varie ed eventuali	86.000,00	0,00	0,00	86.000,00	29.614,63	2.382,99	31.997,62	0,00	
E1.2.5/20	TOTALE CATEGORIA E1.2.5	258.000,00	164.000,00	0,00	422.000,00	366.431,67	2.382,99	368.814,66	817,04	
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	48.801.498,00	1.996.966,00	3.773.408,00	47.074.966,00	33.669.432,35	20.996.922,10	54.666.334,45	499.664,83	

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Anno di gestione: 2019

Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019

ENTRATE PARTE I

16/06/2020

Capitolo		Gestione di Competenza										
Codice	Descrizione	Stanziamto Iniziale	Previsioni		Previsione Assestata	Riscossioni	Somme da Accertare		Accertato	Differenze rispetto alle previsioni		
			Variazioni(+)	Variazioni(-)			Da Riscuotere	Differenze Previsioni (+)		Differenze Previsioni (-)		
E2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI											
E211/10	Alienazione di Immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E211/20	Cessione di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI											
E212/10	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI IMMOBILIARI											
E213/10	Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	343,84	0,00	343,84	343,84	343,84	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	343,84	0,00	343,84	343,84	343,84	0,00	0,00
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI											
E214/10	Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E214/20	Riscossione di altri crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO											
E221/10	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E221/20	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria delle parti comuni in ambito portuale (compresa la manutenzione dei fondali)	0,00	43.407.755,17	0,00	43.407.755,17	2.810.753,17	40.597.000,00	43.407.753,17	43.407.753,17	0,00	0,00	-2,00
	TOTALE CATEGORIA E2.2.1	0,00	43.407.755,17	0,00	43.407.755,17	2.810.753,17	40.597.000,00	43.407.753,17	43.407.753,17	0,00	0,00	-2,00
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE											
E222/10	Contributo della Regione Lazio	0,00	145.000,00	0,00	145.000,00	0,00	145.000,00	145.000,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.2.2	0,00	145.000,00	0,00	145.000,00	0,00	145.000,00	145.000,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00
E2.2.3	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE											
E223/10	Contributi comunali e provinciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E223/20	Contributo Comune	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2.4	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI											
E224/10	Contributi Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E224/20	Contributi diversi	0,00	2.214.889,00	0,00	2.214.889,00	525.004,44	1.689.884,56	2.214.889,00	2.214.889,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.2.4	0,00	2.214.889,00	0,00	2.214.889,00	525.004,44	1.689.884,56	2.214.889,00	2.214.889,00	0,00	0,00	0,00
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI											
E231/10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI											
E232/10	Operazioni finanziarie a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E232/20	Depositi di terzi a cessione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.3.3	Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI											
E233/10	Emissione di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO											
E31.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
E311/10	Ritenute erariali	2.800.000,00	0,00	0,00	2.800.000,00	2.941.224,45	347,00	2.941.571,45	2.941.571,45	141.571,45	0,00	0,00
E311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	950.000,00	0,00	0,00	950.000,00	964.936,67	0,00	964.936,67	964.936,67	14.936,67	0,00	0,00
E311/30	Ritenute diverse	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	127.399,04	4.304,40	131.503,44	131.503,44	-8.495,56	0,00	0,00
E311/40	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/50	Trattenute per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2019

Al 31/12/2019

Anno di gestione: 2019

16/06/2020

ENTRATE PARTE I

Capitolo		Gestione di Competenza									
Codice	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Previsioni			Somme da Accertare			Differenze rispetto alle previsioni		
			Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Riscossioni	Da Riscuotere	Accertato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)	
E311/60	Rimborso di somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/70	Perdite in sospeso	261.000,00	0,00	0,00	261.000,00	341.771,89	1.744,04	343.515,93	82.515,93	0,00	0,00
E311/80	Restituzione fondo economato a fine esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/90	IVA	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	699.736,47	150.596,79	850.333,21	5.714,47	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E3.1.1	5.151.000,00	0,00	0,00	5.151.000,00	5.075.068,47	156.792,23	5.231.860,70	244.738,52	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO E3	5.151.000,00	0,00	0,00	5.151.000,00	5.075.068,47	156.792,23	5.231.860,70	244.738,52	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	53.952.408,00	47.764.610,17	3.773.408,00	97.943.610,17	42.080.582,27	63.585.598,09	105.666.181,16	8.396.115,64	0,00	0,00

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019

ENTRATE PARTE II

Anno di gestione: 2019

16/06/2020

Codice	Descrizione	Gestione dei residui attivi						Gestione di Cassa				Totale Residui	
		Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni Residui(+/-)		Previsione Assestata	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni			
						Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)			Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)		
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI												
E1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO												
E111/10	Contributo dello Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE												
E112/10	Contributo della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE												
E113/10	Contributo amministrazione provinciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E113/20	Contributo comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO												
E114/10	Contributo Camera di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E114/20	Contributo altri enti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E114/30	Contributi diversi	76.969,06	22.464,82	34.504,24	56.969,06	20.000,00	76.969,06	22.464,82	54.504,24	54.504,24	0,00	34.504,24	34.504,24
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE												
E121/10	Gettito delle tasse sulle merci imb. e sbar. Cap.lli, Titoboli L.82/63 ecc. [cod.901]	2.454.622,73	2.454.622,70	0,00	2.454.622,70	0,00	2.454.622,70	14.092.695,12	456.297,60	992.225,21	0,00	2.029.323,11	2.029.323,11
E121/12	GETTITO DELLA TASSA DI ANCORAGGIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E121/20	Gettito delle tasse erariali (art. 2, c.1.D. L.47/74 convertito dalla L.117/74) [cod. 921]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E121/30	Gettito delle tasse ancoraggio (Capo I, Tr.I., L.82/63 e s.m.) [cod. 922]	189.931,90	189.931,90	0,00	189.931,90	0,00	189.931,90	4.322.252,34	0,00	186.379,56	0,00	112.339,89	112.339,89
E121/40	Proventi di autorizzazione per operazioni portuali di cui all' art.16 L. 84/94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239.660,74	39.660,74	0,00	0,00	0,00	0,00
E121/50	Proventi autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all' art 68 del C.N.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.950,00	22.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI												
E122/10	Prestazione Mezzi Meccanici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E122/20	Proventi servizio traffico passeggeri	10.764.866,56	8.147.247,09	2.423.800,02	10.571.047,11	0,00	193.819,45	16.118.403,83	0,00	14.046.551,73	0,00	14.150.736,98	14.150.736,98
E122/30	Proventi magazzini e spazi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E122/40	Proventi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI												
E123/10	Canoni concessione aree	3.366.451,34	555.226,19	2.395.825,05	2.951.051,24	0,00	415.400,10	11.622.628,34	44.724,05	3.099.431,13	0,00	8.096.400,40	8.096.400,40
E123/20	Canoni di affitto beni patrimoniali dell'Ente	4.442.840,67	1.595.068,44	2.847.772,23	4.442.840,67	0,00	0,00	5.834.840,67	1.829.932,88	4.004.907,79	0,00	4.017.178,01	4.017.178,01
E123/30	Interessi attivi su titoli, depositi, c/c ecc.	162.007,58	151.717,49	28,82	151.746,31	0,00	10.261,27	197.007,58	170.818,56	603,07	0,00	246.805,90	246.805,90
E123/40	Altri proventi patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI												
E124/10	Recupero e rimborsi diversi	849.797,21	2.334,44	662.317,90	664.652,34	0,00	185.144,87	1.651.797,21	1.009.494,20	186.946,08	0,00	671.498,94	671.498,94
E124/20	Concorsi da parte dello Stato (MIN.LL.PP.) e di altri Enti per spese di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI												
E125/10	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manutenzione, pulizia, gestione rifiuti delle navi di cui all'art. 6 comma 1	354.752,43	279.043,52	75.708,91	354.752,43	0,00	0,00	615.860,56	0,00	74.891,87	0,00	75.708,91	75.708,91
E125/20	Entrate varie ed eventuali	14.536.777,05	0,00	14.536.777,05	14.536.777,05	0,00	0,00	14.622.777,05	29.614,63	14.593.162,42	0,00	14.539.160,04	14.539.160,04
TOTALE CATEGORIA E1.2.5	TOTALE CATEGORIA E1.2.5	14.891.529,48	279.043,52	14.612.485,96	14.891.529,48	0,00	0,00	645.475,19	29.614,63	14.668.054,29	0,00	14.614.868,95	14.614.868,95
TOTALE TITOLO E1	TOTALE TITOLO E1	37.199.016,53	13.397.656,59	22.976.734,22	36.374.390,81	0,00	824.625,72	84.223.982,53	47.067.068,94	751.181,54	37.908.095,13	43.973.656,32	43.973.656,32
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE												

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settenzionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019

ENTRATE PARTE II

Anno di gestione: 2019

15/06/2020

Codice	Descrizione	Gestione dei residui attivi				Gestione di Cassa				Totale Residui		
		Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Riscossioni		Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)
E2.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI											
E211/10	Alienazione di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E211/20	Cessione di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI											
E212/10	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI IMMOBILIARI											
E213/10	Realizzo di somme investite in titoli e valori mobiliari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	343,84	343,84	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	343,84	343,84	0,00	0,00
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI											
E214/10	Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E214/20	Riscossione di altri crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO											
E221/10	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	23.511.872,75	2.602.472,95	20.909.399,80	23.511.872,75	0,00	0,00	23.511.872,75	2.602.472,95	0,00	20.909.399,80	20.909.399,80
	TOTALE CATEGORIA E2.2.1	23.511.872,75	2.602.472,95	20.909.399,80	23.511.872,75	0,00	0,00	23.511.872,75	2.602.472,95	0,00	20.909.399,80	20.909.399,80
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE											
E222/10	Contributo della Regione Lazio	649.609,02	238.259,80	411.349,22	649.609,02	0,00	0,00	649.609,02	238.259,80	0,00	556.349,22	556.349,22
	TOTALE CATEGORIA E2.2.2	649.609,02	238.259,80	411.349,22	649.609,02	0,00	0,00	649.609,02	238.259,80	0,00	556.349,22	556.349,22
E2.2.3	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE											
E223/10	Contributi comunali e provinciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E223/20	Contributo Comune	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2.4	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI											
E224/10	Contributi Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E224/20	Contributi diversi	5.097.227,45	0,00	5.097.227,45	5.097.227,45	0,00	0,00	5.097.227,45	525.004,44	0,00	6.787.112,01	6.787.112,01
	TOTALE CATEGORIA E2.2.4	5.097.227,45	0,00	5.097.227,45	5.097.227,45	0,00	0,00	5.097.227,45	525.004,44	0,00	6.787.112,01	6.787.112,01
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI											
E231/10	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	1.394.165,48	0,00	1.394.165,48	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	1.394.165,48
	TOTALE CATEGORIA E2.3.1	1.394.165,48	0,00	1.394.165,48	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	1.394.165,48
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI											
E232/10	Operazioni finanziarie a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E232/20	Depositi di terzi a cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.3.3	Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI											
E233/10	Emissione di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE CATEGORIA E2.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO											
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
E311/10	Ritenute erariali	3.800,00	0,00	3.800,00	3.800,00	0,00	0,00	3.800,00	2.941.224,45	137.424,45	0,00	4.147,00
E311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	23.616,03	0,00	23.616,03	23.616,03	0,00	0,00	973.616,03	964.936,67	0,00	8.679,36	23.616,03
E311/30	Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	127.399,04	0,00	12.600,96	4.104,40
E311/40	Recupero dal personale per anticipazioni concesse dall'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/50	Trattative per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO E3	31.152.874,70	2.840.732,75	28.312.141,95	31.152.874,70	0,00	0,00	76.520.518,37	6.176.834,20	343,84	70.744.028,51	70.744.028,51

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2019

Al 31/12/2019

Anno di gestione: 2019

16/06/2020

ENTRATE PARTE II

Codice	Descrizione	Gestione dei residui attivi						Gestione di Cassa				Totale Residui
		Inizio Esercizio	Riscossioni	Da Riscuotere	Totale	Variazioni Residui		Previsione Assestata	Riscossioni	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	
						Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)					
E311/60	Rimborso di somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/70	Partite in sospeso	773.804,07	29.999,84	18.417,61	48.417,45	0,00	725.386,62	1.034.804,07	0,00	0,00	663.032,34	20.161,65
E311/80	Restituzione fondo economato a fine esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E311/90	IVA	3.704.291,61	490.956,94	3.213.334,67	3.704.291,61	0,00	0,00	4.704.291,61	1.190.693,36	0,00	3.513.598,25	3.363.931,48
	TOTALE CATEGORIA ES.1.1	4.505.511,71	520.956,78	3.259.168,31	3.780.125,09	0,00	725.386,62	9.656.511,71	5.596.025,25	137.424,45	4.197.910,91	3.415.960,54
	TOTALE TITOLO ES	4.505.511,71	520.956,78	3.259.168,31	3.780.125,09	0,00	725.386,62	9.656.511,71	5.596.025,25	137.424,45	4.197.910,91	3.415.960,54
	TOTALE GENERALE	72.857.402,94	16.759.346,12	54.548.044,48	71.307.390,60	0,00	1.550.012,34	170.801.013,11	58.839.928,39	888.949,83	112.850.034,55	118.133.643,37

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

AI 31/12/2019

USCITE PARTE I

Dal 01/01/2019

Anno di gestione: 2019

16/06/2020

Capitolo		Gestione di Competenza						Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni	
Codice	Descrizione	Stanziamento iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)		
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI											
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE											
U111/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00	237.183,56	473,00	237.656,56	0,00	-2.343,44		
U111/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00	147,79	2.728,79	2.876,58	0,00	-2.623,42		
U111/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	50.000,00	10.000,00	0,00	60.000,00	34.506,16	24.883,82	59.389,98	0,00	-610,02		
U111/40	Indennità di carica e rimborso spese O.I.V.	26.000,00	0,00	10.000,00	16.000,00	8.061,78	7.172,00	15.233,70	0,00	-766,30		
	TOTALE CATEGORIA U1.1.1	321.500,00	30.000,00	10.000,00	321.500,00	279.899,21	35.257,61	315.156,82	0,00	-6.343,18		
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO											
U112/10	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	240.000,00	0,00	0,00	240.000,00	239.929,10	55,50	239.984,60	0,00	-15,40		
U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	5.292.000,00	85.938,13	95.438,13	5.282.500,00	5.144.337,35	38.603,68	5.182.941,03	0,00	-99.558,97		
U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	130.000,00	9.500,00	0,00	139.500,00	124.324,04	15.110,83	139.434,87	0,00	-65,13		
U112/40	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	3.455.000,00	0,00	0,00	3.455.000,00	3.159.909,87	8.072,82	3.168.782,69	0,00	-286.217,31		
U112/50	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00		
U112/60	Indennità e rimborso per missioni	101.673,00	0,00	0,00	101.673,00	70.789,06	3.025,01	73.814,07	0,00	-27.858,93		
U112/70	Altri oneri per il personale	127.850,00	0,00	0,00	127.850,00	60.359,58	35.965,96	97.319,54	0,00	-30.530,46		
U112/80	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	3.088,00	0,00	0,00	3.088,00	1.749,21	0,00	1.749,21	0,00	-1.338,79		
U112/90	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	2.571.000,00	0,00	0,00	2.571.000,00	2.148.573,51	262.823,88	2.411.397,39	0,00	-159.602,61		
U112/100	Differenza retr. personale distaccato c/o imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U112/110	Spese per attività culturali e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U112/120	Fondo pianta organica	65.500,00	0,00	0,00	65.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65.500,00		
U112/130	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE CATEGORIA U1.1.2	12.086.111,00	95.438,13	0,00	12.086.111,00	10.949.965,72	365.457,68	11.315.423,40	0,00	-770.687,60		
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO											
U113/10	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture, ciclomotori ecc.)	3.937,00	0,00	0,00	3.937,00	2.140,98	172,92	2.313,90	0,00	-1.623,10		
U113/20	Spese connesse con l'utilizzo di mezzi nautici	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	29.209,40	29.209,40	0,00	-790,60		
U113/30	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	1.331.060,00	16.181,03	0,00	1.347.241,03	1.291.190,51	56.050,50	1.347.241,01	0,00	-0,02		
U113/31	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELL'A.P.	30.000,00	0,00	1.454,49	28.545,51	2.489,95	25.384,84	27.874,79	0,00	-670,72		
U113/40	Località passive	145.996,00	0,00	15.000,00	130.996,00	128.534,32	870,33	129.404,65	0,00	-1.591,35		
U113/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	6.996,00	0,00	0,00	6.996,00	0,00	6.039,00	6.039,00	0,00	-957,00		
U113/60	Utenze varie	1.233.042,00	203.042,00	283.042,00	1.153.042,00	674.150,24	476.731,06	1.150.881,30	0,00	-2.160,70		
U113/70	Materiale economico	18.000,00	0,00	1.000,00	17.000,00	2.937,59	17.389,22	15.326,81	0,00	-1.673,19		
U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	50.000,00	8.000,00	25.000,00	33.000,00	17.261,69	14.682,32	31.944,01	0,00	-1.055,99		
U113/90	Spese postali	8.500,00	0,00	5.000,00	3.500,00	2.843,05	0,00	2.843,05	0,00	-656,95		
U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	153.500,00	69.776,28	21.000,00	202.276,28	147.792,31	51.734,35	199.526,66	0,00	-2.749,62		
U113/110	Spese per atti e contratti vari	37.000,00	0,00	13.000,00	24.000,00	22.988,62	50,00	23.038,62	0,00	-961,38		
U113/120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	27.000,00	1.209,00	0,00	28.209,00	23.058,00	4.697,00	27.755,00	0,00	-454,00		
U113/130	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	3.600,00	0,00	3.000,00	600,00	521,00	0,00	521,00	0,00	-79,00		
U113/140	Premi di assicurazione	230.000,00	0,00	60.979,89	169.020,11	165.378,69	425,00	165.803,69	0,00	-3.216,42		
U113/150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	24.321,00	20.400,00	0,00	44.721,00	9.760,00	29.760,00	39.520,00	0,00	-5.201,00		
U113/160	Spese di rappresentanza	3.773,00	0,00	0,00	3.773,00	3.769,65	0,00	3.769,65	0,00	-3,35		

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019 Anno di gestione: 2019

USCITE PARTE I

16/06/2020

Capitolo		Gestione di Competenza									
Codice	Descrizione	Previsioni			Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni			
		Stanziamiento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)	
U113/10	Spese legali, giudiziarie e varie	110.000,00	88.000,00	0,00	198.000,00	84.685,87	113.314,13	198.000,00	0,00	0,00	
U1.2.1	TOTALE CATEGORIA U1.1.3	3.446.725,00	406.608,31	428.476,38	3.474.856,93	2.579.502,47	821.510,07	3.401.012,54	0,00	-23.844,39	
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI										
U121/10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	13.941.000,00	0,00	200.663,15	13.740.336,85	12.185.246,87	1.555.055,98	13.740.302,85	0,00	-34,00	
U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	336.000,00	195.188,36	0,00	531.188,36	50.447,79	469.642,28	530.090,07	0,00	-1.098,29	
U121/30	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	42.780,05	0,00	42.780,05	0,00	-7.219,95	
U121/40	Spese promozionali e di propaganda	30.000,00	134.706,40	0,00	164.706,40	639,23	163.395,88	163.395,88	0,00	-1.310,52	
U1.2.2	TOTALE CATEGORIA U1.2.1	14.357.000,00	329.894,76	200.663,15	14.486.231,61	12.451.231,61	2.025.337,49	14.476.568,85	0,00	-9.662,76	
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI										
U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	0,00	75.785,00	0,00	75.785,00	75.785,00	0,00	75.785,00	0,00	0,00	
U122/20	Contributi allo sviluppo delle realizzazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a corto raggio e di crociere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U122/30	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	25.000,00	13.000,00	0,00	28.000,00	24.397,00	1.000,00	25.397,00	0,00	-2.603,00	
U1.2.3	TOTALE CATEGORIA U1.2.2	15.000,00	88.785,00	0,00	103.785,00	100.182,00	1.000,00	101.182,00	0,00	-2.603,00	
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI										
U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	3.495.138,00	432.367,78	291.785,00	3.635.720,78	3.182.595,30	452.370,93	3.634.966,23	0,00	-754,55	
U1.2.4	TOTALE CATEGORIA U1.2.3	3.495.138,00	432.367,78	291.785,00	3.635.720,78	3.182.595,30	452.370,93	3.634.966,23	0,00	-754,55	
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI										
U124/10	Oneri tributari	1.300.000,00	6.100,00	0,00	1.306.100,00	1.213.320,17	92.763,32	1.306.083,49	0,00	-16,51	
U1.2.5	TOTALE CATEGORIA U1.2.4	1.300.000,00	6.100,00	0,00	1.306.100,00	1.213.320,17	92.763,32	1.306.083,49	0,00	-16,51	
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI										
U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U1.2.6	TOTALE CATEGORIA U1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI NEI ALTRE VOCI										
U126/10	Spese per IRI, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	35.000,00	90.900,00	0,00	125.900,00	0,00	119.891,10	119.891,10	0,00	-6.008,90	
U126/20	Fondo di riserva	212.094,00	0,00	212.094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U126/30	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U126/40	Spese per realizzo delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U1.3.1	TOTALE CATEGORIA U1.2.6	247.094,00	90.900,00	212.094,00	125.900,00	0,00	119.891,10	119.891,10	0,00	-6.008,90	
U1.3.1	Categoria 1.3.1 - SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA										
U131/10	Oneri comuni	5.254.000,00	141.880,00	0,00	5.395.880,00	4.782.201,27	607.071,24	5.389.272,51	0,00	-6.607,49	
U1.4.1	TOTALE CATEGORIA U1.3.1	5.254.000,00	141.880,00	0,00	5.395.880,00	4.782.201,27	607.071,24	5.389.272,51	0,00	-6.607,49	
U1.4.1	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA										
U141/10	Pensioni ed altri oneri similari a carico dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U1.4.2	TOTALE CATEGORIA U1.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U1.4.2	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO										
U142/10	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	718.800,00	0,00	0,00	718.800,00	597.705,16	102.106,74	699.811,90	0,00	-18.988,10	
U1.5.1	TOTALE CATEGORIA U1.4.2	718.800,00	0,00	0,00	718.800,00	597.705,16	102.106,74	699.811,90	0,00	-18.988,10	
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI										
U151/10	Accantonamento art. 22 Legge 248/2006 U390	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U151/20	ACCANTONAMENTO ART. 61 LEGGE 133/2008	915.654,00	0,00	0,00	915.654,00	915.654,00	0,00	915.654,00	0,00	0,00	
U151/30	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSI	0,00	9.498.909,25	0,00	9.498.909,25	9.498.909,25	0,00	9.498.909,25	0,00	0,00	
U1.5.2	TOTALE CATEGORIA U1.5.1	915.654,00	9.498.909,25	0,00	10.414.563,25	915.654,00	0,00	10.414.563,25	0,00	0,00	
U2	TOTALE TITOLO U1	42.157.022,00	11.100.883,23	1.238.456,66	52.019.448,57	37.052.256,66	14.121.675,43	51.173.932,09	0,00	-845.516,48	
U2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE										
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	0,00	5.400.000,00	0,00	5.400.000,00	41.634,15	5.358.365,85	5.400.000,00	0,00	0,00	
U221/10	Acquisizione di immobili e opere portuali	0,00	5.400.000,00	0,00	5.400.000,00	41.634,15	5.358.365,85	5.400.000,00	0,00	0,00	
U221/20	Lavori di straordinaria manutenzione	1.659.721,00	1.446.036,78	0,00	3.105.757,78	1.241.430,85	1.863.383,50	3.104.814,35	0,00	-943,43	

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITE PARTE I

Dal 01/01/2019

Al 31/12/2019

Anno di gestione: 2019

16/06/2020

Capitolo		Gestione di Competenza					Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni	
Codice	Descrizione	Stanziamiento Iniziale	Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)	
U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazioni, investimenti, ricerche logistiche	1.472.000,00	37.237.703,44	0,00	38.709.703,44	410.241,03	38.296.040,01	38.706.281,04	0,00	-3.472,40	
U211/40	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELL'A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.1.2	TOTALE CATEGORIA U2.1	3.131.721,00	44.083.740,22	0,00	47.215.461,22	1.693.306,03	45.517.789,36	47.211.095,39	0,00	-4.365,83	
U212/10	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	34.944,63	0,00	34.944,63	6.475,93	28.468,70	34.944,63	0,00	0,00	
U212/20	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U212/30	Acquisto autoveicoli e motoveicoli e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U212/40	Acquisto mezzi navitici e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U212/50	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.1.3	TOTALE CATEGORIA U2.1.2	0,00	34.944,63	0,00	34.944,63	6.475,93	28.468,70	34.944,63	0,00	0,00	
U213/10	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U213/20	Sottoscrizioni ed acquisti di partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U213/30	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.1.4	TOTALE CATEGORIA U2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U214/10	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U214/20	Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U214/30	Deposito a cauzione presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U214/40	Concessione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.1.5	TOTALE CATEGORIA U2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U215/10	Categoria 2.1.5 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U215/20	Versamento in conto depositi bancari vincolati per il fondo indennità di licenziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U215/30	Versamento a compagnie di assicurazione per polizze contratte per indenn.licenziam.del pers.dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U215/40	Indennità di anzianità	350.000,00	0,00	191.000,00	159.000,00	158.633,65	0,00	158.633,65	0,00	-366,35	
U2.2.1	TOTALE CATEGORIA U2.1.5	350.000,00	0,00	191.000,00	159.000,00	158.633,65	0,00	158.633,65	0,00	-366,35	
U221/10	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U221/20	Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U221/30	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	3.162.665,00	0,00	0,00	3.162.665,00	3.162.664,98	0,00	3.162.664,98	0,00	-0,02	
U2.2.2	TOTALE CATEGORIA U2.2.1	3.162.665,00	0,00	0,00	3.162.665,00	3.162.664,98	0,00	3.162.664,98	0,00	-0,02	
U222/10	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U222/20	Rimborso di anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.3	TOTALE CATEGORIA U2.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U223/10	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U223/20	Rimborso di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.4	TOTALE CATEGORIA U2.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U224/10	Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U224/20	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.5	TOTALE CATEGORIA U2.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U225/10	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U225/20	Restituzione depositi di terzi e cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U2.2.6	TOTALE CATEGORIA U2.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	6.644.386,00	44.118.684,85	191.000,00	50.572.070,85	5.021.080,59	45.546.258,06	50.567.338,65	0,00	-4.732,20	
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.800.000,00	141.571,45	0,00	2.800.000,00	2.659.226,50	288.344,95	2.941.571,45	141.571,45	0,00	
U311/10	Ritenute erariali	950.000,00	14.936,67	0,00	950.000,00	853.113,27	111.823,40	964.936,67	14.936,67	0,00	
U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2019

Al 31/12/2019

Anno di gestione: 2019

16/06/2020

USCITE PARTE I

Capitolo		Gestione di Competenza									
Codice	Descrizione	Stanziamento Iniziale	Previsioni			Somme da Impegnare			Differenze rispetto alle previsioni		
			Variazioni(+)	Variazioni(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Da Pagare	Impegnato	Differenze Previsioni (+)	Differenze Previsioni (-)	
U311/30	Ritenute diverse	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00	127.156,04	4.347,40	131.503,44	0,00	-8.496,56	
U311/40	Anticipazioni dell'Ente al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U311/50	Versamento trattenute a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U311/60	Somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U311/70	Parite in sospeso	261.000,00	370.861,44	0,00	261.000,00	328.725,53	14.790,40	343.515,93	82.515,93	0,00	
U311/80	Anticipazione fondo economato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U311/90	Iva	1.000.000,00	5.714,47	0,00	1.000.000,00	603.487,81	246.845,40	850.333,21	0,00	-149.666,79	
	TOTALE CATEGORIA U3.1.1	5.151.000,00	533.084,03	0,00	5.151.000,00	4.565.709,15	666.151,55	5.231.860,70	239.024,05	-158.163,35	
	TOTALE TITOLO U3	5.151.000,00	533.084,03	0,00	5.151.000,00	4.565.709,15	666.151,55	5.231.860,70	239.024,05	-158.163,35	
	TOTALE GENERALE	53.952.408,00	55.752.652,11	1.429.456,66	107.742.519,42	46.633.046,40	60.334.085,04	106.973.131,44	239.024,05	-1.008.412,03	

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019

USCITE PARTE II

Anno di gestione: 2019

16/06/2020

Codice	Descrizione	Inizio Esercizio	Gestione dei residui passivi				Gestione di Cassa				Totale Residui		
			Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni		Previsione Assestata	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni			
						Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)			Differenza previsioni(+)		Differenza previsioni(-)	
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI												
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE												
U111/10	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autonità Portuale	650,70	1.806,68	5,971,23	0,00	650,70	4,164,55	5,971,23	0,00	240,036,00	237,834,26	0,00	2,816,44
U111/20	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	10.232,08	47.590,41	49.976,03	0,00	10.232,08	2.385,62	49.976,03	0,00	151.174,67	1.954,47	0,00	13.777,61
U111/30	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	49.976,07	11.535,08	16.916,00	0,00	49.976,07	11.535,08	16.916,00	0,00	109.976,07	82.096,57	0,00	27.879,50
U111/40	Indennità di carica e rimborso spese O.I.V.	16.916,00	55.428,71	71.513,94	0,00	16.916,00	18.085,25	71.513,94	0,00	32.916,00	13.442,62	0,00	19.473,38
	TOTALE CATEGORIA U1.1.1	77.774,85	118.085,25	149.919,20	0,00	77.774,85	42.800,40	149.919,20	0,00	399.274,85	335.327,92	0,00	63.946,93
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO												
U112/10	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	36,00	0,00	36,00	0,00	36,00	0,00	36,00	0,00	240.036,00	239.965,10	0,00	70,90
U112/20	Emolumenti fissi al personale dipendente	359.920,00	11.674,67	11.674,67	0,00	359.920,00	0,00	11.674,67	0,00	5.642.420,00	5.144.337,35	0,00	498.082,65
U112/30	Emolumenti variabili al personale dipendente	11.674,67	0,00	11.674,67	0,00	11.674,67	0,00	11.674,67	0,00	151.174,67	135.998,71	0,00	15.175,96
U112/40	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.455.000,00	3.159.909,87	0,00	295.090,13
U112/50	Oneri derivanti da rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
U112/60	Indennità e rimborso per missioni	1.257,02	1.257,02	1.257,02	0,00	1.257,02	5,00	1.257,02	0,00	102.930,02	72.041,08	0,00	30.888,94
U112/70	Altri oneri per il personale	33.063,04	3.269,15	14.275,04	0,00	33.063,04	11.005,89	14.275,04	0,00	160.913,04	63.622,73	0,00	97.290,31
U112/80	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	8.817,07	7.041,47	8.817,07	0,00	8.817,07	7.041,47	8.817,07	0,00	11.905,07	3.524,81	0,00	8.380,26
U112/90	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	276.964,65	263.298,61	276.964,65	0,00	276.964,65	13.666,04	276.964,65	0,00	2.847.964,65	2.411.872,12	0,00	436.092,53
U112/100	Differenza retr. personale distaccato c/o imprese private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U112/110	Spese per attività culturali e tempo libero	4.597,89	0,00	4.597,89	0,00	4.597,89	4.597,89	4.597,89	0,00	4.597,89	0,00	0,00	4.597,89
U112/120	Fondo pianta organica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.500,00	0,00	0,00	65.500,00
U112/130	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	416.643,66	0,00	416.643,66	0,00	416.643,66	416.643,66	416.643,66	0,00	416.643,66	0,00	0,00	416.643,66
	TOTALE CATEGORIA U1.1.2	1.112.974,00	812.879,95	1.094.106,00	0,00	1.112.974,00	13.199.085,00	1.094.106,00	0,00	18.788,00	11.231.271,77	0,00	1.967.813,23
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO ED I SERVIZI												
U113/10	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (automotrici, ciclomotori ecc.)	211,89	0,00	135,72	0,00	211,89	0,00	135,72	0,00	4.148,89	2.276,70	0,00	1.872,19
U113/20	Spese connesse con l'utilizzo di mezzi navali	29.209,40	0,00	29.209,40	0,00	29.209,40	0,00	29.209,40	0,00	59.209,40	29.209,40	0,00	30.000,00
U113/30	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autonità Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	417.078,65	163.886,96	369.826,64	0,00	417.078,65	163.886,96	369.826,64	0,00	1.764.319,68	1.497.130,19	0,00	267.189,49
U113/31	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELL'A.P.	16.772,64	0,00	166,40	0,00	16.772,64	0,00	166,40	0,00	45.318,15	2.656,35	0,00	42.661,80
U113/40	Località passiva	13.303,68	3.582,79	5.824,47	0,00	13.303,68	2.241,68	5.824,47	0,00	144.299,68	132.117,11	0,00	12.182,57
U113/50	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	11.996,00	0,00	0,00	11.996,00
U113/60	Utenzie varie	728.000,19	228.457,38	713.552,72	0,00	728.000,19	485.095,34	713.552,72	0,00	1.881.042,19	907.607,62	0,00	978.434,57
U113/70	Materiale economico	12.286,06	9.559,22	12.088,98	0,00	12.286,06	2.529,76	12.088,98	0,00	28.286,06	12.496,91	0,00	16.789,15
U113/80	Periodici, riviste e pubblicazioni	2.025,95	1.470,60	1.965,95	0,00	2.025,95	495,35	1.965,95	0,00	35.025,95	18.732,29	0,00	16.293,66
U113/90	Spese postali	11.843,53	777,12	1.111,32	0,00	11.843,53	334,20	1.111,32	0,00	15.343,53	3.620,17	0,00	11.723,36
U113/100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	118.047,40	89.181,95	90.463,28	0,00	118.047,40	1.281,33	90.463,28	0,00	320.323,68	236.974,26	0,00	83.349,42
U113/110	Spese per atti e contratti vari	14.457,39	14.257,39	14.257,39	0,00	14.457,39	0,00	14.257,39	0,00	38.457,39	37.246,01	0,00	1.211,38
U113/120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	6.588,00	0,00	6.588,00	0,00	6.588,00	0,00	6.588,00	0,00	34.797,00	29.646,00	0,00	5.151,00
U113/130	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	3.237,28	0,00	1.500,00	0,00	3.237,28	0,00	1.500,00	0,00	3.837,28	2.021,00	0,00	1.816,28
U113/140	Premi di assicurazione	825,00	425,00	825,00	0,00	825,00	400,00	825,00	0,00	169.845,11	165.803,69	0,00	4.041,42
U113/150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	30.093,96	0,00	825,00	0,00	30.093,96	825,00	825,00	0,00	74.814,96	9.760,00	0,00	65.054,96
U113/160	Spese di rappresentanza	3.759,11	1.934,21	2.865,11	0,00	3.759,11	1.934,21	2.865,11	0,00	7.532,11	4.700,55	0,00	2.831,56

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTORIALE

Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019 Anno di gestione: 2019

USCITE PARTE II

16/06/2020

Codice	Descrizione	Gestione dei residui passivi					Gestione di Cassa					Totale Residui
		Initio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni Residui(+)	Variazioni Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	
U113/170	Spese legali, giudiziarie e varie	301.116,13	100.678,33	200.437,80	301.116,13	0,00	0,00	499.116,13	185.364,20	0,00	313.751,93	313.751,93
U1.2.1	TOTALE CATEGORIA U1.1.3	3.713.856,26	692.859,08	864.461,63	1.557.321,51	0,00	156.534,75	5.138.713,19	3.272.362,35	0,00	1.866.350,84	1.645.971,70
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI											
U121/10	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	4.893.661,15	4.177.512,37	547.484,11	4.724.996,48	0,00	78.664,67	18.543.998,00	16.362.759,24	0,00	2.181.238,76	2.102.540,09
U121/20	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	268.387,20	193.490,55	27.856,67	221.347,22	0,00	47.039,98	799.575,56	253.938,34	0,00	545.637,22	497.498,95
U121/30	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di astacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	11.262,05	6.477,00	4.790,05	11.262,05	0,00	0,00	61.262,05	49.252,05	0,00	12.010,00	4.790,05
U121/40	Spese promozionali e di propaganda	54.767,95	43.407,80	3.916,00	47.323,80	0,00	7.444,15	219.474,35	206.164,45	0,00	13.309,90	4.555,23
U1.2.2	TOTALE CATEGORIA U1.2.1	5.138.078,35	4.420.882,72	584.046,83	5.004.929,55	0,00	133.148,80	19.624.309,96	16.872.114,08	0,00	2.752.195,88	2.609.384,32
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI											
U122/10	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	94.085,00	94.085,00	0,00	94.085,00	0,00	0,00	169.870,00	169.870,00	0,00	0,00	0,00
U122/20	Contributi allo sviluppo delle realizzazioni di autostrade del mare, di trasporto marittimo a corto raggio e di crociere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U122/30	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	338.030,08	266,33	45.867,70	46.134,03	0,00	291.896,05	366.030,08	24.663,33	0,00	341.366,75	46.867,70
U1.2.3	TOTALE CATEGORIA U1.2.2	432.115,08	94.351,33	45.867,70	140.219,03	0,00	291.896,05	535.900,08	194.533,33	0,00	341.366,75	46.867,70
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI											
U123/10	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	3,15	3,15	0,00	3,15	0,00	0,00	3.635.723,93	3.182.598,45	0,00	453.125,48	452.370,93
U1.2.4	TOTALE CATEGORIA U1.2.3	3,15	3,15	0,00	3,15	0,00	0,00	3.635.723,93	3.182.598,45	0,00	453.125,48	452.370,93
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI											
U124/10	Oneri tributari	120.432,45	95.545,67	1.036,71	96.582,38	0,00	23.850,07	1.426.532,45	1.308.865,84	0,00	117.666,61	93.800,03
U1.2.5	TOTALE CATEGORIA U1.2.4	120.432,45	95.545,67	1.036,71	96.582,38	0,00	23.850,07	1.426.532,45	1.308.865,84	0,00	117.666,61	93.800,03
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI											
U125/10	Restituzioni e rimborsi diversi	225.323,57	3.000,00	76.155,84	79.155,84	0,00	146.167,73	225.323,57	3.000,00	0,00	222.323,57	76.155,84
U1.2.6	TOTALE CATEGORIA U1.2.5	225.323,57	3.000,00	76.155,84	79.155,84	0,00	146.167,73	225.323,57	3.000,00	0,00	222.323,57	76.155,84
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
U126/10	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti ed accessori	2.044.983,53	1.874.730,56	166.683,69	2.041.414,25	0,00	3.569,28	2.170.883,53	1.874.730,56	0,00	296.152,97	286.574,79
U126/20	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U126/30	Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U126/40	Spese per realizzo delle entrate	2.062.479,26	208,00	2.023.757,62	2.023.965,62	0,00	38.513,64	2.062.479,26	208,00	0,00	2.062.271,26	2.023.757,62
U1.3.1	TOTALE CATEGORIA U1.2.6	4.107.462,79	1.874.938,56	2.190.441,31	4.065.379,87	0,00	42.082,92	4.233.362,79	1.874.938,56	0,00	2.358.424,23	2.310.332,41
U1.3.1	Categoria 1.3.1 - SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA											
U131/10	Oneri comuni	1.727.025,56	1.116.591,19	169.814,60	1.286.405,79	0,00	440.619,77	7.123.449,49	5.898.792,46	0,00	1.224.657,03	776.885,84
U1.4.1	TOTALE CATEGORIA U1.3.1	1.727.025,56	1.116.591,19	169.814,60	1.286.405,79	0,00	440.619,77	7.123.449,49	5.898.792,46	0,00	1.224.657,03	776.885,84
U1.4.1	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA											
U141/10	Pensioni ed altri oneri simili a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.4.2	TOTALE CATEGORIA U1.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.4.2	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO											
U142/10	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	101.605,17	101.605,17	0,00	101.605,17	0,00	0,00	820.405,17	699.310,33	0,00	121.094,84	102.106,74
U1.5.1	TOTALE CATEGORIA U1.4.2	101.605,17	101.605,17	0,00	101.605,17	0,00	0,00	820.405,17	699.310,33	0,00	121.094,84	102.106,74
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI											
U151/10	Accantonamento art. 22 Legge 248/2006 U390	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U151/20	ACCANTONAMENTO ART. 61 LEGGE 133/2008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	915.654,00	915.654,00	0,00	0,00	0,00
U151/30	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSI	24.771.052,72	0,00	24.771.052,72	24.771.052,72	0,00	0,00	34.269.961,97	0,00	0,00	34.269.961,97	34.269.961,97
U1.5.2	TOTALE CATEGORIA U1.5.1	24.771.052,72	0,00	24.771.052,72	24.771.052,72	0,00	0,00	35.185.615,97	915.654,00	0,00	34.269.961,97	34.269.961,97
U2	TOTALE TITOLO U1	39.527.703,95	8.736.512,43	29.533.842,54	38.270.354,97	0,00	1.257.348,98	91.547.696,45	45.788.769,09	0,00	45.758.927,36	43.655.517,97
U2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE											
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI											
U211/10	Acquisizione di immobili e opere portuali	17.434.423,44	3.448.787,77	13.957.807,58	17.406.595,35	0,00	27.828,09	22.834.423,44	3.490.421,92	0,00	19.344.001,52	19.316.173,43
U211/20	Lavori di straordinaria manutenzione	8.588.172,48	3.909.850,90	4.539.645,39	8.449.496,29	0,00	138.676,19	11.693.930,26	5.151.281,75	0,00	6.542.648,51	6.403.028,89

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019

USCITE PARTE II

Anno di gestione: 2019

16/06/2020

Codice	Descrizione	Gestione dei residui passivi						Gestione di Cassa				Totale Residui
		Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variazioni		Previsione Assestata	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
						Residui(+)	Residui(-)			Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	
U211/30	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	25.837.077,22	1.535.108,00	24.169.551,07	25.704.659,07	0,00	132.368,15	64.546.730,66	1.945.349,03	0,00	62.601.381,63	62.465.591,08
U211/40	PRESTAZIONI DI TERZI PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELL'A.P.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.1.2	TOTALE CATEGORIA U2.1.1	51.859.623,14	8.893.746,67	42.667.004,04	51.560.750,71	0,00	298.872,43	99.075.084,36	10.587.052,70	0,00	86.460.031,66	86.184.793,40
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE											
U212/10	Acquisto di attrezzature e macchinari	136.380,79	0,00	136.380,79	136.380,79	0,00	0,00	171.325,42	6.475,93	0,00	164.849,49	164.849,49
U212/20	Acquisto autoveicoli e motorveicoli e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U212/30	Acquisto mezzi nautici e parti di ricambio degli stessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U212/40	Acquisto di beni immateriali (brevetti, brevetti)	94.223,08	29.884,33	64.338,75	94.223,08	0,00	0,00	94.223,08	29.884,33	0,00	64.338,75	64.338,75
U2.1.3	TOTALE CATEGORIA U2.1.2	230.603,87	29.884,33	200.719,54	230.603,87	0,00	0,00	265.548,50	36.360,26	0,00	229.188,24	229.188,24
U2.1.3	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI											
U213/10	Sottoscrizioni ed acquisti di partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U213/20	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.1.4	TOTALE CATEGORIA U2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI											
U214/10	Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U214/20	Deposito a cauzione presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U214/30	Concessione di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.1.5	TOTALE CATEGORIA U2.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.1.5	Categoria 2.1.5 - IMDEBITTA DI ANZIANITA' E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO.											
U215/10	Veramento in conto depositi bancari vincolati per il fondo indennità di licenziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U215/20	Veramento a compagnie di assicurazione per polizze contratte per indenn.licenziam. del pers. dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U215/30	Indennità di anzianità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.000,00	158.633,65	0,00	366,35	0,00
U2.2.1	TOTALE CATEGORIA U2.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.000,00	158.633,65	0,00	366,35	0,00
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI											
U221/10	Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U221/20	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.162.665,00	3.162.664,98	0,00	0,02	0,00
U2.2.2	TOTALE CATEGORIA U2.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.162.665,00	3.162.664,98	0,00	0,02	0,00
U2.2.2	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE											
U222/10	Rimborso di anticipazioni passive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.3	TOTALE CATEGORIA U2.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.3	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI											
U223/10	Rimborso di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.4	TOTALE CATEGORIA U2.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.4	Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI											
U224/10	Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.5	TOTALE CATEGORIA U2.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI											
U225/10	Restituzione depositi di terzi e cauzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.5	TOTALE CATEGORIA U2.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO											
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
U311/10	Ritenute erariali	306.208,42	306.030,79	171,63	306.208,42	0,00	0,00	3.106.208,42	2.959.257,29	0,00	146.951,13	288.527,58
U311/20	Ritenute previdenziali ed assistenziali	120.254,66	112.186,01	8.068,65	120.254,66	0,00	0,00	1.070.254,66	965.289,28	0,00	104.955,38	119.897,05

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019

Anno di gestione: 2019

15/06/2020

USCITE PARTE II

Codice	Descrizione	Capitolo										
		Gestione dei residui passivi					Gestione di Cassa					
		Inizio Esercizio	Pagamenti	Da Pagare	Totale	Variations Residui(+)	Variations Residui(-)	Previsione Assestata	Pagamenti	Differenza previsioni(+)	Differenza previsioni(-)	Totale Residui
U311/30	Ritenute diverse	12.622,31	12.622,31	0,00	12.622,31	0,00	0,00	0,00	152.622,31	0,00	12.843,96	4.347,40
U311/40	Anticipazioni dell'Ente al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U311/50	Versamento trattenute a favore di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U311/60	Somme pagate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U311/70	Parite in sospeso	239.400,85	12.833,75	63.628,70	76.462,45	0,00	162.938,40	0,00	500.400,85	0,00	158.841,57	78.419,10
U311/80	Anticipazione fondo economato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U311/90	IWA	525.759,85	168.312,03	357.447,82	525.759,85	0,00	0,00	0,00	1.525.759,85	0,00	753.960,01	604.293,22
	TOTALE CATEGORIA U3.1.1	1.204.246,09	611.984,89	429.322,80	1.041.307,69	0,00	162.938,40	0,00	6.355.246,09	0,00	1.177.552,05	1.095.474,35
	TOTALE TITOLO U3	1.204.246,09	611.984,89	429.322,80	1.041.307,69	0,00	162.938,40	0,00	6.355.246,09	0,00	1.177.552,05	1.095.474,35
	TOTALE GENERALE	92.822.177,05	18.272.128,32	72.830.888,92	91.103.017,24	0,00	1.719.159,81	0,00	200.565.240,40	0,00	135.654.065,68	133.164.973,96

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE



Autonità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

16/08/2020

USCITE		2019			2018		
Codice	Descrizione	Residui	Compenzi (impegno)	Costi (Pagamenti)	Residui	Compenzi (impegno)	Costi (Pagamenti)
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI						
U1.1	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO						
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	73.513,96	315.156,82	335.327,92	54.188,42	332.459,92	308.873,49
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	1.094.186,00	11.315.423,40	11.231.271,77	1.018.462,11	11.237.014,86	11.142.502,97
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	1.557.321,51	3.401.012,54	3.272.382,35	1.951.730,45	3.209.262,52	3.447.136,71
	TOTALE UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO	2.725.021,47	15.031.592,76	14.838.982,04	3.024.380,98	14.778.737,30	14.898.513,17
U1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	5.204.929,55	14.478.568,85	16.872.114,08	3.630.076,59	14.697.197,42	13.189.195,66
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	140.218,03	101.182,00	194.533,33	352.328,28	127.645,21	47.858,41
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	3,15	3.634.998,23	3.182.598,45	3,15	3.222.587,89	3.222.587,89
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	96.582,38	1.308.083,49	1.308.865,84	105.426,82	1.334.274,93	1.319.272,10
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	79.155,84	0,00	3.000,00	222.323,57	3.800,00	800,00
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4.065.379,87	119.891,10	1.874.938,56	4.008.147,06	231.149,87	101.834,14
	TOTALE UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI	9.386.269,82	19.638.691,67	23.436.050,26	8.318.308,27	19.588.655,32	17.881.548,20
U1.3	UPB 1.3 - ONERI COMUNI						
U1.3.1	Categoria 1.3.1 - SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA	1.286.405,79	5.389.272,51	5.898.792,46	1.707.586,32	5.597.295,39	5.577.858,15
	TOTALE UPB 1.3 - ONERI COMUNI	1.286.405,79	5.389.272,51	5.898.792,46	1.707.586,32	5.597.295,39	5.577.858,15
U1.4	UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
U1.4.1	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U1.4.2	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	101.605,17	699.811,90	699.310,33	104.295,71	696.439,91	699.130,45
	TOTALE UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	101.605,17	699.811,90	699.310,33	104.295,71	696.439,91	699.130,45
U1.5	UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI						
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI E ONERI	24.771.052,72	10.414.563,25	915.654,00	24.708.230,62	5.703.165,30	5.640.343,20
	TOTALE UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	24.771.052,72	10.414.563,25	915.654,00	24.708.230,62	5.703.165,30	5.640.343,20
	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	38.270.354,97	51.173.932,09	45.788.769,09	37.862.801,90	46.362.293,22	44.697.391,17
U2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
U2.1	UPB 2.1 - INVESTIMENTI						
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	51.560.750,71	47.211.095,39	10.587.052,70	48.284.535,16	9.370.136,72	5.795.048,74
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	230.603,87	34.944,63	35.360,28	234.727,40	30.323,53	34.447,06
U2.1.3	Categoria 2.1.3 - PARTECIPAZIONI ED ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.1.4	Categoria 2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.1.5	Categoria 2.1.5 - INDENNITA DI ANZIANITA E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	158.633,65	158.633,65	57.948,95	45.360,60	103.309,55
	TOTALE UPB 2.1 - INVESTIMENTI	51.791.354,58	47.404.673,67	10.782.046,61	48.577.211,51	9.445.820,85	5.932.805,35
U2.2	UPB 2.2 - ONERI COMUNI						
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	0,00	3.162.664,98	3.162.664,98	0,00	3.077.328,03	3.077.328,03
U2.2.2	Categoria 2.2.2 - RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.3	Categoria 2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.4	Categoria 2.2.4 - RESTITUZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U2.2.5	Categoria 2.2.5 - ESTINZIONI DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2.2 - ONERI COMUNI	0,00	3.162.664,98	3.162.664,98	0,00	3.077.328,03	3.077.328,03
	TOTALE TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	51.791.354,58	50.567.338,65	13.944.711,59	48.577.211,51	12.523.148,88	9.010.133,38
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
U3.1	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.041.307,69	5.231.860,70	5.177.694,04	1.021.520,20	5.098.019,05	4.915.293,16
	TOTALE UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	1.041.307,69	5.231.860,70	5.177.694,04	1.021.520,20	5.098.019,05	4.915.293,16
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	1.041.307,69	5.231.860,70	5.177.694,04	1.021.520,20	5.098.019,05	4.915.293,16
	TOTALE GENERALE USCITE	91.103.017,24	108.973.131,44	64.911.174,72	87.461.533,61	63.983.461,15	58.622.817,71

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

16/06/2020

ENTRATE		2019			2018		
Codice	Descrizione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
E1.1	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
E1.1.1	Categoria 1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.2	Categoria 1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.3	Categoria 1.1.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	56.969,06	0,00	22.464,82	87.100,00	22.300,00	32.430,94
	TOTALE UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	56.969,06	0,00	22.464,82	87.100,00	22.300,00	32.430,94
E1.2	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE						
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	2.644.554,60	18.199.666,60	18.702.558,20	2.822.401,70	20.986.876,24	21.184.723,31
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	10.571.047,11	19.698.093,70	18.118.403,63	13.344.583,64	17.930.702,56	20.510.419,64
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	7.545.638,22	15.383.418,79	10.568.672,70	7.585.518,29	11.170.183,18	10.784.381,88
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	664.652,34	1.016.340,70	1.009.494,20	1.614.947,90	975.078,66	1.740.227,37
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	14.691.529,48	368.614,66	645.475,19	14.016.669,18	2.015.833,36	1.140.973,04
	TOTALE UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	36.317.421,75	54.666.334,45	47.044.684,12	39.384.120,69	53.078.652,02	55.348.725,24
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	36.374.390,81	54.666.334,45	47.067.068,94	39.471.220,69	53.100.952,02	55.373.156,18
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
E2.1	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
E2.1.1	Categoria 2.1.1 - ALIENAZIONE IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.2	Categoria 2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE DIVERSE E DI BENI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI IMMOBILIARI	0,00	343,84	343,84	0,00	0,00	0,00
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	343,84	343,84	0,00	0,00	0,00
E2.2	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	24.011.872,75	43.407.753,17	5.413.226,12	24.965.637,74	500.000,00	1.453.764,99
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	649.609,02	145.000,00	238.259,80	1.000.000,00	649.609,02	1.000.000,00
E2.2.3	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.2.4	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	5.097.227,45	2.214.889,00	525.004,44	5.097.227,45	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	29.758.709,22	45.767.642,17	6.176.490,36	31.062.865,19	1.149.609,02	2.453.764,99
E2.3	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	4.798.925,00	4.798.925,00
E2.3.2	Categoria 2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2.3.3	Categoria 2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	1.394.165,48	0,00	0,00	1.394.165,48	4.798.925,00	4.798.925,00
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	31.152.874,70	45.767.986,91	6.176.834,28	32.457.030,67	5.948.534,02	7.252.689,99
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
E3.1	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO						
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.780.125,09	5.231.860,70	5.596.025,25	5.110.978,79	5.098.019,05	5.703.486,13
	TOTALE UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	3.780.125,09	5.231.860,70	5.596.025,25	5.110.978,79	5.098.019,05	5.703.486,13
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	3.780.125,09	5.231.860,70	5.596.025,25	5.110.978,79	5.098.019,05	5.703.486,13
	TOTALE GENERALE ENTRATE	71.307.390,60	105.666.181,16	58.839.928,39	77.039.230,15	64.147.505,09	68.329.332,30

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2019

CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2018	€	36.620.812,10
CREDITI DI TESORERIA ALL'1.01.2019	€	36.620.812,10
RISCOSSIONI:		
- in c/competenza	€ 42.080.582,27	
- in c/residui	<u>€ 16.759.346,12</u>	58.839.928,39 €
PAGAMENTI:		
- in c/competenza	€ 46.639.046,40	
- in c/residui	<u>€ 18.272.128,32</u>	€ 64.911.174,72
Consistenza c/c postale al 31.12.2019	€ 16.633,80	
CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2019	<u>€</u>	<u>30.549.565,77</u>
RESIDUI ATTIVI:		
- esercizi precedenti	€ 54.548.044,48	
- d'esercizio	€ 63.585.598,89	€ 118.133.643,37
RESIDUI PASSIVI:		
- esercizi precedenti	€ 72.830.888,92	
- d'esercizio	€ 60.334.085,04	€ 133.164.973,96
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2019	<u>€</u>	<u>15.518.235,18</u>
Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto	€ 1.042.900,69	
ai Fondi per rischi ed oneri RAFFINERIA DI RO	€ 5.252.726,88	
ai Fondi per rischi ed oneri RESTITUZIONE ENEL	€ 1.611.000,00	
ai Fondi per rischi	€ 2.538.146,09	
a Fondi destinati alle uscite in conto capitale per reiscrizione	<u>5.073.461,52</u>	
Parte disponibile	0,00	

NOTA INTEGRATIVA



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

NOTA INTEGRATIVA

Art. 2427 del C.C.

Il presente documento di Bilancio è stato redatto nel rispetto delle disposizioni contenute nel Regolamento di Amministrazione e Contabilità per la gestione finanziaria e patrimoniale dell'Ente. Nelle more dell'emanazione del nuovo regolamento così come disposto dall'art.22 co. 4 del D.lgs. 169/2016 l'Autorità adotta il bilancio d'esercizio non applicando le modifiche disposte dal D. lgs. 139/2015 concernenti la nuova classificazione del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale.

Le voci costituenti lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono presentate in forma comparativa rispetto alle corrispondenti voci dell'esercizio precedente, in quanto fra di loro coerenti ed omogenee salvo, eventualmente, quanto diversamente indicato nel presente documento, inoltre, ai sensi dell'articolo 2423-ter del codice civile si è provveduto ad adattarle qualora non comparabili.

I valori in commento sono rappresentati al centesimo di Euro.

Il risultato economico d'esercizio registra un disavanzo pari a Euro 5.429.902,43.

La presente nota integrativa contiene quei dati e quelle informazioni sul Bilancio richieste dalla Legge o che comunque si ritengono indispensabili affinché si possa avere da esso una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica secondo corretti principi contabili.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Criteri generali

Le voci costituenti lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico sono state valutate mediante applicazione dei criteri posti dall'articolo 2426 del Codice Civile e dalle altre disposizioni vigenti in materia, così come interpretati ed integrati dai principi contabili di riferimento emanati dai competenti organismi.

In generale, rinviandosi al commento posto a margine dei diversi gruppi di voci per quanto attiene all'illustrazione delle specifiche poste ed ai relativi effetti, le valutazioni sono state informate ai seguenti criteri:

- gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni con il consenso, ove richiesto, dell'Organo di Controllo; con riferimento a quegli elementi patrimoniali la cui durata utile sia limitata nel tempo, il relativo valore è stato rettificato in diminuzione attraverso lo strumento dell'ammortamento;
- i costi ed i ricavi relativi ad operazioni commerciali negoziate in valuta estera sono stati tradotti in

Euro al cambio del giorno in cui le medesime componenti economiche dovevano considerarsi, rispettivamente, sostenute o realizzate.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al loro valore di acquisto ed esposte al netto delle quote di ammortamento calcolate in base alla loro residua possibilità di utilizzazione. Tale posta è costituita dalla voce *concessioni, licenze, marchi e diritti simili*, dalla voce *Immobilizzazioni in corso ed acconti*, dalla voce *Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi* e dalla voce *altre*.

L'ammortamento della voce *concessioni, licenze, marchi e diritti simili* ha durata quinquennale a quote costanti (20%).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro valore di acquisto.

La posta accoglie, oltre ai beni realizzati con le risorse proprie, anche quelli realizzati con le risorse stanziare dall'Amministrazione Centrale dello Stato e dagli Enti Locali. A tal proposito è opportuno precisare che, nell'esercizio in esame, si è provveduto nell'espore in bilancio nella sezione dei Conti d'Ordine, le opere realizzate e finanziate con le risorse suddette, che alla data del 31.12.2019 risultano completate e, pertanto, da considerarsi di terzi e non di proprietà dell'Ente. Vengono mantenute, invece, nella sezione dell'Attivo dello Stato Patrimoniale le opere che risultano alla medesima data incomplete, classificate nella voce delle Immobilizzazioni in "c/costruzione".

I beni materiali realizzati, con le risorse dell'Ente, vengono ammortizzati sulla base di piani di ammortamento derivanti da valutazioni tecniche, riscontrate e coerenti con la residua possibilità di utilizzo dei beni appartenenti alla relativa categoria.

Tale posta è costituita dalle spese sostenute per l'acquisto di terreni e fabbricati, di impianti e macchinari e di altri beni e viene esposta al lordo ed al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da *partecipazioni* e da *crediti*.

La voce *partecipazioni* è costituita da partecipazioni in altre imprese ed è valutata secondo il metodo del costo, rettificato in diminuzione per perdite durevoli di valore, in conformità al comma 3, dell'articolo 2426 del codice civile, mentre la voce *crediti* è stata valutata al valore di presumibile realizzo.

Crediti

I crediti sono iscritti in base al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento fine rapporto di lavoro subordinato viene valutato in base alla legislazione vigente ed al contratto di lavoro relativo alla categoria *lavoratori dei porti*.

Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale, corrispondente al presunto valore di estinzione.

Conti d'ordine.

Ai sensi del comma 9, dell'art. 2427 del Codice Civile, nel presente documento, vengono date le informazioni richieste dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile. Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 sono infatti esposti, in calce allo Stato Patrimoniale, i beni di terzi presso l'Ente di fatto realizzati che non trovano specificazione nelle voci dello Stato Patrimoniale.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

ATTIVITA'

Immobilizzazioni immateriali (2019: € 20.346.637,55 - 2018: € 18.834.176,00)

La posta delle *immobilizzazioni immateriali* è costituita dalle voci indicate nella sottostante tabella:

Immobilizzazioni Immateriali	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.876.096,92	1.876.096,92	-
Concessioni Licenze e marchi	30.000,00	30.000,00	-
Immobilizzazioni ed acconti	3.165.288,60	3.831.514,88	(666.226,28)
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	30.172.758,20	26.548.496,48	3.624.261,72
Altre	-	-	-
Totale	35.244.143,72	32.286.108,28	2.958.035,44

Nel corso dell'anno 2019 le immobilizzazioni immateriali si sono incrementate principalmente a seguito della chiusura dei lavori di manutenzione straordinaria nei tre porti.

I relativi *ammortamenti* presentano la seguente consistenza:

Fondo Immobilizzazioni Immateriali	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.842.247,04	1.761.924,74	80.322,30
Fondo Concessioni Licenze e marchi	30.000,00	30.000,00	0,00
Fondo Immobilizzazioni ed acconti			0,00
Fondo Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	13.025.259,13	11.660.007,54	1.365.251,59
Fondo Altre			-
Totale	14.897.506,17	13.451.932,28	1.445.573,89

Immobilizzazioni materiali (2019: € 180.817.546,48 – 2018: € 321.299.536,35)

La posta delle *immobilizzazioni materiali* è costituita dalle voci indicate nella sottostante tabella:

Immobilizzazioni Materiali	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Terreni e Fabbricati	43.690.868,36	42.926.592,54	764.275,82
Impianti e Macchinari	23.748.983,91	20.914.085,28	2.834.898,63
Attrezzature Industriali e Commerciali	33.758.772,05	33.710.011,50	48.760,55
Automezzi	4.850,00	4.850,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	128.651.148,88	267.323.303,31	(138.672.154,43)
Altri beni	6.328.443,58	6.324.013,99	4.429,59
Totale	236.183.066,78	371.202.856,62	(135.019.789,84)

I relativi *Fondi Ammortamenti* presentano la seguente consistenza:

Fondo Immobilizzazioni Materiali	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Fondo Terreni e Fabbricati	11.497.031,79	9.888.913,06	1.608.118,73
Fondo Impianti e Macchinari	8.490.839,91	7.684.516,22	806.323,69
Fondo Attrezzature Industriali e Commerciali	30.119.423,71	27.249.254,79	2.870.168,92
Fondo Automezzi	4.850,00	4.850,00	0,00
Fondo Altri beni	5.253.374,89	5.075.786,20	177.588,69
Totale	55.365.520,30	49.903.320,27	5.462.200,03

La voce *Terreni e Fabbricati* si riferisce all'importo dei fabbricati il cui valore si è incrementato a seguito della realizzazione di una struttura adibita alla vendita di prodotti ittici presso l'area ex Canaga nel quartiere Peschiera a Gaeta e ad opere di completamento dei manufatti di controllo destinati all'accesso delle banchine nel Porto di Civitavecchia.

La voce *Impianti e Macchinari* si riferisce principalmente alla chiusura dell'intervento di completamento e messa in sicurezza della banchina 18 e 19, alla realizzazione di nuove opere stradali e ferroviarie su fascio binari esistente ed alla fornitura di un impianto di videosorveglianza collocato presso il Canile a Varco Nord nel Porto di Civitavecchia.

La voce *Attrezzature Industriali e Commerciali* si riferisce alle attrezzature ed arredi portuali realizzati nell'esercizio 2019; l'incremento è dovuto essenzialmente alla fornitura ed installazione di dispositivi Seabin utili per la raccolta automatica dei rifiuti flottanti nel Porto Canale di Fiumicino.

La voce *Immobilizzazioni in corso e acconti* si riferisce alle opere infrastrutturali in corso di realizzazione ed accoglie i costi per beni e servizi acquisiti e capitalizzati per stato di avanzamento dei lavori e risulta per l'esercizio 2019 decrementata nel valore a seguito dell'attività di riaccertamento straordinario dei residui ai sensi del Decreto del Presidente di questa AdSP n°94/2017.

In particolare si sono chiuse le immobilizzazioni in corso di realizzazione, finanziate con le risorse stanziare dalle amministrazioni centrali e locali che alla data del 31.12.2019 non risultavano ancora completate e pertanto non iscrivibili tra i beni di terzi nell'opportuna sezione dei conti d'ordine.

La voce *altri beni* si riferisce agli acquisti relativi a mobili ed arredi, a macchine d'ufficio elettroniche ed a costi pluriennali.

Immobilizzazioni finanziarie (2019: € 202.871,00 – 2018: € 204.461,90)

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie, espone nello stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, è costituito dalle partecipazioni azionarie detenute, relative alle società indicate nella sottostante tabella, e dalla voce verso altri:

Valore Azioni quote sottoscritte	31.12.2019	31.12.2018		Variazione
Centro merci Orte S.p.A.	2.871,00	4.461,90	-	1.590,90
Port Mobility				-
Tirreno Brennero s.r.l.				-
Port Authority Security	200.000,00	200.000,00		-
Totale	202.871,00	204.461,90	-	1.590,90

Il valore decrementato assesta contabilmente le quote azionarie detenute dall'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale della Società Centro merci Orte S.p.A., come già definite con Decreto del Presidente n°332 del 6.12.2018.

Tutti gli adempimenti relativi alle dismissioni di quote azionarie contenuti nel Piano Operativo di Razionalizzazione delle Società e delle Partecipazioni Societarie Direttamente o Indirettamente Possedute di cui all'art.1, comma 611 e ss, della L. n°190 del 23.12.2014, di cui al Decreto del Presidente di questa AdSP del Mar Tirreno Centro Settentrionale n° 78 del 04.04.2017, trasmesso alla Corte dei Conti con nota prot. n° 5026 del 26.04.2017, sono stati completati.

La voce verso altri è relativa ai depositi cauzionali prestati a favore dell'Agenzia delle Dogane per l'installazione dell'impianto fotovoltaico presso la Darsena Romana, a favore della Soc. Enel Servizio Elettrico S.p.A. e della Soc. Acqualatina S.p.A, nonché al deposito cauzionale versato in favore della Soc. Edison Energia per la fornitura di energia elettrica presso i locali dell'Ente in via del Lazzaretto. (per un totale complessivo di € 633,29).

Rimanenze (2019: € 4.514,59 – 2018: € 4.384,90)

Il valore delle rimanenze al 31 dicembre 2019 è costituito da materiale di economato valutato con il criterio F.I.F.O. che valuta il magazzino ai costi più recenti di mercato (costi delle fatture fornitori degli acquisti più recenti). L'importo di € 4.514,59 corrisponde alla consistenza dell'inventario di magazzino al 31.12.2019 così come da "verbale di accertamento delle rimanenze di magazzino" del 7.01.2019 redatto dalla Commissione incaricata alle verifiche amministrative volte alla redazione del Rendiconto Generale 2019.

Crediti (2019: € 118.265.531,39 – 2018: € 73.069.412,95)

Il dettaglio delle variazioni delle voci che compongono i crediti, esigibili entro il prossimo esercizio, è il seguente:

Esigibili entro l'esercizio successivo	31 12 2019	31 12 2018	Variazione
Crediti verso Clienti e Utenti	44.238.761,56	38.356.203,35	5.882.783,21
Crediti tributari	0,00	700.000,00	(700.000,00)
Crediti verso altri	456.712,17	243.713,81	212.998,36
Totale	44.695.473,73	39.299.917,16	5.395.781,57

La voce crediti verso clienti e Utenti si riferisce essenzialmente all'importo dei crediti maturati per le attività svolte dall'Ente documentate da fatture o note di credito emesse (€ 41.618.735,07) e da quanto ancora da emettere verso altri soggetti privati (€ 2.620.251,49).

A parziale rettifica della consistenza della voce crediti dell'attivo circolante, è stato mantenuto un fondo per rischi su crediti come riportato nella sottostante tabella:

Fondo rischi su crediti	31 12 2018	Stanzamenti	Utilizzi	31 12 2019
Fondo rischi su crediti	2.694.963,03		50.101,09	2.644.861,94

Il mantenimento del Fondo rischi è dovuto alla necessità di tener conto del rischio di mancato incasso di crediti istituzionali, sorti in anni precedenti, a fronte di una rideterminazione dei canoni di concessione demaniale, iscritti al valore nominale, che non hanno trovato favorevole accoglimento da parte del concessionario, divenendo oggetto di controversia giudiziale ancora pendente alla data di stesura di questo documento. Nell'anno 2019 il Fondo si è decrementato del valore della cancellazione dei crediti vantati da questo Ente nei confronti della Soc. Lavanderia Industriale Marittima SpA, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi di cui al Decreto del Presidente n.94/2017.

Fondo crediti di dubbia esigibilità	31.12.2018	Stanziamenti	Utilizzi	31.12.2019
Fondo crediti di dubbia esigibilità	875.000,00			875.000,00
Fondo dubbia esigibilità re-iscrizione				
Protocolli MIT	5.073.461,52			5.073.461,52
Totale	5.948.461,52	-	-	5.948.461,52

Con l'approvazione del Rendiconto Generale 2016 è stato stabilito di costituire il FCDE al fine di costituire una riserva di liquidità eventualmente da utilizzare durante il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi di cui al citato Decreto 94/2017 (€ 875.000,00).

Con Nota AdSP n° 4615 del 03.04.2019 si inoltra al MIT la richiesta di re-iscrizione delle somme provenienti dai Protocolli d'Intesa di seguito rappresentati:

INTERVENTI FINANZIATI CON PROTOCOLLO D'INTESA MINISTERO TRASPORTI	CODICE	ACCERTAMENTO	IMPORTO
PORTO CIVITAVECCHIA PROLUNGAMENTO ANT.C.COLOMBO 2° LOTTO	RM 624	2004/0/0/7794	€ 792.893,94
LAVORI DI REALIZZAZIONE TERMINAL CROCIERISTICO-COMPLETAMENTO INSTALLAZIONE DEI PARABORDI SULLE BANCHINE 12,13 E 13 BIS	RMA 594/A RMA 534	2007/0/0/4230	€ 3.202.075,26
PORTO CIVITAVECCHIA DENTI D'ATTRACCO	RM 669	2003/0/0/7369	€ 535.895,33
PORTO CIVITAVECCHIA BANCHINA COMMERCIALE 1° 2° e LOTTO	RM 690	2004/0/0/5325	€ 230.600,00
	RM 690/A		
PORTO CIVITAVECCHIA AMPLIAMENTO AUTOSTRADE DEL MARE	RM 701	2005/0/0/7761	€ 311.996,99

Relativamente ai suddetti interventi questa AdSP, qualora Nulla-Osta da parte del MIT, intende proporre interventi complementari a quelli oggetto di finanziamento e funzionali al migliore utilizzo dell'opera realizzata.

A seguito della richiesta di re-iscrizione delle suddette somme si è deciso, in via prudenziale, di costituire un ulteriore FCDE a fronte di un eventuale diniego da parte del MIT della somma richiesta (€ 5.073.461,52).

La voce crediti verso altri si riferisce:

- Ai crediti vantati verso i dipendenti per anticipi sugli stipendi erogati, così come prevede il C.C.N.L. dei lavoratori dei porti, per un importo pari ad € 2.106,35.
- Ai crediti vantati verso l'Istituto Nazionale di Previdenza Sociale per un importo di € 23.533,60
- Ai crediti vantati nei confronti della soc. Eurorok Mancini per aver anticipato in quanto solidali con la stessa, il saldo del compenso in favore dell'Ing. Gremignai designato C.T.U. dal Tribunale di Civitavecchia per € 11.615,76.
- Crediti per partite di giro per € 311.487,87.

- Crediti vs. Equitalia per € 7.085,12
- Crediti per anticipi a fornitori per € 65.227,38
- Crediti per anticipi ex dipendenti mezzi meccanici per € 35.656,09

Il dettaglio delle variazioni delle voci che compongono i crediti esigibili oltre il prossimo esercizio è il seguente:

Esigibili oltre l'esercizio successivo	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Crediti verso Soggetti Pubblici	70.567.546,42	30.976.394,61	39.591.151,81
Crediti tributari	3.002.511,24	2.793.101,18	209.410,06
Totale	73.570.057,66	33.769.495,79	39.800.561,87

La voce crediti verso Soggetti Pubblici si riferisce all'importo dei crediti:

- per contributi da delibera CIPE (€ 20.909.397,46),
- per contributi stanziati dalla CCIAA di Roma per il restauro del muro di Urbano VIII (€ 374.685,00),
- per contributi stanziati dalla Regione Lazio (€ 300.000,00),
- per quanto ancora vantato a fronte delle spese che si stanno sostenendo e che verranno rimborsate dalla Cassa Depositi e Prestiti (€ 1.394.165,48),
- per convenzione stipulata con l'ANAS per la "Realizzazione dell'intervento di completamento delle rampe dello svincolo dal porto di Civitavecchia alla S.P. Braccianese Claudia – Varco Sud" (€ 4.531.064,70),
- per contributi stanziati dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Civitavecchia per la creazione di un portale turistico-culturale del territorio (€ 15.000,00),
- Contributo per interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza dighe" per la Diga Fosso del Prete (€ 1.000.000,00),
- Contributo per l'intervento di miglioramento delle Infrastrutture di ormeggio, degli impianti illuminotecnici e di video-sorveglianza all'interno della Darsena Porto Salvo – Porto Gaeta (€ 111.349,22),
- Contributo MIT per la costituzione del Fondo per la progettazione di fattibilità delle infrastrutture e degli insediamenti prioritari per lo sviluppo del paese, nonché per la project review delle infrastrutture già finanziate (€ 697.000,00),
- Contributo Regionale Lazio FEAMP 2014/2020 per la Manutenzione straordinaria della pavimentazione della banchina di riva, della darsena pescherecci Porto di Gaeta (145.000,00),
- Contributo per la realizzazione dell'Intervento "Piazzale area Traghetti 1° stralcio I" corrispondente alla quota perequativa riconosciuta a questa AdSP ai sensi dell'art.18 bis della L.84/94 rideterminato con Decreto Interministeriale n.514/2018 (5.400.000,00),

-
- Contributo Ministeriale per l'attuazione dell'intervento denominato "Primo lotto funzionale Opere Strategiche – secondo stralcio" in applicazione dell'art.1 comma 140 della Legge n.232 /2016 (34.000.000,00),
 - Contributo a fondo perduto della UE nell'ambito dell'intervento "BClink: Mos for the Future" (importo residuo 1.689.884,56, già riscosso 525.004,44).

La voce *crediti tributari* si riferisce alla parte di credito IVA esigibile oltre l'esercizio successivo (€ 3.002.511,24).

Non sussistono crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione, né crediti in valuta differente dall'euro. Il rischio Paese è ritenuto nullo in quanto la globalità dei crediti concerne clienti italiani.

Disponibilità liquide (2019: € 30.566.311,91 - 2018: € 36.637.445,90)

Dal trimestrale di cassa al 31.12.2018 si evidenzia, sul conto di tesoreria acceso presso la Banca di Credito Cooperativo di Roma c/c numero 00000008233, una disponibilità di cassa pari ad € 30.549.565,77. Presso Poste Italiane risulta, al c/c postale n. 30886006, un saldo attivo di € 16.746,14.

Ratei e Risconti attivi (2019: € 56.124,93 – 2018: € 64.482,63)

La posta rileva il risconto attivo relativo a diversi canoni di assistenza software, polizze assicurative e utenze con cadenza, nella maggior parte dei casi, trimestrale e/o annuale, pagate nel corso del 2019 e di competenza in quota parte dell'anno successivo.

PASSIVITA'

Patrimonio netto (2019: € 78.633.819,30– 2018: € 84.063.721,73)

Il Patrimonio netto si compone delle seguenti voci:

Patrimonio netto	31.12.2019	31.12.2018	Variazione
Fondo di dotazione	5.325.997,44	5.325.997,44	-
Riserve facoltativa	5.235.928,94	5.235.928,94	-
Avanzo (Disavanzo) di esercizio portato a nuovo	73.501.795,35	69.180.931,65	4.320.863,70
Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	- 5.429.902,43	4.320.863,70 -	9.750.541,13
Totale	78.633.819,30	84.063.721,73	- 5.429.677,43

La posta accoglie il Fondo di dotazione (€ 5.325.997,44), la riserva facoltativa originata dall'accantonamento dei risultati degli esercizi precedenti (€ 5.235.928,94), dall'avanzo portato a nuovo (€ 73.501.795,35) e dal Disavanzo dell'esercizio (€ -5.429.902,43).

Contributi in Conto Capitale (2019: € 114.256.888,21 – 2018: € 215.724.066,05)

La voce accoglie la posta relativa al debito, per l'esecuzione delle opere, l'acquisto di attrezzature, immobili ed aree, che l'Ente ha nei confronti dei soggetti pubblici committenti, a fronte di protocolli d'intesa sottoscritti e di accordi intrapresi. Tale voce nel dettaglio è relativa essenzialmente ai debiti nei confronti dei seguenti soggetti:

1) dalla Regione Lazio:

- per il finanziamento in conto capitale del progetto definitivo ed esecutivo relativo agli interventi di riorganizzazione del sistema ferro in area portuale;
- per il finanziamento in conto capitale per il miglioramento delle infrastrutture di ormeggio degli impianti illuminotecnici e di video sorveglianza all'interno della Darsena Porto Salvo;
- per il finanziamento in conto capitale per la manutenzione straordinaria della pavimentazione della banchina di riva, della darsena pescherecci Porto di Gaeta;

2) dal Ministero dei Trasporti e delle Infrastrutture (fondi ordinari e fondi CIPE):

- per il progetto definitivo "Hub portuale di Civitavecchia I lotto funzionale";
- per la realizzazione di una struttura da adibire a terminal traghetti e uffici di Fiumicino;
- per il completamento della diga foranea III° lotto;
- per la parte residuale dei lavori di realizzazione dell'intervento di completamento delle rampe dello svincolo dal porto di Civitavecchia alla S.P. Braccianese Claudia – Varco Sud;
- per completamento Porto Commerciale di Gaeta;
- per la realizzazione dell'intervento "Piazzale Area traghetti I° stralcio";

- per la realizzazione dell'intervento "Primo lotto funzionale O.S. II stralcio";
- per la realizzazione di interventi attinenti alla progettazione di fattibilità delle infrastrutture e degli insediamenti prioritari per lo sviluppo del paese, nonché per la project review delle infrastrutture già finanziate;
- per la realizzazione dell'intervento "BCLink: Mos for the Future".

Contributi in Conto Capitale	31/12/2018	Stanziamenti	rettifica di valore (-)	rettifica di valore (+)	Utilizzi per completamento di opere	31/12/2019
Contributi in Conto Capitale	215.724.066,05	42.956.889,00			(144.424.066,84)	114.256.888,21

Nella suddetta tabella si evidenziano nuovi stanziamenti dell'importo di € 42.956.889,00 e l'utilizzo di € 144.424.066,84 riguardanti soprattutto la chiusura di alcuni interventi realizzati all'interno dei tre porti del Network attraverso la stipula di appositi Protocolli di Intesa, così come meglio specificato, tra l'altro, nella tabella dei conti d'ordine che accoglie i beni realizzati dall'Ente che rimangono in dotazione presso lo stesso.

Fondi rischi e oneri	31/12/2018	Rettifica	Stanziamenti	Cancellazioni /utilizzi	31/12/2019
Fondo rischi su crediti	2.694.963,03			(50.101,09)	2.644.861,94
Fondo causa ATI Eurorock-Mancini	1.739.266,00			(1.737.375,57)	1.890,43
Debiti per Liti, Arbitraggi ed accessori	41.175,00				41.175,00
Fondo causa lavoro dipendenti	85.163,48				85.163,48
Fondo recupero somme D.L. 78/2010	360.046,25		85.938,13		445.984,38
Fondo sentenza n. 2411 Total Erg Raffineria	3.493.310,80				3.493.310,80
Accordo Comune di Civitavecchia	2.000.000,00				2.000.000,00
Fondo Art.5 L.84/94 OGI	4.125.734,53				4.125.734,53
Fondo riserve Opere Strategiche	14.356.314,30		-		14.356.314,30
Fondo di dubbia esigibilità	875.000,00				875.000,00
Fondo dubbia esigibilità reiscrizione Protocolli MIT	5.073.461,52				5.073.461,52
Fondo lodo Arbitrale CPC/ADSP			9.498.909,25		9.498.909,25
Fondo restituzione ENEL			1.611.000,00		1.611.000,00
Fondo determine Riaccertamento Raffinerie di Roma anno 2019			5.252.726,88		5.252.726,88
Totale	34.844.434,91	-	16.448.574,26	(1.787.476,66)	49.505.532,51

Fondi per Rischi ed Oneri (2019: € 49.505.532,51- 2018: € 34.844.434,91)

La posta accoglie le seguenti voci:

Il Fondo Rischi su crediti nell'anno 2019, si è incrementato di quanto accantonato nel corso dell'esercizio, pari a € 16.448.574,26 e diminuito di € 1.787.476,66 a seguito del pagamento di € 1.737.375,57 ad EUROROCK srl con Ordinanza del Tribunale Civile di Civitavecchia – Sezione Esecuzioni Mobiliari Rgne 1085/2017 ed € 50.101,09 per lo stralcio dei crediti verso la Lavanderia Industriale Marittima ritenuti non più esigibili come da comunicazione interna dell'Ufficio Demanio e.mail del 31.03.2020. Gli accantonamenti sono frutto della continuazione della ricognizione e valutazione dello stato del contenzioso di cui al Decreto Presidente AdSP 99/2018.

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato (2019: € 1.042.900,69 – 2018: € 1.017.904,63)

Il fondo T.F.R., iscritto in bilancio al 31 dicembre 2019, è pari ad € 1.042.900,69.

L'importo degli incrementi corrisponde alla rivalutazione lorda di € 77.647,60 ridotta dell'imposta sostitutiva sul T.F.R. di € 13.200,09. L'importo degli utilizzi corrisponde alle liquidazioni delle anticipazioni delle sole competenze presenti nel fondo (€ 38.782,58), impegnato ed emesso finanziariamente sul capitolo U215/30 art. 01 denominato "Indennità di anzianità".

Trattamento di fine rapporto	31/12 2018	incrementi	Utilizzi	31/12 2019
Trattamento di fine rapporto	1.017.904,63	63.778,64	(38.782,58)	1.042.900,69

Debiti (2019: € 106.810.046,03 – 2018: € 114.453.302,98)

Il dettaglio delle partite di debito, tutte ritenute esigibili entro l'esercizio successivo, è il seguente:

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo	31/12 2019	31/12 2018	Variazione
Debiti verso banche	3.008.038,77	2.660.100,11	347.938,66
Debiti verso fornitori	23.026.136,41	27.713.878,70	(4.687.742,29)
Debiti tributari	13.200,09	15.839,15	(2.639,06)
Debiti verso Istituti di previdenza ed assistenza sociale	8.542,42	8.542,40	0,02
Debiti diversi	734.471,55	524.682,19	209.789,36
Totale	26.790.389,24	30.923.042,55	- 4.132.653,31

La voce *debiti verso banche* accoglie la parte di debito per mutui erogati da Istituti di Credito che dovranno essere rimborsati dall'Ente entro l'esercizio 2019 (€ 3.162.664,98).

La voce *debiti verso fornitori* è costituita da debiti per fatture o altri documenti contabili ricevuti (€ 4.888.960,47) e da fatture da ricevere (€ 18.008.106,00).

La voce *debiti tributari* accoglie i debiti per imposte rilevate nel corso del 2019, che dovranno essere pagate all'erario entro l'esercizio successivo.

La voce *debiti diversi* accoglie essenzialmente il debito relativo a quanto dovuto ai dipendenti per la progettazione dei lavori secondo quanto stabilito dalla normativa vigente (€ 416.643,66), a quanto accantonato a Fondo ai sensi dell'art. 93 comma 7 quater (€ 6.340,01) e per debiti per partite di giro (€ 311.487,88).

Il dettaglio delle partite di debito, tutte ritenute esigibili oltre l'esercizio successivo, è il seguente:

Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Debiti verso banche	80.019.656,79	83.530.260,43	(3.510.603,64)
Totale	80.019.656,79	83.530.260,43	(3.510.603,64)

La voce *debiti verso banche* accoglie la parte di debito per mutui erogati da Istituti di credito che dovranno essere rimborsati dall'Ente oltre l'esercizio 2019.

A completezza d'informazione i finanziamenti a lungo termine ricevuti sono di seguito specificati.

Debiti verso banche	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Mutuo Opi	235.761,22	683.238,20	(447.476,98)
Mutui Cassa Depositi e Prestiti	66.993.009,34	68.708.197,34	(1.715.188,00)
Mutuo Bcc	11.000.000,00	12.000.000,00	(1.000.000,00)
Mutuo Bei	4.798.925,00	4.798.925,00	
Totale	83.027.695,56	86.190.360,54	3.162.664,98

La posta di € 83.027.695,56 è pari alla somma tra debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo (€ 3.008.038,77) e debiti verso banche esigibili oltre l'esercizio successivo (€ 80.019.657,79).

Ratei e Risconti passivi (2019: Euro 10.984,40 – 2018: Euro 10.984,40)

La voce *Risconto Passivo* accoglie il debito residuo relativo all'Utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2011 che nel corso dell'esercizio 2019 non si è movimentato.

CONTI D'ORDINE E IMPEGNI

La voce relativa ai conti d'ordine accoglie quanto è stato realizzato alla data del 31.12.2019 (€ 609.971.686,99); la variazione in aumento rispetto al 31.12.2018 è data dalla rilevazione in detta sezione delle opere finanziate e completate e di cui gli interventi non erano stati amministrativamente chiusi al 31.12.2019 e che invece rappresentano l'effetto delle determinazioni di conclusione degli interventi redatte dall'Area tecnica a seguito del Riaccertamento Straordinario dei residui passivi di cui al **verbale Istruttorio di cancellazione di cui alla Delibera del Comitato di gestione n. 41 del 18.06.2019**. L'attività di Riaccertamento dei Residui attivi e passivi e quindi di contestuale conclusione amministrativa degli interventi proseguirà negli esercizi successivi.

Per meglio dare evidenza delle singole opere realizzate a fronte dei finanziamenti deliberati ed in parte ricevuti, nella tabella di seguito riportata si espongono le consistenze al 31.12.2019.

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2019

	Colonna A finanziato	Colonna B Mezzi propri	Colonna C Mezzi impropri finanziati	Colonna D opere realizzate (BENI DI TFR/3)	Colonna E Entrate (Cancellate)	Colonna F-A+B+C-D-E differenziale da realizzare
1	€ 4.885.944,85			€ 4.733.086,07		€ 152.858,78
	Finanziamento Regione Lazio 96 (rifacimento rete fognaria)			€ 841.273,00		€ 39.284,15
2	€ 880.557,15			€ 1.621.260,77		€ 78.045,10
3	€ 1.699.305,87					
	Sistemazione raccordo banchina 11 e 12					
	Sistemazione area compresa tra Darsena Petroli e Fosso Fiumarella			€ 525.652,63		€ 8.105,59
4	€ 533.758,22					
	Fondi C.I.P. E. Ministero L.L. PP. 97 (grandi lavori: Ristrutturaz. Sakes € 5.335.976,39, Prolungam. 1° lotto € 38.838.002,96 (20.783.259,49 lavori+lav. satellite) e Terminal Crocistico € 16.570.433,43) (inst. parab. X € 1.549.087,25)			€ 57.012.565,13	€ 3.731.847,65	€ -
5	€ 60.744.412,78					
	Fondi C.I.P. E. Ministero L.L. PP. (prolungamento Antemurale (imp. 5804+6444/2001)+ Ristrutturazione)			€ 31.157.115,80	€ 1.111.812,83	€ 0,00
6	€ 32.268.928,63					
7	€ 35.325.652,11			€ 44.688.340,27	€ 268.241,02	
10	€ 4.346.096,41					
	Fondi Giubileo Roma Capitale					
11	€ 1.063.314,08					
	Cassa Colmata finanziamento Giubileo					
13	€ 4.221.518,69					€ 0,00
	Fondi Giubileo 99					
	Fondi Roma Capitale					
9	€ 10.329.137,98			€ 10.328.908,45		€ 229,53
	Finanziamento Ministero Trasporti per approfondimento fondali					
12	€ 30.936.336,36			€ 30.791.238,76	€ 145.097,60	€ 0,00
	Realizzazione opere infrastrutturali (Terminal Container)					

	Colonna A	Colonna B	Colonna C	Colonna D	Colonna E	Colonna F=A+B+C+D-E
	finanziato	Mezzi propri	Altri impegni finanziati	opera realizzata (B.F.N.I. DI FERZI)	Economie Cancellate	debiti opera da realizzare
14 Ministero Infrastrutture legge 413/98 CDP	€ 35.860.011,33	€ 1.217,33		€ 47.559.453,36	€ 40.246,99	-€ 0,00
20 Fondi 413/98	€ 11.738.471,69					
15 art. 145 (Legge Finanziaria 2001)	€ 1.084.559,49			€ 259.779,56	€ 824.779,93	€ -
16 Sistemazione Digo foranca Finanziamento Ministero	€ 26.862.752,35		€ 385.510,69	€ 26.862.752,35	€ 385.510,69	€ 0,00
17 Banchina 3 Finanziamento Ministero	€ 3.100.000,00			€ 3.032.356,70	€ 67.643,30	€ 0,00
18 4 Denti d'attracco Finanziamento Ministero	€ 5.045.228,05			€ 4.509.332,72	€ 535.895,33	€ -
Opere Strategiche (CIPE) – Darsena Traghetti – Darsena Servizi – Prolungamento Colombo III° Lotto	€ 145.102.553,00			€ 145.102.553,00		€ -
19a Opere Strategiche (CIPE) Progettazione II° Lotto	€ 6.000.000,00			€ 402.373,42		€ 5.597.626,58
21 Fondi Regione Lazio D O C U P. Molo Sud Fiumicino (+ quota ucario A.P. €.64.309,60)	€ 11.036.167,47			€ 9.945.249,10	1.090.918,37	€ -
22 Spostamento e ricollocamento Faro Storico S. Femmina Finanziamento Ministero Completamento Banchino Commerciale	€ 1.013.245,40			€ 1.006.935,10	€ 6.310,30	-€ 0,00
23 Finanziamento Ministero	€ 400.000,00			€ -	€ 400.000,00	€ -
24 Completamento reti impiantistiche Terminal Crociatistico (Porto Storico) Finanziamento Ministero	€ 18.224.997,95			€ 17.994.397,95	€ 230.600,00	€ -
25 Fondi Legge 166/2002	€ 1.999.922,25			€ 1.964.785,79	€ 35.136,46	€ -
26 Sicurezza portuale	€ 95.785.274,41		€ 89.543,19	€ 95.170.950,11	€ 503.867,49	€ 0,00
27 Sicurezza portuale	€ 7.000.000,00			€ 6.999.175,00		€ 825,00

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
Rendiconto Generale – Esercizio 2019

	Colonna A	Colonna B	Colonna C	Colonna D	Colonna E	Colonna F=A+B+C+D-E
	Finanziato	Mezzi propri	Altri impieghi finanziari	opera realizzata (BFS) DE(FRZ)	Economiche Cancellate	debiti opera da realizzare
28	Porto di Fiumicino: Lavori di messa in sicurezza idraulica e ristrutturazione Banchine dx e sx dal Ponte 2 giugno alla passerella pedonale (+quota parte a carico dell'ente pari ad €.1.899.905,14)	€ 6.500.000,00		€ 6.500.000,00		€ -
29	Lavori di ampliamento della stazione marittima "Autosstrade del Mare"	€ 2.000.000,00		€ 1.688.003,01	€ 311.996,99	€ -
30	Porto di Fiumicino: Realizzazione di una struttura da adibire a Terminal Traghetti e Uffici	€ 953.976,42		€ 749.283,79		€ 204.692,63
31	Porto di Gaeta: finanziamento SFOP interventi di miglioramento delle strutture ausiliarie di sistemazione delle banchine e dei relativi impianti (finanziamento Regione Lazio)	€ 319.501,91		€ 319.501,91		€ -
32	Porto di Gaeta: riqualificazione pontile S. Maria (finanziamento Regione Lazio) +€23.516,94 quota A.P.	€ 1.000.000,00		€ 996.145,00	€ 3.855,00	€ -
36	Porto di Gaeta: Lavori di escavo nella zona anastante la Banchina di riva a lato sud e la testata del Molo Salvo d'Acquisto	€ 20.000.000,00	€ 55.857,50	€ 20.000.000,00	€ 55.857,50	€ -
37	Porto di Civitavecchia: Completamento e ristrutturazione Diga Foranea 3° lotto(quota parte a carico dell'Ente pari ad €2.101.345,21)	€ 29.900.000,00		€ 757.388,54		€ 29.142.611,46
38	DRAGAGGIO DI CIVITAVECCHIA IMP. 7828/06	€ 10.776.698,63		€ 10.728.119,22	€ 48.579,41	€ 0,00
	INCREMENTI ANNO 2008			€ -		€ -

	Colonna A	Colonna B	Colonna C	Colonna D	Colonna E	Colonna F=A+B+C-D-E
	finanziato	Mezzi propri	Altri impegni finanziati	opere realizzate (BFS+D+PERZI)	economiche Cancellate	debiti operati da realizzare
39 Dragaggio fiumicino (Min. Infrastrutture)	€ 1.017.520,00	€ 19.759,56		€ 1.026.089,04	€ 11.190,52	€ 0,00
INCREMENTI ANNO 2010				€ -		€ -
26a Fondi Legge 166/2002 comp.int.	€ 13.856.625,00		€ 19.320,98	€ 13.850.062,91	€ 25.883,07	€ 0,00
40 Anas "Rcalizzazione completamento svincolo porto c s.s Braccianese Claudia	€ 8.093.783,00			€ 4.973.294,61		€ 3.120.488,39
INCREMENTI ANNO 2012						€ -
COMPLETAMENTO DELLE OPERE E DELLE RETI INFRASTRUTTURALI A SERVIZIO DELL'APLIAMENTO DELL'ANTEMURALE C. COLOMBO imp.2012-7379+ (QUOTA PARTE A CARICO ENTE € 909.880,70) 1.7/04/12	€ 4.394.824,90	€ 54.978,59		€ 4.394.824,90	€ 54.978,59	€ -
INCREMENTI ANNO 2013						€ -
COMPLETAMENTO PORTO COMMERCIALE DI GAETA	€ 3.676.118,00			€ 1.266.939,02		€ 2.409.178,98
INCREMENTI ANNO 2014						€ -
COMPLETAMENTO PORTO COMMERCIALE DI GAETA	€ 29.408.944,00			€ 12.500,00		€ 29.396.444,00
INCREMENTI ANNO 2018						
DEBITO PER FINANZIAMENTO CONTO CAPITALE REGIONE LAZIO 2018	€ 300.000,00					€ 300.000,00
DEBITO PER PROGETTO REGIONE LAZIO GAETA - MIGLIORAMENTO DELLE INFRASTRUTTURE ORMEGGIO	€ 349.609,02					€ 349.609,02
DEBITO MIT PER MANUTENZIONE STRAORD. E MESSA IN SICUREZZA DIGHE	€ 500.000,00					€ 500.000,00
INCREMENTI ANNO 2019						

AdSP del Mar Tirreno centro-settentrionale
 Rendiconto Generale – Esercizio 2019

	Colonna A finanziato	Colonna B Mezzi propri	Colonna C Altri impegni finanziati	Colonna D opera realizzata (BENEFITARI)	Colonna E Economie Cancellate	Colonna F-A+B+C-D-E debiti opera da realizzare
DEBITO MIT PER MANUTENZIONE STRAORD. E MESSA IN SICUREZZA DIGHE	500.000,00					€ 500.000,00
Fondo per la progettazione di fattibilità delle infrastrutture e degli insediamenti prioritari per lo sviluppo del paese. Decreto del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti n. 171 del 10.05.2019	697.000,00					€ 697.000,00
PIAZZALE AREA TRAGHETTI 1° STRALCIO	5.400.000,00					€ 5.400.000,00
PROGETTO ESECUTIVO I LOTTO						
FUNZIONALE OO.SS. (II STRALCIO)						
BANCHINAMENTO DARSENA SERVIZI	34.000.000,00					€ 34.000.000,00
CONTRIBUTO REGIONE LAZIO FEAMP 2014/2020 - MANUTENZIONE BANC. RIVA PESCHERECCI GAETA	145.000,00					€ 145.000,00
UE BCLINK MOS FOR THE FUTURE	2.214.889,00					€ 2.214.889,00
TOTALE al 31/12/2019	€ 733.492.636,40	€ 75.955,48	€ 550.232,36	€ 609.971.686,99	€ 9.890.249,04	€ 114.256.888,21

VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore della Produzione (€ 54.453.781,51)

La posta accoglie i proventi relativi ai ricavi per prestazioni di servizi, agli altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio ed alla variazione delle rimanenze. La voce ricavi per prestazioni di servizi è meglio specificata nella sottostante tabella:

Ricavi per prestazione di servizi	Valori 2019
Traffico merci	13.667.395,53
Tassa di Ancoraggio	4.244.660,33
Traffico passeggeri	14.855.722,92
Traffico cabotaggio/passeggeri/autopass	4.842.370,78
Canoni concessori	13.713.270,42
Canoni licenza impresa art. 16	239.660,74
Proventi autorizzazione art. 68	47.950,00
Entrate varie ed eventuali	31.997,62
Totale	51.643.028,34

▪ **Traffico merci**

La voce *traffico merci*, accoglie i ricavi di competenza relativi alla tassa d'imbarco e sbarco merci (€9.258.886,16) e sovrattassa (€ 4.408.509,37).

▪ **Tassa di Ancoraggio**

La voce *tassa di ancoraggio* accoglie i ricavi di competenza devoluti dall'Agenzia delle Dogane come stabilito dal comma 982 della Legge n. 296/2006 (Legge Finanziaria 2007) (€ 4.244.660,33).

▪ **Traffico passeggeri**

La voce *traffico passeggeri* accoglie i ricavi di competenza relativi ai diritti autonomi applicati sui passeggeri nazionali e croceristi (€ 14.855.722,92).

▪ **Traffico cabotaggio passeggeri**

La voce *traffico cabotaggio autopass* accoglie i ricavi di competenza relativi ai diritti autonomi applicati sui mezzi e auto al seguito dei passeggeri (€ 4.842.370,78)

▪ **Canoni concessori**

La voce *canoni concessori* accoglie i ricavi liquidati di competenza relativi ai canoni di concessione deliberati per l'utilizzo di aree demaniali nel Porto di Civitavecchia (€ 6.486.708,53), per proventi relativi a diritti di sosta nel Porto di Civitavecchia (€ 167.082,13), per proventi relativi all'utilizzo delle aree demaniali nel Porto di Fiumicino (€ 6.037.279,14), per proventi relativi all'utilizzo delle aree demaniali nel Porto di Gaeta (€ 985.336,42) e per diritti di sosta nelle aree demaniali nel Porto di Fiumicino (€ 364,63) e Gaeta (€ 36.499,57).

▪ **Canoni licenza impresa art. 16**

La voce *canoni licenza impresa art. 16* accoglie i ricavi derivanti dalle licenze concesse ai sensi dell'articolo 16, comma 3, Legge n. 84/94 per i Porti di Civitavecchia e Gaeta (€ 239.660,74).

▪ **Proventi autorizzazione art. 68**

La voce *Proventi da autorizzazione art. 68 C.N.* accoglie i ricavi derivanti dall'iscrizione nel registro delle Imprese esercenti attività industriali e commerciali all'interno della circoscrizione portuale dell'Autorità, di cui al Decreto n. 143/2002 (€ 47.950,00).

▪ **Entrate varie ed eventuali**

La voce *entrate varie ed eventuali* accoglie i ricavi per rimborsi di spese di istruttoria per le richieste di rinnovo delle concessioni demaniali (€ 31.997,62).

La voce *Variazioni delle rimanenze* accoglie la variazione in diminuzione delle giacenze relative al materiale di economato presenti al 31.12.2019 (€ 129,69).

La voce *a) Altri ricavi e Proventi* fa riferimento a proventi di varia natura di competenza dell'esercizio 2019, come meglio specificato nella sottostante tabella:

Altri ricavi e proventi	Valori 2019
Rimborso Inail	350,43
Redditi patrimoniali	1.404.270,22
Recuperi e rimborsi diversi	125.454,43
Regione Lazio partecipazione 2/3 rate mutui	682.806,45
Canoni concessione affidamento servizi SIEG	336.817,04
Progetti Europei (Sirocco)	-
Totale	2.549.698,57

▪ Redditi Patrimoniali

La voce Redditi Patrimoniali accoglie i ricavi derivanti dai canoni di affitto di beni patrimoniali dell'Ente localizzati nell'area di stoccaggio auto situata in area retro portuale (€ 1.404.270,22).

▪ Recuperi e Rimborsi Diversi

La voce Recuperi e Rimborsi diversi accoglie i ricavi derivanti dagli incentivi per la produzione elettrica dall'impianto fotovoltaico, erogati dal gestore G.S.E., i rimborsi delle spese di pubblicazione sui quotidiani degli avvisi di gara e i rimborsi per risarcimento sinistri liquidati nell'anno.

▪ Regione Lazio partecipazione 2/3 rate mutui

La voce Contributi Regione Lazio accoglie gli importi stanziati dalla Regione Lazio quali rimborsi dei mutui per adeguamento di arredi ed attrezzature portuali (mutuo ex. Banca OPI e mutuo Cassa Depositi e Prestiti pos. n. 4395221).

▪ Contributi di competenza dell'esercizio

Contributi di competenza dell'esercizio	Valori 2019
Contributo ordinario Regione Lazio	-
Contributo per manutenzione straordinaria Regione Lazio	-
Interventi di adeguamento dei Porti Ripartizione art. 18 bis l.84/94	2.810.753,17
Totale	2.810.753,17 €

La voce contributi di competenza dell'esercizio accoglie l'assegnazione del 80% del Fondo di cui all'art.18 bis della Legge 84/94 riferito all'anno 2017.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, suss., di cons. e merci (€ 17.640,71)

La voce accoglie i costi per il carburante (€ 2.313,90) e per la cancelleria (€ 15.326,81)

Costi per servizi (€ 23.971.552,59)

I costi per servizi vengono così di seguito riepilogati:

Costi per servizi	Valori 2019
Spese per gli organi dell'Ente	318.926,47
Servizi generali amministrativi	204.039,00
Servizi di manutenzione e funzionamento degli uffici	1.375.115,80
Assicurazioni	166.055,99
Promozione propaganda e pubblicità	202.915,88
Spese gestione e manutenzione ordinaria beni del demanio	21.638.391,05
Spese per Progetti Europei	25.397,00
Spese generali ufficio tecnico	37.820,00
Restituzioni e rimborsi diversi	-
Spese per realizzo delle entrate	-
Spese informatiche	2.891,40
Totale	23.971.552,59

La voce *Spese per gli organi dell'Ente* accoglie i costi relativi ai compensi del Presidente dell' Adsp, dei membri del Comitato di Gestione, dei membri del Collegio dei Revisori dei Conti e dell' Organismo Interno di Valutazione (OIV).

La voce *Servizi generali amministrativi* accoglie i costi relativi alle spese legali e notarili.

La voce *Servizi di manutenzione e funzionamento degli uffici* accoglie i costi generali (illuminazione, pulizie, riscaldamento, stampati e abbonamenti) relativi al funzionamento delle sedi di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta.

La voce *Assicurazioni* accoglie i costi delle polizze assicurative sottoscritte dall'Ente.

La voce *Promozione, propaganda e rappresentanza* accoglie i costi per congressi, convegni e manifestazioni fieristiche, per pubblicità e propaganda e per la rappresentanza dell'Ente.

La voce *Spese gestione e manutenzione ordinaria beni del demanio* accoglie i costi relativi alla manutenzione ordinaria dei beni del demanio per le sedi di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta, comprensivo dei costi per la sicurezza dei 3 Porti.

La voce *Spese per Progetti Europei* accoglie i costi relativi a specifici progetti finanziati dall'UE.

La voce *Spese generali Ufficio Tecnico* è riferita ai costi relativi a prestazioni a supporto dell'ufficio Tecnico.

La voce *Spese informatiche* accoglie i costi relativi al potenziamento e restyling del sito web.

Oneri per godimento beni di terzi (€ 298.195,12)

La posta si riferisce ai costi sostenuti per i canoni di leasing (€ 17.935,34), per la locazione di un immobile ad uso magazzino (111.996,00) e per tutti i costi riferiti all'implementazione e assistenza dei sistemi informatici (168.263,78)

Oneri per il Personale in attività di servizio (€ 12.093.403,90)

La posta si riferisce ai costi esposti nella sottostante tabella:

Costi per il personale	Valori 2019
Salari e stipendi	8.804.957,26
Oneri sociali	2.508.716,93
Trattamento di Fine Rapporto	777.459,50
Altri costi del personale	2.270,21
Totale	12.093.403,90

La voce *Salari e Stipendi* accoglie il costo per gli stipendi del personale dell'Ente (€ 8.804.957,26), nonché le indennità di "rimborso spese" per missioni nazionali ed estere.

La voce *Oneri sociali* accoglie il costo sopportato nel rispetto della normativa vigente per gli oneri previdenziali ed assicurativi a carico dell'Ente (€ 2.508.716,93).

La voce *Trattamento di Fine Rapporto* accoglie il costo relativo all'accantonamento operato pro quota nell'esercizio chiuso al 31.12.2018 (€ 777.459,50).

La voce *Altri costi del personale* accoglie le spese sostenute per i corsi di formazione e di aggiornamento del personale (€ 1.749,21), e per il vestiario (€ 521,00).

Ammortamenti e svalutazioni (€ 6.908.433,06)

La voce accoglie il valore delle quote di ammortamento di competenza relative alle immobilizzazioni immateriali (€ 1.580.983,89), quelle relative alle immobilizzazioni materiali (€ 5.327.449,17) come esposto nelle sottostanti tabelle:

Immobilizzazioni Materiali	Amm.to al 31/12/2019
Terreni e Fabbricati	1.608.118,73
Impianti e Macchinari	806.323,69
Attrezzature Industriali e Commerciali	2.576.328,67
Altri beni	336.678,08
Totale	5.327.449,17

Immobilizzazioni Immateriali	Amm.to al 31/12/2019
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione opere d'ingegno	80.488,43
Immobilizzazioni in corso e acconto	135.243,87
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	1.365.251,59
Totale	1.580.983,89

Accantonamenti per rischi (€ 16.362.636,13)

Tale voce accoglie i seguenti accantonamenti effettuati nell'anno in esame:

Accantonamento a fondi rischi e oneri	Valori 2019
Accantonamento Fondo Rischi	1.611.000,00
Accantonamento per contenzioso	14.751.636,13
Totale	16.362.636,13

Oneri diversi di gestione (€ 1.481.224,91)

La voce accoglie le spese relative ai valori bollati (€ 23.038,62), gli oneri tributari (€ 542.532,29) e l'accantonamento effettuato ai sensi dell'art.61 della L. n. 133/2008 (€ 72.954,00), quanto disposto ai sensi dell'art.6 L. n. 122/2010 (€ 132.687,00), l'accantonamento operato a seguito delle Legge n. 135/2012 art. 8 co. 3, pari al 10% + 5% della spesa sostenuta nel 2010 per consumi intermedi (€ 710.013,00).

PROVENTI ONERI FINANZIARI

Altri Proventi finanziari (€ 265.878,15)

La voce accoglie gli interessi attivi maturati e interessi di mora (€ 257.302,71) e gli interessi attivi su depositi (8.575,44).

Oneri finanziari (€ 3.634.966,23)

La voce accoglie gli interessi passivi ed altri oneri a fronte dei mutui contratti dall'AdSP.

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVA' FINANZIARIE

Svalutazione di partecipazioni (1.590,90)

La voce accoglie la riduzione del valore della partecipazione della Soc. Interporto Centro Italia Orte, deliberato in assemblea il 6 Marzo 2017 Rep.2607 Racc.2.119.

PROVENTI ONERI STRAORDINARI

Il totale dei proventi straordinari come da Conto Economico è pari a € 4.971.294,06 così suddivisi:

20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	€	3.111.505,51
di cui :		
- Sopravvenienze attive	€	2.345.370,71
- Insussistenza del Passivo	€	766.134,80

Le sopravvenienze attive, al netto di quelle relative alle rettifiche d'esercizio (70.964,05), sono scritte utilizzate ad esito delle Determinazioni di chiusura degli interventi redatti dall'Area tecnica concernenti: la rilevazione di costi del personale per la distribuzione dell'incentivo della progettazione (€ 861.238,72); l'erronea rilevazione nei conti patrimoniali dell'Ente delle registrazioni contabili degli anni precedenti (€ 1.413.167,94).

Il valore delle insussistenze del passivo riguarda la contropartita della rilevazione di costi rilevati negli esercizi precedenti (€ 766.134,80).

22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo (abbuono attivo)	€	1.859.788,55
- Minori residui passivi	€	1.719.159,81
- Sopravvenienza Att. U211/20-01 fondi Adsp	€	140.628,74

Le insussistenze del passivo ovvero i minori residui passivi utilizzati nelle scritture di cancellazione in occasione dell'attività di Riaccertamento Straordinario dei residui passivi di cui al già menzionato

Decreto 94/2017, sono la contropartita della chiusura del debito di finanziamento dello Stato o altre Istituzioni e delle Sopravvenienze passive di cui al 21).

Il totale degli oneri straordinari come da Conto Economico è pari a € 637.578,41

21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n.149

	€ 637.578,41
<i>di cui :</i>	
- <i>Sopravvenienze passive</i>	<i>€ 517.554,86</i>
- <i>Liti, Arbitraggi e Risarcimenti</i>	<i>€ 119.891,10</i>
- <i>Minus Valenze derivanti dalla vendita di part.</i>	<i>€ 132,45</i>

Le sopravvenienze passive, al netto di quelle relative alle rettifiche d'esercizio (€ 213.658,74) sono scritture utilizzate ad esito delle Determinazioni di chiusura degli interventi redatti dall'Area tecnica concernenti la contropartita di mancate e/o errate rilevazioni contabili negli anni precedenti (€ 303.896,12).

Il conto Liti, arbitraggi e Risarcimenti è relativo alla rilevazione dei costi per l'arbitrato con Compagnia Porto di Civitavecchia e del costo del CTP per il procedimento AdSP vs/ Angelo de Cesaris.

23) sopravvenienze passive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui (minori residui attivi)

	€ 1.499.911,25
- <i>Minori Residui attivi</i>	<i>€ 1.499.911,25</i>

La posta minori residui attivi corrisponde alla cancellazione dei crediti non più esigibili al 31.12.2019.

Imposte d'esercizio (€ 763.551,20)

La voce rileva i tributi diretti, quali l'IRES, l'IRAP, l'imposta regionale sulle attività produttive e le imposte sostitutive di tali tributi. L'importo comprende l'intero ammontare dei tributi di competenza dell'esercizio al quale si riferisce il bilancio (acconti, importi versati per ritenute saldo).

ALTRE INFORMAZIONI

Ai fini di quanto previsto dall'art. 41 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, si riportano le seguenti informazioni:

- o la composizione dei residui attivi e passivi è stata fedelmente riportata negli elenchi disponibili presso l'Area Amministrativa dell'Ente ed è stata oggetto di accertamento per il passato da parte del Collegio dei Revisori dei Conti;
- o la ricognizione e valutazione del contenzioso per l'anno 2019 è stata realizzata ai sensi del Decreto Presidente AdSP n.99/2018 ed il risultato raggiunto è stato quello di un accantonamento a Fondo Rischi ed Oneri per rischio di soccombenza da contenzioso pari ad € 49.505.532,51.

Il presente Bilancio al 31.12.2019, è vero e reale e conforme alle scritture contabili.

IL FF. DIRIGENTE
AREA AMMINISTRATIVA
Dott.ssa Roberta Macii

IL DIRIGENTE
UFF. RAGIONERIA E BILANCIO
Dott.ssa Angela Andriani

STATO PATRIMONIALE



Automa di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2019	2018		2019	2018
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	0,00	0,00	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I Fondo di dotazione	5.325.997,44	5.325.997,44
I Immobilizzazioni immateriali			II Riserve obbligatorie e derivati da leggi	0,00	0,00
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0,00	0,00	III Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0,00	0,00	IV Contributi a fondo perduto	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	33.849,88	114.172,18	V Contributi per ripiano disavanzati	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	VI Riserve statutarie	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00	VII Altre riserve distintamente indicate	5.235.928,94	5.235.928,94
6) Immobilizzazioni in corso e accortici	3.165.288,60	3.831.514,88	VIII Avanzi (Disavanzati) economici portati a nuovo	73.501.795,35	69.180.931,85
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	17.147.489,07	14.888.488,94	IX Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	-5.428.902,43	4.320.863,70
8) altre	0,00	0,00	Totale A) PATRIMONIO NETTO	78.633.819,30	84.063.721,73
Totale	20.346.637,55	18.834.176,00	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata	114.256.888,21	215.724.066,05
1) Terreni e fabbricati	32.193.836,57	33.037.679,48	2) per contributi indistinti per la gestione	0,00	0,00
2) Impianti e macchinari	15.258.144,00	13.229.589,08	3) per contributi in natura	0,00	0,00
3) Attrezzature industriali e Commerciali	3.839.348,34	6.460.758,71	Totale B) Contributi in conto capitale	114.256.888,21	215.724.066,05
4) Automezzi e motomezzi	0,00	0,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e accortici	128.651.148,88	287.323.303,31	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00
6) diritti reali di godimento	0,00	0,00	2) per imposte	0,00	0,00
7) altri beni	1.075.068,69	1.248.227,79	3) per altri rischi ed oneri futuri	49.505.532,51	34.844.434,81
Totale	180.817.546,48	321.299.536,35	4) per ripristino investimenti	0,00	0,00
III Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			Totale C) Fondi per rischi e oneri futuri	49.505.532,51	34.844.434,81
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.042.900,69	1.017.904,83
a) imprese controllate	0,00	0,00	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) imprese collegate	0,00	0,00	1) obbligazioni	0,00	0,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00	2) verso banche	83.027.695,58	86.190.360,54
d) altre imprese	202.671,00	204.461,90	3) verso altri finanziatori	0,00	0,00
e) altri enti	0,00	0,00	4) accortici	0,00	0,00
2) Crediti			5) debiti verso fornitori	23.028.331,93	27.713.878,70
a) verso imprese controllate	0,00	0,00	6) rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00
b) verso imprese collegate	0,00	0,00	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0,00	0,00	8) debiti tributari	13.200,09	15.839,15
d) verso altri	633,29	514,07	9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	8.542,42	8.542,40
3) Altri titoli	0,00	0,00	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	0,00	0,00
4) Crediti finanziari diversi	0,00	0,00	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00
Totale	203.504,29	204.975,97	12) debiti diversi	734.278,03	524.682,19
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI	201.367.688,32	340.338.688,32	Totale E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	106.810.046,03	114.453.302,98
C) ATTIVO CIRCOLANTE			F) RATEI E RISCONTI		
I Rimanenze			1) Ratei passivi	584,40	584,40
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	4.514,59	4.384,90	2) R sconti passivi	10.400,00	10.400,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	3) Aggiog su prestiti	0,00	0,00
3) lavori in corso	0,00	0,00	4) Riserva tecnico	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00	Totale F) RATEI E RISCONTI	10.984,40	10.984,40
5) accortici	0,00	0,00			
Totale	4.514,59	4.384,90			
II Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo					
1) Crediti verso clienti, clienti ecc	44.238.761,56	38.356.203,35			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0,00	0,00			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	70.567.548,42	30.976.384,61			
4-bis) Crediti tributari	3.002.511,24	3.493.101,18			
5) Crediti verso altri	458.712,17	243.713,81			
Totale	118.265.531,39	73.069.412,95			

Autorita di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

STATO PATRIMONIALE

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2019	2018		2019	2018
III Attività finanziarie che non costituiscono					
1) partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00			
2) partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00			
3) altre partecipazioni	0,00	0,00			
4) altri titoli	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00			
IV Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	30.566.311,91	36.637.445,90			
2) assegni	0,00	0,00			
3) denaro e valori in cassa	0,00	0,00			
Totale	30.566.311,91	36.637.445,90			
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	148.836.357,89	109.711.243,75			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	0,00	2.891,40			
2) Risconti attivi	56.124,93	61.591,23			
Totale D) RATEI E RISCONTI	56.124,93	64.482,63			
Totale Attivo	350.260.171,14	450.114.414,70	Totale Passivo netto	350.260.171,14	450.114.414,70
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	609.971.686,99	465.547.620,15	CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO	609.971.686,99	465.547.620,15

CONTO ECONOMICO



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale
CONTO ECONOMICO

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019

RISULTATO DIFFERENZIALE	2019		2018	
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	54.453.781,51		48.852.745,40	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	129,69		-1.734,25	
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00		0,00	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		0,00	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza				
a) Altri Ricavi e proventi	2.549.698,57		3.658.480,90	
b) Contributi di competenza dell'esercizio	0,00		0,00	
Totale valore della produzione (A)		57.003.609,77		52.509.472,05
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci **	17.640,71		20.908,69	
7) per servizi **	23.971.552,59		24.343.468,40	
8) per godimento beni di terzi **	298.195,12		138.921,19	
9) per il personale **				
a) salari e stipendi	8.804.957,26		8.669.764,00	
b) oneri sociali	2.508.716,93		2.479.303,58	
c) trattamento di fine rapporto	777.459,50		789.733,72	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00		0,00	
e) altri costi	2.270,21		3.275,60	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.580.983,89		1.334.213,20	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.327.449,17		5.303.231,15	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00		0,00	
12) Accantonamenti per rischi	16.382.636,13		8.986.283,62	
13) Altri accantonamenti	0,00		0,00	
14) Oneri diversi di gestione	1.481.224,91		1.529.308,09	
Totale costi (B)		61.133.086,42		53.598.407,24
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-4.129.476,65		-1.088.935,19
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00		0,00	
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00		0,00	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	0,00		0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	265.878,15		423.301,11	
17) Interessi e altri oneri finanziari	3.634.966,23		3.222.587,89	
17-bis) Utili e perdite su scambi	0,00		0,00	
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)		-3.369.088,08		-2.799.286,78
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni	0,00		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni	1.590,90		0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
Totale rettifiche di valore		-1.590,90		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n.5)	3.111.505,51		7.722.893,30	
21) oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n.14)	637.578,41		1.428.713,57	
22) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	1.859.788,55		9.240.471,03	
23) sopravvenienze passive ed insussistenze dell' attivo derivanti dalla gestione dei residui	1.499.911,25		6.576.348,34	
Totale delle partite straordinarie		2.833.804,40		8.958.302,42
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		-4.666.351,23		5.070.080,45
Imposte d'esercizio	763.551,20		749.216,75	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		-5.429.902,43		4.320.863,70

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett.c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett.d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett.c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett.d)

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

Dal 01/01/2019 al 31/12/2019	2019	2018	DIFF
A. RICAVI	57.003.480,08	52.511.206,30	4.492.273,78
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso	129,69	-1.734,25	-1.604,56
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	57.003.609,77	52.509.472,05	4.494.137,72
Consumi di materie prime e servizi esterni	-24.287.388,42	-24.503.296,28	215.907,86
C. VALORE AGGIUNTO	32.716.221,35	28.006.175,77	4.710.045,58
Costo del lavoro	-12.093.403,90	-11.942.076,90	-151.327,00
D. MARGINE OPERATIVO	20.622.817,45	16.064.098,87	4.558.718,58
Ammortamenti	-6.908.433,06	-6.637.444,35	-270.988,71
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	-16.362.636,13	-8.986.283,62	-7.376.352,51
Saldo proventi ed oneri diversi	-1.481.224,91	-1.529.306,09	48.081,18
E. RISULTATO OPERATIVO	-4.129.476,65	-1.088.935,19	-3.040.541,46
Proventi ed oneri finanziari	-3.369.088,08	-2.799.286,78	-569.801,30
Rettifiche di valore di attività	-1.590,90	0,00	-1.590,90
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-7.500.155,63	-3.888.221,97	-3.611.933,66
Proventi ed oneri straordinari	2.833.804,40	8.958.302,42	-6.124.498,02
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-4.666.351,23	5.070.080,45	-9.736.431,68
Imposte di esercizio	-763.551,20	-749.216,75	-14.334,45
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	-5.429.902,43	4.320.863,70	-9.750.766,13

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro-Setentrionale

Rilevazione della tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

AUTORITA' PORTUALE DI CIVITAVECCHIA

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE PER L'ANNO 2019

Prospetto di cui all'art. 9, comma 8 del DPCM 22 settembre 2014

Attestazione dei tempi di pagamento

1) **Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002**

€ 35.821.273,39

2) **Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali**

In base all'art. 9 del DPCM 22 settembre 2014 è la media dei giorni effettivi intercorrenti tra le date di scadenza delle fatture emesse a titolo corrispettivo di transazioni commerciali, o richieste equivalenti di pagamento, e le date di pagamento ai fornitori. La media dei giorni effettivi è ponderata rispetto alla somma degli importi pagati nel periodo.

4,87 giorni

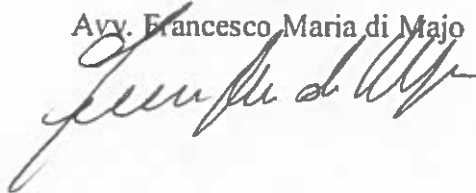
3) **Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti**

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è stato calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori (intesa come data di trasmissione degli ordinativi di pagamento all'Istituto Tesoriere) moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Nel calcolo entra in gioco anche il valore delle fatture, così che ogni fattura pesa sull'indicatore in misura proporzionale al proprio importo. Tale metodo di calcolo in particolare prevede una ponderazione che tiene conto dell'ammontare delle singole fatture oltre che dei giorni trascorsi tra data di scadenza e data di pagamento, in modo che incida maggiormente la tempistica relativa ai pagamenti di ammontare rilevante. Si registra nel 2019 un netto miglioramento rispetto al 2018 riducendo in media di circa 13gg l'attesa di pagamento da parte dei fornitori.

4) Informazioni aggiuntive da inserire nell'eventualità di utilizzo di metodologia diversa da quella fornita con il DPCM 22 settembre 2014 applicata per il calcolo dell'importo di cui al punto 1 (perimetro di riferimento, metodo di calcolo e fonti dei dati utilizzate dall'amministrazione)

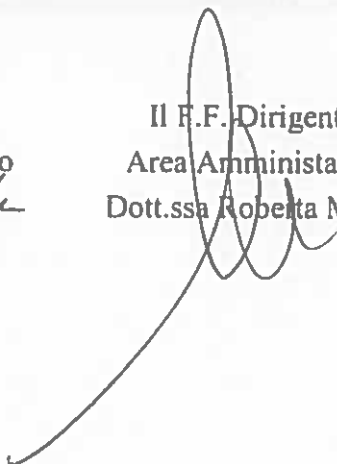
Il Presidente

Avv. Francesco Maria di Majo



Il F.F. Dirigente

Area Amministrativa
Dott.ssa Roberta Macii



Il Dirigente

Uff. Ragioneria e Bilancio
Dott.ssa Angela Andriani



QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE PER MISSIONE E PROGRAMMI



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Setentrionale

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

PROSPETTO RIPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PER PROGRAMMI CONSUNTIVO ANNO 2019

Allegato C

		ESERCIZIO FINANZIARIO 2019	
		COMPETENZA	CASSA
MISSIONE 013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto			
PROGRAMMA 009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti		84.055.285,81	51.978.601,68
TOTALE PROGRAMMA		84.055.285,81	51.978.601,68
MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	TOTALE MISSIONE 013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto		
PROGRAMMA 001 Indirizzo politico			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti			
TOTALE PROGRAMMA		289.923,12	321.885,30
PROGRAMMA 002 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti			
TOTALE PROGRAMMA		15.233,70	13.442,62
MISSIONE 033 Fondi da ripartire	TOTALE MISSIONE 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	315.156,02	335.327,92
PROGRAMMA 001 Fondi da ripartire			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti			
TOTALE PROGRAMMA		10.573.196,90	1.074.287,65
MISSIONE 099 Servizi per conto terzi e partite di giro	TOTALE MISSIONE 033 Fondi da ripartire	10.573.196,90	1.074.287,65
PROGRAMMA 001 Servizi per conto terzi e partite di giro			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti			
TOTALE PROGRAMMA		5.231.860,70	5.177.694,04
MISSIONE 035 Debiti da finanziamento	TOTALE MISSIONE 099 Servizi per conto terzi e partite di giro	5.231.860,70	5.177.694,04
PROGRAMMA 001 Mutui, prestiti e altro indebitamento contratto dall'ente			
Gruppo COFOG 04.05 Affari Economici - Trasporti			
TOTALE PROGRAMMA		6.797.631,21	6.345.263,43
	TOTALE MISSIONE 035 Debiti da finanziamento	6.797.631,21	6.345.263,43
	TOTALE SPESE	106.973.131,44	64.911.174,72

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

MAR 153-CV001

Esercizio Finanz.	Amministrazione (AAM)	Numero Capolo	Titolo (TIT)	Centro Responsabilità (COR)	Missione	Programma	Denominazione Corri integrabile CAPITOLO	Impegnato Competenza	Incassato
2019	AUTORITA' PORTUALE	U111/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	001 Indirizzo politico	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	237.856,50	237.834,26
2018	AUTORITA' PORTUALE	U111/20	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	001 Indirizzo politico	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	2.876,58	1.954,47
2019	AUTORITA' PORTUALE	U111/30	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	001 Indirizzo politico	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	59.389,00	82.086,57
2019	AUTORITA' PORTUALE	U111/40	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	002 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Indennità di carica e rimborso spese O.I.V.	15.233,70	13.442,62
2010	AUTORITA' PORTUALE	U112/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Emolumenti e rimborso missioni Segretario Generale	239.984,60	239.965,10
2019	AUTORITA' PORTUALE	U112/20	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Emolumenti fissi al personale dipendente	5.182.941,03	5.144.337,35
2019	AUTORITA' PORTUALE	U112/20	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Emolumenti fissi al personale dipendente	0,00	0,00
2018	AUTORITA' PORTUALE	U112/30	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Emolumenti variabili al personale dipendente	139.434,87	135.998,71
2019	AUTORITA' PORTUALE	U112/40	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Oneri della contrattazione decentrata o aziendale	3.168.782,69	3.159.909,87
2019	AUTORITA' PORTUALE	U112/60	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Indennità e rimborso per missioni	42.262,01	40.415,62
2019	AUTORITA' PORTUALE	U112/60	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Indennità e rimborso per missioni	31.552,06	31.625,46
2019	AUTORITA' PORTUALE	U112/70	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Altri oneri per il personale	97.319,54	63.622,73
2019	AUTORITA' PORTUALE	U112/80	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese per corsi indetti da Enti	1.749,21	3.524,81
2019	AUTORITA' PORTUALE	U112/90	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	2.411.397,39	2.411.872,12

2019	AUTORITA' PORTUALE	U112/110	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese per attività culturali e tempo libero	0,00	0,00
2019	AUTORITA' PORTUALE	U112/130	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	008 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Fondo per la progettazione diretta dei lavori	0,00	0,00
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autoveicoli, ciclomotori ecc.)	2.313,90	2.276,70
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/20	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	008 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese connesse con l'utilizzo di mezzi nautici	29.209,40	28.268,40
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/30	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	1.347.241,01	1.497.130,19
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/30	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	008 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	0,00	0,00
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/30	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione dell'Autorità Portuale - spese per pulizia e vigilanza ufficio, spese di riscaldamento	0,00	0,00
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/31	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	008 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI A DISPOSIZIONE DELL'A.P.	27.874,79	2.656,35
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/40	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Località passive	17.408,65	20.121,11
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/40	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	008 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Località passive	111.986,00	111.986,00
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/50	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese per consulenza, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	6.039,00	0,00
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/60	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	008 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Utenza varie	1.150.881,30	902.607,62
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/60	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Utenze varie	0,00	0,00
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/60	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	008 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Utenze varie	0,00	0,00

2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/70	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Materiale economico	15.326,81	12.486,81
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/80	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Periodici, riviste e pubblicazioni	31.944,01	18.732,29
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/90	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese postali	2.843,05	3.620,17
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/100	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	26.250,38	107.350,19
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/100	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	173.276,28	129.624,07
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/110	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese per atti e contratti vari	23.038,62	37.246,01
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/120	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	27.755,00	29.646,00
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/130	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese per effetti di conredo per il personale dipendente	521,00	2.021,00
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/140	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Premi di assicurazione	165.803,69	165.803,69
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/150	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	39.520,00	9.700,00
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/160	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese di rappresentanza	3.769,65	4.700,55
2019	AUTORITA' PORTUALE	U113/170	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese legali, giudiziarie e varie	198.000,00	185.364,20
2019	AUTORITA' PORTUALE	U121/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	13.740.302,85	16.382.759,24
2019	AUTORITA' PORTUALE	U121/20	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	530.080,07	253.930,34
2019	AUTORITA' PORTUALE	U121/20	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	0,00	0,00

2019	AUTORITA' PORTUALE	U121/20	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Manutenzione aree, opere, edifici demaniali	0,00	0,00
2019	AUTORITA' PORTUALE	U121/30	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di qualunque genere alla navigazione in ambito portuale	42.760,05	49.252,05
2019	AUTORITA' PORTUALE	U121/40	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese promozionali e di propaganda	163.395,88	206.164,45
2019	AUTORITA' PORTUALE	U121/40	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese promozionali e di propaganda	0,00	0,00
2019	AUTORITA' PORTUALE	U121/40	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese promozionali e di propaganda	0,00	0,00
2019	AUTORITA' PORTUALE	U122/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	75.785,00	169.870,00
2019	AUTORITA' PORTUALE	U122/30	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	25.397,00	24.663,33
2019	AUTORITA' PORTUALE	U123/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	035 Debiti da finanziamento	001 Mutui, prestiti e altro indebitamento contratto dall'ente	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	169.885,45	169.885,45
2019	AUTORITA' PORTUALE	U123/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	035 Debiti da finanziamento	001 Mutui, prestiti e altro indebitamento contratto dall'ente	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	3.012.713,00	3.012.713,00
2019	AUTORITA' PORTUALE	U123/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	035 Debiti da finanziamento	001 Mutui, prestiti e altro indebitamento contratto dall'ente	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	452.367,78	0,00
2019	AUTORITA' PORTUALE	U124/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Oneri tributari	1.306.083,49	1.308.865,84
2019	AUTORITA' PORTUALE	U125/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Restituzioni e rimborsi diversi	0,00	3.000,00
2019	AUTORITA' PORTUALE	U126/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese per fari, arbraggi, risarcimenti ed accessori	119.891,10	1.874.730,56
2019	AUTORITA' PORTUALE	U126/40	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Spese per realizzo della entrata	0,00	208,00
2019	AUTORITA' PORTUALE	U131/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Oneri comuni	5.369.272,51	5.898.792,46
2019	AUTORITA' PORTUALE	U142/10	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	699.811,90	699.310,33

AUTORITY PORTUALE	AUTORITY PORTUALE	TITOLO I - USCITE CORRENTI	SEGRETERIO GENERALE	033 Fondi da ripartire	001 Fondi d aripartire	ACCANTONAMENTO ART. 61 LEGGE 133/2008	915.654,00
2019	2019	U151/20	SEGRETERIO GENERALE	033 Fondi da ripartire	001 Fondi d aripartire	ACCANTONAMENTI PER CONTENZIOSI	915.654,00
		U151/30	SEGRETERIO GENERALE	013 Diritto alla mobilita e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Acquisizione di immobili e opere portuali	0,00
		U211/10	SEGRETERIO GENERALE	013 Diritto alla mobilita e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Lavori di straordinaria manutenzione	3.490.421,92
		U211/20	SEGRETERIO GENERALE	013 Diritto alla mobilita e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	5.151.281,75
		U211/30	SEGRETERIO GENERALE	013 Diritto alla mobilita e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	1.054.051,99
		U211/30	SEGRETERIO GENERALE	013 Diritto alla mobilita e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	34.000.000,00
		U211/30	SEGRETERIO GENERALE	013 Diritto alla mobilita e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00
		U211/30	SEGRETERIO GENERALE	013 Diritto alla mobilita e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00
		U211/30	SEGRETERIO GENERALE	013 Diritto alla mobilita e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00
		U211/30	SEGRETERIO GENERALE	013 Diritto alla mobilita e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00
		U211/30	SEGRETERIO GENERALE	013 Diritto alla mobilita e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00
		U211/30	SEGRETERIO GENERALE	013 Diritto alla mobilita e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00
		U211/30	SEGRETERIO GENERALE	013 Diritto alla mobilita e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00
		U211/30	SEGRETERIO GENERALE	013 Diritto alla mobilita e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00
		U211/30	SEGRETERIO GENERALE	013 Diritto alla mobilita e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00
		U211/30	SEGRETERIO GENERALE	013 Diritto alla mobilita e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00
		U211/30	SEGRETERIO GENERALE	013 Diritto alla mobilita e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione, investimenti, ricerche logistiche	0,00
		U212/10	SEGRETERIO GENERALE	013 Diritto alla mobilita e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Acquisito di attrezzature e macchinari	34.844,63
		U212/10	SEGRETERIO GENERALE	013 Diritto alla mobilita e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Acquisito di attrezzature e macchinari	0,00

2019	AUTORITA' PORTUALE	U212/40	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	SEGRETARIO GENERALE	013 Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	009 Sviluppo e sicurezza della navigazione e del trasporto marittimo e per vie d'acqua interne	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00	20.864,33
2019	AUTORITA' PORTUALE	U215/30	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	SEGRETARIO GENERALE	033 Fondi da ripartire	001 Fondi di ripartire	Indennità di anzianità	159.633,65	159.633,65
2019	AUTORITA' PORTUALE	U221/20	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	SEGRETARIO GENERALE	035 Debiti da finanziamento	001 Mutui, prestiti e altro indebitamento contratto dalente	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	3.162.654,98	3.162.654,98
2019	AUTORITA' PORTUALE	U311/10	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	SEGRETARIO GENERALE	099 Servizi per conto terzi e partite di giro	001 Servizi per conto terzi e partite di giro	Ritenute erariali	2.941.571,45	2.959.257,29
2019	AUTORITA' PORTUALE	U311/20	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	SEGRETARIO GENERALE	099 Servizi per conto terzi e partite di giro	001 Servizi per conto terzi e partite di giro	Ritenute previdenziali ed assistenziali	964.839,87	965.299,28
2019	AUTORITA' PORTUALE	U311/30	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	SEGRETARIO GENERALE	099 Servizi per conto terzi e partite di giro	001 Servizi per conto terzi e partite di giro	Ritenute diverse	131.503,44	139.778,35
2019	AUTORITA' PORTUALE	U311/70	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	SEGRETARIO GENERALE	099 Servizi per conto terzi e partite di giro	001 Servizi per conto terzi e partite di giro	Partite in sospeso	343.515,93	341.559,28
2019	AUTORITA' PORTUALE	U311/80	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	SEGRETARIO GENERALE	099 Servizi per conto terzi e partite di giro	001 Servizi per conto terzi e partite di giro	IVA	744.616,74	771.789,84
2019	AUTORITA' PORTUALE	U311/90	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	SEGRETARIO GENERALE	099 Servizi per conto terzi e partite di giro	001 Servizi per conto terzi e partite di giro	IVA	105.714,47	0,00

PIANO DEI CONTI INTEGRATO



Autorità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Setentrionale

PORTUATORI E SOCIETÀ COMPARTIMENTI FUNZIONI S.P.A.

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Centro Settentrionale

Mod. 201-C/101

Piano finanziario - D.P.R. n. 132/2013		Associazioni 2019					
Miscro	Livelli	Voce	Descrizione	C. D.P.R. 72/83	Codice finale	Impegnato Comp.	Pagato
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e			E: 1.00.00.00.000	0,00	0,00
E	II	Imposti			E: 1.01.00.00.000	0,00	0,00
E	III	Imposto, tasse e proventi assimilati			E: 1.01.01.00.000	0,00	0,00
E	IV	Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF)			E: 1.01.01.01.000	0,00	0,00
E	V	Imposta sul reddito delle persone fisiche riscossa a seguito dell'attività			E: 1.01.01.01.001	0,00	0,00
E					E: 1.2.3.030	0,00	0,00
E	I	Trasferimenti correnti			E: 2.00.00.00.000	0,00	22.464,82
E	II	Trasferimenti comuni			E: 2.01.00.00.000	0,00	22.464,82
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			E: 2.01.01.00.000	0,00	0,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali			E: 2.01.01.01.000	0,00	0,00
E	V	Trasferimenti correnti da Ministeri			E: 2.01.01.01.001	0,00	0,00
E	V	Trasferimenti correnti da Ministeri			E: 2.01.01.01.001	0,00	0,00
E	V	Trasferimenti correnti da Ministeri			E: 2.01.01.01.001	0,00	0,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali			E: 2.01.01.02.000	0,00	0,00
E	V	Trasferimenti correnti da Regioni o province autonome			E: 2.01.01.02.001	0,00	0,00
E	V	Trasferimenti correnti da Provincia			E: 2.01.01.02.002	0,00	0,00
E	V	Trasferimenti correnti da Comuni			E: 2.01.01.02.003	0,00	0,00
E	V	Trasferimenti correnti da Camere di Commercio			E: 2.01.01.02.007	0,00	0,00
E	V	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.			E: 2.01.01.02.999	0,00	0,00
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo			E: 2.01.05.00.000	0,00	22.464,82
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea			E: 2.01.05.01.000	0,00	22.464,82
E	V	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea			E: 2.01.05.01.999	0,00	22.464,82
E	I	Entrate extratributarie			E: 3.00.00.00.000	51.665.331,45	47.014.604,12
E	II	Entrate da beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione			E: 3.01.00.00.000	39.357.117,00	43.134.876,73
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi			E: 3.01.02.00.000	38.234.577,34	35.436.822,59
E	IV	Entrate dalla vendita di servizi			E: 3.01.02.01.000	0,00	0,00
E	V	Proventi da riascso documenti e diritti di cancelleria			E: 3.01.02.01.033	0,00	0,00
E	V	Proventi da autorizzazioni			E: 3.01.02.01.035	239.660,74	239.660,74
E	V	Proventi da autorizzazioni			E: 3.01.02.01.035	47.950,00	47.950,00
E	V	Proventi da autorizzazioni			E: 3.01.02.01.035	0,00	0,00
E	V	Proventi per organizzazione convegni			E: 3.01.02.01.040	0,00	0,00
E	V	Proventi da servizi n.a.c.			E: 3.01.02.01.999	13.667.395,53	14.092.695,12
E	V	Proventi da servizi n.a.c.			E: 3.01.02.01.999	0,00	0,00
E	V	Proventi da servizi n.a.c.			E: 3.01.02.01.999	0,00	0,00
E	V	Proventi da servizi n.a.c.			E: 3.01.02.01.999	4.244.660,33	4.322.252,34
E	V	Proventi da servizi n.a.c.			E: 3.01.02.01.999	19.698.093,70	16.118.403,03
E	V	Proventi da servizi n.a.c.			E: 3.01.02.01.999	336.817,04	615.860,56
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni			E: 3.01.03.00.000	15.117.540,64	10.387.854,14
E	IV	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento			E: 3.01.03.01.000	13.713.270,42	8.567.921,26
E	V	Canone occupazione spazi o aree pubbliche			E: 3.01.03.01.002	13.509.324,09	8.317.902,40
E	V	Proventi da concessioni su beni			E: 3.01.03.01.003	203.846,33	250.018,86

E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o	E.3.05.02.03.002	E1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	682.806,45
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o	E.3.05.02.03.003	E1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	119.851,07
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o	E.3.05.02.03.005	E1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	123.572,92
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o	E.3.05.02.03.008	E1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	0,00
E	IV	Incassi per azioni di rivalea nei confronti di terzi	E.3.05.02.04.000			0,00
E	V	Incassi per azioni di regresso nei confronti di terzi	E.3.05.02.04.001	E1.2.5.020	Entrate varie ed eventuali	0,00
E	V	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	E.3.05.02.04.002	E1.2.5.020	Entrate varie ed eventuali	0,00
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000			117.835,75
E	IV	Fondi incentivanti il personale (legge Maroni)	E.3.05.99.02.000			0,00
E	V	Fondi incentivanti il personale (legge Maroni)	E.3.05.99.02.001	E1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	0,00
E	IV	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.000			117.935,75
E	V	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999	E1.2.4.010	Recuperi e rimborsi diversi	85.938,13
E	V	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999	E1.2.5.010	Canoni di concessione per l'affidamento dei servizi di manut.illuminazione,	0,00
E	V	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.999	E1.2.5.020	Entrate varie ed eventuali	31.997,62
E	I	Entrate in conto capitale	E.4.00.00.00.000			45.737.642,17
E	I	Contributi agli investimenti	E.4.02.00.00.000			45.737.642,17
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	E.4.02.01.00.000			43.652.753,17
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	E.4.02.01.01.000			43.407.753,17
E	V	Contributi agli investimenti da Ministeri	E.4.02.01.01.001	E2.2.1.010	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	0,00
E	V	Contributi agli investimenti da Ministeri	E.4.02.01.01.001	E2.2.1.020	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria	43.407.753,17
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.000			145.000,00
E	V	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	E.4.02.01.02.001	E2.2.2.010	Contributo della Regione Lazio	145.000,00
E	V	Contributi agli investimenti da Province	E.4.02.01.02.002	E2.2.3.010	Contributi comunali e provinciali	0,00
E	V	Contributi agli investimenti da Comuni	E.4.02.01.02.003	E2.2.3.020	Contributo Comune	0,00
E	V	Contributi agli investimenti da Camere di Commercio	E.4.02.01.02.007	E2.2.4.010	Contributi Eni	0,00
E	V	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	E.4.02.01.02.999	E2.2.4.020	Contributi diversi	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	E.4.02.02.00.000			0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	E.4.02.02.01.000			0,00
E	V	Contributi agli investimenti da Famiglie	E.4.02.02.01.001	E2.2.4.020	Contributi diversi	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	E.4.02.03.00.000			0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	E.4.02.03.03.000			0,00
E	V	Contributi agli investimenti da altre Imprese	E.4.02.03.03.999	E2.2.4.020	Contributi diversi	0,00
E	III	Contributi agli investimenti dell'Unione Europea e del Resto del	E.4.02.05.00.000			2.214.889,00
E	IV	Altri contributi agli investimenti dell'Unione Europea	E.4.02.05.99.000			2.214.889,00
E	V	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	E.4.02.05.99.999	E2.2.4.020	Contributi diversi	2.214.889,00
E	I	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	E.4.04.00.00.000			0,00
E	III	Alienazione di beni materiali	E.4.04.01.00.000			0,00
E	IV	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine	E.4.04.01.01.000			0,00
E	V	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	E.4.04.01.01.001	E2.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00
E	IV	Alienazione di mobili e arredi	E.4.04.01.03.000			0,00
E	V	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	E.4.04.01.03.001	E2.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00
E	V	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenza	E.4.04.01.03.002	E2.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00
E	V	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	E.4.04.01.03.999	E2.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00
E	I	Contributi agli investimenti	E.4.02.00.00.000			45.737.642,17
E	I	Contributi agli investimenti	E.4.02.00.00.000			45.737.642,17
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	E.4.02.01.00.000			43.652.753,17
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	E.4.02.01.01.000			43.407.753,17
E	V	Contributi agli investimenti da Ministeri	E.4.02.01.01.001	E2.2.1.010	Finanziamento dello stato per esecuzione di opere di grande infrastruttura	0,00
E	V	Contributi agli investimenti da Ministeri	E.4.02.01.01.001	E2.2.1.020	Concorso da parte dello Stato per spese di manutenzione straordinaria	43.407.753,17
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	E.4.02.01.02.000			145.000,00
E	V	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	E.4.02.01.02.001	E2.2.2.010	Contributo della Regione Lazio	145.000,00
E	V	Contributi agli investimenti da Province	E.4.02.01.02.002	E2.2.3.010	Contributi comunali e provinciali	0,00
E	V	Contributi agli investimenti da Comuni	E.4.02.01.02.003	E2.2.3.020	Contributo Comune	0,00
E	V	Contributi agli investimenti da Camere di Commercio	E.4.02.01.02.007	E2.2.4.010	Contributi Eni	0,00
E	V	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	E.4.02.01.02.999	E2.2.4.020	Contributi diversi	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	E.4.02.02.00.000			0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	E.4.02.02.01.000			0,00
E	V	Contributi agli investimenti da Famiglie	E.4.02.02.01.001	E2.2.4.020	Contributi diversi	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	E.4.02.03.00.000			0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	E.4.02.03.03.000			0,00
E	V	Contributi agli investimenti da altre Imprese	E.4.02.03.03.999	E2.2.4.020	Contributi diversi	0,00
E	III	Contributi agli investimenti dell'Unione Europea e del Resto del	E.4.02.05.00.000			2.214.889,00
E	IV	Altri contributi agli investimenti dell'Unione Europea	E.4.02.05.99.000			2.214.889,00
E	V	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	E.4.02.05.99.999	E2.2.4.020	Contributi diversi	2.214.889,00
E	I	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	E.4.04.00.00.000			0,00
E	III	Alienazione di beni materiali	E.4.04.01.00.000			0,00
E	IV	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine	E.4.04.01.01.000			0,00
E	V	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	E.4.04.01.01.001	E2.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00
E	IV	Alienazione di mobili e arredi	E.4.04.01.03.000			0,00
E	V	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	E.4.04.01.03.001	E2.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00
E	V	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenza	E.4.04.01.03.002	E2.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00
E	V	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	E.4.04.01.03.999	E2.1.2.010	Cessione di immobilizzazioni tecniche	0,00

E	V	Finanziamenti a breve termine da altre imprese	E.6.02.01.04.999	E2.3.2.010	Operazioni finanziarie a breve termine	0,00	0,00
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	E.6.03.01.00.000			0,00	0,00
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	E.6.03.01.00.000			0,00	0,00
E	IV	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa	E.6.03.01.04.000			0,00	0,00
E	V	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa	E.6.03.01.04.003	E2.3.1.010	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00	0,00
E	V	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre	E.6.03.01.04.999	E2.3.1.010	Operazioni finanziarie a medio e lungo termine	0,00	0,00
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	E.7.00.00.00.000			17.438,67	17.016,67
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	E.7.01.00.00.000			17.438,67	17.016,67
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	E.7.01.01.00.000			17.438,67	17.016,67
E	IV	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	E.7.01.01.01.000			17.438,67	17.016,67
E	V	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	E.7.01.01.01.001	E3.1.1.070	Partite in sospeso	17.438,67	17.016,67
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	E.9.00.00.00.000			5.214.422,03	5.579.008,58
E	I	Entrate per partite di giro	E.9.01.00.00.000			5.203.265,54	5.567.832,14
E	III	Altra ritenute	E.9.01.01.00.000			876.122,18	827.370,98
E	IV	Ritenute del 4% sui contributi pubblici	E.9.01.01.01.000			0,00	0,00
E	V	Ritenute del 4% sui contributi pubblici	E.9.01.01.01.001	E3.1.1.030	Ritenute diverse	0,00	0,00
E	IV	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.000			744.618,74	689.971,94
E	V	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	E.9.01.01.02.001	E3.1.1.080	IVA	744.618,74	689.971,94
E	IV	Altra ritenute n.a.c.	E.9.01.01.99.000			131.503,44	127.399,04
E	V	Altra ritenute n.a.c	E.9.01.01.99.999	E3.1.1.030	Ritenute diverse	131.503,44	127.399,04
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	E.9.01.02.00.000			3.688.538,80	3.688.191,80
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	E.9.01.02.01.000			2.752.837,99	2.752.490,99
E	V	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzo	E.9.01.02.01.001	E3.1.1.010	Ritenute erariali	2.752.837,99	2.752.490,99
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente	E.9.01.02.02.000			935.700,81	935.700,81
E	V	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per	E.9.01.02.02.001	E3.1.1.020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	935.700,81	935.700,81
E	IV	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.99.000			0,00	0,00
E	V	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	E.9.01.02.99.999	E3.1.1.050	Trattenute per conto terzi	0,00	0,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	E.9.01.03.00.000			217.968,32	217.968,32
E	IV	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.000			188.733,46	188.733,46
E	V	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	E.9.01.03.01.001	E3.1.1.010	Ritenute erariali	188.733,46	188.733,46
E	IV	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo	E.9.01.03.02.000			29.235,86	29.235,86
E	V	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per	E.9.01.03.02.001	E3.1.1.020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	29.235,86	29.235,86
E	IV	Altra ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto	E.9.01.03.99.000			0,00	0,00
E	V	Altra ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di	E.9.01.03.99.999	E3.1.1.050	Trattenute per conto terzi	0,00	0,00
E	III	Altra entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000			420.835,20	834.320,04
E	IV	Entrate a seguito di spesa non andata a buon fine	E.9.01.99.01.000			16,35	16,35
E	V	Entrate a seguito di spesa non andate a buon fine	E.9.01.99.01.001	E3.1.1.070	Partite in sospeso	16,35	16,35
E	IV	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	E.9.01.99.03.000			0,00	0,00
E	V	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	E.9.01.99.03.001	E3.1.1.080	Restituzione fondo economato a fine esercizio	0,00	0,00
E	IV	Altra entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000			420.618,94	834.303,69
E	V	Altra entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	E3.1.1.070	Partite in sospeso	314.904,47	343.582,27
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	E3.1.1.080	IVA	105.714,47	480.721,42
E	II	Entrate per conto terzi	E.9.02.00.00.000			11.994,42	14.156,44

U	V	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	U.1.01.02.01.999	U1.1.2.090	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	87.637,75	98.874,92
U	IV	Altri Contributi sociali	U.1.01.02.02.000			578,00	578,00
U	V	Assegni familiari	U.1.01.02.02.001	U1.1.2.020	Emolumenti fissi al personale dipendente	0,00	0,00
U	V	Oneri per il personale in quiescenza	U.1.01.02.02.004	U1.1.2.090	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	0,00	0,00
U	V	Ammortamenti per oneri per il personale in quiescenza	U.1.01.02.02.005	U1.1.2.090	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	578,00	578,00
U	V	Contributi erogati direttamente al proprio personale n.a.c.	U.1.01.02.02.999	U1.1.2.090	Oneri previdenziali, assistenziali e fiscali a carico dell'Ente	0,00	0,00
U	V	Imposte e tasse a carico dell'ente	U.1.02.01.00.000			1.308.083,40	1.308.865,84
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	U.1.02.01.00.000			1.308.083,40	1.308.865,84
U	IV	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.000			842.989,20	843.125,39
U	V	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	U1.2.2.030	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00
U	V	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	U1.2.4.010	Oneri tributari	842.889,20	843.125,39
U	V	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	U.1.02.01.01.001	U2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione	0,00	0,00
U	IV	Imposte di registro e di bollo	U.1.02.01.02.000			9.707,40	2.580,40
U	V	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.001	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	0,00	0,00
U	V	Imposta di registro e di bollo	U.1.02.01.02.001	U1.2.4.010	Oneri tributari	9.707,40	2.580,40
U	IV	Tassa allo tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.000			11.664,27	6.799,00
U	V	Tassa allo tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	U.1.02.01.06.001	U1.2.4.010	Oneri tributari	11.664,27	6.799,00
U	IV	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	U.1.02.01.08.000			0,00	0,00
U	V	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	U.1.02.01.08.001	U1.1.3.010	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autoveicoli)	0,00	0,00
U	V	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	U.1.02.01.08.001	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	0,00	0,00
U	V	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	U.1.02.01.08.001	U1.2.4.010	Oneri tributari	0,00	0,00
U	IV	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	U.1.02.01.11.000			348.241,00	362.773,28
U	V	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	U.1.02.01.11.001	U1.2.4.010	Oneri tributari	348.241,00	362.773,28
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000			93.581,62	93.590,77
U	V	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.999	U1.2.4.010	Oneri tributari	93.581,62	93.590,77
U	II	Acquisto di beni e servizi	U.1.03.01.00.000			2377.288,28	21.058.047,81
U	III	Acquisto di beni	U.1.03.01.00.000			49.732,02	81.892,07
U	IV	Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.01.000			30.772,98	63.861,53
U	V	Giornali e riviste	U.1.03.01.01.001	U1.1.3.080	Periodici, riviste e pubblicazioni	18.714,39	11.092,39
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	U1.1.3.080	Periodici, riviste e pubblicazioni	0,00	0,00
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	4.739,59	4.019,68
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	U1.1.3.150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	7.320,00	7.320,00
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	U1.2.1.040	Spese promozionali e di propaganda	0,00	0,00
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	U1.3.1.010	Oneri comuni	0,00	0,00
U	IV	Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000			14.842,87	17.887,94
U	V	Carta, cancelleria e stampati	U.1.03.01.02.001	U1.1.3.070	Materiale economico	10.533,37	11.477,44
U	V	Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002	U1.1.3.010	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autoveicoli)	636,00	636,00
U	V	Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002	U1.3.1.010	Oneri comuni	0,00	0,00
U	V	Vestituario	U.1.03.01.02.004	U1.1.3.130	Spese per effetti di corredo per il personale dipendente	521,00	2.021,00
U	V	Accessori per uffici e alloggi	U.1.03.01.02.005	U1.1.3.070	Materiale economico	67,80	67,80
U	V	Materiale informatico	U.1.03.01.02.006	U1.1.3.070	Materiale economico	211,89	211,89
U	V	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	U.1.03.01.02.007	U1.1.3.070	Materiale economico	0,00	0,00
U	V	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	U.1.03.01.02.008	U1.1.3.070	Materiale economico	48,00	48,00

U	V	Stampati specialistici	U.1.03.01.02.014	U1.1.3.080	Periodici, riviste e pubblicazioni	0,00	0,00
U	V	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	U.1.03.01.02.999	U1.1.3.070	Materiale economato	349,09	349,08
U	V	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	U.1.03.01.02.999	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	2.475,73	3.076,73
U	IV	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	U.1.03.01.05.000			4.116,87	342,60
U	V	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	U.1.03.01.05.999	U1.1.3.070	Materiale economato	4.116,87	342,60
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000			23.722.866,78	26.578.166,74
U	IV	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.000			315.158,82	335.327,92
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	U1.1.1.010	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	230.000,04	230.000,04
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	U1.1.1.020	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	1.579,61	1.120,38
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.010	Indennità di carica e rimborsi spese al Presidente dell'Autorità Portuale	7.656,52	7.834,22
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.020	Indennità di carica e rimborsi spese ai membri del Comitato Portuale	1.296,97	834,09
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.030	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	728,39	656,31
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.002	U1.1.1.040	Indennità di carica e rimborso spese O.I.V	1.929,66	929,66
U	V	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi	U.1.03.02.01.008	U1.1.1.030	Indennità di carica e rimborso spese agli organi di controllo	58.663,59	81.438,26
U	V	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi	U.1.03.02.01.008	U1.1.1.040	Indennità di carica e rimborso spese O.I.V	13.304,04	12.512,96
U	IV	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	U.1.03.02.02.000			288.469,85	279.845,63
U	V	Rimborso per viaggio o trasloco	U.1.03.02.02.001	U1.1.2.060	Indennità e rimborso per missioni	43.244,68	42.157,47
U	V	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	U1.1.2.060	Indennità e rimborso per missioni	30.569,99	29.883,61
U	V	Pubblicità	U.1.03.02.02.004	U1.1.3.150	Spese di pubblicità (Legge 67/87)	32.200,00	2.440,00
U	V	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	U.1.03.02.02.005	U1.2.1.040	Spese promozionali e di propaganda	149.955,06	182.823,63
U	V	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	U.1.03.02.02.999	U1.2.1.040	Spese promozionali e di propaganda	12.440,82	12.340,82
U	IV	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale	U.1.03.02.04.000			14.353,99	7.988,09
U	V	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	U.1.03.02.04.004	U1.3.1.010	Oneri comuni	0,00	0,00
U	V	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999	U1.1.2.070	Altri oneri per il personale	12.604,78	4.463,28
U	V	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999	U1.1.2.080	Spese per l'organizzazione di corsi per il personale e partecipaz. a spese	1.749,21	3.524,81
U	IV	Utenze e canoni	U.1.03.02.05.000			1.689.872,79	1.375.052,71
U	V	Telefono a fissa	U.1.03.02.05.001	U1.1.3.060	Utenze varie	76.061,91	75.691,64
U	V	Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002	U1.1.3.060	Utenze varie	166.749,85	14.689,83
U	V	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	U.1.03.02.05.003	U1.1.3.080	Periodici, riviste e pubblicazioni	13.229,62	7.639,90
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	U1.1.3.060	Utenze varie	780.204,42	621.318,06
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	U1.3.1.010	Oneri comuni	493.917,67	463.486,10
U	V	Acqua	U.1.03.02.05.005	U1.1.3.060	Utenze varie	96.897,91	93.367,98
U	V	Gas	U.1.03.02.05.008	U1.1.3.060	Utenze varie	90.867,21	97.215,20
U	V	Spese di condominio	U.1.03.02.05.007	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	1.644,00	1.644,00
U	IV	Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.000			131.002,55	136.985,14
U	V	Locazione di beni immobili	U.1.03.02.07.001	U1.1.3.040	Locazioni passive	111.996,00	111.996,00
U	V	Noleggi di mezzi di trasporto	U.1.03.02.07.002	U1.1.3.010	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (aerovetture,	0,00	0,00
U	V	Noleggi di mezzi di trasporto	U.1.03.02.07.002	U1.1.3.040	Locazioni passive	0,00	0,00
U	V	Noleggi di hardware	U.1.03.02.07.004	U1.1.3.040	Locazioni passive	15.054,05	18.024,75
U	V	Licenze d'uso per software	U.1.03.02.07.006	U1.1.3.040	Locazioni passive	2.354,60	1.988,60
U	V	Licenze d'uso per software	U.1.03.02.07.006	U2.1.2.040	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00	3.227,33
U	V	Altre licenze	U.1.03.02.07.007	U1.1.3.040	Locazioni passive	0,00	107,76
U	V	Altre licenze	U.1.03.02.07.007	U2.1.2.040	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00	0,00

U	V	Noleggi di impianti e macchinari	U.1.03.02.07.008	U.2.1.2.040	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00	0,00
U	V	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	U.1.03.02.07.999	U.1.1.3.010	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture,	1.677,80	1.640,70
U	V	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	U.1.03.02.07.999	U.1.1.3.040	Locazioni passive	0,00	0,00
U	IV	Mantenzione ordinaria e riparazioni	U.1.03.02.09.000			1.392.472,14	882.475,15
U	V	Mantenzione ordinaria e riparazioni di mezzi ad uso civile, di sicurezza e	U.1.03.02.09.001	U.1.1.3.010	Spese connesse con l'utilizzo dei mezzi di trasporto (autovetture,	0,00	0,00
U	V	Mantenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	U.1.03.02.09.003	U.1.2.1.020	Mantenzione aree, opere, edifici demaniali	0,00	0,00
U	V	Mantenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	U.1.2.1.020	Mantenzione aree, opere, edifici demaniali	184,62	488,00
U	V	Mantenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	U.1.3.1.010	Oneri comuni	834.507,28	625.880,46
U	V	Mantenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	U.1.03.02.09.005	U.1.2.1.020	Mantenzione aree, opere, edifici demaniali	112.251,30	32.030,00
U	V	Mantenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	U.1.03.02.09.005	U.1.3.1.010	Oneri comuni	0,00	0,00
U	V	Mantenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	U.1.03.02.09.006	U.1.2.1.020	Mantenzione aree, opere, edifici demaniali	31.242,24	31.211,24
U	V	Mantenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	U.1.03.02.09.008	U.1.1.3.031	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEI LOCALI A DISPOSIZIONE	27.874,79	2.656,35
U	V	Mantenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	U.1.03.02.09.008	U.1.2.1.020	Mantenzione aree, opere, edifici demaniali	386.411,91	190.209,10
U	IV	Consulenze	U.1.03.02.10.000			0,00	0,00
U	V	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	U.1.03.02.10.001	U.1.1.3.050	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	0,00	0,00
U	V	Esperti per commissioni, comitati e consigli	U.1.03.02.10.002	U.1.1.3.050	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	0,00	0,00
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000			130.501,26	70.856,58
U	V	Patrocinio legale	U.1.03.02.11.006	U.1.1.3.170	Spese legali, giudiziarie e varie	122.593,22	56.267,38
U	V	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.11.999	U.1.1.3.050	Spese per consulenze, studi ed altre analoghe prestazioni professionali	6.039,00	0,00
U	V	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.11.999	U.1.1.3.170	Spese legali, giudiziarie e varie	1.869,04	14.591,20
U	V	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.11.999	U.1.2.2.030	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00
U	IV	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro	U.1.03.02.12.000			0,00	0,00
U	V	Collaborazioni coordinate e a progetto	U.1.03.02.12.003	U.1.2.2.030	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	0,00	0,00
U	V	Collaborazioni coordinate e a progetto	U.1.03.02.12.003	U.2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione,	0,00	0,00
U	IV	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	U.1.03.02.13.000			16.452.431,73	20.050.715,17
U	V	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	U.1.03.02.13.001	U.1.1.3.1010	Oneri comuni	3.199.482,00	3.720.289,59
U	V	Servizi di pulizia e lavanderia	U.1.03.02.13.002	U.1.1.3.030	Lavori di manutenzione, riparazione, adattamenti di locali a disposizione	1.347.241,01	1.497.130,18
U	V	Trasporti, trasbocchi e facchinaggio	U.1.03.02.13.003	U.1.1.3.120	Spese per trasporto materiali, mobili ed attrezzature speciali	27.755,00	29.646,00
U	V	Stampa e rilegatura	U.1.03.02.13.004	U.1.1.3.070	Materiale economico	0,00	0,00
U	V	Stampa e rilegatura	U.1.03.02.13.004	U.1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	0,00	0,00
U	V	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-piccini e di altri materiali	U.1.03.02.13.006	U.1.2.1.010	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	331.851,21	488.343,04
U	V	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-piccini e di altri materiali	U.1.03.02.13.006	U.1.2.1.030	Spese per provviste e lavori indispensabili per la rimozione di ostacoli di	42.780,05	49.252,05
U	V	Altri servizi ausiliari n.a.c.	U.1.03.02.13.999	U.1.1.3.020	Spese connesse con l'utilizzo di mezzi nautici	29.209,40	29.209,40
U	V	Altri servizi ausiliari n.a.c.	U.1.03.02.13.999	U.1.2.1.010	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi portuali	11.474,113,06	14.236.844,00
U	V	Altri servizi ausiliari n.a.c.	U.1.03.02.13.999	U.1.2.6.040	Spese per realizzo delle entrate	0,00	0,00
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000			43.273,73	81.391,32
U	V	Pubblicazione bandi di gara	U.1.03.02.16.001	U.1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	-84,63	0,00
U	V	Pubblicazione bandi di gara	U.1.03.02.16.001	U.1.2.6.040	Spese per realizzo delle entrate	0,00	0,00
U	V	Spese postali	U.1.03.02.16.002	U.1.1.3.090	Spese postali	2.843,05	3.620,17
U	V	Spese notariali	U.1.03.02.16.004	U.1.1.3.110	Spese per atti e contratti vari	260,00	13.461,44
U	V	Altre spese per servizi amministrativi	U.1.03.02.16.999	U.1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	17.476,69	40.525,14
U	V	Altre spese per servizi amministrativi	U.1.03.02.16.999	U.1.1.3.110	Spese per atti e contratti vari	22.778,62	23.784,57
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000			189.883,19	189.883,19

U	V	Commissioni per servizi finanziari	U.1.03.02.17.001	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	140,43	140,43	140,43
U	V	Oneri per servizio di tesoreria	U.1.03.02.17.002	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	85,85	85,85	85,85
U	V	Spese per servizi finanziari n.a.c.	U.1.03.02.17.999	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	169.656,81	169.656,81	169.656,81
U	IV	Servizi Informatici e di telecomunicazioni	U.1.03.02.19.000			799.276,28	799.276,28	730.765,51
U	V	Gestione e manutenzione applicazioni	U.1.03.02.19.001	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	139.743,03	139.743,03	131.536,42
U	V	Gestione e manutenzione applicazioni	U.1.03.02.19.004	U1.1.3.060	Oneri comuni	0,00	0,00	0,00
U	V	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.005	U1.1.3.100	Utenza varie	33.532,35	33.532,35	324,91
U	V	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.006	U1.2.1.010	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	626.000,00	626.000,00	56.172,29
U	V	Servizi di sicurezza	U.1.03.02.19.010	U1.1.3.100	Oneri comuni	0,00	0,00	0,00
U	V	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	U.1.03.02.99.000		Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	2.348.041,33	2.348.041,33	2.455.067,43
U	IV	Altri servizi	U.1.03.02.99.002	U1.1.3.170	Spese legali, giudiziarie e varie	73.537,74	73.537,74	114.505,62
U	V	Altre spese legali	U.1.03.02.99.003	U1.2.1.040	Spese promozionali e di propaganda	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U	V	Quote di associazioni	U.1.03.02.99.003	U1.2.2.030	Partecipazione a progetti europei, nazionali e regionali	22.245,00	22.245,00	22.245,00
U	V	Quote di associazioni	U.1.03.02.99.005	U1.1.3.100	Spese diverse connesse al funzionamento degli uffici	0,00	0,00	0,00
U	V	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	U.1.03.02.99.008	U1.2.1.010	Prestazioni di terzi per la gestione dei servizi puntuali	1.934.338,58	1.934.338,58	1.637.571,30
U	V	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	U.1.03.02.99.008	U1.2.1.040	Spese promozionali e di propaganda	0,00	0,00	0,00
U	V	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	U.1.03.02.99.011	U1.1.3.160	Spese di rappresentanza	3.769,65	3.769,65	4.700,55
U	V	Servizi per attività di rappresentanza	U.1.03.02.99.999	U1.2.2.010	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale	75.785,00	75.785,00	169.870,00
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999	U1.3.1.010	Oneri comuni	235.365,36	235.365,36	505.174,96
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.04.01.01.000			1.074.287,35	1.074.287,35	1.074.287,35
U	II	Trasferimenti correnti	U.1.04.01.01.000			915.654,00	915.654,00	915.654,00
U	III	Trasferimenti correnti e Amministrazioni Pubbliche	U.1.04.01.01.000			915.654,00	915.654,00	915.654,00
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	U.1.04.01.01.020	U1.5.1.020	ACCANTONAMENTO ART. 61 LEGGE 133/2008	915.654,00	915.654,00	915.654,00
U	V	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in situazione di norme in	U.1.04.02.00.000			188.633,65	188.633,65	188.633,65
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	U.1.04.02.01.000			158.633,65	158.633,65	158.633,65
U	IV	Interventi previdenziali	U.1.04.02.01.002	U2.1.5.030	Indennità di anzianità	158.633,65	158.633,65	158.633,65
U	V	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	U.1.07.05.04.000			3.465.031,64	3.465.031,64	3.012.713,26
U	II	Interessi passivi	U.1.07.05.04.000			3.012.713,00	3.012.713,00	3.012.713,00
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.1.07.05.04.003	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	0,00	0,00	0,00
U	IV	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine e imprese	U.1.07.05.04.999	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	3.012.713,00	3.012.713,00	3.012.713,00
U	V	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri	U.1.07.06.00.000			452.370,04	452.370,04	2,26
U	V	Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	U.1.07.06.02.000			2,26	2,26	2,26
U	III	Altri interessi passivi	U.1.07.06.04.000			0,00	0,00	0,00
U	IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.999	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	0,00	0,00	0,00
U	V	Interessi di mora ad altri soggetti	U.1.07.06.04.001	U1.2.3.010	Interessi passivi spese e commissioni bancarie	452.367,78	452.367,78	0,00
U	IV	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli Istituti	U.1.07.06.99.000			452.367,78	452.367,78	0,00
U	V	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli Istituti (asorienti/cassieri)	U.1.08.99.05.000			0,00	0,00	0,00
U	IV	Altri interessi passivi diversi	U.1.08.99.05.001	U1.2.5.010	Risparmi e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00
U	V	Altri interessi passivi ad altri soggetti	U.1.09.99.00.000			0,00	0,00	0,00
U	II	Rimborsi e poste correttive della entrata	U.1.09.99.00.000			3.000,00	3.000,00	3.000,00
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate	U.1.09.99.05.000			0,00	0,00	0,00
U	IV	Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o	U.1.09.99.05.001			0,00	0,00	0,00
U	V	Rimborsi di parte corrente a imprese di somme non dovute o incassate in				0,00	0,00	0,00

U	IV	Attrezzature	U.2.02.01.05.000	U.2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione.	0,00	0,00
U	V	Attrezzature n.a.c.	U.2.02.01.05.999	U.2.1.1.030		0,00	0,00
U	IV	Macchine per ufficio	U.2.02.01.06.000	U.2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00
U	V	Macchine per ufficio	U.2.02.01.06.001	U.2.1.2.010		0,00	0,00
U	IV	Hardware	U.2.02.01.07.000	U.2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	34.944,63	6.475,93
U	V	Server	U.2.02.01.07.001	U.2.1.2.010		0,00	0,00
U	V	Postazioni di lavoro	U.2.02.01.07.002	U.2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00
U	V	Periferiche	U.2.02.01.07.003	U.2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	28.466,70	0,00
U	V	Apparati di telecomunicazione	U.2.02.01.07.004	U.2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00
U	V	Hardware n.a.c.	U.2.02.01.07.999	U.2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	6.475,93	6.475,93
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.08.000	U.2.1.1.010	Acquisizione di immobili e opere portuali	8.750.279,84	646.034,52
U	V	Fabbricati ad uso commerciale	U.2.02.01.08.002	U.2.1.1.010		0,00	0,00
U	V	Fabbricati ad uso commerciale	U.2.02.01.08.002	U.2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione.	5.400.000,00	41.634,15
U	V	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	U.2.02.01.09.004	U.2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione.	0,00	0,00
U	V	Infrastrutture portuali e aeroportuali	U.2.02.01.09.011	U.2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione.	3.350.279,84	604.400,37
U	IV	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	U.2.02.01.10.000	U.2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione.	0,00	0,00
U	V	Siti archeologici di valore culturale, storico ed artistico	U.2.02.01.10.005	U.2.1.1.030		0,00	0,00
U	IV	Oggetti di valore	U.2.02.01.11.000	U.2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00
U	V	Oggetti di valore	U.2.02.01.11.001	U.2.1.2.010		0,00	0,00
U	IV	Altri beni materiali	U.2.02.01.99.000	U.2.1.2.010	Acquisto di attrezzature e macchinari	0,00	0,00
U	V	Materiale bibliografico	U.2.02.01.99.001	U.2.1.2.010		0,00	0,00
U	III	Terrani e beni materiali non prodotti	U.2.02.02.06.000			0,00	3.448.787,77
U	IV	Terrani	U.2.02.02.01.000	U.2.1.1.010	Acquisizione di immobili e opere portuali	0,00	3.448.787,77
U	V	Terrani agricoli	U.2.02.02.01.001	U.2.1.1.010		0,00	0,00
U	V	Altri terreni n.a.c.	U.2.02.02.01.999	U.2.1.1.010	Acquisizione di immobili e opere portuali	0,00	3.448.787,77
U	III	Beni immateriali	U.2.02.03.06.000			4.449.356,55	5.576.997,04
U	IV	Software	U.2.02.03.02.000	U.2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione.	0,00	26.557,00
U	V	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	U.2.02.03.02.001	U.2.1.1.030		0,00	0,00
U	V	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	U.2.02.03.02.001	U.2.1.2.040	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00	10.797,00
U	V	Acquisto software	U.2.02.03.02.002	U.2.1.2.040	Acquisto di beni immateriali (progetti, brevetti)	0,00	15.860,00
U	IV	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	U.2.02.03.05.000	U.2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione.	1.344.541,20	399.058,89
U	V	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	U.2.02.03.05.001	U.2.1.1.030		1.344.541,20	399.058,89
U	IV	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	U.2.02.03.08.000	U.2.1.1.020	Lavori di straordinaria manutenzione	3.104.814,35	5.151.261,75
U	V	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	U.2.02.03.06.001	U.2.1.1.020	Lavori di straordinaria manutenzione	3.021.230,57	5.151.261,75
U	V	Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	U.2.02.03.06.999	U.2.1.1.020	Lavori di straordinaria manutenzione	83.583,78	0,00
U	I	Altre spese in conto capitale	U.2.05.00.00.000			34.990.000,00	691.787,04
U	III	Altre spese in conto capitale n.a.c.	U.2.05.99.00.000			34.000.000,00	891.287,04
U	IV	Altre spese in conto capitale n.a.c.	U.2.05.99.99.000			34.000.000,00	891.287,04
U	V	Altre spese in conto capitale n.a.c.	U.2.05.99.99.999	U.2.1.1.030	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi - progettazione.	34.000.000,00	891.287,04
U	I	Rimborso Prestiti	U.4.00.00.00.000			3.162.664,98	3.162.664,98
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	U.4.02.00.00.000			0,00	0,00
U	III	Rimborso finanziamenti a breve termine	U.4.02.01.00.000			0,00	0,00
U	IV	Rimborso finanziamenti a breve termine a altri soggetti	U.4.02.01.05.000			0,00	0,00

U	V	Rimborso finanziamenti a breve termine a altri soggetti	U.4.02.01.05.001	U.2.2.1.010	Rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
U	III	Chiusura Anticipazioni	U.4.02.02.00.000			0,00	0,00
U	IV	Chiusura Anticipazioni a titolo oneroso	U.4.02.02.01.000			0,00	0,00
U	V	Chiusura Anticipazioni a titolo oneroso ricevute da altri soggetti	U.4.02.02.01.999	U.2.2.010	Rimborso di anticipazioni passive	0,00	0,00
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.4.03.00.00.000			3.162.664,98	3.162.664,98
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	U.4.03.01.00.000			3.162.664,98	3.162.664,98
U	IV	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	U.4.03.01.04.000			3.162.664,98	3.162.664,98
U	V	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa	U.4.03.01.04.003	U.2.1.020	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	1.715.188,00	1.715.188,00
U	V	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre Imprese	U.4.03.01.04.999	U.2.1.020	Rimborso di finanziamenti a medio e lungo termine	1.447.476,98	1.447.476,98
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto	U.5.00.00.00.000			5.092,64	5.092,64
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	U.5.01.00.00.000			5.092,64	5.092,64
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	U.5.01.01.00.000			5.092,64	5.092,64
U	IV	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	U.5.01.01.01.000			5.092,64	5.092,64
U	V	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	U.5.01.01.01.001	U.3.1.070	Partite in sospeso	5.092,64	5.092,64
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	U.7.00.00.00.000			5.226.168,06	5.172.001,40
U	II	Uscite per partite di giro	U.7.01.00.00.000			5.226.168,06	5.170.167,40
U	III	Versamenti di altre ritenute	U.7.01.01.00.000			878.122,18	811.578,18
U	IV	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	U.7.01.01.01.000			0,00	0,00
U	V	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	U.7.01.01.01.001	U.3.1.030	Ritenute diverse	0,00	0,00
U	IV	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.000			744.618,74	771.799,84
U	V	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	U.7.01.01.02.001	U.3.1.080	IVA	744.618,74	771.789,84
U	IV	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.000			131.503,44	139.778,35
U	V	Versamento di altre ritenute n.a.c.	U.7.01.01.99.999	U.3.1.030	Ritenute diverse	131.503,44	139.778,35
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	U.7.01.02.00.000			3.757.097,30	3.779.411,35
U	IV	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente	U.7.01.02.01.000			2.814.027,76	2.836.131,22
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per	U.7.01.02.01.001	U.3.1.010	Ritenute erariali	2.814.027,76	2.836.131,22
U	IV	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da	U.7.01.02.02.000			943.669,54	943.280,13
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	U.7.01.02.02.001	U.3.1.020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	943.669,54	943.280,13
U	IV	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	U.7.01.02.99.000			0,00	0,00
U	V	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	U.7.01.02.99.999	U.3.1.050	Versamento trattenute a favore di terzi	0,00	0,00
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	U.7.01.03.00.000			148.610,82	145.145,22
U	IV	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per	U.7.01.03.01.000			127.543,69	123.126,07
U	V	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	U.7.01.03.01.001	U.3.1.010	Ritenute erariali	127.543,69	123.126,07
U	IV	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da	U.7.01.03.02.000			21.267,13	22.019,15
U	V	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro	U.7.01.03.02.001	U.3.1.020	Ritenute previdenziali ed assistenziali	21.267,13	22.019,15
U	IV	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro	U.7.01.03.99.000			0,00	0,00
U	V	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo	U.7.01.03.99.999	U.3.1.050	Versamento trattenute a favore di terzi	0,00	0,00
U	III	Altre uscite per partite di giro	U.7.01.99.00.000			441.113,60	334.016,64
U	IV	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.000			13,16	13,16
U	V	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.001	U.3.1.070	Partite in sospeso	13,16	13,16
U	IV	Costituzione fondi economici e carte aziendali	U.7.01.99.03.000			0,00	0,00
U	V	Costituzione fondi economici e carte aziendali	U.7.01.99.03.001	U.3.1.080	Anticipazione fondo economico	0,00	0,00
U	IV	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	U.7.01.99.99.000			441.100,40	334.003,48

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



Autonità di Sistema Portuale
del Mar Tirreno Centro Settentrionale

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2019

Il Rendiconto Generale dell'esercizio 2019, acquisito per l'esame e parere dello scrivente Collegio dei Revisori dei Conti, si compone, ai sensi dell'art. 36 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con Delibera del Comitato Portuale n. 22 del 24.07.2007, del conto di bilancio, del conto economico, dello stato patrimoniale e della nota integrativa, nonché degli allegati quali la situazione amministrativa e la relazione sulla gestione. Il Rendiconto è altresì corredato del prospetto di riclassificazione delle spese per missioni e programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel D.P.C.M. 12 dicembre 2012 e nella circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 23 del 13 maggio 2013.

Il conto di bilancio è prodotto secondo gli schemi previsti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità di cui all'art. 6, comma 3, della Legge n. 84/94 approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 6.12.2007 (prot. n. 12336).

Preliminarmente si fa presente che il Bilancio di Previsione 2019 ha formato oggetto di esame di questo Collegio con verbale n. 21 del 26 ottobre 2018, è stato deliberato dal Comitato di Gestione in data 26 ottobre 2018 (Delibera n. 48) ed approvato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con nota M.INF.VPTM REGISTRO UFFICIALE U0005674 del 28 febbraio 2019.

Il rendiconto per l'esercizio finanziario 2019 in esame prevede che parte dell'avanzo di amministrazione 2018 (€ 9.498.909,25) sia destinato al capitolo U151/30 (Accantonamento per contenziosi) come previsto nella III nota di variazione al Bilancio di Previsione 2019 e l'ulteriore porzione (€ 300.000,00) sia destinato al capitolo U211/30 (Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi -progettazione, investimenti, ricerche logistiche) come previsto nella IV nota di variazione al Bilancio di Previsione 2019.

Il rendiconto finanziario 2019 presenta le seguenti risultanze:

Esame del Rendiconto Finanziario

ENTRATE

Avanzo di Amm.ne 2018		Utilizzo		
Prelievo dall'Avanzo		9.798.909,25		
Colonne	1	2	3	
ENTRATE	PREVISTE	ACCERTATE	DIFFERENZE	
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	47.024.966,00	54.666.334,45	7.641.368,45	
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	45767.644,17	45.767.986,01	341,84	
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.151.000,00	5.231.860,70	80.860,70	
Sub totale senza Avanzo di Amm.ne	97.943.610,17	105.666.181,16	7.722.570,99	

TOTALE GENERALE ENTRATE	115.465.090,41
--------------------------------	-----------------------

Le Entrate accertate, ammontanti a € 105.666.181,16 (col. 2), sono superiori alla previsione definitiva pari a € 97.943.610,17 (col. 1) per una differenza di € 7.722.570,99 (col. 3). Tale consistenza scaturisce dalla risultanza algebrica maturata per effetto delle variazioni in aumento e degli accertamenti effettivamente registrati rispetto alla previsione definitiva e si riferisce sostanzialmente a maggiori entrate correnti accertate nel corso dell'esercizio in esame.

USCITE

Colonne	1	2	3	
USCITE	PREVISTE	IMPEGNATE	DIFFERENZE	
TITOLO I - USCITE CORRENTI	52.019.488,57	51.173.932,09	-845.516,48	
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	50.572.070,85	50.567.338,65	-4.732,20	
TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.151.000,00	5.231.860,70	80.860,70	
TOTALE	107.742.519,42	106.973.131,44	-769.387,98	

Per le Uscite, gli impegni si sono attestati a € 106.973.131,44 (col. 2), determinando una variazione in diminuzione di € 769.387,98 (col. 3), rispetto alla previsione definitiva di € 107.742.519,42 (col. 1), rilevabile dalla somma algebrica delle variazioni in eccesso e in difetto trascritte nella colonna n. 3 del prospetto di cui sopra e si riferisce sostanzialmente alle economie di spesa di parte corrente.

Handwritten initials/signature

ESAME DELLE ENTRATE

Le Entrate sono state accertate per complessivi € 105.666.181,16 rispetto ad una previsione definitiva di € 97.943.610,17 e risultano distinte per categoria dal prospetto che segue:

	Previsione definitiva	Accertamento
Correnti	€ 47.024.966,00	€ 54.666.334,45
Conto Capitale	€ 45.767.644,17	€ 45.767.986,01
Partite di giro	€ 5.151.000,00	€ 5.231.860,70
	-----	-----
TOTALI	€ 97.943.610,17	€ 105.666.181,16

Delle Entrate accertate pari ad € 105.666.181,16 parte sono state riscosse in ragione di complessivi € 42.080.582,27, mentre restano da riscuotere ulteriori € 63.585.598,89.

Le Partite di giro, accertate in € 5.231.860,70 pareggiano con le rispettive uscite.

La comparazione segnalata in forma sintetica fa emergere uno scostamento tra la previsione definitiva e l'accertato pari ad € 7.772.570,99. Il Collegio ha ritenuto opportuno soffermarsi sulla dinamica registrata dai seguenti capitoli:

- E 121/10 "Gettito delle tasse sulle merci imbarco e sbarco": ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 12.174.000,00 ad un accertato di € 13.667.395,53 con un incremento, quindi, pari ad € 1.493.395,53 dovuto al maggiore introito delle tasse portuali. È però da evidenziare che tale maggiore introito è dovuto ad un errato maggior versamento della Soc. ENEL SpA per errata applicazione dell'aliquota della tassa sulle merci imbarcate/sbarcate relativamente al periodo febbraio 2019 - dicembre 2019. Pertanto, tale importo è stato accertato e incassato nel corso dell'anno 2019 e accantonato a Fondo Rischi ed Oneri in previsione di una successiva restituzione.

La tassa portuale è stata riscossa sulla base di quanto previsto dal Decreto Presidenziale n. 319 del 6 dicembre 2018 dove sono state deliberate le aliquote della tassa sulle merci imbarcate e sbarcate nei porti di Civitavecchia, Fiumicino e Gaeta a partire dal 01.01.2019.

L'importo della sovrattassa merci, accertato in applicazione del Decreto n. 318 del 6 dicembre 2018, ha subito un incremento di € 581.022,45 passando da € 3.827.486,92 del 2018 ad € 4.408.509,37 del 2019.

- E 121/30 "Gettito delle tasse di ancoraggio": ha registrato un decremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 4.318.700,00 ad un accertato di € 4.244.660,33 con una riduzione di € 74.039,67.

- E 121/40 "Proventi di autorizzazioni per operazioni portuali di cui all'articolo 16 della legge n. 84/1994": ha registrato un aumento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 200.000,00 ad un accertato di € 239.660,74 con un incremento quindi, pari ad € 39.660,74.

- E 121/50 "Proventi di autorizzazioni per attività svolte nel porto di cui all'art. 68 C.N.": ha registrato un aumento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 25.000,00 ad un accertato di € 47.950,00 con un incremento quindi, pari ad € 22.950,00.

- E 122/20 "Proventi servizio traffico passeggeri": ha registrato un lieve incremento rispetto al preventivato passando da una previsione di € 19.400.089,00 ad un accertato di € 19.698.093,70 con un incremento pari ad € 298.004,70.

- E 123/10 "Canoni concessione aree": ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 8.256.177,00 ad un accertato di € 13.713.270,42 con una crescita pari ad € 5.457.093,42.

Il maggior importo accertato nel 2019, rispetto al volume previsto è dovuto all'esito del procedimento di rideterminazione del canone demaniale di aree appartenenti al demanio marittimo di Fiumicino, per il periodo 2008/2018, per la concessione demaniale in capo a IP Industrial S.p.A (già Raffinerie di Roma S.p.A). L'Ente ha, infatti, emesso due Determine di pagamento, una per l'importo di € 4.791.721,97 quale conguaglio (provvisorio) per canoni dovuti dalla IP Industrial S.p.A. nel periodo dal 07.03.2008 al 31.12.2018 ed una per l'importo di € 461.004,91 a titolo di conguaglio (provvisorio) relativamente al canone relativo all'annualità 2019.

I provvedimenti sono stati impugnati dinanzi al Tribunale Amministrativo Regionale per il Lazio, senza sospensiva, in data 14.06.2019 pertanto, tali somme, in via prudenziale, sono state accantonate nel Fondo Rischi ed Oneri.

- E 123/20 "Canoni di affitto beni patrimoniali": ha registrato un lieve incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 1.392.000,00 ad un accertato di € 1.404.270,22 con un incremento di € 12.270,22.

E 123/30 "Interessi attivi su titolo, depositi, c/c ecc.": ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 35.000,00 ad un accertato di € 230.878,15 con un incremento di € 195.878,15, per l'emissione di fatture relative all'applicazione di interessi moratori per ritardato pagamento di canoni d'affitto.

- E 124/10 "Recuperi e rimborsi diversi": ha registrato un incremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 802.000,00 ad un accertato di € 1.016.340,70 con un aumento pari ad € 214.340,70.

- E 125/20 "Entrate varie ed eventuali": ha registrato un lieve decremento rispetto al preventivato, passando da una previsione di € 86.000,00 ad un accertato di € 31.997,62 con una riduzione pari ad € 54.002,38.

Di seguito si riporta, inoltre, un prospetto riassuntivo di confronto tra l'anno 2019 e l'anno 2018 delle entrate per singole categorie, che evidenzia un lieve miglioramento delle entrate correnti, dovuto all'effetto combinato della crescita delle categorie 1.2.3 e 1.2.5 alla quale si contrappone la contrazione delle restanti categorie. In particolare, le contrazioni più significative riguardano le "entrate tributarie", che registrano una riduzione di circa 2,8 milioni di euro, e le "entrate non classificabili in altre voci", la cui contrazione si attesta a poco meno di 1,6 milioni di euro.

Le entrate in conto capitale, invece, registrano un incremento, ascrivibile sostanzialmente a maggiori trasferimenti in conto capitale da parte dello Stato.

Codice	Descrizione	2019	2018	Variazione
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
E1.1	UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI			
E1.1.4	Categoria 1.1.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	22.300,00	-22.300,00
	TOTALE UPB 1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	22.300,00	-22.300,00
E1.2	UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE			
E1.2.1	Categoria 1.2.1 - ENTRATE TRIBUTARIE	18.199.598,80	20.998.876,24	-2.797.209,84
E1.2.2	Categoria 1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	19.598.093,70	17.930.702,56	1.767.391,14
E1.2.3	Categoria 1.2.3 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	15.383.418,79	11.170.363,78	4.213.255,01
E1.2.4	Categoria 1.2.4 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	10.18.340,70	975.076,68	41264,02
E1.2.5	Categoria 1.2.5 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	368.814,65	2.015.833,36	-1.647.018,70
	TOTALE UPB 1.2 - ENTRATE DIVERSE	54.068.334,45	53.079.852,02	1.087.682,43
	TOTALE TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	54.068.334,45	53.100.952,02	1.865.382,43
E2	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
E2.1	UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI			
E2.1.3	Categoria 2.1.3 - REALIZZO DI VALORI IMMOBILIARI	343,84	0,00	343,84
E2.1.4	Categoria 2.1.4 - RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00
	TOTALE UPB 2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	343,84	0,00	343,84
E2.2	UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			
E2.2.1	Categoria 2.2.1 - TRASFERIMENTI DELLO STATO	43.407.753,17	500.000,00	42.907.753,17
E2.2.2	Categoria 2.2.2 - TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	145.000,00	649.609,02	-504.609,02
E2.2.3	Categoria 2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00
E2.2.4	Categoria 2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	2.214.889,00	0,00	2.214.889,00
	TOTALE UPB 2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	45.767.642,17	1.149.609,02	44.618.033,15
E2.3	UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI			
E2.3.1	Categoria 2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	4.798.925,00	-4.798.925,00
	TOTALE UPB 2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	4.798.925,00	-4.798.925,00
	TOTALE TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	46.767.886,01	5.948.534,02	35.819.451,99
E3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
E3.1	UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO			
E3.1.1	Categoria 3.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.231.860,70	5.098.019,05	133.841,65
	TOTALE UPB 3.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	5.231.860,70	5.098.019,05	133.841,65
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.231.860,70	5.098.019,05	133.841,65
	TOTALE GENERALE ENTRATE	105.068.181,16	64.147.505,09	41.518.676,07

Ad
R

Il Collegio segnala altresì che, nel corso dell'esercizio 2019 in esame, il totale delle Entrate e delle Uscite previsto si è assestato sui valori esposti per effetto delle quattro Variazioni di bilancio di seguito descritte, approvate dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con le note M INF VPTM n. 17577 del 21.06.2019, n. 22206 del 07.08.2019, n. 30326 del 12.11.2019 e n. 33686 del 13.12.2019.

Data Delibera Comitato di gestione	n.	maggiori entrate	minori entrate	maggiori uscite	minori uscite	utilizzo avanzo amministrazione
15.04.2019	27	€ 42.377.482,27	€ 0,00	€ 42.377.482,27	€ 0,00	€ 0,00
21.06.2019	29	€ 2.214.339,00	€ 0,00	€ 2.214.339,00		€ 0,00
30.07.2019	32	€ 0,00	€ 3.965.000,00	€ 9.555.909,27	€ 3.101.000,00	€ 9.492.909,25
27.12.2019	85	€ 3.172.139,00	€ 700.400,00	€ 2.753.334,00	€ 0,00	€ 100.000,00

ESAME DELLE USCITE

Il Collegio ha accertato che il totale degli impegni è di € 106.973.131,44, rispetto ad una previsione definitiva di € 107.742.519,42 e si distingue numericamente come segue:

	Previsione definitiva	Impegni
Correnti	€ 52.019.448,57	€ 51.173.932,09
Conto Capitale	€ 50.572.070,85	€ 50.567.338,65
Partite di giro	€ 5.151.000,00	€ 5.231.860,70
TOTALI	€ 107.742.519,42	€ 106.973.131,44

Le Uscite originariamente impegnate sono state pagate per complessivi € 46.639.046,40, mentre risultano ancora da pagare € 60.334.085,04.

Le spese impegnate risultano inferiori alle previsioni assestate per € 769.387,98.

Durante l'esercizio sono stati effettuati n. 12 storni di bilancio tra capitoli della stessa unità previsionale di base. Detti storni sono stati effettuati con Determine del Segretario Generale n. 4 del 21.05.2019 per € 161.880,00, n. 5 del 30.05.2019 per € 4.029,40, n. 6 del 26.06.2019 per € 347.314,09, n. 19 del 08.08.2019 per € 17.000,00, n. 20 del 17.09.2019 per € 91.871,79 n. 21 del 20.09.2019 per € 24.400,00, n. 22 del 25.09.2019 per € 3.698,90, n. 23 del 5.11.2019 per € 62.000,00, n. 24 del 07.11.2019 per € 145.118,43, n. 25 del 21.11.2019 per € 51.632,83, n. 26 del 20.12.2019 per € 560.159,73 e n. 27 del 23.12.2019 per € 983.563,49.

USCITE CORRENTI

Le uscite correnti impegnate per € 51.173.932,09 sono costituite per € 315.156,82 per spese per gli organi dell'Ente (0,62%); per € 11.315.423,40 da oneri per il personale (22,11%); per € 3.401.012,54 per spese di acquisto di beni di consumo e di servizio (6,65%); per € 14.476.568,85 per spese per prestazioni istituzionali (28,29%); per € 101.182,00 per partecipazione a progetti europei (0,20%); per € 3.634.966,23 per interessi passivi e commissioni bancarie (7,10%); per € 5.389.272,51 per spese connesse con la sicurezza dei tre Porti (10,53%); per € 2.125.786,49 per spese varie e imposte e tasse (4,15%) e per € 10.414.563,25 da quanto accantonato come versamento al Bilancio dello Stato e per la costituzione del Fondo per contenziosi (20,35%)

Dal prospetto riepilogativo di seguito riportato, si può evincere che, sotto il profilo della spesa corrente, non si registrano significative variazioni se non quella relativa alla voce accantonamenti a fondo rischi ed oneri, che deriva sostanzialmente dall'utilizzo del fondo per dare corso all'azione di pagamento relativa al contenzioso sulla sovrattassa merci.

USCITE				
Voce	Descrizione	2020	2021	Variazioni
U1	TITOLO 1 - USCITE CORRENTI			
U1.1	UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO			
U1.1.1	Categoria 1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	315.156,82	332.459,92	-17.303,10
U1.1.2	Categoria 1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA DI SERVIZIO	11.315.423,40	11.237.948,88	77.474,52
U1.1.3	Categoria 1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZIO	3.401.012,54	3.209.262,32	191.750,22
	TOTALE UPB 1.1 - FUNZIONAMENTO	15.031.592,76	14.779.731,12	251.861,64
U1.2	UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI			
U1.2.1	Categoria 1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	14.476.568,85	14.887.874,42	-220.822,57
U1.2.2	Categoria 1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	101.182,00	127.843,21	-26.661,21
U1.2.3	Categoria 1.2.3 - ONERI FINANZIARI	3.634.966,23	3.222.587,89	412.378,34
U1.2.4	Categoria 1.2.4 - ONERI TRIBUTARI	1.306.063,49	1.334.274,23	-28.210,74
U1.2.5	Categoria 1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	3.800,00	-3.800,00
U1.2.6	Categoria 1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	19.391,10	201.493,57	-182.102,47
	TOTALE UPB 1.2 - INTERVENTI DIVERSI	19.938.891,67	19.585.855,32	353.036,35
U1.3	UPB 1.3 - ONERI COM UNI			
U1.3.1	Categoria 1.3.1 - SPESE CONNESSE CON LA SICUREZZA	5.389.272,51	5.397.293,39	-208.022,88
	TOTALE UPB 1.3 - ONERI COM UNI	5.389.272,51	5.397.293,39	-208.022,88
U1.4	UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI			
U1.4.1	Categoria 1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00
U1.4.2	Categoria 1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	899.811,90	896.439,91	3.371,99
	TOTALE UPB 1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	899.811,90	896.439,91	3.371,99
U1.5	UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI			
U1.5.1	Categoria 1.5.1 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	10.414.563,25	5.703.165,30	4.711.397,95
	TOTALE UPB 1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	10.414.563,25	5.703.165,30	4.711.397,95
	TOTALE TITOLO 1 - USCITE CORRENTI	51.173.932,09	46.362.293,22	4.811.638,87

*Ad
a*

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le somme iscritte in Bilancio per spese in conto capitale, per un totale di € 50.567.338,65, risultano così impegnate:

- per acquisto di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti Tit. II Cat. 2.1.1 € 47.211.095,39;
- per acquisizione di immobilizzazioni tecniche Tit. II Cat. 2.1.2 € 34.944,63;
- per indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio Tit. II, Cat. 2.1.5 € 158.633,65;
- per spese rimborsi di mutui Tit. II - Cat. 2.2.1 € 3.162.664,98.

La comparazione segnalata in forma sintetica fa emergere uno scostamento tra la previsione definitiva e l'impegnato pari ad € 4.732,20. Il Collegio ha ritenuto opportuno soffermarsi sulla dinamica registrata dai seguenti capitoli:

- U 211/10 "Lavori di straordinaria manutenzione" rileva nel 2019 un impegnato di € 5.400.000,00 per la realizzazione dell'intervento "Piazzale area Traghetti 1° stalcio I";
- U 211/20 "Acquisizione di immobili e opere portuali" rileva nel 2019 un impegnato di € 3.104.814,35 ripartito tra i tre scali in più interventi di manutenzione;
- U 211/30 "Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi progettazioni investimenti" attesta nel 2018 un impegnato di € 38.706.281,04;
- U 212/10 "Acquisto di attrezzature e macchinari" rileva nel 2019 un impegnato di € 34.944,63;
- U 215/30 "Indennità di anzianità" rileva nel 2019 un impegnato € 158.633,65 con un incremento rispetto all'esercizio precedente.
- U 221/10 "Rimborso di finanziamenti a medio a lungo termine" rileva nel 2019 un impegnato € 3.162.664,98.

Codice	Descrizione	2018	2019	Variazioni
U2	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE			
U2.1	UPB 2.1 - INVESTIMENTI			
U2.1.1	Categoria 2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI	47.211.095,39	9.370.156,70	37.840.938,67
U2.1.2	Categoria 2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	34.944,63	30.323,30	4.621,0
U2.1.5	Categoria 2.1.5 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI DOVUTE AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	158.633,65	45.360,80	113.272,85
	TOTALE UPB 2.1 - INVESTIMENTI	47.404.673,67	9.445.840,80	37.958.832,87
U2.2	UPB 2.2 - ONERI COM UNITI			
U2.2.1	Categoria 2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI	3.162.664,98	3.077.328,03	85.336,95
	TOTALE UPB 2.2 - ONERI COM UNITI	3.162.664,98	3.077.328,03	85.336,95
	TOTALE TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	50.567.338,65	12.523.168,83	38.044.169,77
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
U3.1	UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO			
U3.1.1	Categoria 3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.231.888,70	5.098.019,05	133.869,65
	TOTALE UPB 3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO	5.231.888,70	5.098.019,05	133.869,65
	TOTALE TITOLO III - PARTITE DI GIRO	5.231.888,70	5.098.019,05	133.869,65
	TOTALE GENERALE USCITE	108.973.121,44	63.993.461,19	42.989.660,25

Luca R. J.

L'incremento significativo delle spese in conto capitale tra il 2018 e il 2019 è sostanzialmente da ricondurre all'incremento della categoria U 2.1.1.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2019		
CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2018	€	36.620.812,10
CREDITI DI TESORERIA ALL'1.01.2019	€	36.620.812,10
RISCOSSIONI:		
- in c/competenza	€ 42.080.582,27	
- in c/residui	<u>€ 16.759.346,12</u>	58.839.928,39 €
PAGAMENTI:		
- in c/competenza	€ 46.639.046,40	
- in c/residui	<u>€ 18.272.128,32</u>	€ 64.911.174,72
Consistenza c/c postale al 31.12.2019	€ 16.633,80	
CONSISTENZA CASSA AL 31.12.2019	€	<u>30.549.565,77</u>
RESIDUI ATTIVI:		
- esercizi precedenti	€ 54.585.750,66	
- d'esercizio	€ 63.585.508,89	€ 118.171.349,55
RESIDUI PASSIVI:		
- esercizi precedenti	€ 72.831.262,81	
- d'esercizio	€ 60.334.065,04	€ 133.165.367,85
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2019	€	<u>15.555.547,47</u>
Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto	€ 1.042.900,69	
ai Fondi per rischi ed oneri RAFFINERIA DI RI	€ 5.252.726,88	
ai Fondi per rischi ed oneri RESTITUZIONE ENEL	€ 1.811.000,00	
ai Fondi per rischi	€ 2.575.458,38	
a Fondi destinati alle uscite in conto capitale per reinscrizione	<u>5.073.461,52</u>	
Parte disponibile	€	-

A
L

MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

Si precisa che sono stati rispettati i limiti di spesa relativi a studi ed incarichi di consulenza, relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza, autovetture, sponsorizzazioni, missioni, formazione, mobili e arredi e per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dall'Ente, unitamente alle limitazioni sui consumi intermedi, come è riportato nella tabella inserita nella relazione illustrativa al conto di bilancio 2018. L'ente ha provveduto ad effettuare i relativi versamenti al bilancio dello Stato per un ammontare totale di € 915.654,00. Tale importo è stato stanziato sul capitolo di uscita U151/20 ed è stato riversato con i seguenti mandati:

- Mandato n. 461 del 18.03.2019 di € 72.954,00;
- Mandato n. 990 del 3.06.2019 di € 236.671,00;
- Mandato n. 991 del 3.06.2019 di € 473.342,00;
- Mandato n. 1762 dell'8.10.2019 di € 132.687,00.

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi al 31.12.2019 ammontano ad € 118.133.643,37 di cui € 63.585.598,89 derivanti dalla gestione di competenza ed € 54.548.044,48 gestione degli anni precedenti.

I residui passivi al 31.12.2019 ammontano ad € 133.164.973,96 di cui € 60.334.085,04 derivanti dalla gestione di competenza ed € 72.830.888,92 dalla gestione degli anni precedenti.

La situazione dei residui attivi e passivi, quale appariva dal Bilancio alla fine del passato esercizio, raffrontata con quella al 31.12.2019, risulta la seguente:

	01.01.2019	31.12.2019
attivi	€ 72.857.402,94	€ 118.133.643,37
passivi	€ 92.822.177,05	€ 133.164.973,96

I residui attivi degli anni pregressi pari ad € 54.548.044,48 sono articolati come segue:

Titolo I	Entrate correnti	€ 22.976.734,22
Titolo II	Entrate in conto capitale	€ 28.312.141,95
Titolo III	Partite di giro	€ 3.259.168,31
	TOTALE	€ 54.548.044,48

I residui attivi della gestione di competenza pari ad € 63.585.598,89 sono articolati come segue:

Titolo I	Entrate correnti	€ 20.996.922,10
Titolo II	Entrate in conto capitale	€ 42.431.884,56
Titolo III	Partite di giro	<u>€ 156.792,23</u>
TOTALE		€ 63.585.598,89

I residui passivi degli anni pregressi pari ad € 72.830.888,92 sono articolati come segue:

Titolo I	Spese correnti	€ 29.533.842,54
Titolo II	Spese in c/capitale	€ 42.867.723,58
Titolo III	Spese per partite di giro	<u>€ 429.322,80</u>
TOTALE		€ 72.830.888,92

I residui passivi della gestione di competenza pari a € 60.334.085,04 sono articolati come segue:

Titolo I	Spese correnti	€ 14.121.675,43
Titolo II	Spese in c/capitale	€ 45.546.258,06
Titolo III	Spese per partite di giro	<u>€ 666.151,55</u>
TOTALE		€ 60.334.085,04

Il Collegio prende atto che nel corso dell'anno 2019 l'intera gestione dei residui è stata inserita nel sistema informatizzato. Sono stati riscontrati i Verbali Istruttori di Cancellazione ordinaria dei Residui attivi e passivi dell'15.06.2020 ed il Verbale Istruttoria di Cancellazione a seguito del Riaccertamento Straordinario dei Residui attivi e passivi del 15.06.2020 concernenti rispettivamente la cancellazione di alcune partite di residui passivi (€ 1.719.159,81) ed attivi (€ 1.550.012,34). Al riguardo, il Collegio, rileva che l'attività di riaccertamento dei residui di cui alla Delibera Presidenziale n. 94/2017 del 27.04.2017 è da ritenersi sostanzialmente conclusa e invita l'ente a porre in essere tutte le iniziative necessarie ad un attento monitoraggio dell'attività di riscossione al fine di attivare tempestivamente le procedure utili al recupero delle somme dovute.

Di seguito si riporta un prospetto riassuntivo dei residui passivi distinti per singola annualità:

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

	RESIDUI PARTE CORRENTE AL 31/12/2018	RESIDUI PARTE CORRENTE CANCELLATI al 31/12/2019	PAGAMENTI RESIDUI PASSIVI PARTE CORRENTE ESERCIZIO 2019	RESIDUI PARTE CORRENTE AL 31/12/2019
2002	2.681,46	-2.681,46	0,00	0,00
2003	263.142,39	-6.106,64	0,00	257.035,75
2004	55.816,33	-3.347,98	0,00	52.468,35
2005	72.669,92	-2.909,90	0,00	69.760,02
2006	132.202,11	-12.670,14	0,00	119.531,97
2007	59.676,43	-22.118,85	0,00	37.557,58
2008	13.688,50	-577,48	0,00	13.111,02
2009	48.552,12	-47.180,63	0,00	1.371,49
2010	1.751.999,62	-1.122,58	1.737.375,57	13.501,47
2011	110.798,27	-91.416,01	0,00	19.382,26
2012	148.368,57	-26.306,05	0,00	122.062,52
2013	202.529,18	-149.037,66	0,00	53.491,52
2014	597.512,29	-179.517,82	0,00	417.994,47
2015	210.272,01	-171.915,72	0,00	38.356,29
2016	1.112.350,52	-397.929,74	56.655,15	657.765,63
2017	22.075.860,20	-118.093,98	252.772,42	21.704.993,80
2018	12.669.584,03	-150.916,83	6.689.709,29	5.828.957,91
2019	0,00	126.500,49	0,00	126.500,49
	39.527.703,95	-1.257.348,98	8.736.512,43	29.533.842,54

	RESIDUI PARTE CAPITALE AL 31/12/2018	RESIDUI PARTE CAPITALE CANCELLATI al 31/12/2019	PAGAMENTI RESIDUI PASSIVI PARTE CAPITALE ESERCIZIO 2019	RESIDUI PARTE CAPITALE AL 31/12/2019
2002	155.138,40	0,00	0,00	155.138,40
2003	1.656.735,82	0,00	622.885,67	1.033.850,15
2004	84.240,08	0,00	0,00	84.240,08
2005	835.401,44	0,00	0,00	835.401,44
2006	4.832,87	-2,00	0,00	4.830,87
2007	2.302.715,14	0,00	122,54	2.302.592,60
2008	4.714,89	-474,97	0,00	4.239,92
2009	2.910,00	-2.910,00	0,00	0,00
2010	2.114.404,79	-284,67	0,00	2.114.120,12
2011	118.992,10	-393,89	0,00	118.598,21
2012	1.318.002,30	-65.446,73	188.436,35	1.064.119,22
2013	601.990,10	-4.221,63	98.923,61	498.844,86
2014	13.251.536,80	-75.997,08	3.341.635,80	9.833.903,92
2015	2.030.235,22	-4.120,19	8.228,36	2.017.886,67
2016	12.941.423,88	-26.558,73	339.186,16	12.575.678,99
2017	6.087.421,40	-12.833,18	1.988.694,44	4.085.893,78
2018	8.579.531,78	-105.629,26	2.335.518,07	6.138.384,45
	52.090.227,01	-298.872,33	8.923.631,00	42.867.723,68

Handwritten signature and initials.

	RESIDUI PARTITE DI GIRO AL 31/12/2018	RESIDUI PARTITE DI GIRO CANCELLATI al 31/12/2019	PAGAMENTI RESIDUI PASSIVI PARTITE DI GIRO ESERCIZIO 2019	RESIDUI PARTITE DI GIRO AL 31/12/2019
2005	199,99	-199,99	0,00	0,00
2006	93,49	-93,49	0,00	0,00
2007	240,00	-240,00	0,00	0,00
2009	27.191,49	-27.191,49	0,00	0,00
2010	64.396,34	-64.396,34	0,00	0,00
2011	41.108,11	-22.232,11	0,00	18.876,00
2012	48.584,98	-48.584,98	0,00	0,00
2013	500,00	0,00	0,00	500,00
2014	12.578,41	0,00	0,00	12.578,41
2015	9.522,15	0,00	0,00	9.522,15
2016	120.775,20	0,00	0,00	120.775,20
2017	127.133,78	0,00	6.801,53	120.332,25
2018	751.922,15	0,00	605.183,36	146.738,79
	1.204.246,09	-162.938,40	611.984,89	429.322,80

CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il Disavanzo economico dell'esercizio 2019 risulta pari a € 5.429.902,43 a fronte dell'Avanzo economico € 4.320.863,70 dell'anno 2018.

Per quanto riguarda il risultato economico conseguito si segnala in particolare quanto segue:

I ricavi (vedasi conto economico), costituiti dai proventi delle vendite e delle prestazioni portuali, dai proventi della gestione del demanio, dai ricavi diversi, dai contributi in conto esercizio, dai recuperi, dai proventi delle tasse e diritti portuali ammontano complessivamente ad € 57.003.609,77 rispetto € 52.509.472,05 rilevati nel 2018.

L'aumento dei ricavi nell'esercizio in esame (circa 4,5 milioni di Euro) rispetto all'anno 2018 è dovuta essenzialmente:

- alla maggior rilevazione economica del canone demaniale di aree appartenenti al demanio marittimo di Fiumicino, per il periodo 2008/2018, per la concessione demaniale in capo a IP Industrial S.p.A (già Raffinerie di Roma S.p.A). (4,3 milioni di Euro).
- alla maggiore rilevazione economica dei diritti del Traffico passeggeri ro-ro e mezzi al seguito (1,8 milioni di Euro);
- alla rilevazione del contributo per interventi di adeguamento dei porti Ripartizione dell'art. 18 bis della L. 84/94 (2,8 milioni di Euro);

Di contro nell'esercizio 2019 si è assistito, come in parte precedentemente evidenziato:

- alla riduzione delle entrate tributarie per tassa merci e tassa di ancoraggio per una flessione delle merci movimentate nell'esercizio 2019 (2,8 milioni di Euro);
- alla riduzione delle entrate per Canoni di Concessione affidamento Servizi delle Società d'Interesse Generale nel 2019 rispetto all'esercizio 2018, anno in cui venne effettuata una ricognizione dei canoni delle SIEG di competenza degli esercizi passati (1. milioni di Euro).

I costi complessivi dell'esercizio, per il conto economico in esame, ammontano a € 61.133.086,42 contro € 53.598.407,24 della gestione passata. I costi di maggior incidenza economica nell'esercizio 2019 attengono per buona parte ai servizi (€ 23.971.552,59) nonché agli oneri del personale diretti e riflessi (€ 12.093.403,90).

Nella situazione patrimoniale elaborata, posta all'esame del Collegio, il valore delle immobilizzazioni nette (€ 201.367.688,32 rispetto ad € 340.338.688,32 dell'anno precedente) è stato indicato al netto dei rispettivi Fondi di Ammortamento (valore contabile).

In concreto, le segnalazioni in precedenza eseguite confermano che, il patrimonio netto, per effetto della gestione dell'Ente, si è decrementato passando da € € 84.063.721,73 dell'esercizio 2018 ad € 78.633.819,30 del 2019.

Maggiori e dettagliate notizie sono oggetto delle note illustrative di accompagnamento dei suddetti elaborati contabili, a cui sin da ora se ne fa rinvio, quali la relazione sulla gestione, la nota integrativa al bilancio, oggetto di riscontro da parte del Collegio.

Ai sensi dell'art. 41, comma 1, del D.L. n. 66/2014 convertito con modificazioni dalla L. n. 89/2014 il Collegio, dopo aver verificato le attestazioni prodotte dall'Ente, dà atto che il Prospetto indicante *"la rilevazione della tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali"* è stato predisposto in conformità al disposto normativo ed evidenzia un ritardo di 4,87 giorni, in riduzione rispetto all'anno 2018 quando il ritardo risultava pari a 17,19 giorni. Sul punto, tenuto anche conto della circostanza che l'ente non ha evidenziato nel corso del 2019 particolari difficoltà di disponibilità liquide, si reitera l'invito a porre prontamente in essere tutte le iniziative necessarie per superare le verosimili difficoltà organizzative e di processo che hanno determinato comunque tale risultato negativo.

CONTENZIOSI

Premesso che, come richiesto da questo Collegio, l'AdSP ha provveduto a redigere una specifica relazione avente ad oggetto i contenziosi passivi in essere che interessano l'Autorità stessa, procedendo nel contempo ad una valutazione delle presumibili possibilità di soccombenza nonché, con riferimento ai giudizi incardinati presso i tribunali amministrativi, delle passività potenziali, si riporta

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

di seguito un prospetto riepilogativo degli stessi richiamando l'attenzione dell'Autorità sulla necessità di destinare risorse aggiuntive ad incremento degli accantonamenti in essere.

Anno Somato sentenza esecutiva	2018				2019			
	N. dei contenziosi a sentenza	Importo Somato Passività Potenziali	Valore di copertura della passività potenziale (con ricchi a fondo rischi ed oneri)	% di copertura delle passività potenziali (già accantonate al fondo rischi)	N. dei contenziosi a sentenza	Importo Somato Passività Potenziali	Valore di copertura della passività potenziale (con ricchi a fondo rischi ed oneri)	% di copertura delle passività potenziali (già accantonate al Fondo Rischi)
2018	11	-	-	0%	-	-	-	-
2019	40	316.290.679,36	29.222.512,47	9%	0	-	-	0%
2020	39	4.942.913,33	548.102,92	11%	17	266.227.422,42	28.122.297,82	11%
2021	8	11.999.912,22	-	0%	22	39.373.188,11	3.198.409,29	8%
2022	1	1.198.266,71	-	0%	9	22.856,32	-	0%
2023	-	-	-	-	1	7.371,79	-	-
Non approvata / conciliabile	10	12.897.679,97	-	0%	17	29.880.528,41	-	0%
Valore Somato passività potenziali		347.130.949,98	29.770.675,39	9%		330.586.346,79	31.320.707,07	11%
Fondo dubbio esigibilità re-iscrizione Procedimenti MIT		5.379.461,52		Fondo dubbio esigibilità re-iscrizione Procedimenti MIT		5.079.461,52		
Vincita nell'Avviso di Ammissione 2018		10.264.208,39		Vincita nell'Avviso di Ammissione 2019		8.426.185,26		

Il prospetto sopra riportato non considera le percentuali di soccombenza nei diversi giudizi né l'eventuale rideterminazione, anche attraverso accordi transattivi aventi ad oggetto le diverse situazioni esaminate, delle somme dovute in ipotesi di soccombenza.

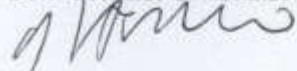
Sul punto si richiama l'attenzione dell'ADSP sulla necessità di mantenere inalterata la linea di condotta volta a destinare tutte le risorse libere disponibili all'accantonamento per contenziosi, al fine di assicurare un appostamento in bilancio per gli stessi maggiormente congruo.

---ooo000ooo---

In relazione a quanto sopra esaminato, il Collegio dei Revisori dei Conti, esprime parere favorevole all'approvazione dello schema di Rendiconto Generale 2019 da parte del Comitato di Gestione, ai sensi della lettera c) del comma 5 dell'articolo 9 della legge n. 84/1994.

**IL COLLEGIO
DEI REVISORI DEI CONTI**

Dott. Costanzo D'Ascenzo



Dott. Massimo Mancinelli



Dott.ssa Amalia Russo

